

Le previsioni circa la possibile evoluzione congiunturale dell'economia nazionale e cantonale rimangono positive, anche se le stesse sono riviste al ribasso.

Il preventivo mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 0.9 mio, un risultato peggiore rispetto alle proiezioni del piano finanziario 2013-2020.

Il fabbisogno di gestione corrente 2016 ammonta a CHF 49'814'500.

Il preventivo 2016 in breve:

- aliquota media ammortamenti amministrativi 8%;
- aumento del fabbisogno di CHF 1.23 mio.

I principali aumenti dei costi di gestione corrente sono:

- CHF 10.4 mio ammortamenti;
- CHF 1.85 mio Contributi propri;
- CHF 1.1 mio spese per il personale;
- CHF 1.1 mio spese per beni e servizi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La ripresa economica a livello internazionale ed europeo comincia, seppur a piccoli passi, a manifestarsi. A destare preoccupazione sono i rallentamenti registrati nella crescita dei paesi emergenti, che potrebbero generare delle difficoltà all'industria di esportazione svizzera. Pure il forte apprezzamento del franco pone delle nubi sulla congiuntura del nostro paese. Ad ogni modo, le proiezioni della crescita economica della Svizzera e del nostro Cantone sono ancora tutte di segno positivo.

Tale situazione congiunturale permette al Municipio di confermare le proiezioni del gettito fiscale della nostra Città, come da indicazioni fornite nel piano finanziario ed economico 2013-2020.

Il preventivo 2016 mostra però un risultato di gestione corrente non completamente in linea con le previsioni illustrate nel sopraccitato piano finanziario. Il disavanzo di gestione corrente è stimato in CHF 907'000, un importo superiore rispetto al risultato del piano finanziario. Esso prevedeva infatti un pareggio del conto di gestione corrente.

Le differenze sono in parte da ricondurre all'ennesima manovra di risanamento finanziario del Cantone a carico dei Comuni, come pure al ritardo di alcune misure di contenimento della spesa pubblica comunale rispetto alla pianificazione finanziaria (per esempio il

cambiamento dell'istituto di previdenza professionale).

La nuova manovra di risanamento finanziario del Cantone a carico degli enti pubblici locali assomma a CHF 12 mio, la partecipazione della Città di Mendrisio ammonta a CHF 0.56 mio.

Purtroppo il preventivo 2016 ripropone l'incertezza per quanto concerne il versamento dei contributi di pubblica utilità da parte del Casinò. La vertenza con la casa da gioco avviata lo scorso anno è ancora in corso. Tale aspetto è illustrato in modo dettagliato in un prossimo capitolo.

Il fabbisogno di gestione corrente 2016 ha superato la soglia di CHF 49.8 mio, esso ammonta a CHF 49'814'500. Tale importo è superiore di CHF 1.23 mio rispetto al preventivo 2015.

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 108.06 mio, con un aumento sensibile rispetto all'anno precedente. L'incremento assomma a CHF 14.3 mio. Il Municipio rileva però che tale aumento è da ricondurre per CHF 10 mio alla proposta di trasformazione dell'azienda municipalizzata in società anonima, mentre i rimanenti CHF 4.2 mio sono aumenti dei costi di gestione corrente.

Le variazioni principali sono riscontrate nelle seguenti categorie (i dettagli sono illustrati nei prossimi capitoli):

- le spese per il personale aumentano di quasi CHF 1.1 mio, l'incremento

maggiormente significativo riguarda il Dicastero Sicurezza pubblica e l'aumento è parzialmente compensato da altrettanti ricavi di gestione;

- le spese per beni e servizi crescono di quasi CHF 1.1 mio, l'aumento è generalizzato anche se una parte rilevante è legata al nuovo centro di costo relativo alla messa in esercizio del Centro di pronto intervento;
- gli ammortamenti aumentano di ca. CHF 10.4 mio, perché nel 2016 sono previsti gli ammortamenti straordinari legati al processo di trasformazione delle AIM e illustrati nel MM 61/2015 (CHF 10 mio partecipazione al capitale della nuova società anonima e CHF 10 mio distribuzione secondo dividendo straordinario a favore del Comune), mentre quelli amministrativi aumentano di CHF 0.4 mio a causa dell'incremento della sostanza ammortizzabile;
- aumento di CHF 1.85 mio dei contributi propri versati al Cantone, ai Consorzi ed altri enti pubblici e para pubblici.

Da notare che il Municipio, conformemente alle misure di risanamento e al piano finanziario, ha deciso di riconfermare gli ammortamenti amministrativi all'8%. Infatti, la norma transitoria attualmente in vigore permette ai Comuni di effettuare un ammortamento inferiore al 10%.

Per contro i ricavi ammontano a CHF 58.24 mio, anche in questo caso si

I principali aumenti dei ricavi correnti:

- CHF 10 mio secondo dividendo straordinario versato dalle AIM;
- CHF 2.5 mio aumento sopravvenienze attive d'imposta e imposta alla fonte;
- CHF 1 mio diminuzione Contributi propri a causa manovra finanziaria cantonale e minor incasso contributi Casinò.

Il conto di gestione corrente prevede i seguenti risultati:

- disavanzo di CHF 0.9 mio;
- autofinanziamento di CHF 17.2 mio, dedotti gli utili straordinari l'autofinanziamento di gestione assomma a CHF 7 mio.

Il Municipio propone di confermare il moltiplicatore d'imposta al 75%.

registra un sensibile aumento. Esso è stimato in CHF 13.1 mio.

Le variazioni più significative sono:

- aumento di CHF 2.5 mio della previsione d'incasso delle sopravvenienze attive di imposta e partecipazione all'imposta alla fonte;
- registrazione di un utile contabile straordinario di CHF 20 mio legato alla trasformazione dell'azienda municipalizzata in società anonima, il MM 61/2015 prevede pure la devoluzione del secondo dividendo straordinario AIM a favore del Comune. Esso è stimato in CHF 10 mio e rappresenta l'incremento rispetto al preventivo del 2015;
- aumento di CHF 0.7 mio di rimborsi da parte del Cantone e dei Comuni convenzionati ai servizi erogati dal Dicastero Sicurezza pubblica;
- diminuzione di CHF 1 mio dei Contributi propri, la contrazione di tali ricavi correnti è legata alla manovra finanziaria promossa dal Cantone (CHF 0.49 mio) e dalla minor previsione d'incasso per i contributi di pubblica utilità da parte del Casinò (CHF 0.5 mio).

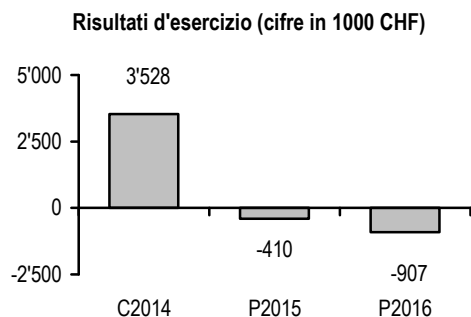
Il Municipio informa altresì che gli interessi figurativi sugli impianti di energia elettrica, allibrati nella contabilità analitica della sezione elettricità delle AIM, i quali ammontano a CHF 2.1 mio, sono ora contabilizzati nella voce 46, quale distribuzione di utile ordinario da parte della futura azienda a favore dell'azionista. In pratica, il Municipio

auspica che i flussi finanziari azienda municipalizzata - Città non subiscano nessun cambiamento di rilievo con la trasformazione delle AIM.

Come già anticipato, l'Esecutivo rileva infine che nei ricavi correnti è ancora previsto un contributo di CHF 1 mio da parte della Casinò Admiral SA. L'importo è inferiore di CHF 0.5 mio rispetto al preventivo 2015 e le motivazioni di tale decisione sono presentate in seguito.

Le illustrazioni di dettaglio circa l'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente sono illustrate nei prossimi capitoli.

Il preventivo 2016 prevede, applicando un moltiplicatore d'imposta al 75%, un disavanzo di gestione corrente giudicato contenuto dal Municipio. Esso si attesta a CHF 0.9 mio, un risultato superiore a quanto pronosticato in sede di piano finanziario.



L'autofinanziamento previsto per l'anno 2015 ammonta a oltre CHF 17.2 mio. Nella sua determinazione, il Municipio

non ha tenuto in considerazione l'utile contabile generato dalla sottoscrizione delle azioni della AIM SA. Infatti, queste ultime saranno allibrate quale investimento patrimoniale nel bilancio comunale, pertanto tale operazione non genera nessun flusso finanziario. L'autofinanziamento ordinario, dedotti gli utili straordinari monetari, si attesta a CHF 7 mio.

L'Esecutivo spera inoltre di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica e un miglioramento nella previsione prudente delle sopravvenienze attive d'imposta.

Il Municipio, in linea con le proiezioni del piano finanziario, intende quindi confermare il moltiplicatore d'imposta comunale al 75%.

Confronto preventivo 2016 con piano finanziario 2013-2020

Come già annunciato la previsione del risultato di gestione corrente per il 2016 è peggiore rispetto a quanto pronosticato con il Piano finanziario 2013-2020.

Il preventivo 2016 prevede un disavanzo di CHF 0.9 mio, mentre la sopraccitata proiezione finanziaria prevedeva un sostanziale pareggio del conto di gestione corrente (perdita CHF 0.1 mio). I motivi di tale differenza sono da ricercare nella nuova manovra finanziaria di risanamento delle finanze cantonali a carico dei Comuni, nonché

Il raffronto fra il risultato previsto con il preventivo 2016 e il Piano finanziario 2013-2020 mostra un incremento del disavanzo previsto. Il maggior disavanzo assomma a oltre CHF 0.8 mio.

Le principali ragioni sono:

- CHF 0.56 mio maggior costo manovra risanamento finanze cantonali;
- CHF 0.25 mio differimento al 2017 cambiamento sistema previdenza professionale.

Il confronto delle singole voci del conto di gestione corrente fra il preventivo 2016 e il Piano finanziario mostra delle differenze. In parte queste sono generate dal mancato aggiornamento del Piano finanziario. Il Municipio aggiornerà il documento all'inizio della prossima Legislatura.

nel ritardo accumulato dal progetto relativo al possibile cambiamento dell'Istituto di previdenza professionale dipendenti della Città.

Il nuovo mutamento dei flussi fra lo Stato e i Comuni costa alla Città di Mendrisio CHF 0.56 mio: CHF 0.49 mio come minor sussidio per le Scuole elementari; CHF 0.07 mio quale maggior costo per la partecipazione al finanziamento del trasporto pubblico.

Deducendo l'incidenza di questa manovra finanziaria dal nostro conto di gestione corrente, il disavanzo previsto per il 2016 ammonterebbe a CHF 0.34 mio.

Purtroppo i tempi di concorso pubblico, per la ricerca del nuovo Istituto di previdenza professionale, non hanno permesso al Municipio di licenziare in tempo utile il messaggio per la valutazione della disdetta con l'attuale Istituto di cassa pensione. Infatti, il termine di disdetta deve essere inoltrato almeno 6 mesi prima con effetto 31 dicembre, mentre la valutazione finale delle offerte è avvenuta solo nel corso della passata estate.

L'esito del concorso ha confermato le ipotesi iniziali del Municipio. Il mercato riesce ad offrire un soluzione meno cara a parità delle prestazioni assicurative.

L'Esecutivo prevede di licenziare il messaggio per il cambiamento dell'Istituto previdenziale ancora entro la fine del corrente anno, per permettere l'esame del tema da parte del Legislativo

comunale ancora entro la fine della corrente legislatura.

Il ritardo accumulato ha quindi spostato al 2017 il risparmio generato dal cambiamento dell'Istituto di previdenza, stimato a Piano finanziario in CHF 0.25 mio.

Con l'entrata in vigore di tale misura entro i termini auspicati, il disavanzo di gestione corrente 2016 assommerebbe a CHF 0.12 mio, un risultato non molto diverso da quanto pronosticato a Piano finanziario.

Il Municipio conferma di aver continuato con il lavoro di controllo e applicazione delle misure necessarie a contenere l'evoluzione della spesa pubblica, entro i limiti della proiezione finanziaria 2013-2020.

Vi sono però delle differenze nelle singole voci che potrebbe confutare tale volontà.

La voce Spese per il personale è aumentata, ma il suo incremento è stato in parte compensato con delle entrate ricorrenti. La parte rilevante di aumento dei costi è stata generata dal Dicastero Sicurezza pubblica. Essa è motivata dall'introduzione delle regione 2 di Polizia e da maggiori interventi del Corpo civici pompieri. Questa particolarità di un possibile aumento dell'organico della nostra Polizia comunale era pure stato annunciato a Piano finanziario (vedi MM 16/2015 commento voce Spese per il personale).

Anche altre voci hanno subito dei mutamenti rilevanti, sia per quanto concerne le spese e i ricavi ricorrenti. Tali differenze sono in parte da ricondurre al mancato aggiornamento della pianificazione finanziaria della Città, da parte dell'Amministrazione. Purtroppo i diversi progetti in corso hanno comportato un certo ritardo nell'aggiornamento del Piano finanziario. Inoltre il Municipio ha deciso di rinviare l'aggiornamento del Piano finanziario alla prossima Legislatura, anche perché il Cantone non ha ancora fornito delle indicazioni precise sulle possibili incidenze della riforma 3 delle imprese. La sua entrata in vigore è prevista per l'anno 2019-2020.

L'Esecutivo spera di ottenere delle indicazioni con la presentazione delle misure strutturali di contenimento della spesa pubblica cantonale. La loro presentazione è prevista con la prossima primavera. Fra le diverse azioni ancora al vaglio, il Consiglio di Stato ha già annunciato alcune possibili mutamenti alla Legge Tributaria che avranno un impatto anche sulle finanze dei Comuni.

Nell'attesa del nuovo Piano finanziario, il Municipio ritiene ancora attendibili, salvo nuove misure atte a modificare i flussi finanziari Stato-Comuni annunciate per il prossimo anno, i risultati di gestione corrente previsti per il 2016 e il 2017 dalla pianificazione finanziaria.

Prima di entrare nel dettaglio del presente preventivo, il Municipio intende

I lavori per la definizione e la stesura del piano degli indirizzi sono conclusi e il Municipio ha licenziato il MM 85/2015 Strategia Mendrisio 2030 – Obiettivi strategici per lo sviluppo sostenibile per la Città di Mendrisio.

L'Esecutivo è pure in procinto di licenziare il messaggio per la richiesta del credito quadro necessario all'allestimento del Piano direttore comunale. Oltre alle richieste di credito il messaggio illustrerà nel dettaglio l'orientamento e le sue modalità di adozione.

Il progetto qualità continua e nel 2016 si concentrerà sulle attività dell'UTC.

Nel 2016 è prevista una nuova misura di risanamento delle finanze cantonali a carico dei Comuni. Per Mendrisio vi è un aumento del fabbisogno di CHF 0.56 mio.

illustrare alcuni temi che caratterizzano la gestione 2016:

- l'introduzione di nuovi strumenti strategici;
- i rapporti Stato-Comuni;
- i grandi progetti della Città.

L'introduzione di nuovi strumenti per la conduzione strategica della Città

Lo scorso mese di settembre il Municipio ha licenziato il MM 85/2015 Strategia Mendrisio 2030 – Obiettivi strategici per lo sviluppo sostenibile per la Città di Mendrisio. Il documento illustra nel dettaglio il piano degli indirizzi della Città per governare il suo sviluppo duraturo e sostenibile. Lo scopo di Mendrisio 2030 consiste nel dare degli orientamenti maggiormente chiari all'amministrazione per quanto concerne la missione e gli obiettivi da perseguire, per raggiungere lo scenario di sviluppo auspicato per la Città.

Come pure annunciato nel sopraccitato Messaggio, l'Esecutivo è in procinto di licenziare il Messaggio per il credito quadro necessario all'allestimento del Piano direttore comunale, uno strumento che consente di migliorare lo sviluppo e la gestione territoriale della Città di Mendrisio.

Il nesso tra il Piano degli indirizzi e il Piano direttore comunale è diretto, perché dalle strategie contenute nel primo documento vengono estrapolati tutti i temi d'incidenza territoriale che poi

confluiscono nel Piano direttore comunale. Infatti, in considerazione delle ipotesi definite nel Piano degli indirizzi e con la collaborazione di professionisti esterni del ramo, il Piano direttore comunale proporrà degli scenari futuribili per la Città di Mendrisio.

Il Piano direttore comunale sarà composto da concetti settoriali dai quali scaturiranno, una volta definite le priorità, le singole schede settoriali. Queste ultime potranno condurre a delle varianti di Piano regolatore o a delle modifiche dei Regolamenti edilizi, in pratica la concretizzazione formale e operativa delle scelte definite nel Piano direttore comunale.

Il Municipio ha quindi definito l'orientamento di questo strumento strategico per la gestione del territorio di Mendrisio e sottoporrà al Legislativo il credito quadro ancora entro la fine del corrente anno.

Il progetto inerente la catalogazione dei processi di lavoro dell'amministrazione comunale continua ora presso l'UTC. Come già anticipato negli altri messaggi sui preventivi, esso mira a censire in forma scritta tutti i flussi di lavoro. L'obiettivo, oltre alla gestione della qualità del lavoro svolto, mira anche a fornire la base per garantire un servizio uniforme in tutti gli sportelli dell'amministrazione.

Nel 2016 il grosso delle attività saranno concentrate nella catalogazione di processi di lavoro dell'UTC, In questo specifico settore sono già avviati i lavori

sui processi di lavoro inerenti la Legge edilizia, gli acquisti comunali e il controllo dei crediti.

Per poter far fronte alle attività legate a questo progetto, il Municipio ha confermato l'impegno delle risorse straordinarie attribuite al Dicastero amministrazione, ossia l'assunzione a tempo determinato di una ricercatrice scientifica che coadiuva i dirigenti dell'amministrazione comunale coinvolti nel progetto.

I rapporti Stato-Comuni

Il Municipio rimane sempre preoccupato della difficile situazione finanziaria in cui versa il nostro Cantone. Nel 2016 il Consiglio di Stato ha annunciato l'ennesimo mutamento, a suo favore, dei flussi finanziari Stato- Comuni.

Come già anticipato nei precedenti capitoli, la manovra 2016 di risanamento finanziario comporta un aumento del fabbisogno d'imposta della Città di CHF 0.56 mio:

- CHF 0.49 mio minor sussidio per le scuole comunali;
- CHF 0.07 mio maggior partecipazione alle spese legate al trasporto pubblico.

Memore delle discussioni in Consiglio comunale con il preventivo 2013, il Municipio, seppur fortemente contrario alla misura proposta e contrariamente a quanto dichiarato ufficialmente in modo congiunto con tutti Comuni del distretto, ha deciso di inserire nel suo preventivo

Le manovre di risanamento delle finanze cantonali costano all'erario comunale complessivi CHF 2.155 mio:

- CHF 1.435 mio risanamento per complessivi CHF 25 mio (2013);
- CHF 0.16 mio maggior partecipazione spese assistenza (anno 2013);
- CHF 0.49 mio minor sussidio scuole comunale (anno 2016);
- CHF 0.07 mio maggior partecipazione trasporto pubblico (anno 2016).

L'onere di tali flussi finanziari a carico della Città corrisponde al 3.5% del moltiplicatore d'imposta comunale.

Mendrisio partecipa al progetto Ticino 2020 sulla riforma dei compiti, dei flussi e della perequazione finanziaria.

I lavori del CPI si concluderanno nel corso del primo semestre 2016.

la nuova misura di risanamento delle finanze cantonali.

Dal 2013 ad oggi le manovre di risanamento delle finanze cantonali hanno comportato un aumento della spesa pubblica di Mendrisio per CHF 2.155 mio:

- CHF 1.435 mio risanamento per complessivi CHF 25 mio (2013);
- CHF 0.16 mio maggior partecipazione spese assistenza (anno 2013);
- CHF 0.49 mio minor sussidio scuole comunale (anno 2016);
- CHF 0.07 mio maggior partecipazione trasporto pubblico (anno 2016).

Il Municipio non ha considerato per il prossimo anno, il possibile maggior aggravio della tassa di smaltimento dell'Azienda cantonale dei rifiuti. Infatti, nelle misure di risanamento il Consiglio di Stato auspica un dividendo di CHF 2 mio da parte della sopraccitata azienda. Il possibile maggior costo per la Città potrebbe ammontare a CHF 0.03 mio.

Le misure oggi contenute nel preventivo a favore del risanamento finanziario corrispondono a ca. 3.5% del moltiplicatore comunale d'imposta.

Il Municipio, per contro, non ha inserito a preventivo il possibile aumento dell'imposta personale, perché tale misura presuppone una modifica della Legge Tributaria. Tale adeguamento deve essere ratificato dal Legislativo

cantonale e soggiace anche al diritto di referendum.

Il maggior ricavo è stimato in CHF 0.255 mio.

Il Cantone ha pure avviato il progetto di riforma istituzione Ticino 2020. Il Gran Consiglio ha infatti recentemente approvato il credito quadro di CHF 3.2 mio per l'elaborazione del sopraccitato progetto.

Lo studio mira a rivedere l'attribuzione dei compiti fra lo Stato ed i suoi Comuni, come pure modificare i flussi finanziari e adeguare di conseguenza la perequazione delle risorse finanziarie. Una riforma che deve essere mirata verso una neutralità dei costi a carico del contribuente.

La Città di Mendrisio, in collaborazione con il Comune di Chiasso, partecipa al gruppo tecnico, chiamato ad esaminare l'organizzazione del sopraccitato progetto.

Il Municipio ha pure firmato la lettera di dichiarazione d'intenti per avviare l'importante progetto, anche se una delle sue condizioni non è stata accolta dal Governo e nel frattempo disattesa: non modificare fino al termine dello studio Ticino 2020 i flussi finanziari fra lo Stato ed i suoi Comuni.

I grandi progetti del 2016

Centro di pronto intervento (CPI)

I lavori di realizzazione del CPI fervono ormai da quasi 2 anni. Nel corso del primo trimestre del 2016 il cantiere dovrebbe concludersi e permettere alla Polizia comunale, ai Pompieri, alla Protezione civile e all'UTC di prendere possesso dei loro nuovi spazi.

Nel corso del 2014 e 2015 il Municipio ha continuato le lunghe 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 il 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 l'investimento a carico della Città per gli spazi occupati dalla Polizia cantonale. Il Municipio ha già redatto il messaggio per la richiesta di credito necessario alla realizzazione della seconda fase del progetto Fuori Porta, ma lo stesso non è ancora stato licenziato perché in attesa di un approvazione formale da parte del Governo sulla convenzione preliminare circa la cessione degli spazi a favore della Polizia cantonale.

Il Municipio auspica di licenziare il messaggio ancora nel corso del presente autunno, per consentire al

Il progetto campus SUSPI continua, il Municipio ha negoziato con la direzione della SUPSI la bozza di diritto di superficie dei terreni comunali necessari alla realizzazione del Dipartimento Ambiente, Costruzione e Design.

Con il MM 75/2015 il Municipio ha presentato la variante PR Piazza del Ponte.

Il Municipio auspica che la variante di Villa Argentina cresca in giudicato in tempi celeri, per permettere di realizzare il parco richiesto dalla popolazione.

Il Municipio, come già fatto con il preventivo 2015, conferma almeno parzialmente il versamento di contributi di pubblica utilità da parte del Casinò.

Nella vertenza giudiziaria, il Municipio avvisa di aver interposto ricorso al Tribunale federale amministrativo un ricorso contro una decisione della CFCG.

Consiglio comunale di esaminarlo ancora nel corso della presente legislatura.

Campus universitario

Dopo la ratifica da parte del Gran Consiglio circa il finanziamento necessario alla realizzazione di tre nuovi campus universitari nel nostro Cantone, il Municipio ha redatto, in collaborazione con la direzione della SUSPI, la bozza del diritto di superficie dei terreni necessari alla realizzazione del Dipartimento Ambiente, Costruzione e Design.

La realizzazione di questo nuovo campus permette la costituzione, grazie alla collaborazione con l'accademia di architettura, di un polo di eccellenza nazionale nell'ambito dell'architettura e delle scienze ambientali.

Anche in questo caso il relativo messaggio è in pratica già pronto. Il Municipio è in attesa di una ratifica preliminare, da parte del Consiglio di Stato, sulla bozza di diritto di superficie negoziato con la SUPSI.

Con il messaggio appena citato, L'Esecutivo intende pure sottoporre al Legislativo il credito necessario alla realizzazione del Park and Rail, previsto sotto l'edificio della SUPSI.

Piazza del Ponte

Il Municipio ha licenziato il MM 75/2015, con il quale propone al Consiglio

comunale il nuovo assetto pianificazione di Piazza del Ponte.

Oltre alla variante pianificatoria, il messaggio annuncia la volontà dell'Esecutivo di procedere in tempi brevi alla demolizione dello stabile ex Jelmoli e di procedere con una sistemazione provvisoria della piazza.

Parco di Villa Argentina

Nel corso della passata estate il Consiglio comunale ha adottato la variante del piano particolareggiato di Villa Argentina.

Essa deve ora concludere il suo iter di approvazione ai sensi della LST.

Il Municipio auspica che la stessa possa crescere in tempi celeri, per poter avviare le azioni necessarie all'acquisizione dei terreni e sistemarli.

Contributi Casinò

Come annunciato nella premessa, il preventivo 2016 conferma l'incertezza legata al versamento dei contributi di pubblica utilità del Casinò. Negli anni 2014 e 2015 la casa da gioco ha lamentato un'ulteriore contrazione del suo volume d'affari. Secondo il Casinò, tale situazione impone un congelamento completo dei contributi di pubblica utilità erogati a favore della Città e della regione. Il Municipio non ritiene corretto tale modo di agire della casa da gioco. Il Consiglio comunale ha condiviso questa impostazione ratificando il MM 69/2015 Stare in lite con il Casinò Admiral.

Alla luce di questa incertezza, il Municipio ha deciso di non defalcare ma di diminuire l'ammontare dei contributi di pubblica utilità versati a favore del Comune. Questa decisione mira a non indebolire gli spazi di negoziazione della Città con la casa da gioco.

Per quanto concerne le conseguenze sul risultato di gestione corrente di tale decisione, il Municipio rileva di aver stimato in modo prudente il possibile ammontare delle sopravvenienze attive d'imposta, così da limitare le conseguenze del sopraccitato rischio sulla determinazione del risultato di gestione. In caso di esito positivo della vertenza, il surplus delle sopravvenienze attive d'imposta rispetto a quanto previsto nel preventivo 2016, sarà devoluto a favore di ulteriori ammortamenti straordinari.

Il Municipio informa inoltre di aver interposto ricorso al Tribunale federale amministrativo contro una decisione della Commissione federale case da gioco (CFCG) sulla sua mancata volontà di esprimersi sulla clausola di salvaguardia invocata dalla casa da gioco, come pure la sua decisione di approvazione dei conti 2014 sempre del Casinò.

I dati congiunturali 2016 in breve:

- crescita PIL svizzero 1.6%;
- crescita PIL cantonale 1.1%.

Il gettito base d'imposta comunale è valutato in CHF 62.41 mio.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 36.11 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La Segreteria di Stato dell'economia (SECO) nella pubblicazione del 17 settembre 2015 si esprime in questi termini:

nel primo semestre 2015 l'economia **mondiale** ha fatto registrare una dinamica di crescita moderata, caratterizzata da tendenze contrapposte tra i Paesi industrializzati e quelli emergenti.

Come avvenuto nel corso di quest'anno, i minori impulsi provenienti dai Paesi emergenti freneranno lievemente il commercio mondiale e le esportazioni dei Paesi industrializzati anche nei prossimi trimestri.

Nel complesso le prospettive per il contesto congiunturale internazionale restano relativamente positive. A causa però delle maggiori debolezze nei Paesi emergenti, l'accelerazione dell'economia mondiale potrebbe procedere a un ritmo un po' lento rispetto a quanto pronosticato in giugno 2015 dal gruppo di esperti della Confederazione.

Per quanto riguarda l'**eurozona** nel secondo trimestre 2015 l'economia è cresciuta dello 0.4% (rispetto al trimestre precedente), per cui si può parlare di una moderata ripresa.

Questo progressivo rasserenamento della situazione economica dovrebbe proseguire nei prossimi trimestri e nel corso del prossimo anno.

Per l'eurozona si continua a prevedere una lieve accelerazione della crescita del PIL, che dovrebbe passare dallo 0.9% del 2014 all'1.3% nel 2015 e all'1.6% nel

2016 (previsioni giugno: 1.4% nel 2015 e 1.7% nel 2016).

Per quanto riguarda la **Svizzera** il forte apprezzamento del franco di metà gennaio 2015 ha frenato notevolmente la congiuntura elvetica nel primo semestre 2015. Nonostante il lieve alleviamento della situazione valutaria nelle ultime settimane, il gruppo di esperti continua a ritenere che nel secondo semestre l'andamento economico rimarrà ancora molto timido e si rafforzerà solo nel corso del 2016.

Un presupposto importante per il miglioramento della situazione economica è che la congiuntura internazionale resti favorevole e in particolare che la zona euro prosegua la sua ripresa.

Nel complesso si prevede per il 2015 una crescita del Prodotto interno lordo dello 0.9% (previsione di giugno + 0.8%) e per il 2016 una modesta accelerazione all'1.5% (previsione di giugno + 1.6%).

Riprendendo il Messaggio accompagnante i conti preventivi 2016 del **Cantone Ticino**, sulle orme delle tendenze tracciate su scala nazionale, pure l'andamento economico ticinese frena, dopo i lievi segnali di vivacità rilevati nella seconda parte del 2014.

Le ultime stime, formulate a inizio luglio dall'istituto BAK di Basilea, hanno rivisto al ribasso le stime di crescita (su base annua) del PIL reale ticinese al +2% per il 2014, così come le proiezioni per il 2015 con un -0.1% (rispetto al +0.4% precedente) e per il 2016 con un +1.1% (rispetto al +1.4% precedente).

Per l'allestimento della stima del gettito 2016 il Municipio ha proceduto a un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale, e a monitorare i dati a disposizione dell'Ufficio Contribuzioni.

Le valutazioni riguardanti il gettito base comunale rispettano le proiezioni previste nel piano finanziario 2013-2020.

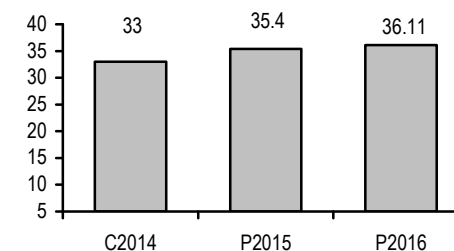
Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2016 mostra un leggero aumento rispetto al dato di preventivo 2015.

L'aumento è stimato in CHF 0.71 mio. Per gli anni 2011 e 2012 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2013 e in particolare per il 2014, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2012, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2015, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 36.63 mio.

Evolutione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 26.30 mio.

Il preventivo 2016 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 75%.

Per gli anni futuri, si prevede una stabilizzazione delle entrate fiscali delle persone fisiche.

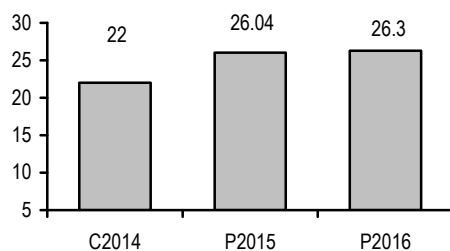
Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2016 in CHF 36.11 mio. La stima può essere considerata adeguata, ma senza grandi margini di riserva.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2016 mostra un aumento di CHF 0.26 mio rispetto al dato di preventivo 2015. Esso si attesta a CHF 26.30 mio.

Per la valutazione si sono presi in considerazione i dati più recenti, sia per le tassazioni emesse, sia per quelle valutate. Questi valori sono poi attualizzati in funzione della situazione economica, sulla stima relativa la crescita nominale del prodotto interno lordo ed eventualmente corretti sulla base delle informazioni a disposizione dei Servizi finanziari sui contribuenti più importanti.

Evoluzione gettito base persone giuridiche (in mio di CHF)



Questo procedimento si rileva necessario poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

Un numero ristretto di contribuenti determina una quota importante di gettito e i cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che influenzano i risultati d'esercizio sono repentini.

Le stime del Municipio tengono pure conto delle informazioni assunte dallo sportello economico comunale durante i vari contatti con gli imprenditori attivi sul territorio della città.

L'accertamento del gettito cantonale 2012, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2015, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di circa CHF 31.67 mio, di cui CHF 30.29 mio emesse.

Alla luce delle incertezze relative alla congiuntura economica e alla forza valutaria della nostra moneta, il Municipio ha quindi optato per una valutazione prudente del gettito base persone giuridiche. Tale stima potrebbe nei prossimi anni garantire ancora la contabilizzazione di significative sopravvenienze attive d'imposta.

Durante l'analisi di valutazione del gettito comunale, i Servizi finanziari hanno pure rivisto al rialzo la valutazione delle sopravvenienze d'imposta che giungeranno a maturazione nel 2016, aumentando l'importo da CHF 2 mio a CHF 4 mio.

La valutazione può ritenersi prudente e sottostimata, e tiene in considerazione l'eventuale sospensione dell'erogazione del contributo da parte del Casinò.

Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha praticamente subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2015. L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 1.87 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 230'000. Il Municipio ricorda che a preventivo non ha previsto il possibile aumento dell'imposta personale, a parziale compensazione dei nuovi oneri trasferiti dal Cantone ai Comuni. Il possibile aumento dell'imposta personale è stimato in CHF 0.255 mio. Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2016.

Pers. Fisiche	CHF 36'110'000
Pers. Giuridiche	CHF 26'300'000
Subtotale	<u>CHF 62'441'000</u>
al 75%	CHF 46'807'500
Imposta personale	CHF 230'000
Imposta imm.	<u>CHF 1'870'000</u>
Totale	CHF 48'907'500

Incasso imposte alla fonte stimato in CHF 6 mio.

Capitale proprio al 31.12.2014 CHF 22 mio.

Determinazione moltiplicatore d'imposta

Ricordiamo che per quanto attiene alle regole da rispettare per la fissazione del moltiplicatore, si richiama innanzitutto il principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC), a cui tutti i Comuni debbono tendere nella gestione finanziaria comunale.

Il medesimo è ulteriormente precisato dall'art. 2 Rgfc, dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.

E' importante che il moltiplicatore, anche con il trasferimento della competenza decisionale all'autorità legislativa, non sia legato automaticamente alla copertura del fabbisogno di preventivo; esso deve piuttosto rimanere un vero e proprio "moltiplicatore politico", che prenda in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale.

Il tutto ruota in definitiva attorno alla presenza di capitale proprio, che permette di assorbire eventuali disavanzi, e ciò in relazione al fatto che il fabbisogno di preventivo, così come il gettito d'imposta cantonale base del Comune stimato in tale occasione, possono divergere anche in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.

Considerate le sopraccitate valutazioni, le indicazioni fornite con il Messaggio Municipale n. 16/2014 Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2013-2020 e l'ammontare del fabbisogno comunale, il Municipio conferma

l'obiettivo del moltiplicatore d'imposta al 75%.

Tale pressione fiscale è giudicata dall'Esecutivo come concorrenziale nel panorama economico del nostro Cantone.

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2016 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2015, rispettivamente su quelli consolidati per il 2014 (CHF 6.7 mio). L'ammontare dell'imposta alla fonte 2016 assomma a CHF 6 mio.

A livello cantonale (dati ripresi dal messaggio inerente i preventivi 2016 del Cantone) nei primi 8 mesi dell'anno corrente, l'incasso netto complessivo dell'imposta alla fonte – comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei riversamenti e rimborsi - ha registrato una crescita del 15% rispetto all'anno precedente.

Si segnala inoltre un rallentamento, rispetto agli anni precedenti, della crescita del numero dei lavoratori frontalieri (+0.2% rispetto allo stesso periodo dello scorso anno).

Capitale Proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 31 dicembre 2014, assomma a CHF 22'002'382.98, un importo pari al 35% del gettito base comunale stimato per l'anno 2016.

Il Municipio giudica tale riserva commisurata rispetto agli obiettivi e ai

risultati illustrati nel piano finanziario 2013-2020.

Le spese per il personale rappresentano il 28.26 % del totale delle spese correnti.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 12.98 mio.

GESTIONE CORRENTE

I conti 2016 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 49.81 mio, con un aumento rispetto a quello del 2015 di CHF 1.23 mio.

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 28.26% del totale delle spese correnti, mentre a consuntivo 2014 rappresentavano il 32.01%.

Nel 2016 questa categoria di spesa evidenzia un aumento di CHF 1.1 mio rispetto ai dati esposti in sede di preventivo 2015.

La variazione è data principalmente dai seguenti gruppi di spesa:

- 301 stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 740'000);
- 302 stipendi e indennità docenti (+ CHF 201'000);
- 303 contributi AVS, AI, IPG, AD (+ CHF 66'000);
- 304 contributi a casse pensioni (+ CHF 115'500);
- 309 altre spese per il personale (./ CHF 27'000).

L'aumento del gruppo di spesa 301 stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio può essere così riassunto:

- assunzione 1 tecnico al 100% presso l'amministrazione UTC (+ CHF 100'000);
- potenziamento del Corpo di Polizia (+ CHF 200'000);
- aumento retribuzione indennità intervento e diverse ai militi Corpo Civici Pompieri (+ CHF 200'000);
- assunzione 1 unità presso il Centro di Pronto - 80% a carico centro di costo 720 Pompieri e 20% a carico centro di costo 226 CPI - (+ CHF 65'000);
- scatti salariali dipendenti in carriera (+ CHF 150'000).

Nel capitolo "commento alle poste di bilancio" è proposta un'analisi più dettagliata.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi evidenziano un aumento di CHF 1.1 mio rispetto ai dati del preventivo 2015. Gli aumenti più significativi si riscontrano nei seguenti gruppi di spesa:

- 312 acqua, energia e combustibili (+ CHF 98'000);
- 313 materiale di consumo (+ CHF 142'000);
- 314 manutenzione stabili e strutture (+ CHF 229'000);
- 315 manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature (+ CHF 74'500);

- 316 locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione (+ CHF 314'000);
- 318 servizi e onorari (+ CHF 268'000).

In particolare segnaliamo:

- le spese per beni e servizi (gruppo di spesa n. 31) del nuovo centro di costo n. 226 Centro di Pronto Intervento ammontano a oltre **CHF 400'000**;
- il canone d'affitto della nuova sede del Corpo Civici Pompieri, in parte recuperato dai Comuni convenzionati (gruppo di spesa n. 316), è di CHF 332'000 e risulta maggior di **CHF 212'000** rispetto al dato esposto nel preventivo 2015 (CHF 120'000).

32 Interessi passivi

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

L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Le condizioni sul mercato monetario dovrebbero continuare ad essere particolarmente favorevoli, e permetteranno il finanziamento delle numerose opere d'investimento a tassi attrattivi.

Ricordiamo che il totale di spesa nei conti consuntivi 2014 è stato di CHF

Il totale della voce ammortamenti è di CHF 28.47 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi dell'8%.

1'624'780 e rappresenta l'1.78% del totale delle spese correnti.

33 Ammortamenti

In materia di ammortamenti ricordiamo che il Consiglio di Stato, con messaggio governativo n. 6697 del 15 ottobre 2012 ha modificato l'art. 214 cpv. 1 lett. a) della Legge Organica Comunale (LOC), secondo cui il limite minimo di ammortamento dell'8% deve essere raggiunto entro 8 anni, ovvero a partire dal 2017; rimane invariato il termine per il raggiungimento del limite del 10% (2019).

Considerata l'attuale situazione finanziaria, nonché il grande volume d'investimenti previsto per i prossimi anni, l'Esecutivo ha deciso di proseguire la politica d'ammortamento intrapresa negli scorsi anni, con lo scopo di salvaguardare la riserva contabile (Capitale Proprio) e poter far fronte all'importante programma d'investimenti dei prossimi anni.

Occorre rilevare che l'Esecutivo sperava di trasformare in società anonima l'AIM sezione elettricità con effetto 1° gennaio 2015. La nuova società anonima, che dovrebbe vedere la luce nel 2016, avrà un capitale azionario di CHF 10 mio, il quale sarà sottoscritto interamente dal Comune. Tale operazione genera quindi un utile contabile di CHF 10 mio legato appunto alla partecipazione del sopraccitato capitale. Il capitale azionario è allibrato nel bilancio comunale fra i beni patrimoniali. Tale ricavo eccezionale è impiegato per

registrare degli altrettanti ammortamenti straordinari nel 2016.

Sempre nel 2016 vi sarà la distribuzione della 2° tranche da CHF 10 mio dei mezzi propri allibrati nel conto patrimoniale delle AIM sezione elettricità a favore dell'erario comunale.

Tali operazioni comportano che l'ammontare complessivo degli ammortamenti amministrativi durante la presente legislatura superi quindi la soglia minima sopraccitata. Infatti, il piano finanziario 2013-2020 prevede un tasso d'ammortamento medio annuo del 12%.

La categoria ammortamenti presenta un totale di CHF 28.47 mio. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è dell'8%, percentuale che rispetta le direttive emanate dal Cantone, mentre l'ammortamento complessivo corrisponde ad un tasso di oltre 30 punti percentuali.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

Nel 2016 il totale delle spese ammonta a CHF 3.71 mio così suddivisi:

gruppo di spesa n. 351 CHF 0.89 mio;
gruppo di spesa n. 352 CHF 2.82 mio,

con una diminuzione rispetto al 2015 di CHF 0.35 mio.

La contrazione prevista nel preventivo 2016 è dovuta principalmente alla disdetta della convenzione per la frequenza degli allievi di Capolago alla scuola elementare di Riva San Vitale e

al minor costo di quella con il Comune di Novazzano per gli allievi del Quartiere di Genestrerio.

36 Contributi propri

Nel 2016 il totale delle spese ammonta a CHF 24.14 mio, importo di CHF 1.84 mio superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2015 e di CHF 1.0 mio rispetto al consuntivo 2014.

Questo gruppo di spesa rappresenta il 22.34% del totale delle uscite correnti.

Come già affermato negli scorsi anni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali; più del 63% del totale dei costi è racchiuso nel centro di costo 512 "Rimborsi e contributi di legge", con addebiti diretti del Cantone nell'ambito sociale.

I contributi versati all'amministrazione cantonale subiscono degli aumenti importanti causati da un lato dall'aumento dei costi nell'ambito sociale e dall'altro dall'incremento della capacità finanziaria del Comune che influenza il calcolo dell'importo dovuto.

38 Versamenti a fondi di riserva

I finanziamenti speciali 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

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare permettono di registrare delle sopravvenienze di imposta per CHF 4 mio.

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.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con l'addebito nei conti di gestione corrente al gruppo di conto n. 38 e un accredito a bilancio (gruppo di conto 28).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conto n. 130.385.010).

40 Imposte

La voce imposte aumenta di CHF 2.5 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- aumento della voce sopravvenienze imposte (+ CHF 2.0 mio);
- aumento delle imposte alla fonte (+ CHF 0.5 mio).

Le osservazioni e i commenti inerenti l'evoluzione del gettito d'imposta sono stati trattati nel capitolo precedente "gettito imposta comunale".

Segnaliamo che la valutazione delle sopravvenienze d'imposta è prudenziale alla luce dell'esposizione di CHF 1.0 mio quale ricavo in gestione corrente (centro di costo 930) del contributo Casinò Admiral SA.

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti comprende:

- la concessione per uso speciale strade comunali, calcolata in base alla superficie di demanio pubblico del Cantone e dei Comuni messa a disposizione delle aziende elettriche per la posa ed il mantenimento delle reti di distribuzione (CHF 460'000);
- concessioni AET e AIL per i quartieri allacciati all'azienda di Lugano (CHF 20'000).

42 Redditi della sostanza

Il totale dei redditi della sostanza ammonta nel 2016 a CHF 24.67 mio.

La variazione di CHF 10.34 mio rispetto ai preventivi 2015 è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- trasformazione delle AIM Sezione elettricità in società anonima che genera un capitale azionario di CHF 10 mio, interamente sottoscritto dal Comune. Tale operazione crea un utile contabile che sarà impiegato per registrare altrettanti ammortamenti straordinari nel 2016;
- locazione degli spazi del nuovo Centro di Pronto Intervento (CHF 343'000).

Il Municipio ricorda che nei redditi della sostanza è pure contabilizzato il

secondo dividendo straordinario della AIM a favore del Comune.

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio".

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

Il totale di questo gruppo di ricavi ammonta nel 2016 a CHF 7.35 mio e rappresenta il 12.62% del totale dei ricavi correnti.

La variazione di CHF 0.41 mio rispetto ai dati del preventivo 2015 è dato principalmente dai seguenti gruppi di conto:

- 431 tasse per servizi amministrativi (+ CHF 54'000);
- 434 altre tasse d'utilizzazione e servizi (./ CHF 650'000);
- 435 vendite (+ CHF 815'000);
- 436 rimborsi (+ CHF 178'000).

L'entrata in vigore del nuovo Regolamento comunale concernente la gestione dei rifiuti con la relativa introduzione di una tassa causale, impone la contabilizzazione dei ricavi in un diverso gruppo di conto.

Vedi commento voci di spesa n. 610.434.015 e 610.435.012.

44 Contributi senza fine specifico

Questo gruppo di conto contempla le quote legali di partecipazione a proventi di altri enti pubblici. L'ente pubblico che ne beneficia non è vincolato ad una precisa destinazione.

Riduzione sussidio per le Scuole comunali di CHF 0.49 mio a seguito manovra finanziaria Cantone.

Il contributo Casinò per la gestione corrente è stimato in CHF 1.0 mio.

Segnaliamo in particolare la tassa utili immobiliari (TUI) riversata dall'amministrazione cantonale, che a preventivo 2016 è stimata in maniera prudentiale in CHF 0.6 mio.

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici, per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di questi enti.

Il preventivo mostra un aumento di CHF 0.73 mio rispetto a quanto stimato nel 2015.

L'aumento è legato alla regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto e all'aumento delle spese di gestione del Corpo Civici Pompieri.

Gli oneri sono ripartiti tra i Comuni convenzionati e contabilizzati nel gruppo di ricavo n. 452.

46 Contributi per spese correnti

La variazione rispetto ai dati esposti nei conti preventivi 2015 è riscontrabile principalmente nei seguenti gruppi di ricavi:

- 461 contributi per spese correnti Cantone (./ CHF 0.56 mio);
- 469 altri contributi per spese correnti (./ CHF 0.59 mio).

Segnaliamo l'importante diminuzione di CHF 0.56 mio del contributo cantonale a favore delle scuole dell'infanzia ed elementari (gruppo di conto 461.012)

rispetto ai dati di preventivo 2015, causato principalmente dalla decisione del Consiglio di Stato, nell'ambito della manovra di riduzione del deficit cantonale, di ridurre il contributo per le scuole comunali (Scuola Infanzia e Scuola Elementare).

L'operazione consiste nel ridurre il sussidio di CHF 12 mio in modo non lineare per non penalizzare i Comuni finanziariamente deboli. Infatti, ricordiamo che il contributo si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola, 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.

Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni "forti/zona superiore" il coefficiente di partecipazione comunale è del 65%, mentre quello di distribuzione cantonale è del 35%.

La soluzione immaginata è dunque quella di dividere CHF 12 mio per il numero complessivo di sezioni scolastiche presenti sul territorio cantonale (1'200), ciò vuol dire che ogni sezione di ogni Comune perderebbe CHF 10'000 di contributi fissi. La Città di Mendrisio subirebbe un taglio dei sussidi di circa CHF 0.49 mio.

Come riportato nel Messaggio al preventivo 2016 cantonale, nelle discussioni tra il Consiglio di Stato e i rappresentanti dei Comuni, nel quadro

della piattaforma Cantone/Comuni, è stato chiesto di approfondire un modello alternativo che permetta di raggiungere l'obiettivo finanziario con una partecipazione dei Comuni sganciata dal contributo cantonale alle scuole comunali e connessa con le risorse dei singoli enti locali, ma i vari modelli studiati dall'amministrazione cantonale a questo proposito hanno evidenziato alcune criticità che non è stato possibile superare nel termine legale per la presentazione del Preventivo. Il Consiglio di Stato rimane quindi aperto ad ulteriori approfondimenti ed eventuali modifiche del modello inerente a questo flusso di risorse tra Comuni e Cantone.

Da osservare che nel medesimo contesto Cantone/Comuni il Consiglio di Stato ha invece fatta propria la proposta di mitigare l'onere a carico dei Comuni tramite l'aumento dell'imposta personale, portandola da CHF 20 a CHF 40. Le maggiori entrate ordinarie per i Comuni derivanti dall'adeguamento dell'imposta personale sono valutate in circa CHF 6 mio.

Ricordiamo che con Risoluzione Municipale n. 4305 del 7 ottobre 2014, l'Esecutivo aveva risolto di mantenere esposta nei conti preventivi 2015 la voce n. conto 930.469.017 "Contributo Casinò" per CHF 1.5 mio, con lo scopo di preservare la posizione della Città davanti ad una possibile azione legale.

Nei conti preventivi 2016 il contributo è stimato in CHF 1.0 mio e sarà interamente utilizzato per finanziare la gestione corrente.

Il preventivo 2016 prevede investimenti lordi per oltre CHF 29.6 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 22.2 mio.

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" gruppo di conto 930.

48 Prelevamento da fondi di riserva

I finanziamenti speciali da fondi di 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.

Le spese di un periodo contabile devono essere coperte con il prelievo da un apposito conto di bilancio, dove sono stati versati gli eventuali ricavi dell'anno di gestione e dei periodi precedenti, oppure con un anticipo da parte dell'ente pubblico.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con il bonifico nei conti di gestione corrente al gruppo di conto 48 e l'addebito a bilancio (gruppo di conto 28).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conto n. 130.485.010).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

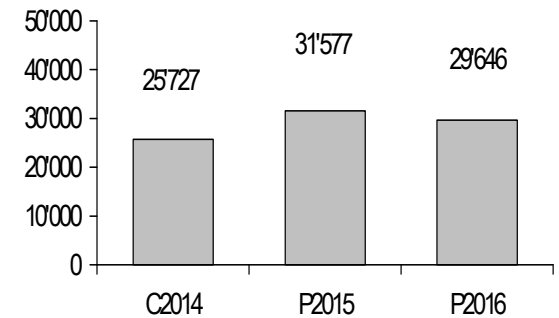
Il conto degli investimenti 2016 mostra un valore lordo di spesa di CHF 29.64 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 7.35 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 22.29 mio.

Le principali opere per l'anno 2016 sono le seguenti:

centro pronto intervento (CPI) – 1° fase
CHF 5'973'000;
stabile ex Filanda – 1° fase
CHF 4'000'000;
CPI – arredamento e attrezzature
CHF 3'000'000;
strada industriale intercomunale
CHF 2'500'000;
PGS generale – priorità 1
CHF 2'000'000;
CPI – costruzione spazi asse 20/23
CHF 1'161'000;
partecipazione PTM
CHF 736'000;
nucleo Besazio – canalizzazioni
CHF 635'000;
anello stradale San Martino
CHF 500'000.

Seguono ulteriori investimenti di minore entità finanziaria (non per questo di minore rilevanza progettuale) inseriti nella specifica tabella e ripresi dal Piano delle opere prioritarie.

Investimenti lordi (cifre in 1000 CHF)



Dalla lettura del grafico si nota una discrepanza tra gli investimenti esposti a preventivo e quelli effettivamente realizzati.

La volontà dell'esecutivo di rilanciare il nostro Comune e di garantire lo sviluppo sostenibile e duraturo, a volte si scontra con le difficoltà di messa in cantiere delle opere previste dal Piano delle opere prioritarie.

Autofinanziamento di CHF 17.2 mio.

Capacità d'autofinanziamento del 16.88%.

Grado d'autofinanziamento del 77.32%.

INDICATORI E DATI 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 è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune ed individuare determinati punti di forza o di debolezza.

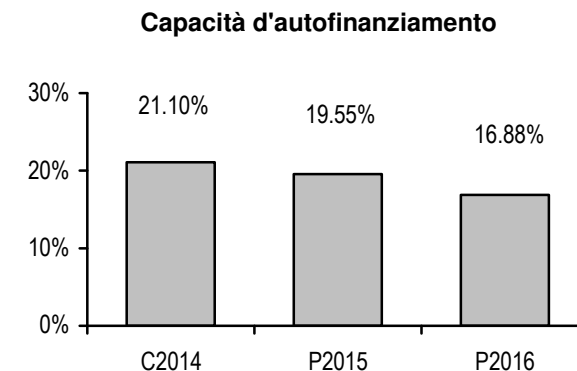
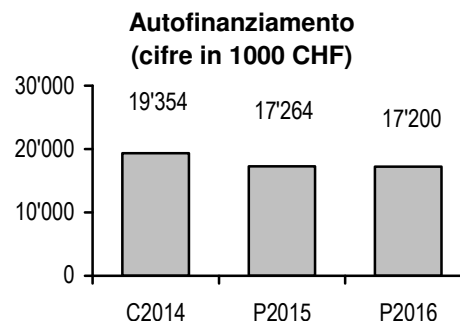
Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause.

Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale, studiare e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

Per un'analisi dell'evoluzione delle finanze comunali presentiamo, qui di seguito, alcuni indicatori finanziari, i cui valori sono posti in relazione con la scala di valutazione utilizzata dalla Sezione degli enti locali per l'analisi dei Comuni ticinesi.

Autofinanziamento

ammortamenti amministrativi	CHF 28'107'000
- trasf. AIM in SA	CHF 10'000'000
- disavanzo esercizio	CHF 907'000
autofinanziamento	CHF 17'200'000



Capacità d'autofinanziamento

autofinanziamento	CHF 17'200'000
/ ricavi correnti	CHF 101'891'000
(dedotti accrediti interni)	
capacità autofinanziamento	16.88%

scala di valutazione

debole	< 10%
media	10%/20%
buona	> 20%

La capacità di autofinanziamento permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono venire assorbite da nuovi investimenti; in altre parole, più questa capacità è alta, maggiori sono le possibilità di affrontare nuove opere.

Lo sviluppo di un ente locale è infatti determinato dalla sua capacità di sviluppare una concreta progettualità, la quale si esprime pure con la possibilità di realizzare nuovi investimenti.

Grado di autofinanziamento

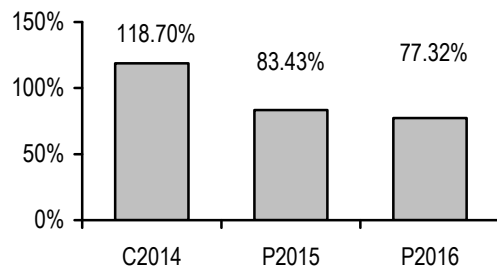
autofinanziamento	CHF 17'200'000
/ investimenti netti	CHF 22'243'423
grado autofinanziamento	77.32%

Esprime in quale misura le risorse finanziarie sono in grado di finanziare gli investimenti.

Quota oneri finanziari del 5.53%.

Quota degli interessi del - 22.05%.

Grado d'autofinanziamento



scala di valutazione

problematico < 70%
buono 70% - 100%
ideale > 100%

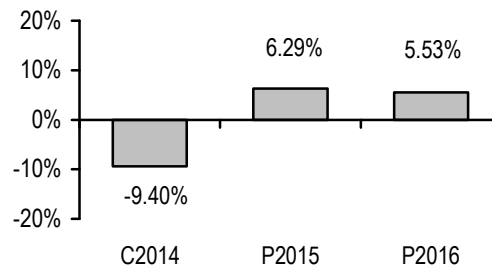
Quota degli oneri finanziari

ammortamenti	CHF	28'107'000
+ interessi passivi	CHF	2'008'000
- reddito netto sost.	CHF	24'479'500
	CHF	5'635'500
/ ricavi correnti	CHF	101'891'000
quota oneri finanziari		5.53%

La relazione tra gli oneri finanziari e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente. La quota degli oneri finanziari, è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il Comune applica tassi d'ammortamento adeguati, in linea con le raccomandazioni

espresse dall'amministrazione cantonale. Gli interessi incidono per contro in modo più contenuto.

quota degli oneri finanziari



scala di valutazione

bassa < 5%
media 5%/15%
alta 15%/25%
eccessiva > 25%

Quota degli interessi

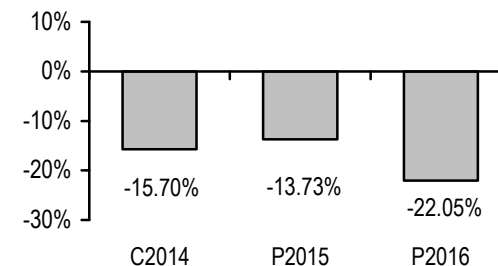
Interessi passivi	CHF	2'008'000
- reddito netto sost.	CHF	24'479'500
	CHF	- 22'471'500
/ ricavi correnti	CHF	101'891'000
quota degli interessi		- 22.05%

La quota degli interessi, differenza fra interessi passivi e i redditi netti della sostanza in percento dei ricavi correnti, indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente

a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

Nel caso specifico è negativa essendo i redditi patrimoniali superiori agli interessi passivi, il valore è "bassa", secondo la scala di valutazione.

quota degli interessi



COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

102.318.017 Spese legali e giudiziarie (+ CHF 20'000)

Ricordiamo che nella seduta del 4 maggio 2015 il Lod. Consiglio comunale ha autorizzato il Municipio a stare in lite con la Casinò Admiral SA in relazione alla convenzione del 19 settembre 2000 ed i relativi contributi versati alla Città (vedi MM n. 69/2015).

110.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 15'000)

Allo scopo di assicurare le risorse necessarie per svolgere il progetto sulla qualità dei Servizi della Città, estendendolo agli altri Servizi e dando priorità all'Ufficio tecnico comunale, con Risoluzione Municipale n. 4035 del 02.09.2014 il Lod. Municipio ha risolto di prolungare il rapporto di lavoro di una collaboratrice al 100% (CHF 65'000).

Il mandato conferito per l'estensione del Progetto qualità ha la durata di almeno due anni a decorrere dal 1° gennaio 2015.

I costi di proseguimento del progetto sono finanziati per il tramite del conto di gestione corrente.

Oltre all'assunzione di 1 stagista, durante l'estate si offrirà la possibilità d'impiego a giovani con contratti della durata di un mese (CHF 15'000).

Una dipendente beneficerà d'un congedo non pagato per maternità fino al 30.04.2016, è sostituita da personale con contratto a termine (CHF 20'000). La spesa è recuperata nel conto 110.301.001 stipendi personale in organico (./ CHF 15'000).

110.490.052 accredito interno da Ufficio di Conciliazione e 146.390.037 addebito interno per Segreteria (CHF 10'000)

Il personale dell'amministrazione comunale svolge delle prestazioni di segretariato per l'Ufficio di conciliazione in materia di locazione. Le spese sono in seguito rimborsate dal Cantone.

112.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 12'000)

Con Risoluzione municipale n. 5462 del 24.02.2015 il Lod. Municipio ha risolto, ai sensi dell'art. 9 cpv. del Regolamento comunale, di stanziare un credito in delega di CHF 65'000, per la realizzazione delle piattaforme di lavoro "Gestione delle qualifiche dei dipendenti" e "Workproject". La spesa è da registrare nel conto degli investimenti ed è recuperata in gestione corrente nel conto 112.438.011 "rimborso prestazioni per realizzazione piattaforme" (CHF 11'500).

Centro di costo 114 Informazione e comunicazione (./ CHF 71'000)

Ad inizio 2017 prenderà il via l'attività presso il Centro Culturale La Filanda. Come da indicazioni fornite nel Messaggio Municipale n. 38/2014, parte del personale messo a disposizione dal Comune è stato individuato all'interno dell'organico già esistente.

Per organizzare l'attività d'apertura, dal 1 luglio 2016 il personale dell'ufficio comunicazione sarà impiegato al 50% presso il nuovo Centro Culturale.

Per tale motivo nel 2016 si prevede la pubblicazione di soli due numeri del periodico Memore.

115.366.030 Contributi per commerci locali (./ CHF 2'000)

Il negozio di alimentari nel Quartiere di Besazio, che beneficiava di un contributo annuo di CHF 2'000, ha cessato la propria attività nel corso del 2015.

130.301.011 Stipendi inservienti (./ CHF 15'000)

Il trasloco del Corpo di Polizia presso la nuova sede (previsto nel mese di marzo 2016), avrà come effetto una diminuzione dei costi di pulizia presso il Palazzo comunale di Mendrisio.

130.301.024 Stipendi tutori (+ CHF 20'000)

Cifra adeguata sulla base dei dati consolidati del 2014 (CHF 51'995) e sulle previsioni di spesa del 2015.

130.362.011 Contributo Parrocchie

Il conto di gestione corrente è preventivato per il 2016 in CHF 197'500, l'importo è così suddiviso:

- contributi ricorrenti (congrue) (CHF 167'500);
- spese manutenzione varie (CHF 10'000);
- eventuali richieste di sostegno alle diverse opere (CHF 20'000).

130.385.010 e 130.461.010 Fondo energie rinnovabili (FER)

Il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché

il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico. Il 29 aprile 2014 il Consiglio di Stato ha conseguentemente adottato il Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER), che definisce la destinazione dei finanziamenti del Fondo e fissa le condizioni di accesso agli incentivi cantonali e di finanziamento delle attività comunali. Il RFER è in vigore a partire dal 1° aprile 2014.

Il FER è alimentato, per il periodo 01.01.2014-31.12.2017, 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 sarà stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 RFER.

I primi due anni di entrata in vigore del FER, gli importi saranno riversati ai Comuni senza l'obbligo di presentare un rapporto delle attività in programma negli ambiti descritti.

La registrazione contabile è prevista come segue:

incasso del contributo

conto Dare 111 (206) CCS
conto Avere 130.461.010

riversamento al fondo a passivo di bilancio

conto Dare 130.385.010
conto Avere 285.001

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

130.410.014 Concessioni AET e AIL (./ CHF 140'000)

Il tributo versato da AIL per i Quartieri a loro allacciati è sostituito dal 01.01.2015 con l'entrata in vigore del nuovo contributo FER.

130.429.001 e 130.463.015

A seguito del previsto cambiamento di ragione sociale da parte delle AIM Sezione elettricità, nel preventivo 2015 la voce contabile n. 130.429.001 "interessi capitale AIM" (CHF 2.1 mio) era stata azzerata e sommata alla voce n. 130.463.015 "contributo AIM" (CHF 2.6 mio) che comprende anche CHF 0.5 mio quale dividendo sugli utili già esposto in sede di preventivo 2014.

Il Municipio ritiene che nel 1° anno d'attività le AIM Sezione elettricità, nella forma giuridica di SA, debba riversare al Comune il medesimo importo (CHF 2.6 mio) sottoforma di dividendo ordinario e interessi remunerativi (WACC).

130.485.010 Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER)

Il Comune ha la possibilità di prelevare dal Fondo importi a copertura di un investimento sussidiabile ai sensi del RFER oppure a copertura di un spesa di gestione corrente. L'importo stimato per

prelievi in gestione corrente ammonta a CHF 50'000.

2. COSTRUZIONI

200.301.001 stipendi personale in organico (+ CHF 100'000)

L'amministrazione dell'ufficio tecnico comunale sarà potenziata con l'assunzione di un tecnico al 100%.

210.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 50'000)

Con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento comunale concernente la gestione dei rifiuti, il Dicastero Ambiente e Territorio ha proposto l'assunzione di un dipendente al 100% con contratto a termine della durata di 1 anno, che avrà il compito di seguire e monitorare la gestione della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti sull'intero territorio della Città.

210.315.021 Manutenzione scopatrice (+ CHF 10'000) e 210.318.092 Smaltimento rifiuti scopatrice (+ CHF 15'000)

Con Risoluzione municipale n. 6629 del 30.06.2015, il Dicastero Costruzioni, ritenuta la necessità di mantenere lo standard attuale del servizio di pulizia strade e verificati i consuntivi degli anni precedenti, ha chiesto ed ottenuto l'adeguamento dei crediti a disposizione per l'anno 2016.

390.000 e 490.000 addebiti e accrediti interni prestazioni operai UTC

Sulla base dei dati consolidati 2014 e su quelli a disposizione del 2015, l'amministrazione dell'UTC ha ventilato sui vari servizi le prestazioni fornite dal proprio personale.

212.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 10'000)

Con Risoluzione municipale n. 6922 del 28.07.2015, il Dicastero Costruzioni ritenuto che anche negli scorsi anni la voce contabile in oggetto era soggetta a superamenti sistematici a causa della necessaria assunzione di personale avventizio per far fronte alla lotta obbligatoria contro gli organismi nocivi e il trattamento del verde contro le neofite invasive, ha chiesto ed ottenuto l'adeguamento del credito a disposizione per l'anno 2016.

220.427.026 Affitto uffici e magazzino AIM (./. CHF 75'500)

La voce di spesa è così composta:

- affitto attuale sede (01.01/30.06.2016) (CHF 105'500);
- affitto locali presso stabile Palazzina (CHF 30'000).

225.390.001 addebito interno oneri finanziari Piazzale alla Valle

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 227'500 e corrisponde agli interessi (3.25% su CHF 7.0 mio). Come indicato

nel Piano finanziario, per l'anno 2016 si rinuncia all'ammortamento del 2% sull'immobile.

Centro di costo 226 Centro di Pronto Intervento

Per una migliore trasparenza nella lettura dei dati contabili è stato creato un nuovo centro di costo riguardante il Centro di Pronto Intervento.

Gli spazi saranno funzionali e operativi nei primi mesi del 2016.

226.301.001 personale in organico

Con la messa in esercizio del nuovo Centro di Pronto Intervento (CPI) si prende atto dell'esigenza di dotare il Corpo Civici Pompieri di un pompiere professionista che possa anche essere impiegato nella funzione di gestore ("custode") del nuovo edificio.

Il grado d'impiego è stimato in: 80% come pompiere (conto n. 720.301.001) e 20% come gestore dell'edificio del CPI.

226.390.001 Addebito interno oneri finanziari Centro di Pronto Intervento

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 1'290'000 così suddivisi:

- ammortamento (6% valore residuo su CHF 12.45 mio) - (CHF 747'000);
- ammortamento (2.5% lineare su CHF 8.9 mio – quota parte Pompieri) (CHF 223'000);
- interessi (1.5% su CHF 21.35 mio) (CHF 320'000).

Con lettera del 21 settembre 2015 la Sezione degli Enti locali, ritenuta l'importanza dell'investimento e l'opportunità di permettere che la spesa di ammortamento evolva similmente al canone di locazione, ha concesso la possibilità di effettuare l'ammortamento sulla parte d'opera (CHF 8.9 mio) del Centro di soccorso Pompieri con il sistema lineare ad un tasso del 2.5%.

226.427.013 Locazione infrastrutture

L'importo è così composto:

- affitto a Corpo Civici Pompieri periodo 01.03/31.12.2016 (CHF 312'000);
- affitto degli spazi fase 1 non usati dall'amministrazione periodo 01.03/31.12.2016 (CHF 31'000).

3. SPORT E TEMPO LIBERO

300.365.031 Contributo Ente Turistico Mendrisio (+ CHF 45'000)

Con lettera del 18.06.2015

l'Organizzazione turistica regionale Mendrisiotto e Basso Ceresio (OTR), si è rivolta ai Comuni del comprensorio locale, con la richiesta di un aiuto finanziario straordinario, in seguito ad alcune situazioni critiche che minacciano la continuità del suo operato e che sono riconducibili alle difficoltà che incontra la NCKM SA, a causa della mancanza dei fondi di pubblica utilità provenienti dal Casinò Admiral SA.

Con Risoluzione municipale n. 7138 del 01.09.2015, su preavviso del Dicastero Sport e tempo libero, il Municipio ha risolto

di stanziare un contributo pro-capite massimo di CHF 3, per la durata di 2 anni e prorogabili di 2 anni, a copertura del disavanzo d'esercizio dell'OTR.

L'importo di circa CHF 45'000 è inserito per la prima volta nel preventivo 2016 e sarà erogato dopo la regolare approvazione dei preventivi 2016 da parte dell'On.do Consiglio comunale.

310.314.040 Pulizia Centro manifestazioni mercato coperto (+ CHF 20'000)

Su richiesta del Dicastero Sport e tempo libero, l'importo è stato aumentato a CHF 40'000.

La spesa è in parte recuperata nella voce di ricavo n. 310.436.002 Rimborso prestazioni.

320.314.018 Manutenzione campi ed impianti sportivi (./ CHF 10'000)

Con Risoluzione municipale n. 6078 del 28.04.2015 il Lod. Municipio ha risolto di stanziare un credito in delega di CHF 130'000 per la sostituzione di alcune strutture e l'acquisto di attrezzature per i campi sportivi.

L'acquisto in particolare di una macchina arieggiatrice permetterà un risparmio in gestione corrente, visto che tale intervento era effettuato con mandato esterno.

320.436.001 Rimborsi diversi (+ CHF 7'500)

Dalla stagione 2014/2015 il Lod. Municipio ha autorizzato l'Associazione Sportiva Castello a disputare le partite di campionato sul campo di calcio del Quartiere di Rancate.

La tassa d'uso dell'infrastruttura sportiva è fissata per la stagione 2015/2016 in CHF 7'500.

330.316.026 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni (+ CHF 30'000)

Su richiesta del Dicastero Sport e tempo libero s'è creato un nuovo conto che permette la contabilizzazione delle spese di noleggio dell'apparecchiatura per il raffreddamento della pista di ghiaccio (in precedenza di proprietà del Comune).

330.365.028 Contributi manifestazioni speciali (+ CHF 20'000)

Su richiesta del Dicastero Sport e tempo libero il budget a disposizione è stato aumentato a CHF 140'000.

330.390.000 Addebito interno prestazioni operai UTC (./ CHF 438'000)

L'ufficio tecnico ha provveduto a ricalcolare le prestazioni fornite dal personale esterno, sulla base dei dati consolidati del 2014 e sulle risultanze del 1° semestre 2015.

4. ISTRUZIONE

461.012 Contributo Cantone per stipendi docenti

Il contributo annuo per sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare si basa su un importo forfetario che per l'anno 2015 ammonta a:

- CHF 81'040 per sezione SI con refezione;
- CHF 86'428 per sezione SE.

Ricordiamo che il contributo è calcolato tenendo conto:

- della percentuale di sussidio spettante al singolo Comune in base alla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi;
- del gettito d'imposta cantonale.

Per il biennio 2015/2016 il Comune di Mendrisio è inserito nella fascia dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore, con un indice di 112.64 punti che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 65% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 35%. Nell'ambito della manovra di riduzione del deficit il Cantone ha previsto la riduzione del contributo a favore dei Comuni per un ammontare di CHF 12 mio.

405.301.016 Supplenze personale (+ CHF 20'000) e 405.436.006 Rimborso indennità IPG (+ CHF 20'000)

E' prevista l'assenza per congedo maternità di una collaboratrice. Il maggior costo è compensato nella voce contabile n. 405.436.006 Rimborso indennità IPG.

420.302.011 Supplenze personale (+ CHF 20'000) e 420.436.006 Rimborso indennità IPG (+ CHF 20'000)

E' prevista l'assenza per congedo maternità di una docente. Il maggior costo è compensato nella voce contabile n. 420.436.006 Rimborso indennità IPG.

318.020 Servizio trasporto allievi SE Arzo, Ligornetto e Rancate (+ CHF 25'000)

Con Risoluzione municipale n. 6942 del 28.07.2015 il Lod. Municipio ha deciso d'estendere l'utilizzo della piscina Canavée per tutte le classi delle sedi scolastiche dei Quartieri. Ciò comporta un aumento dei costi di trasporto.

431.318.091 Servizio mensa SE Ligornetto (+ CHF 5'000) e 434.318.091 Servizio mensa SE Rancate (+ CHF 5'000)

Su proposta del Dicastero Istruzione a settembre 2015 è iniziata una collaborazione con l'Associazione La Casa sull'Albero di Rancate per la mensa scolastica dei ragazzi di Ligornetto e Rancate.

432.318.020 Servizio trasporto allievi (+ CHF 79'000)

L'aumento è principalmente dovuto al costo del trasporto degli allievi del Quartiere di Capolago (CHF 69'000). La spesa è in parte recuperata nel conto 436.318.020.

432.427.017 Locazione piscina scuole (./ CHF 12'000)

Il maggior utilizzo della piscina Canavée da parte di tutte le classi delle sedi scolastiche dei Quartieri, non permette più l'affitto della struttura alla Scuola Media e alla Scuola speciale.

436.352.001 Rimborso a Comuni (./ CHF 350'000)

In questo conto sono contabilizzati i costi degli allievi di Genestrerio che frequentano le scuole a Novazzano e di Capolago che frequentavano le scuole di Riva San Vitale. Dall'anno scolastico 2015/2016 gli allievi del Quartiere di Capolago frequentano le scuole elementari presso la sede di Canavée a Mendrisio. Inoltre il numero degli allievi di Genestrerio che frequentano l'istituto di Novazzano è in diminuzione (16 allievi a settembre 2015).

438.301.017 Stipendi bibliotecari (./ CHF 40'000)

Un'unità lavorativa al 50% ha beneficiato della pensione. Il credito è stato inserito nei costi del personale del nuovo Centro Culturale "La Filanda", come da indicazioni del Messaggio municipale n. 38/2014.

439.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa al Mulino

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa al Mulino di Airolo nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 177'000 così suddivisi:

- ammortamento (11% su CHF 1.40 mio) (CHF 168'500);
- interessi (0.45% su CHF 1.9 mio) (CHF 8'500).

5. POLITICHE SOCIALI

510.352.001 Rimborso a Comuni

L'importo esposto di CHF 85'000 è così composto:

- partecipazione al progetto intercomunale dell'operatore di prossimità (CHF 55'000);
- contributo versato al Comune di Chiasso quale partecipazione alle spese del Progetto Macondo, volto a gestire un centro diurno incentrato sulla formazione dei giovani e del loro reinserimento nella società (CHF 30'000).

512.361.012 Contributo al Cantone inserimento sociale (+ CHF 120'000)

Importo adeguato ai dati di preconsuntivo del 2015.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS (+ CHF 400'000)

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che aveva ridotto l'onere massimo dei Comuni alle spese delle assicurazioni sociali dal 10% al 7.5%, 8.5% rispettivamente 9% (del gettito d'imposta cantonale del Comune), in funzione della loro forza finanziaria. Il calcolo del contributo potenziale del singolo Comune è oggi retto dall'articolo 50 cpv. 2 della Legge di applicazione della Legge Federale sull'assicurazione malattia (LCAMal), che sancisce: *"la partecipazione del singolo Comune è calcolata in base alla sua capacità finanziaria sull'importo che si ottiene dividendo l'onere complessivo, relativamente all'anno di computo, per il numero degli abitanti residenti nel Cantone al 31 dicembre e moltiplicando il quoziente per il numero degli abitanti del Comune"*.

Contributi al Cantone per Anziani

Ricordiamo che dal 2014, su indicazione della Sezione degli enti locali, la voce contabile n. 512.361.014 è stata suddivisa per tipologia di spesa.

I contributi per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e del contributo per il mantenimento a domicilio offrono un totale di spesa di CHF 8.30 mio, con un aumento di CHF 0.65 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2015. Per contro nel 2014 il totale di spesa ammonta a CHF 8.20 mio.

Il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2013 (dato che sarà fornito dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2016) ciò che rende alquanto ardua la stima di questo cespite di costo in sede d'allestimento di preventivo.

515.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa Anziani S. Lucia

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa Anziani S. Lucia nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 367'500 così suddivisi:

- ammortamento lineare del 3.5% sul valore iniziale di CHF 5.84 mio (CHF 204'000);
- interessi passivi su prestiti bancari (CHF 163'500).

520.365.023 Contributo Società Ambulanze Mendrisiotto (+ CHF 25'000)

Importo adeguato sulla base dei dati forniti dalla Società Ambulanze Mendrisiotto riguardanti il preventivo 2016, che stima il

contributo procapite in CHF 35 circa, per un importo totale di spesa di CHF 515'000.

550.318.095 Spese partecipazione progetto Midnight (+ CHF 35'000)

Con Risoluzione Municipale n. 4005 del 26.08.2014, il Lod. Municipio aveva risolto d'inserire a preventivo 2015 un importo di CHF 15'000 nel conto 550.318.072 Attività giovanili, per finanziare la fase pilota del progetto Midnight Svizzera nel Quartiere di Mendrisio, che promuove l'apertura, ogni sabato sera, di alcune palestre nelle quali i ragazzi e le ragazze hanno la possibilità di giocare, di ascoltare musica e ballare. L'obiettivo del progetto, destinato agli adolescenti tra i 12 e i 17 anni, è quello di favorire l'integrazione, promuovere il movimento, lo sport non competitivo e prevenire atti vandalici, la violenza e l'abuso di sostanze che creano dipendenza.

Con Risoluzione municipale n. 5954 del 14.04.2015 il Lod. Municipio ha risolto d'avviare nel mese di ottobre 2015, il progetto pilota nel Quartiere di Mendrisio a cui s'aggiungono quelli già attivi nel Comune di Stabio (a cui partecipano i ragazzi di Genestrerio) e quello di Riva San Vitale (a cui partecipano i ragazzi di Capolago).

Su richiesta del Dicastero Politiche Sociali s'è provveduto all'apertura di un conto apposito, il cui totale di spesa di CHF 35'000 è così suddiviso:

- Midnight sport SM Mendrisio (CHF 25'000);
- Midnight Basso Ceresio (CHF 3'000);

- Midnight sport Stabio (CHF 7'000).

6. AMBIENTE E TERRITORIO

600.366.035 Misure trasporto pubblico (+ CHF 20'000)

Con Risoluzione municipale n. 6750 del 14.07.2015, su indicazione del Dicastero Ambiente che segnala un numero sempre maggiore di giovani, studenti e beneficiari di rendite AVS/AI di Mendrisio che hanno optato per i mezzi di trasporto pubblici tramite abbonamenti, il Lod. Municipio ha risolto d'adeguare l'importo a preventivo per un totale di CHF 85'000.

600.440.001 Ridistribuzione tassa sul CO2 (+ CHF 10'000)

Ricordiamo che la Confederazione riscuote una tassa sul CO2 per i combustibili fossili. La tassa d'incentivazione fa lievitare i prezzi creando un incentivo a ridurre il consumo di combustibili fossili e impiegare maggiormente agenti energetici senza emissioni o a bassa emissione di CO2. Circa due terzi dei proventi della tassa ritornano alla popolazione o alle imprese a prescindere dal consumo.

Il rimborso avviene tramite le Casse di compensazione AVS in relazione alla massa salariale AVS.

Per il 2013 ogni datore di lavoro ha beneficiato di CHF 0.73 per ogni CHF 1'000 di massa salariale (importo versato nel corso del 2015).

601.361.022 Finanziamento trasporto pubblico (+ CHF 290'000)

Su indicazione del Dicastero Ambiente e Territorio l'importo è stato adeguato a CHF 1.01 mio.

Segnaliamo che nell'ambito della manovra di riduzione del deficit il Cantone prevede un aumento della quota comunale di finanziamento del trasporto pubblico dal 25% al 27.5%, per un totale di CHF 1.4 mio.

Tale misura comporta un maggior costo per il nostro Comune stimato in CHF 70'000.

610 Centro di costo Raccolta e smaltimento rifiuti

L'applicazione del nuovo Regolamento comunale concernente la gestione dei rifiuti e l'introduzione di una tassa causale sul volume dei rifiuti in sacchi ufficiali, implica alcuni cambiamenti a livello contabile che riportiamo di seguito.

610.313.001 Materie prime ed ausiliarie (+ CHF 125'000)

In questa voce di spesa sarà contabilizzato il costo di produzione dei sacchi "Sacco x ME", che saranno messi a disposizione dell'utenza per mezzo di agenti ufficiali, i quali hanno sottoscritto un contratto di collaborazione con la Città.

Per ogni articolo venduto l'agente incassa, sul prezzo di vendita, un importo fisso a titolo di provvigione.

610.318.085 Raccolta rifiuti diversi (+ CHF 5'000)

610.318.086 Smaltimento ingombranti (+ CHF 45'000)

610.318.087 Smaltimento vegetali e biomassa (+ CHF 15'000)

610.318.090 Smaltimento e riciclaggio rifiuti diversi (+ CHF 20'000)

L'introduzione del nuovo Regolamento del Municipio mira a ridurre l'impatto ambientale alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti, migliorando nel limite del possibile il bilancio ecologico ed energetico complessivo della filiera.

L'introduzione di una tassa causale dovrebbe portare ad incrementare e ottimizzare la raccolta separata dei rifiuti che possono essere riciclati o di cui è auspicabile uno speciale smaltimento.

610.351.014 Smaltimento rifiuti domestici (RSU) (./. CHF 55'000)

L'ottimizzazione della raccolta separata dei rifiuti, porterà ad una diminuzione della quantità di rifiuti domestici.

610.366.037 Contributo per acquisto sacchi raccolta rifiuti (+ CHF 10'000)

Le persone o i nuclei familiari con a carico bambini da 0-3 anni hanno diritto, per ogni bambino, a 5 rotoli (50 sacchi da 35 litri) all'anno gratuiti.

I beneficiari di rendite AVS/AI non degenti in un istituto che, per ragioni sanitarie comprovate da un certificato medico, devono usare dispositivi quali pannoloni e sacchetti hanno diritto anch'essi alla medesima agevolazione.

Il costo è contabilizzato nella nuova voce contabile.

610.434.015 Tasse raccolta rifiuti (./. CHF 675'000)

610.435.012 Vendita sacchi per rifiuti-raccolta vegetali-biomassa (+ CHF 814'000)

Le tasse di utilizzazione saranno divise in:

- tassa base annuale registrata nel conto n. 610.434.015;
- tassa causale sul volume dei rifiuti in sacchi ufficiali registrata nel conto n. 610.435.012.

7. SICUREZZA PUBBLICA

700.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 205'000)

Nell'ambito dell'introduzione della regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto è previsto un potenziamento dell'organico della Polizia comunale con l'assunzione di:

- 3 aspiranti agenti;
- 2 agenti formati;
- 1 assistente di Polizia;
- 1 ausiliario di Polizia.

Il maggior costo è in parte recuperato nella voce di ricavo n. 700.452.011 "Rimborso quote Comuni consorziati".

700.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 5'000)

Dal 2013 s'è resa necessaria l'assunzione di una figura professionale per l'intimazione dei precetti esecutivi non ritirati per posta.

Il costo salariale è integralmente rimborsato dall'Ufficio Esecuzione e Fallimenti, ed è contabilizzato nel conto 700.436.002 "Rimborso prestazioni". L'amministrazione della Polizia si avvarrà inoltre di 1 apprendista, di alcuni stagisti estivi e di un controllore del traffico fermo/pattugliatore a ore.

700.315.002 Man. veicoli, macchinari, attrezzi (+ CHF 10'000)

Importo adeguato dal Dicastero Sicurezza Pubblica sulla base dell'aumento del numero di veicoli e dell'estensione del comprensorio.

700.316.021 Noleggio fibra ottica (+ CHF 10'000)

Nel 2016 è previsto lo sviluppo di un progetto d'estensione della video sorveglianza.

700.452.011 Rimborso quote Comuni consorziati (+ CHF 390'000)

Nell'ambito della regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto, i Comuni parteciperanno ai costi sostenuti dalla Città di Mendrisio con un importo stimato dal Dicastero Sicurezza Pubblica in CHF 1'440'000.

700.490.053 e 712.390.052 accredito/addebito interno per prestazioni Corpo Polizia per gestione posteggi/parchimetri (CHF 45'000)

Su richiesta del dicastero s'espone il costo del personale per la gestione dei posteggi/parchimetri dell'intero territorio cittadino.

712.314.030 Manutenzione autosili (./. CHF 10'000)

Importo adeguato alle reali esigenze di servizio.

712.315.015 Manutenzione parchimetri (+ CHF 20'000)

Il Dicastero segnala un aumento e la sostituzione di apparecchi in special modo nei Quartieri aggregati.

712.315.023 Manutenzione impianti autosili (+ CHF 10'000)

Il costo è dato principalmente da:

- abbonamenti manutenzione (CHF 26'000);
- acquisto biglietti (CHF 5'000).

712.390.001 Addebito interno oneri finanziari

Nell'ambito della messa in opera del nuovo autosilo comunale e dei nuovi posteggi in Via Campo Sportivo/Via Franchini e Via Torriani, i Servizi finanziari hanno preso contatto con l'Amministrazione federale delle contribuzioni, Divisione principale dell'imposta sul valore aggiunto, per verificare la possibilità della deduzione dell'imposta precedente sull'investimento. Di principio la deduzione è ammessa sulla parte dell'investimento finanziata con tasse causali imponibili all'IVA, generate nell'interno del centro di costo, a condizioni che lo stesso presenti regolarmente avanzi d'esercizio. Per la determinazione dell'avanzo d'esercizio vanno considerati anche gli interessi e gli ammortamenti. La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari del posteggio di Via Campo Sportivo/Via Franchini, del

posteggio di Via Torriani e del nuovo autosilo comunale nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 346'000 così suddivisi:

- ammortamento (4% lineare su CHF 5.77 mio) – (CHF 231'000);
- interessi (2% su CHF 5.77 mio) (CHF 115'000).

714.365.044 Contributo per spese delle infrastrutture di tiro (+ CHF 63'000)

Con lettera del 9 gennaio 2015 il Lod. Dipartimento delle Istituzioni, Sezione del militare e della protezione della popolazione, richiamando la pubblicazione sul foglio Ufficiale del 20.05.2014, ha informato tutti i Comuni che i costi generati dai poligoni di tiro sono a carico degli stessi proporzionalmente alla popolazione. Tale ripartizione dei costi necessita che ogni Società di tiro presenti ai Comuni un preventivo e un consuntivo delle spese. La suddetta procedura è da applicare a partire dall'anno contabile 2015. La Società di tiro La Mendrisiense ha inviato il preventivo di spesa per l'anno 2016 e la tabella di ripartizione dei costi (84% a carico di Mendrisio) riguardanti il poligono di Penate, il cui comprensorio di tiro è composto da Brusino, Mendrisio e Riva San Vitale. Per quanto concerne lo stand di tiro di Meride, i costi sono interamente a carico della Città di Mendrisio.

720.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 54'000)

Con la messa in esercizio del nuovo Centro di Pronto Intervento (CPI) si prende atto dell'esigenza di dotare il Corpo Civici

Pompieri di un pompiere professionista che possa anche essere impiegato nella funzione di gestore del nuovo edificio. Il grado d'impiego è stimato in: 80% come pompiere e 20% come gestore dell'edificio del CPI (contabilizzato nel nuovo centro di costo n. 226 CPI).

Con Risoluzione municipale n. 7272 del 08.09.15 il Lod. Municipio approva l'istituzione di questa nuova figura professionale e autorizza il Comandante del Corpo Civici Pompieri, in collaborazione con l'Ufficio tecnico comunale, ad allestire il relativo bando di concorso.

720.301.030 Retribuzione indennità intervento ai militi (+ CHF 100'000)

Visto la costante crescita del numero d'interventi, la cifra è adeguata ai dati consolidati del 2014.

Ricordiamo che l'intero importo è rimborsato dal Cantone nella voce contabile n. 720.451.021 Rimborso Cantone per interventi.

720.301.031 Retribuzione indennità diverse ai militi (+ CHF 100'000)

L'aumento del numero dei militi che ora ha raggiunto le 91 unità, la costituzione della nuova Sezione di montagna, il crescente impegno per la formazione, il servizio di picchetto e la manutenzione del materiale, ha come diretta conseguenza un maggior esborso in questa voce di spesa.

720.312.003 Riscaldamento (./ CHF 50'000)

L'importo esposto di CHF 25'000 riguarda il consumo presso l'attuale sede in attesa

del trasloco presso il Centro di Pronto Intervento, che dovrebbe avvenire ad inizio marzo 2016.

720.316.011 Affitto deposito (./ CHF 100'000)

In questo conto è contabilizzato l'affitto dell'attuale sede nello stabile ex-Riri, che corrisponde a CHF 10'000 mensili, per il periodo 01.01/29.02.2016.

720.316.024 Affitto spazi Centro di Pronto Intervento (+ CHF 312'000)

L'affitto annuo di CHF 374'000 rappresenta il 4.2% (reddito richiesto per copertura oneri finanziari) della quota parte dell'investimento degli spazi occupati dal Corpo Civici Pompieri (35.4% del totale), che corrisponde a CHF 8.9 mio. L'importo esposto si riferisce al periodo 01.03/31.12.2016.

720.316.025 Spese accessorie Centro di Pronto Intervento (+ CHF 65'000)

Le spese di gestione dello stabile sono contabilizzate nel nuovo centro di costo n. 226 e ripartite a fine anno ai vari enti.

720.436.002 Rimborsi prestazioni (+ CHF 5'000)

Gli interventi fatturati a ditte e privati (servizio disinfestazione, corsi d'istruzione, interventi vari) sono sensibilmente aumentati. Totale incassato nel 2014 CHF 49'817.

720.451.021 Rimborso Cantone per interventi (+ CHF 100'000)

Vedi commento alla voce contabile n. 720.301.030 Retribuzione indennità intervento ai militi.

730.315.024 Manutenzione sirene e linee collegamento (./ CHF 3'000)

I costi d'esercizio e manutenzione per le sirene del comprensorio è stato assunto dal Consorzio di Protezione Civile Mendrisiotto.

730.352.014 Contributo Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto (+ CHF 35'000)

Come da indicazioni fornite dal Consorzio, il contributo procapite aumenterà nel 2016 da CHF 15 a CHF 17, per un totale di spesa di CHF 255'000.

8. MUSEO E CULTURA

810.319.011 Attività espositiva (+ CHF 10'000)

Importo adeguato su indicazione del Dicastero Museo e Cultura. Il totale a disposizione per l'attività espositiva 2016 ammonta a CHF 280'000.

810.469.014 Contributi-sponsor da economie private (./ CHF 100'000)

Nel 2015 il progetto Anarchia aveva beneficiato di uno sponsor straordinario da parte di Pro Helvetia.

830.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 20'000) + oneri sociali

Su indicazione dell'ufficio tecnico comunale le prestazioni di un dipendente (in pensione da ottobre 2015), per la

manutenzione dei Trasparenti delle Processioni storiche, non potranno più essere garantite dal personale della squadra esterna.

Si rende quindi necessaria l'assunzione da parte del Dicastero Museo e Cultura di personale a ore specializzato.

Centro di costo 840 Centro Culturale

Ad inizio 2017 prenderà il via l'attività presso il Centro Culturale La Filanda.

Come esposto nel Messaggio municipale n. 38/2014 il personale dell'Ufficio comunicazione (centro di costo n. 114) verrà inglobato nel centro di costo n. 840.

Per organizzare l'attività d'apertura, dal 1° luglio 2016 quest'ultimo sarà impiegato al 50% presso il Centro, mentre il bibliotecario con grado d'occupazione al 100% inizierà la sua attività a inizio dicembre 2016.

I costi salariali, compreso gli oneri sociali ammontano a CHF 63'500.

9. FINANZE ED ECONOMIA

I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nel contesto introduttivo. Di seguito formuliamo unicamente alcune osservazioni riferite alle poste contabili.

900.301.002 Stipendi personale straordinario (./. CHF 78'000)

L'importo esposto di CHF 27'000 è così suddiviso:

- collaboratore al 100% con contratto a termine (scadenza 31.03.2016) in seno al team di ricalcolo dei

contributi di costruzione delle canalizzazioni (**CHF 13'000**);

- apprendista e stagisti estivi (**CHF 14'000**).

900.318.025 Spese per consulenze e mandati (+ CHF 17'000)

Considerata la situazione di difficoltà della NCKM SA, causata dal mancato versamento dei contributi di pubblica utilità da parte del Casinò Admiral SA, il Lod. Municipio con Risoluzione municipale n. 6438 del 09.06.2015 ha risolto di acquistare un pacchetto di 1'000 ore del personale della NCKM SA per l'esecuzione di alcune mansioni attribuite all'Ufficio Contribuzioni; in particolare l'aggiornamento della banca dati degli attestati di carenza beni e il supporto al team che si occupa del ricalcolo dei contributi di costruzione.

La collaborazione o meglio l'acquisto di un pacchetto ore è prevista su di un arco temporale che va dal 1° luglio 2015 al 31 marzo 2016, ad un onorario fissato in CHF 50/ora.

910.322.001 Interessi su debiti fissi (./. CHF 10'000)

La politica d'investimenti messa in atto dalla Città ha come diretta conseguenza un aumento del fabbisogno in capitale.

Nel calcolo di stima s'è tenuto conto d'un leggero aumento dei tassi d'interesse nel corso del prossimo anno.

910.421.017 Interessi su credito AIM sezione elettricità (+ CHF 50'000)

Nel conto sono registrati gli interessi dovuti sui dividendi straordinari di CHF 20 mio

degli utili riportati della Sezione elettricità AIM a favore dell'erario comunale.

Ricordiamo che il primo prelievo è avvenuto con valuta 1° gennaio 2014, mentre il secondo avverrà con valuta 1° gennaio 2016 e sono/saranno registrati in un apposito conto corrente Comune-Azienda (n. conto 111.016 negli attivi a bilancio).

Con Risoluzione n. 4177 del 23.09.2014 il Lod. Municipio ha risolto che alla fine di ogni anno i Servizi contabili procederanno al calcolo degli interessi dovuti a decorrere dal 1° gennaio 2014 sull'importo totale scoperto, utilizzando un tasso d'interesse dello 0.5%.

910.423.001 Diritto di superficie campus universitario SUPSI

Ricordiamo che con il Messaggio Municipale n. 8/2013 è stato concesso un credito di CHF 8.4 mio per l'acquisizione del fondo n. 3156 RFD Mendrisio. L'investimento è stato finanziato dalla Città di Mendrisio con l'accensione di un prestito presso la Banca dello Stato del Cantone Ticino di CHF 8.4 mio, della durata di 5 anni, al tasso d'interesse dell'1.05% annuo netto per tutta la durata del prestito.

Richiamando l'accordo sul finanziamento dell'operazione, che prevede la suddivisione in modo congiunto e paritario fra il Comune e la SUPSI degli oneri finanziari, alla fine di ogni anno i Servizi contabili provvederanno ad addebitare il 50% degli interessi passivi così calcolati:

$$\text{CHF } 8'400'000 \times 1.05\%$$

Ricordiamo inoltre che nella prima fase di progetto (durata prevista 5 anni), l'investimento non sarà ammortizzato.

910.490.002 Accredito interno oneri finanziari (interessi)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle, del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio, del posteggio in Via Campo Sportivo/Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto di CHF 834'500 è così suddiviso:

- interessi su prestito CHF 7.0 mio al 3.25% per Piazzale alla Valle (CHF 227'500);
- interessi su CPI (CHF 320'000)
- interessi su prestito CHF 1.9 mio al 0.45% per Casa al Mulino (CHF 8'500);
- interessi su prestiti Casa Anziani S. Lucia (CHF 163'500);
- interessi su autosilo Via Municipio (CHF 93'000);
- interessi su posteggio Via Campo Sportivo/Franchini (CHF 10'000);
- interessi su posteggio Via Torriani (CHF 12'000).

912.332.001 Ammortamenti supplementari beni amministrativi e 912.429.002 Distribuzione dividendi AIM – Sezione elettricità

Come già anticipato nel Messaggio Municipale n. 16/2014 riguardante il Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2014-2020, e nel commento nel gruppo di spesa 33 Ammortamenti, l'Esecutivo sperava di trasformare in società anonima l'AIM sezione elettricità entro il 1° gennaio 2015. Purtroppo la tempistica non è stata rispettata e la trasformazione dovrebbe avvenire nel 2016.

La nuova società anonima avrà un capitale azionario di CHF 10 mio, il quale sarà sottoscritto interamente dal Comune. Tale operazione genera quindi un utile contabile di CHF 10 mio legato appunto alla partecipazione del sopraccitato capitale. Il capitale azionario è allibrato nel bilancio comunale fra i beni patrimoniali.

Tale ricavo eccezionale è impiegato per registrare degli altrettanti ammortamenti straordinari nel 2016.

Nel 2016 le AIM sezione elettricità provvederanno inoltre al versamento della 2° tranche da CHF 10 mio dei dividendi straordinari degli utili riportati, anche tale ricavo è impiegato per registrare degli ammortamenti straordinari nel 2016.

912.361.024 Partecipazione risanamento finanziario al Cantone (+ CHF 35'000)

La voce contabile era stata creata nel 2013 su indicazione della Sezione degli Enti locali, per contabilizzare il contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali.

Nel 2015 l'addebito a carico di Mendrisio ammonta a CHF 1'434'713 su un totale di CHF 25 mio.

912.424.002 utili contabili da alienazioni di proprietà comunali

Il Piano finanziario 2013-2020 prevede, fra le misure di contenimento della spesa pubblica, anche l'obiettivo di procedere all'alienazione di alcuni beni comunali non necessari alla missione della Città. A titolo prudenziale, l'Esecutivo aveva stimato che le operazioni di vendita potevano generare degli utili contabili di CHF 0.15 mio negli anni 2015-2017.

Ora con la presentazione del Messaggio municipale n. 82/2015 del 03.09.2015, l'importo ipotizzato delle prime alienazioni è notevolmente superiore (CHF 1.7 mio circa).

Il Municipio, come già anticipato con il Preventivo 2015, propone di devolvere tutto l'utile contabile generato dalla vendita dei beni comunali per finanziare degli ammortamenti amministrativi supplementari. Questa soluzione permette di ammortizzare l'attuale sostanza amministrativa allibrata nel conto patrimoniale della Città. Tale misura consente inoltre di eventualmente anticipare delle opere che oggi non sono previste nel Piano finanziario 2013-2020.

Le alienazioni dovranno quindi essere concretizzate nel corso degli anni 2016-2018.

Gli utili contabili e gli ammortamenti amministrativi supplementari previsti nei rispettivi preventivi saranno adeguati al valore di consuntivo delle vendite realizzate nel corso dell'anno di riferimento.

912.490.002 Accredito interno oneri finanziari (ammortamenti)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio, del posteggio in Via Campo Sportivo/Via Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto di CHF 1'573'500 è così suddiviso:

- ammortamento su CPI parte Pompieri (**CHF 223'000**);
- ammortamento su CPI parte restante (**CHF 747'000**);
- ammortamento su acquisto Casa al Mulino di Airolo (**CHF 168'500**);
- ammortamento su stabile Casa Anziani S. Lucia (**CHF 204'000**);
- ammortamento su autosilo Via Municipio (**CHF 186'000**);
- ammortamento su posteggio Via Campo Sportivo/Via Franchini (**CHF 20'500**);
- ammortamento su posteggio Via Torriani (**CHF 24'500**).

920.361.020 Compensazione intercomunale (+ CHF 5'000)

Ricordiamo che l'ammontare della partecipazione dei Comuni si basa sulla forza finanziaria e le risorse fiscali. Per calcolare il valore del 2016 si utilizzerà il gettito d'imposta cantonale del 2013.

920.361.021 Fondo livellamento potenz. Fiscale (+ CHF 200'000)

Il finanziamento di questo fondo avviene attraverso il prelievo di una quota sulla differenza accertata (gettito pro-capite comunale meno gettito pro-capite medio cantonale) moltiplicata per il numero degli abitanti e divisa per il coefficiente di ponderazione seguente:

$$MP - 0.4 \times [(MCM + 15\%) - MP]$$

in cui MP è il moltiplicatore politico e MCM il moltiplicatore comunale medio.

Riportiamo di seguito l'evoluzione del contributo negli ultimi anni:

2010	CHF 1'818'938
2011	CHF 2'144'602
2012	CHF 2'602'786
2013	CHF 2'827'827
2014	CHF 2'719'994

Centro di costo 930 Contributo Casinò (./ CHF 500'000)

Si richiama il Messaggio municipale n. 69/2015 circa la domanda di stare in lite con la Casa da gioco

Ricordiamo che nel conto di gestione corrente 2014 il Municipio ha registrato il contributo annuale di competenza e il conguaglio 2013, ma considerando il possibile rischio causa, l'Esecutivo ha pure costituito un accantonamento del credere sui crediti 2013 e 2014.

In sede d'allestimento dei conti preventivi 2016 s'è deciso di rivedere al ribasso il possibile contributo della Casinò Admiral SA. L'importo di CHF 1.0 mio sarà utilizzato per finanziare le seguenti voci di spesa di gestione corrente:

- esposizioni Museo d'arte (CHF 100'000);
- assegno educativo comunale (CHF 150'000);
- aiuto complementare comunale (CHF 750'000).

Tenendo in debita considerazione il rischio causa, la valutazione delle sopravvenienze d'imposta è da ritenersi prudenziale.

DISPOSITIVO RISOLUZIONE MESSAGGIO

Fatte queste considerazioni ci permettiamo pertanto proporvi, Signori Presidente e Consiglieri di voler risolvere:

- 1. I Bilanci preventivi del Comune e della Fondazione Don Giorgio Bernasconi per l'anno 2016 sono approvati.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il proprio fabbisogno per mezzo dell'imposta comunale.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale della Città di Mendrisio Per l'anno 2016 è fissato al 75%.**

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Lic.oec.HSG C. Croci

Il Segretario:
Lic.Rer.Pol. M. Demenga