

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 66/2015
BILANCI
CONSUNTIVI
2014

AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G.BERNASCONI

All'On. Consiglio
Comunale di
Mendrisio

Signori Presidente
e Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla vostra
attenzione ed
approvazione i conti
consuntivi 2014.

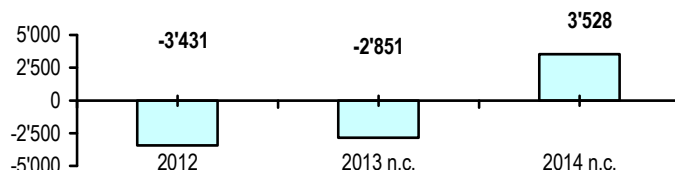
In allegato trasmettiamo
inoltre i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

Dati riassuntivi

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Totale Uscite:	91'038'560.21
Totale Entrate:	94'567'147.43
Fabbisogno:	39'801'412.78
Valutazione gettito:	43'330'000.00
Avanzo d'esercizio:	3'528'587.22
Moltiplicatore politico:	75%
Moltiplicatore aritmetico:	68.58%

Risultati d'esercizio (n.c. = nuovo Comune)



	C2012	C2013 n.c.	C2014 n.c.	P2014 n.c.	Var. % C14/P14
30 Spese personale	25'426	29'488	29'138	28'973	+ 0.57%
31 Beni e servizi	11'788	13'119	11'670	12'443	- 6.21%
32 Interessi passivi	1'330	1'593	1'625	1'938	- 16.15%
33 Ammortamenti	6'324	9'118	17'640	16'515	+ 6.81%
35/36 Rimborsi/contributi	24'358	25'588	27'133	25'803	+ 5.15%
38 Finanziamenti speciali	155	388	1'189	0	
39 Addebiti interni	3'048	3'181	2'643	4'070	- 35.06%
Totali	72'429	82'475	91'038	89'742	+ 1.44%

Principali oneri gestione corrente:

Case Anziani, Servizio Assistenza e Cura a Domicilio, Servizi d'Appoggio	8'200'940
Contributo al Cantone per Casse Malati e aiuto complementare AVS	6'174'904
Compensazione/fondo livell. (netto)	2'919'151
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	2'463'169
Servizio eliminazione acque luride	1'810'563
Interessi passivi lordi (gruppo 32)	1'624'780
Partecipazione finanziaria Cantone	1'407'577
Contributo Cantone inserimento sociale	684'767
Aiuto complementare comunale	638'932

Principali introiti extra fiscali:

Imposte alla fonte	6'324'530
Tassa canalizzazione	1'896'308
Interessi capitale AIM elettricità	1'893'369
Tassa raccolta rifiuti	1'720'166
Tassa utili immobiliari (TUI)	1'169'974

Principali investimenti (lordi):

Fondo n. 3156 campus universitario	8'449'380
1° fase Centro di Pronto Intervento	5'673'762
Scuole-palazzo comunale Arzo	1'574'287
Contributi Cantone finanziamento PTM	736'600
Misurazione ufficiale/registro fondiario	700'000

Totale investimenti lordi	25'727'421
Totale investimenti netti	24'827'741
Aliquota ammortamenti amministrativi (a valore residuo)	20.44%

Popolazione residente
permanente 2013
14'789

Indice forza finanziaria
2014
123.04

Segmento
forti/zona superiore

Debito pubblico 2014
CHF 70'496'790

Pro capite 2014
CHF 4'767

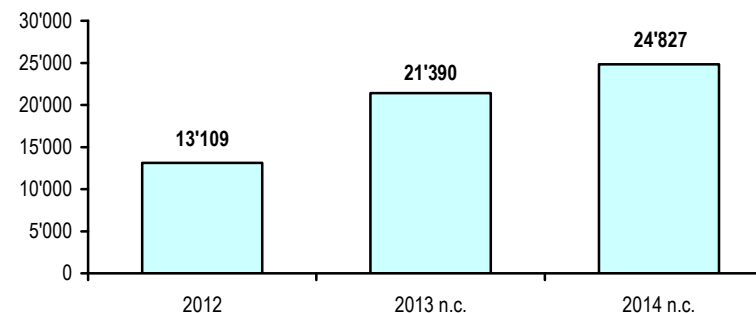
Autofinanziamento
CHF 19'354'973

Capacità
autofinanziamento
21.1%

Grado autofinanziamento
118.7%

Capitale proprio
CHF 22'002'382

Investimenti netti (n.c. = nuovo Comune)



Il consuntivo 2014 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 75%;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 20.44% (a valore residuo), il risultato è influenzato positivamente dagli ammortamenti straordinari finanziati grazie al prelievo della 1° tranche del dividendo dalle AIM sezione elettricità;
- autofinanziamento di CHF 19.35 mio;
- avanzo di gestione corrente di oltre CHF 3.5 mio.

Nel consuntivo 2014 il Municipio ha registrato un accantonamento relativo ai crediti non ancora incassati dal Casinò Admiral per il contributo annuale 2014 ed il conguaglio 2013.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Consuntivo 2014 riporta la Città di Mendrisio in zona cifre positive, dopo due anni consecutivi di disavanzi significativi.

Il risultato positivo è da ricondurre alle misure adottate dal Municipio e dal Consiglio comunale per contenere i disavanzi e contrastare l'aumento della spesa pubblica, nonché da un considerevole incremento, rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo, dei ricavi legati alle sopravvenienze d'imposta e dal gettito imposta alla fonte.

Il consuntivo 2014 chiude con un avanzo di gestione corrente di CHF 3.528 mio, un risultato nettamente migliore rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo.

Il Municipio rimane comunque vigile e attento circa la situazione economica della Città. Il risultato positivo del 2014 non deve però allentare l'attenzione dell'Esecutivo nel controllare e contenere l'evoluzione della spesa pubblica della città, nonché monitorare l'evoluzione del gettito fiscale comunale. Quest'ultimo potrebbe subire degli influssi negativi generati dall'abbandono, all'inizio del corrente anno, da parte della Banca nazionale della soglia del cambio fisso con l'Euro a CHF 1.20.

Tale misura potrebbe infatti generare delle difficoltà alla nostra economia nazionale. Tutti gli istituti di ricerca

hanno rivisto al ribasso il tasso di crescita dell'economia svizzera, che continuerà però ad aver una tendenza positiva. L'economia nazionale è infatti sostenuta da un buon consumo interno e il prospettato rilancio delle economie europee potrebbe aver un effetto positivo sul nostro export, anche se il fattore cambio ha generato una difficoltà (si spera transitoria) sulla competitività della nostra economia.

Queste incertezze congiunturali hanno quindi spinto il Municipio a rivedere, in maniera ancora più prudente, i propri criteri di valutazione del gettito comunale. Tale scelta permette di generare delle riserve che potranno eventualmente fungere da ammortizzatore economico nei prossimi anni se vi dovessero essere delle ripercussioni negative sul gettito comunale. In caso contrario, la città registrerà ancora delle significative sopravvenienze attive d'imposta.

Come già anticipato, il conto di gestione corrente 2014 chiude con un disavanzo di CHF 3'528'587.22. Gli elementi maggiormente rilevanti della scorsa gestione sono:

- la sostanziale tenuta del gettito fiscale, la sua contrazione rispetto ai dati di preventivo è legata alla sopraccitata maggior prudenza del Municipio nel valutare il gettito comunale;

- il controllo efficace delle spese legate alla categoria beni e servizi;
- un aumento rilevante delle sopravvenienze attive d'imposta e del gettito imposta alla fonte;
- un aumento degli incassi legati alla partecipazione alla Tassa sugli utili immobiliari;
- il miglioramento rispetto all'anno precedente della capacità di autofinanziamento, anche se tale risultato è influenzato positivamente dalla distribuzione del dividendo straordinario da parte delle AIM;
- la registrazione di un accantonamento per rischio causa per i contributi di pubblica utilità 2014 e conguaglio 2013 non versati dal Casinò Admiral.

Fra le note negative del Consuntivo 2014, il Municipio annuncia un nuovo e significativo aumento della partecipazione comunale alle spese cantonali e alla perequazione intercomunale. Se in parte tale aumento è legato al continuo incremento del gettito comunale della città, dall'altro queste spese continuano a crescere in modo significativo, senza che le autorità comunali possano esprimersi e governare tale evoluzione. L'Esecutivo spera di trovare un dialogo con lo Stato per poter contrastare o limitare l'aumento di tali spese correnti.

Viste le incertezze congiunturali sulla nostra economia, il Municipio ha rivisto in maniera ancora più prudente i suoi criteri di valutazione del gettito comunale, tale operazione ha comportato una contrazione del gettito base comunale.

Grazie al buon risultato di gestione e alla distribuzione del dividendo straordinario AIM, la capacità di autofinanziamento supera la soglia del 20%.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2014 ammonta a oltre CHF 22 mio, le riserve contabili rappresentano il 40% del gettito base comunale.

Come già anticipato, il gettito comunale si conferma sui livelli dell'anno scorso. Il Municipio ha però deciso di rivedere e introdurre una maggiore prudenza nella sua valutazione. Tale opzione comporta una contrazione del gettito base di CHF 1.8 mio delle persone fisiche e di CHF 2.3 mio delle persone giuridiche rispetto al preventivo. La valutazione del gettito base comunale si attesta a CHF 55 mio. Le considerazioni di dettaglio sono illustrate nel capitolo riguardante il gettito d'imposta comunale.

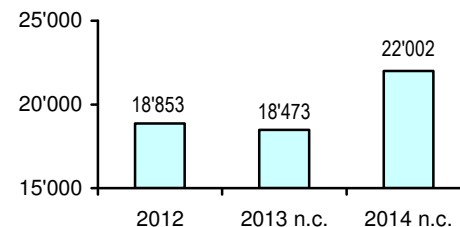
Il Municipio rileva infine, che il consuntivo 2014, dedotti i maggiori ricavi fiscali e senza la sopraccitata modifica nei criteri di valutazione del gettito, avrebbe chiuso ancora con un avanzo di gestione corrente.

L'avanzo di gestione corrente e gli ammortamenti supplementari sui beni amministrativi hanno influenzato in modo positivo l'autofinanziamento. Quest'ultimo, nel 2014, ha raggiunto l'importo di CHF 19.35 mio. Esso ha quindi generato una capacità d'autofinanziamento del 21.1%, un valore giudicato buono nella scala di valutazione elaborata dagli Enti locali.

Per quanto concerne gli investimenti, il 2014 rappresenta l'anno di messa in opera dei lavori per alcuni dei progetti di rilancio urbanistico della città.

Il risultato di gestione corrente permette di consolidare il capitale proprio, dopo gli ultimi due anni di perdite riportate. Alla fine del 2014 il capitale accumulato ammonta a CHF 22 mio e rappresenta il 40% del gettito base comunale. La quota di capitale proprio (ossia capitale proprio in rapporto al totale dei passivi) è del 14.8%, un dato considerato medio nella scala di valutazione elaborata dagli Enti locali.

Evoluzione Capitale Proprio
(n.c. = nuovo Comune)



Il risultato del Consuntivo 2014 dimostra che la strada imboccata dal Municipio e dal Legislativo per risanare le finanze comunali è iniziata nel migliore dei modi. L'Esecutivo assicura il suo massimo impegno nel continuare a monitorare l'evoluzione della spesa pubblica, affinché la pressione fiscale della città rimanga concorrenziale e che la stessa possa concretizzare il suo ambizioso programma di investimenti a favore dei nostri cittadini.

I temi che hanno caratterizzato la gestione 2014 sono:

- l'esame di nuovi strumenti per la gestione strategica dello sviluppo durevole della città e l'implementazione di nuovi strumenti per la gestione della qualità dell'amministrazione;
- l'avvio del dialogo con il Cantone in merito alla riforma istituzionale del nostro Cantone;
- l'avvio di alcuni progetti che permetteranno di riqualificare il tessuto urbano del centro cittadino e del comparto stazione.

Nuovi strumenti di conduzione della Città

Come già anticipato nel preventivo 2014, il Municipio intende investire delle risorse per poter concretizzare l'obiettivo di raggiungere un'identità maggiormente unitaria della Città, ossia: garantire alla stessa, sulla base del suo manifesto dei valori e delle sue tradizioni locali, di consolidare la sua identità in un'unica realtà urbana a sostegno dello sviluppo sostenibile della regione e al servizio della sua popolazione.

Sulla scorta di questo obiettivo, il Municipio ha avviato il progetto mirato a rivedere gli strumenti di conduzione strategica della Città.

Infatti, l'Esecutivo ha deciso di dotarsi di un piano degli indirizzi. Tale strumento è concepito in forma

I lavori per la definizione e la stesura del piano degli indirizzi sono quasi ultimati, il Municipio intende illustrare e condividere prossimamente i risultati con il Legislativo.

Pure i lavori di inquadramento del piano direttore comunale sono quasi conclusi. Per tale progetto il Municipio intende sottoporre al Consiglio comunale un messaggio dove è illustrata la possibile organizzazione del piano direttore comunale e la richiesta di credito per poterlo realizzare.

Il progetto qualità dell'amministrazione, che ha inizialmente coinvolto solo il servizio amministrazione, è quasi concluso.

La partecipazione della città al risanamento delle finanze cantonali ammonta a CHF 1.4 mio.

dinamica, da aggiornare ad ogni inizio di legislatura. Esso mostra gli obiettivi per raggiungere lo sviluppo sostenibile auspicato nel manifesto dei valori. Coerentemente con le componenti basilari dello sviluppo sostenibile, il piano coinvolge la popolazione, il territorio e le finanze. Esso permette quindi di dare degli orientamenti chiari all'amministrazione per quanto concerne la missione e gli obiettivi da perseguire.

I lavori hanno coinvolto tutti i Dicasteri, in particolare modo nelle analisi delle varie linee strategiche alla base del possibile sviluppo della Città di Mendrisio. Il documento "Strategie Mendrisio 2030 – obiettivi e campi di azione per lo sviluppo sostenibile della Città di Mendrisio" è già nella sua veste quasi finale. Esso sarà prossimamente discusso preliminarmente con i gruppi politici del Consiglio comunale ed in seguito sarà illustrato al Legislativo, nel corso del prossimo autunno.

L'Esecutivo ha pure avviato i lavori preparatori circa l'organizzazione del piano direttore comunale. Con il nuovo strumento, il Municipio vuole, infatti, fissare i punti essenziali nella gestione e nell'uso del territorio comunale, permettendo in seguito l'adozione dei piani settoriali oggi previsti dalla legislazione cantonale. Naturalmente tale piano tradurrà tutte le visioni di sviluppo, contenute nel piano degli indirizzi, che hanno un impatto sul territorio della Città. Il Municipio ha già

definito il quadro di riferimento del piano direttore comunale e ora è in procinto di preparare un messaggio circa la richiesta di credito per la sua realizzazione. La richiesta di credito sarà presentata al Consiglio comunale nel corso della prossima estate.

Nel corso del 2014, l'Esecutivo ha quasi concluso il progetto pilota inerente la catalogazione dei processi di lavoro del servizio amministrazione. Nei primi mesi del 2015 sono in corso le ultime operazioni di verifica e di validazione dei vari processi di lavoro. Il Municipio ricorda che tale progetto ha lo scopo di censire in forma scritta tutti i flussi di lavoro. L'obiettivo, oltre alla gestione della qualità del lavoro svolto, mira anche all'intento di garantire un servizio uniforme in tutti gli sportelli dell'amministrazione.

Nel corso del 2015 tale progetto è pure stato esteso all'UTC, in questi mesi sono iniziati i lavori di catalogazione dei processi legati alla Legge edilizia e ai processi degli appalti pubblici. La formalizzazione di questi processi è iniziata nel corso del secondo trimestre del corrente anno.

Come già affermato con il preventivo 2014, il denominatore comune di questi diversi progetti consiste nel dare sostanza ad una visione unitaria dei servizi erogati dal Comune per raggiungere l'obiettivo di consolidare l'identità della Città di Mendrisio, spirito alla base del processo aggregativo.

I rapporti Stato-Comuni

Il Municipio è ancora preoccupato della difficile situazione finanziaria in cui versa il nostro Cantone.

Nel consuntivo 2014 è registrata la partecipazione della Città di Mendrisio al risanamento delle finanze cantonali. Essa si attese a CHF 1.407 mio, la cifra rispetta quanto previsto in sede di preventivo.

Tale forma di partecipazione dovrebbe avere un carattere definitivo, in attesa di un ripensamento dei flussi finanziari e della ripartizione dei compiti fra lo Stato e i suoi Comuni.

A tale proposito, il Municipio informa che nel corso del secondo semestre 2014, il Consiglio di Stato ha coinvolto i Comuni ticinesi in una fase di analisi preliminare del progetto Ticino 2020. Esso mira appunto a rivedere i flussi e i compiti che regolano le attività del Cantone e dei suoi Comuni. L'obiettivo del progetto Ticino 2020 consiste nel:

- garantire il principio di equivalenza, dissociando, laddove possibile, le responsabilità tra i due livelli istituzionali ed eliminando i doppiati amministrativi;
- rendere concreto il principio di sussidiarietà, recuperando compiti e competenze di spettanza comunale e rafforzando la prossimità con la popolazione;
- evitare la centralizzazione inopportuna dei compiti;

Il Municipio di Mendrisio ha partecipato direttamente ai lavori preparatori del progetto Ticino 2020. Esso mira a rivedere l'organizzazione dei compiti e dei flussi finanziari fra lo Stato e i suoi Comuni.

Mendrisio, in stretta collaborazione con Lugano, Chiasso e l'Ente regionale di sviluppo del Luganese, ha chiesto un tempo maggiore per poter concludere la fase preliminare del progetto Ticino 2020.

La realizzazione del CPI, prima fase del progetto "Fuori porta", continua secondo i tempi pianificati. Il CPI sarà pronto entro i primi mesi del 2016.

- incrementare la possibilità di incidere e decidere sulle prestazioni finanziate;
- semplificare e migliorare i rapporti amministrativi e finanziari;
- rivedere il sistema perequativo cantonale garantendo l'efficacia e la trasparenza;
- mirare ad un'organizzazione locale funzionante e funzionale;
- assicurare la dovuta trasparenza ai Cittadini;
- esaminare gli standard qualitativi e l'essenzialità dei servizi offerti, garantendo al contempo costi contenuti e prestazioni di base comparabili.

Dal punto di vista finanziario il progetto mira alla neutralità finanziaria del contribuente. Questo principio non presuppone però che tale riforma non possa essere indolore per i Comuni ticinesi. Infatti, non è assicurato che una diversa ripartizione dei compiti sia completamente compensata con la messa a disposizione di altrettante risorse finanziarie.

Il Municipio, in collaborazione con l'Esecutivo di Chiasso, ha partecipato a questo lavoro preliminare, designando il segretario comunale nell'apposito gruppo di lavoro.

Nel frattempo, il Municipio di Mendrisio, in stretta collaborazione con la Città di Lugano, Chiasso e l'Ente regionale di sviluppo del Luganese, ha chiesto al

Governo un ulteriore approfondimento della fase preliminare del progetto Ticino 2020.

I sopraccitati enti locali hanno confermato il loro interesse per una revisione integrale dei rapporti fra le istituzioni ticinesi. Essi si sono impegnati a presentare a breve termine una serie di proposte integrative alla dichiarazione di intenti che dovrebbero regolare i rapporti fra lo Stato e i suoi Comuni, durante i lavori del progetto Ticino 2020.

Nell'attesa dei risultati del sopraccitato progetto, il Municipio auspica che i Comuni possano avviare un dialogo per cercare di governare le spese dei servizi sovracomunali, per poter contrastare o limitare l'aumento di tali spese correnti.

I progetti di riqualifica della Città

Nel 2014 sono continuati i lavori dei grandi progetti, promossi dalla Città per la sua riqualifica architettonica e dei suoi quartieri.

Centro di pronto intervento

I lavori di realizzazione del CPI fervono ormai da oltre 1 anno. In pratica la costruzione grezza fuori terra era quasi terminata alla fine dello scorso anno. I lavori continuano secondo i tempi previsti.

I lavori di realizzazione della prima fase del centro Fuori porta dovrebbero concludersi entro i primi mesi del 2016.

Nel corso del 2014 il Municipio ha continuato le trattative con il Cantone, affinché la seconda fase del nuovo edificio possa pure ospitare la Polizia cantonale, completando e colmando il concetto di sicurezza del territorio della nostra regione.

Il Consiglio di Stato ha confermato la decisione di principio di insediare la Polizia cantonale presso il centro Fuori porta e ha pure aderito alla proposta economica della Città. L'offerta fatta permette di autofinanziare completamente l'investimento a carico della Città circa gli spazi occupati dalla Polizia cantonale.

Il Consiglio comunale, il 30 marzo 2015, ha ratificato il credito supplementare di CHF 1.161 mio necessario per anticipare alcune opere legate all'insediamento della Polizia cantonale nel futuro CPI. Il Municipio coglie l'occasione per scusarsi ancora sul ritardo nella presentazione del sopraccitato credito e ringrazia il Legislativo per la lungimiranza e la comprensione dimostrata.

Le opere di risanamento agli edifici scolastici e amministrativi del quartiere di Arzo sono terminati. Il consuntivo d'opera rispetta i crediti stanziati dal Consiglio comunale.

Richiamato il MM no. 8/2013, il Municipio afferma di aver esercitato il diritto di compera relativo al fondo 3156 RFD Mendrisio / sezione Mendrisio.

Nel 2014 sono continuati i lavori per la sistemazione delle infrastrutture e riqualifica del nucleo storico di Besazio.

Fervono i lavori di esame della rete case per anziani. Il progetto dovrebbe concludersi nel corso del corrente anno.

Risanamento edificio scolastico e palestra Arzo

Nel corso del 2014 si è conclusa, con la realizzazione delle opere di risanamento della palestra, i lavori agli edifici scolastici e amministrativi del quartiere di Arzo.

Le opere eseguite hanno rispettato il preventivo di spesa.

Il Municipio ha dato incarico all'UTC di elaborare un progetto definitivo per la sistemazione dell'area esterna agli edifici scolastici, compreso il parco adiacente.

Il progetto definitivo e la relativa richiesta di credito saranno oggetto di un prossimo messaggio all'indirizzo del Legislativo.

Campus universitario

Nel gennaio 2013, la SUPSI e il Municipio di Mendrisio, seguendo le indicazioni della giuria, hanno aggiudicato le ulteriori fasi di progetto agli autori del progetto Ascensus.

Il Consiglio comunale, il 16 dicembre 2013 ha ratificato il messaggio no. 8/2013, con il quale è stato stanziato il credito necessario all'esercizio del diritto di compera sul fondo 3156 RFD Mendrisio – Sezione Mendrisio. Il diritto di compera è stato regolarmente esercitato e il fondo in oggetto è iscritto nelle proprietà comunali dal 31 marzo 2014.

Nel corso del 2014 anche il Gran Consiglio ha stanziato i crediti necessari alla realizzazione del campus dell'università professionale.

La SUPSI ha sempre tenuto aggiornato il Municipio sull'avanzamento della progettazione del campus DACD di Mendrisio. Nei prossimi giorni la direzione della scuola professionale dovrebbe presentare la domanda di costruzione preliminare.

Nel frattempo il Municipio ha continuato, in collaborazione con la SUPSI, ad esaminare le condizioni del diritto di superficie per i terreni necessari alla realizzazione del nuovo DACD. L'Esecutivo intende licenziare il messaggio per la ratifica di tale contratto ancora nel corso del corrente anno.

Nucleo storico di Besazio

Nel 2014 sono continuati i lavori di sistemazione delle sotto strutture del nucleo storico di Besazio. L'opera una volta terminata permetterà pure una riqualifica architettonica, perché l'investimento prevede una pavimentazione pregiata delle vie che attraversano il nucleo. Quest'ultimo intervento ha preso avvio nel corso dei primi mesi del 2015.

Progetto rete case anziani

Il Municipio, in stretta collaborazione con la Casa Antonio Torriani, la Casa Cabrini, la Quietè e la Girotondo, ha continuato nei lavori di analisi mirati a costituire una rete delle Case per anziani attive sul comprensorio della Città. Lo studio mira ad individuare e mettere in atto tutte le possibili sinergie legate alla gestione delle Case per anziani, nonché elaborare, in collaborazione con le autorità cantonali preposte, una pianificazione locale dei posti letto necessari ai bisogni della popolazione anziana della nostra Città e della regione nel medio e lungo termine. Naturalmente nella pianificazione dei futuri bisogni la rete dovrà tenere in considerazione una certa concentrazione dei servizi centrali presenti oggi nelle singole strutture.

Nella definizione di tale nuova offerta si terrà pure in debita considerazione la collaborazione con gli altri servizi attivi sul territorio mirati ai bisogni delle persone anziane.

Nell'attesa della costituzione della sopraccitata rete, il Municipio ricorda di aver affidato alla Fondazione Antonio Torriani il compito di gestione della Casa per anziani Sta Lucia. Purtroppo i tempi di analisi della rete case per anziani hanno richiesto un tempo maggiore rispetto a quanto previsto inizialmente. Per tale motivo l'Esecutivo ha quindi sottoposto al

Nel 2014 sono stati riavviati i lavori di progettazione dell'ampliamento della Casa per anziani Sta Lucia.

Nel 2014 si è conclusa la procedura di consultazione pubblica della variante PR Piazza del Ponte.

Nel corso del 2014 la Casinò Admiral SA ha sospeso il pagamento dei contributi di pubblica utilità. Sul tema il Municipio richiama i considerandi esposti nel messaggio no. 69/2015.

Consiglio comunale (MM no. 64/2015), il rinnovo della convenzione di gestione.

Nel corso del 2014, sono pure ripresi i lavori di progettazione necessari all'ampliamento della struttura. Questi ultimi si sono fermati per quasi un anno a causa dello scioglimento del team di progetto, incaricato dal precedente Consorzio. La progettazione dell'ampliamento è ora affidata unicamente all'arch. Diego Ostinelli. Nel mese di marzo del 2015 il Municipio ha inoltrato la domanda di costruzione per l'ampliamento della casa per anziani e spera di licenziare il messaggio per la richiesta del credito di costruzione entro la fine del corrente anno.

Piazza del Ponte

Nel corso del mese di settembre 2014 il Municipio ha illustrato alla popolazione la variante di PR per la riqualifica architettonica di Piazza del Ponte.

Il Municipio ha esaminato le osservazioni giunte nella fase di consultazione ed è in procinto di licenziare il relativo messaggio all'indirizzo del Consiglio comunale.

Contributi Casinò Admiral

Nel corso del 2014 la Casinò Admiral SA ha sospeso l'erogazione dei contributi di pubblica utilità a favore

della città di Mendrisio e della NCKM SA. Il Municipio richiama in toto il messaggio no. 69/2015 circa la domanda di stare in lite con la casa da gioco. Nel documento è infatti illustrata tutta la cronistoria relativa al tema in oggetto.

Nel conto di gestione corrente 2014 il Municipio ha quindi registrato il contributo annuale di competenza e il conguaglio 2013, calcolato dall'amministrazione comunale sulla scorta dei dati pubblicati dalla Commissione Federale Case da Gioco.

Considerato il possibile rischio causa, l'Esecutivo ha pure costituito un accantonamento delcredere sui crediti 2013 e 2014 della Casinò Admiral.

Gli indicatori congiunturali svizzeri sono peggiorati dopo la decisione della BNS di abbandonare il tasso minimo di cambio.

Nel 2014 la crescita annua del PIL nazionale è stata del 2%.

La crescita prevista del PIL nazionale:
2015 + 0.9%;
2016 + 1.8%.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La realtà economica **europea** ha iniziato ad accennare alcuni segnali di ripresa nella seconda metà dell'anno scorso, soprattutto perchè puntellata dai consumi privati, e si confida in una leggera accelerazione nei prossimi trimestri. Stando agli indicatori attuali le prospettive per la Germania e altri Paesi si preannunciano più rosee. Nonostante vi siano altri Paesi dell'eurozona intenti a ridurre l'indebitamento e promuovere le riforme, nel complesso è probabile che nei prossimi due anni la crescita dell'Eurozona sarà leggermente più forte di quanto ipotizzato finora (2015 +1.4%, 2016 +1.7%).

Nel 2014 l'economia **Svizzera** ha creato circa 33'000 posti di lavoro e la crescita annua del prodotto interno lordo (PIL) è stata del 2%. La decisione della Banca nazionale Svizzera (BNS) di abbandonare il tasso minimo di cambio con l'Euro, del 15 gennaio scorso, ha provocato un peggioramento degli indicatori congiunturali e il conseguente apprezzamento della valuta elvetica. Nonostante la situazione anomala che l'economia Svizzera sta vivendo nel 1° trimestre 2015, provocata dallo shock monetario, secondo il gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO), il forte apprezzamento del Franco svizzero, soprattutto rispetto all'Euro, non basterà per fare entrare

l'economia svizzera in recessione per diversi trimestri consecutivi.

Detto questo, le **previsioni del PIL**, sono state notevolmente ritoccate verso il basso. L'economia svizzera dovrebbe conoscere un'espansione del PIL dello 0.9% nel 2015 (nel dicembre 2014 si annunciava il 2.1%) e dell'1.8% nel 2016 (2.4% in dicembre 2014).

Il miglioramento delle prospettive congiunturali nell'Eurozona e il progressivo nonché previsto aumento della popolazione residente, dovuto ad un saldo migratorio positivo, incideranno parecchio su questi sviluppi.¹

Per quanto riguarda il **Cantone Ticino**, riprendendo le osservazioni presentate nel messaggio accompagnante i conti consuntivi 2014 cantonali, l'economia ticinese, sulle tracce dell'evoluzione nazionale, chiude il 2014 in progressione.

Secondo le stime formulate a marzo 2015 dall'istituto BAK di Basilea, la crescita reale del PIL è stata del +2.1% nel 2014 (stima corretta in forte rialzo rispetto al +1.2% annunciato a ottobre 2014). Tale crescita si assesta su valori elevati e conferma il ritmo di crescita del +2.2% stimato per il 2013, e anche in questo caso il dato è stato rivisto al rialzo rispetto al +1.9% formulato in precedenza.

¹ (Dati presentati dalla Segreteria di Stato dell'economia SECO)

Per quanto riguarda gli **enti pubblici**, (dati presentati dall'amministrazione federale delle finanze), rispetto al 2012 il risultato ordinario dei finanziamenti è migliorato leggermente e raggiunge un'eccedenza di circa CHF 2.2 miliardi nel 2013. Nello stesso anno il risultato ordinario della **Confederazione** migliora di CHF 252 milio e ammonta a quasi CHF 1.2 miliardi.

Per il secondo anno consecutivo i dati definitivi dei **Cantoni** presentano un risultato ordinario negativo. Nel 2013 ammonta a CHF -772 milioni. I conti dei Cantoni sono tuttavia migliorati di CHF 587 milioni rispetto al 2012.

Come nel 2012, anche nel 2013 i **Comuni** chiudono con un risultato ordinario leggermente negativo.

A seguito della decisione della BNS di abolire il tasso minimo di cambio di CHF 1.20 per Euro, sussiste molta incertezza riguardo alle probabili ripercussioni negative su preventivi e piani finanziari di Confederazione e Cantoni per gli anni 2016-2019.

La valutazione delle imposte rimane quindi condizionata dalle incertezze che ancora regnano sul fronte economico. I servizi finanziari hanno utilizzato un parametro prudenziale nella valutazione globale del gettito, alla luce dell'insicurezza in ambito economico-finanziario generata dalla decisione della Banca Nazionale Svizzera (BNS) di revocare la soglia minima di cambio con la moneta unica europea in vigore dal settembre 2011.

Incasso sopravvenienze imposta CHF 8.6 mio.

Il gettito base 2014 delle persone fisiche è valutato in CHF 33 mio.

Il Dicastero Finanze e Economia ha quindi deciso di tesoriizzare una parte del possibile gettito fiscale 2014 per far fronte ad eventuali difficoltà alla sopraccitata decisione della BNS.

Fare previsioni in questo campo rimane impresa ardua, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che presenta dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni.

Per l'allestimento della stima del gettito 2014 il Municipio ha quindi proceduto a un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale. Nella valutazione il Municipio ha pure tenuto in debita considerazione i vari rapporti, redatti dall'ufficio Sviluppo economico, circa l'andamento finanziario delle aziende di Mendrisio. Queste informazioni sono state quindi integrate nei dati forniti dal nostro ufficio Contribuzioni.

La valutazione globale del gettito in CHF 55 mio è di CHF 4.15 mio inferiore rispetto a quella elaborata in sede di preventivo. La contrazione è da ricondurre interamente alla già citata decisione del Municipio di rendere ancora più restrittivi e prudenti i criteri di valutazione del gettito comunale. Tale opzione mira infatti a creare delle riserve contabili che potrebbero fungere da ammortizzatore economico, nel caso di riduzione del gettito fiscale causate dalle mutate condizioni congiunturali.

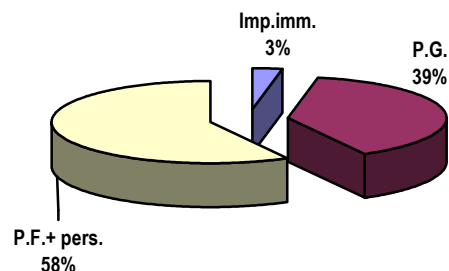
Durante l'analisi di stima del gettito comunale in sede di preventivo 2014, i

Servizi finanziari avevano rivisto al rialzo le sopravvenienze d'imposta, aumentando l'importo da CHF 3.5 mio a CHF 4 mio.

La stima effettuata in precedenza è ancora confermata, ma il ritmo di emissioni delle notifiche di tassazione per il 2012 ha comportato un maggior incasso nel 2014 di oltre CHF 4.6 mio.

L'importo totale di questi ricavi fiscali ammonta a CHF 8'636'039.83.

Il grafico relativo la suddivisione del gettito comunale d'imposta evidenzia l'importanza, in termini relativi, del gettito delle persone giuridiche, che nel 2014 rappresenta il 39% del gettito totale.



Nei prossimi anni sarà importante verificare attentamente l'evolversi della situazione economica, monitorando l'evoluzione dei gettiti fiscali degli anni 2013/2015 per poter eventualmente apportare i correttivi all'attuale pianificazione finanziaria.

Gettito Persone Fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2014 mostra una diminuzione di CHF

1.85 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

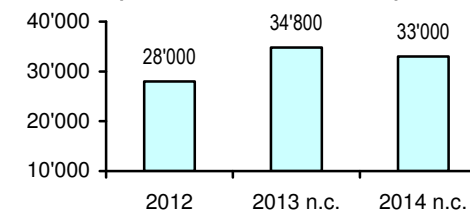
La base di valutazione è rappresentata dall'ultimo accertamento fiscale cantonale, riguardante l'anno 2011 e dall'accertamento preliminare del 2012/2013.

Nel mese di gennaio 2015 la Sezione enti locali ha pubblicato la tabella con il gettito provvisorio di imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche per l'anno 2013, che ammonta a CHF 36.6 mio di cui CHF 19.5 mio emesse e CHF 17.1 mio valutate.

Tali dati vanno utilizzati con prudenza essendo basati per una buona parte da partite d'imposta valutate, ovvero riferite a tassazioni di anni precedenti. La stima di CHF 33 mio è da considerarsi prudentiale.

Per gli anni futuri, si prevede comunque una certa crescita delle entrate fiscali delle persone fisiche. Tale evoluzione è illustrata nel messaggio relativo al Piano finanziario ed economico 2014-2020 della Città.

Evoluzione gettito Persone Fisiche (n.c. = nuovo Comune)



Il gettito base 2014 delle persone giuridiche è valutato in CHF 22 mio.

Il gettito d'imposta alla fonte ammonta a oltre CHF 6.3 mio.

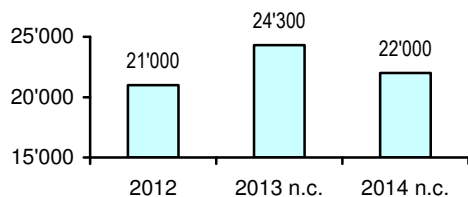
Gettito Persone Giuridiche

La base di valutazione, utilizzata per la quantificazione del gettito delle persone giuridiche, riprende i dati più recenti delle tassazioni emesse, nonché una stima delle tassazioni ancora da emettere.

Per alcuni settori particolarmente importanti, si procede ad un'analisi specifica e puntuale. Quest'analisi si rende necessaria poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è concentrato su poche aziende, ciò che rende particolarmente volatile l'evoluzione. È infatti sufficiente che alcune di queste aziende subiscano delle perdite (o degli utili) importanti per determinare notevoli fluttuazioni di gettito, difficilmente quantificabili e prevedibili in sede d'allestimento dei conti preventivi.

Il gettito base per l'anno 2014 è stimato in CHF 22 mio, e risulta di CHF 2.3 mio inferiore a quanto stimato in sede di consuntivo 2013 e preventivo 2014.

Evoluzione gettito Persone Giuridiche
(n.c. = nuovo Comune)



L'accertamento del gettito cantonale 2011 (dato fornito dall'amministrazione cantonale nel mese di maggio 2014), evidenzia un gettito base di CHF 25.2 mio di cui CHF 23.3 mio emessi. Pertanto la valutazione può essere considerata prudentiale.

Gettito imposta alla fonte

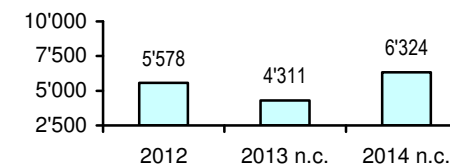
L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni secondo un prontuario che viene aggiornato anno per anno a dipendenza del moltiplicatore comunale.

L'introito derivante dall'imposta alla fonte ammonta a circa CHF 6.32 mio, ed è così composto:

- CHF 2'824'530 conguaglio anno 2013;
- CHF 3'500'000 acconti anno 2014.

Il maggior incasso rispetto a quanto esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi 2014 ammonta a CHF 1.2 mio.

Imposta alla fonte
(n.c. = nuovo Comune)



Segnaliamo che a livello cantonale nel 2014 l'incasso dell'imposta alla fonte, comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei riversamenti e rimborsi, ha comportato un aumento di circa CHF 14 mio rispetto all'anno precedente, passando da CHF 271.7 mio a CHF 285.8 mio. Tale crescita è imputabile essenzialmente al costante aumento del numero di contribuenti assoggettati attivi sul nostro territorio, il cui totale nell'anno 2014 è ulteriormente progredito del 3.1% rispetto al 2013. Dai dati pubblicati dal Cantone s'evince che nonostante l'evoluzione positiva degli incassi, lo scorso anno il gettito cantonale dell'imposta alla fonte è calato. L'evoluzione al ribasso è da ricondurre al fatto che il gettito cantonale 2014 sconta gli effetti dell'entrata in produzione, a contare dal 1° gennaio 2014, del nuovo applicativo informatico *Ifonte*. Questo nuovo strumento informatico permette di calcolare – per le aziende che ne fanno uso – la quota parte d'imposta federale diretta effettiva in sostituzione

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

dell'attuale quota forfettaria (non più tollerata dalle autorità federali).

Il passaggio alla quota effettiva nel 2014 si è tradotto e si tradurrà ulteriormente in futuro, in funzione della progressiva diffusione di *Ifonte*, in un incremento dei versamenti in favore della Confederazione, a detrimento della quota cantonale e comunale.

Gettito imposta personale e immobiliare

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2014.

L'ammontare di questi due cespiti di entrata sono valutati nel seguente modo:

imposta immobiliare CHF 1.85 mio;
imposta personale CHF 0.23 mio.

Dettaglio gettito imposta comunale

	Gettito base CHF	Gettito Comune (MP 75%) CHF
Fisiche	33'000'000	24'750'000
Giuridiche	22'000'000	16'500'000
Totale	55'000'000	41'250'000
Personale	230'000	230'000
Immobiliare	1'850'000	1'850'000
Gettito	57'080'000	43'330'000

CONSORZI COMUNALI

Il nuovo art. 35 della Legge sul Consorziamento dei Comuni (LCCOM) stabilisce le modalità d'informazione da parte dei Consorzi ai Comuni in materia d'investimenti consortili, ovvero la trasmissione al loro indirizzo dei progetti definitivi, del piano di finanziamento, ecc., almeno 4 mesi prima della seduta del Consiglio consortile.

La responsabilità decisionale effettiva sugli investimenti cade dunque sui Comuni tramite i propri delegati istruiti dai Municipi.

E' confermato un ampio diritto di informazione dei Municipi dei Comuni consorziati. In ogni caso vi è poi l'obbligo di orientamento annuale da

parte dei Municipi ai Consigli comunali sull'attività dei Consorzi.

Conseguentemente ai nuovi disposti di legge, è abrogata la vecchia disposizione di legge che prevedeva un diritto di preavviso dei Legislativi comunali non vincolante sugli investimenti consortili. Essa è ritenuta troppo laboriosa quando occorre coinvolgere un grande numero di Legislativi comunali.

Qui di seguito elenchiamo le spese a carico del nostro Comune nei vari Consorzi.

Consorzio manutenzione Arginature esistenti e future del medio Mendrisiotto (CMAMM) (conto n. 600.352.002)

L'importo di spesa di CHF 208'394.25 è così composto:

- acconto 2014 (CHF 142'000);
- saldo 2013 (CHF 66'394.25).

Nel 2013 la percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione di CHF 871'403 è del 23.1%.

Ricordiamo che il Dipartimento del Territorio ratifica la richiesta fatta dal Consorzio per il contributo annuo; la base di riparto è fissata dal Consiglio di Stato con risoluzione.

Consorzio pulizia delle rive e dello specchio d'acqua del Lago Ceresio (conto n. 610.352.003)

L'importo di spesa di CHF 35'272.50 è così composto:

- acconto 2014 (CHF 31'100);
- saldo 2013 (CHF 4'172.50).

Nel 2013 la percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione di CHF 693'373 è del 4.64%.

Ricordiamo che l'Ufficio dei corsi d'acqua facente capo al Dipartimento del Territorio autorizza il prelevamento dei contributi consortili.

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni (CDAM) (conto n. 616.352.011)

L'importo di spesa di CHF 1'697'837.90 è così composto:

- acconto 2014 (CHF 1'473'000);
- saldo 2013 (CHF 224'837.90).

Il fabbisogno di consuntivo 2013 del CDAM si fissa a CHF 2.94 mio con un risparmio di CHF 0.27 mio rispetto a quanto indicato a preventivo. Questo risultato è stato raggiunto grazie ad un prelevamento di CHF 0.43 mio dal fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni a copertura delle spese sostenute per interventi sulla rete consortile.

Nel 2013 la percentuale di partecipazione ai costi della Città di Mendrisio è di poco inferiore al 60%.

E' interessante rilevare che con la nomina degli organi consortili avvenuta a fine 2013 è formalmente stato allargato il comprensorio servito dal CDAM. A decorrere dal 01.01.2014 sono stati ripresi gli oneri relativi alla gestione degli impianti del Consorzio Depurazione Ma-Me-Ro (Maroggia, Melano, Rovio) – Arogno e Meride.

Nel messaggio accompagnante i conti preventivi 2014 del CDAM sono indicati i seguenti investimenti:

1. Quartiere di Mendrisio – manutenzione collettore Via Lavizzari/Piazza del Ponte/Largo Soldini e Via Industria (CHF 1'500'000 in 4 tappe);
2. Quartiere di Mendrisio – spostamento collettore consortile zona Centro Pronto Intervento (CHF 850'000 in 2 tappe);
3. Riva San Vitale – risanamento collettore consortile zona Laveggio (CHF 50'000);
4. IDA – sostituzione di macchinari ed impianti vari (CHF 195'000).

Sempre nel Messaggio si ricorda che gli investimenti vengono indicati a preventivo unicamente a titolo informativo in quanto gli stessi sono

oggetto di crediti separati sottoposti al voto del Consiglio consortile.

Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto (conto n. 730.352.014)

L'importo di spesa di CHF 246'181.70 è così suddiviso:

- Acconto anno 2014 (CHF 108'742.50);
- saldo 2014 (CHF 113'092.50);
- interessi su contributi sostitutivi (CHF 24'346.70).

Ricordiamo che il contributo è calcolato sulla base del numero degli abitanti moltiplicato per il contributo procapite approvato dal Consiglio consortile con il preventivo 2014 (CHF 15).

Nel 2014 la percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione di CHF 832'275 è del 26.6%.

Gli investimenti contabilizzati nel 2014 dal Consorzio sono i seguenti:

- acconto per acquisto nuova sede presso Centro di Pronto Intervento (CHF 1'049'247);
- impianto Morbio Inferiore (CHF 10'739.40);
- Impianti PC2 a Chiasso (CHF 63'896.05).

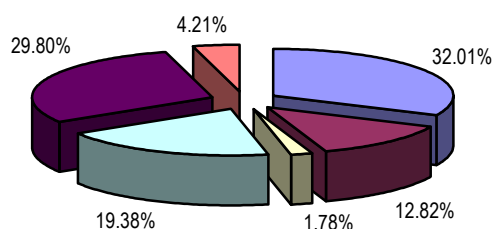
GESTIONE CORRENTE

Il consuntivo 2014 mostra delle spese di gestione corrente complessive di CHF 91 mio, mentre i ricavi correnti ammontano a CHF 94.5 mio.

Il raffronto complessivo fra il preventivo e il consuntivo 2014 evidenzia maggiori spese correnti per CHF 1.29 mio, compensate da maggiori entrate correnti per CHF 4.82 mio.

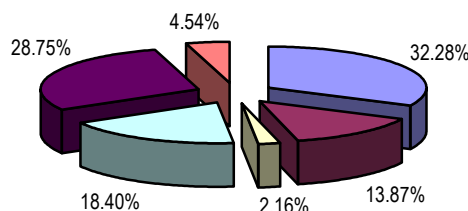
I grafici relativi la ripartizione delle spese di gestione corrente nelle singole categorie non mostrano delle differenze percentuali sostanziali tra il consuntivo e il preventivo.

Spese gestione corrente
Consuntivo 2014



Legende:	C2014	P2014
Spese personale	32.01%	32.28%
Beni e servizi	12.82%	13.87%
Interessi passivi	1.78%	2.16%
Ammortamenti	19.38%	18.40%
Rimborsi/contributi	29.80%	28.75%
Altri	4.21%	4.54%

Spese gestione corrente
Preventivo 2014



30 Spese per il personale

La categoria spese per il personale evidenzia una diminuzione di CHF 0.35 mio rispetto ai dati consolidati del 2013 e una crescita di CHF 0.16 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, che rappresenta un aumento di 0.57 punti percentuali.

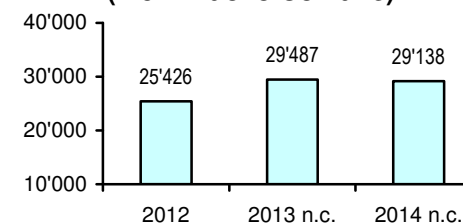
Le ragioni di tale sorpasso sono da ricondurre principalmente ai seguenti fattori:

- Superamento di spesa nel gruppo di conto 304 "contributi a casse pensioni". In caso di pensionamento anticipato, in applicazione degli art. 22 e 24 cpv. 5 della Legge sull'istituto di previdenza del Cantone Ticino il datore di lavoro e l'assicurato, devono finanziare nella misura del 75% il supplemento sostitutivo AVS/AI. Nel 2014 hanno beneficiato del pensionamento anticipato 1 dipendente UTC, il Comandante della Polizia, 1 docente di scuola dell'infanzia e 3 docenti delle scuole elementari. La quota a carico del datore di lavoro è addebitata sul Conto corrente Stato-Comune e accreditata sul

conto corrente dell'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (+ CHF 131'000);

- il personale in organico del dicastero Sicurezza pubblica ha fornito prestazioni straordinarie (CHF 140'000), che hanno comportato un superamento della cifra esposta a preventivo nel conto di spesa 700.301.006 (+ CHF 60'000).

Spese personale
(n.c. = nuovo Comune)



Dipendenti al 31.12.2014

Servizio	100%	parz.	straord.
Amministrazione	32	22	10
Archivio	-	1	-
UTC	66	2	5
Segreteria SE/SI	1	4	-
Docenti SI	13	4	-
Docenti SE	22	23	1
Servizi SE/SI	3	16	-
Asilo nido	-	14	2
Biblioteca	-	2	-
Polizia	35	2	-
Pompieri	1	-	-
Museo	2	2	-
Totali	175	92	18

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono pari a CHF 11.66 mio. Si riscontra una minor spesa rispetto ai dati consolidati del 2013 di CHF 1.45 mio e di CHF 0.77 mio rispetto a quanto esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi 2014.

32 Interessi passivi

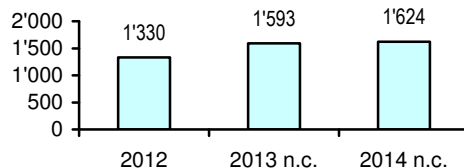
L'onere per interessi passivi è stato nel 2014 di CHF 1.62 mio, con un importo di CHF 0.31 mio inferiore rispetto alla stima di preventivo.

L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Inoltre durante il 2014 si è ricorso a prestiti a corto termine per finanziare il fabbisogno di liquidità. Questi finanziamenti sono stati sostenuti a tassi inferiori rispetto a quelli a lungo termine permettendo di contenere gli oneri finanziari complessivi.

L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune.

Nel 2014 il tasso d'interesse medio del Comune, che scaturisce dalla proporzione tra la media dei debiti a medio/lungo termine al 01.01/31.12 e il totale degli interessi sui debiti a medio/lungo termine, è del 1.50%, con una diminuzione rispetto al 2013 di 0.08 punti percentuali.

Interessi passivi
(n.c. = nuovo Comune)



33 Ammortamenti

La spesa complessiva ammonta a CHF 17.64 mio ed è così composta:

- ammortamenti su beni patrimoniali CHF 176'340.15;
- ammortamenti su beni amministrativi CHF 4'789'303.60;
- ammortamenti su beni amministrativi (su valore iniziale) CHF 1'037'082.60;
- ammortamenti su beni amministrativi suppl. CHF 10'000'000;
- abbandoni e carenze CHF 165'707.55;
- accantonamento acconto 2014 e conguaglio 2013 contributi Casinò Admiral SA (rischio causa) CHF 1'471'842.

I beni amministrativi sono stati ammortizzati (ammortamenti ordinari) secondo i tassi percentuali per le singole categorie di beni previsti in sede di preventivo, calcolati sui valori di bilancio.

L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi (compresi gli ammortamenti supplementari) si attesta al 20.44%, percentuale che soddisfa già l'art. 214 della

Legge organica comunale (LOC), e in linea con quanto stimato in sede di preventivo 2014. Ricordiamo che nella seduta del 20 dicembre 2012 il Gran Consiglio ha adottato una serie di misure di contenimento del disavanzo dello Stato alcune delle quali hanno un influsso sulle finanze comunali. A parziale compensazione è stato modificato l'art. 214 cpv. 1 lett. A della LOC, secondo cui il limite minimo di ammortamento dell'8% dovrà essere raggiunto entro 8 anni, ovvero a partire dal 2017; rimane invariato il termine per il raggiungimento del limite del 10% (2019).

Gli ammortamenti amministrativi e l'avanzo di gestione corrente, permettono d'ottenere una capacità d'autofinanziamento del 21.1%, un dato considerato buono nella scala di valutazione degli indici finanziari fornita dagli Enti locali.

35 Rimborso ad enti pubblici

Le spese riguardanti i rimborsi ad altre amministrazioni pubbliche sono inferiori di CHF 363'000 rispetto i valori esposti in sede di preventivo. Il risparmio è principalmente dovuto al minore esborso a favore del Consorzio Depurazione delle Acque di Mendrisio e dintorni (./ CHF 253'000).

Nel capitolo precedente sono pure state fornite alcune informazioni di dettaglio sui vari Consorzi.

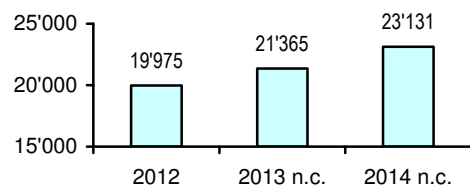
36 Contributi propri

Le spese per contributi propri ammontano a CHF 23.13 mio e superano di CHF 1.69 mio il preventivo (+7.89%).

Segnaliamo che la Fondazione Casa Girotondo, Casa Anziani dei Comuni di Mendrisio (quartieri Genestrerio e Ligornetto) e Novazzano, dopo 15 anni di attività non ha richiesto ai Comuni consorziati alcun esborso, avendo ammortizzato interamente i propri debiti.

Per tale motivo il conto n. 510.362.016 non presenta spese, rispetto a quanto esposto in sede di preventivo (CHF 230'000).

**Evoluzione contributi
(n.c. = nuovo Comune)**



Come già ribadito in altre occasioni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali, per tale motivo la valutazione in sede di preventivo risulta di non facile interpretazione.

Bisogna inoltre tener conto che il meccanismo di calcolo di buona parte di queste spese è legato alla capacità finanziaria del Comune e nel caso specifico alle risorse fiscali.

38 Versamenti a fondi riserva

I versamenti a fondi riserva sono costituiti da risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare.

Le spese ed i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale.

I ricavi di un periodo contabile devono essere versati su un apposito conto di bilancio a copertura di eventuali anticipi dell'ente pubblico degli anni precedenti o per coprire eventuali spese dell'esercizio di gestione e degli esercizi futuri.

Nel 2014 s'è provveduto ai seguenti accantonamenti:

- manutenzione straordinaria delle canalizzazioni – conto a bilancio n. 280.001 (CHF 100'000);
- contributi sostitutivi posteggi – conto a bilancio n. 282.001 (CHF 66'000);
- contributi sostitutivi rifugi Protezione civile – conto a bilancio n. 283.001 (CHF 134'400);
- riversamento a Fondo energie rinnovabili (FER) – conto a bilancio n. 285.001 (CHF 888'833).

Il Fondo energie rinnovabili è alimentato per il periodo 2014/2017, da un prelievo sul consumo di energia elettrica erogata al consumatore finale. A disposizione dei Comuni ci sono circa CHF 20 mio, grazie ai quali possono essere finanziate le attività dei Comuni, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

L'importo a disposizione di ogni singolo Comune è stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

La registrazione contabile è prevista come segue:

Incasso contributo:

conto Dare 111 (206) Conto Stato-Comuni
conto Avere 130.461.010

riversamento a fondo passivo a bilancio:

conto Dare 130.385.010

conto Avere 285.001

al fondo va riversato ogni anno l'intero importo incassato.

40 Imposte

I commenti sull'evoluzione del gettito d'imposta comunale sono stati presentati nel capitolo precedente.

Il gettito delle imposte sul reddito e sulla sostanza (gruppo ricavo 403) ammonta a CHF 0.72 mio, che rappresenta un maggior ricavo rispetto al preventivo di CHF 0.39 mio.

La previsione di questo cespite di entrata è di difficile interpretazione, perché questi ricavi hanno un carattere aleatorio (imposte sulla liberazione di capitale previdenziale, vincite, multe tributarie).

41 Regalie e concessioni

L'importo a consuntivo di CHF 0.68 mio rispecchia quanto esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi.

42 Redditi della sostanza

Il totale globale a consuntivo di questo gruppo d'entrata (CHF 16.09 mio) rispecchia quanto esposto in sede di preventivo (CHF 16.14 mio). Facciamo notare che nel gruppo di spesa 429 "altri redditi della sostanza" è contabilizzata la voce contabile 130.429.001 "interessi capitale AIM" con un saldo di CHF 1.89 mio. Ricordiamo che il dato inserito in sede di preventivo (CHF 2.1 mio) è stato fornito dalle AIM.

43 Ricavi per prestazioni e vendite

Il gettito di questo gruppo di ricavi è superiore al preventivo di CHF 0.33 mio, con un incremento pari al 4.58%.

Alcune voci di ricavo sono la diretta conseguenza del volume delle prestazioni fornite a terzi da parte dell'amministrazione comunale, che trovano un corrispondente costo principalmente alle voci di spesa dei gruppi 30 e 31 (ad esempio rimborsi per infortuni, malattia e indennità perdita di guadagno, lavori per terzi, rimborsi assicurativi).

44 Contributi senza fine specifico

Il preventivo è stato superato di CHF 0.69 mio. Il maggior introito è principalmente dato dall'incasso riguardante la tassa utili immobiliari (TUI).

Si ricorda che il gettito di questa tassa è contabilizzato per cassa: l'effetto è quindi dilazionato nel tempo in funzione del ritmo di evasione delle tassazioni e degli incassi.

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici, in particolare dal Cantone e da altri Comuni, per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di quest'ultimi.

Il maggior introito rispetto al preventivo è da imputare principalmente ai rimborsi del Cantone a favore del Corpo Civici Pompieri per gli interventi dovuti all'alluvione e all'esondazione del lago Ceresio.

46 Contributi per spese correnti

I contributi per spese correnti incassati nel 2014 ammontano a CHF 5.48 mio.

La differenza a favore del Comune di CHF 1.37 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, è da ricondurre principalmente a:

- contributo Cantone per il Fondo energie rinnovabili (FER) nel conto n 130.461.010 non esposto in sede di preventivo (+ CHF 888'833);
- maggior riversamento del Cantone per il sussidio dei docenti per (+ CHF 562'693).

Ricordiamo che il contributo cantonale si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale. Nel 2013 il Comune ha beneficiato di un grado di sussidio del 30% salito al 36% nel 2014.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Accanto al conto di gestione corrente, il conto amministrativo comprende il conto degli investimenti. In questo conto sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli, il cui costo netto è in seguito caricato alla gestione corrente nel corso del periodo di utilizzazione del bene attraverso la contabilizzazione degli ammortamenti.

Come risulta dai grafici proposti il conto degli investimenti per l'anno 2014 offre un volume di spesa di oltre CHF 25.7 mio.

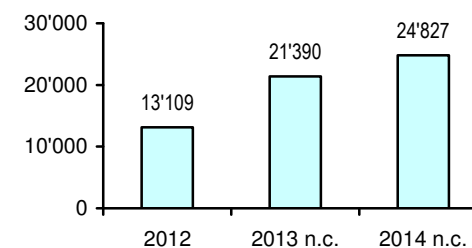
Le opere che hanno caratterizzato maggiormente a livello finanziario il 2014 sono:

- acquisto fondo n. 3156 per ampliamento campus universitario
CHF 8'449'380;
- 1° fase centro pronto intervento (CPI)
CHF 5'673'762;
- ristrutturazione scuole-palazzo com. Arzo
CHF 1'574'287;
- contributo Cantone per finanziamento PTM
CHF 736'600;
- completamento misurazione ufficiale e registro fondiario definitivo
CHF 700'000;
- progettazione definitiva 2° fase progetto Fuori Porta
CHF 658'512;
- marciapiede Via S. Martino e piazzale cimitero
CHF 590'553,
- autosilo Via Municipio
CHF 571'906.

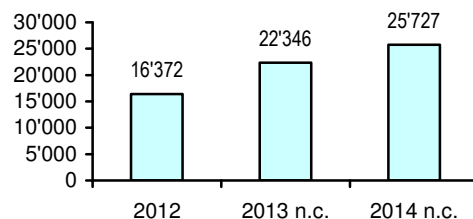
Segnaliamo che il contributo del Cantone per il Fondo energie rinnovabili su indicazione dell'ufficio tecnico comunale, è stato in parte utilizzato per finanziare le seguenti opere d'investimento:

- CPI (sonde geotermiche)
CHF 352'746;
- impianto calore sala multiuso Genestrerio
CHF 144'858;
- termopompa Casa comunale Genestrerio
CHF 62'214.

Investimenti netti
(cifre in 1000 CHF)



Investimenti lordi
(cifre in 1000 CHF)
(n.c. = nuovo Comune)



I contributi per investimenti pari a CHF 0.9 mio portano il totale degli investimenti netti a CHF 24.8 mio.

COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

Liquidità

Nel 2014 si registra una diminuzione dei mezzi liquidi di CHF 1'433'804.13. Ad inizio anno il totale a bilancio della liquidità ammontava a CHF 3'665'468.91, a fronte di un totale di CHF 2'231'664.78 al 31 dicembre 2014.

L'impiego di mezzi liquidi ammonta a CHF 63.65 mio così ripartiti:

- aumento di beni patrimoniali CHF 16'455'945.75;
- rimborso capitale dei terzi CHF 25'934'852.72;
- uscite per investimenti amministrativi CHF 21'259'830.80.

L'origine dei mezzi liquidi di CHF 62.21 mio è così suddivisa:

- mezzi liquidi originati da autofinanziamento CHF 19'354'973.42;
- mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali CHF 858'271.88;
- mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi CHF 37'056'865.80;
- mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti CHF 4'946'714.04.

Crediti

Questa categoria mostra un aumento del 30.08% rispetto al 2013, dovuto principalmente all'aumento della voce "crediti in conto corrente" che passa da CHF 11.43 mio del 1°

gennaio 2014 a CHF 19.73 mio del 31 dicembre 2014. L'aumento è dovuto alla contabilizzazione del credito nei confronti delle AIM sezione elettricità di CHF 10 mio quale 1° tranche della distribuzione degli utili riportati (saldo scoperto al 31.12.2014 CHF 8 mio).

I crediti per imposte al netto degli anticipi già incassati, che ammontano a CHF 3.62 mio, rappresentano l'8.4% (nel 2013: 13.9%) del gettito d'imposta dell'esercizio (CHF 43.33 mio), percentuale giudicata molto buona che evidenzia prudenza nell'esposizione dei debitori. Di regola solo una percentuale superiore al 50% denota delle problematiche d'incasso d'imposta o una potenziale sopravvalutazione del gettito.

Segnaliamo inoltre nel gruppo di conto 115 debitori diversi, la contabilizzazione nel conto 115.100 "debitori Casinò Admiral SA" degli scoperti che il Comune vanta nei confronti della casa da gioco per un totale di CHF 1.47 mio (CHF 1.0 mio acconto 2014 + CHF 0.47 mio conguaglio 2013).

Transitori attivi

Questa categoria evidenzia una diminuzione percentuale di 32.97 punti. Il totale contabilizzato al 1° gennaio 2014 era di CHF 2.06 mio che diminuisce a CHF 1.38 mio a fine 2014.

Segnaliamo in particolare la diminuzione di CHF 0.24 mio del rateo attivo n. 139.049 "transitorio attivo P.le alla Valle" in quanto nel 2014 è stata firmata la convenzione che definisce la ripartizione delle spese accessorie. Si è quindi proceduto alla fatturazione degli importi per gli anni 2010/2013 a carico dei singoli proprietari.

Investimenti in beni amministrativi

Il 2014 ha conosciuto un ulteriore incremento della politica degli investimenti comunali.

Il totale della categoria 14 mostra una leggera diminuzione di CHF 0.86 mio rispetto al 1° gennaio 2014, e questo nonostante un'aliquota media d'ammortamento (compresi gli ammortamenti supplementari di CHF 10 mio) del 20.44% che ha permesso l'ammortamento di beni amministrativi per un totale di CHF 15.82 mio (di cui CHF 1.03 mio su valore iniziale).

Impegni correnti

Al 31 dicembre 2014 i debiti del Comune nei confronti delle AIM sezione elettricità ammontano a CHF 1.5 mio (importo utilizzato per prestito a favore AIM azienda gas). I crediti del Comune nei confronti delle AIM ammontano per la sezione gas a CHF 2.3 mio, per la sezione acqua a CHF 9.43 mio e per la sezione elettricità a CHF 8 mio.

Il rapporto del conto corrente Comune-AIM si chiude quindi con un saldo a favore del Comune di CHF 18.23 mio.

Nel contempo il saldo a favore del Cantone sul conto corrente Stato-Comuni è diminuito di CHF 3 mio. Il saldo al 31.12.2014 è di CHF 3'603'128.58.

Debiti a breve termine

I prestiti a breve termine accesi durante l'anno sono stati rimborsati totalmente.

La linea di credito presso la Banca Raiffeisen presenta al 31.12.2014 un saldo negativo di CHF 1.41 mio (interamente rimborsato ad inizio febbraio 2015).

Debiti a medio-lungo termine

I debiti a medio-lungo termine sono aumentati di CHF 16.6 mio, da CHF 88.5 mio del 1° gennaio 2014 a CHF 105.2 mio del 31 dicembre 2014.

L'Esecutivo ricorda che nel settore della gestione del debito è sempre privilegiato l'istituto di credito che propone le condizioni di mercato migliori.

Accantonamenti

Il saldo di questo gruppo di conti ammonta al 31.12.2014 a CHF 2.65 mio ed è così principalmente composto:

1) accantonamento per nuova sede Protezione civile presso Centro di Pronto Intervento (CHF 1'049'247).

Come da comunicazione del 28 marzo 2014 della Sezione del militare e della protezione della popolazione di Bellinzona, il Comune di Mendrisio doveva riversare al Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto gli importi in giacenza per contributi sostitutivi formazione rifugi (posizione a bilancio conto passivo n. 283.001). Nell'ambito del finanziamento d'acquisto della nuova sede del Consorzio Protezione Civile presso il Centro di pronto intervento, il Comune di Mendrisio ha ottenuto l'autorizzazione per finanziare la sua quota di CHF 1'049'247 tramite i contributi sostitutivi in giacenza.

In accordo con la delegazione consortile si è deciso di dedurre dall'importo dei contributi dovuti la quota di Mendrisio per il finanziamento della nuova sede.

L'importo è stato quindi accantonato in attesa della stesura del contratto di compravendita e

della definizione della procedura d'entrata in possesso degli spazi da parte del Consorzio Protezione civile.

2) accantonamento per Casinò Admiral SA (CHF 1'471'842).

Nell'ambito della vertenza che vede contrapposto il Comune con la Casinò Admiral SA, con Risoluzione Municipale n. 5110 del 20.01.2015, l'Esecutivo ha risolto di contabilizzare nel conto di gestione e conto patrimoniale 2014 i seguenti crediti a favore della Città: CHF 1 mio quale contributo annuo 2014 e il conguaglio 2013 di CHF 471'842. Nel conto di gestione corrente, coerentemente con i principi contabili, è stato previsto l'accantonamento dei sopraccitati crediti per il probabile rischio causa.

Transitori passivi

Questo gruppo di spesa ha subito rispetto all'inizio dell'esercizio un aumento percentuale del 4.36%. Segnaliamo in particolare l'aumento di CHF 0.5 mio del conto n. 259.043 "transitorio passivo contributi Casinò" dovuto al versamento nel mese di gennaio 2014, di un secondo acconto per l'anno 2013. Il conto presenta un saldo al 31.12.2014 di CHF 1'690'627.85.

L'importo è a disposizione per finanziare opere d'investimento che rientrano nei parametri di pubblica utilità stabiliti dalla Commissione Federale delle Case da Gioco di Berna.

Capitale proprio

Dopo il riporto dell'avanzo d'esercizio 2014, il capitale proprio ammonta a CHF 22 mio, un

importo pari al 40% del gettito fiscale base persone fisiche e persone giuridiche.

La sopraccitata evoluzione si riflette naturalmente sulla quota di capitale proprio che s'attesta al 14.8%, percentuale che nella scala di valutazione emanata dagli Enti locali rientra nella categoria "media (10%-20%)".

INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori o indici finanziari sono, di regola, delle percentuali che mettono in relazione delle grandezze desunte dai conti comunali. Applicando le scale di valutazione proposte per i singoli indicatori (vedi valutazioni) è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune e individuare determinati punti di forza o di debolezza. Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause. Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

Dal 2009 il programma informatico GeCoTi permette di elaborare i dati contabili e fornire gli indicatori finanziari con la rispettiva scala di valutazione.

I dati risultanti sono presentati con delle tabelle e una serie di grafici (vedi allegati).

Fondazione Don Giorgio Bernasconi

Il buon andamento della gestione corrente 2014 ha consentito alla Fondazione di devolvere al Comune l'importo di CHF 129'967.03, contabilizzati nel centro di costo 416 "Scuola infanzia Mendrisio nord".

Dispositivo risoluzione Messaggio:

1. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
 - a. CHF 55'000 (MM 19/07 del 17.12.07 Rancate);
 - b. CHF 1'440'000 (MM 08/08 del 25.08.08 Rancate);
 - c. CHF 570'500 (MM 73/96 del 26.02.96 Tremona);
 - d. CHF 1'250'000 (MM 122/12 del 20.07.12);
 - e. CHF 380'000 (MM 148/12 del 14.12.12);
 - f. CHF 2'605'000 (MM del 1997 CHF 1'900'000 e MM 61/13 CHF 705'000 del 08.04.13 Ligornetto);
 - g. CHF 250'000 (MM 36/10 del 23.03.10);
 - h. CHF 160'000 (MM 42/14 del 30.07.14);
 - i. CHF 767'880 (MM 138/12 del 28.11.12);
 - j. CHF 350'000 (MM 38/10 del 23.03.10);
 - k. CHF 61'000 (MM 08/12 del 21.05.12 Besazio);

- l. CHF 25'000 (MM 04/12 del 15.10.12 Besazio);
- m. CHF 200'000 (MM 07/99 del 15.02.00 Rancate);
- n. CHF 385'000 (MM 35/10 del 26.03.10);
- o. CHF 627'470 (MM 81/11 del 12.05.11);
- p. CHF 360'000 (MM 29/09 del 18.12.09).

2. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
 - a. CHF 212'000 (MM 05/10 del 14.06.10 Besazio) il sorpasso di CHF 9'295.00 è ratificato;
 - b. CHF 40'000 (MM 03/12 del 21.05.12 Besazio) il sorpasso di CHF 788.45 è ratificato;
 - c. CHF 158'000 (MM 10/98 e 03/11 del 30.05.11 Besazio) il sorpasso di CHF 9'727.15 è ratificato.
3. I Bilanci consuntivi del Comune, della Fondazione Don Giorgio Bernasconi, dei Fondi e Legati, per l'anno 2014 sono approvati.
4. È dato scarico al Municipio per la gestione 2014 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo come indicato a Bilancio.

Per la Municipalità:

IL SINDACO:

Lic. Oec. HSG Carlo Croci

IL SEGRETARIO:

Lic. Rer. Pol. Massimo Demenga