

COMUNE DI MENDRISIO

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 136/12

BILANCI PREVENTIVI 2013 AMMINISTRAZIONE COMUNALE E FONDAZIONE DON G. BERNASCONI

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

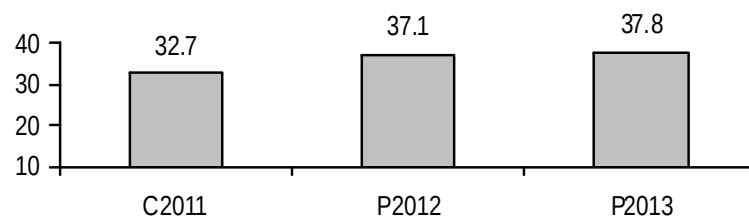
Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2013.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	70'124'500
Ricavi correnti	CHF	32'225'500
Fabbisogno	CHF	37'899'000
Valutazione gettito	CHF	36'723'000
Moltiplicatore aritmetico		72.35 %
disavanzo previsto	CHF	1'176'000

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



	C2011	P2012	P2013
30 Spese personale	24'576	24'810	25'844
31 Beni e servizi	11'293	11'243	11'372
32 Interessi passivi	1'500	1'712	1'591
33 Ammortamenti	7'250	6'475	5'730
35/36 Rimborsi e Contributi	20'462	21'687	22'247
38 Finanziamenti speciali	80	0	0
39 Addebiti interni	3'182	3'095	3'340
TOTALI	68'343	69'022	70'124

Principali oneri gestione corrente:

Contr.Case Anziani/SACD/S.App.	6'300'000
Contr.CM-aiuto compl.AVS	5'000'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	2'800'000
Servizio raccolta rifiuti	2'031'000
Eliminazione acque luride	1'730'000
Trasporti pubblici	1'660'000
Interessi passivi lordi	1'591'500
Aiuto complementare comunale	710'000

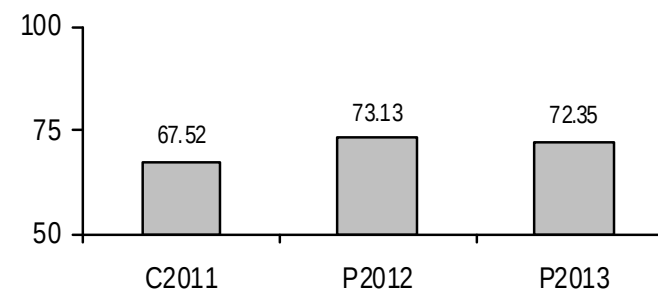
Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	4'400'000
Contributo Aziende Industriali Mendrisio	3'450'000
Reddito imm.beni ammin.(gruppo 427)	3'426'500
Tasse canalizzazione	1'750'000
Contributo Casinò (gestione corrente)	1'500'000
Tasse raccolta rifiuti	1'300'000

Principali investimenti

Centro Pronto Intervento – 1° fase	5'000'000
Stabile ex Filanda – sistemazione	4'700'000
Autosilo Via Municipio – Mendrisio	4'500'000
Ristrutturazione palazzo-scuole – Arzo	3'000'000
Acquisto terreno mappale n. 412 – Rancate	1'250'000
Canalizzazione Via Campo sportivo - Mendrisio	1'164'000
Partecipazione PTM	656'200
Nuovi veicoli speciali UTC	600'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Il 14 aprile 2013 nascerà il nuovo Comune di Mendrisio. Non è la tappa finale auspicata nel 2009, ma bensì una tappa intermedia. Una fase di progetto comunque molto significativa, perché consente alla città di consolidare il comprensorio Monte San Giorgio, nonché prepararsi al completamento del progetto aggregativo "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione":

Il presente preventivo sarà aggiornato dal nuovo Consiglio comunale ad inizio della prossima legislatura.

Il fabbisogno di gestione corrente 2013 ammonta a CHF 37'899'000.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il 14 aprile 2013 nascerà il nuovo Comune di Mendrisio, frutto dell'aggregazione con i Comuni di Besazio, Ligonetto e Meride. Questa fase del processo aggregativo, denominata tappa intermedia, è da considerare come una fase supplementare al processo aggregativo "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione". Il Municipio auspica che il nuovo ente locale rappresenti una tappa di consolidamento della nuova città verso il completamento del processo di riorganizzazione istituzionale avviato nella regione dell'Alto Mendrisiotto.

La costituzione del nuovo Comune potrebbe quindi far considerare il presente messaggio come un semplice documento di transizione. Un'attenta lettura del documento dimostra però la presenza di parecchi argomenti che vedono coinvolto il Municipio in prima linea su progetti importanti per la nostra regione.

I temi che caratterizzano la gestione 2013 sono:

- la costituzione del nuovo Comune;
- i rapporti Stato- Comuni;
- il cantiere relativo al Centro di pronto intervento;
- il cantiere del centro culturale.

Purtroppo le tensioni internazionali hanno anche toccato le economie di quei paesi che erano meglio attrezzati di altri

per affrontare le turbolenze dei mercati finanziari internazionali. L'indebitamento pubblico dei diversi paesi europei e il conseguente valore basso dell'Euro rispetto al Franco svizzero, cominciano a farsi sentire negativamente sull'economia svizzera. Le previsioni 2013 in merito alla congiuntura nazionale segnano, infatti, un rallentamento rispetto all'anno passato.

Il clima di difficoltà della nostra economia impone pertanto agli enti pubblici di rivedere con maggior prudenza le proprie valutazioni in merito alle stime del gettito fiscale. Questo non presuppone però che gli enti pubblici non possano promuovere una campagna di sostegno dell'economia, promuovendo degli investimenti.

Oltre a ciò, non occorre dimenticare le preoccupazioni circa l'andamento dello stato di salute delle finanze cantonali. Anche con il preventivo 2013 il Consiglio di Stato propone delle misure affinché i Comuni partecipino in modo sostanziale al riequilibrio delle finanze cantonali.

Infine, occorre rilevare che il Municipio ha dovuto rivedere al ribasso le sue valutazioni per quanto concerne il gettito fiscale delle persone fisiche. L'entrata in vigore della defiscalizzazione dei dividendi ha avuto un impatto maggiore rispetto a quanto pronosticato in prima battuta. Inoltre, il grande fermento edilizio, che ha contraddistinto la nuova Mendrisio in questi ultimi anni, stenta a

concretizzarsi con un aumento delle entrate fiscali.

Questa situazione pone delle ombre sul preventivo che il Municipio si appresta a illustrare.

Il preventivo 2013 è infatti fortemente influenzato dalle sopracitate condizioni, anche se le ripercussioni sulle finanze comunali d'eventuali manovre di riversamento costi sui Comuni non sono state al momento prese in considerazione dal Municipio. Pertanto l'aumento dei costi circa la prospettata manovra di partecipazione dei Comuni al riequilibrio delle finanze cantonali non è inserita nel presente preventivo. I motivi di tale scelta politica sono illustrati nei prossimi capitoli.

In base alle disposizioni fornite dal Cantone, il preventivo 2013 non contempla ancora il processo aggregativo, perché il preventivo del nuovo Comune dovrà essere approvato dal nuovo Consiglio comunale. Il presente documento verrà quindi aggiornato all'inizio della prossima legislatura. Ad ogni modo, alcune misure di carattere organizzativo sono già state inserite nei costi di gestione corrente del presente preventivo.

Il fabbisogno di gestione corrente 2013 ha superato la soglia di CHF 37.8 mio, esso ammonta a CHF 37'899'000. Tale importo è superiore di CHF 0.7 mio rispetto al 2012. L'incremento è da ricondurre a un aumento di alcune voci

Il preventivo 2013 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 70%;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 8%;
- aumento del fabbisogno di CHF 0.7 mio;
- sopravvenienze attive d'imposta a CHF 5 mio;
- disavanzo del conto di gestione corrente di CHF 1.1 mio;
- autofinanziamento di CHF 4.26 mio.

Aggregazione – tappa intermedia 2012

I cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno preavvisato favorevolmente la costituzione della tappa intermedia del progetto aggregativo “Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione”.

della spesa pubblica. I costi di gestione corrente sono lievitati a CHF 70.1 mio, l'aumento è di CHF 1.1 mio rispetto all'anno precedente. La variazione è causata principalmente da:

- la partecipazione comunale alle spese cantonali (+ CHF 0.98 mio), trend dettato dal continuo incremento del gettito fiscale comunale di questi ultimi anni;
- l'aumento delle spese per il personale (+ CHF 1 mio);
- l'incremento delle spese per beni e servizi (+ CHF 0.13 mio).

Per contro i ricavi correnti aumentano di CHF 0.39 mio rispetto ai dati del preventivo 2012. Essi ammontano a oltre CHF 32.2 mio.

Le voci più significative delle entrate extra-fiscali sono:

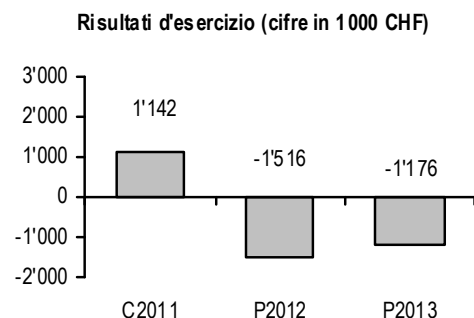
- il prelevamento degli interessi figurativi sugli impianti di distribuzione di energia elettrica, allibrati nella contabilità analitica della sezione elettricità delle AIM (CHF 1.5 mio);
- la conferma del contributo da parte delle AIM per la distribuzione di energia elettrica (CHF 1.95 mio);
- la stima del contributo del Casinò Admiral SA rimane invariata (CHF 1.5 mio).

Da notare che il Municipio, contrariamente alla prassi fino ad oggi attuata, ha deciso di ridurre gli ammortamenti amministrativi al minimo previsto della LOC. Infatti, la norma

transitoria attualmente in vigore permette ai Comuni di effettuare un ammortamento inferiore al 10%.

I motivi dettagliati circa l'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente sono illustrati nei prossimi capitoli.

Nonostante l'aumento della spesa pubblica, il preventivo 2013 prevede un disavanzo ancora contenuto del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta al 70%.



Il conto di gestione corrente 2013 prevede la registrazione di un disavanzo di CHF 1.17 mio, un risultato leggermente migliore a quanto pronosticato con il preventivo 2012. L'Esecutivo spera di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo. L'autofinanziamento previsto per l'anno 2013 ammonta a CHF 4.26 mio, un importo inferiore a quanto previsto per la gestione 2012. Come appena annunciato, l'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è scesa al 8%.

Aggregazione–tappa intermedia 2012

Il 20 novembre 2011 i cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno accettato il progetto aggregativo per una tappa intermedia dello studio “Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione”.

Il nuovo Comune nascerà il 14 aprile 2013. In base alle disposizioni fornite dal Cantone, il preventivo 2013 non contempla ancora il processo aggregativo, perché il preventivo del nuovo Comune dovrà essere approvato dal nuovo Consiglio comunale. Il presente documento verrà quindi aggiornato all'inizio della prossima legislatura.

Di fatto però l'attuale messaggio contiene già delle spese riguardanti il nuovo ente locale, che l'attuale Comune di Mendrisio ha deciso di anticipare per facilitare il processo d'integrazione delle quattro amministrazioni. In parte questi costi riguardano l'assunzione di personale necessario al funzionamento della nuova Mendrisio, come pure gli adeguamenti delle spese di gestione per l'anello informatico.

Nel 2012 l'amministrazione è stata fortemente impegnata in tutti i processi d'integrazione amministrativa dei quattro Comuni, allo scopo di permettere alla nuova città di Mendrisio di essere pronta e affidabile sin dal 14 aprile 2013.

I lavori d'integrazione rispettano il piano di programmazione adottato a suo

Nel corso del 2012 i sopracitati Comuni sono chiamati ad organizzare e costituire la nuova città di Mendrisio, che nascerà il 14 aprile 2013.

I lavori d'integrazione mirano a permettere alla nuova città di organizzarsi e di prepararsi, sin dal suo primo giorno di costituzione, ad erogare dei servizi efficienti, efficaci e di prossimità a tutta la popolazione della nuova Mendrisio.

Nel corso dell'estate 2012 la "Piattaforma dialogo Stato-Comuni" ha ripreso il tema della partecipazione dei Comuni al riequilibrio delle finanze cantonali. Mendrisio conferma la sua disponibilità per un eventuale entrata in materia.

tempo e permettono di confermare che il nuovo Comune sarà pronto ad erogare i suoi servizi, con efficienza ed efficacia, già a partire dal mese di aprile 2013.

Il decentramento dell'amministrazione comunale è confermato. Pertanto in tutti i quartieri rimane aperto uno sportello che permette l'erogazione di tutti i servizi amministrativi. Grazie all'anello informatico, che collegherà tutta l'amministrazione comunale, il cittadino potrà richiedere le sue prestazioni da qualsiasi ufficio.

Naturalmente, nei primi mesi dalla costituzione della nuova città potranno manifestarsi dei leggeri inconvenienti all'utenza, causati dai traslochi necessari al decentramento dell'amministrazione. Questi ultimi sono programmati dopo le elezioni comunali, così da evitare che un trasferimento, con la momentanea chiusura degli sportelli, impedisca l'erogazione dei servizi a favore della popolazione.

Il processo d'integrazione non si fermerà nel 2012 ma continuerà anche nei prossimi anni, specialmente per armonizzare il quadro legislativo del nuovo Comune.

L'Esecutivo riconferma infine l'obiettivo di raggiungere un'identità maggiormente unitaria della città, ossia: garantire alla stessa, sulla base del suo manifesto dei valori e delle sue tradizioni locali, di consolidare la sua identità in un'unica realtà urbana a sostegno dello sviluppo

sostenibile della regione e al servizio della sua popolazione.

I rapporti Stato-Comuni

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

Nel corso del 2012, l'Esecutivo ha confermato la sua disponibilità di principio, in collaborazione con tutti gli enti locali, per trovare una soluzione all'eventuale partecipazione dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali.

Infatti, durante la scorsa estate il Governo cantonale e i Comuni, nell'ambito della "Piattaforma dialogo Stato-Comuni", hanno lungamente discusso le modalità per una partecipazione degli enti pubblici locali al riequilibrio delle finanze cantonali.

La proposta del Consiglio di Stato può essere così riassunta: i Comuni sono chiamati ad una maggior partecipazione della spesa cantonale, in particolare al finanziamento delle assicurazioni sociali, per un importo complessivo di CHF 20 mio. Tale misura ha un carattere transitorio e a tempo indeterminato. Essa decadrà solo quando sarà possibile determinare una nuova e più razionale suddivisione dei compiti e delle competenze tra il Cantone e i Comuni. Naturalmente tale revisione deve pure permettere ai Comuni di poter determinare il volume della spesa pubblica, secondo il principio "chi decide paga". La manovra finale richiesta dal

Consiglio di Stato ai Comuni ammonta a CHF 40 mio.

Le modalità di finanziamento di questo primo contributo di risanamento sono le seguenti:

- ripartizione del contributo tra i Comuni in funzione della loro popolazione;
- l'onere supplementare va ad aggiungersi alla partecipazione attuale circa il finanziamento delle assicurazioni sociali;
- eventuali vantaggi per le finanze comunali, derivanti da altre misure adottate dallo Stato per contenere la spesa pubblica cantonale, sono compensati con una maggior partecipazione dei Comuni alle spese legate all'assistenza pubblica.

Da notare che quest'ultima condizione potrebbe comportare un ulteriore aggravio della spesa comunale, nel caso in cui l'ente toccato dai risparmi cantonali richieda dei maggiori contributi ai Comuni per coprire i suoi costi di gestione corrente.

Il contributo supplementare richiesto alla città ammonta a quasi CHF 700'000.

Il Municipio ha però recentemente rivisto la sua disponibilità di massima in merito alla partecipazione al risanamento delle finanze cantonali. Le ultime previsioni del gettito comunale costringono l'Esecutivo a esaminare in maniera maggiormente critica la sua adesione di principio. Anche i Comuni risentono negativamente delle incertezze

La sopraccitata disponibilità presuppone però un accordo con tutti i Comuni polo e la manovra deve essere scevra da effetti di perequazione orizzontale.

Le mutate condizioni economiche della città spingono il Municipio ad una maggior prudenza nella sua apertura circa l'eventuale partecipazione di Mendrisio al riequilibrio delle finanze cantonali.

Alla luce delle incertezze sulle misure previste nel preventivo cantonale, il Municipio ha deciso di non considerare la maggior spesa in merito alla partecipazione al risanamento delle finanze cantonali.

Nel 2013 prenderanno avvio i lavori di costruzione della prima fase del progetto "Fuori porta": il Centro di pronto intervento.

economiche internazionali, che hanno ormai delle ripercussioni negative pure sull'economia ticinese.

Questo clima d'incertezza giunge in un momento delicato per il futuro del nostro Comune: ossia la costituzione della nuova città di Mendrisio, dove gli oneri di risanamento dei Comuni di Ligornetto e Meride, nonché il sostegno alla progettualità dei Comuni aggregandi e degli enti locali già aggregati sono molto importanti.

Oltre a ciò la città è pure impegnata, in stretta collaborazione con lo Stato, in una fattiva politica di rilancio o messa in opera di diversi progetti strategici, fra questi l'Esecutivo si limita a citare alcuni esempi: il Centro culturale con annessa la biblioteca cantonale, la realizzazione del Centro di pronto intervento (CPI), il consolidamento e l'ampliamento del Campus universitario.

Questi esempi testimoniano che la città di Mendrisio è pronta ad assumersi le sue responsabilità ed investire mezzi propri anche a favore di progetti a valenza regionale o addirittura cantonale. Il tutto nello spirito di poter essere un partner affidabile per il Cantone nello sviluppo del nostro Paese.

Allo scopo di non inficiare questo proposito e con l'obiettivo di non aumentare a dismisura le risorse della città impegnate nella perequazione finanziaria verticale e orizzontale, il Municipio afferma di non condividere minimamente le affermazioni del

Presidente della neo costituita Associazione dei Comuni ticinesi, dove l'eventuale partecipazione degli enti locali al risanamento delle finanze cantonali debba essere ancorata ancora una volta alla forza finanziaria.

Queste considerazioni e le varie prese di posizione critiche degli altri poli urbani, hanno spinto il Municipio a non considerare in questo preventivo il maggior costo circa la partecipazione al riequilibrio delle finanze cantonali.

I grandi progetti del 2013

Nel corso del 2012 il Consiglio comunale ha approvato i primi progetti concernenti la riqualifica architettonica della città di Mendrisio. Dopo diversi anni di progettazione e studio, alcune opere sono ormai pronte a entrare nella fase di cantiere.

Centro di pronto intervento

Il 22 ottobre 2012 il Legislativo ha ratificato il credito di CHF 25.21 mio per la realizzazione del Centro di pronto intervento.

Il progetto "Fuori porta" permette una forte azione per la riqualifica urbanistica del comparto. Con la realizzazione di tale progetto, il Municipio pensa di dare l'avvio alle importanti opere previste per la riqualifica della spina della nuova città. Con l'edificazione di tale opera la città può costruire una nuova porta di accesso al centro storico del Borgo. Una

porta che permette di relazionare direttamente Piazzale alla Valle, Piazza del Ponte ed il Centro culturale Filanda, con l'asse del comparto stazione. In pratica la città potrà realizzare uno spazio pubblico che lega, di fatto, tutto il territorio della nuova città. Un'opera che rappresenta una sorta di piazza o spazio pubblico qualificato al centro del territorio cittadino.

Con la realizzazione della prima fase del progetto, ossia l'edificazione del CPI, il Municipio concretizza tutta una serie di studi e approfondimenti effettuati in questi ultimi 8 anni per rispondere alle attuali carenze logistiche della Caserma Pompieri, della Polizia comunale e della sede della Pci.

Il Municipio prevede di dare avvio a questo cantiere nel corso dei primi mesi del 2013.

Oltre al credito per la realizzazione del CPI, il Consiglio comunale ha pure concesso un credito di CHF 780'000 per l'esecuzione della progettazione definitiva della seconda fase del progetto "Fuori porta". Anche in questo caso i lavori inizieranno con l'inizio del prossimo anno. Il Municipio spera di presentare il progetto definitivo al Consiglio comunale entro la fine del 2013 o nel corso dei primi mesi del 2014.

Nel 2013 prenderà avvio anche il cantiere per la realizzazione del Centro culturale e della biblioteca cantonale. Il Municipio auspica di poter aprire la struttura entro i primi mesi del 2014.

Nel corso dell'estate 2013 si concluderanno le opere necessarie alla ristrutturazione del Palazzo scolastico di Arzo.

Alla fine del mese di gennaio 2013 la giuria renderà noto il suo verdetto circa il concorso internazionale di progettazione per l'insediamento del DACD a Mendrisio. I progetti saranno presentati al pubblico entro la fine del mese di febbraio 2013.

Oltre al campus SUPSI, il Municipio è pure impegnato nell'esame del possibile ampliamento dell'Accademia di architettura, la quale ha ormai raggiunto la saturazione dei suoi spazi logistici.

Centro culturale Filanda

Il 10 settembre 2012 il Consiglio comunale ha ratificato il progetto ed il credito di CHF 6.03 mio necessari alla realizzazione della prima fase del Centro culturale e biblioteca cantonale.

Al centro sarà dunque affidato il compito di animatore culturale, in una realtà vivace, che non si limita solo a Mendrisio ma all'intera regione. Un unicum a livello cantonale, uno spazio di relazione e d'interscambio, un'alternativa agli odierni luoghi d'incontro.

Uno spazio culturale e ricreativo che vuole mettere al centro la persona, con i suoi bisogni di socializzare, di conoscere e di evadere.

Il progetto centro Filanda vuole attirare il maggior numero di persone soddisfacendo, fra l'altro, le iniziative provenienti soprattutto dalle associazioni. Gli spazi progettati potranno rispondere a precise richieste, determinate pure dalle varie fasce d'età degli utenti andando così a colmare una lacuna presente sul territorio.

Le associazioni potranno svolgere e offrire avvenimenti, riunioni di lavoro, rappresentazioni, conferenze, ecc..

Questa importante offerta va ad aggiungersi alle attività promosse dall'animatore del centro e dai responsabili della biblioteca cantonale a tutto vantaggio degli utenti. La forza del progetto consiste nell'abbattere le barriere fra i vari attori che animeranno

La Filanda, allo scopo di aumentare l'interesse e la sua fruizione.

L'avvio dei lavori è stato rimandato all'inizio del 2013, poiché un ricorso ha ritardato l'esecuzione dell'opera. Il Municipio spera comunque di poter aprire il Centro e la biblioteca cantonale nel corso dei primi mesi del 2014.

Palazzo scolastico Arzo

Nel corso dell'estate del 2012 si concluderanno i lavori necessari alla ristrutturazione del Palazzo scolastico di Arzo. Il Municipio spera di rispettare tale scadenza per permettere ai nostri giovani della Montagna di poter usufruire di spazi ottimali per poter coltivare la loro istruzione.

Campus universitario

Nella primavera del 2012 ha preso avvio il concorso internazionale di progettazione per il progetto del nuovo campus della SUPSI nella nostra città.

I progetti saranno consegnati alla giuria il 3 dicembre 2012 e gli stessi saranno valutati entro la fine del mese di gennaio 2013. I progetti presentati ed in particolare quello vincitore saranno esposti al pubblico entro la fine del prossimo mese di febbraio.

Entro tale data sarà quindi noto un altro tassello importante per la riqualifica urbana della nostra città. L'opera non riveste però solo un carattere urbanistico. L'ampliamento del campus

universitario rappresenta un'opportunità di ulteriore crescita della nostra città.

Oltre al campus della SUPSI, nel corso del 2013 potrebbero pure prendere avvio i lavori per l'ampliamento del campus dell'Accademia grazie al cantiere del Teatro dell'Architettura.

Ad ogni modo, nel 2013 il Municipio esaminerà con l'USI gli ulteriori possibili sviluppi dell'Accademia, la quale ha ormai raggiunto il suo limite logistico.

Comparto Valera

Nel corso del primo semestre del 2013 il Municipio renderà noti gli indirizzi pianificatori circa la riqualifica del comparto Valera.

Per tale progetto, il Municipio auspica di terminare la fase dell'esame preliminare con le autorità cantonali nel corso del 2013. Infatti, l'attuale zona di pianificazione decadrà il 6 agosto 2014; entro tale data il Municipio dovrà presentare un progetto ben definito per il futuro di questo importante comparto.

Piazza del Ponte

Il Municipio ha già trasmesso al Cantone l'esame preliminare per la riqualifica di Piazza del Ponte. L'incarto è ancora all'esame delle autorità cantonali. Il Municipio spera di poter illustrare gli obiettivi pianificatori entro il primo semestre del 2013.

Il gettito base d'imposta comunale è valutato in CHF 50 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Nel corso degli ultimi mesi i sintomi di fragilità della congiuntura **internazionale** si sono intensificati. La crisi all'interno della zona euro non accenna a placarsi e inibisce sempre più lo sviluppo economico, andando a contagiare anche i Paesi ritenuti più solidi, come la Germania. In molti Paesi l'eccessivo indebitamento ha come conseguenza un rallentamento economico che provoca la diminuzione dei consumi e l'aumento del tasso di disoccupazione.

Le previsioni congiunturali del gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO) per l'autunno 2012 indicano che il rallentamento internazionale della congiuntura ha contagiato anche la **Svizzera**.

Alla luce del debole contesto economico mondiale, per i prossimi trimestri la SECO prevede un andamento congiunturale ancora poco dinamico e un lieve aumento della disoccupazione. Tuttavia, grazie alla solida congiuntura interna e all'effetto stabilizzatore sulle esportazioni del tasso di cambio minimo con l'euro, la Svizzera dovrebbe evitare una recessione marcata.

Dopo la crescita del Prodotto interno lordo (PIL) nel 2010 del 3%, il rallentamento avvertito nel 2011 + 1.9%, le aspettative per il 2012 sono orientate verso un'avanzata ancora modesta dell'economia nazionale. Le previsioni della SECO indicano una crescita del 1% per l'anno corrente (anziché del 1.4% stimato in precedenza). Nel 2013 si prevede un aumento del 1.4%, a patto

che vi sia una ripresa della congiuntura a livello mondiale. Le recenti decisioni della BCE dovrebbero aver ridotto, anche se non scongiurato, il rischio di un ulteriore aggravamento della crisi del debito in Europa.

Le prospettive per il **Cantone Ticino** sono simili a quelle nazionali. La crisi del settore bancario e la grave crisi economica internazionale hanno frenato l'evoluzione economica, crisi che non si è esaurita ma che continuerà a influenzare l'evoluzione dei prossimi anni. Le esportazioni sono in continuo calo ed anche settori importanti come il commercio al dettaglio e il turismo sono in flessione. La prudenza è d'obbligo, visto anche la forte influenza economica che i paesi confinanti hanno nei confronti del nostro Cantone.

Alla luce di tali considerazioni, le stime del PIL per il nostro Cantone condotte dall'istituto BAK di Basilea, che indicavano una crescita reale nel 2011 del 1.7%, e prospettavano per gli anni 2012-2013 un aumento del 1.6%, saranno riviste al ribasso. Per gli esperti è in atto un rallentamento, che non dovrebbe però provocare una recessione prolungata.

Per quanto riguarda gli **enti pubblici**, che subiscono in maniera differita gli effetti negativi della crisi, la situazione è alquanto difficile. La maggior parte dei Cantoni prevede cifre rosse nel 2013. per evitare che il deficit permanga per anni i governi corrono ai ripari prendendo in considerazione misure di risparmio. Ad ottobre su 23 **Cantoni** che hanno presentato i conti preventivi ben

17 prevedono deficit che complessivamente superano il miliardo di franchi.

Di riflesso anche la situazione finanziaria di molti **Comuni** peggiorerà nei prossimi anni, anche a causa del riversamento di oneri da altri enti.

Per le amministrazioni pubbliche la valutazione delle imposte è fortemente condizionata dalle incertezze che regnano sul fronte economico.

Fare previsioni in questo campo è complicato, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che offrono dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni.

Per l'allestimento della stima del gettito 2013 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.

Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2013 mostra una diminuzione del 5% rispetto al dato di consuntivo per l'anno 2011.

La diminuzione è stimata in CHF 1.5 mio. Per gli anni 2008 e 2009 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2010 e in particolare per il 2011, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2009, dato fornito dall'Amministrazione

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 28 mio.

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

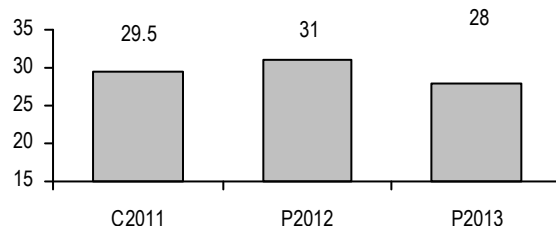
Le sopravvenienze d'imposta sono stimate in CHF 5 mio.

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

cantonale nel mese di maggio del 2012, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 36 mio.

L'evoluzione del gettito nel 2009 ha continuato a beneficiare della crescita economica e di tassazioni straordinarie, che non si ripeteranno nei prossimi anni.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Per gli anni futuri, si prevede un rallentamento delle entrate fiscali, causato dall'entrata in vigore nel 2010 delle agevolazioni fiscali sulle tassazioni dei dividendi e dal rallentamento della crescita economica.

Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2013 in CHF 28 mio. Il dato segna una diminuzione di CHF 3 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2012.

La stima può essere considerata adeguata, ma senza grandi margini di riserva.

Gettito persone giuridiche

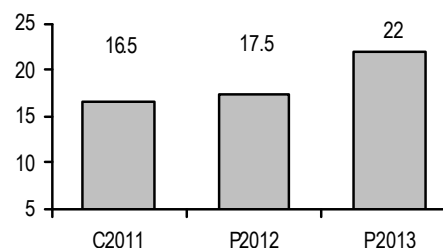
Il gettito base delle persone giuridiche 2013 mostra una crescita di 25.7 punti

percentuali rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2012.

L'aumento è stimato in CHF 4.5 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.

Le entrate fiscali delle persone giuridiche hanno conosciuto negli anni 2005-2007 un'importante crescita, per poi subire un rallentamento dovuto alla crisi economica.

L'accertamento del gettito cantonale 2009, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2012, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di circa CHF 19.3 mio, di cui CHF 18 mio emesse.

La stima prudente del gettito fiscale delle passate gestioni continua a influenzare positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta.

Per il 2013 tali entrate ammontano a CHF 5 mio, importo che non si discosta da quanto esposto in sede di preventivo 2012.

Nei prossimi anni queste entrate straordinarie andranno a diminuire, limitando pertanto il loro effetto positivo sul conto di gestione corrente.

Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2012. L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 1.54 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 183'000.

Moltiplicatore d'imposta al 70% per il 2013.

Valutazione imposte alla fonte CHF 4.4 mio.

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2013.

Pers. Fisiche	CHF 28'000'000
Pers. Giuridiche	CHF 22'000'000
Subtotale	CHF 50'000'000
Al 70%	CHF 35'000'000
Imposta personale	CHF 183'000
Imposta imm.	CHF 1'540'000
Totale	CHF 36'723'000

Considerate le sopraccitate valutazioni, nonché l'ammontare del fabbisogno comunale, il Municipio conferma l'obiettivo del moltiplicatore d'imposta al 70%. Tale proposito rispetta quanto pronosticato in sede di elaborazione del piano finanziario.

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2013 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2012, rispettivamente su quelli consolidati per il 2011 che danno un totale a favore del nostro Comune di CHF 4.1 mio.

A livello cantonale le previsioni di gettito mostrano l'inizio di un'inversione di

tendenza rispetto alle forti crescite constatate negli ultimi anni.

Come spiegato nel messaggio d'accompagnamento ai conti preventivi 2013 cantonali, l'evoluzione al ribasso del gettito di cassa dell'imposta alla fonte è riconducibile essenzialmente a due fattori:

1) per la prima volta dopo diversi anni nel 2011 si è assistito ad un'evoluzione negativa del salario medio del lavoratore frontaliere tale da neutralizzare il rapporto di causa effetto tra la forte crescita del numero dei frontalieri impiegati in Ticino e il gettito fiscale risultante dall'imposizione dei loro proventi.

2) si è riscontrato una notevole crescita del numero dei contribuenti con oltre CHF 120'000 di stipendio lordo che sono sottoposti a tassazione ordinaria sostitutiva a norma dell'art. 113 della Legge tributaria (LT). Ricordiamo che nel caso delle tassazioni ordinarie sostitutive l'imposta continua ad essere prelevata alla fonte, ma è in seguito computata sull'imposta ordinaria delle persone fisiche.

Determinazione del moltiplicatore d'imposta 2013

Come già accennato nell'introduzione del presente messaggio, il 14 aprile 2013 nascerà il nuovo Comune di Mendrisio, frutto dell'aggregazione con i Comuni di Besazio, Ligornetto e Meride.

Dal punto di vista fiscale, l'unione del ruolo dei contribuenti avverrà solo con il

1° gennaio 2014. Questa condizione è posta dall'art. 11 del Decreto legislativo concernente il progetto aggregativo.

Inoltre, la Legge sulle aggregazioni non prevede nessuna norma transitoria per poter derogare ai disposti dell'art 162 cpv. 2 LOC: *L'Assemblea comunale o il Consiglio comunale, su proposta del Municipio, stabiliscono il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.*

Sentito anche il preavviso della Sezione degli enti locali, non è pertanto possibile attendere la presentazione del preventivo 2013 del nuovo Comune per determinare il moltiplicatore d'imposta comunale.

I Municipi di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride, allo scopo di uniformare già con il 2013 la pressione fiscale a carico dei cittadini, hanno deciso di concordare insieme la determinazione del moltiplicatore d'imposta.

Il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2013 è del 70%. Naturalmente per i Comuni di Ligornetto e Meride non sono ossequiati i disposti dell'articolo 151 LOC (equilibrio finanziario), ma tale criterio sarà esaminato dalle autorità cantonali in funzione della situazione economica e finanziaria della nuova città.

Disavanzo previsto in
CHF 1.17 mio.

Capitale proprio al
31.12.2011 CHF 22.2
mio.

Per quanto concerne il presente messaggio e considerate le verifiche effettuate sull'evoluzione del gettito comunale è possibile confermare l'attuale moltiplicatore d'imposta della città di Mendrisio. La gestione 2013 dovrebbe quindi chiudersi, attuando un moltiplicatore del 70%, con un disavanzo di CHF 1'176'000. Naturalmente il Municipio spera di migliorare questo risultato nel corso dell'allestimento delle prossime proiezioni finanziarie.

Oltre a ciò occorre rilevare che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 31 dicembre 2011, assomma a CHF 22'284'985.66, un importo pari al 46% del gettito base comunale stimato per l'anno 2012.

Alla luce di quanto espresso il Municipio ritiene che la determinazione del moltiplicatore al 70% consente di confermare tutti i requisiti legali per il calcolo del moltiplicatore d'imposta, nonché di ribadire l'obiettivo sancito nel piano finanziario di mantenere una fiscalità moderata.

A fronte di queste considerazioni l'Esecutivo propone di mantenere invariato il moltiplicatore d'imposta al 70% del gettito base cantonale per l'imposta comunale 2013.

Il preventivo 2013 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 70%.

L'aumento delle spese per il personale nel 2013 è dovuto agli scatti di anzianità e all'assunzione di nuovo personale nell'amministrazione ufficio tecnico, amministrazione Istituto scolastico, Commissione Tutoria Regionale, Corpo di Polizia.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 11.37 mio, l'aumento della spesa rispetto all'anno precedente assomma a circa CHF 0.13 mio.

GESTIONE CORRENTE

Il preventivo mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 1.17 mio. L'autofinanziamento è di CHF 4.26 mio che corrisponde ad una capacità d'autofinanziamento del 6.49%.

I conti 2013 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 37'899'000, con un aumento rispetto a quello del 2012 di CHF 0.71 mio.

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 36.85% del totale delle uscite correnti. Nel 2013 questa categoria di spesa evidenzia una crescita nominale di CHF 1 mio a cui vanno però dedotti CHF 0.3 mio riguardanti le indennità per intervento versate ai Pompieri (importo che è interamente recuperato dal Cantone e contabilizzato nel conto 720.451.021), che equivale a un aumento netto di CHF 0.7 mio.

I motivi principali di tale incremento, oltre agli scatti d'anzianità possono essere così riassunti (vedi commenti dettagliati nel capitolo "commento alle poste di bilancio").

1. potenziamento della direzione Ufficio tecnico **(+ CHF 230'000)**
2. organizzazione di una squadra di operai con contratto a ore per le Manifestazioni cittadine **(+ CHF 120'000)**
3. potenziamento del settore amministrazione Istituto scolastico; **(+ CHF 90'000)**

4. potenziamento della Commissione Tutoria Regionale; **(+ CHF 40'000)**
5. potenziamento del Corpo di Polizia e assunzione di un giurista; **(+ CHF 110'000)**

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi evidenziano un aumento di CHF 0.13 mio rispetto ai dati del preventivo 2012. L'aumento più significativo lo si riscontra nel gruppo di spesa 314 manutenzione stabili e strutture, dovuto all'aumento generalizzato dei costi di manutenzione dei beni immobili del Comune.

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 ai minimi storici.

33 Ammortamenti

La categoria ammortamenti presenta un totale di CHF 5.73 mio. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è stata ridotta al 8%, percentuale che

rispetta le direttive emanate dal Cantone.

Ricordiamo che i rappresentanti comunali membri della Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni, dichiarando la loro disponibilità a entrare in merito ad un trasferimento di oneri per CHF 20 mio, hanno posto la condizione che il Cantone estenda il periodo transitorio per l'entrata in vigore delle nuove norme relative agli ammortamenti nei Comuni, consentendo quindi agli stessi di disporre di uno spazio di manovra maggiore per attenuare il peso degli oneri trasferiti.

Il Governo recependo la posizione dei rappresentanti della Piattaforma ha proposto che ai Comuni sia concesso un tempo più lungo per adattarsi alle nuove normative cantonali in materia di ammortamenti. In questo senso, il Consiglio di Stato propone una modifica dell'art. 214, cpv 1a) della Legge Organica Comunale (LOC) che disciplina le misure per facilitare l'adeguamento ai nuovi limiti d'ammortamento. Attualmente questo capoverso prevede che il limite minimo del 8% debba essere raggiunto entro 5 anni dall'entrata in vigore, il 1.1.2009, della modifica della LOC (quindi nel 2014), e successivamente quello del 10% debba essere raggiunto entro 10 anni (nel 2019).

Con la nuova proposta il raggiungimento del 8% dovrà avvenire entro 8 anni dall'adozione della legge, quindi entro il 2016.

Il Governo ritiene che questo differimento sia tollerabile, invitando

Il totale della voce ammortamenti è di CHF 5.73 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi del 8%.

I rimborsi e contributi di legge dovuti al Cantone aumentano di CHF 0.77 mio.

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare permettono di registrare delle sopravvenienze di imposta per CHF 5.0 mio.

comunque i Comuni che sono in grado, a procedere all'aumento del tasso di ammortamento in modo graduale come previsto precedentemente.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

La variazione rispetto al preventivo 2012 è causata principalmente dalle seguenti posizioni:

1. rimborso al Cantone per trasporto allievi scuole medie;
(./. CHF 80'000)
2. rimborso Comune di Meride per partecipazione costi Scuola Infanzia;
(./. CHF 25'000)
3. rimborso a Comune di Riva San Vitale per docente di sostegno pedagogico;
(./. CHF 35'000)
4. rimborso Consorzio Casa Girotondo: a seguito trasformazione del Consorzio in Fondazione il gruppo di spesa è modificato da 35 a 36;
(./. CHF 145'000)
5. rimborso spese Consorzio Arginature. (+ CHF 80'000)

36 Contributi propri

Nel 2013 il totale delle spese ammonta a CHF 18.17 mio, importo di CHF 0.77 mio superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2012.

Questo gruppo di spesa rappresenta il 25.9% del totale delle uscite correnti.

Come già affermato negli scorsi anni, il controllo di questi costi esula dalle

competenze degli organi comunali; più del 65% 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 dalla variazione della capacità finanziaria del Comune che influenza il calcolo dell'importo dovuto.

In particolare rispetto al preventivo 2012, il contributo per il finanziamento delle case per Anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio e dei servizi d'appoggio aumenta di CHF 0.4 mio, mentre il contributo per la partecipazione comunale alle spese derivanti dall'assicurazione malattia e dalle prestazioni complementari AVS/AI rimane invariato. Un'analisi per queste due importanti voci di spesa si trova nel commento alle singole poste di bilancio.

40 Imposte

La voce imposte diminuisce di CHF 0.24 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- aumento della voce ricupero abbandoni e carenze;
(+ CHF 10'000)
- diminuzione delle imposte alla fonte. (./. CHF 250'000)

Le osservazioni e i commenti inerenti l'evoluzione del gettito d'imposta sono

stati trattati nel capitolo precedente "gettito imposta comunale".

41 Regalie e concessioni

Rispetto all'anno precedente non si registrano cambiamenti significativi.

42 Redditi della sostanza

Rispetto all'anno precedente non si registrano cambiamenti significativi.

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

Rispetto all'anno precedente non si registrano cambiamenti significativi.

44 Contributi senza fine specifico

L'aumento di questo cespite d'entrata è da ascrivere alla valutazione della partecipazione tassa utili immobiliari.

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 rispecchia a grandi linee le cifre esposte nel 2012. L'aumento di CHF 0.3 mio è dovuto alla creazione nel centro di costo Pompieri, della voce contabile 720.451.021 "Rimborso Cantone per interventi", compensata dalla voce salariale 720.301.030

Il contributo Casinò per la gestione corrente è stimato in CHF 1.5 mio.

“Retribuzione indennità intervento ai militi”.

46 Contributi per spese correnti

Rispetto al preventivo 2012 si nota una diminuzione di CHF 0.1 mio data principalmente dalla riduzione del sussidio cantonale sugli stipendi docenti. Ricordiamo che il contributo cantonale si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale.

Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni “forti/zona superiore” il coefficiente di partecipazione comunale è del 70%, mentre quello di distribuzione cantonale è del 30%.

Per contro il contributo del Casinò per la gestione corrente rimane invariato a CHF 1.5 mio.

Il preventivo 2013 prevede un investimento lordo di oltre CHF 33.4 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 20.7 mio.

Autofinanziamento di CHF 4.26 mio.

Capacità d'autofinanziamento del 6.49%.

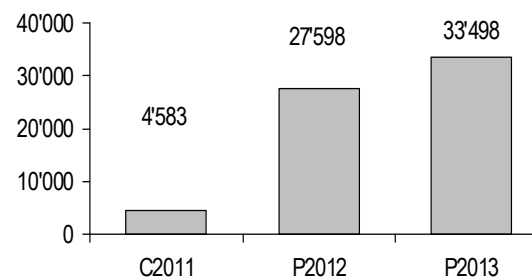
CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti 2013 mostra un valore lordo di spesa di CHF 33.49 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 12.7 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 20.79 mio. Le principali opere indicate per l'anno 2013 sono le seguenti:

centro pronto intervento – 1° fase
CHF 5'000'000;
stabile ex Filanda - sistemazione
CHF 4'700'000;
autosilo Via Municipio – Mendrisio
CHF 4'500'000;
ristrutturazione palazzo-scuole - Arzo
CHF 3'000'000;
acquisto terreno mapp. n. 412 – Rancate
CHF 1'250'000;
canalizzazione Via Campo Sportivo
CHF 1'164'000;
partecipazione PTM
CHF 656'200;
nuovi veicoli speciali Ufficio Tecnico
CHF 600'000;
posteggio e piazza RR Via Torriani;
CHF 600'000;
centro pronto intervento
(progettazione 2° fase)
CHF 600'000;
quota annuale CDAM
CHF 545'000;
rotonda Via Campo Sportivo-Bernasconi;
CHF 527'500.

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.

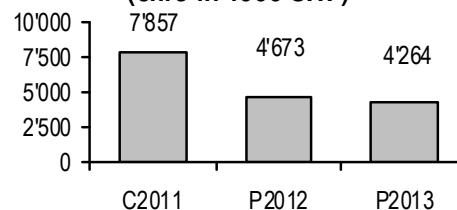
Investimenti lordi (cifre in 1000 CHF)



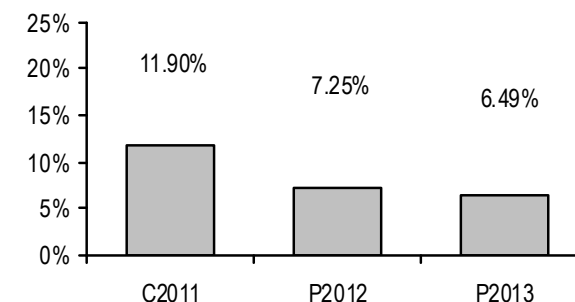
Dalla lettura del grafico si nota una discrepanza tra gli investimenti esposti a preventivo e quelli effettivamente realizzati.

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 (cifre in 1000 CHF)



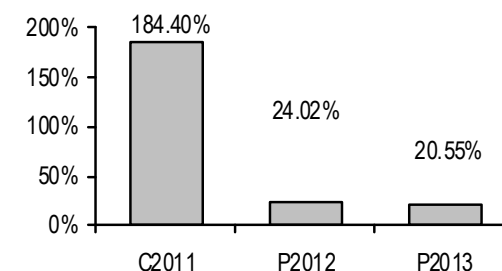
Capacità d'autofinanziamento



Valutazione capacità autofinanziamento

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

Grado d'autofinanziamento



Valutazione grado d'autofinanziamento

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

Grado
d'autofinanziamento del
20.55%.

**Commento ai grafici
autofinanziamento/capacità
d'autofinanziamento e grado
d'autofinanziamento**

Il costo delle opere previste per il 2013 supera nettamente l'autofinanziamento previsto. Infatti, il grado d'autofinanziamento ammonta al 20.55%, un valore generalmente giudicato insufficiente a lungo termine. Naturalmente non è possibile trarre delle conclusioni sulla politica degli investimenti con un orizzonte temporale molto limitato come quello del preventivo.

Il Piano delle opere deve essere giudicato sull'arco di 4-5 anni.

Va inoltre aggiunto che in sede di consuntivo questo valore negativo si potrebbe tramutare in positivo, vista la difficoltà d'eseguire tutte le opere previste nel Piano delle opere prioritarie.

Per quanto riguarda la capacità di autofinanziamento, il totale di ricavi correnti di CHF 65.6 mio rapportato all'autofinanziamento di CHF 4.26 mio, dà un risultato percentuale di 6.49 punti, un dato considerato debole in base alle indicazioni di valutazione fornite dagli Enti locali.

COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

110.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 60'000)

Assunzione di personale con contratto a termine in sostituzione di una dipendente attualmente in congedo maternità e che nel 2013 usufruirà di un congedo non pagato. Durante l'estate si prevede inoltre l'impiego di giovani stagisti con contratti della durata di un mese.

116.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 44'000)

Su indicazione del Dicastero Amministrazione il costo salariale di una dipendente, con grado d'occupazione del 50% occupata nel Quartiere di Rancate, è tolto dal centro di costo 110 e addebitato al centro di costo 116. L'operazione risulta pertanto neutra sul totale della massa salariale.

130.314.016 Manutenzione case comunali (+ CHF 20'000)

La voce di spesa è stata adeguata su indicazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

2. COSTRUZIONI

200.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 230'000)

La direzione dell'ufficio tecnico comunale è stata potenziata con l'assunzione di un Vice-direttore – Capo Dipartimento supplementare, di un tecnico (in

precedenza assunto con contratto a termine e contabilizzato nel personale straordinario) e di un'impiegata amministrativa al 100% (in precedenza occupata al 50% presso la Cancelleria comunale e 50% presso l'amministrazione UTC). Questa misure sono già legate alla riorganizzazione prevista per il servizio nell'ambito della costituzione della nuova città.

210.301.001 stipendi personale in organico (./ CHF 295'000)

L'amministrazione dell'UTC ha elaborato una riorganizzazione del personale all'interno dei servizi comunali, causata in parte dal pensionamento di 3 dipendenti. La diminuzione della spesa nel centro costo 210 è compensata dall'aumento nei centri di costo 212 e 216.

210.311.002 Acquisto macchinari e attrezzi (+ CHF 10'000)

Nel corso del 2013 si procederà alla sostituzione di macchinari obsoleti in dotazione nei Quartieri.

210.311.021 Acquisto materiale di sicurezza (+ CHF 20'000)

Il tema sicurezza sul posto di lavoro assume sempre più importanza allo scopo di prevenire e scongiurare infortuni che provocano costi non indifferenti.

210.314.011 Prestazioni terzi per manutenzione strade (+ CHF 50'000)

L'aumento dei costi generali di manutenzione e il progressivo deterioramento dello stato delle strade

sono la causa dell'aumento di questa voce di spesa.

210.314.013 Sgombero neve (+ CHF 30'000)

A partire dalla stagione invernale 2012/2013, la città di Mendrisio introduce il servizio calla neve anche su strade private. Attivo in tutti i quartieri fra il 1° di novembre e il 30 aprile, questo nuovo servizio è effettuato a titolo gratuito a determinate condizioni.

212.308.001 Tributo per impiego nel servizio civile (+ CHF 35'000)

Dal 2010 il Comune di Mendrisio occupa dei giovani che svolgono il servizio civile. In questo conto sono contabilizzate le indennità e la partecipazione ai costi richiesta dalla Confederazione. Nel 2013 si prevede un maggior utilizzo di queste risorse.

212.311.011 Acquisti per arredo urbano (+ CHF 5'000)

L'importo è stato adeguato in base alle previsioni dei responsabili esterni di sostituire parte dell'arredo urbano usurato nei Quartieri.

212.313.012 Materie prime e verde pubblico (+ CHF 20'000)

L'importo è stato adeguato in base alle previsioni dei responsabili esterni che prevedono per il 2013 il rifacimento di diverse aree.

212.314.012 Prestazione terzi manutenzione verde pubblico (+ CHF 5'000)

L'importo è stato adeguato alla spesa degli anni scorsi e alle indicazioni del responsabile del verde pubblico.

216.313.009 Pezzi di ricambio (+ CHF 10'000) e 216.315.002 manutenzione (+ CHF 20'000)

L'aumento del numero di veicoli ha come diretta conseguenza l'aumento dei costi d'acquisto dei pezzi d'usura (gomme, pastiglie freni, filtri olio, ecc.) e ciò nonostante il rinnovamento in atto del parco veicoli.

216.316.002 Leasing veicoli (+ CHF 10'000)

Nel corso del 2012 s'è proceduto alla sostituzione di 2 veicoli elettrici. Il maggior costo è dato dal leasing mensile che ammonta a CHF 407.60 per veicolo.

220.314.035 Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche (+ CHF 10'000)

L'importo è stato adeguato alla spesa degli anni scorsi e alle indicazioni fornite dal responsabile degli immobili. L'importo totale di CHF 140'000 permette di far fronte alla manutenzione ordinaria.

220.427.026 Affitto uffici e magazzino AIM (./ CHF 63'000)

Il progetto del Centro di Pronto intervento 1° fase, comporterà la demolizione dell'attuale caserma dei Pompieri, dello stabile adiacente ospitante le sezioni Acqua Potabile e Gas (incluso il relativo magazzino) e gli uffici degli addetti al Genio Civile delle AIM, nonché parte dell'altro blocco che ospita la sezione

Elettricità e che include pure l'officina e parte del magazzino della stessa sezione. In attesa del termine dei lavori le AIM si sistemeranno in una sede provvisoria. Per contro la sede del personale dell'amministrazione e della direzione delle AIM, incluso lo sportello aperto al pubblico, rimarrà nell'attuale sede.

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 2013 si rinuncia all'ammortamento del 2% dell'immobile.

3. SPORT E TEMPO LIBERO

300.365.012 Contributi a società sportive-ricreative (+ CHF 10'000)

Su indicazione del Dicastero l'importo è stato adeguato alle spese contabilizzate negli scorsi anni (2009 CHF 122'590, 2010 CHF 127'500 e 2011 CHF 124'650).

320.301.011 Stipendi inservienti (+ CHF 16'000)

Per i lavori di pulizia nei centri sportivi di Arzo e Rancate è stata assunta una dipendente con contratto a ore.

320.314.019 Manutenzione stabili servizio e spogliatoi (+ CHF 5'000)

Importo adeguato su indicazione dell'ufficio tecnico comunale e causato principalmente dalla messa in funzione del nuovo centro sportivo di Arzo.

330.301.002 stipendi personale straordinario (+ CHF 110'000)

La sempre maggior sollecitazione del personale per l'organizzazione delle manifestazioni cittadine e la collaborazione con le varie Società e Associazioni ha spinto l'UTC ad assumere una squadra formata da personale con contratto a ore.

330.318.019 Manifestazioni ed eventi (+ CHF 50'000)

Su indicazione dell'UTC l'importo è stato in parte adeguato alle spese registrate negli scorsi anni (2009 CHF 263'086, 2010 CHF 251'759 e 2011 CHF 238'994).

4. ISTRUZIONE

400.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 90'000)

Dal 1° settembre 2012 l'Istituto scolastico comprende anche i Quartieri di Besazio, Ligornetto e Meride. La Direzione e segreteria è stata potenziata con l'assunzione di un vice-direttore al 50% e un'impiegata amministrativa al 50% (proveniente dall'amministrazione UTC).

L'organico è ora composto da: 1 direttore al 100%, 2 vice-direttori al 50%, 1 segretario amministrativo al 80% e un'impiegata amministrativa al 50%.

Quanto appenda enunciato rappresenta la proposta definitiva in merito dall'organizzazione della direzione

dell'Istituto scolastico nell'ambito della nuova città.

410.302.001 Stipendi docenti
(+ CHF 65'000)

Nell'anno scolastico 2012/2013 l'aumento del numero di allievi ha reso necessaria la creazione di un'ulteriore sezione.

422.314.022 Spese di pulizia
(+ CHF 15'000)

Da settembre 2012 la pulizia è effettuata da una ditta privata. Il maggior costo è recuperato nella minor uscita salariale (conto 422.301.015 ./ CHF 17'000).

Centri di costo 430, 432 e 434

Il Gran Consiglio ha recentemente decretato la "cantonalizzazione" da settembre 2012 del Servizio di Sostegno Pedagogico, con il passaggio alle dipendenze del Cantone dei docenti di Sostegno Pedagogico, finora di nomina comunale.

La neutralità dei costi è perseguita con l'applicazione della diminuzione dei sussidi erogati ai Comuni di un importo pari a quello dei maggiori oneri assunti dal Cantone. E' previsto che il valore forfetario di una sezione di SE passi, in un primo momento, da CHF 108'000 a CHF 91'000. Per i motivi sopra esposti nei conti comunali avremo minori costi salariali nella voce 302.001 "Stipendi docenti" e una diminuzione della voce ricavi 461.012 "Contributo Cantone stipendi docenti".

432.314.023 Manutenzione centro scolastico (+ CHF 5'000)

Sulla base di tabelle di dettaglio il responsabile UTC degli immobili ha proposto l'adeguamento delle cifre di preventivo.

432.314.024 Manutenzione piscina centro scolastico (+ CHF 10'000)

Sulla base di tabelle di dettaglio il responsabile UTC degli immobili ha proposto l'adeguamento delle cifre di preventivo.

432.318.020 Servizio trasporto allievi
(./ CHF 60'000)

Per l'anno scolastico 2012/2013 il servizio è garantito da La Posta Svizzera Autopostale, e dalla ditta Di Ludovico per il trasporto allievi di Salorino.

434.352.001 Rimborso a Comuni
(./ CHF 35'000)

Con le modifiche riguardanti il Servizio di Sostegno Pedagogico decade il rimborso al Comune di Riva San Vitale per la suddivisione spese riguardante un docente.

436.318.020 Servizio trasporto allievi
(./ CHF 35'000)

In questo conto sono contabilizzati i costi del trasporto allievi di Genestrerio per Novazzano e di Capolago per Riva San Vitale. Dal 2012 il servizio di Genestrerio è stato assunto da La Posta Svizzera Autopostale, con costi inferiori rispetto all'Autolinea Mendrisiense.

438.301.017 Stipendi bibliotecari
(./ CHF 50'000)

Il costo di un bibliotecario al 50% è stato contabilizzato nel centro di costo 840 Centro culturale.

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 120'000 così suddivisi:

- ammortamento (6% su CHF 1.64 mio) CHF 100'000;
- interessi (1% su CHF 1.9 mio) CHF 20'000.

440.351.011 Servizio dentario scolastico e 440.351.012 Servizio visite mediche scolastiche

Dal 2012 il Cantone addebita i costi dei questi due servizi con importi globali, senza la ripartizione tra le varie sedi. Per tale motivo s'è optato per contabilizzare la spesa in un unico conto.

450.351.013 Contributo al Cantone per trasporto allievi scuole medie
(./ CHF 80'000)

Dall'anno scolastico 2012/2013 il trasporto allievi delle SM sarà preso a carico dal Cantone, che compenserà il maggior costo con la diminuzione del contributo forfetario per sezione di scuola infanzia e scuola elementare versato ai Comuni.

5. POLITICHE SOCIALI

506.300.018 Onorari membri CTR (+ CHF 40'000)

Dal 1° gennaio 2013, con l'accordo di tutti i Comuni del comprensorio, il grado di attività della Presidente della CTR n. 2 sarà portato dal 30% al 50%, mentre il Membro permanente dal 20% al 40%.

506.452.011 Rimborso quote Comuni consorziati (+ CHF 52'000)

Ricordiamo che il Cantone partecipa alle spese di funzionamento dell'Autorità di protezione con un contributo fisso determinato annualmente (vedi conto 506.461.011).

Per la differenza, come da convenzione stipulata nell'ottobre 2012, i Comuni del comprensorio partecipano alla copertura dei rimanenti costi di gestione corrente, in proporzione alla popolazione legale stabilita all'inizio di ogni quadriennio.

Nella fattispecie l'importo riconosciuto dai Comuni convenzionati al Comune sede è composto da:

- indennità del Presidente calcolata su un grado di occupazione pari al 50%;
- indennità del Membro permanente calcolata su un grado di occupazione pari al 40%;
- i salari del Segretariato su un grado di occupazione pari al 200%;
- tutti gli altri costi di gestione corrente, dopo deduzione delle entrate dell'Autorità.

510.352.001 Rimborso a Comuni (+ CHF 7'500)

Nei preventivi 2010 e 2011 si era citata la decisione del Municipio di aderire al progetto di una struttura abitativa di passaggio per giovani tra i 16 ed i 24 anni in difficoltà, denominato "Macondo". In sede d'allestimento dei conti preventivi 2012, visto che il progetto gestito dal Comune di Chiasso non si era ancora sviluppato, il Dicastero Politiche Sociali ne aveva proposto il taglio. Nel 2013 si ripropone l'inserimento della spesa.

L'importo rimanente riguarda il contributo versato al Comune di Stabio quale partecipazione intercomunale all'attività svolta a favore dei giovani del Quartiere di Genestrerio.

Per contro il contributo versato al Comune di Riva San Vitale quale partecipazione all'attività svolta da un operatore di prossimità nel Quartiere di Capolago decade, il Comune di Riva San Vitale con lettera del 30 aprile 2012 ha comunicato la chiusura del progetto.

510.352.016/510.362.016 Rimborso Consorzio Casa Girotondo

Dal 2013 il Consorzio Casa Girotondo cambierà gli statuti trasformandosi in Fondazione. Le indicazioni date dagli Enti locali in materia di conti contabili, sono alla base del cambiamento di numero contabile.

510.365.029 contributo collocamento anziani istituti non sussidiati

Dal 2012 la struttura sociosanitaria dell'Ass. Missionarie del Sacro Cuore di Gesù di Rancate è riconosciuta dal Cantone ai sensi della Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il

finanziamento delle attività a favore delle persone anziane (Lanz). La dilazione del riconoscimento è stata da subito subordinata alla messa in rete di questa struttura con un'altra operante nel comprensorio della Città.

Con lettera del 19.10.2012, l'UACD del DSS constatati:

a) la bontà dello studio "Concetto di pianificazione degli istituti per anziani" di Denti/Passardi, del marzo 2012, studio voluto dal Municipio e dalla Fondazione A. Torriani, che prevede tra gli obiettivi da perseguire anche la messa in rete delle CPA operanti nel comprensorio della Città di Mendrisio;

b) il concreto lavoro in atto di messa in rete, ha ricordato che: *"in quest'ottica vi è la disponibilità (dell'UACD-DSS) a prolungare il regime di finanziamento provvisorio anche per il 2013, in modo da consentire il perfezionamento di tale messa in rete"*.

Pertanto il costo generato rientrerà anche nel 2013 nel conto 512.361.014.

510.366.017 Contributi beneficiari tessere AGP (+ CHF 17'000)

Ricordiamo che la città dispone, dal novembre 2010, di 10 AG Flexicard, il massimo consentito per un Comune come il nostro, con una popolazione fra i 10'000 e i 49'999 abitanti.

Dal 2013 il costo di 1 carta giornaliera aumenterà da CHF 12'300 a CHF 12'900.

510.436.017 Rimborso beneficiari tessere AGP (+ CHF 20'000)

Dal 2011 a oggi le FFS hanno aumentato il costo dell'AG Flexicard del 14% e ora

hanno annunciato un ulteriore aumento dal 2013. Per tale motivo il Comune adegua per la prima volta il costo della carta giornaliera, che attualmente ammonta a CHF 35. Dal prossimo 1° gennaio i residenti pagheranno la Flexicard CHF 5 in più rispetto a oggi.

L'offerta è estesa anche ai residenti di Besazio, Ligornetto e Meride.

510.436.029 Regresso case anziani non sussidiate

Le case anziani con cui il nostro Comune aveva delle convenzioni (Fondazione Casa San Rocco di Morbio Inferiore e Associazione Missionarie del Sacro Cuore di Gesù di Rancate) fanno ora parte degli istituti sussidiati dal Cantone.

510.469.018 Contributo NCKM Mendrisiotto SA (./ CHF 23'000)

Il Consiglio di amministrazione della NCKM Mendrisiotto SA, riunito in seduta il 10 ottobre 2012, ha stabilito che per l'anno 2013 il contributo ai Comuni del Mendrisiotto e Basso Ceresio ammonterà a CHF 15 per abitante. Nel 2012 il contributo ammontava a CHF 20.

512.361.012 Contr. al Cantone inserimento sociale (+ CHF 100'000)

Nel 2013 la quota di finanziamento degli oneri per l'assistenza a carico dei Comuni aumenterà dal 20% al 25%.

512.361.014 Contributo CpA – Serv. Assistenza e Cura a domicilio – Servizio d'appoggio (+ CHF 400'000)

Questa voce contabile assomma le spese per la degenza dei nostri concittadini nelle

case per anziani, le prestazioni garantite dal Servizio d'assistenza e cura a domicilio e dai Servizi d'appoggio. Il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2010 (dato che sarà fornito dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2013) ciò che rende alquanto ardua la stima di questo cespite di costo in sede d'allestimento del preventivo.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che ha ridotto l'onere massimo dei Comuni alle spese delle assicurazioni sociali dal 10% al 7.5%, 8.5% rispettivamente 9%, 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”*.

Con l'attuale sistema nel 2013 il Comune di Mendrisio pagherebbe un contributo plafonato conformemente ai limiti previsti dall'articolo 51 LCAMal del 9%.

Nell'ambito delle misure di contenimento della spesa cantonale, il Governo ha deciso, in sede di preventivo, di aumentare

la partecipazione dei Comuni al finanziamento degli oneri assunti dal Cantone (vedi commento dettagliato nel capitolo introduttivo “I rapporti tra Stato e Comuni”).

512.361.016 Contr. al Cantone provvedimenti di protezione Lfam (+ CHF 70'000)

In base a modifiche della Legge per le famiglie (Lfam) i costi a carico dei Comuni aumenteranno di CHF 4.3 mio.

Ricordiamo che la Lfam ha introdotto dal 2007 un nuovo sistema di partecipazione dei Comuni ai costi di affidamento di minorenni ad istituti e foyer, nonché un sistema di incentivi a favore di attività di sostegno alle famiglie, ciò che costituisce un'opportunità per i Comuni di esercitare un ruolo attivo nel sostegno e nella promozione delle politiche familiari, sia sviluppando progetti comunali o intercomunali, sia sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro riconosciute nell'ambito della Lfam.

6. AMBIENTE E TERRITORIO

600.314.046 Manutenzione e gestione stabili e siti protetti (+ CHF 10'000)

L'importo è stato adeguato su indicazione del Dicastero; nel 2013 si svilupperanno in collaborazione con il Cantone dei progetti riguardanti i siti protetti che beneficeranno di sussidi cantonali (vedi voce contabile 600.436.001).

600.352.002 Rimborso spese consorzio arginature (+ CHF 80'000)

Il preventivo elaborato dal Consorzio stima un fabbisogno di CHF 730'000 a cui il nostro Comune contribuisce in ragione del 19.9%.

610.311.019 Acquisto contenitori (+ CHF 5'000)

La cifra è stata adeguata vista la necessità di sostituire dei contenitori per la raccolta di rifiuti riciclabili ubicati nei Quartieri.

610.318.033 Raccolta rifiuti domestici (RSU) (./ CHF 100'000)

Importo adeguato sulla base dei dati del consuntivo 2011 e sulle previsioni di chiusura del 2012.

610.318.086 Smaltimento ingombranti (+ CHF 20'000)

Importo adeguato alle reali esigenze di servizio. Nel 2011 l'importo speso ammontava a oltre CHF 100'000.

7. SICUREZZA PUBBLICA

700.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 110'000)

Nel mese di ottobre 2012 il Municipio di Mendrisio ha aperto il concorso per l'assunzione di un/a giurista presso il Comando della Polizia comunale, con i compiti di responsabile e coordinatore del Servizio interno. Questa nuova assunzione anticipa, in parte, la riorganizzazione previsto nell'ambito della costituzione della nuova città.

Nel 2013 è inoltre prevista l'assunzione di un aspirante agente.

700.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 35'000)

Nel 2012 sono stati prolungati i seguenti contratti fino al 30.04.2013:

- 1 impiegato avventizio che collaborerà con il servizio segnaletica e cantieri e nella preparazione di manifestazioni a parziale scarico del responsabile del servizio esterno della CEOP;
- 1 ausiliaria d'ufficio a titolo di avventizia.

712.361.017 Contributo al Cantone per tasse demaniali (+ CHF 18'000)

Nell'ambito della sistemazione del posteggio pubblico in Via Campo Sportivo/Via Franchini, il Comune di Mendrisio e il Cantone hanno sottoscritto una convenzione. Per un periodo di 20 anni, il Comune sarà chiamato a gestire l'area di parcheggio a pagamento. La tassa annua demaniale riscossa dal Cantone, per il primo periodo di 10 anni, è stata quantificata in CHF 17'400. Trascorso il primo decennio, la tassa verrà nuovamente negoziata sulla base dei risultati di gestione dei posteggi.

712.390.001 Addebito interno oneri finanziari (+ CHF 38'500)

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 (che entrerà in funzione nel 2013) nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 38'500 così suddivisi:

- ammortamento (4% lineare su CHF 0.55 mio) CHF 22'000;
- interessi (3% su CHF 0.55 mio) CHF 16'500.

712.427.022 Affitto posteggi e box (+ CHF 70'000)

Come riportato nel MM n. 108/2012 per una valutazione dei possibili introiti del nuovo posteggio di Via Campo Sportivo/Via Franchini, si è ipotizzata una tassa d'abbonamento mensile media di CHF 70. L'indotto del nuovo sistema a pagamento del posteggio pubblico dovrebbe quindi comportare entrate annue lorde per un totale di circa CHF 75'000 (IVA compresa).

Centro di costo 720 spese del personale

Con l'assunzione del Comandante professionista, in collaborazione con i Servizi finanziari, s'è proceduto ad una

riorganizzazione amministrativa/contabile del Corpo Pompieri.

In particolare dal 2013 la parte salariale sarà interamente gestita dall'Ufficio del Personale comunale.

Le voci di spesa 301.020, 301.023 e 301.030 sono state raggruppate nel conto 301.031 (CHF 382'000). Il maggior onere di CHF 24'000 rispetto al preventivo 2012 è dovuto all'aumento del numero dei militi. La nuova voce contabile 301.030 (CHF 300'000) riguarda le indennità d'intervento versate dal Cantone (vedi conto ricavo 451.021) che il Comune provvederà a riversare ai militi sulla base dei rapporti d'intervento redatti dal Corpo Pompieri.

720.312.001 Illuminazione ed energia (+ CHF 6'000) e 720.312.003 Riscaldamento (+ CHF 10'000)

Il Corpo Pompieri ha abbandonato la sede "storica" in attesa della costruzione del Centro di Pronto Intervento. La sede provvisoria dispone di maggior spazio e di un sistema di riscaldamento a olio combustibile che farà lievitare i costi.

8. MUSEO E CULTURA

800.311.018 Acquisto e restauro opere d'arte (./ CHF 11'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione in gestione corrente.

800.318.041 Inserzioni e promozione (+ CHF 10'000)

Come già proposto nella seconda metà del 2012, sarà pubblicato un calendario

culturale trimestrale, uno strumento che offre una visione generale di tutto ciò che è proposto culturalmente sul nostro territorio.

810.319.011 Attività espositiva (./ CHF 10'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione in gestione corrente.

812.362.017 Contributo gestione Museo del Monte San Giorgio (+ CHF 27'000)

Con Risoluzione Municipale n. 8855 del 5 giugno 2012, su preavviso del Dicastero Amministrazione il Municipio ha risolto di aderire alla proposta di concedere alla Fondazione Monte San Giorgio, un contributo annuale di CHF 30'000 per il quadriennio 2012-2016, a sostegno dei costi correnti per la gestione della struttura museale e ciò a partire dall'apertura dello stesso. Tale aiuto rappresenta il sostegno della nuova Mendrisio al Museo dei Fossili.

822.314.001 Manutezione stabile Casa Maggi (+ CHF 5'000)

La cifra è stata adeguata su segnalazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

830.315.018 Restauri tele e riparazioni diverse (./ CHF 10'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione in gestione corrente.

Centro di costo 840 Centro Culturale

Come spiegato in dettaglio nel MM 119/2012 i costi annuali supplementari a

carico della gestione corrente assommano ad un totale di CHF 480'000.

I costi per la gestione generale del centro ammontano a CHF 572'000. A tale importo vanno dedotti la partecipazione cantonale per l'acquisto di libri per la biblioteca nonché il costo che la città di Mendrisio già si assume per garantire una maggior fruizione dell'attuale biblioteca cantonale grazie ad una sua unità impiegata al 50%. Nel MM 119/2012 s'indicava quale data di apertura e inaugurazione del centro il mese di settembre 2013. I costi di gestione corrente sono stati calcolati in quota parte.

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.

905.365.020 Contributo agenzia regionale di sviluppo Mendrisiotto (+ CHF 30'000)

Si richiama la RM 7321 del 29.11.2011 in merito alla proposta dell'Ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio di aumentare la dotazione del fondo a sostegno di progetti per lo sviluppo della regione.

Con lettera 11 novembre 2011, il sopraccitato Ente ha scritto a tutti i Comuni della regione annunciando che il Dipartimento delle finanze e dell'economia ha sottoposto a tutti gli Enti regionali la proposta di aumentare, dagli attuali CHF 0.5 mio a CHF 1.0 mio, l'importo complessivo versato dal Cantone, nel corso del quadriennio 2012-2015, al fondo di promovimento regionale. L'aumento del sostegno cantonale è però subordinato alla condizione che i Comuni di ogni singola regione versino un contributo equivalente. Il fondo in oggetto mira a sostenere progetti locali e regionali di piccole-medie dimensioni volti a colmare lacune nell'ambito di servizi o a valorizzare risorse locali. Vale la pena ricordare che la città di Mendrisio ha già stanziato un contributo straordinario di CHF 40'000 annui per sostenere le attività dell'Ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio

per gli anni 2010-2013. Tale importo è completamente utilizzato dall'Ente per finanziare la sua gestione corrente. A partire dal 2014 la città dovrà però vedersi ridurre parzialmente tale spesa, perché contribuirà all'attività dell'Ente solo con la sua quota procapite.

Considerate le incertezze economiche del momento, si risolve di sostenere l'aumento del fondo a sostegno di progetti per lo sviluppo della regione.

Il maggior costo è stimato in CHF 2.5 procapite per gli anni 2012-2015. Il costo supplementare a carico della città di Mendrisio ammonta pertanto a circa CHF 30'000 annui.

910.322.001 Interessi su debiti fissi (/. CHF 120'000)

L'andamento del mercato dei tassi d'interesse si mantiene a livelli molto bassi. Non s'intravedono sul medio termine particolari cambiamenti rispetto alla situazione attuale.

Ciò permette il rifinanziamento di prestiti a tassi d'interesse più vantaggiosi rispetto al passato.

910.490.002 Accredito interno oneri finanziari (interessi)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle, della Casa al Mulino di Airolo e del posteggio in Via Campo Sportivo-Via Franchini, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto è così suddiviso:

- interessi su prestito CHF 7.0 mio al 3.25% per Piazzale alla Valle (CHF 227'500);

- interessi su prestito CHF 1.9 mio al 1% per Casa al Mulino (CHF 20'000);
- interessi su posteggio Via Campo Sportivo (CHF 16'500).

912.490.002 Accredito interno oneri finanziari (ammortamenti)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle, della Casa al Mulino di Airolo e del posteggio in Via Campo Sportivo-Via Franchini, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto è così suddiviso:

- ammortamento su acquisto Casa al Mulino di Airolo (CHF 100'000);
- ammortamento su creazione posteggio Via Campo Sportivo (CHF 22'000).

920.361.020 Compensazione intercomunale (+ CHF 100'000)

Ricordiamo che l'ammontare della partecipazione dei Comuni si basa sulla forza finanziaria e le risorse fiscali. Per calcolare il valore del 2013 si utilizzerà il gettito d'imposta cantonale del 2010.

920.361.021 Fondo livellamento potenz. fiscale (+ CHF 300'000)

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

**920.441.016 Partecipazione tassa utili
immobiliari (+ CHF 100'000)**

Le transazioni immobiliari a livello
cantonale mostrano nel 2012 segnali di
rallentamento rispetto al 2011. Per tale
motivo s'è deciso d'adeguare la cifra al
rialzo, senza però raggiungere l'importo
incassato nel 2011 (CHF 341'269).

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 2013 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
2013 è fissato al 70%.**

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Lic.oec.HSG C. Croci

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