



COMUNE DI MEZZOVICO-VIRA

Piazza du Buteghin
6805 Mezzovico-Vira

Telefono 091 935 97 40
Fax 091 946 34 48
Sito www.mezzovico-vira.ch

Funzionario Mirko Tamagni
E-mail mirko.tamagni@mezzovico-vira.ch

6805 Mezzovico-Vira, 24 ottobre 2017

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 83

accompagnante il preventivo 2018 dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Gentile signora Presidente,
gentili ed egregi Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame il preventivo dell'amministrazione comunale di Mezzovico Vira, relativo all'anno 2018.

RIASSUNTO DELLE CIFRE DI PREVENTIVO

Il preventivo 2018 prevede le seguenti cifre:

Spese	CHF 8'000'450
Ricavi	CHF 3'438'650
Fabbisogno	CHF 4'561'800
Gettito fiscale comunale 60%	CHF 4'135'000
Risultato d'esercizio	CHF - 426'800

INTRODUZIONE GENERALE

Evoluzione situazione finanziaria comunale dell'ultimo decennio

Come svolto in occasione del preventivo 2017, il Municipio, prima di entrare nel merito del conto preventivo anno, ritiene utile presentare le principali cifre relative allo sviluppo finanziario del nostro Comune nel periodo **2006-2016**:

Risultati d'esercizio – utile complessivo	CHF	8'393'593
Ammortamenti beni amministrativi	CHF	12'358'165
Uscite per investimenti	CHF	15'925'518
Onere netto per investimenti	CHF	11'744'377
Autofinanziamento (risultato + amm.)	CHF	20'751'759
Capitale proprio	da CHF -1.5 mio a CHF +5.9 mio	
Debito pubblico pro capite	da CHF 12'546 a CHF 4'429	
Moltiplicatore	da 85% al 60%	
Gettito imposta cantonale	da CHF 4.7 mio a CHF 6.8 mio (anno 2014)	

La situazione finanziaria comunale è buona se analizzata a medio termine e se raffrontata con altre entità locali cantonali. Il gettito fiscale è stabile. L'autofinanziamento è positivo. Il notevole capitale proprio permette di mantenere una pressione fiscale contenuta e sopportare, senza preoccupazione, disavanzi d'esercizio.

Con il preventivo dell'anno scorso (2017) si è svolto un importante taglio di numerose spese. Se si intendesse contenere il deficit sarebbe necessario ridurre determinati servizi nei confronti

7.

della popolazione. L'importante capitale proprio a disposizione, permette di mantenere l'alto livello di servizi offerti e nel contempo confermare la contenuta pressione fiscale al 60%, permettendo così di ridurre le riserve accumulate nell'ultimo decennio.

L'Esecutivo è comunque ben cosciente come i margini di manovra sulle finanze comunali sono sempre più limitati se si considera l'importante percentuale di spese legate a decisioni imposte da leggi cantonali o da decisioni consortili, con conseguenti riversamenti sui Comuni.

L'Esecutivo continua con una gestione oculata delle finanze comunali.

La principale modifica rispetto all'anno 2017 è la riduzione del 50% dell'entrata delle sopravvenienze d'imposta. Ciò è dovuto alla sempre maggiore precisione nell'accertamento del gettito fiscale. Più è preciso l'accertamento in fase di consuntivo e meno il margine di incassare sopravvenienze d'imposta degli anni arretrati.

Risultato d'esercizio previsto – moltiplicatore costante al 60%

La situazione finanziaria del Comune, seppure il preventivo 2018 prevede una perdita, è da considerarsi buona. Il capitale proprio è importante, il debito pubblico è considerato medio, il tasso d'ammortamento dei beni amministrativi è da considerarsi medio e la pressione fiscale è, come già detto, molto contenuta. Il Municipio propone di non modificare la pressione fiscale al 60% poiché negli ultimi 12 anni si sono sempre registrati degli avanzi d'esercizio, creando un'importante riserva (capitale proprio di circa CHF 6 mio) e poiché l'autofinanziamento (ammortamenti beni amministrativi + risultato d'esercizio) risulta positivo.

Manovra di sgravi fiscali proposta dall'Autorità cantonale

Durante la biennale serata dedicata agli imprenditori locali, svoltasi lo scorso 10 ottobre, il direttore del Dipartimento delle finanze e dell'economia Christian Vitta, ha presentato il progetto di riforma fiscale e sociale cantonale. Al momento della redazione del presente MM, il progetto dev'essere sottoposto al Parlamento cantonale nel corso del mese di novembre 2017; infatti per esperire i suoi effetti dal 1° gennaio 2018, è necessario che il Gran Consiglio approvi la manovra ancora nel 2017, tenuto conto del principio generale della non retroattività delle modifiche legislative. La manovra nel suo complesso comporterà nel 2018 un impatto netto sui Comuni di CHF 9.9 mio. Allo stato attuale non vi è la certezza che la manovra possa entrare effettivamente in vigore. Risulta inoltre impossibile ora definire con precisione l'impatto sulle finanze comunali. Dalle nostre valutazioni abbiamo quantificato in CHF 50'000 il minor introito finanziario, importo che comunque verrà compensato dalla normale evoluzione del gettito.

Riforma Ticino 2020

Con l'avvio di questo importante progetto non vi sono state ulteriori e nuove modifiche dei flussi finanziari fra Autorità cantonale e comunali.

Dalle informazioni ricevute, lo sviluppo del tema da parte delle apposite commissioni miste (Cantone-Comuni) ha comportato esigenze e richieste differenti fra le parti. Allo stato attuale non ci è stato ancora presentato nulla di concreto.

Rammentiamo i punti salienti del progetto denominato "riforma Ticino 2020".

I punti salienti del progetto possono essere riassunti come segue:

1. si discute principalmente la suddivisione delle competenze e i relativi flussi finanziari fra



Cantone e Comuni;

2. si intende ripensare i principi della perequazione finanziaria;
3. differentemente da altri cantoni Svizzeri, in Ticino l'Autorità cantonale svolge più compiti e con maggiori costi rispetto ai Comuni; si prevede che il progetto possa delegare compiti e oneri finanziari ai Comuni;
4. con la delega di nuovi compiti ai Comuni, ritenuto il principio "chi comanda paga" il Municipio intravede il piano dell'Autorità cantonale di spingere per proporre nuove aggregazioni (piano cantonale delle aggregazioni PCA), facendo leva sulla presunzione che i Comuni di piccole dimensioni non saranno in grado di assumersi nuovi compiti e quindi dovranno aggregarsi, con il conseguente aiuto dei Comuni ricchi nei confronti degli altri;
5. entro il 2020 è prevista l'attuazione progressiva delle misure decise; seguirà un monitoraggio; questa tempistica è secondo noi ottimistica.

Il Municipio sarà anche qui molto vigile sul progetto e terrà informato il Consiglio comunale.

Piano cantonale aggregazioni (PCA) – fase di consultazione no. 2

Recentemente l'Autorità cantonale ha posto in consultazione la fase 2 del PCA. La prima consultazione si è tenuta a cavallo degli anni 2013 e 2014 e trattava in particolare i comprensori di aggregazione. Questa seconda fase ha trattato le modalità di attuazione e gli incentivi cantonali all'attuazione del PCA. L'Esecutivo comunale, facendo proprio il messaggio ricevuto dalla popolazione e dal Consiglio comunale, ha chiaramente ed inequivocabilmente indicato che è contrario al PCA e non ritiene necessario un progetto aggregativo che ci riguarda. Il Comune di Mezzovico-Vira è autosufficiente nell'erogare servizi, è autonomo finanziariamente, amministrativamente e politicamente, quindi non intravede nessuna necessità di adottare uno scenario aggregativo nel medio termine, prediligendo delle collaborazioni sottoscrivendo convenzioni o aderendo a consorzi.

NEL MERITO

Nell'ambito dell'esercizio del mantenimento della limitata pressione fiscale attuale, il Municipio, nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2017, aveva analizzato in dettaglio alcune voci contabili allo scopo di contenere spese e aumentare i ricavi. Per le spese non di nostra competenza, avevamo coinvolto i delegati comunali in seno ai Consorzi, segnalando l'obiettivo finanziario del Municipio. Con il preventivo 2018 il margine di manovra di contenimento è quindi molto limitato.

Informiamo che a livello tecnico dall'anno 2020 (inizialmente era previsto per il 2019), l'Autorità cantonale intende introdurre il nuovo modello contabile armonizzato federale 2 (MCA2). L'apposita Commissione di studio cantonale sta ultimando l'analisi del tema e pianificando la sua introduzione. Con questo nuovo modello contabile si potrà disporre di una base di confronto finanziario fra enti locali a livello federale.

Passiamo ora in rassegna le voci contabili che si discostano maggiormente rispetto al preventivo 2017, allo scopo di permettervi di conoscere più approfonditamente le attività comunali e le intenzioni programmatiche del Municipio.

Le cifre sono calcolate in base all'attuale base legale che dispone il Comune e non sono considerati eventuali ripercussioni se si dovesse adottare eventuali modifiche, revisioni delle attuali basi legislative comunali.

❖ **0 Amministrazione**

Spese CHF 938'700

Ricavi CHF 395'000

Potere legislativo ed esecutivo

001.318.00 spese per ricevimenti

P2018 CHF 25'000, P2017 CHF 20'000, C2016 CHF 19'963

Il 25 marzo 2018 si festeggerà il 50esimo della prima seduta del Consiglio comunale di Mezzovico-Vira. Abbiamo adeguato la cifra di preventivo per organizzare una manifestazione ufficiale per degnamente festeggiare questa ricorrenza.

Amministrazione generale

002.301.00 stipendi e indennità personale nominato

P2018 CHF 445'000, P2017 CHF 437'000, C2016 CHF 436'867

In queste voci sono inseriti gli stipendi del personale amministrativo fisso. L'evoluzione della cifra è legata agli scatti annuali e alle indennità per le gratifiche legate all'anzianità di servizio di una collaboratrice che raggiungerà 35 anni di attività. Nel corso dell'anno 2018 il Municipio analizzerà l'adeguamento del ROD tenuto conto della recente modifica della relativa base legale cantonale.

002.310.00 materiale di cancelleria e stampati

P2018 CHF 15'000, P2017 CHF 15'000, C2016 CHF 14'616

Si segnala che un'importante mole di documentazione che gli enti locali ricevono dall'Autorità cantonale, viene inviato in formato elettronico. Ciò significa un maggiore onere per la stampa della documentazione.

002.311.00 acquisto mobilio e macchine per uffici

P2018 CHF 5'000, P2017 CHF 5'000, C2016 CHF 9'399

Si intende sostituire la vetusta affrancatrice postale.

002.315.00 manutenzione macchine e mobilio

P2018 CHF 25'000, P2017 CHF 18'000, C2016 CHF 21'424

L'amministrazione comunale utilizza costantemente applicativi informatici per la gestione delle varie competenze affidategli, software che comportano costi di manutenzione. Citiamo di seguito i principali applicativi informatici in uso: applicativo per la gestione del pacchetto gestionale comunale (AJ Logos: controllo abitanti, indirizzi e imprese, gestione stabili, seggio elettorale, contabilità, creditori, stipendi, tasse diverse, notifiche di tassazione, esecuzioni, sedex, cimitero, cassa), applicativo gestione edilizia privata (Geosar), gestione infrastrutture comunali (Geosistema: condotte ap, canalizzazioni, ...), sito internet comunale, contratto gestione hardware, ... È assolutamente indispensabile che gli stessi possano sempre essere aggiornati in particolare per la funzionalità e la sicurezza dei dati. Il Municipio ha inoltre deciso di dotarsi di un programma di gestione delle sedute municipali il che comporta un aumento della spesa per la gestione del programma e dello spazio di archiviazione dei dati. Inoltre è indispensabile provvedere a riorganizzare il cablaggio del server e la chiusura di alcuni armadi della Cancelleria comunale.

002.437.00 multe

P2018 CHF 5'000, P2017 CHF 1'000, C2016 CHF 400

Sempre più spesso siamo confrontanti nel richiedere l'inoltro di domande di costruzioni a posteriori. Allo scopo di evitare simili situazioni, dal 1° gennaio 2018 l'Esecutivo è intenzionato ad avviare la procedura contravvenzione in tutti i casi in cui gli interventi edilizi vengono svolti non disponendo di un titolo autorizzativo.

009.318.11 abbonamento manutenzione impianti

P2018 CHF 12'000, P2017 CHF 9'000, C2016 CHF 4'630

Per una gestione appropriata dell'impianto di ventilazione dello stabile comunale è stato deciso di sottoscrivere un contratto di manutenzione annuale che comporta l'aumento della spesa.

❖ 1 Sicurezza pubblica

Spese CHF 243'500

Ricavi CHF 27'500

Protezione giuridica

110.410.03 tasse impianti pubblicitari

P2018 CHF 7'500, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 8'753

La valutazione è diminuita poiché si è concluso il lavoro di recupero delle autorizzazioni relative alle insegne posate senza autorizzazione.

Polizia

111.301.01 stipendio e indennità personale

P2018 CHF --, P2017 CHF 14'500, C2016 CHF 15'169

L'ausiliaria di polizia ha cessato l'attività a fine 2016. Seppure l'Esecutivo ritiene utile disporre di un/una ausiliario/a di polizia che proceda a monitorare costantemente il territorio, vista la

situazione generale a livello finanziario, ha procrastinato l'assunzione di un nuovo collaboratore, demandando questi specifici compiti alla squadra esterna.

111.352.00 polizia Vedeggio

P2018 CHF 121'000, P2017 CHF 120'000, C2016 CHF 96'388

Il contributo globale è stato stabilito applicando un costo pro capite di CHF 89.60 per abitante, dato fornito dal Comune sede.

Difesa nazionale militare

115.362.00 partecipazione spese infrastrutture di tiro

P2018 CHF 2'200, P2017 CHF 2'200, C2016 CHF 5'069

La spesa è prevista in virtù all'art. 133 della Legge federale sull'esercito e sull'amministrazione militare e agli artt. 7, 8 e 9 dell'Ordinanza sugli impianti per il tiro fuori del servizio e all'art. 29 dell'ordinanza sul tiro fuori del servizio, i costi generati dai poligoni di tiro sono a carico dei Comuni proporzionalmente alla popolazione. Il nostro Comune versa a quello di Monteceneri la quota parte dei costi sostenuti dalla Società tiratori Unione Elvezia di Camignolo che gestisce le infrastrutture nel comprensorio a cui il nostro Comune fa capo.

❖ 2 Educazione

Spese CHF 1'432'900

Ricavi CHF 169'000

Dalle valutazioni del Consorzio istituto scolastico unico Alto Vedeggio (ISUAV) il preventivo di Mezzovico-Vira è stato allestito prevedendo 49 allievi di Scuola dell'infanzia su un totale consortile di 172 allievi e 77 allievi di Scuola elementare su un totale consortile di 324 allievi.

Per la Scuola dell'infanzia al nostro Comune risulta una spesa complessiva di CHF 455'000 mentre per la Scuola elementare è di CHF 815'000. La cifra preventivata dal Consorzio ISUAV è stata leggermente diminuita nell'ambito del preventivo comunale, poiché si chiede anche a questo importante Consorzio di valutare in modo dettagliato le spese che a sua volta sono assunte dagli enti locali.

Ricordiamo che la gestione dello stabile che ospita la Scuola dell'infanzia (SI), di proprietà comunale, è di competenza del Municipio di Mezzovico-Vira; anche lo stabile delle Scuole elementari (SE) di Mezzovico-Vira, seppure di comproprietà con il Comune di Monteceneri (3/7 proprietà di Mezzovico-Vira e 4/7 proprietà di Monteceneri), è gestito dal Municipio di Mezzovico-Vira. Una quota parte delle spese sono recuperate dal Municipio di Monteceneri in base al numero degli allievi per Comune.

Scuola dell'infanzia

220.311.00 acquisto mobili, macchine e attrezzature

P2018 CHF 14'000, P2017 CHF --, C2016 CHF --

Il Municipio è intenzionato a realizzare dei nuovi giochi al parco della SI.

220.461.00 sussidio cantonale sezioni SI

P2018 CHF 32'000, P2017 CHF 32'000, C2016 CHF 31'068

221.461.00 sussidio cantonale sezioni SE

P2018 CHF 70'000, P2017 CHF 70'000, C2016 CHF 66'205

La valutazione del ricavo è basata sulle informazioni ricevute dall'Autorità cantonale.

❖ **3 Cultura, tempo libero e culto**

Spese CHF 151'300

Ricavi CHF 250

330.365.00 contributi ad associazioni culturali

P2018 CHF 10'000, P2017 CHF 6'000, C2016 CHF 7'213

La spesa è aumentata poiché il Municipio intende riconoscere un contributo di CHF 2'000 all'Orchestra della Svizzera italiana e aumentare il sussidio alla scuola di musica della Filarmonica Unione Carvina atto a contribuire a finanziare la nuova sede dove svolgere le prove.

❖ **4 Salute**

Spese CHF 31'000

Ricavi CHF 0

Nessuna osservazione.

❖ **5 Previdenza sociale**

Spese CHF 1'396'000

Ricavi CHF 3'000

550.361.00 contributo AVS - LAMAL

P2018 CHF 580'000, P2017 CHF 585'000, C2016 CHF 543'676

557.362.01 contributi per anziani ospiti di istituti

P2018 CHF 440'000, P2017 CHF 470'000, C2016 CHF 385'567

558.365.01 contributi per SACD

P2018 CHF 142'000, P2017 CHF 150'000, C2016 CHF 96'108

558.365.02 contributi per servizi di appoggio

P2018 CHF 70'000, P2017 CHF 65'000, C2016 CHF 56'717

558.366.00 mantenimento anziani a domicilio

P2018 CHF 25'000, P2017 CHF 25'000, C2016 CHF 26'855

Le cifre di preventivo sono state adattate in base alle recenti informazioni fornite dall'Autorità cantonale, e in particolar modo grazie alle esperienze degli ultimi anni e in base al dato del gettito fiscale dell'anno 2016. Gli importi sono calcolati in percentuale al gettito fiscale.

557.352.02 contributo per ospiti in altri istituti

P2018 CHF 5'000, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 7'525

La cifra è diminuita poiché non vi sono più nostri domiciliati ospiti in altri istituti fuori dal comprensorio della nostra casa anziani.

558.361.00 contributo assistenza sociale

P2018 CHF 20'000, P2017 CHF 20'000, C2016 CHF 23'151

In considerazione dell'evoluzione dei casi assistenziali, si auspica-prevede la diminuzione della cifra rispetto al dato di consuntivo 2016. Il Comune contribuisce ai costi nella misura del 25%.

221.365.00 contributo Po.o sud mensa e doposcuola a Vira

C2017 CHF 17'500, P2017 CHF 17'500, C2016 CHF 16'450

554.361.00 provvedimenti di protezione LFam

C2017 CHF 25'000, P2017 CHF 25'000, C2016 CHF 24'430

554.365.01 attività di sostegno alle famiglie

C2017 CHF 6'000, P2017 CHF 8'000, C2016 CHF 7'980

Il contributo legato alla LFam è fissato in relazione al gettito d'imposta cantonale (art. 30 LFam).

❖ **6 Traffico**

Spese CHF 616'200

Ricavi CHF 121'400

662.301.00 stipendio e indennità personale nominato

C2017 CHF 240'000, P2017 CHF 225'000, C2016 CHF 199'957

662.436.02 rimborsi IPG-assicurazioni infortuni/malattia

C2017 CHF 18'000, P2017 CHF --, C2016 CHF 1'028

La spesa è aumentata poiché a seguito dell'infortunio di un operaio comunale sottoposto ad un intervento chirurgico alla spalla, si è provveduto ad assumere, a tempo determinato, un sostituto. La maggior spesa è comunque compensata dal recupero assicurativo.

662.311.00 acquisto macchine, attrezzi e segnaletica

C2017 CHF 20'000, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 5'910

La spesa è aumentata poiché si intende acquistare della segnaletica conferme ai nuovi disposti in materia e completare la segnaletica orizzontale in tutti gli incroci in zona 30 km/h.

662.314.00 manutenzione strade e piazze

C2017 CHF 100'000, P2017 CHF 100'000, C2016 CHF 107'866

Nella spesa sarà conglobato anche il costo che può essere richiesto da USTRA per la manutenzione ordinaria del cavalcavia. La nostra quota parte era stata valutata in CHF 800 annui.

662.315.00 manutenzione veicoli e attrezzature

C2017 CHF 10'000, P2017 CHF 5'000, C2016 CHF 14'543

Regolarmente è necessario intervenire sul veicolo multifunzionale che risulta oggettivamente vetusto. Nel corso del 2018 il Municipio valuterà in modo dettagliato la possibilità di eventualmente sostituirlo.

669.361.01 comunità tariffale Ticino-Moesano

P2018 CHF 27'000, P2017 CHF 20'000, C2016 CHF 27'160

669.361.02 partecipazione spese trasporti pubblici

P2018 CHF 68'000, P2017 CHF 65'000, C2016 CHF 67'900

Le cifre sono state adeguate in base ai dati più recenti.

❖ **7 Ambiente e territorio**

Spese CHF 1'002'150

Ricavi CHF 1'033'500

Approvvigionamento idrico

L'Esecutivo comunale, considerate le varie opere previste per ammodernare l'infrastruttura d'approvvigionamento idrico, ha ritenuto opportuno ed indispensabile, definire delle priorità d'intervento affinché l'evoluzione finanziaria del centro di costo sia adeguatamente sopportabile.

770.314.01 manutenzione impianti-condotte

P2018 CHF 60'000, P2017 CHF 50'000, C2016 CHF 74'842

Il dato è stato aggiornato tenuto conto delle più recenti necessità ricorrenti riscontrate.

770.331.00 ammortamenti amministrativi

P2018 CHF 101'700, P2017 CHF 101'200, C2016 CHF 81'582

I notevoli recenti investimenti nelle infrastrutture d'approvvigionamento idrico hanno comportato un importante aumento degli ammortamenti, compensati comunque dalla fine dell'ammortamento di vecchi investimenti completamente ammortizzati.

770.390.02 addebiti interni: interessi

P2018 CHF 14'000, P2017 CHF 9'000, C2016 CHF 10'437

Si tratta di un addebito interno che permette di caricare al centro di costo approvvigionamento idrico i costi legati al finanziamento degli investimenti.

Eliminazione acque luride

Come concordato con la Commissione della gestione nell'ambito dell'analisi del preventivo 2017, il Municipio ha provveduto a riportare la tassa d'uso al dato di preventivo 2016, compensando così l'aumento legato alla revisione generale del valore di stima voluto dall'Autorità cantonale. Visti gli importanti investimenti in fase esecutiva e il completo utilizzo dell'accantonamento a bilancio del fondo accantonamento contributi di costruzioni conto no. 241.00, tenuto conto anche dei notevoli ammortamenti straordinari alle infrastrutture svolti alla fine dello scorso decennio, il Municipio non ritiene opportuno ridurre ora i criteri d'imposizione della specifica tassa causale, seppure cosciente del principio della copertura dei costi.

771.331.00 ammortamenti amministrativi

P2018 CHF 31'700, P2017 CHF 22'600, C2016 CHF 6'578

I notevoli investimenti nelle infrastrutture hanno comportato un importante aumento degli ammortamenti.

771.352.00 contributo Consorzio depurazione

P2018 CHF 110'000, P2017 CHF 100'000, C2016 CHF 222'702

L'importo è notevolmente diminuito poiché nell'anno 2016 è stata versata l'ultima rata relativa al fondo di risanamento delle canalizzazioni dovuto con l'entrata del nostro Comune nel CDALED, avvenuta circa 10 anni fa.

771.390.02 addebiti interni: interessi

P2018 CHF 5'000, P2017 CHF --, C2016 CHF --

Si tratta di un addebito interno che permette di caricare al centro di costo eliminazione acque luride i costi legati al finanziamento degli investimenti tramite istituti esterni.

Eliminazione rifiuti

A seguito del voto popolare cantonale sull'introduzione a livello cantonale della tassa sul sacco, il Dipartimento del territorio ha emanato la guida per l'allestimento dei regolamenti comunali sulla gestione dei rifiuti, che dovranno essere adottati entro il 30 giugno 2019. L'Esecutivo comunale ha pianificato l'adozione della nuova base legale nel corso dell'anno 2018 e la sua introduzione dal 1° gennaio 2019. Con l'allestimento del preventivo 2018 non abbiamo quindi previsto modifiche nell'imposizione.

L'Esecutivo è molto vigile sul problema del turismo del sacco ed ha intrapreso un importante numero di procedure contravvenzionali per sanzionare gli abusi. Con l'introduzione della tassa sul sacco questo tipo di problema dovrebbe risolversi definitivamente.

772.301.01 stipendi e indennità personale avventizio

P2018 CHF 10'000, P2017 CHF 8'000, C2016 CHF 8'353

L'importo è stato adeguato verso l'alto in considerazione dell'aumento del periodo di apertura al sabato mattina.

772.311.00 acquisto attrezzi e contenitori

P2018 CHF 5'000, P2017 CHF 5'000, C2016 CHF 6'684

Si intende procedere a posare gli ultimi cestini mancanti, tenendo comunque conto delle necessità tecniche legate all'introduzione della tassa sul sacco.

772.315.00 manutenzione attrezzature

P2018 CHF 13'000, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 10'244

Allo scopo di mantenere sempre funzionanti i contenitori interrati, si è sottoscritto un contratto di manutenzione annuale. La cifra è stata quindi adeguata.

Arginature

775.318.00 rimborso Consorzio manutenzione arginatura Alto Vedeggio

P2018 CHF 11'500, P2017 CHF 8'000, C2016 CHF 7'700

La spesa corrente è stata adeguata al dato 2017.

Altra protezione dell'ambiente

778.318.00 controllo impianti di combustione

P2018 CHF 20'000, P2017 CHF --, C2016 CHF 19'530

778.434.00 tasse controllo impianti di combustione

P2018 CHF 23'000, P2017 CHF --, C2016 CHF 22'950

Il ciclo di controllo degli impianti di combustione è biennale e nel 2018 è prevista l'attività.

778.318.02 consulenza attuazione PECO

P2018 CHF 10'000, P2017 CHF --, C2016 CHF --

Dopo la presentazione pubblica del PECO, durante l'estate l'Esecutivo ha stabilito che per la sua attuazione è necessario far capo ad un consulente specialistico esterno i cui costi potranno essere recuperati dal fondo FER. Al momento dell'allestimento del preventivo non sono ancora noti i dettagli finanziari organizzativi dell'operazione, quindi vengono inseriti dei costi indicativi.

778.366.10 sussidio abbonamenti di trasporto pubblico

P2018 CHF 30'000, P2017 CHF 24'000, C2016 CHF 25'195

La cifra è stata adeguata tenuto conto della risposta municipale all'interpellanza dei Consiglieri comunale PLR intitolata "estensione facilitazione comunale per abbonamento Arcobaleno".

Sistemazione del territorio

779.318.00 partecipazione Commissione Vedeggio Valley

P2018 CHF 2'000, P2017 CHF 2'000, C2016 CHF 12'841

L'Esecutivo ha aderito a fine 2016 al proseguimento dei lavori della Commissione intercomunale, allo scopo di promuovere uno sviluppo qualitativo del comprensorio nell'ottica di un comprensorio strategico per l'agglomerato urbano del luganese. Il gruppo di lavoro è fino ad ora stato composto dai Comuni di Bedano, Mezzovico-Vira, Monteceneri e Torricella-Taverne. La cifra ha lo scopo di coprire la spese amministrative e l'onorario di consulenti esterni.

779.410.00 indennità discarica Petasio

P2018 CHF --, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 143'322

Le operazioni di deposito del materiale sono concluse da tempo. Il gestore, su esplicita richiesta del nostro Municipio, ha realizzato un progetto di valorizzazione dell'area per realizzare una zona di svago a favore della popolazione locale. Fintanto che i lavori non saranno conclusi, l'area sarà gestita dal promotore del progetto della discarica.

❖ 8 Economia pubblica

Spese CHF 211'700

Ricavi CHF 313'000

Agricoltura

880.365.00 contributo macello cantonale Cresciano

P2018 CHF 1'200, P2017 CHF 1'200, C2016 CHF 1'143

Il Municipio aveva deciso di sostenere il progetto di rilancio del macello cantonale di Cresciano per un periodo di 5 anni (fino al 2019). Si ritiene che dopo questo aiuto straordinario, l'infrastruttura dovrà continuare in modo autonomo senza più l'aiuto finanziari dell'ente pubblico.

880.365.01 progetto interconnessione agricolo

P2018 CHF 500, P2017 CHF 500, C2016 CHF 500

Il Municipio aveva inoltre deciso di sostenere, per un primo periodo di 3 anni (fino al 2018), il progetto di interconnessione agricolo proposto dalla Vedeggio Valley e coordinato dalla Società agricola e forestale del luganese. Il progetto prevede di promuovere la biodiversità nel comparto agricolo e valorizzare il lavoro che i nostri agricoltori svolgono a favore del paesaggio e degli elementi naturalistici.

Energia

886.312.00 illuminazione pubblica energia

P2018 CHF 50'000, P2017 CHF60'000, C2016 CHF 59'675

886.318.00 illuminazione pubblica manutenzione impianti

P2018 CHF 16'000, P2017 CHF--., C2016 CHF --.

886.436.00 illuminazione pubblica manutenzione impianti

P2018 CHF 16'000, P2017 CHF--., C2016 CHF --.

Con la sottoscrizione dell'accordo con le ALL SA relativa la gestione dell'illuminazione pubblica, abbiamo aggiornato le voci contabili. Se le spese per l'illuminazione pubblica saranno caricate alla gestione corrente, la manutenzione degli impianti sarà scarica dal montante K quantificato in CHF 328'000.

❖ 9 Finanze e imposte

Spese CHF 1'977'000

Ricavi CHF 1'376'000

Imposte

990.400.04 imposte alla fonte

P2018 CHF 1'050'000, P2017 CHF 950'000, C2016 CHF 894'842

L'importo è scaturito da una valutazione dei dati oggettivi relativi agli ultimi anni e alle informazioni sull'evoluzione generale dell'incasso delle imposte alla fonte. Come avvenuto negli scorsi anni, si intende equilibrare l'importante entrata di questa voce contabile tra i vari anni di computo. L'importante ricavo incassato nell'anno 2017 permetterà di leggermente aumentare la previsione del 2018. Dalle più recenti informazioni sulla revisione della legge federale, che permetterà la tassazione ordinaria anche per i frontalieri, la sua introduzione dovrebbe realizzarsi nel 2020 e quindi a breve termine non comporterà modifiche di sorta.

990.400.10 sopravvenienze di imposta

P2018 CHF 250'000, P2017 CHF 500'000, C2016 CHF 839'041

I criteri sempre più vicini alla realtà della valutazione del gettito degli ultimi anni e i dati relativi alle sopravvenienze valutate degli anni scorsi, ci impongono di contenere la valutazione rispetto al 2017.

Perequazione finanziaria

992.361.01 contributo al fondo di livellamento di potenzialità fiscale

P2018 CHF 800'000, P2017 CHF 800'000, C2016 CHF 755'344

La Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI) definisce i requisiti per essere chiamati a finanziare il contributo di livellamento.

Il dato di CHF 800'000 preventivato per l'anno 2018, è stato valutato dal competente servizio cantonale (servizi finanziari SEL) con un moltiplicatore al 60%.

Partecipazione alle entrate del Cantone

993.441.01 partecipazione tassa utili immobiliari

P2018 CHF 10'000, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 205'160

Il Municipio ha ricorso al TF contro la modifica della legge tributaria adottata il 20 settembre 2016 dal Gran Consiglio ticinese e in particolare sulla retroattività dell'applicazione della norma.

Se il ricorso fosse accolto, le compravendite precedenti all'introduzione della modifica legislativa, permetteranno di incassare una quota parte della TUI.

Gestione patrimonio e del debito

994.322.00 interessi debiti media-lunga scadenza

P2018 CHF 69'000, P2017 CHF 55'000, C2016 CHF 60'131

La cifra è stato calcolata in base agli attuali contratti di prestito.

994.329.01 interessi remuneratori su imposte

P2018 CHF 8'000, P2017 CHF 8'000, C2016 CHF 10'077

994.421.01 interessi di mora

P2018 CHF 10'000, P2017 CHF 10'000, C2016 CHF 20'666

Le due cifre sono difficilmente quantificabili poiché dipendono da fattori esterni all'amministrazione comunale.

Ammortamenti

999.331.00 ammortamenti ordinari su beni amministrativi

P2018 CHF 789'200, P2017 CHF 841'520, C2016 CHF 902'324

Dal 1° gennaio 2017 il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio. Le infrastrutture per il servizio di approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque, quali le canalizzazioni e gli impianti di depurazione, non fanno parte della sostanza ammortizzabile e sono ammortizzate in base alla durata di utilizzo del bene, applicando i tassi d'ammortamento sul valore iniziale.

Visti i notevoli investimenti eseguiti nel corso degli ultimi anni, allo scopo anche di contenere il disavanzo d'esercizio previsto, il tasso d'ammortamento medio praticato sulla sostanza ammortizzabile è stato diminuito al 8.6%.

999.361.00 partecipazione risanamento finanziario del Cantone

P2018 CHF 173'100, P2017 CHF 173'400, C2016 CHF 117'040

L'aumento della cifra è legata alla decisione del Parlamento cantonale relativa alla manovra di rientro delle finanze cantonali. La nuova chiave di riparto approvata dal Parlamento è basata per metà sul criterio della popolazione residente permanente e per metà su quello del gettito cantonale. Permetteteci di assolutamente contestare questa partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. Oltre a richiedere questo cospicuo importo, l'Autorità cantonale ha pure deciso di non più assegnare agli enti locali la quota della tassa sugli utili immobiliari (anno 2016 CHF 205'000 solo per il nostro Comune). Invece che togliere risorse ai Comuni, sarebbe più logico se l'Autorità politica cantonale rivedesse i propri compiti in stretta relazione alle effettive disponibilità finanziari, come avviene in tutte le famiglie e nelle aziende.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

La presentazione del conto degli investimenti è intesa quale informazione al Consiglio comunale; questa parte del preventivo non dev'essere approvata. Il Consiglio comunale ne prende unicamente atto. Infatti per procedere ad una determinata spesa è indispensabile che il Legislativo conceda il relativo credito, se non prettamente di pertinenza municipale (delega di competenza).

Investimenti

002.501.21 parapetto passerella casa comunale

CHF 15'000

Si intende mettere in sicurezza la passerella che collega la casa comunale al posteggio comunale. Il costo è indicativo.

110.581.00 adeguamento misurazione catastale

CHF 31'000

L'attività gestita dall'Autorità è in ritardo in base alla pianificazione iniziale. Auspichiamo che almeno nel corso del 2018 possa concludersi l'attività.

220.503.00 progetto di massima nuova sezione SI

CHF 25'000

221.503.00 progetto di massima centro polivalente-mensa al campo sportivo

CHF 25'000

La prima voce contabile è riferita alla volontà dell'Esecutivo comunale di potenziare la Scuola dell'infanzia (SI) creando una terza sezione. Le proiezioni sull'evoluzione del numero di bambini che frequenteranno la SI, non impongono di intervenire sull'edilizia scolastica con urgenza. Nel corso dell'anno 2018 si intende realizzare uno studio di fattibilità di massima inteso a sviluppare il tema.

La seconda voce intende proporre un'analisi legata alla realizzazione di una infrastruttura polivalente al campo sportivo, dove ospitare la mensa per le necessità della Scuola elementare consortile e nel contempo realizzare una sala polivalente da mettere a disposizione a privati e alle società locali. Anche questo tema sarà sviluppato nel concetto di massima nel corso dell'anno 2018. Il Consiglio comunale sarà chiamato ad esprimersi sui temi.

331.509.01 libro "Mezzovico-Vira si racconta"

CHF 80'000

331.669.01 contributi libro "Mezzovico-Vira si racconta"

CHF 20'000

Le spiegazioni di dettaglio del progetto sono riportate nello specifico MM.

332.565.01 contributo restauro Oratorio Loreto

CHF 30'000

Il Municipio, in virtù della delega concessa, ha deciso di contribuire con un importo di CHF 30'000, alle opere di restauro esterno dell'Oratorio di Loreto. Si auspica che le opere possano essere concluse nel corso dell'anno 2018.

332.565.10 contributo restauro chiesa San Mamete

CHF 150'000

Considerato lo stato d'avanzamento dei lavori di restauro, si prevede di versare degli acconti del contributo comunale concesso dal Consiglio comunale.

661.562.00 PTL contributo 2014-2033

CHF 323'000

L'importo è legato al MM no. 45 approvato dal Consiglio comunale. Nel 2018 si verserà la quinta rata dell'importo aggiornato.

662.501.16 urbanizzazione Gesora

CHF 152'000

662.610.01 contr. migliona urbanizzazione Gesora

CHF -.-

770.501.20 condotta ap Gesora

CHF 16'000

770.610.00 contr. migliona ap Gesora

CHF -.-

771.501.20 condotta fognatura Gesora

CHF 32'000

Il tema è legato all'apposito MM che si sottopone al Consiglio comunale nella seduta dell'11 dicembre 2017. Vista la lunga procedura di approvazione del progetto, non si prevede di terminare l'opera entro la fine dell'anno 2018. Nel 2018 è stata quindi inserita una parte del credito complessivo. I contributi di migliona saranno incassati successivamente alla conclusione dell'opera.

662.501.60 Svanett e Palazzina

CHF 50'000

770.501.60 Svanett e Palazzina

CHF 50'000

771.501.60 Svanett e Palazzina

CHF 50'000

Si tratta della valutazione degli importi destinati alla realizzazione delle opere svolte in zona Svanett e Palazzina, che in maggior parte sono state ultimate. Manca ancora la posa dello strato d'usura della pavimentazione più volte sollecitato alla direzione lavori e la liquidazione delle fatture finali.

662.501.61 messa in sicurezza stradale

CHF 36'000

Si intende mettere in sicurezza il comparto della fermata dell'autopostale antistante alla SI. Il problema legato al transito principalmente di motoveicoli durante la fermata dell'autopostale, necessita di un intervento a salvaguardia degli utenti, in particolare dei ragazzi, che utilizzano il mezzo pubblico.

770.501.10 sostituzione condotte-credito quadro

CHF 100'000

L'importo verrà utilizzato qualora dovesse verificarsi la necessità e le condizioni d'utilizzo.

770.501.75 condotte ap Gagg

CHF 85'000

771.501.40 condotte fo Gagg

CHF 155'000

775.501.20 condotte fo Gagg

CHF 260'000

Si intende dare inizio ai lavori nel corso dell'anno 2018. Visti i tempi per procedere alle delibere, si valuta una spesa nell'anno 2018 di CHF 500'000.

770.501.82 sostituzione condotte ap chiosco-Alpex

CHF 400'000

Il tema è specificato nell'apposito MM. Nell'anno 2018 non si prevede di spendere l'intero importo richiesto al CC.

771.562.00 opere depurazione CDALED

CHF 60'000

Il dato è stato fissato utilizzando le indicazioni fornite dal consorzio stesso, ma tenendo conto delle spese sostenute negli ultimi anni.

771.661.00 sussidi cantonali canalizzazioni

CHF 50'000

I ritardi nell'emissione di alcune fatture delle opere relative ai lavori di rifacimento delle sottostrutture in zona Dacc, Canton da Fund e Piscia, ha comportato il conseguente ritardo della relativa liquidazione finale; questi due fattori posticipano l'inoltro della richiesta del sussidio cantonale.

774.503.03 cimitero Mezzovico

CHF 600'000

Il progetto è slittato poiché è stato contestato dinanzi al TRAM l'appalto di delibera per le opere in pietra naturale. Si auspica l'inizio dei lavori nel corso dell'anno 2018.

775.562.00 sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce

CHF 35'000

Si contribuisce al finanziamento dell'opera di sistemazione del fiume Vedeggio da Camignolo alla foce.

Dopo diversi anni nei quali il Consorzio è stato confrontato con la problematica relativa alla protezione dei pozzi di captazione dell'acqua potabile in territorio di Bioggio e Manno di proprietà delle AIL SA, le verifiche idrauliche e idrogeologiche sono giunte al termine. Il Consorzio ha indicato che potranno iniziare le opere di sistemazione del fiume Vedeggio ai lotti 2 e 3.

7.

779.505.00 recupero selve castanili

CHF 350'000

La delibera dell'opere è stata contestata al TRAM e successivamente al TF. La delibera è stata confermata dal TF e l'inizio dei lavori nel comparto sopra l'abitato di Mezzovico avverrà a fine novembre 2017. Terminati i lavori in questo comparto si procederà ad intervenire nella zona di Sant'Ambrogio.

779.581.15 piano regolatore 2015

CHF 35'000

Si continua con l'attività di revisione del PR.

880.565.00 contributo realizzazione strada agricola per raggiungere l'alpe Duragno

CHF --

Il Patriziato di Mezzovico-Vira ha presentato al Municipio un progetto inteso a realizzare una strada agricola per permettere all'alpigiano di raggiungere l'alpe Durango. Allo stato attuale è in corso la procedura di rilascio della licenza edilizia. L'Esecutivo ha deciso il principio di contribuire finanziariamente a coprire una quota parte dell'investimento. Non siano ancora in grado di quantificare l'importo.

999.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 789'200

770.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 101'700

771.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 31'700

Le cifre sono riferite agli ammortamenti dei beni amministrativi in gestione corrente.

DETERMINAZIONE DEL MOLTIPLICATORE

1. Considerazioni generali

La determinazione del moltiplicatore comunale si ottiene mettendo in relazione le spese previste a livello di preventivo - dedotti gli introiti delle due imposte esclusivamente a carattere comunale - con il potenziale introito ponderato sulla base delle imposte cantonali.

Le nostre proiezioni, valutate in stretta collaborazione con l'ufficio di revisione e basate sull'ultimo gettito accertato dell'anno 2014 e il gettito fiscale è state se confrontato con le valutazioni svolte nell'ambito del preventivo 2017. Per le considerazioni che verranno espone in seguito, siamo comunque del parere che, sulla base delle previsioni effettuate, tale situazione è di fatto considerata da una valutazione realistica del gettito.

Il recente pacchetto di sgravi fiscali cantonali proposti dall'Autorità cantonale, sono di difficile calcolo. Dai dati forniti dall'Autorità cantonale possono essere valutati in CHF 50'000 e potranno essere compensati dalla naturale evoluzione del gettito fiscale. L'Esecutivo esprime perplessità sulla tempistica relativa alla loro introduzione già dal 1° gennaio 2018.

2. Considerazioni sulla proposta di nuovo moltiplicatore

Se volgiamo la nostra analisi alla particolare situazione delle persone fisiche, la determinazione del moltiplicatore comunale non potrà che essere un ulteriore segnale positivo, atteso ed economicamente significativo per le finanze di tutte le economie domestiche dei nostri concittadini.

L'attuale moltiplicatore risulta molto attrattivo per nuovi insediamenti residenziali e commerciali-industriali, fattore tangibile riscontrato concretamente dalla riduzione della pressione fiscale avvenuta nel periodo 2011-2017.

3. Considerazione tecniche

Innanzitutto, si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2014. Oltre a ciò consideriamo i più recenti dati forniti dal Centro sistemi informativi relativi alle imposte per tipo di contribuenti tassati e non ancora tassati che vengono esaminate con spirito critico.

Il Municipio, sulla base delle indicazioni di fabbisogno emerse nel presente MM, come pure alle valutazioni del gettito, **ritenuto un capitale proprio molto elevato che al 31 dicembre 2016 è cifrato in oltre 5.9 mio**, propone di mantenere il moltiplicatore comunale per il 2018 invariato rispetto al periodo 2011-2017 e cioè al 60%.

La previsione, per il 2017, per quanto attiene al totale del gettito cantonale, è di seguito indicata:

Previsione 2018 (stima)

Persone fisiche	CHF	3'000'000
Persone giuridiche	CHF	<u>3'300'000</u>
Totale del gettito cantonale presumibile	CHF	<u>6'300'000</u>

Il fabbisogno da coprire mediante le imposte si riassume nel seguente modo:

Fabbisogno come da preventivo 2018	CHF	4'561'800
./. imposte personali	CHF	40'000
./. imposte immobiliari	CHF	<u>315'000</u>
Fabbisogno netto 2017	CHF	<u>4'206'800</u>

La formula per la determinazione del moltiplicatore aritmetico è la seguente:

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = 66.77\%$$
$$\frac{4'206'800 \times 100}{6'300'000} = 66.77\%$$

La proposta municipale di moltiplicatore tiene conto del principio dell'equilibrio finanziario a medio termine secondo gli artt. 151 cpv. 1 LOC e 2 Rgfc (Regolamento sulla gestione finanziaria dei comuni).

Alla luce di queste proiezioni, dell'attuale situazione economica e dei dati sopra esposti il Municipio propone un

moltiplicatore politico anno 2018 del 60%

che creerà un disavanzo 2018 preventivato in CHF 426'800.

CONCLUSIONE

Viste le considerazioni sopra esposte, restando a vostra completa disposizione per ulteriori raggugli, v'invitiamo a voler adottare il dispositivo di risoluzione che segue:

1. È approvato il preventivo del conto di gestione corrente - anno 2018 - dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, che prevede un disavanzo di CHF 426'800.
2. Si prende atto del conto investimenti anno 2018.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato al 60%.

Con la massima stima.

Il Sindaco:

Mario Canepa

Per il Municipio



Il Segretario comunale:

Mirko Tamagni

Ris. mun. no. 433/2017

Allegato preventivo 2018

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		