

MESSAGGIO  
MUNICIPALE  
NO. 91/2019  
**BILANCI  
CONSUNTIVI**

2018

AMMINISTRAZIONE  
COMUNALE E  
FONDAZIONE DON  
G.BERNASCONI

All'On. Consiglio  
Comunale di  
Mendrisio

Signori Presidente  
e Consiglieri,  
a tenore dell'art. 152  
LOC, con il presente  
messaggio  
sottoponiamo alla vostra  
attenzione ed  
approvazione i conti  
consuntivi 2018.

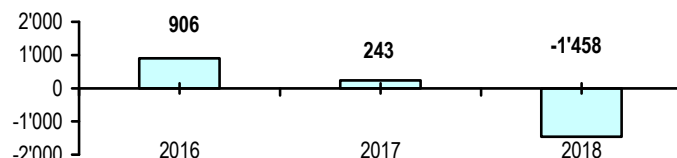
In allegato trasmettiamo  
inoltre i conti della  
Fondazione Don G.  
Bernasconi.

## Dati riassuntivi

### I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Totale Uscite:                | 86'344'715.31       |
| Totale Entrate:               | 84'886'576.77       |
| Fabbisogno:                   | 45'403'138.54       |
| Valutazione gettito:          | 43'945'000.00       |
| <b>Disavanzo d'esercizio:</b> | <b>1'458'138.54</b> |
| Moltiplicatore politico:      | 75%                 |
| Moltiplicatore aritmetico:    | 77.66%              |

**Risultati d'esercizio (in CHF 1'000)**



|                           | C2016         | C2017         | C2018         | P2018         | Var. %<br>C18/P18 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 30 Spese personale        | 30'127        | 30'561        | 31'140        | 31'075        | +0.21%            |
| 31 Beni e servizi         | 11'833        | 11'764        | 11'801        | 12'164        | -2.98%            |
| 32 Interessi passivi      | 1'446         | 1'328         | 1'166         | 1'417         | -17.71%           |
| 33 Ammortamenti           | 11'417        | 14'417        | 9'839         | 9'681         | +1.63%            |
| 35/36 Rimborsi/contributi | 28'829        | 28'996        | 26'790        | 27'137        | -1.28%            |
| 38 Finanziamenti speciali | 1'062         | 1'133         | 1'128         | 950           | +18.74%           |
| 39 Addebiti interni       | 3'733         | 4'100         | 4'480         | 4'926         | -9.05%            |
| <b>Totali</b>             | <b>88'447</b> | <b>92'299</b> | <b>86'344</b> | <b>87'350</b> | <b>-1.15%</b>     |

### Principali oneri gestione corrente:

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Case Anziani, Servizio Assistenza e Cura a Domicilio, Servizi d'Appoggio | 7'104'573 |
| Contributo al Cantone per Casse Malati e aiuto complementare AVS         | 5'242'291 |
| Compensazione/fondo livellamento                                         | 3'773'554 |
| Servizio raccolta e smaltimento rifiuti                                  | 2'284'280 |
| Servizio eliminazione acque luride                                       | 2'263'409 |
| Partecipazione finanziaria Cantone                                       | 1'882'658 |
| Trasporti pubblici (gruppo 601)                                          | 1'411'355 |
| Interessi passivi lordi (gruppo 32)                                      | 1'166'425 |
| Contributo Cantone inserimento sociale                                   | 905'498   |
| Aiuto complementare comunale                                             | 630'266   |

### Principali introiti extra fiscali:

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Imposte alla fonte                      | 7'651'244 |
| Imposte suppletorie e multe tributarie  | 2'692'999 |
| Tassa canalizzazione                    | 2'269'916 |
| Interessi capitale + dividendo AIM      | 1'795'648 |
| Tassa raccolta rifiuti + vendita sacchi | 1'760'737 |
| Rimborsi Comuni Servizio Polizia reg.   | 1'556'790 |

### Principali uscite per investimenti:

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Autosilo campus SUPSI      | 11'135'744 |
| Centro Culturale LaFilanda | 5'521'592  |
| Realizzazione 2° fase CPI  | 4'331'603  |

|                                                         |            |
|---------------------------------------------------------|------------|
| Totale investimenti lordi                               | 35'678'925 |
| Totale investimenti netti                               | 31'949'141 |
| Aliquota ammortamenti amministrativi (a valore residuo) | 10.82%     |

Popolazione residente  
permanente 2017  
**14'914**

Indice forza finanziaria  
2018  
**120.13**

Segmento  
**forti/zona superiore**

Debito pubblico 2018  
**CHF 78'050'869**

Pro capite 2018  
**CHF 5'233**

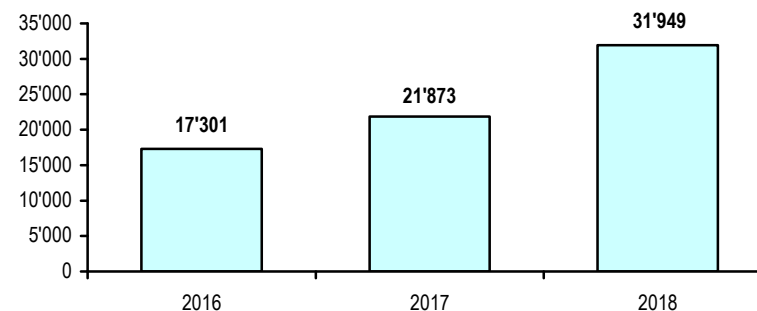
Autofinanziamento  
**CHF 7'104'822**

Capacità  
autofinanziamento  
**8.9%**

Grado autofinanziamento  
Medio 2013/2018  
**75.94%**

Capitale proprio  
**CHF 22'413'710**

**Investimenti netti (in CHF 1'000)**



Il consuntivo 2018 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 75%;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 10.8% (a valore residuo);
- autofinanziamento di CHF 7.1 mio;
- disavanzo di gestione corrente CHF 1.45 mio.

Il minore disavanzo di gestione corrente, rispetto al preventivo, è il frutto delle misure messe in atto dal Municipio per contenere la spesa pubblica, nonché da entrate fiscali non previste.

Le sopravvenienze di imposta assommano a CHF 2.89 mio, con un maggior incasso rispetto al preventivo di CHF 0.89 mio.

Le imposte suppletorie ammontano a CHF 2.69 mio.

## CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Consuntivo 2018 chiude con un risultato migliore rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo. Il miglioramento del risultato di gestione corrente è da ricondurre alle misure adottate dal Municipio e dal Consiglio comunale per contenere i disavanzi e contrastare l'aumento della spesa pubblica, nonché da un incremento, rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo, delle sopravvenienze attive d'imposta, delle imposte alla fonte e delle imposte comunali suppletorie.

Queste ultime sono generate dalla mini amnistia promossa a livello federale.

L'Esecutivo conferma che le voci di spesa direttamente governate dagli organi della Città sono rimaste nei limiti stabiliti dal preventivo 2018.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari segnano un leggero aumento, le motivazioni sono illustrate nei prossimi paragrafi.

Il consuntivo 2018 chiude con un disavanzo di gestione corrente di CHF 1.45 mio, un risultato migliore rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo.

Il miglioramento registrato in sede di consuntivo ammonta a CHF 2.17 mio.

Il risultato di gestione corrente 2018, benché migliore rispetto alle aspettative, conferma purtroppo le

preoccupazioni finanziarie illustrate con il Piano finanziario 2016-2023.

Il Municipio rimane comunque vigile e attento circa la situazione economica della Città. Il lavoro di controllo e contenimento dell'evoluzione della spesa pubblica della Città deve proseguire, così come l'attento monitoraggio dell'evoluzione del gettito fiscale comunale.

Il risultato registrato è pure stato realizzato con una valutazione del gettito persone giuridiche inferiore al pronostico evidenziato in sede di preventivo.

Il dettaglio della stima del gettito comunale è illustrato nei prossimi capitoli. Ad ogni modo, la riduzione del gettito base persone giuridiche è stato controbilanciato da entrate significative nelle voci sopravvenienze attive d'imposta, imposte alla fonte e imposte suppletorie.

Le sopravvenienze assommano nel 2018 a CHF 2.89 mio, con un maggior incasso rispetto al preventivo di CHF 0.89 mio.

Nei prossimi anni è prevista una flessione di questo cespite d'entrata.

Fra i maggiori ricavi vi sono pure le entrate legate all'imposta alla fonte per CHF 7.65 mio, con un maggior incasso rispetto al preventivo di CHF 0.55 mio, e le imposte suppletorie, dovute alla mini amnistia fiscale, per CHF 2.69 mio, con un maggior incasso rispetto al preventivo di circa CHF 0.20 mio. L'aggiornamento del piano

finanziario prevede anche nei prossimi anni un influsso positivo di tali entrate, anche se il loro ammontare è rivisto al ribasso per questioni di prudenza nella loro valutazione.

Come già anticipato, il conto di gestione corrente 2018 chiude con un disavanzo di CHF 1'458'138.54. Gli elementi più rilevanti nel raffronto con il preventivo sono:

- L'aumento del gettito delle persone fisiche, sulla base del gettito cantonale 2015 e su quello provvisorio per l'anno 2017;
- la riduzione del gettito delle persone giuridiche, poiché l'Esecutivo ha ancora tenuto in considerazione la contrazione degli utili di alcuni contribuenti registrati negli anni scorsi, pertanto gli effetti della ripresa economica dell'anno scorso non sono stati computati nella valutazione del gettito;
- il controllo efficace delle spese direttamente governate dal Municipio e dall'Amministrazione comunale ha generato dei risparmi rispetto al preventivo;
- un aumento del gettito imposta alla fonte, quest'ultimo assomma a CHF 0.55 mio;
- una diminuzione degli ammortamenti amministrativi ordinari di CHF 0.56 mio, compensata da maggiori

Viste le incertezze sull'evoluzione del gettito persone giuridiche, il Municipio ha rivisto in maniera prudente i criteri di valutazione.

La capacità di autofinanziamento si attesta all'8.9%.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2018 ammonta a oltre CHF 22.4 mio, le riserve contabili rappresentano circa il 40% del gettito base comunale.

ammortamenti amministrativi straordinari di CHF 0.5 mio, a seguito della vendita di Casa Sonvico che ha generato un utile contabile di CHF 705'000;

- una maggiore entrata per quanto concerne l'emissione di imposte suppletorie in funzione della mini amnistia fiscale, il maggior ricavo ammonta a CHF 0.2 mio;
- maggiori entrate nel gruppo 43 Ricavi per prestazioni e vendite di CHF 0.56 mio.

Il Municipio ha valutato il gettito comunale prevedendo una certa riserva sul gettito delle persone fisiche (rispetto all'ultimo accertamento provvisorio cantonale). Inoltre per tale cespite d'entrata l'Esecutivo non ha tenuto in considerazione il possibile aumento legato alle maggiori entrate fiscali a favore dei Comuni nell'ambito della manovra finanziaria cantonale varata nel 2017.

Il gettito delle persone giuridiche tiene in considerazione la riduzione per l'anno fiscale 2015/2016 degli utili imponibili di alcuni contribuenti. Per contro l'Esecutivo non ha tenuto in considerazione le possibili conseguenze positive sulle imposte comunali generate dalla ripresa economica registrata lo scorso anno. Questa impostazione comporta una riduzione del gettito base comunale di CHF 1.4 mio di cui -CHF 2.9 mio

persone giuridiche e +CHF 1.5 mio persone fisiche (rispetto ai conti preventivi 2018). Pertanto il gettito base comunale 2018 è stimato in CHF 54.9 mio. L'aumento rispetto a quanto stimato per la gestione 2017 ammonta a CHF 1.4 mio.

Le considerazioni di dettaglio sono illustrate nel capitolo riguardante il gettito d'imposta comunale.

Il disavanzo di gestione corrente ha naturalmente influenzato in modo negativo l'autofinanziamento. Quest'ultimo, nel 2018 ammonta a CHF 7.1 mio. Esso ha quindi generato una capacità d'autofinanziamento dell'8.9%.

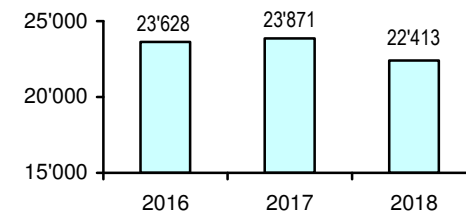
Per quanto concerne gli investimenti, il 2018 rappresenta l'inizio di alcuni grandi progetti del rilancio urbanistico cittadino, come l'edificazione dell'autosilo presso il Campus Supsi e la 2° fase del Centro di Pronto Intervento. Fra le grandi opere della Città occorre pure citare la conclusione del cantiere relativo alla prima fase del centro La Filanda.

Il risultato di gestione corrente causa una diminuzione del Capitale proprio. Alla fine del 2018 il capitale accumulato ammonta a CHF 22.4 mio e rappresenta circa il 40% del gettito base comunale.

La quota di capitale proprio (ossia capitale proprio in rapporto al totale dei

passivi) è dell'11%, un dato considerato medio nella scala di valutazione elaborata dagli Enti locali. Esso rappresenta inoltre il 40% del gettito base comunale, una riserva contabile giudicata ancora discreta.

**Evoluzione Capitale proprio**



Nel 2018 si è conclusa la prima fase relativa all'elaborazione del Piano direttore comunale. I risultati di questa fase di analisi sono stati presentati al pubblico alla fine dello scorso anno.

Nel 2018 sono iniziati i lavori di edificazione della seconda fase di realizzazione del CPI.

I lavori di costruzione del campus SUPSI Mendrisio sono proseguiti e la costruzione grezza dell'autosilo è stata conclusa.

Il 15 settembre 2018 si è tenuta la giornata di inaugurazione del centro La Filanda.

I temi che hanno caratterizzato la gestione 2018 sono:

- l'avvio dei lavori di elaborazione del Piano direttore comunale;
- la concretizzazione di alcuni progetti che permetteranno di riqualificare il tessuto urbano del centro cittadino e del comparto stazione;
- la conclusione della vertenza legale con il Casinò Admiral.

### **Nuovi strumenti di conduzione della Città**

Il 3 ottobre 2016 il Consiglio comunale ha ratificato il MM n. 102/2016, con il quale ha stanziato un credito di CHF 750'000.-- per l'allestimento del Piano direttore comunale.

Nel corso del 2018 si sono conclusi i lavori della prima fase necessaria all'elaborazione del Piano direttore comunale.

I risultati di tale lavoro sono stati presentati al pubblico con un'esposizione presso il centro La Filanda. I lavori e i concetti sviluppati dai tre team incaricati sono pure stati riassunti in un'edizione della rivista Archi.

Il Municipio, facendo suo il giudizio del collegio di esperti, ha inoltre affidato l'incarico al gruppo Atelier Descombes Rampini LRS architectes di continuare con la seconda fase del progetto. Quest'ultima ha lo scopo di elaborare gli obiettivi e i concetti dello sviluppo

territoriale della Città per i prossimi anni.

L'obiettivo del Municipio è concludere questa nuova fase del progetto ancora nel corrente anno.

Nel secondo semestre del 2018, il progetto inerente la catalogazione dei processi di lavoro dell'amministrazione comunale ha ripreso i suoi lavori di analisi e di catalogazione dei processi e delle procedure di lavoro.

### **I progetti di riqualifica della Città**

Nel 2018 sono continuati i lavori dei grandi progetti, promossi dalla Città per la sua riqualifica architettonica e dei suoi quartieri.

#### ***Centro di pronto intervento***

Nel 2018 sono proseguiti i lavori di costruzione della seconda fase del CPI. In pratica la realizzazione della costruzione grezza è stata conclusa nel primo trimestre del 2019. Il Municipio conferma l'obiettivo di consegnare gli spazi alla Polizia cantonale nei primi mesi del 2020.

Nel frattempo l'amministrazione ha continuato i contatti con i diversi privati interessati a locare gli altri spazi patrimoniali in fase di realizzazione.

#### ***Campus universitario***

Il 14 marzo 2016 il Legislativo ha approvato il messaggio n. 94/2016

circa l'ampliamento campus universitario al mappale n. 3156 RFD Mendrisio. Nel corso del 2018 sono continuati i lavori di realizzazione dell'autosilo e il nuovo edificio ha iniziato a crescere, grazie ai suoi elementi prefabbricati. In pratica la parte grezza dell'autorimessa è stata conclusa nel corso dell'anno scorso. Purtroppo il cantiere ha subito alcuni ritardi. Il possibile trasloco del DACD a Mendrisio sembra essere posticipato alla fine del semestre invernale 2020.

#### ***Centro Filanda***

Il 15 settembre 2018 si è tenuta la tanto attesa cerimonia di inaugurazione della Filanda. Una giornata baciata dal sole e ben augurante per il centro. L'Esecutivo, con grande orgoglio, afferma che nei suoi primi mesi di vita il centro ha dimostrato tutte le sue potenzialità e ha ottenuto un grande apprezzamento da parte dei cittadini che continuano a dimostrare il loro interesse vivendo in prima persona gli spazi del centro.

#### ***Viabilità comparti San Martino***

Nel 2018 sono continuati i lavori di realizzazione della strada industriale e del nuovo anello stradale di San Martino.

Le opere relative a questi due grandi cantieri termineranno nel corso del corrente anno.

Nel 2018 si è pure conclusa la vertenza legale con il Casinò Admiral. La Casa da gioco ha versato il contributo unico di CHF 4 mio per le passate gestioni.

Tale contributo ha permesso di finanziare alcuni servizi di pubblica utilità previsti a gestione corrente, mentre oltre CHF 3 mio sono stati destinati per finanziare le opere necessarie alla realizzazione del centro La Filanda.

### ***Contributi Casinò Admiral SA***

Richiamato il Messaggio municipale n. 63/2018, approvato dal Lod. Consiglio comunale nella seduta del 9 luglio 2018, s'è posto fine alla vertenza giudiziaria fra le parti.

Nel corso dell'anno la Casinò Admiral SA ha versato al Comune un contributo unico previsto per gli anni 2013-2017 di CHF 4 mio, ed il contributo annuo 2018 per un importo di CHF 355'000.

L'importo è stato così utilizzato:

- CHF 915'083 per il finanziamento della gestione corrente (vedi centro di costo n. 930 Contributo Casinò);
- CHF 3'439'917 per il finanziamento dell'opera d'investimento Centro culturale La Filanda.

Nel 2018 il tasso di crescita provvisorio del PIL svizzero risulta pari al 2.5%.

La crescita prevista del PIL nazionale:  
2019 + 1.1%;  
2020 + 1.7%.

Incasso sopravvenienze imposta CHF 2.9 mio.

## GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Il tasso di crescita provvisorio del Prodotto interno lordo (PIL) nel 2018 è del 2.5%. E' la prima volta che l'economia svizzera torna ad un livello di crescita paragonabile a quello del 2014 (2.4%). In particolare, la crescita nel 1° semestre è stata nettamente superiore alla media. Negli ultimi 6 mesi dell'anno invece, l'indebolimento della congiuntura nel nostro Paese è stato tangibile, come del resto a livello interazionale. La domanda interna non è riuscita a stimolare la crescita; in particolare l'attività di investimento si è indebolita in modo marcato.

Nel 2019, il gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO), prevede una ripresa solo graduale della congiuntura a livello nazionale e internazionale, rivedendo al ribasso le previsioni del PIL dall'1.5% all'1.1%.

Nel 2020 l'economia globale dovrebbe ritrovare un moderato ritmo di crociera. Anche il commercio mondiale riprenderà a crescere, a condizione che non vi sia un'ulteriore intensificazione della controversia commerciale internazionale. Ciò sosterrà l'export svizzero. Nel contempo, i fattori di crescita del mercato interno acquisteranno importanza; in particolare la propensione ad investire aumenterà in modo significativo e con essa i consumi privati.

Per questi motivi, il gruppo d'esperti prevede una crescita del PIL dell'1.7%.

<sup>1</sup> (Dati presentati dalla Segreteria di Stato dell'economia SECO)

Per la valutazione delle imposte i Servizi finanziari hanno utilizzato un parametro prudenziale nella valutazione globale del gettito. Fare previsioni in questo campo rimane impresa ardua, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che presenta dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni.

Per l'allestimento della stima del gettito 2018 il Municipio ha quindi proceduto ad un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale. Queste informazioni sono state quindi integrate con i dati forniti dal nostro Ufficio Contribuzioni.

La valutazione globale del gettito in CHF 57.6 mio è di CHF 1.4 mio inferiore rispetto a quella elaborata in sede di preventivi. La contrazione è da ricondurre principalmente alla decisione del Municipio di rendere ancora più restrittivi e prudenti i criteri di valutazione del gettito comunale, in particolar modo per quanto concerne la stima del gettito persone giuridiche.

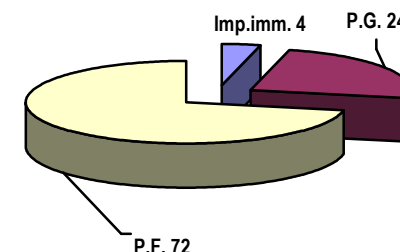
Durante l'analisi di stima del gettito comunale in sede di preventivi 2018, i Servizi finanziari avevano rivisto al ribasso le sopravvenienze d'imposta,

diminuendo l'importo da CHF 6 mio a CHF 2 mio.

La valutazione era da ritenersi prudenziale e teneva ancora in considerazione la sospensione dell'erogazione del contributo da parte del Casinò.

L'importo totale di questi ricavi fiscali ammonta a CHF 2'898'519.30. Il maggior incasso rispetto alla valutazione di preventivo assomma a CHF 0.89 mio.

Il grafico sottostante mostra la suddivisione del gettito comunale d'imposta in percentuale.



Nei prossimi anni sarà importante verificare attentamente l'evolversi della situazione economica, monitorando l'evoluzione dei gettiti fiscali degli anni 2017/2018 per poter eventualmente apportare i correttivi all'attuale pianificazione finanziaria.

Il gettito base 2018 delle persone fisiche è valutato in CHF 40.8 mio.

Il gettito base 2018 delle persone giuridiche è valutato in CHF 14.1 mio.

Il gettito d'imposta alla fonte ammonta a oltre CHF 7.6 mio.

## Gettito Persone Fisiche

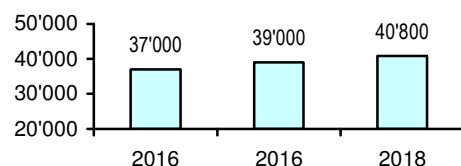
Il gettito base delle persone fisiche 2018 mostra un aumento di CHF 1.5 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivi.

La base di valutazione è rappresentata dall'ultimo accertamento fiscale cantonale, riguardante l'anno 2015 e dall'accertamento preliminare del 2016/2017.

Nel mese di febbraio 2019 la Sezione Enti locali ha pubblicato la tabella con il gettito provvisorio di imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche per l'anno 2017, che ammonta a CHF 41.8 mio di cui CHF 23.9 mio emesse e CHF 17.9 mio valutate.

Tali dati vanno utilizzati con prudenza essendo basati per una buona parte su partite d'imposta valutate, ovvero riferite a tassazioni di anni precedenti. La stima di CHF 40.8 mio è da considerarsi leggermente sottostimata.

**Evoluzione gettito Persone Fisiche**



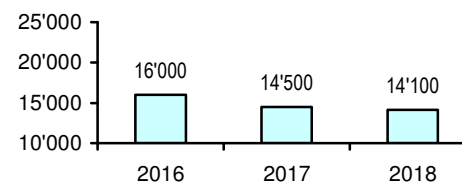
## Gettito Persone Giuridiche

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

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

Il gettito base per l'anno 2018 è valutato in CHF 14.1 mio, e risulta di CHF 2.9 mio inferiore a quanto stimato in sede di preventivi 2018.

**Evoluzione gettito Persone Giuridiche**



L'accertamento del gettito cantonale 2015 (dato fornito dall'amministrazione cantonale nel mese di luglio 2018), evidenzia un gettito base di CHF 22.2 mio di cui CHF 18.7 mio emesse.

La valutazione del gettito delle persone giuridiche tiene in considerazione la riduzione per gli anni fiscali 2014/2015/2016 degli utili imponibili di alcuni contribuenti. La stima è da ritenersi attendibile rispetto ai dati in possesso dell'amministrazione. Essa non tiene ancora in considerazione le possibili ricadute positive della ripresa economica registrata l'anno scorso.

## Gettito imposta alla fonte

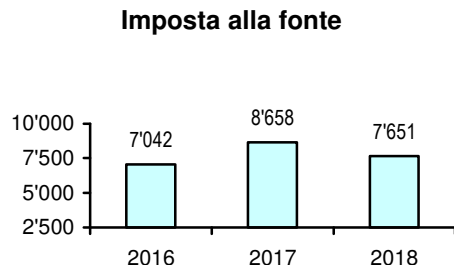
L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni secondo un prontuario che viene aggiornato anno per anno a dipendenza del moltiplicatore comunale.

L'introito derivante dall'imposta alla fonte ammonta a CHF 7.65 mio, ed è così composto:

- CHF 3'251'244  
conguaglio anno 2017;
- CHF 4'400'000  
acconti anno 2018.

Il maggior incasso rispetto a quanto esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi 2018 ammonta a CHF 0.5 mio.

Il gettito imposta immobiliare è valutato in CHF 2.31 mio.



### Gettito imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento dei preventivi 2018.

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

imposta immobiliare CHF 2.31 mio;  
imposta personale CHF 0.46 mio.

### Dettaglio gettito imposta comunale

|                | Gettito base CHF  | Gettito Comune (MP 75%) CHF |
|----------------|-------------------|-----------------------------|
| Fisiche        | 40'800'000        | 30'600'000                  |
| Giuridiche     | 14'100'000        | 10'575'000                  |
| Totale         | 54'900'000        | 41'175'000                  |
| Personale      | 460'000           | 460'000                     |
| Immobiliare    | 2'310'000         | 2'310'000                   |
| <b>Gettito</b> | <b>57'670'000</b> | <b>43'945'000</b>           |

Il gettito imposta personale è valutato in CHF 0.46 mio.

## CONSORZI COMUNALI

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

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

E' confermato un ampio diritto di informazione dei Municipi dei Comuni consorziati. In ogni caso vi è poi l'obbligo d'orientamento annuale da parte dei Municipi ai Consigli comunali sull'attività dei Consorzi.

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

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

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

L'importo di spesa di CHF 375'480 è così composto:

- acconto 2018 (CHF 191'700);
- saldo 2017 (CHF 183'780).

Nel 2017 la percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione di CHF 1'572'641 è stata del 23.1%.

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

Per l'analisi dell'anno in corso si rimanda al commento allestito dal Dicastero Ambiente.

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

L'importo di spesa di CHF 29'506 è così composto:

- acconto 2018 (CHF 25'900);
- saldo 2017 (CHF 3'606).

Nel 2017 l'onere a carico degli enti consorziati ammonta a CHF 662'231. La percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione corrente è del 5.1%.

Contributo Fondazione  
Promo Mendrisio per  
Centro culturale La  
Filanda di  
CHF 120'000.

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

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

L'importo di spesa di CHF 2'031'321 è così composto:

- acconto 2018 (CHF 2'031'321);
- saldo 2017 (CHF 0.00).

Il fabbisogno di consuntivo 2018 del CDAM si fissa a CHF 3.54 mio con un minor fabbisogno di CHF 120'204 rispetto a quanto indicato a preventivo (CHF 3.66 mio).

Nel 2018 la percentuale di partecipazione ai costi della Città di Mendrisio è del 56.4%.

Nel messaggio accompagnante i conti consuntivi 2018 del CDAM sono indicati i seguenti investimenti:

1. progetto definitivo rinnovo impianti elettrici (M2017-4) (CHF 69'000).

**Consorzio Protezione Civile  
Mendrisiotto  
(conto n. 730.352.014)**

L'importo di spesa di CHF 298'280 è così suddiviso:

- acconto anno 2018 (CHF 151'100);
- saldo 2018 (CHF 147'180).

Ricordiamo che il contributo è calcolato sulla base del numero degli abitanti (14'914) moltiplicato per il contributo procapite approvato dal Consiglio consortile con il preventivo 2018 (CHF 20).

Nel 2018 la percentuale di partecipazione del nostro Comune alle spese di gestione di CHF 1'129'440 è del 26.41%.

**CONTRIBUTI FONDAZIONE PROMO**

Nel 2018 la Fondazione Promo Mendrisio ha versato CHF 120'000 quale contributo per il Centro culturale La Filanda.

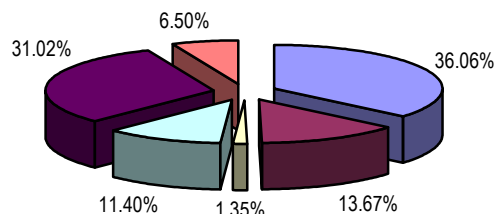
## GESTIONE CORRENTE

Il consuntivo 2018 mostra delle spese di gestione corrente complessive di CHF 86.34 mio, mentre i ricavi correnti ammontano a CHF 84.88 mio.

Il raffronto complessivo fra il preventivo e il consuntivo 2018 evidenzia minori spese correnti per CHF 1.0 mio, e maggiori entrate correnti per CHF 1.1 mio.

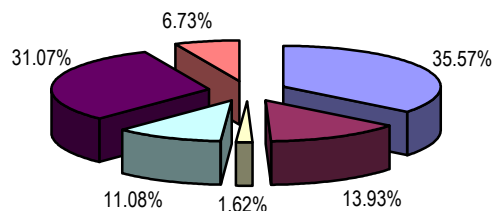
I grafici relativi la ripartizione delle spese di gestione corrente nelle singole categorie, mostrano le seguenti differenze percentuali tra consuntivo e preventivo.

**Spese gestione corrente  
Consuntivo 2018**

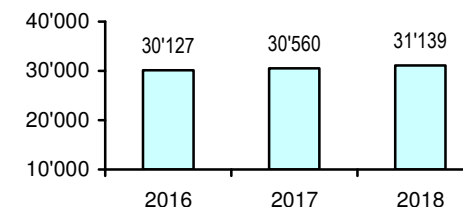


| Legende:            | C2018  | P2018  |
|---------------------|--------|--------|
| Spese personale     | 36.06% | 35.57% |
| Beni e servizi      | 13.67% | 13.93% |
| Interessi passivi   | 1.35%  | 1.62%  |
| Ammortamenti        | 11.40% | 11.08% |
| Rimborsi/contributi | 31.02% | 31.07% |
| Altri               | 6.50%  | 6.73%  |

**Spese gestione corrente  
Preventivo 2018**



**Spese personale**



## Dipendenti al 31.12.2018

| Servizio         | 100%       | parz.      | straord.  |
|------------------|------------|------------|-----------|
| Amministrazione  | 37         | 25         | 8         |
| Archivio         | -          | 1          | 2         |
| UTC              | 68         | 2          | 7         |
| Segreteria SE/SI | 1          | 4          | -         |
| Docenti SI       | 12         | 13         | -         |
| Docenti SE       | 26         | 23         | -         |
| Servizi SE/SI    | 3          | 16         | -         |
| Asilo nido       | 2          | 14         | -         |
| Biblioteca       | -          | 1          | -         |
| ARP              | -          | 3          | 1         |
| Polizia          | 49         | 2          | 1         |
| Pompieri         | 1          | -          | -         |
| Museo            | 2          | 2          | -         |
| <b>Totali</b>    | <b>201</b> | <b>106</b> | <b>19</b> |

## 30 Spese per il personale

La categoria spese per il personale evidenzia un aumento di CHF 0.57 mio rispetto ai dati consolidati del 2017 e un leggero aumento di CHF 64'000 rispetto a quanto esposto in sede di preventivi.

La variazione, rispetto al consuntivo 2017, è data principalmente dai seguenti gruppi di spesa:

- 301 stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 524'000);
- 303 contributi AVS, AI, IPG, AD (- CHF 52'000);
- 304 contributi a casse pensioni e di previdenza (+ CHF 121'000).

Si segnala che una parte del costo della cassa pensioni è incluso negli ammortamenti, per un importo al netto di CHF 282'377. (vedi commento dettagliato dicastero finanze – conti n. 912.330.005/6 e n. 912.429.003).

### 31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono pari a CHF 11.80 mio. Si riscontra una maggior spesa rispetto ai dati consolidati del 2017 di CHF 36'000 e una minor spesa di CHF 0.36 mio rispetto a quanto esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi 2018.

Le maggiori differenze rispetto a quanto esposto in sede di preventivi sono:

- 310 materiale d'ufficio, scolastico, stampati (- CHF 39'000);
- 311 acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature (- CHF 58'000);
- 312 acqua, energia e combustibili (- CHF 124'000);
- 314 manutenzione stabili e strutture (- CHF 77'000);
- 315 manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature (- CHF 54'000);
- 316 locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione (+ CHF 84'000);
- 319 altre spese per beni e servizi (- CHF 28'000).

### 32 Interessi passivi

L'onere per interessi passivi è stato nel 2018 di CHF 1.16 mio, con un importo di CHF 0.25 mio inferiore rispetto alla stima di preventivo.

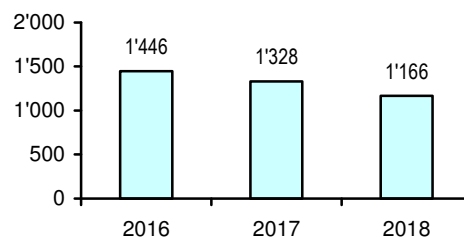
L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Inoltre durante il 2018 si è ricorso a prestiti a corto termine per finanziare il fabbisogno di liquidità. Questi finanziamenti sono stati sostenuti a tassi negativi (vedi commento a voce contabile n. 910.322.003 Interessi negativi su prestiti

concessi al Comune) rispetto a quelli a lungo termine, permettendo di contenere gli oneri finanziari complessivi.

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

Nel 2018 il tasso d'interesse medio del Comune, che scaturisce dalla proporzione tra la media dei debiti a medio/lungo termine al 01.01/31.12 e il totale degli interessi sui debiti a medio/lungo termine, è dello 0.95%, con una diminuzione rispetto al 2017 di 0.24 punti percentuali.

Interessi passivi



### 33 Ammortamenti

La spesa complessiva ammonta a CHF 9.83 mio ed è così composta:

- ammortamenti su beni patrimoniali CHF 429'185;
- ammortamenti capitale uscita IPCT CHF 356'437;
- ammortamenti capitale garanzia rendite IPCT over 50 anni CHF 40'000;
- ammortamenti su beni amministrativi CHF 7'315'203;

- ammortamenti su beni amministrativi (su valore iniziale) CHF 542'758;
- ammortamenti supplementari beni amministrativi CHF 705'000;
- abbandoni e carenze CHF 450'592.

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

L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi a valore residuo si attesta al 10.82%, percentuale che soddisfa l'art. 214 della Legge organica comunale (LOC).

Ricordiamo che nella seduta del 23.11.2015 il Parlamento cantonale ha approvato le modifiche riguardanti l'art. 158 cpv. 2 e abrogazione art. 214 LOC, riguardanti la riduzione del tasso minimo di ammortamento globale dal 10% all'8%.

Già con la base legale precedente si sarebbe dovuto raggiungere il tasso di ammortamento minimo dell'8% nel 2017, la nuova impostazione evita ora che, nel 2019, tale tasso sia aumentato al 10%.

Gli ammortamenti amministrativi dedotto il disavanzo di gestione corrente, permettono d'ottenere una capacità d'autofinanziamento dell'8.9%, un dato considerato debole nella scala di valutazione degli indici finanziari fornita dagli Enti locali.

### 35 Rimborso ad enti pubblici

Le spese riguardanti i rimborsi ad altre amministrazioni pubbliche rispecchiano il dato

esposto in sede d'allestimento dei conti preventivi.

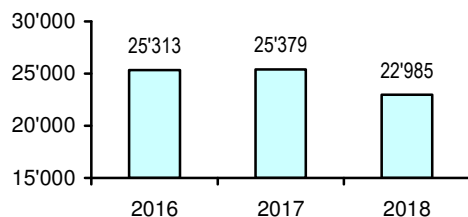
Rispetto ai dati consolidati del 2017 c'è un aumento di spesa di CHF 0.18 mio, principalmente causato dal Rimborso al Consorzio manutenzione opere di arginature Medio Mendrisiotto.

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

### 36 Contributi propri

Le spese per contributi propri ammontano a CHF 22.98 mio con una minore spesa di CHF 0.38 mio rispetto i conti preventivi.

**Evoluzione contributi**



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

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

La diminuzione della spesa rispetto ai conti consolidati del 2017 è di circa CHF 2.4 mio.

### 38 Versamenti a fondi di riserva

I versamenti a 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.

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

Nel 2018 s'è provveduto ai seguenti accantonamenti:

- manutenzione straordinaria delle canalizzazioni – conto a bilancio n. 280.001 (CHF 100'000);
- contributi sostitutivi posteggi – conto a bilancio n. 282.001 (CHF 58'000);
- contributi sostitutivi rifugi P.ci – conto a bilancio n. 283.001 (CHF 4'000);
- riversamento a Fondo energie rinnovabili (FER) – conto a bilancio n. 285.001 (CHF 966'558).

Il Fondo energie rinnovabili è alimentato da un prelievo sul consumo di energia elettrica erogata al consumatore finale. L'importo a disposizione di ogni singolo Comune è stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

### 40 Imposte

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

La flessione di questo importante cespite d'entrata rispetto al 2017 è di CHF 8.5 mio dovuta principalmente a minori incassi per:

- sopravvenienze imposte comunali (- CHF 6.8 mio);
- imposte suppletorie e multe tributarie (- CHF 1.9 mio).

### 41 Regalie e concessioni

L'importo a consuntivo di CHF 0.55 mio rispecchia quanto esposto in sede di preventivi.

In questo cespite d'entrata è compreso l'incasso della tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, che per l'anno 2018 ammonta a CHF 546'379 (+ 19.7%) rispetto al 2017.

### 42 Redditi della sostanza

La differenza di CHF 0.5 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivi, riguarda principalmente la vendita di Casa Sonvico per CHF 0.7 mio, contabilizzata nel conto n. 912.424.002 Utili contabili da alienazioni di proprietà comunali.

### 43 Ricavi per prestazioni e vendite

Il totale di questo gruppo di ricavi è di CHF 8.27 mio e rappresenta il 9.75% dei ricavi totali.

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

Si segnalano i principali scostamenti rispetto ai preventivi:

- conti n. 436.001 – rimborsi diversi Servizi finanziari (+ CHF 0.17 mio);
- conti n. 436.002 – rimborsi prestazioni Polizia (+ CHF 0.1 mio);
- conti n. 436.004 rimborsi infortuni e malattia (+ CHF 0.13 mio);
- gruppo n. 437 - incasso multe (+ CHF 0.13 mio);
- gruppo n. 436 – maggiori rimborsi per prestazioni e infortuni (+ CHF 0.24 mio).

#### **44 Contributi senza fine specifico**

Il preventivo è stato superato di CHF 45'000.

Il maggior introito è principalmente dato dall'incasso di tasse di successione, riversate direttamente dal Cantone per mezzo del Conto corrente Stato-Comuni.

#### **45 Rimborsi da enti pubblici**

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

L'importo incassato di CHF 3.0 mio rispecchia a grandi linee quanto esposto in sede di preventivi.

#### **46 Contributi per spese correnti**

I contributi per spese correnti incassati nel 2018 ammontano a CHF 5.13 mio.

La differenza di CHF 0.17 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivi, è da ricondurre al minor utilizzo del contributo versato dal Casinò Admiral per il finanziamento della gestione corrente di CHF 85'000, e da un minor versamento del Cantone per il sussidio dei docenti per CHF 55'000.

#### **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).

Nel 2018 il Comune ha prelevato dal Fondo Energie Rinnovabili (FER) l'importo di

CHF 170'109.75 a copertura delle seguenti spese di gestione corrente:

- acquisto bicicletta elettrica per amministrazione scuole comunali (CHF 1'400.00);
- disavanzo messa a disposizione delle carte giornaliere FFS (Flexicard) (CHF 5'205.00);
- disavanzo utilizzo veicoli Mobility (CHF 11'303.10);
- sussidio benzina alchilata (CHF 3'483.65);
- sussidio bici elettriche (CHF 83'068.40);
- misure promozione trasporto pubblico (CHF 65'649.60).

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Come risulta dai grafici proposti il conto degli investimenti per l'anno 2018 offre un volume di spesa di oltre CHF 35.67 mio così ripartiti:

- beni amministrativi CHF 18'817'734;
- beni patrimoniali CHF 16'861'191.

Le opere che hanno caratterizzato maggiormente a livello finanziario il 2018 sono:

- realizzazione autosilo campus SUPSI CHF 11'135'744;
- Centro Culturale LaFilanda CHF 5'521'592;
- 2° fase centro pronto intervento (CPI) CHF 4'331'603;
- credito quadro canalizzazioni 2016-2020 CHF 2'484'755;
- 1° tratta strada intercomunale Mendrisio-Rancate CHF 2'072'804;
- Realizzazione anello stradale S. Martino CHF 1'219'967;
- Canalizzazione nuova strada industriale Mendrisio-Rancate CHF 862'605;
- contributo Cantone per finanziamento PTM CHF 719'565;

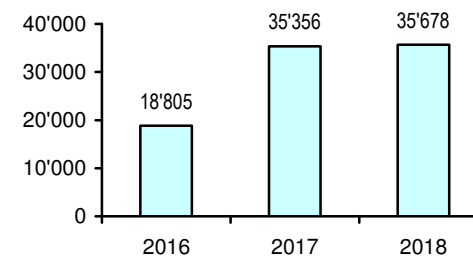
- credito quadro manutenzione rete stradale 2015-2018 CHF 704'422;
- demolizione, bonifica e sistemazione fondo n. 3156 (ampliamento campus SUPSI) CHF 660'977;
- rendite di pensionamento al grado IPCT CHF 500'000;
- contributo al Cantone attuazione PAM2 CHF 458'889.

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

- acquisto 2 biciclette elettriche per Centro culturale LaFilanda CHF 6'738;
- credito quadro veicoli elettrici UTC CHF 64'695.

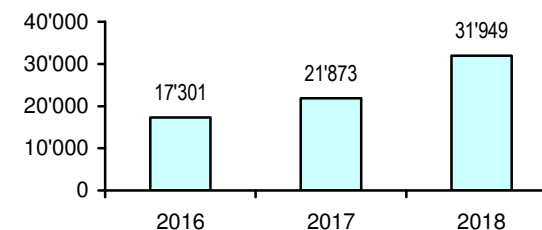
Per quanto riguarda il superamento del credito d'investimento Centro Culturale La Filanda, si rimanda al commento allestito dall'UTC all'interno del Dicastero Museo e cultura.

**Investimenti lordi**  
(cifre in 1000 CHF)



I contributi per investimenti pari a CHF 3.72 mio portano il totale degli investimenti netti a CHF 31.94 mio.

**Investimenti netti**  
(cifre in 1000 CHF)



## COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

### Liquidità

Nel 2018 si registra una diminuzione dei mezzi liquidi di CHF 682'734.83. Ad inizio anno il totale a bilancio della liquidità ammontava a CHF 5'825'390.03, a fronte di un totale di CHF 5'142'655.20 al 31 dicembre 2018.

L'impiego di mezzi liquidi ammonta a CHF 55.39 mio così ripartiti:

- aumento di beni patrimoniali CHF 16'861'191.10;
- rimborso capitale dei terzi CHF 19'713'437.99;
- uscite per investimenti amministrativi CHF 18'817'734.39.

L'origine dei mezzi liquidi di CHF 54.70 mio è così suddivisa:

- mezzi liquidi originati da autofinanziamento CHF 7'104'822.66;
- mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali CHF 14'748'521.22;
- mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi CHF 29'126'500.67;
- mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi CHF 3'729'784.10.

### Crediti

Questa categoria mostra una diminuzione del 26.36% rispetto al 2017, dovuta principalmente alla flessione della voce "debitori diversi" che passa da CHF 29.32 mio del

1° gennaio 2018 a CHF 9.40 mio del 31 dicembre 2018, a seguito dell'incasso dei contributi di costruzioni canalizzazioni, allo stralcio della posizione debitoria del Casinò Admiral SA) ed all'aumento della voce "imposte da incassare" che passa da CHF 14.45 mio del 1° gennaio 2018 a CHF 22.48 mio del 31 dicembre 2018.

Il credito del Comune nei confronti delle AIM sezione acqua potabile (conto n. 111.001) ammonta a CHF 6.93 mio e rimane invariato rispetto al 2017.

Il credito del Comune nei confronti delle AIM sezione elettricità, quale dividendo straordinario per un valore iniziale di CHF 10 mio con valuta 1° gennaio 2014, è stato estinto con il versamento a dicembre 2018 dell'ultima rata da CHF 2 mio.

### Investimenti in beni patrimoniali

Il totale della voce di bilancio 12 mostra un aumento di CHF 16 mio rispetto al 1° gennaio 2018, dovuto principalmente alla realizzazione dell'autosilo campus SUPSI per CHF 11.1 mio (voce contabile n. 703.027) ed alla realizzazione della 2° fase del Centro di Pronto Intervento per CHF 4.3 mio (voce contabile n. 703.028).

### Transitori attivi

Questa categoria evidenzia una diminuzione percentuale di 1.35 punti. Il totale contabilizzato al 1° gennaio 2018 era di CHF 1.74 mio che diminuisce a CHF 1.71 mio a fine 2018.

### Investimenti in beni amministrativi

Il totale della categoria 14 mostra un aumento di CHF 6.0 mio rispetto al 1° gennaio 2018.

L'aliquota media d'ammortamento del 10.82% ha permesso l'ammortamento di beni amministrativi per un totale di CHF 8.56 mio, di cui CHF 0.54 mio su valore iniziale e CHF 0.70 mio quali ammortamenti supplementari.

### Impegni correnti

Il totale degli impegni correnti ammonta a CHF 21.98 mio, con un aumento di CHF 8.14 mio rispetto all'anno precedente.

L'importo a favore del Cantone sul conto corrente Stato-Comuni è aumentato di CHF 0.39 mio. Il saldo al 31.12.2018 è di CHF 4'788'502.30.

### Debiti a breve termine

Il totale esposto di CHF 9.0 mio corrisponde ad un prestito a breve termine, acceso con la Cassa pensioni della Confederazione, ad un tasso negativo dello 0.25% (ossia con interessi a favore del Comune).

## Debiti a medio-lungo termine

I debiti a medio-lungo termine sono aumentati di CHF 4.8 mio, da CHF 111.3 mio del 1° gennaio 2018 a CHF 116.1 mio del 31 dicembre 2018.

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

## Accantonamenti

Il saldo di questo gruppo di conti ammonta al 31.12.2018 a CHF 29 mio ed è principalmente composto da:

**1) accantonamento per nuova sede Protezione civile presso Centro di Pronto Intervento (CHF 3'549'247.02)**

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

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

Con valuta 01.07.2016 il Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto ha versato CHF 2.5 mio quale ulteriore acconto.

Il totale di CHF 3.54 mio è stato quindi accantonato in attesa della stesura del contratto di compravendita.

**2) accantonamento sussidio Cantone per progetto aggregativo (CHF 2'107'140.94)**

Ricordiamo che con Decreto Legislativo concernente l'aggregazione dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride in un unico Comune denominato Mendrisio del 28 giugno 2012, ed in particolare l'art. 7, è stato riconosciuto un contributo cantonale di CHF 4.5 mio.

Nel mese di novembre 2015 il Cantone ha provveduto al versamento del contributo.

Al 31.12.2015 s'è provveduto all'ammortamento totale dell'opera d'investimento Centro culturale LaFilanda (conto n. 503.048) per un totale di CHF 1'304'160.16.

La medesima operazione è stata registrata per gli anni 2016 e 2017.

L'importo rimanente di CHF 2.1 mio è accantonato nel conto di bilancio n. 241.002.

**4) accantonamenti contributi LALIA – diversi quartieri (CHF 22'566'178.43)**

L'importo emesso per i contributi costruzioni canalizzazioni LALIA è stato accantonato, nel gruppo di conti n. 241 Accantonamenti per investimenti e servirà per finanziare le opere del genio civile e gli investimenti del Consorzio Depurazione Acque Mendrisio e Dintorni dei prossimi anni.

## Transitori passivi

Questo gruppo di conto ha subito rispetto all'inizio dell'esercizio un aumento del 7.81%. Segnaliamo che il saldo del conto n. 259.043 Transitorio passivo contributi Casinò non ha subito variazioni ed ammonta al 31.12.2018 a CHF 1'690'627.85.

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

## Capitale proprio

Dopo il riporto del disavanzo d'esercizio 2018, il capitale proprio ammonta a CHF 22.41 mio, un importo pari al 40% del gettito fiscale base persone fisiche e persone giuridiche.

La sopraccitata evoluzione si riflette naturalmente sulla quota di capitale proprio che s'attesta all'11%, percentuale che nella scala di valutazione stabilita dagli Enti locali rientra nella categoria "media (10%-20%)".

## **INDICATORI FINANZIARI**

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

Il programma informatico GeCoTi permette di elaborare i dati contabili e fornire gli indicatori finanziari con la rispettiva scala di valutazione. I dati risultanti sono presentati con delle tabelle e una serie di grafici (vedi allegati).

## **Fondazione Don Giorgio Bernasconi**

Si segnala che nel corso del 2018 s'è proceduto alla ristrutturazione completa di un appartamento di 3 locali e di una ristrutturazione parziale di un appartamento di 3.5 locali.

Il contributo della Fondazione versato al Comune e contabilizzato nel centro di costo n. 416 "Scuola Infanzia Mendrisio Nord" ammonta a CHF 79'479.51, con una diminuzione rispetto a quanto esposto in sede di preventivo di CHF 12'020.49.

Nel corso del 2018 s'è proceduto alla sostituzione dell'ascensore, comprensivo delle opere di allargamento delle porte per permettere l'accesso con un'eventuale carrozzina.

La spesa di CHF 67'718.65 è stata registrata nel conto attivi a bilancio n. 124.01 Sostituzione ascensore; sarà ammortizzata sull'arco di 20 anni con il metodo lineare.

## **Dispositivo risoluzione Messaggio:**

1. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimenti:

- a. CHF 56'200 (MM 07/02 Genestrerio del 27.02.02 – conto n. 501.041 Canalizzazioni-risanamenti stradali PGS);
- b. CHF 60'000 (MM 18/12 Besazio del 17.12.12 – conto n. 501.112 Sostituzione canalizzazioni Furnasela-Via Belvedere);
- c. CHF 1'400'000 (MM 53/14 del 09.10.14 conto n. 501.152 Credito quadro manutenzione rete stradale 2015-2018);
- d. CHF 120'000 (MM 39/11 Ligornetto del 24.11.11 – conto n. 503.136 Interventi di moderazione Via Mastri);
- e. CHF 640'000 (MM 81/15 del 25.08.15 conto n. 703.025 Credito quadro rinnovo alloggi sociali 2016-2018);
- f. CHF 3'512'869 (MM 94/15 del 21.03.16 – conto n. 703.026 Demolizione, bonifica e sistemazione fondo n. 3156 RFD Mendrisio per ampliamento campus universitario).

2. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:

- a. CHF 860'000 (MM 79/15 del 21.08.15 conto n. 501.167 Canalizzazioni nuova strada industriale Mendrisio-Rancate) il sorpasso di CHF 2'605.55 è ratificato;
- b. CHF 10'572'184 (MM 44/10 del 30.04.10 e 38/14 del 19.08.14 – conto n. 503.048 Acquisto-ristrutturazione Centro Culturale La Filanda) il sorpasso di CHF 460'000 è ratificato.
- c. CHF 470'000 (MM 88/15 del 26.10.15 conto n. 506.130 Credito quadro sostituzione personal computer) il sorpasso di CHF 3'482.35 è ratificato.

3. I Bilanci consuntivi del Comune, della Fondazione Don Giorgio Bernasconi, dei Fondi e Legati, per l'anno 2018 sono approvati.

4. È dato scarico al Municipio per la gestione 2018 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo come indicato a Bilancio.

**Per la Municipalità:**

**Samuele Cavadini**

*Economista aziendale SUP*

**Sindaco**

**Massimo Demenga**

*Lic. Rer. Pol.*

**Segretario**