

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 Tiziano Petrocchi / Eleonora Facchini
E-mail

6805 Mezzovico-Vira, 16 ottobre 2024

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 159

accompagnante il preventivo 2025 dell'Amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Egregio signor Presidente,
gentili ed egregi Consigliere e Consiglieri comunali

Conformemente all'art. 13c della LOC vi sottoponiamo, per esame ed approvazione, il preventivo per l'anno 2025 del Comune di Mezzovico-Vira.

RIASSUNTO DELLE CIFRE DI PREVENTIVO

Il preventivo prevede le seguenti cifre:

Spese	CHF 9'118'273
Ricavi	<u>CHF 5'070'212</u>
Previsione d'esercizio (fabbisogno)	CHF 4'048'061
Gettito fiscale comunale 60%	<u>CHF 4'024'000</u>
Risultato d'esercizio	CHF -24'061

INTRODUZIONE GENERALE

In un contesto economico internazionale caratterizzato da grande incertezza e da crisi profonde di cui ancora non si intravede la fine o, almeno, un sensibile miglioramento, anche la Svizzera e, di riflesso, il Canton Ticino subiscono direttamente o indirettamente le conseguenze di questa situazione precaria.

La salute delle finanze cantonali è ormai nota a tutti. La presentazione del preventivo per il Canton Ticino che, fino a pochi anni fa, era un mero atto formale da approvare con qualche limitata scaramuccia dialettica, è ora diventata, più che mai, fonte di battaglia politica con un' ulteriore polarizzazione degli schieramenti verso le rispettive convinzioni ideologiche.

Questo fatto esacerba ancora di più gli animi a scapito della collaborazione interpartitica che occorrerebbe in questo frangente generando, inoltre, confusione e preoccupazione nell'opinione pubblica.

Nell'animato dibattito cantonale si inserisce anche il Comune, inteso come Ente locale, preso tra l'incudine e il martello. Da una parte il Cantone che continua nella sua opera di travaso di compiti e oneri, aggiungendo giocoforza ulteriori disimpegni da parte sua a livello di contributi versati e, dall'altra, la necessità per i Comuni di mantenere la propria attrattività e la propria autonomia decisionale a favore della popolazione e del proprio territorio. Va anche aggiunto che è ormai diventata abitudine approvare a fine anno, se non oltre, delle modifiche che vanno ad incidere anche sui Comuni rendendo sempre più ardua la stesura del preventivo per le tante incertezze dell'ultimo minuto che aleggiano attorno.

Malgrado questo contesto poco incoraggiante poter presentare un preventivo con un disavanzo limitato di CHF 24'061 per l'anno 2025, e con un certo margine di prudenza, ci rassicura e conforta anche se diversi campanelli d'allarme stanno suonando per rapporto al futuro prossimo.

Le spese previste ammontano, in totale, a 9'118'273 CHF (-4.6% rispetto al preventivo 2024), mentre i ricavi a 5'070'212 CHF (+2.6% rispetto al preventivo 2024).

Ne deriva pertanto un fabbisogno di 4'048'061 CHF (4'612'918 CHF nel 2024).

È ovvio che sarebbe stato maggiormente gratificante poter prevedere, già ora, per l'anno 2025 un eventuale utile ma, realisticamente, la prudenza è più che mai d'obbligo e il contesto attuale invita a prudenza e pragmatismo evitando inutili voli pindarici troppo ottimistici.

Alla luce di tutti gli oneri fissi e ricorrenti imposti dal Cantone e sui quali non abbiamo spazio di manovra, dai tagli effettuati nei contributi riconosciuti, dagli ulteriori e continui travasi di compiti non retribuiti a cui abbiamo accennato, alla diminuzione di CHF 400'000 ca lordi di gettito delle persone giuridiche (informazione già fornita con la presentazione del preventivo 2024, dovute all'abbassamento dell'aliquota d'imposizione dell'utile dall'8% al 5.5%), presi in considerazione anche gli importanti investimenti effettuati negli scorsi anni e che hanno una ripercussione diretta sugli ammortamenti, ecco che il leggero disavanzo indicato assume una connotazione diversa che ci permette di vederlo sotto una luce differente, non in maniera negativa ma, anzi, con cauto ottimismo verso il futuro e le importanti sfide dei prossimi anni che ci attendono.

Questo risultato è ottenuto anche grazie al fatto che, nel 2024, abbiamo terminato di ammortizzare alcuni cespiti definiti "Cespiti non ricostruibili". Al momento dell'introduzione di questa tenuta legata sempre alla MCA2 (nel 2020) si era deciso di ammortizzare questi cespiti entro il 2024; ciò che porterà, per il 2025, ad un risparmio di ca. CHF 320'000.

Come si potrà evincere dal confronto dei diversi conti contabili, laddove si poteva realisticamente farlo, si è proceduto ad un oculato contenimento dei costi, valutando le singole poste in maniera capillare e concreta.

Potrebbe essere fin troppo semplice l'equazione diminuzione del gettito di CHF 400'000 = perdita prevista anno 2025 di CHF 22'460. Dietro il risultato preventivato vi sono molteplici riflessioni effettuate dall'Esecutivo per sottoporvi un documento equilibrato, sostenibile e soprattutto veritiero, al fine di potervi fornire lo specchio esatto della situazione economica prevista per il prossimo anno.

Non si è voluto applicare un aumento generale delle spese (inflazione e costi diversi) in primis in quanto non vi sono ancora dati particolarmente attendibili, come indicatoci a suo tempo dalla SEL, ma anche perché si è ritenuto opportuno valutare, come per lo scorso anno, ogni singola voce contabile.

Sulla scorta di queste previsioni e delle analisi evolutive fatte, il Municipio propone quindi di mantenere il moltiplicatore politico per il 2025 (e ininterrottamente dal 2011) al 60% sia per le persone fisiche (PF) che per le persone giuridiche (PG).

Il 2025, come indicato in precedenza, è infatti il primo anno con questa diminuzione delle aliquote per le PG introdotta con la riforma fiscale, per cui sarebbe errato e controproducente procedere subito a repentine mutazioni in termine di moltiplicatore d'imposta.

L'importante capitale proprio ci permetterà di sopportare questa perdita, qualora si realizzasse realmente, con la dovuta tranquillità e avere quindi il tempo di osservare cosa realmente succederà nel corso dei prossimi anni.

È realistico pensare che, proprio le persone giuridiche, potrebbero riservare delle piacevoli sorprese, frutto anche del nuovo metodo di imposizione e del rilancio economico di alcuni settori che abbiamo intravvisto dalla nostra analisi.

Rammentiamo a questo proposito che la fissazione di moltiplicatori differenziati tra persone fisiche e giuridiche, facoltà voluta dal legislatore cantonale per non far ricadere le conseguenze della riforma sulle persone fisiche, considerato il beneficio fiscale (riduzione aliquota imposta sull'utile) di cui usufruiranno unicamente le persone giuridiche, entrerà in vigore il 01 gennaio 2025 con la modifica della Legge Organica Comunale.

A complemento di quanto sopra indicato aggiungiamo comunque che, al momento della stesura del presente documento, è al vaglio del Gran Consiglio un messaggio governativo che chiede l'introduzione nella LOC di una norma transitoria che impedisca per 5 anni che il moltiplicatore delle persone giuridiche sia inferiore a quello delle persone fisiche.

Questo passo fa seguito alla marcata contrarietà di molti Comuni (finanziariamente importanti e appartenenti alla fascia che alimenta in buona parte il fondo di perequazione cantonale), che temono, in maniera realistica, una concorrenza fiscale tra Enti locali che potrebbe portare a conseguenze finanziarie gravi, con effetto domino, per tutti.

La sostanziale tenuta del gettito, con un substrato fiscale variegato che permette un certo equilibrio tra persone fisiche e giuridiche, unite ad un importante contributo da parte dell'imposta alla fonte, ci consentono, pur con la dovuta prudenza, di volgere lo sguardo verso i prossimi anni con fiducia e propositività.

Va anche ricordato che, oltre alla buona stabilità e costante leggera crescita del gettito tra le persone fisiche, proprio il fatto di avere una grande diversificazione delle attività economiche sul nostro territorio è garante, anche per le persone giuridiche, di una generale tenuta. In sintesi, alcune realtà aumentano mentre altre diminuiscono il loro imponibile fiscale ma nella sua globalità, pur con le diverse fluttuazioni, il comparto industriale gode anche lui della necessaria stabilità e rassicurante affidabilità a livello di introito finanziario.

Le principali differenze nelle singole poste, per rapporto allo scorso anno saranno comunque dettagliatamente ed esaustivamente indicate più avanti.

Se le finanze comunali non destano, fortunatamente, troppe preoccupazioni al momento attuale (considerando la pressione fiscale basse e quindi l'eventuale ampio spazio di manovra futuro a nostra disposizione), ci preme rammentare nuovamente, anche in questa occasione, che con l'introduzione del sistema MCA2 dal 2020 siamo confrontati con il non facile compito di autofinanziare i centri di costo acqua potabile e rifiuti.

Come indicato in sede di presentazione del preventivo 2024, nel corso di quest'anno abbiamo affrontato, in modo approfondito, il tema del raggiungimento del pareggio dei conti sia per l'acqua che per i rifiuti, fatto che ha comportato obbligatoriamente e a malincuore un aumento delle tariffe sia per l'acqua che per i rifiuti.

Questo esercizio dovrà essere rivisto e valutato anche nel corso del prossimo anno, a bocce ferme e in presenza dei risultati del consuntivo 2024, per capire se occorra nuovamente intervenire nel 2025 sulla pressione dei due centri di costo che si spera ovviamente di evitare.

Come si potrà evincere dal dettaglio e in accordo con il consulente fiscale, il Municipio ha provveduto a stralciare da questo sistema di gestione contabile codificato nella MCA2 il centro di costo della fognatura.

Rammentiamo che il nostro Comune è stato uno dei pionieri nell'introduzione della MCA2. Questa scelta di conformarci nell'applicarla già agli albori, seppur virtuosa, ci ha realisticamente messo in difficoltà nell'autofinanziamento per acqua e rifiuti prima di molti altri Comuni Ticinesi meno solerti nell'applicazione. Per la fognatura questo obbligo non esiste ancora e non è codificato,

L'introduzione nella MCA2 di questo centro di costo, che a suo tempo sembrava imminente, di fatto, non è mai avvenuta e, anzi, procrastinata senza un orizzonte temporale ben preciso. Per questo motivo si è ritenuto giusto levarla per non essere ulteriormente e ingiustamente penalizzati per rapporto ad altre realtà.

Anticipiamo inoltre che, al momento dell'elaborazione del consuntivo 2024, qualora l'aumento delle tariffe per acqua e rifiuti di questo anno abbia realmente garantito l'autofinanziamento richiesto, il Municipio è intenzionato a chiedere alla SEL la possibilità (già ventilata in passato) di poter azzerare tramite prelievo dal capitale proprio i due fondi negativi.

SGUARDO AL 2025

Le sfide che attenderanno il Comune di Mezzovico-Vira nel corso del prossimo anno saranno su più fronti, sia all'interno della struttura che verso l'esterno.

All'interno dell'Amministrazione, dovuta al pensionamento anticipato richiesto da parte di importanti figure professionali di riferimento, si dovranno trovare i giusti profili per la sostituzione e ridefinizione dei flussi di lavoro. L'obiettivo è quello di poter continuare a garantire un servizio efficace e qualificato alla nostra utenza.

Il Municipio intende continuare l'opera di rinnovamento e aggiornamento delle basi legali in vigore al fine di poter disporre di strumenti moderni che permettano di essere applicati alle mutate condizioni e situazioni di oggi rispetto a quando erano stati elaborati (in particolare Regolamento approvvigionamento idrico e Regolamento delle canalizzazioni che risalgono alla fine degli anni novanta).

Municipio e Consiglio comunale dovranno operare, come indicato in entrata, in un contesto economico non facile, dove l'ente pubblico non potrà abbandonare la sua progettualità e il suo obiettivo di garantire e migliorare la qualità di vita dei propri cittadini o di aumentare la propria attrattività, ma dovrà giocoforza bilanciare gli investimenti con un occhio ancora più di riguardo verso le proprie finanze, messe costantemente a dura prova dai tanti oneri e travasi esterni imposti sui quali, come già indicato in entrata, non abbiamo più spazio di manovra e che di fatto minano anche la nostra progettualità e autonomia decisionale.

Il Municipio, fedele comunque alla sua politica proattiva ha l'intenzione, per il 2025, di investire ancora una cifra importante (ca. 1.93 mio lordi) in diversi ambiti; di seguito i principali:

- **pianificazione del territorio:** con la speranza di riuscire a progredire nella revisione del piano regolatore (attendiamo tuttora e ormai da anni dal Cantone il tassello fondamentale del compendio della zona edificabile che è la base di partenza);
- **progettazione:** nuovi spazi nel comparto del campo sportivo;
- **manutenzione programmata della Scuola Elementare:** in collaborazione con il Comune di Monteceneri (proprietario per 4/7);
- **miglioramento** delle infrastrutture e spazi comunali esistenti;
- **creazione** di nuovi posteggi con relativa base legale (sempre più un'esigenza);
- **proseguire** nelle opere di rinnovamento delle sottostrutture (sia acqua che canalizzazione).

Per le sfide verso l'esterno rammentiamo, ad esempio, "**Ticino2020**"; il mastodontico progetto di riforma tra Cantone e Comuni avviata nel 2015 allo scopo di reimpostare, secondo i principi costituzionali che reggono l'attribuzione dei compiti, la suddivisione degli oneri, dei flussi e la perequazione finanziaria e che avrebbe dovuto già vedere la luce da tempo.

Lo stesso è ancora in una situazione nebulosa; ciò fa sorgere più di qualche legittimo dubbio sulla riuscita, se non in minima parte, dell'esercizio (e non certo in maniera soddisfacente). Di sicuro sarà attivato nel 2025 come ottimisticamente si pensava da chi ne regge le sorti. La SEL, infatti, ha già indicato di non tenerne conto per il prossimo anno rimandando l'ipotetica entrata in funzione minimo al 2026.

Altra importante sfida sarà quella di saper collaborare in maniera proattiva anche con i vari Enti che si stanno occupando di ridefinire l'uso del nostro territorio regionale e meglio:

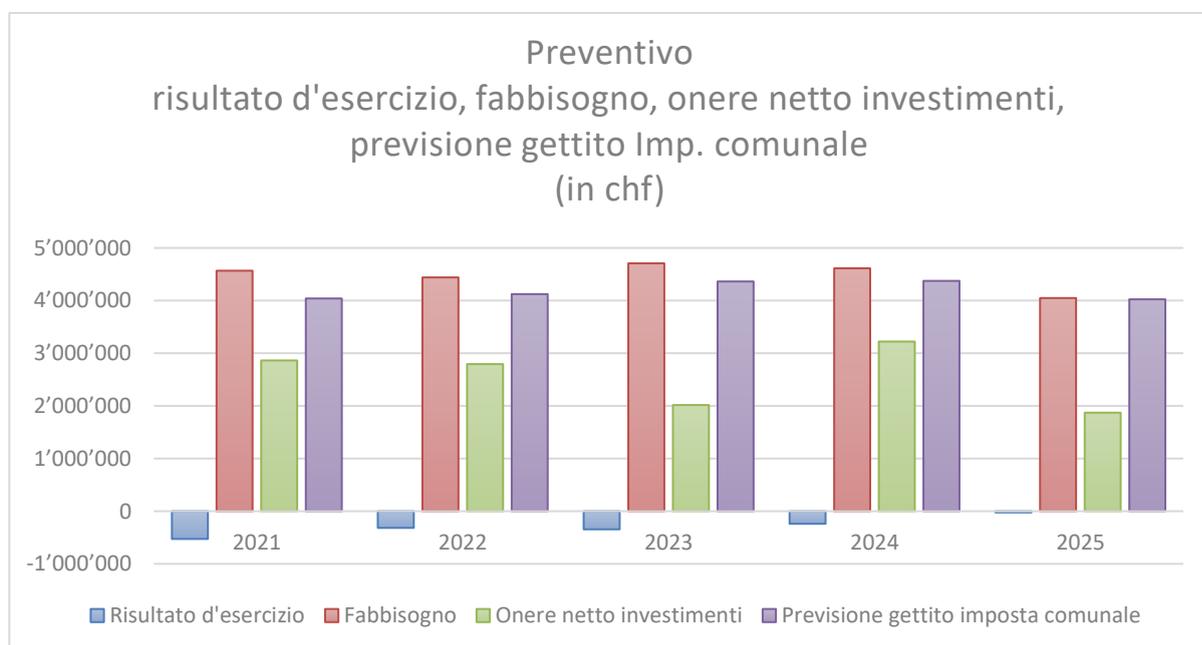
- **con la CRTL** che ha iniziato la fase di approvazione del PAL 5 (Piano di Agglomerato del Luganese di quinta generazione), oltre a concretizzare quanto già stabilito per gli altri PAL precedenti;
- **con l'ERSL** per tutti quei progetti che rispondono alle priorità strategiche per lo sviluppo regionale e che necessitano di essere concertati tra più attori locali;
- **con la CVV** (Commissione Vedeggio Valley) che si sta occupando, tra le altre cose, della collaborazione con le autorità preposte per lo svincolo di Sigirino, della rete ciclopedonale e della trasformazione della Commissione in una struttura più moderna e funzionale come quella di un'Agenzia;
- **con il Cantone** dove si dovranno trovare le giuste sinergie per quanto riguarda appunto il citato progetto Ticino 2020, per la pianificazione o per i tanti temi di natura finanziaria attualmente in discussione.

A conclusione di questa parte introduttiva, e prima di dare spazio alla presentazione di dettaglio delle diverse poste, il Municipio assicura che continuerà a vigilare sul contesto finanziario in maniera oculata ma cercando comunque, con la collaborazione di tutte le forze politiche locali, di poter proseguire nell'obiettivo di migliorare concretamente e mediante più progetti la qualità di vita di Mezzovico-Vira e dei suoi residenti.

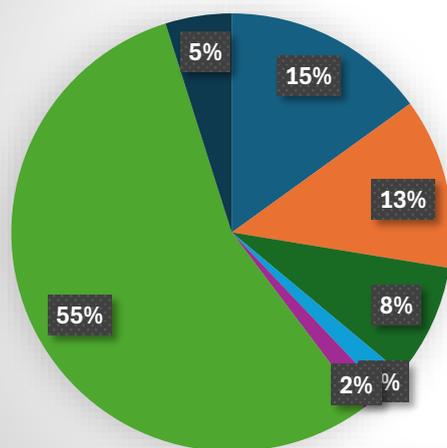
Per farlo occorre, oltre alle sinergie interpartitiche, anche quella voglia di guardare al futuro con ottimismo, mantenendo lo spirito di sacrificio dimostrato da tutti in questi ultimi anni non certo facili.

Grafici riassuntivi

Di seguito sono esposti vari grafici allo scopo di facilitare il paragone fra le categorie e gli anni.

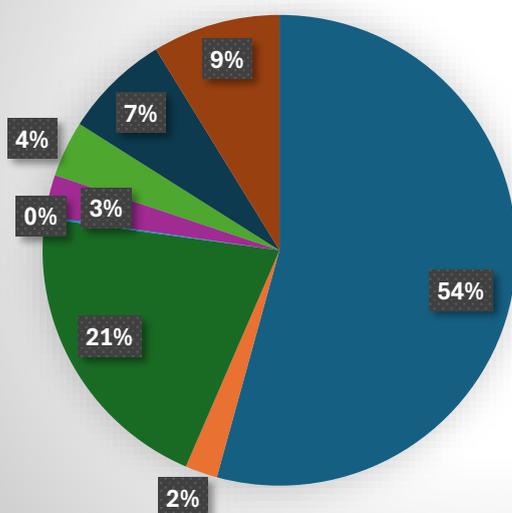


Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2025 - spese per genere di conto



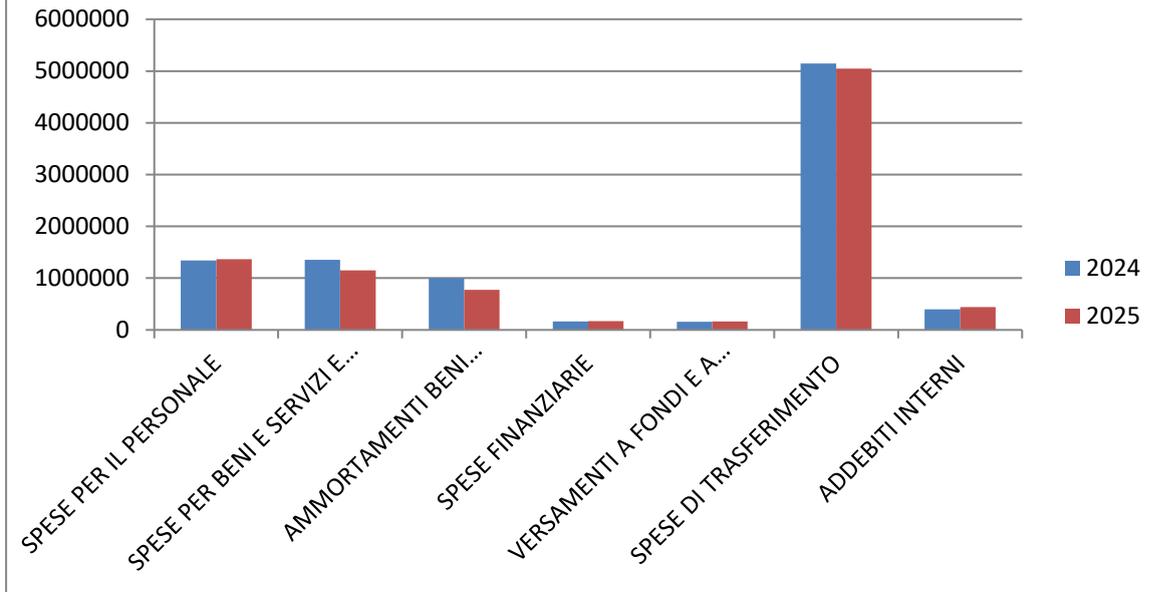
- SPESE PER IL PERSONALE
- SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO
- AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI
- SPESE FINANZIARIE
- VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI
- SPESE DI TRASFERIMENTO
- ADDEBITI INTERNI

Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2025 - ricavi per genere di conto

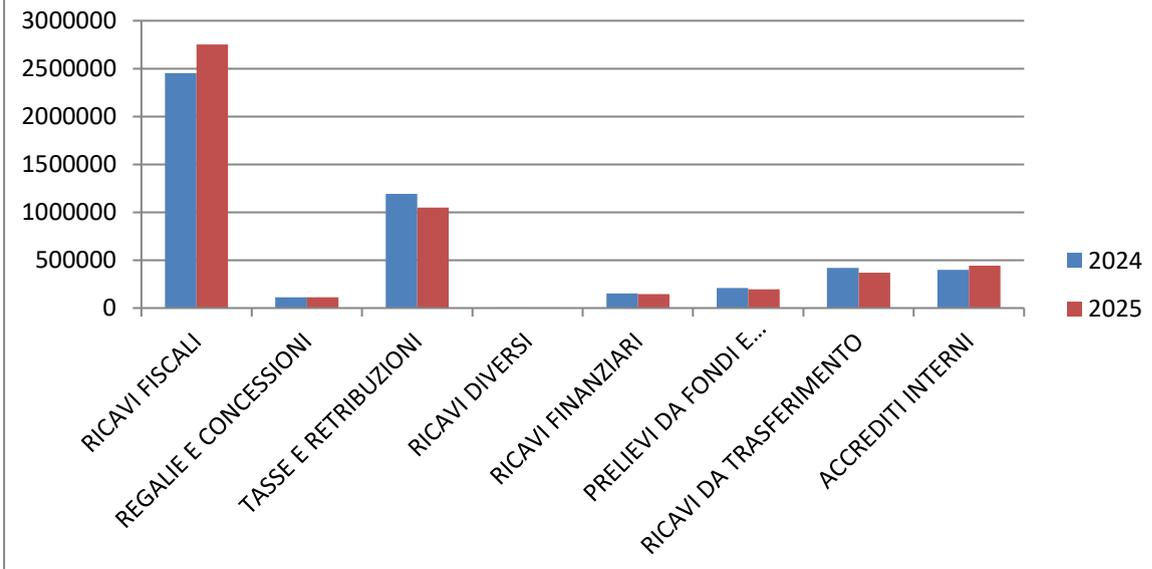


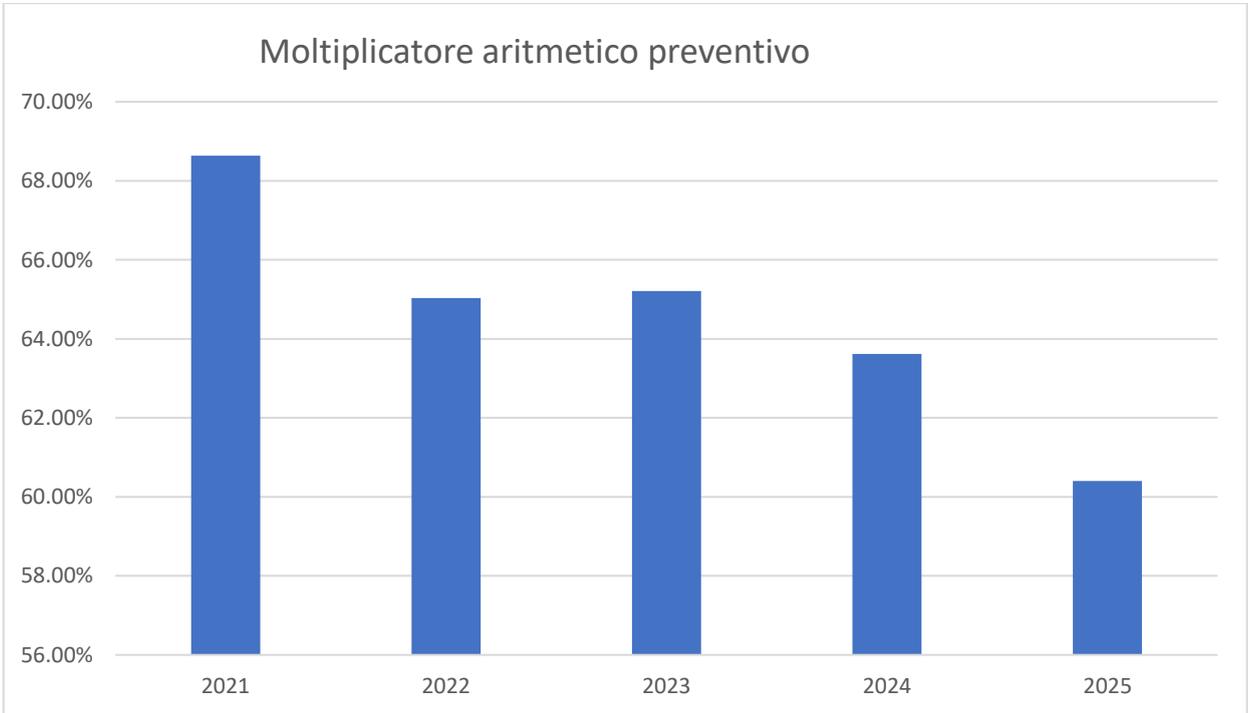
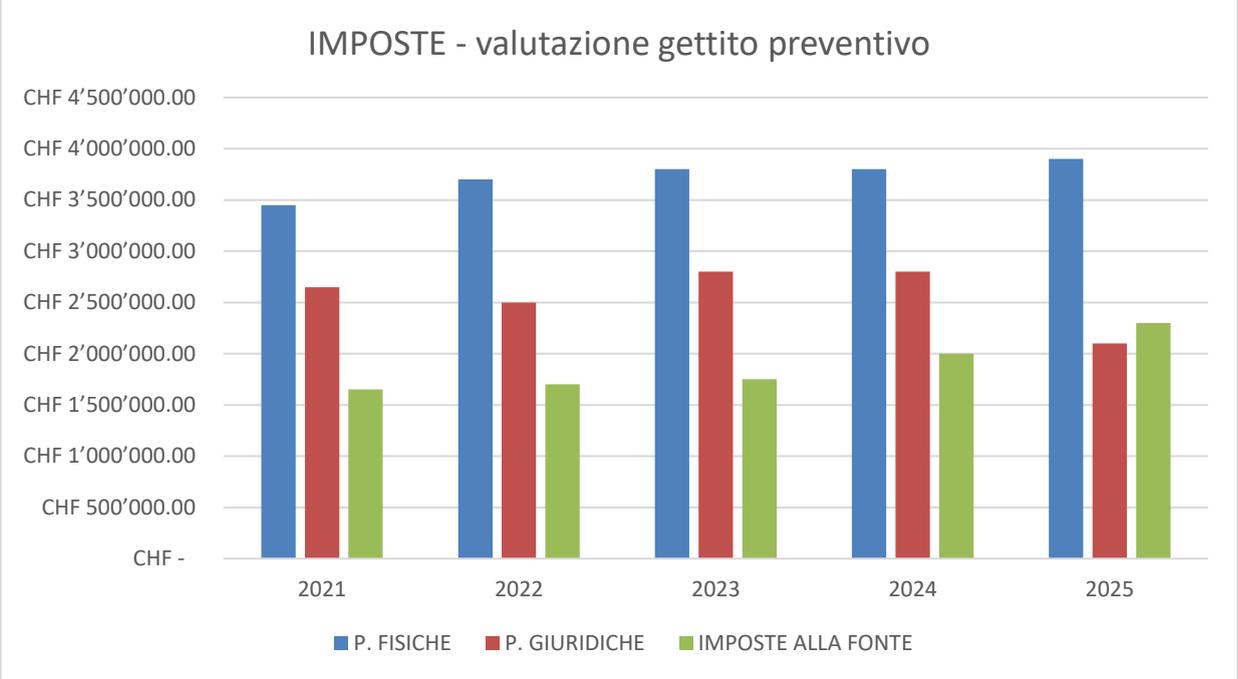
- RICAVI FISCALI
- REGALIE E CONCESSIONI
- TASSE E RETRIBUZIONI
- RICAVI DIVERSI
- RICAVI FINANZIARI
- PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI
- RICAVI DA TRASFERIMENTO

Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2025 - confronto spese per genere di conto

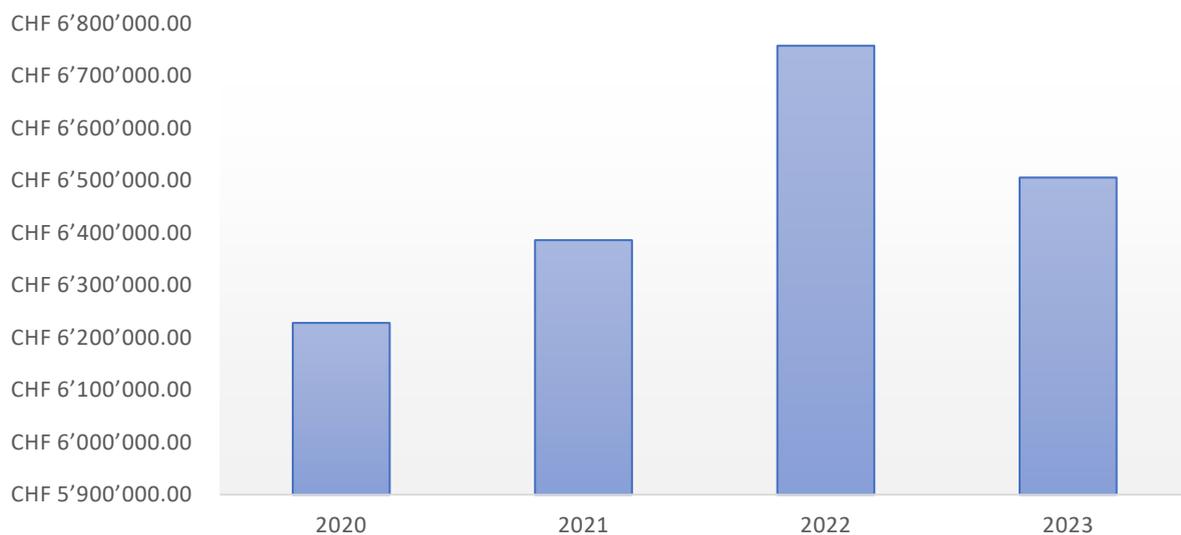


Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2025 - confronto ricavi per genere di conto

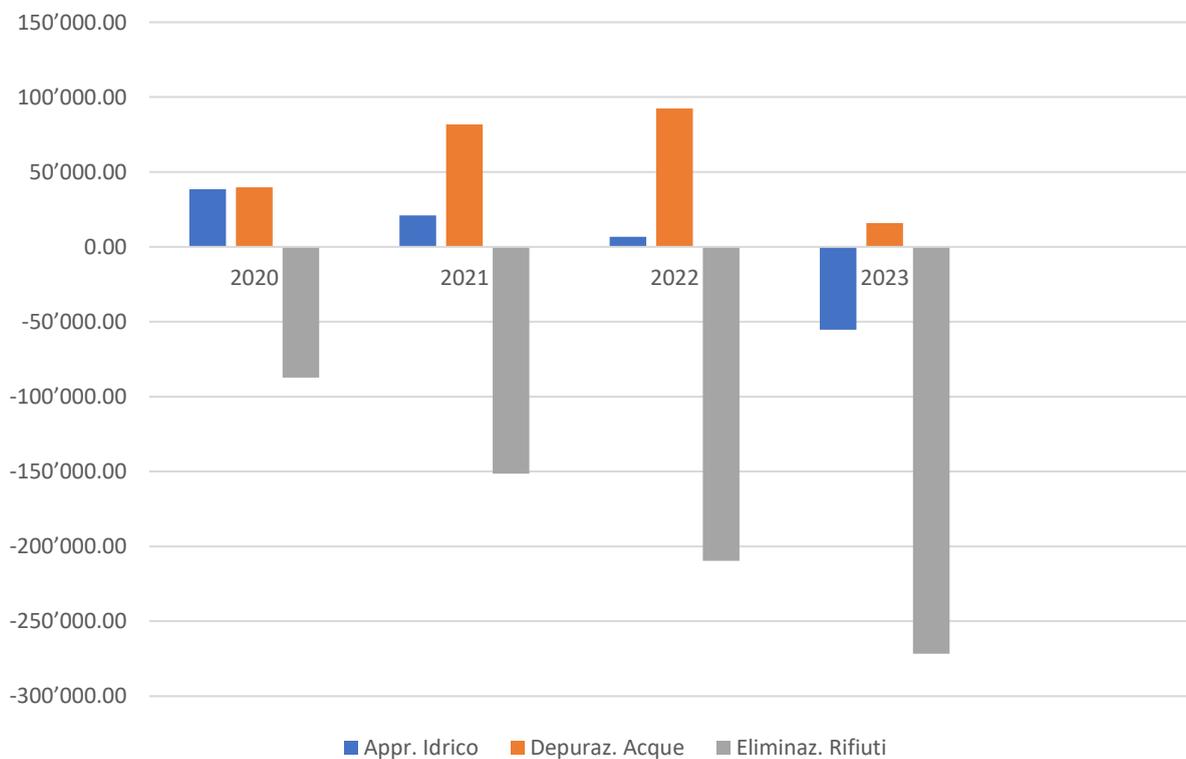




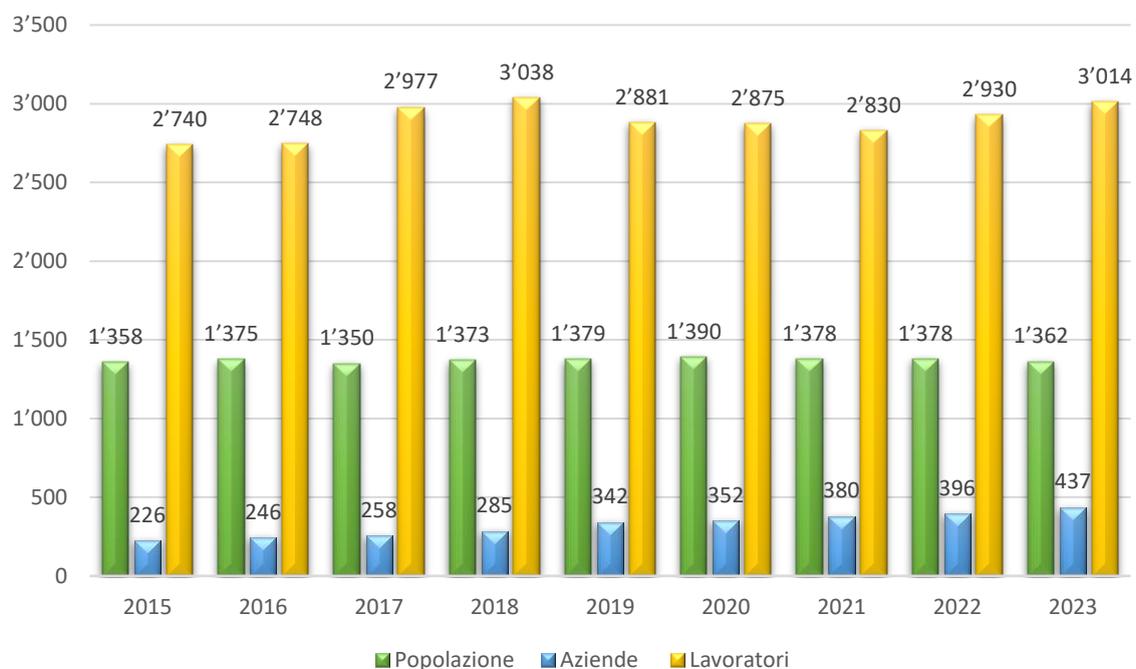
EVOLUZIONE CAPITALE PROPRIO AL 31.12



EVOLUZIONE FONDI AL 31.12



Evoluzione popolazione e aziende Mezzovico-Vira



NEL DETTAGLIO DEL PREVENTIVO

❖ **0 Amministrazione generale**

Spese	CHF	1'160'000
Ricavi	CHF	150'500

Esecutivo

012.3100.00 materiale per elezioni

P2025 CHF 1'500 P2024 CHF 0, C2023 CHF 0

Si prevede, non appena il ricorso pendente al Consiglio di Stato sarà evaso, di indire la votazione sulla domanda del referendum "contro l'approvazione del regolamento per l'utilizzo dei posteggi pubblici di Mezzovico-Vira".

Amministrazione generale

022.3010.00 stipendi e indennità personale

P2025 CHF 580'000 P2024 CHF 550'000, C2023 CHF 505'531

Le cifre degli stipendi e dei relativi contributi sociali sono state aggiornate tenendo conto dei disposti del ROD (aumenti annuali) e degli scatti delle aliquote dei contributi LPP dovute all'evoluzione dell'età dei collaboratori. Nella spesa è previsto un rincaro dell'1%.

Nel corso del 2025, come già indicato, sono previste delle sostituzioni a seguito di due pensionamenti anticipati. Per il prossimo anno si prevede la sostituzione di una collaboratrice al 70% con una nuova assunzione al 100% mentre per il pensionamento previsto al 30.12.2025 si spera di trovare il giusto profilo già a partire dal prossimo anno in modo da avere un avvicendamento graduale nel solco della continuità. Pure questa nuova assunzione sarà al 100%. L'organico a partire dal 2026 sarà composto da 5 collaboratori al 100% (oggi 6 collaboratori; 4 al 100%, 1 al 70% e 1 al 50%).

022.3130.01 tasse conto corrente postale

P2025 CHF 0, P2024 CHF 5'000, C2023 CHF 3'162

A seguito di una modifica richiesta dalla SEL in ottica MCA2 le spese per la gestione dei conti postali e bancari sono stati trasferiti nel nuovo conto 969.3499.00.

022.3132.00 onorari per consulenze e spese legali

P2025 CHF 50'000, P2024 CHF 60'000, C2023 CHF 66'162

Nel 2025 è prevista la revisione di alcuni Regolamenti Comunali ormai non più conformi alle varie disposizioni federali e cantonali (vedi considerazioni iniziali). Il Municipio intende pertanto avvalersi della consulenza di specialisti per la revisione totale dei regolamenti AAP e TUF e una verifica generale delle basi legali comunali in vigore al fine di eventualmente attualizzarli.

022.3150.01 fotocopiatrice

P2025 CHF 5'000, P2024 CHF 0, C2023 CHF 0

L'affitto delle nuove fotocopiatrici e le relative spese per le copie sono stati inseriti in questo nuovo conto diminuendo pertanto il conto 022.3100.01.

Immobili amministrativi

029.3120.01 consumo energia elettrica-gas

P2025 CHF 35'000 P2024 CHF 40'000, C2023 CHF 27'750

162.3120.01 consumo energia elettrica-gas

P2025 CHF -.- P2024 CHF -.-, C2023 CHF 9'086

L'energia dell'intero stabile comunale è registrata nel centro di costo 029 "immobili amministrativi". Si segnala che nell'anno 2025, come già il caso nel 2024, la remunerazione dell'AET a seguito dell'immissione in rete dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico installato sul tetto della casa comunale sarà minore. Si rammenta che AIL SA, a cui facciamo capo, ha comunicato la diminuzione delle tariffe pe il 2025 e quindi un risparmio per rapporto al 2024.

029.4470.00 affitti casa comunale

P2025 CHF 110'000 P2024 CHF 100'000, C2023 CHF 100'700

Si prevedono maggiori entrate per affitti a seguito della rinegoziazione di alcuni contratti di locazione.

❖ 1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Spese CHF 254'400

Ricavi CHF 19'500

Polizia

111.3010.00 stipendio e indennità personale

P2025 CHF10'000, P2024 CHF 10'000, C2023 CHF -.-

Come già indicato negli scorsi anni, l'Esecutivo ritiene importante disporre della figura dell'ausiliario di Polizia per monitorare costantemente il territorio e svolgere lavori complementari all'Ufficio tecnico comunale e a mansioni di corriere. Nel corso del 2025 questa posizione sarà nuovamente rivalutata.

❖ 2 Formazione

Spese CHF 1'428'900

Ricavi CHF 210'950

Sulla base delle informazioni del Consorzio istituto scolastico unico Alto Vedeggio (ISUAV) non sono previste modifiche sostanziali nel numero degli allievi e pertanto a preventivo è stata indicata la spesa di CHF 405'000 per la SI e CHF 762'000 a carico di Mezzovico-Vira indicata nel preventivo 2025 del Consorzio.

Si ricorda che la gestione dello stabile che ospita le scuole elementari è di competenza del Comune di Mezzovico-Vira anche se lo stabile è in comproprietà con il Comune di Monteceneri (3/7 proprietà di Mezzovico-Vira e 4/7 proprietà di Monteceneri). Una quota parte delle spese viene finanziata dal Comune di Monteceneri in base al numero degli allievi residenti nel Comune.

La gestione dello stabile della Scuola dell'infanzia è interamente a carico del Comune di Mezzovico-Vira essendo l'unico proprietario.

Scuola dell'infanzia

211.4612.00 rimborso Comuni frequenza SI

P2025 CHF 6'500, P2024 CHF 6'500, C2023 CHF 7'500

Al Comune di Monteceneri viene richiesto un contributo di 500 CHF per l'utilizzo della struttura di proprietà del nostro Comune, per ogni allievo che frequenta la SI di Mezzovico-Vira.

Edifici scolastici – Scuola elementare

217.3144.02 manutenzione stabile e giardino

P2025 CHF 30'000, P2024 CHF 45'000, C2023 CHF 51'251

Per il prossimo anno non sono previste manutenzioni particolari e pertanto la previsione di spesa è stata diminuita. Si ricorda inoltre che si attendono le conclusioni del progetto per il risanamento programmato della SE (vedi investimenti).

217.4260.01 quota Monteceneri gestione stabile

P2025 CHF 80'000, P2024 CHF 94'000, C2023 CHF 82'600

La ripartizione delle spese correnti fra Monteceneri e Mezzovico-Vira è stabilita in base al numero degli allievi forniti dal Consorzio ISUAV.

❖ 3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa

Spese CHF 163'600

Ricavi CHF 250

329.3130.00 manifestazioni culturali

P2025 CHF 15'000, P2024 CHF 10'000, C2023 CHF 14'660

Per il 2025 si prevede di ampliare le offerte di manifestazioni culturali in modo da coinvolgere maggiormente e con più continuità i cittadini del Comune.

342.3143.00 manutenzione parchi e sentieri

P2025 CHF 25'000, P2024 CHF 30'000, C2023 CHF 33'436

Nel corso del 2024 sono stati effettuati diversi lavori di manutenzione preventiva e sostituzione giochi che avevano raggiunto il loro limite. Per il 2025 si prevede il cambio di alcune strutture e la posa di nuove.

342.3636.02 Midnight

P2025 CHF 7'000, P2024 CHF 5'500, C2023 CHF 4'942

Per il 2025 sono previsti maggiori costi per le attività proposte dalla Fondazione Idee Sport a favore dei giovani per il progetto Midnight – palestre aperte.

❖ **4 Sanità**

Spese	CHF	1'183'000
Ricavi	CHF	0

412.3632.18 contributo casa anziani Alto Vedeggio

P2025 CHF 32'000, P2024 CHF 32'000, C2023 CHF 37'830

I lavori di ristrutturazione della casa anziani, iniziati a settembre 2023 si protrarranno anche per tutto il prossimo anno e pertanto viene mantenuta la stessa cifra di spesa del 2024.

412.3632.11 contributi per anziani ospiti di istituti

P2025 CHF 665'000, P2024 CHF 650'000, C2023 CHF 697'212

421.3632.12 contributi per SACD

P2025 CHF 246'000, P2024 CHF 220'000, C2023 CHF 225'390

421.3632.13 contributi per servizi di appoggio

P2025 CHF 157'000, P2024 CHF 140'000, C2023 CHF 145'607

421.3632.14 mantenimento anziani a domicilio

P2025 CHF 41'200, P2024 CHF 40'000, C2023 CHF 36'709

Le cifre di preventivo sono state adattate in base all'evoluzione del gettito fiscale. La spesa delle quattro voci, per un totale di 1'109'200 CHF, è dovuta dal Comune senza nessuna autonomia decisionale al riguardo. Si ricorda che le cifre sono calcolate in base al gettito fiscale di cui i contributi sono calcolati in percentuale.

❖ **5 Sicurezza sociale**

Spese	CHF	805'000
Ricavi	CHF	3'000

512.3631.03 contributo AVS - LAMAL

P2025 CHF 720'000, P2024 CHF 700'000, C2023 CHF 726'847

Importo calcolato in percentuale al gettito fiscale.

❖ **6 Trasporti e comunicazioni**

Spese	CHF	770'200
Ricavi	CHF	60'700

615.3010.00 stipendi e indennità personale nominato

P2025 CHF 275'000 P2024 CHF 270'000, C2023 CHF 252'000

Le cifre degli stipendi e dei relativi contributi sociali sono state aggiornate tenendo conto dei disposti del ROD (aumenti annuali) e degli scatti delle aliquote dei contributi LPP dovute all'evoluzione dell'età dei collaboratori. Nella spesa è compreso un rincaro dell'1%. Nel preventivo è prevista anche la nuova funzione di fontaniere.

615.3010.01 stipendi avventizi

P2025 CHF 20'000 P2024 CHF 25'000, C2023 CHF 15'850

Oltre alla retribuzione dei giovani ausiliari che svolgono l'attività durante il periodo estivo, si è aggiunto, come per il 2024, un importo di 15'000 CHF per potenziare di una unità la squadra esterna durante il periodo estivo (4 mesi). In questo lasso di tempo l'attività sul territorio da svolgere è particolarmente importante, senza dimenticare le varie assenze per vacanze degli operai comunali.

615.3141.01 servizio sgombero neve e spargimento sale

P2025 CHF 30'000, P2024 CHF 55'000, C2023 CHF 25'040

Tenuto conto delle spese degli ultimi anni e della tendenza meteorologica la voce per il servizio sgombero neve è stata ridotta.

615.3151.01 illuminazione pubblica manutenzione impianti

P2025 CHF 15'000, P2024 CHF 25'000, C2023 CHF 20'705

L'importo è stato ridotto in quanto, a seguito della sostituzione dell'illuminazione pubblica con la tecnologia al LED, le spese di manutenzione saranno minori.

❖ 7 Protezione dell'ambiente e pianificazione

Spese CHF 1'360'262

Ricavi CHF 1'272'900

Approvvigionamento idrico

710.3950.00 ammortamenti

P2025 CHF 223'900, P2024 CHF 197'710, C2023 CHF 117'080

710.4240.01 tassa acqua potabile

P2025 CHF 330'000, P2024 CHF 350'000, C2023 CHF 231'932

Come indicato nell'introduzione generale del presente MM le nuove disposizioni indicano che occorre raggiungere il pareggio del centro di costo relativo all'approvvigionamento idrico. Ciò ha comportato l'aumento delle tariffe AP per l'anno 2024. A seguito della conclusione delle opere relative ai bacini di Segiöö si prevede un aumento dei costi per ammortamenti di CHF 26'190 rispetto a quanto preventivato per l'anno 2024 e di CHF 106'820 rispetto al consuntivo del 2023. Solo al momento dei risultati del consuntivo 2024 sarà possibile valutare la necessità o meno di dover ulteriormente aumentare le tasse per l'autofinanziamento del centro di costo.

Eliminazione acque luride

Richiamato quanto indicato in entrata al presente MM si è deciso non indicare nel preventivo 2025 il prelievo dal fondo depurazione acque in quanto non vi è, per il momento, l'obbligo del pareggio del centro di costo codificato nella MCA2.

720.3632.16 contributo Consorzio depurazione CDALED

P2025 CHF 165'000, P2024 CHF 170'000, C2023 CHF 204'866

La cifra è stata fissata in base al preventivo della Delegazione consortile, tenendo conto del fabbisogno d'esercizio e la percentuale a nostro carico.

Eliminazione rifiuti

Anche per questo centro di costo vale quanto indicato per l'approvvigionamento idrico in merito al pareggio da raggiungere. A seguito dell'approvazione della modifica del Regolamento dei rifiuti, a breve (novembre) saranno emesse le fatture rifiuti sulla base delle nuove tariffe. Solo al momento del consuntivo 2024 sarà possibile constatare l'auspicato autofinanziamento e richiedere alla SEL l'autorizzazione ad azzerare il relativo fondo tramite il prelievo dal capitale proprio.

730.3130.08 raccolta RSU e vetro

P2025 CHF 92'000, P2024 CHF 78'000, C2023 CHF 87'458

Nelle spese sono conteggiati anche i costi di smaltimento del vetro. I costi, a partire dal 2024, sono maggiori anche per l'aumento dell'IVA e della tassa sul traffico pesante.

730.4240.03 **tassa raccolta e smaltimento rifiuti**

P2025 CHF 230'000, P2024 CHF 210'000, C2023 CHF 172'125

Con l'introduzione delle nuove tariffe il centro di costo prevede una minore uscita di CHF 1'601 raggiungendo quindi, a preventivo, l'autofinanziamento prospettato.

730.4240.05 **tassa smaltimento vegetali e ingombranti**

P2025 CHF 5'000, P2024 CHF 15'000, C2023 CHF -.-

L'articolo del Regolamento rifiuti che prevedeva il prelevamento della tassa di smaltimento vegetali e ingombranti non è stata approvata per cui l'ipotetico incasso stralciato.

Protezione dell'aria e clima

761.3130.00 **Publibike contr. bike sharing**

P2025 CHF 27'000, P2024 CHF 31'000, C2023 CHF 30'963

Il contratto per questo servizio è stato prolungato fino al 31.12.2027 con una riduzione CHF 4'000 annui rispetto al precedente (fino al 2024) per tre postazioni. Il Municipio ha deciso il rinnovo del contratto anche per capire meglio lo sviluppo di questa opportunità nel vicino Comune di Monteceneri che ha appena implementato Publibike.

Il costo può essere scaricato dal fondo FER e quindi si tratta di un'operazione neutra.

Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale

769.3500.50 **riversamento al FER**

P2025 CHF 145'000, P2024 CHF 145'000, C2023 CHF 138'790

769.3635.00 **contr. ad aziende reg. energie rinnovabili**

P2025 CHF 5'000, P2024 CHF 5'000, C2023 CHF 180

769.3637.00 **contr. a privati reg. energie rinnovabili**

P2025 CHF 70'000, P2024 CHF 95'000, C2023 CHF 58'000

769.4500.50 **prelevamento dal FER**

P2025 CHF 102'000, P2024 CHF 131'000, C2023 CHF 59'060

769.4631.04 **contributo FER**

P2025 CHF 145'000, P2024 CHF 145'000, C2023 CHF 138'790

Il nuovo Regolamento per l'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, dello sfruttamento delle energie rinnovabili, della mobilità sostenibile e dell'acquisto di tecnologia a basso impatto ambientale e acustico, ha portato numerosi utenti a richiedere ed ottenere incentivi per, in particolare, l'installazione di impianti fotovoltaici. Al momento (ottobre 2024) gli incentivi erogati si attestano a quanto versato nel 2023. Pertanto, le varie voci sono state valutate tenendo conto di quanto indicato. Al momento non è possibile fare ulteriori previsioni, soprattutto per la posa di impianti fotovoltaici, questo anche per la riduzione del contributo da parte di AET per l'immissione in rete di energia che farà, probabilmente, desistere alcuni cittadini nel dotarsi di impianti a energia solare.

790.3632.18 **partecipazione CVV**

P2025 CHF 30'000, P2024 CHF 40'000, C2023 CHF 26'362

Il dato è stato preventivato in base alle indicazioni ricevute del comitato strategico della Commissione Vedeggio Valley (CVV).

❖ **8 Economia pubblica**

Spese	CHF	30'350
Ricavi	CHF	106'200

Selvicoltura

820.3637.00 contr. gestione selve castanili

P2025 CHF 18'250, P2024 CHF --, C2023 CHF --

La spesa (quota parte a carico del Comune) si riferisce al contributo a favore degli agricoltori che gestiscono le locali selve castanili, ubicate in forte pendenza, e oggetto del recupero promosso dal Comune che ha permesso di salvaguardare e riqualificare una importante porzione di bosco.

Elettricità

871.4120.02 tassa per la concessione uso speciale strade comunali

P2025 CHF 106'200, P2024 CHF 108'700, C2023 CHF 112'455

Il dato è stato desunto in base ad informazioni comunicateci dall'Autorità cantonale competente.

❖ **9 Finanze e imposte**

Spese	CHF	1'956'260
Ricavi	CHF	3'246'212

Imposte

910.4000.10 imposte reddito e sostanza PF anni precedenti

P2025 CHF 200'000, P2024 CHF 100'000 C2023 CHF 241'251

910.4010.10 imposte sull'utile e capitale PG anni precedenti

P2025 CHF 200'000, P2024 CHF 200'000 C2023 CHF 278'755

Le due cifre sono state valutate in base ai dati più recenti in nostro possesso. In particolare, si è verificato il rapporto fra la valutazione del gettito degli anni scorsi eseguito a consuntivo e l'evoluzione dei dati effettivi messi a disposizioni dal CSI (imposte comunali emesse).

910.4002.00 imposte alla fonte

P2025 CHF 2'300'000, P2024 CHF 2'000'000, C2023 CHF 2'380'783

Si è previsto il ricavo in base ai dati degli ultimi anni che comportano regolarmente una importante cifra di imposte alla fonte versata dagli impiegati frontalieri attivi presso le aziende presenti sul territorio.

Perequazione finanziaria e compensazione oneri

930.3622.70 contributo a fondo livellamento potenzialità fiscale

P2025 CHF 865'000, P2024 CHF 960'000, C2023 CHF 962'526

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

Il dato di 865'000 CHF preventivato per l'anno 2025 è stato valutato e comunicato dal competente servizio cantonale (servizi finanziari SEL) con un moltiplicatore al 60%.

Partecipazione ad entrate del Cantone

950.4601.90 riforma fiscale 2020-25 – riversamento ai Comuni

P2025 CHF 85'000, P2024 CHF 140'000, C2023 CHF 120'861

Contrariamente al loro comunicato del 2023 la Divisione delle contribuzioni ha informato che il riversamento ai Comuni ai sensi del Decreto legislativo concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante de 13.5 mio ammonterà a soli 9 mio. A seguito dell'approvazione della riforma fiscale "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche" – Referendum 09.06.2024) il Gran Consiglio

ha deciso di non prorogare la riduzione del coefficiente d'imposta cantonale giunto a scadenza il 31.12.2023. In assenza di tale proroga a partire dal 2024 l'importo da riversare ai Comuni ammonterà quindi a 9 mio (85'000 CHF per Mezzovico-Vira)

Gestione patrimonio e del debito

961.3400.00 interessi c.c.

P2025 CHF 115'000, P2024 CHF 115'000, C2023 CHF 66'380

961.3401.00 interessi debiti media-lunga scadenza

P2025 CHF 50'000, P2024 CHF 45'000, C2023 CHF 51'839

In autunno 2024 sono scaduti prestiti che sono stati rinnovati a 6 mesi con un tasso del 1.34% (contro 2.36% e 1.94%) e dell'1.36% (contro 2.25%) in attesa dell'evoluzione dei relativi tassi che si spera favorevole dato le ultime previsioni finanziarie degli addetti ai lavori.

Voci non ripartite

990.3631.09 partecipazione risanamento finanziario del Cantone

P2025 CHF 118'000, P2024 CHF 118'000, C2023 CHF 117'931

Anche per il 2025 è previsto il versamento per il risanamento finanziario del Cantone che rimane invariato rispetto all'anno precedente.

Ammortamenti vari

P2025 CHF 791'260, P2024 CHF 1'012'048, C2023 CHF 919'290

Per l'anno 2025 la spesa per gli ammortamenti della sostanza globale sarà di 791'260 CHF di cui 223'900 CHF per le opere d'approvvigionamento idrico, 70'918 CHF per le opere fognarie e 6'349 CHF per quelle riferite alle infrastrutture di raccolta dei rifiuti.

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).

Nel dettaglio

029.5060.08 ammodernamento tecnico sala CC

CHF 25'000

Il Municipio intende valutare l'installazione dell'aria condizionata nella sala del Consiglio comunale.

111.5060.00 parchimetri

CHF 60'000

Qualora il Regolamento comunale per l'utilizzo dei posteggi pubblici dovesse entrare in vigore occorrerà dotarsi dei parchimetri necessari per l'incasso delle relative tasse.

211.5045.00 manutenzione programmata SE MV

CHF 100'000

211.6320.02 manutenzione programmata SE MV – partecipazione MC

CHF 58'000

Nel corso del 2025 i due legislativi dovranno esaminare il progetto per la manutenzione programmata della SE che si sta elaborando e si auspica di poter iniziare i lavori ancora nel corso del 2025.

341.5290.04 progetto di massima centro polivalente-mensa al campo sportivo

CHF 50'000

Una volta entrata in vigore la variante (si attende decisione dell'Autorità cantonale) si prevede di affidare il mandato per allestire il progetto di massima della nuova struttura.

613.5610.00 PTL PAL 2 contributo 2014-2033

CHF 200'000

L'importo è legato al MM no. 45 approvato dal Consiglio comunale. Nel 2024 si verserà la 12esima rata dell'importo aggiornato frutto del nuovo metodo di calcolo per la chiave di riparto intercomunale.

613.5610.01 PTL PAL3 contributo 2021-2026

CHF 49'000

L'importo è stato quantificato e comunicatoci dalla CRTL. Anche questo contributo è stato aggiornato con il nuovo metodo di calcolo.

615.5010.07 opere “il salotto di Mezzovico”

CHF 50'000

L'Esecutivo intende progettare delle migliorie per valorizzare maggiormente la Piazza du Buteghin. Se del caso il MM per le eventuali opere sarà sottoposto per competenza al Consiglio comunale.

615.5010.13 pavimentazione Pitanca

CHF 118'000

710.5031.13 condotta ap Pitanca

CHF 332'000

I dettagli sono esposti nello specifico MM.

615.5010.15 pavimentazione Lüscé

CHF 33'000

710.5031.15 condotta ap Lüscé

CHF 57'000

Si intende, in concomitanza con i lavori previsti dalle AIL SA, sostituire la condotta AP e rifare la pavimentazione. Le AIL SA dovrebbero comunque partecipare ai costi nella misura del 40% per quanto riguarda la pavimentazione.

615.5030.05 posteggio San Giuseppe

CHF 80'000

615.5030.07 posteggio Tinón

CHF 100'000

Si inseriscono le tre voci auspicando, una volta in vigore il regolamento dei posteggi, di poterli realizzare nei tre comparti.

622.5290.16 CVV progetto rete ciclo pedonale Vedeggio

CHF 20'000

Nel 2025 proseguirà l'iter per la realizzazione del progetto di rete ciclo pedonale del Vedeggio.

710.5031.11 sostituzione condotte ap-credito quadro

CHF 100'000

720.5032.11 sostituzione condotte fo-credito quadro

CHF 35'000

I dettagli sono esposti nello specifico MM no. 142.

710.5031.16 progetto sostituzione condotte ap San Mamete

CHF 200'000

L'Esecutivo intende avviare il progetto per la sostituzione delle condotte AP in Via San Mamete.

720.5290.00 progetto revisione PGS

CHF 75'000

L'Esecutivo ritiene opportuno iniziare l'iter per la revisione del PGS (elaborazione progetto).

720.5620.03 opere depurazione CDALED

CHF 130'000

La cifra è desunta in base ai dati previsti e forniti dalla Delegazione consortile del CDALED.

730.5033.01 sistemazione eco centro

CHF 40'000

Su indicazione della SPAAS dovranno essere eseguite delle opere relative al deflusso delle acque sull'area; inoltre, si eseguiranno interventi di miglioria e sistemazione delle infrastrutture presenti.

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.

790.5290.10 PR 2023

CHF 40'000

L'investimento è legato all'adeguamento del PR alla LST e alla scheda R6 del PD.

DETERMINAZIONE DEL MOLTIPLICATORE

1. Considerazioni generali

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

Le nostre proiezioni sono state valutate in stretta collaborazione con l'ufficio di revisione tenendo conto delle indicazioni della SEL e basate sull'ultimo gettito accertato dell'anno 2021 (giugno 2024) e le ultime evoluzioni statistiche sulle emissioni ottenute dal CSI.

2. Moltiplicatori comunali in Ticino

Attualmente si contano 106 Comuni ticinesi. Dopo Castel San Pietro (55%), Porza (56%), Paradiso (58%), Mezzovico-Vira si trova al quarto posto con un moltiplicatore al 60%, accompagnato da Bedretto e Collina d'Oro. I dati si riferiscono all'anno 2024. Il moltiplicatore medio cantonale è 83%.

3. Considerazioni tecnico-politiche

Si evidenzia come l'ultimo dato accertato del gettito a disposizione del Comune per le abituali analisi sia datato 2021 e giunto a giugno 2024.

Si considerano, inoltre, come già indicato, i dati più recenti forniti dal Centro sistemi informativi relativi alle imposte per tipo di contribuenti tassati e non ancora tassati e le poste aperte. I documenti vengono esaminati e valutati nel dettaglio in base anche ad eventuali informazioni sulle singole evoluzioni in nostro possesso.

Il Municipio, sulla base delle indicazioni di fabbisogno emerse nel presente MM, come pure alle valutazioni del gettito, **ritenuto un capitale proprio (prima della chiusura dell'esercizio 2024) che al 31 dicembre 2024 è di circa 6.5 mio CHF**, propone di mantenere, per le considerazioni sopra indicate, **il moltiplicatore comunale per il 2025 al 60% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche.**

La previsione è di seguito indicata:

Previsione 2025 (stima)

Persone fisiche	CHF	3'900'000
Persone giuridiche	CHF	<u>2'100'000</u>
Totale del gettito cantonale presumibile	CHF	<u>6'000'000</u>

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

Previsione d'esercizio (fabbisogno) come da preventivo 2025	CHF	4'048'061
./. imposte personali	CHF	44'000
./. imposte immobiliari	CHF	<u>380'000</u>
Fabbisogno netto 2025	CHF	<u>3'624'061</u>

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{3'624'061 \times 100}{6'000'000} = \mathbf{60.40\%}$$

La proposta municipale di moltiplicatore considera il 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 quindi, come espresso in precedenza, un **moltiplicatore politico per anno 2025 del 60% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche** che creerà un disavanzo preventivato di 24'061 CHF.

CONCLUSIONI FINALI

Viste le considerazioni e le spiegazioni indicate nel messaggio, restiamo a vostra completa disposizione per ulteriori chiarimenti che necessitassero e vi invitiamo a voler approvare il seguente dispositivo di risoluzione:

1. Sono approvati i conti preventivi del Comune di Mezzovico-Vira per l'anno 2025.
2. Il fabbisogno da incassare a mezzo imposta è stabilito in CHF 4'048'061.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le persone fisiche per l'anno 2025 è fissato al 60%.
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le persone giuridiche per l'anno 2025 è fissato al 60%.

Con la massima stima.

Il Sindaco:

Mario Canepa

Per il Municipio



Il Vicesegretario comunale:

Tiziano Petrocchi

Ris. mun. no. 0346 – 14.10.2024
Allegato preventivo 2025

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		