

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, 17 ottobre 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 103

accompagnante il preventivo 2020 dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Egregio signor Presidente,
gentili ed egregi Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame il preventivo dell'amministrazione comunale di Mezzovico Vira, relativo all'anno 2020.

RIASSUNTO DELLE CIFRE DI PREVENTIVO

Il preventivo 2020 prevede le seguenti cifre:

Spese	CHF 8'600'300
Ricavi	<u>CHF 4'278'698</u>
Previsione d'esercizio (fabbisogno)	CHF 4'321'602
Gettito fiscale comunale 60%	<u>CHF 4'340'000</u>
Risultato d'esercizio	CHF + 18'398

INTRODUZIONE GENERALE

Introduzione modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

La novità principale relativa all'allestimento del preventivo 2020 è l'introduzione concettuale del nuovo modello contabile armonizzato 2, che i comuni ticinesi devono introdurre entro l'anno 2022.

Le principali modifiche possono essere riassunte nei seguenti punti:

1. nuovo piano dei conti con nuove numerazioni
2. applicazione di ammortamenti lineari secondo la durata di utilizzo
3. gli ammortamenti supplementari non saranno più permessi
4. suddivisione del capitale proprio fra i vari servizi (Comune, AP, rifiuti, fognatura, ...) – con il bilancio 01.01.2020
5. introduzione della contabilità dei cespiti (contabilità ausiliaria degli investimenti).

Durante il corso del 2019 sono stati eseguiti i vari lavori preparatori per introdurre questo nuovo sistema di contabilità che permetterà di confrontare i dati finanziari tra i 3 livelli istituzionali (Confederazione, Cantoni e Comuni).

A livello pratico questo nuovo sistema non permette inizialmente di disporre di un confronto con le cifre degli anni scorsi, poiché alcune voci fino ad ora inserite in una unica voce contabile hanno dovuto essere splittate in più conti. A titolo d'esempio citiamo che la voce no. 001.300.02 "indennità ai partiti, ai consiglieri e commissari" è stata suddivisa nei seguenti conti no. 011.3000.01 "indennità ai consiglieri e commissari" e no. 011.3636.00 "indennità ai partiti". Nei singoli commenti contenuti nel MM abbiamo comunque esposto, dove possibile, il confronto della singola voce con il dato degli anni precedenti. Alcune voci hanno dovuto essere spostate in altri dicasteri rispetto al passato. Anche il paragone del riassunto globale non è fattibile poiché i sistemi contabili hanno differenze concettuali di fondo e quindi sarebbe fuorviante un confronto.

7.

Evoluzione situazione finanziaria comunale dell'ultimo decennio

Come svolto in occasione dei recenti preventivi, il Municipio, prima di entrare nel merito del conto preventivo, ritiene utile presentare le principali cifre relative allo sviluppo finanziario del nostro Comune nel periodo **2006-2018**:

Risultati d'esercizio – utile complessivo	CHF	8'661'611
Ammortamenti beni amministrativi	CHF	14'405'329
Uscite per investimenti	CHF	20'826'950
Onere netto per investimenti	CHF	15'848'540
Autofinanziamento (risultato + amm.)	CHF	23'096'940
Capitale proprio	da CHF -1.5 mio a CHF + 6.2 mio	
Debito pubblico pro capite	da CHF 12'546 a CHF 5'596	
Moltiplicatore	da 85% al 60%	
Gettito imposta cantonale	da CHF 4.7 mio a CHF 6.5 mio (anno 2016)	

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, eventuali disavanzi d'esercizio futuri (unica possibilità di utilizzo del capitale proprio).

L'importante capitale proprio a disposizione, permette di mantenere alto il livello dei servizi offerti e nel contempo confermare la contenuta pressione fiscale al 60%, riducendo, se del caso, le riserve accumulate nell'ultimo decennio, pur continuando con una gestione oculata delle finanze comunali; l'Esecutivo riconosce come i margini di manovra sulle finanze comunali sono sempre più limitati se si considera le importanti spese legate a decisioni imposte da leggi cantonali o da decisioni consortili, con conseguenti riversamenti sui Comuni.

Risultato d'esercizio previsto – moltiplicatore costante al 60% - evoluzione anni futuri

La situazione finanziaria del Comune è da considerarsi buona. Il capitale proprio è importante, il debito pubblico è considerato medio, La pressione fiscale è, come già detto, molto contenuta. Il Municipio propone di non modificare la pressione fiscale del 60% poiché negli ultimi 14 anni si sono sempre registrati degli avanzi d'esercizio, creando un'importante riserva (capitale proprio di circa CHF 6.2 mio) e poiché l'autofinanziamento (ammortamenti beni amministrativi + risultato d'esercizio) risulta positivo.

Piano finanziario

Ritenute le prossime elezioni comunali di aprile 2020, risulta poco razionale redigere e presentare nella seduta di dicembre 2019, un piano finanziario aggiornato. Il piano finanziario sarà allestito dal Municipio che si insedierà nel 2020 e sarà presentato durante la sessione ordinaria di dicembre 2020.

NEL MERITO

La SEL ha indicato che i parametri per l'elaborazione dei preventivi anno 2020, dovrebbero prevedere un rincaro medio per le spese del 0.6%. Questa percentuale non è stata considerata nell'allestimento del preventivo.

Passiamo ora in rassegna le voci contabili che si discostano maggiormente rispetto al preventivo 2019, 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 considerate eventuali ripercussioni se si dovesse adottare modifiche e revisioni.

Risulta importante sottolineare come essendo il primo anno di approntamento della contabilità con il nuovo sistema MCA2, nel futuro vi saranno degli adeguamenti da approntare in base all'esperienza. Invitiamo quindi a considerare questo aspetto.

Addebiti/accrediti interni per prestazioni

Si tratta di addebiti/accrediti interni per prestazioni svolte dai nostri collaboratori che riguardano altri dicasteri rispetto a quello dove viene riportato lo stipendio. La cifra del preventivo 2020 è stata mantenuta come quella dell'anno precedente. Ritenuto che le prestazioni, in particolare quelle svolte dalla squadra esterna variano in base alla stagione, durante l'anno 2020 svolgeremo un conteggio dettaglio che ci permetterà di aggiornare la cifra con l'allestimento del preventivo 2021.

❖ 0 Amministrazione generale

Spese	CHF	958'300
Ricavi	CHF	386'200

Legislativo

011.3000.01 indennità ai consiglieri e commissari

P2020 CHF 9'000

La cifra è stata calcolata prevedendo 3 sessioni (1 costitutiva e 2 ordinarie) di Consiglio comunale.

Esecutivo

012.3100.00 materiale per elezioni

P 2020 CHF 5'000 P2019 CHF --, C2018 CHF --

La cifra è stata definita considerando le spese per l'allestimento del materiale relativo le elezioni comunali previste nel mese di aprile 2020.

Amministrazione generale

022.3010.00 stipendi e indennità personale

P2020 CHF 465'000 P2019 CHF 455'000, C2018 CHF 443'784

615.3010.00 stipendi e indennità personale nominato

P2020 CHF 250'000 P2019 CHF 240'000, C2018 CHF 268'931

Le cifre sono state aggiornate tenendo conto dei disposti del ROD.

È prevista una gratifica di anzianità per un collaboratore che festeggerà i 25 anni di attività presso l'amministrazione comunale. Si è aggiunto un importo annuale di CHF 15'000 affinché si organizzi tutto l'anno un picchetto per rispondere adeguatamente ad eventuali necessità urgenti legate alla gestione del territorio e all'approvvigionamento idrico.

022.3150.00 manutenzione macchine e mobilio

P2020 CHF 30'000, P2019 CHF 25'000, C2018 CHF 28'928

Il costante aumento nell'utilizzo della tecnologia e dell'informatica comporta la necessità di un regolare aggiornamento-manutenzione delle varie applicazioni sia hardware che software. La cifra è stata aggiornata ai dati più recenti.

Immobili amministrativi, non menzionati altrove

029.3120.01 consumo energia elettrica-gas

P2020 CHF 30'000 P2019 CHF 23'000, C2018 CHF 35'808

L'importo è stato aumentato tenendo conto delle ultime cifre. Il Municipio sta verificando il funzionamento dell'elettronica per la gestione dell'impianto di riscaldamento-raffreddamento, poiché si ritiene il consumo eccessivo.

❖ 1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Spese CHF 274'100

Ricavi CHF 18'000

Polizia

111.3010.01 stipendio e indennità personale

P2020 CHF 10'000, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF --

Come già specificato in passato, l'Esecutivo ritiene importante disporre nuovamente di questa figura dell'ausiliario che procede a monitorare costantemente il territorio e svolgere lavori complementari all'Ufficio tecnico comunale e a mansioni di corriere. Anche nel corso del 2020 valuteremo questa evenienza. Inseriamo quindi a preventivo un adeguato importo.

111.3612.10 polizia Vedeggio

P2020 CHF 136'000, P2019 CHF 141'000, C2018 CHF 117'475

Il contributo globale è stato inserito applicando un costo pro capite di CHF 98.75 per abitante, dato fornito dal comune sede di Lamone.

Diritto generale

140.4120.01 tasse impianti pubblicitari

P2020 CHF 1'000, P2019 CHF 7'000, C2018 CHF 4'750

L'importante presenza di insegne sul territorio ha comportato una diminuzione di nuove istanze. L'importo è stato adattato ai dati più recenti.

❖ 2 Formazione

Spese CHF 1'505'950

Ricavi CHF 171'500

Dalle valutazioni del Consorzio istituto scolastico unico Alto Vedeggio (ISUAV) il preventivo di Mezzovico-Vira è stato allestito prevedendo 30 (2018-2019 erano 42) allievi di Scuola dell'infanzia su un totale consortile di 160 allievi (2018-2019 erano 173) e 90 (2018-2019 erano 81) allievi di Scuola elementare su un totale consortile di 322 allievi (2018-2019 erano 324).

Per la Scuola dell'infanzia al nostro Comune risulta una spesa complessiva di CHF 310'000 (costo medio per allievo CHF 10'303 - 2018-2019 era di CHF 9'622) mentre per la Scuola elementare è di CHF 980'000 (costo medio per allievo CHF 10'915 - 2018-2019 era di CHF 10'813). Nella media del costo per allievo non sono considerati i costi per la messa a disposizione delle strutture scolastiche.

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 viene finanziata dal Municipio di Monteceneri in base al numero degli allievi per Comune.

Il 1° luglio 2020 Marcello Galbani, bidello presso la SE di MV (dipendente ISUAV) beneficerà della pensione. Si deve quindi organizzarsi per la continuità dei servizi di gestione corrente della SE. In base alla convenzione sottoscritta con il Comune di MC (comproprietario) il compito di gestione dello stabile è di nostra competenza. Si dovrà svolgere le pulizie dello stabile SE e procedere alla manutenzione esterna ed interna dello stabile. In vista di questo evento abbiamo previsto un importo di CHF 15'000 per le pulizie dello stabile e CHF 10'000 per la manutenzione dello stabile (interno ed esterno).

❖ **3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa**

Spese	CHF	164'350
Ricavi	CHF	250

342.3143.00 manutenzione parchi e sentieri

P2020 CHF 8'200, P2019 CHF 5'000, C2018 CHF 7'239

La cifra è stata aumentata poiché l'Ente turistico del luganese, su richiesta del Municipio, procederà a svolgere la regolare manutenzione di ulteriori sentieri comunali non inseriti nella mappa ufficiale dei sentieri. Il relativo costo è assunto dal Comune.

❖ **4 Sanità**

Spese	CHF	960'000
Ricavi	CHF	0

Con l'introduzione del MCA2 varie voci dei dicasteri sanità e sicurezza pubblica sono state spostate di dicastero.

412.3632.18 contributo casa anziani Alto Vedeggio

P2020 CHF 52'000, P2019 CHF 52'000, C2018 CHF 34'017

La cifra è desunta dal dato fornito dal Consorzio stesso.

Si segnala che al momento dell'allestimento del presente MM, è stata rilasciata la licenza edilizia relativa l'ampliamento della struttura attuale. Il progetto prevede la realizzazione di 26 nuovi posti letti, la formazione di un centro diurno terapeutico, la formazione di un asilo nido, il potenziamento del reparto protetto e la riorganizzazione degli spazi destinati ai collaboratori. Il costo complessivo dell'investimento è di circa 8.5 mio. Le ultime recenti novità varate dal Consiglio di Stato permetteranno di contenere ai comuni la loro quota parte dell'investimento.

412.3632.11 contributi per anziani ospiti di istituti

P2020 CHF 520'000, P2019 CHF 500'000, C2018 CHF 500'753

421.3632.12 contributi per SACD

P2020 CHF 215'000, P2019 CHF 180'000, C2018 CHF 156'645

421.3632.13 contributi per servizi di appoggio

P2020 CHF 100'000, P2019 CHF 85'000, C2018 CHF 78'863

421.3632.14 mantenimento anziani a domicilio

P2020 CHF 40'000, P2019 CHF 35'000, C2018 CHF 27'602

Le cifre di preventivo sono state adattate in base alle recenti informazioni fornite dall'Autorità cantonale, ma in particolar modo grazie alle esperienze degli ultimi anni e in base al dato del gettito fiscale dell'anno 2018. Gli importi sono calcolati in percentuale al gettito fiscale. L'aumento è dovuto principalmente all'importante evoluzione verso l'alto della cifra globale incassata per l'imposta alla fonte.

❖ **5 Sicurezza sociale**

Spese CHF 778'000

Ricavi CHF 3'000

Con l'introduzione del MCA2 varie voci dei dicasteri sanità e sicurezza pubblica sono state spostate di dicastero.

512.3631.03 contributo AVS - LAMAL

P2020 CHF 695'000, P2019 CHF 650'000, C2018 CHF 622'492

Anche per questa voce l'importo è calcolato in percentuale al gettito fiscale. L'aumento è dovuto principalmente all'importante evoluzione verso l'alto della cifra globale incassata per l'imposta alla fonte.

572.3631.05 contributo assistenza sociale

P2020 CHF 25'000, P2019 CHF 20'000, C2018 CHF 25'971

I singoli casi sono monitorati in collaborazione con l'Autorità cantonale, ente che dispone del potere decisionale nell'emanare gli aiuti finanziari. Il Comune contribuisce ai costi nella misura del 25%.

❖ **6 Trasporti e comunicazioni**

Spese CHF 712'100

Ricavi CHF 123'700

615.3120.01 illuminazione pubblica energia

P2020 CHF 60'000, P2019 CHF 50'000, C2018 CHF 51'888

L'importo è stato adattato alla spesa sostenuta nell'anno 2019. Nel corso dell'anno 2020 si intende sottoporre al Consiglio comunale una richiesta di un credito per la sostituzione delle lampade stradali, tema legato alla realizzazione del piano della luce attualmente in fase di esecuzione.

615.3134.00 assicurazioni e imposte circolazione veicoli

P2020 CHF 10'000, P2019 CHF 7'000, C2018 CHF 6'631

L'importo è stato adattato considerato la recente dotazione del veicolo multifunzionale Holder.

622.3631.07 comunità tariffale Ticino-Moesano

P2020 CHF 18'000, P2018 CHF 27'000, C2018 CHF 17'916

La cifra è stata adeguata in base ai dati più recenti.

❖ 7 Protezione dell'ambiente e pianificazione

Spese CHF 1'186'349

Ricavi CHF 1'167'199

Considerazione generale sul tema tasse causali

Con l'introduzione del nuovo sistema contabile MCA2, la SEL ha specificato che verificherà che i vari centri di costo legati alle varie tasse causali siano autosufficienti. Se non sarà il caso, la SEL indicherà ai Municipi di adeguare le tasse per recuperare quanto scoperto l'anno precedente. Questa futura eventuale richiesta comporterebbe, sempre se l'Esecutivo gli darà seguito, un possibile aumento importante delle tasse da un anno all'altro. Nelle rispettive voci versamento/prelevamento al fondo, sono riportati i saldi dei relativi centri di costo. Se per l'approvvigionamento idrico e l'eliminazione acque di scarico il centro di costo è praticamente a pareggio, il saldo del centro di costo gestione rifiuti prevede una perdita di oltre CHF 90'000, che l'Autorità cantonale potrebbe chiedere di recuperare nel breve termine.

Approvvigionamento idrico

710.3120.01 energia elettrica

P2020 CHF 9'000, P2019 CHF 7'000, C2018 CHF 8'706

Si è riscontrato un aumento nell'utilizzo della stazione di pompaggio che porta l'acqua dalle sorgenti Curigia e Frodon al bacino Segiöö. La cifra è stata adeguata in base ai dati più recenti.

710.3950.00 addebiti interni: ammortamenti

P2020 CHF 127'358, (P2019 CHF 117'300, C2018 CHF 101'660)

La SEL ha imposto che anche gli ammortamenti relativi ai centri di costo approvvigionamento idrico ed eliminazione acque di scarico, siano registrati nel centro di costo "voci non ripartite" nel dicastero finanze e imposte e successivamente addebitati, tramite imputazione interna, al singolo servizio. Gli investimenti nelle infrastrutture d'approvvigionamento idrico comportano un costante e importante aumento degli ammortamenti essendo predisposti in modo lineare.

Eliminazione acque luride

720.3950.00 addebiti interni: ammortamento

P2020 CHF 59'505, (P2019 CHF 43'700, C2018 CHF 35'175)

La SEL ha imposto che anche gli ammortamenti relativi ai centri di costo approvvigionamento idrico ed eliminazione acque di scarico, siano registrati nel centro di costo "voci non ripartite" nel dicastero finanze e imposte e successivamente addebitati, tramite imputazione interna, al singolo servizio. Gli investimenti nelle infrastrutture d'approvvigionamento idrico comportano un costante e importante aumento degli ammortamenti essendo predisposti in modo lineare.

720.4240.02 tasse uso

P2020 CHF 245'000, P2019 CHF 400'000, C2018 CHF 424'834

L'importo è stato calcolato applicando le nuove tariffe modificate dal CC in base a quanto suggerito dalla CdGestione (vedi MM no. 90). Se nel preventivo 2019 avevamo previsto un incasso complessivo di CHF 400'000, al momento della simulazione dell'emissione delle tasse causali 2019, abbiamo constatato per molti utenti, un aumento non indifferente dovuto all'importante consumo di acqua. Se inizialmente avevamo previsto una tassa fognatura al m³ di CHF 1.50, l'importo è stato ridotto a CHF 0.65, appunto per contenere l'aumento della tassa. La cifra del preventivo 2020 è stata ridotta in base a quanto applicato nel 2019. Il centro di costo chiude comunque praticamente a pareggio.

Eliminazione rifiuti

In occasione dell'allestimento del preventivo 2019 si era indicato che non disponendo di dati comparativi verosimili, delle cifre attendibili sarebbe stato disponibili dopo 2-3 anni dalla sua introduzione. Anche con la redazione di questo preventivo 2020, non disponendo di cifre complete di almeno un anno, risulta difficile prevedere con precisione i dati. Si può comunque indicare che fino alla fine di agosto 2019, rispetto al dato 2018 vi è stata una diminuzione di rifiuti solidi urbani (RSU) di circa il 40% mentre un aumento di rifiuti riciclabili di circa il 15%.

Si è pure coscienti che la globalità delle tasse base dei rifiuti difficilmente riusciranno a coprire i relativi costi ad essi legati. Rammentiamo che l'art. 18 della LALPamb indica al cpv. 3 che "nei casi in cui a consuntivo risultassero delle eccedenze o dei disavanzi, entro un anno dalla relativa approvazione l'importo delle tasse base dev'essere conseguentemente ridotto o aumentato. Si valuterà il tema una volta che si disporrà del primo consuntivo del centro di costo. L'introduzione del nuovo sistema di finanziamento (acquisto sacchi ufficiali) è stato tutto sommato accettato in generale. Il Municipio ha dimostrato tolleranza verso chi non si è subito adeguato ed ha svolto delle sensibilizzazioni mirate nei confronti delle aziende che non hanno adottato immediatamente il nuovo sistema organizzativo. L'assuntore del servizio raccolta rifiuti ci indica che la maggior parte dei sacchi raccolti è ufficiale. Prossimamente svolgeremo dei controlli mirati per accertare eventuali abusi.

730.3130.06 gestione eco centro

P2020 CHF 80'000, P2019 CHF 60'000, C2018 CHF 68'067

Visto l'aumento dei rifiuti che vengono consegnati all'eco centro, la cifra è stata aumentata.

730.3139.00 altre spese

P2020 CHF 4'000, P2019 CHF 2'000, C2018 CHF 2'285

La giornata del verde pulito, arrivata alla sesta edizione, ha il principale scopo di sensibilizzare la popolazione e in particolare i bambini, la popolazione che lavora sul territorio, sulla necessità di mantenere salubre il territorio dove viviamo/lavoriamo. Quest'anno la partecipazione è stata molto importante. Fra collaboratori di varie aziende attive sul territorio, cittadini e molti ragazzi, siamo arrivati a quasi 150 partecipanti. Un successo. La cifra di preventivo, che prevede anche i costi per organizzare il rinfocillamento durante la mattina, l'aperitivo e il pranzo, è stata adeguata auspicando di continuare con questo trend nella partecipazione.

730.3611.00 ACR tasse di smaltimento

P2020 CHF 82'000, P2019 CHF 95'000, C2018 CHF 134'234

La cifra è stata aggiornata tenendo conto dei dati più recenti.

Protezione dell'aria e clima

761.3130.10 controllo impianti di combustione

P2020 CHF 20'000, P2019 CHF --, C2018 CHF 19'390

761.4240.05 tasse controllo impianti di combustione

P2020 CHF 23'000, P2019 CHF --, C2018 CHF 22'700

Il ciclo di controllo degli impianti di combustione è biennale; nel 2020 è prevista l'attività.

Cimiteri

771.4240.06 tasse cimiteri

P2020 CHF 1'000, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF --

La cifra è stata ripristinata al valore corrente poiché nel 2019 si proceduto al rinnovo delle concessioni ventennali per le persone non domiciliate.

Pianificazione del territorio

790.3130.12 gestione neofite discarica Petasio

P2020 CHF 5'000, P2019 CHF 3'000, C2018 CHF 2'979

La necessità di estirpare certe specie di neofite presso la discarica Petasio è di competenza dell'ente pubblico, L'attività è coordinata dall'Autorità cantonale, tramite l'Associazione Orto di Muzzano e beneficia di sussidi cantonali. Il contributo a carico del nostro Comune è contenuto.

Sistemazione del territorio

790.3632.18 partecipazione Commissione Vedeggio Valley (CVV)

P2020 CHF 5'000, P2019 CHF 5'000, C2018 CHF 3'632

L'importo servirà per eventuali onorari atti a sviluppare tematiche d'interesse intercomunale. Già negli ultimi anni la CVV, grazie alla collaborazione dei vari Municipi, ha preso posizione su argomenti regionali; questo modo di agire permettere di razionalizzare l'analisi di temi tecnici e complessi (pianificazione intercomunale, ...).

❖ 8 Economia pubblica

Spese CHF 11'500

Ricavi CHF 112'500

811.3636.07 progetto interconnessione agricolo

P2020 CHF 500, P2019 CHF --, C2018 CHF 500

Su istanza della Società agricola e forestale del luganese, il Municipio ha deciso di continuare a sostenere per il periodo 2019-2022 il progetto di interconnessione Valle del Vedeggio e Golfo di Lugano iniziato nel 2016. Si tratta di sostenere il promovimento della biodiversità nel comparto agricolo e valorizzare il lavoro che i nostri agricoltori svolgono a favore del paesaggio e degli elementi naturalistici che lo contraddistinguono.

❖ 9 Finanze e imposte

Spese CHF 2'049'651

Ricavi CHF 2'296'349

Imposte

910.4002.00 imposte alla fonte

P2020 CHF 1'750'000, P2019 CHF 1'550'000, C2018 CHF 1'832'251

L'importo è scaturito da una valutazione dei dati oggettivi relativi all'evoluzione particolare avuta durante gli ultimi anni. L'evoluzione del numero di lavoratori frontalieri attivi nel nostro territorio giurisdizionale ha comportato un importante aumento di questa imposta. In base ai dati più recenti a Mezzovico-Vira sono attivi complessivamente circa 1'425 lavoratori frontalieri su un totale di circa 3'080.

910.4000.10 imposte reddito e sostanza PF anni precedenti

P2020 CHF 125'000

910.4010.10 imposte sull'utile e capitale PG anni precedenti

P2020 CHF 125'000

Precedentemente le due voci sopra erano unite e designate "sopravvenienze d'imposte".

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 le valutazioni.

Perequazione finanziaria e compensazione oneri

930.3622.70 contributo a fondo livellamento potenzialità fiscale

P2020 CHF 850'000, P2019 CHF 780'000, C2018 CHF 760'162

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

Il dato di CHF 850'000 preventivato per l'anno 2020, è stato valutato dal competente servizio cantonale (servizi finanziari SEL) con un moltiplicatore al 60%. L'aumento è dovuto all'evoluzione del gettito fiscale e in particolare all'aumento dell'introito delle imposte alla fonte.

Gestione patrimonio e del debito

961.3401.00 interessi debiti media-lunga scadenza

P2020 CHF 63'000, P2019 CHF 69'000, C2018 CHF 69'130

La cifra è stata calcolata in base agli attuali contratti di prestito in essere e un eventuale nuovo prestito di CHF 1 mio per finanziare i numerosi investimenti. Visto il mercato dei capitali a breve termine, il tasso d'interesse potrebbe essere molto basso.

Voci non ripartite

990.3300.10-90 ammortamenti vari

P2020 CHF 816'651, P2019 CHF 973'800, C2018 CHF 856'103

990.4950.00 accrediti interni: ammortamenti

P2020 CHF 186'863, P2019 CHF --, C2018 CHF --

Come specificato nell'introduzione del presente MM, con l'applicazione del MCA2 sono state modificate le regole riguardanti gli ammortamenti dei beni amministrativi. Se fino al 2019 si applicava una percentuale sul valore residuo dell'anno precedente, ora si applicano delle percentuali più contenute, secondo la durata di utilizzo del bene, con l'applicazione di ammortamento lineare. Questo principio è già stato adottato da anni per il servizio di approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque, quali le canalizzazioni e gli impianti di depurazione. Per gli ammortamenti relativi ad investimenti passati, si è provveduto a ricostruire la contabilità cespiti (investimenti) durante il periodo 1993-2018 stabilendo il valore iniziale e finale, e i relativi ammortamenti eseguiti negli anni. La cifra finale al 31 dicembre 2019 verrà ammortizzata in modo lineare sull'arco del periodo residuo di vita dell'investimento. Gli investimenti più piccoli e quelli assai vecchi sono stati radunati e saranno ammortizzati sull'arco dei prossimi 5 anni. Vista la particolarità dell'operazione i lavori preparatori sono stati svolti in collaborazione con l'Ufficio di revisione. Da notare che per l'anno 2020 la spesa per gli ammortamenti della sostanza globale, esclusi gli investimenti per le opere fognarie e l'approvvigionamento idrico, saranno di CHF 418'328 per i cespiti principali e CHF 211'460 per quelli secondari. Per gli anni futuri, a questa cifra si può supporre un aumento annuale di circa il 3% sugli investimenti netti (CHF 2 mio d'investimento comporterà un ammortamento annuale di CHF 60'000).

990.3631.09 partecipazione risanamento finanziario del Cantone

P2020 CHF 180'000, P2019 CHF 162'000, C2018 CHF 173'096

La cifra è legata alla decisione del Parlamento cantonale relativa alla manovra di rientro delle finanze cantonali. La chiave di riparto approvata dal Parlamento è basata per metà sul criterio della popolazione residente permanente e per metà su quello del gettito cantonale. La cifra è stata contestata da una parte degli enti locali, tra cui anche Mezzovico-Vira (vedi MM no. 99). Infatti l'iniziativa legislativa "Per Comuni forti e vicino al Cittadino" è riuscita. Ora l'Autorità cantonale deve discutere i contenuti dell'iniziativa e adottare una decisione al riguardo. Se non si trovasse una soluzione il tema sarà sottoposto in votazione popolare. L'oggetto sarà pure discusso dal Gran Consiglio e si è capito che alcuni deputati sosterranno le rivendicazioni degli Esecutivi comunali.

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).

Informiamo a livello generale su alcuni progetti che si intende sviluppare ma di cui attualmente non disponiamo di progetti e cifre concrete.

valutazione ampliamento posteggi casa comunale e Vira

Coscienti del limitato numero di posteggi pubblici a disposizione della popolazione, il Municipio si è attivato per valutare tecnicamente e finanziariamente, l'ampliamento del posteggio comunale antistante alla casa comunale e quello di Vira nell'area sottostante attualmente di proprietà della Parrocchia di Vira. Quello di Mezzovico è in fase di analisi unitamente con il progetto di valorizzazione della Piazza du Buteghin. Per quello di Vira siamo in attesa di una presa di posizione della Parrocchia di Vira in relazione alla cessione al Comune del sedime per realizzare il posteggio comunale.

sostituzione condotta ap e pavimentazione parziale Via San Mamete

Le numerose recenti rotture della tubazione principale di distribuzione dell'acqua potabile lungo Via San Mamete, in particolare nella zona all'incrocio con Via Stazione, ha portato il Municipio ad analizzare la possibile sostituzione di questo importante tratto di condotta di distribuzione, tenendo pure in considerazione lo stato fatiscente della pavimentazione. Viste le notevoli spese a carico del centro di costo (nuovo bacino Segiöö 600 m³), quest'opera sarà valutata nel medio termine.

risanamento tetto casa comunale e impianto fotovoltaico

È in corso l'analisi dello stato del tetto della casa comunale affinché si definiscano gli interventi necessari per sistemarlo anche a seguito dei danneggiamenti avvenuti nel corso dell'anno 2018. In questo contesto si valuterà anche la posa di pannelli solari. Al momento attuale non si dispone ancora di un preventivo di spesa.

illuminazione LED

È in corso l'allestimento del piano della luce. Grazie a questo strumento l'Esecutivo disporrà di un piano programmatico per la sostituzione dell'attuale vetusta illuminazione pubblica con strutture più moderne (LED) ed innovative nella loro gestione. Il Municipio intende sottoporre al CC la richiesta di credito per disporre di un credito per procedere a sostituire i vari candelabri.

140.5290.00 adeguamento misurazione catastale

CHF 31'000

L'attività, gestita dall'Autorità cantonale, è in ritardo in base alla pianificazione iniziale. I numerosi richiami non hanno portato ai risultati sperati. Nel corso del mese di agosto 2019 abbiamo nuovamente sollecitato la conclusione del progetto. Visti i notevoli ritardi dell'Autorità cantonale, abbiamo inserito l'importo anche nel 2020.

211.5290.01 progetto di massima nuova sezione SI

CHF 10'000

La 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 con urgenza sull'edilizia scolastica. Si intende liquidare l'onorario del consulente esterno che ha analizzato il tema.

341.5290.04 progetto di massima centro polivalente-mensa al campo sportivo

CHF 50'000

Al momento dell'allestimento del preventivo 2020, è in fase di pubblicazione la variante pianificatoria semplificata relativa all'area destinata al centro polivalente. Sono nel frattempo pervenuti due ricorsi che il Municipio inoltrerà con le proprie osservazioni all'Autorità cantonale competente ad evadere i gravami.

350.5620.00 contributo restauro Oratorio Loreto

CHF 15'000

Nel corso dell'anno 2020 si prevede di versare il saldo del sussidio comunale sulle opere realizzate all'Oratorio Loreto.

350.5620.01 contributo restauro chiesa San Mamete

CHF 60'000

Considerato lo stato d'avanzamento dei lavori di restauro, si prevede di versare l'ultima tranche di sussidio comunale concesso dal Consiglio comunale.

613.5610.00 PTL contributo 2014-2033

CHF 323'000

L'importo è legato al MM no. 45 approvato dal Consiglio comunale. Nel 2020 si verserà la settima rata dell'importo aggiornato.

615.5010.01 urbanizzazione Gesora

CHF 400'000

615.6370.00 contributi migliona

CHF 300'000

710.5031.01 condotta strada Gesora

CHF 15'000

710.6370.00 contributi migliona

CHF 35'000

720.5032.02 condotte Gesora

CHF 15'000

Le sottostrutture sono state posate nel corso del 2019. Il gravame interposto alla variante pianificatoria è stato respinto dal Consiglio di Stato. Sono in corso le procedure di approvazione del progetto in virtù della legge sulle strade che coinvolgono anche l'aspetto espropriativo. Si auspica di completare questa procedura affinché nel corso della primavera 2020 si possano dare inizio i lavori di realizzazione della strada. I contributi di migliona saranno incassati successivamente alla conclusione globale dell'opera.

615.5010.02 risanamento ponti Squardin e San Mamete

CHF 200'000

L'investimento è legato all'apposito MM no. 106 che è trattato durante la sessione del 16 dicembre 2019. La cifra esposta considera che nel corso del 2020 l'opera non sarà saldata completamente.

615.5010.05 rinnovo manto stradale 2020

Al momento dell'allestimento del presente MM accompagnante il preventivo 2020, non disponiamo ancora della cifra esatta per la realizzazione dell'opera. I dettagli sono riportati nel MM no. 107 a cui rimandiamo.

710.5031.00 sostituzione condotte ap-credito quadro

CHF 100'000

720.5032.01 sostituzione condotte-credito quadro

CHF 100'000

L'importo verrà utilizzato qualora dovessero verificarsi la necessità e le condizioni d'utilizzo. Vedi anche il MM no. 104.

710.5031.04 condotte ap Gagg

CHF 300'000

720.5032.03 condotte fo Gagg

CHF 100'000

741.5039.01 canale Gagg

CHF 500'000

I lavori sono iniziati nel corso del mese di ottobre 2018. Le cifre esposte nel 2020 sono legate a quanto speso fino al momento della redazione del MM.

710.5041.01 bacino Segiöö 600 m³

CHF 200'000

Sono in corso le procedure per l'allestimento della domanda di costruzione relativa la realizzazione della nuova infrastruttura e si stanno acquistando i terreni dove sarà edificato in nuovo bacino d'accumulazione. Nel frattempo abbiamo già deliberato i mandati per realizzare le opere urgenti relative l'impianto di potabilizzazione (UV e torbidimetro). Si prevede di iniziare la realizzazione del bacino nell'anno 2020.

720.5620.03 opere depurazione CDALED

CHF 20'000

Il dato è stato fissato tenendo conto delle previsioni del Consorzio stesso.

730.5033.00 contenitori interrati Palazzina-Campeggio

CHF 68'000

I dettagli sono riportati nel MM no. 108 a cui rimandiamo.

741.5020.00 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. I lavori continueranno anche nel 2020.

742.5050.00 recupero selve castanili

CHF 150'000

742.6300.00 sussidi federali selvicoltura

CHF 30'000

742.6310.03 sussidi cantonali selvicoltura

CHF 30'000

L'attività nel comparto sopra all'abitato di Mezzovico è praticamente terminata, quindi nel corso del mese di novembre 2019 la DL ci ha indicato che dovrebbero iniziare i lavori di recupero nella zona boschiva di Sant'Ambrogio.

790.5290.07 piano regolatore comunale

CHF 30'000

Nel corso dell'anno 2019 si sono svolte varie riunioni per trattare l'adeguamento del PR alla nuova LSt. L'Esecutivo comunale ha ritenuto opportuno di affiancare al pianificatore un consulente specialistico con lo scopo di accompagnare l'Esecutivo in questo complesso lavoro concettuale. L'apporto di una terza persona ha permesso di disporre una visione ulteriore sulle necessità concrete di adeguamento del PR. Attualmente sono in corso i contatti con l'Autorità cantonale per verificare il dimensionamento del PR. In una prossima seduta di CC l'Esecutivo intende presentare un MM con la descrizione di quanto svolto e la richiesta di un credito per continuare con l'attività.



DETERMINAZIONE DEL MOLTIPLICATORE

1. Considerazioni generali

La determinazione del moltiplicatore comunale si ottiene mettendo in relazione le spese previste a 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 2016 e le principali modifiche di gettito intervenute fino al momento di stilare il presente MM, mostrano una stabilità del gettito fiscale comunale. Per le considerazioni che verranno esposte in seguito, siamo comunque del parere che, sulla base delle previsioni effettuate, tale situazione è di fatto considerata da una valutazione realistica del gettito.

Nella presente valutazione la riforma fiscale che sarà discussa dal Gran Consiglio nei mesi di novembre-dicembre 2019, non è stata considerata, visto il già ventilato referendum avverso alla decisione del Legislativo cantonale. I tempi di evasione del referendum e il principio fondamentale del divieto della retroattività delle leggi, le valutazioni del gettito fiscale non hanno tenuto conto della riforma.

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 2011-2019.

3. Considerazioni tecniche

Innanzitutto, si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2016. 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 2018 è di quasi 6.2 mio**, propone di mantenere, per il decimo anno consecutivo, **il moltiplicatore comunale per il 2020 al 60%**.

La previsione è di seguito indicata:

<u>Previsione 2020 (stima)</u>		
Persone fisiche	CHF	3'300'000
Persone giuridiche	CHF	<u>3'300'000</u>
Totale del gettito cantonale presumibile	CHF	<u>6'600'000</u>

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

Previsione d'esercizio (fabbisogno) come da preventivo 2020	CHF	4'321'602
./. imposte personali	CHF	40'000
./. imposte immobiliari	CHF	<u>340'000</u>
Fabbisogno netto 2020	CHF	<u>3'941'602</u>

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = 59,72\%$$
$$\frac{3'941'602 \times 100}{6'600'000} = 59,72\%$$

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 2020 del 60%

che creerà un avanzo 2020 preventivato in CHF 18'398.

CONCLUSIONE

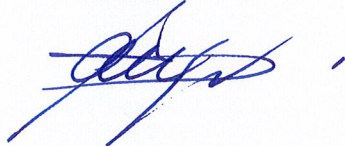
Viste le considerazioni sopra esposte, restando a vostra completa disposizione per ulteriori raggugli, v'invitiamo a voler adottare il dispositivo di risoluzione che segue:

1. È approvato il preventivo del conto di gestione corrente - anno 2020 - dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, che prevede un avanzo di CHF 18'398.
2. Si prende atto del conto investimenti anno 2020.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 60%.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:



Mario Canepa



Il Segretario comunale:



Mirko Tamagni

Ris. mun. no. 289/2019

Allegato preventivo 2020

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		