



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, 22 ottobre 2018

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 95

accompagnante il preventivo 2019 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 2019.

RIASSUNTO DELLE CIFRE DI PREVENTIVO

Il preventivo 2019 prevede le seguenti cifre:

Spese	CHF 8'426'300
Ricavi	CHF 3'784'450
Fabbisogno	CHF 4'641'850
Gettito fiscale comunale 60%	CHF 4'280'000
Risultato d'esercizio	CHF - 361'850

INTRODUZIONE GENERALE

Evoluzione situazione finanziaria comunale dell'ultimo decennio

Come svolto in occasione del preventivo 2017 e 2018, 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 **2006-2017**:

Risultati d'esercizio – utile complessivo	CHF	8'527'738
Ammortamenti beni amministrativi	CHF	13'412'390
Uscite per investimenti	CHF	18'164'472
Onere netto per investimenti	CHF	13'896'801
Autofinanziamento (risultato + amm.)	CHF	21'970'128
Capitale proprio	da CHF -1.5 mio a CHF + 6 mio	
Debito pubblico pro capite	da CHF 12'546 a CHF 5'079	
Moltiplicatore	da 85% al 60%	
Gettito imposta cantonale	da CHF 4.7 mio a CHF 6.4 mio (anno 2015)	

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. Dal 2020 verrà introdotto il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e determinate spese, in particolare gli ammortamenti, verranno contenuti e permetteranno di ridurre la spesa. Il deficit presentato con questo preventivo non può essere

considerato strutturale e non si ritiene dunque necessario svolgere un lavoro atto ad apportare ulteriori correttivi.

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%, riducendo, se del caso, 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.

Anche quest'anno si è ridotta la cifra 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 minore diventa il margine di incassare sopravvenienze d'imposta degli anni arretrati.

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

La situazione finanziaria del Comune, seppure anche il preventivo 2019 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 13 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.

Si sottolinea inoltre che con il preventivo 2020 si prevede un'importante diminuzione degli ammortamenti, grazie all'introduzione degli ammortamenti lineari, con un effetto positivo sul risultato, fenomeno da verificare negli anni a seguire.

Riforma Ticino 2020

Il Municipio è scettico su questo progetto, che in parte vuole dimostrare che i piccoli enti locali non sono in grado di organizzarsi adeguatamente nell'offrire adeguati servizi all'utenza. L'attività dei vari gruppi di lavoro non procede con la tempistica prevista inizialmente, quindi il nome del progetto "Ticino2020" sarà superato dagli eventi.

L'Esecutivo ha preso posizione recentemente sulla consultazione relativa alla prima fase ed ha espresso considerazioni atte a contestare i fattori negativi per il nostro Comune.

Modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

Nel corso del mese di aprile 2018 l'Autorità cantonale ha informato i Comuni in relazione all'introduzione del modello contabile armonizzato 2 (MCA2) che intende imporre ai Comuni dal 2020.

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, ...)
5. rivalutazione dei beni patrimoniali
6. introduzione della contabilità dei cespiti (contabilità ausiliaria degli investimenti).

La sua introduzione dovrà avvenire entro l'anno 2022. Il Municipio, per iniziare la legislatura 2020-2024 con il nuovo sistema contabile, ha deciso di svolgere gli importanti lavori preparatori durante l'anno 2019 e introdurre il concetto con l'allestimento del preventivo 2020.

Piano finanziario

Ritenuta l'introduzione del MCA2 con effetto dall'anno 2020, risulta poco razionale redigere e presentare nella seduta di dicembre 2018, un piano finanziario aggiornato 2018-2022. Infatti nell'allestire l'aggiornamento del PF non si disporrebbero di chiare indicazioni, in particolare sugli ammortamenti, legate alle importanti modifiche che si attueranno dal 2020. Il Municipio ha quindi ritenuto logico posticipare la revisione del PF sul periodo 2020-2024.

NEL MERITO

Nell'ambito dell'esercizio del mantenimento della limitata pressione fiscale attuale, il Municipio, nell'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 competenza comunale, avevamo coinvolto i delegati comunali in seno ai Consorzi, segnalando l'obiettivo finanziario del Municipio. Con il preventivo 2019 il margine di manovra di contenimento risulta quindi molto limitato, ma pure in questo contesto si è svolto un ulteriore lavoro di razionalizzazione delle cifre.

La SEL ha indicato che i parametri per l'elaborazione dei preventivi anno 2019, dovrebbero prevedere un rincaro medio del 0.80%. Questa percentuale non è stata considerata nell'allestimento del preventivo.

Passiamo ora in rassegna le voci contabili che si discostano maggiormente rispetto al preventivo 2018, 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.

Assicurazioni stabili

Si segnala che, grazie ad una consulenza esterna, abbiamo rivisto le polizze assicurative degli stabili comunali e il relativo contenuto, ottenendo un'importante riduzione del premio mantenendo le medesime prestazioni assicurative. Le relative voci contabili sono riportate a preventivo con una riduzione del 25%. Dove non si discostano è dovuto al fatto che la copertura è stata completata per colmare eventuali lacune.

❖ 0 Amministrazione

Spese	CHF	940'500
Ricavi	CHF	388'200

Amministrazione generale

002.301.00 stipendi e indennità personale nominato

P2019 CHF 455'000, P2018 CHF 445'000, C2017 CHF 434'122

662.301.00 stipendi e indennità personale nominato

P2019 CHF 240'000, P2018 CHF 240'000, C2017 CHF 232'505

Le cifre sono state aggiornate tenendo conto dell'introduzione dal 1° gennaio 2019 delle modifiche del ROD adottato dal Consiglio comunale in occasione della sessione dell'11 giugno 2018.

002.316.00 fotocopiatrici

P2019 CHF 1'000, P2018 CHF 5'200, C2017 CHF 5'184

Il leasing della fotocopiatrice scadrà nel corso dell'anno 2019 e non risulta necessario sostituire la macchina ancora performante.

002.318.03 onorari per consulenze e spese legali

P2019 CHF 40'000, P2018 CHF 35'000, C2017 CHF 46'279

Nel corso dell'anno 2019 dovremo implementare, come specificato nelle considerazioni iniziali, il nuovo sistema contabile denominato "MCA2". Per svolgere l'attività sarà necessaria la specifica collaborazione del nostro ufficio di revisione.

❖ 1 Sicurezza pubblica

Spese CHF 275'800

Ricavi CHF 24'000

Protezione giuridica

110.434.00 tasse aggiornamento mappa

P2019 CHF 5'000, P2018 CHF 10'000, C2017 CHF 2'511

La cifra è stata ridotta adeguandosi ai dati degli ultimi anni.

Polizia

111.301.01 stipendio e indennità personale

P2019 CHF 10'000, P2018 CHF --, C2017 CHF 183

L'ausiliaria di polizia ha cessato l'attività a fine 2016. Come già specificato in passato, l'Esecutivo ritiene importante disporre nuovamente di questa figura che procede a monitorare costantemente il territorio e svolgere lavori complementari all'Ufficio tecnico comunale e a mansioni di corriere. Nel corso dell'anno 2019 valuteremo questa evenienza. Inseriamo quindi un adeguato importo.

111.352.00 polizia Vedeggio

P2019 CHF 141'000, P2018 CHF 121'000, C2017 CHF 113'821

Il contributo globale è stato inserito applicando un costo pro capite di CHF 104.50 per abitante, dato fornito dal comune sede di Lamone.

L'aumento è dovuto al completamento dell'organico che raggiungerà l'effettivo minimo previsto dalla LCPol (Legge sulla collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali) e ai costi necessari per la formazione di un agente alla scuola cantonale di polizia.

❖ 2 Educazione

Spese CHF 1'462'950

Ricavi CHF 162'000

Dalle valutazioni del Consorzio istituto scolastico unico Alto Vedeggio (ISUAV) il preventivo di Mezzovico-Vira è stato allestito prevedendo 42 allievi di Scuola dell'infanzia su un totale consortile di 173 allievi e 81 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 400'000 (costo medio per allievo CHF 9'622) mentre per la Scuola elementare è di CHF 875'000 (costo medio per allievo CHF 10'813).

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.

Scuola dell'infanzia

220.311.00 acquisto mobili, macchine e attrezzature

P2019 CHF 2'000, P2018 CHF 14'000, C2017 CHF --

La cifra è ripristinata alla base degli anni scorsi, avendo nel frattempo installato il nuovo gioco nel parco SI.

Stabile Scuola elementare Mezzovico-Vira

Si sono adeguate le cifre in base ai dati più recenti.

229.314.00 manutenzione stabile e giardino

P2019 CHF 35'000, P2018 CHF 35'000, C2017 CHF 23'918

Vista la vetustà della struttura e le possibili necessità, si è mantenuta una cifra adeguata destinata alla manutenzione dello stabile e del giardino.

❖ 3 Cultura, tempo libero e culto

Spese CHF 158'200

Ricavi CHF 250

330.365.00 contributi ad associazioni culturali

P2019 CHF 12'000, P2018 CHF 10'000, C2017 CHF 12'063

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 cofinanziare la nuova sede dove svolgere le prove.

❖ 4 Salute

Spese CHF 35'000

Ricavi CHF 0

449.316.00 defibrillatori

P2019 CHF 6'000, P2018 CHF 2'000, C2017 CHF 5'750

Nel corso dell'anno 2019 si organizzerà un'ulteriore edizione di formazione all'utilizzo del defibrillatore. La cifra è stata quindi adeguata.

❖ **5 Previdenza sociale**

Spese CHF 1'584'500

Ricavi CHF 3'000

550.361.00 contributo AVS - LAMAL

P2019 CHF 650'000, P2018 CHF 580'000, C2017 CHF 599'136

557.362.01 contributi per anziani ospiti di istituti

P2019 CHF 500'000, P2018 CHF 440'000, C2017 CHF 458'360

558.365.01 contributi per SACD

P2019 CHF 180'000, P2018 CHF 142'000, C2017 CHF 132'966

558.365.02 contributi per servizi di appoggio

P2019 CHF 85'000, P2018 CHF 70'000, C2017 CHF 63'468

558.366.00 mantenimento anziani a domicilio

P2019 CHF 35'000, P2018 CHF 25'000, C2017 CHF 29'241

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 2017. 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.

558.361.00 contributo assistenza sociale

P2019 CHF 20'000, P2018 CHF 20'000, C2017 CHF 32'904

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 Traffico**

Spese CHF 624'200

Ricavi CHF 102'000

662.311.00 acquisto macchine, attrezzi e segnaletica

P2019 CHF 15'000, P2018 CHF 20'000, C2017 CHF 10'280

Oltre alle consuete necessità legate alla sostituzione di eventuali macchinari vetusti, sarà necessario terminare la segnaletica orizzontale negli incroci all'interno del paese non ancora dotati e rinfrescare la segnaletica dove necessario.

662.314.00 manutenzione strade e piazze

P2019 CHF 100'000, P2018 CHF 100'000, C2017 CHF 78'543

Oltre alle spese correnti l'Esecutivo sta analizzando come intervenire su Via San Mamete la cui pavimentazione, nonché la rete idrica, è da ritenersi precaria in particolare dovuto all'importante transito di veicoli pesanti.

662.315.00 manutenzione veicoli e attrezzature

P2019 CHF 10'000, P2018 CHF 10'000, C2017 CHF 9'009

662.316.01 trattore multifunzionale

P2019 CHF 24'000, P2018 CHF --, C2017 CHF --

Regolarmente è necessario intervenire sul veicolo multifunzionale che risulta oggettivamente vetusto (anno 2000). Il costo medio di manutenzione annuale si attese in circa CHF 5'000, nonché vi è difficoltà nel reperire pezzi di ricambio. Il Municipio sta valutando la tematica per una sostituzione con un veicolo multifunzionale più moderno, definendo le caratteristiche tecniche. Nel corso del 2019 intende decidere quale veicolo dotarsi finanziandolo probabilmente tramite un contratto leasing.

669.361.01 comunità tariffale Ticino-Moesano

P2019 CHF 27'000, P2018 CHF 27'000, C2017 CHF 25'698

669.361.02 partecipazione spese trasporti pubblici

P2019 CHF 60'000, P2018 CHF 68'000, C2017 CHF 68'750

Le cifre sono state adeguate in base ai dati più recenti e si è valutato un importo che beneficeremo da Autopostale legato al maltolto nel periodo 2007-2015.

❖ 7 Ambiente e territorio

Spese CHF 1'010'350

Ricavi CHF 1'004'500

Approvvigionamento idrico**770.311.01 acquisto contatori e attrezzature**

P2019 CHF 5'000, P2018 CHF 5'000, C2017 CHF 4'644

Durante l'anno 2019 ci si è prefissati di valutare lo stato dei contatori privati per la misurazione del consumo di acqua potabile e di verificare l'eventuale necessità di sostituire i misuratori vetusti. Già a fine 2018 abbiamo previsto, tramite i nostri collaboratori, una parziale lettura dei consumi, per verificare lo stato dell'apparecchio di misurazione.

770.319.00 spese diverse

P2019 CHF 6'000, P2018 CHF 4'000, C2017 CHF 4'204

Nella voce è stato inserito il costo ricorrente legato al collegamento informatico con la centrale di pompaggio.

770.331.00 ammortamenti amministrativi

P2019 CHF 117'300, P2018 CHF 101'700, C2017 CHF 103'123

Gli investimenti nelle infrastrutture d'approvvigionamento idrico comportano un importante aumento degli ammortamenti.

770.390.02 addebiti interni: interessi

P2019 CHF 16'000, P2018 CHF 14'000, C2017 CHF 12'600

Addebito interno che permette di caricare al centro di costo approvvigionamento idrico i costi legati al finanziamento degli investimenti.

Eliminazione acque luride**771.331.00 ammortamenti amministrativi**

P2019 CHF 43'700, P2017 CHF 31'700, C2017 CHF 21'490

Anche per questa voce gli importanti investimenti nelle infrastrutture hanno comportato un importante aumento degli ammortamenti.

771.390.02 addebiti interni: interessi

P2019 CHF 8'500, P2018 CHF 5'000, C2017 CHF --

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

771.434.00 tassa allacciamento

P2019 CHF 15'000, P2018 CHF 25'000, C2017 CHF 9'364

L'importo è stato adeguato alla media negli ultimi anni.

771.434.01 tassa uso fognatura

P2019 CHF 400'000, P2018 CHF 400'000, C2017 CHF 477'503

L'importo è stato mantenuto globalmente al livello della previsione del 2018, come a suo tempo assicurato al Consiglio comunale e alla CdGestione.

Eliminazione rifiuti

A seguito del voto popolare sull'introduzione a livello cantonale della tassa sul sacco, il Municipio ha sottoposto al Consiglio comunale il nuovo regolamento per la gestione dei rifiuti, tutt'ora in fase di ratifica da parte della SEL. L'allestimento del preventivo 2019 non dispone di dati comparativi attendibili e quindi devono essere valutati con prudenza. Un assestamento dei costi sarà disponibile dopo i prossimi 2-3 anni dalla sua introduzione. Dalle prime valutazioni la copertura dei costi tramite le tasse raggiungerà una percentuale di circa 75%, in linea con quanto prelevato nel recente passato.

Cimiteri

774.312.01 spese elettricità

P2019 CHF 1'000, P2018 CHF 500, C2017 CHF 786

La spesa corrente è stata adeguata tenendo conto delle nuove necessità del comparto ristrutturato.

774.434.00 tasse cimitero

P2019 CHF 10'000, P2018 CHF 1'000, C2017 CHF 2'200

Una volta terminati i lavori di sistemazione del cimitero di Mezzovico, si intende procedere a rinnovare le concessioni ventennali per le persone non domiciliate (vedi disposti del regolamento del cimitero).

Altra protezione dell'ambiente

778.318.00 controllo impianti di combustione

P2019 CHF --, P2018 CHF 20'000, C2017 CHF 1'000

778.434.00 tasse controllo impianti di combustione

P2019 CHF --, P2018 CHF 23'000, C2017 CHF --

Il ciclo di controllo degli impianti di combustione è biennale; nel 2019 non è prevista l'attività.

Sistemazione del territorio

779.318.00 partecipazione Commissione Vedeggio Valley (CVV)

P2019 CHF 5'000, P2018 CHF 2'000, C2017 CHF 7'348

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, ...).

779.318.01 gestione neofite discarica Petasio

P2019 CHF 3'000, P2018 CHF --, C2017 CHF --

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.

❖ 8 Economia pubblica

Spese CHF 204'500

Ricavi CHF 306'000

Agricoltura

880.313.00 prodotti per trattamenti fitosanitari

P2019 CHF 2'000, P2018 CHF 200, C2017 CHF --

Vista la constatazione a fine estate 2018 della zanzara tigre, si è intenzionati ad attivarsi per cercare di contenere l'evoluzione di questo insetto, coscienti che debellarlo sarà impossibile.

880.365.00 contributo macello cantonale Cresciano

P2019 CHF --, P2018 CHF 1'200, C2017 CHF 1'143

Il progetto di rilancio del macello cantonale di Cresciano è stato sostenuto per un primo periodo di 5 anni. Si ritiene che l'infrastruttura deve ora continuare in modo autonomo senza più aiuti finanziari dell'ente locale.

880.365.01 progetto interconnessione agricolo

P2019 CHF --, P2018 CHF 500, C2017 CHF 500

Dopo un primo periodo di 3 anni, il progetto di interconnessione agricolo proposto dalla Vedeggio Valley e coordinato dalla Società agricola e forestale del luganese risulta concluso.

Energia

886.312.00 illuminazione pubblica energia

P2019 CHF 50'000, P2018 CHF 50'000, C2017 CHF 63'235

886.318.00 illuminazione pubblica manutenzione impianti

P2019 CHF 16'000, P2018 CHF 16'000, C2017 CHF --

886.436.00 illuminazione pubblica manutenzione impianti

P2019 CHF 16'000, P2018 CHF 16'000, C2017 CHF 6'719

Con la sottoscrizione del nuovo accordo con le AIL SA (vedi apposito MM 96) non vi dovrebbero essere modifiche sostanziali relative ai costi di manutenzione degli impianti.

Se le spese per l'illuminazione pubblica saranno caricate alla gestione corrente, la manutenzione degli impianti sarà scaricata dal montante K che si attesta in circa CHF 320'000.

❖ **9 Finanze e imposte**

Spese	CHF	2'130'300
Ricavi	CHF	1'794'500

Imposte

990.400.04 imposte alla fonte

P2019 CHF 1'550'000, P2018 CHF 1'050'000, C2017 CHF 1'174'369

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 Comune, ha comportato un importante aumento di questa tassa. 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

P2019 CHF 150'000, P2018 CHF 250'000, C2017 CHF 462'799

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.

Perequazione finanziaria

992.361.01 contributo al fondo di livellamento di potenzialità fiscale

P2019 CHF 780'000, P2018 CHF 800'000, C2017 CHF 800'031

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

Il dato di CHF 780'000 preventivato per l'anno 2019, 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

P2019 CHF --, P2018 CHF 10'000, C2017 CHF 18'997

La sentenza del 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, ha cassato il ricorso dei 19 Comuni. Il CdS ha pure rimandato al mittente la richiesta di vari enti locali, visti i buoni risultati finanziari del Cantone, di reintrodurre questa partecipazione a favore dei Comuni.

Gestione patrimonio e del debito

994.322.00 interessi debiti media-lunga scadenza

P2019 CHF 69'000, P2018 CHF 69'000, C2017 CHF 67'530

La cifra è stata calcolata in base agli attuali contratti di prestito e alla previsione di rinnovo di un prestito in scadenza a fine 2018.

994.329.01 interessi remuneratori su imposte

P2019 CHF 8'000, P2018 CHF 8'000, C2017 CHF 7'612

994.421.01 interessi di mora

P2019 CHF 18'000, P2018 CHF 10'000, C2017 CHF 17'143

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

Ammortamenti**999.331.00 ammortamenti ordinari su beni amministrativi**

P2019 CHF 973'800, P2018 CHF 789'200, C2017 CHF 929'611

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 del 9.8% ed è da considerarsi buono.

999.361.00 partecipazione risanamento finanziario del Cantone

P2019 CHF 162'000, P2018 CHF 173'100, C2017 CHF 173'400

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 in parte contestata dagli enti locali. Infatti l'Autorità cantonale chiude i propri conti finanziari con un avanzo d'esercizio, abbassa il coefficiente d'imposta cantonale e nel contempo impone ai Comuni il versamento di 38 mio quale partecipazione al risanamento finanziario cantonale. L'Autorità cantonale dovrebbe svolgere un lavoro di contenimento della propria spesa. Nel breve termine non si intravede modifiche della base legale che permetterebbe l'annullamento di questo contributo.

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.

Tetto casa comunale

Si deve procedere a valutare attentamente l'eventualità di procedere a svolgere opere di manutenzione straordinarie al tetto della casa comunale e all'eventuale posa di pannelli solari.

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. Il progetto è pure collegato alla rianalisi in corso del regolamento dei posteggi.

Analisi statica ponti comunali

Si è deciso di procedere ad affidare un mandato esterno per la verifica statica dei ponti comunali in Via Sguardin e Via San Mamete. In base alla risultanza del rapporto si stabilirà se è necessario intervenire.

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. Se del caso sottoporremo il progetto e la richiesta di credito al Consiglio comunale.

Strada patriziale d'accesso all'alpe Duragno

Il Patriziato di Mezzovico-Vira ha presentato al Municipio un progetto inteso a realizzare una pista agricola per permettere all'alpigiano di raggiungere l'alpe Duragno. 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 siamo ancora in grado di quantificare l'importo.

002.506.04 server e PC

CHF 20'000

L'attuale sistema informatico dell'amministrazione comunale, in particolare il server centrale, risale all'anno 2011. Il sistema operativo Window 7 attualmente in uso, a breve non disporrà più di aggiornamenti. Allo scopo di disporre e lavorare con un sistema informatico funzionale, sicuro e performante, abbiamo previsto di sostituire le componenti hardware vetuste (server e PC), aggiornando il software operativo (window 10).

110.581.00 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. Auspichiamo che entro la fine del 2018 possa concludersi l'attività. A titolo cautelativo e visti i notevoli ritardi dell'Autorità cantonale, abbiamo inserito l'importo anche nel 2019.

220.503.00 progetto di massima nuova sezione SI

CHF 10'000

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 con urgenza sull'edilizia scolastica.

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, un doposcuola, l'asilo nido, colonie estive e nel contempo realizzare una sala polivalente da mettere a disposizione a privati e alle società locali. Dalle prime analisi pianificatorie, l'Autorità cantonale dovrebbe pronunciarsi per una variante pianificatoria di poco conto. Il Consiglio comunale sarà chiamato ad esprimersi sui temi.

332.565.01 contributo restauro Oratorio Loreto

CHF 5'000

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. Nel corso dell'anno 2019 si prevede di versare il saldo del sussidio comunale.

332.565.10 contributo restauro chiesa San Mamete

CHF 120'000

Considerato lo stato d'avanzamento dei lavori di restauro, si prevede di versare l'ultima tranche di sussidio 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 2019 si verserà la sesta rata dell'importo aggiornato.

662.501.16 urbanizzazione Gesora

CHF --

770.501.20 condotta ap Gesora

CHF 54'000

771.501.20 condotta fognatura Gesora

CHF 110'000

Nei primi mesi del 2019, si prevede di iniziare la posa delle sottostrutture, mentre per la realizzazione della strada sono in corso le relative procedure. Una volta approvato questo

aspetto dovremo procedere a pubblicare il progetto in virtù alla Legge sulle strade. Visto che le opere di sottostruttura (AP) e la strada comunale saranno svolti in tempi differenti, i contributi di miglioria saranno incassati successivamente alla conclusione globale dell'opera, tenendo comunque conto di non sforare nei termini di perenzione del diritto di imposizione.

770.501.10 sostituzione condotte-credito quadro

CHF 100'000

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

770.501.54 bacino Segiöö 2020

CHF 100'000

L'importo è legato al progetto di realizzazione del nuovo bacino d'accumulazione AP da realizzarsi in zona Segiöö accanto a quello attuale. Vista la tempistica di approvazione e di delibera delle opere, si è inserita una modica cifra qualora si dovesse iniziare l'attività verso fine 2019.

770.501.75 condotte ap Gagg

CHF 350'000

771.501.40 condotte fo Gagg

CHF 630'000

775.501.20 canale Gagg

CHF 1'000'000

I lavori sono iniziati nel corso del mese di ottobre 2018. Le cifre esposte nel 2019 sono state valutate e risultano indicative.

770.501.82 sostituzione condotte ap chiosco-Alpex

CHF 300'000

I lavori sono iniziati a settembre 2018. L'opera terminerà già nel corso dell'anno 2018, mentre le liquidazioni saranno versate nell'anno 2019.

771.562.00 opere depurazione CDALED

CHF 60'000

Il dato è stato fissato tenendo conto delle spese sostenute negli ultimi anni.

774.503.03 cimitero Mezzovico

CHF 300'000

Si prevede di terminare le opere entro la fine del corrente anno. Nel 2019 si procederà alle liquidazioni finali.

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. I lavori continueranno anche nel 2019.

778.581.01 progetto mobilità aziendale intercomunale

CHF 5'000

Si è aderito al progetto di mobilità aziendale intercomunale coordinato dalla CVV. Dopo i due precedenti che hanno coinvolto 12 aziende presenti sul nostro territorio, si è deciso di allargare la tematica a livello comprensoriale.

779.505.00 recupero selve castanili

CHF 300'000

779.660.10 sussidi cantonali recupero selve castanili

CHF 200'000

779.661.10 sussidi federali recupero selve castanili

CHF 120'000

L'attività nel comparto sopra all'abitato di Mezzovico dovrebbe terminare nel 2019, mentre successivamente dovrebbero iniziare le opere nella zona di Sant'Ambrogio. Nel 2019 si auspica di incassare una parte dei sussidi.

779.581.15 piano regolatore 2019

CHF 50'000

Prossimamente presenteremo un MM con riportato quanto sviluppato in ambito di pianificazione locale e la metodologia adottata; per continuare i lavori in questo contesto, si intende richiedere al CC un ulteriore credito. Seguiranno quindi ulteriori dettagli.

999.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 973'800

770.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 117'300

771.681.00 ammortamenti ordinari

CHF 43'700

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 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 2015 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.

Il pacchetto di sgravi fiscali cantonali 2017, sono di difficile calcolo e potranno essere compensati dalla naturale evoluzione del gettito fiscale. La sua introduzione è comunque graduale e nel 2019 non dovrebbe considerarsi importante.

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 2011-2018.

3. Considerazioni tecniche

Innanzitutto, si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2015. 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 2017 è di oltre 6 mio**, propone di mantenere il moltiplicatore comunale per il 2019 invariato rispetto al periodo 2011-2018 e cioè al 60%.

La previsione è di seguito indicata:

<u>Previsione 2019 (stima)</u>		
Persone fisiche	CHF	3'200'000
Persone giuridiche	CHF	<u>3'300'000</u>
Totale del gettito cantonale presumibile	CHF	<u>6'500'000</u>

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

Fabbisogno come da preventivo 2019	CHF	4'641'850
./. imposte personali	CHF	40'000
./. imposte immobiliari	CHF	<u>340'000</u>
Fabbisogno netto 2019	CHF	<u>4'261'850</u>

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = 65.56\%$$
$$\frac{4'261'850 \times 100}{6'500'000} = 65.56\%$$

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 2019 del 60%

che creerà un disavanzo 2019 preventivato in CHF 361'850.

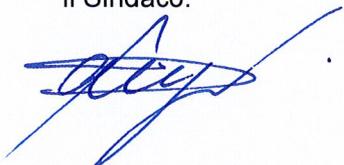
CONCLUSIONE

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 2019 - dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, che prevede un disavanzo di CHF 361'850.
2. Si prende atto del conto investimenti anno 2019.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato al 60%.

Con la massima stima.

Il Sindaco:



Mario Canepa

Per il Municipio



Il Segretario comunale:



Mirko Tamagni

Ris. mun. no. 377/2018

Allegato preventivo 2019

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		