

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, 30 aprile 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 109

Accompagnante il conto consuntivo anno 2019 dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Egregio signor Presidente,
gentili ed egregi Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame il consuntivo del Comune di Mezzovico-Vira riguardante l'anno 2019.

INTRODUZIONE GENERALE

Avrebbe dovuto essere l'ultimo consuntivo della legislatura 2016-2020 prima della fine del quadriennio politico e l'ultimo con il sistema contabile MCA1. Purtroppo, nostro malgrado è diventato anche l'ultimo consuntivo prima del famigerato COVID 19.

Infatti, durante l'allestimento del presente MM, il mondo intero sta vivendo la pandemia che ci ha radicalmente cambiato il nostro modo di vivere e anche il nostro Comune non ne è immune.

Pur che il presente messaggio tratta l'anno 2019 riteniamo importante esporre alcune riflessioni a tal proposito.

Già da qualche settimana l'amministrazione comunale lavora prevalentemente a questo tema in collaborazione con una cellula di crisi appositamente creata. L'intero municipio, la cancelleria, l'ufficio tecnico comunale e la squadra esterna stanno dando il loro completo apporto per affrontare coscienziosamente questa emergenza che risulta molto impegnativa e particolarmente pericolosa per la salute di tutti.

Abbiamo approntato un piano di continuità per tutta l'amministrazione, si sono organizzati immediatamente sia dei servizi per le persone più a rischio con relativo monitoraggio che tutti gli ulteriori compiti necessari dettati dalla situazione.

Lo scambio di corrispondenza-direttive e compiti ordinati dall'Autorità cantonale agli enti locali risulta quotidiano. Siamo convinti che a livello comunale stiamo affrontando in modo ordinato e coscienzioso le nostre incombenze, allo scopo di fornire il nostro contributo affinché questa emergenza possa concludersi quanto prima limitando al minimo, per quanto possibile, i disagi.

In una seconda fase ci chineremo anche sull'aspetto finanziario e sugli strascichi che l'emergenza COVID 19 lascerà dietro il suo passaggio; in particolare occorrerà rivedere le valutazioni fatte e le cifre esposte in sede di preventivo 2020 per capire se e di quanto le stesse potrebbero, malauguratamente, cambiare in peggio.

Il gettito fiscale dell'anno 2020 quasi sicuramente diminuirà rispetto ai precedenti anni. Il gettito delle persone giuridiche subirà con ogni probabilità un importante calo dovuto alla mancata operatività di questo periodo incerto con le conseguenze finanziarie che lo stesso trascinerà con sé.

È quindi ipotizzabile un risultato d'esercizio negativo diverso dal pareggio presentato nel preventivo 2020.

Questa eventuale perdita d'esercizio potrà comunque essere coperta con relativa tranquillità grazie al cospicuo capitale proprio che disponiamo che si attesta a quasi 6.5 mio di CHF.

Attendiamo comunque, per essere più precisi, dati certi dai Servizi cantonali oltre alle informazioni che cercheremo di raccogliere, al momento opportuno, presso i nostri imprenditori.

Considerazioni sul consuntivo 2019 e retrospettiva sugli investimenti effettuati

Quale premessa, prima di addentrarci nel dettaglio della retrospettiva dell'anno 2019, possiamo indicare, quale dato fondamentale, che il consuntivo della gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 253'288 (15esimo risultato positivo consecutivo), rispetto ad un disavanzo preventivato di CHF 361'850.

Il risultato è legato, oltre che alla consueta gestione oculata delle risorse finanziarie del Comune, ad un importante e stabile gettito fiscale delle persone fisiche, di quelle giuridiche e delle importanti imposte alla fonte riversate.

È doveroso sottolineare come, globalmente, le spese di preventivo sono state praticamente rispettate. Se confrontiamo il consuntivo e il preventivo le uscite divergono, globalmente, in modo molto limitato (0.39%). I dettagli specifici sono riportati nei singoli commenti alle rispettive voci contabili. Sottolineiamo che tutto questo è stato raggiunto pur continuando nella nostra politica di investimento proattivo a favore dell'economia e del nostro territorio.

Come si potrà infatti dedurre dalla tabella presentata in seguito, gli investimenti netti medi annuali si aggirano infatti a circa CHF 2.6 mio, importo considerevole se confrontato con l'entità delle spese correnti.

La volontà di investire a favore del nostro paese è sempre stata una priorità del Municipio, come più volte indicato anche nei consuntivi degli anni passati. Investire significa migliorare la qualità di vita della nostra popolazione, dotare il Comune delle infrastrutture necessarie, contribuire in prima linea a creare indotto finanziario a tutto vantaggio delle nostre industrie.

Anche nel 2019, come anticipato, abbiamo voluto perseguire questa politica di investimento che ha permesso di iniziare, completare o mettere in cantiere numerose opere che riteniamo prioritarie ed indispensabili.

Siamo partiti dalla base ovvero la **sostituzione completa del sistema informatico comunale** adattandolo agli standard di sicurezza attuali e **una implementazione ulteriore del sito web comunale** che si è rivelata oltremodo utile in questo momento di pandemia in particolare con la parte dedicata alle newsletters.

Si sono poi proseguiti gli investimenti in diversi ambiti, che saranno oggetto di approfondimento specifico nel corso del presente messaggio; ci sembra doveroso e utile riassumere i principali e meglio:

verifica stabili comunali (Scuola elementare compresa) per eventuali interventi di manutenzione da effettuare, in particolare, nell'ottica del risparmio energetico;

contributo Chiesa di San Mamete nell'ambito del credito deciso a suo tempo dal CC;

urbanizzazione Gesora con posa delle diverse infrastrutture; liquidazione delle **opere Svanett Palazzina, sostituzione condotte acqua zona chiosco-Alpex Pharma** e inizio lavori, che sono ora in dirittura d'arrivo, per le infrastrutture in zona **Gagg**; cantiere molto importante e sicuramente invasivo per la nostra popolazione.

Ultimazione lavori rifacimento cimitero Mezzovico, intervento sentito e delicato, gestito a mente del Municipio nel migliore dei modi dai professionisti che hanno operato e il cui risultato finale, assai apprezzabile e innovativo, è sotto l'occhio di tutti.

Recupero selve castanili, con il comparto sopra Mezzovico che è terminato con un'ottima riqualifica del bosco che appaga sicuramente l'estetica e l'occhio delle numerose persone che frequentano la zona per svago.

Altri progetti stanno nel contempo iniziando il loro iter; segnaliamo in particolare:

allestimento dei progetti per il **refacimento dei ponti Squardin e San Mamete**, del progetto per il **bacino Segioo da 600 m³**, con relativo acquisto dei sedimi interessati, del progetto di **collegamento dei bacini di accumulazione acqua**. Tutti lavori che dovrebbero proseguire in questo 2020 denso di incognite.

Accanto alle opere indicate, già decise dal CC in precedenti sessioni, il Municipio si sta preoccupando di investire anche in altri comparti che sicuramente susciteranno l'interesse e l'attenzione oltre che dei Consiglieri comunali anche della popolazione e citiamo in particolare:

Variante di PR di poco conto per **infrastrutture di servizio (tra cui la mensa) nel comparto campo sportivo**; approfondimento dello studio per la **valorizzazione della Piazza du Buteghin**; allestimento del **Piano comunale della luce** (ancora in corso) per la sostituzione dell'illuminazione pubblica e, per finire, il sempre delicato tema delle procedure relative al **refacimento del Piano regolatore** con l'evasione del primo importante tassello imposto dalle autorità cantonali ovvero la **verifica del dimensionamento della zona edificabile**.

Questi in sintesi i principali investimenti effettuati che, unitamente ad altri non menzionati nel presente riassunto sono dettagliatamente spiegati nelle singole poste del bilancio.

In conclusione

La decisione dell'Autorità cantonale di annullare le elezioni 2020 e posticiparle di 1 anno, il rallentamento delle attività pubbliche, probabilmente potrebbero causare un contenimento nell'elaborazione di nuovi progetti.

Il Municipio continuerà comunque con lo sviluppo dei temi condivisi con il Legislativo comunale. Con l'inizio della nuova legislatura il nuovo Esecutivo allestirà un piano delle opere-progetti che intende condividere con il Legislativo comunale, affinché la Cittadinanza-Aziende possano beneficiare di ulteriori servizi-strutture.

Il concetto sarà contenuto nel piano finanziario che sarà presentato in occasione della sessione prevista nel mese di dicembre 2021 (posticipato di un anno come le elezioni comunali).

Il concetto MCA2 (modello contabile armonizzato 2) implementato dal 1° gennaio 2020,

ha introdotto delle nuove regole, tra le quali l'esclusione di ammortamenti straordinari. In questo ultimo anno contabile (2019) in cui si applica il modello contabile armonizzato 1, vista l'importanza della sostanza esposta a bilancio e l'introduzione degli ammortamenti lineari dal 2020, il consuntivo propone un ammortamento straordinario i cui dettagli sono riportati più avanti.

Dopo questo cappello introduttivo, passiamo ora all'esame di dettaglio delle singole poste, riassunte dalle due tabelle che seguono

Riassunto delle cifre di consuntivo

Il consuntivo 2019 presenta le seguenti cifre (arrotondate):

	Consuntivo
Totale spese correnti	8'393'083
Totale ricavi correnti	8'646'372
Avanzo d'esercizio	253'288
Totale uscite investimenti	2'772'090
Totale entrate investimenti	136'582
Investimenti netti	2'635'508

Il Municipio è particolarmente soddisfatto dei numerosi e importanti progetti che è riuscito a realizzare, ciò grazie anche al buon rapporto costruttivo con il Legislativo comunale.

Evoluzione 2015-2019 (in CHF)

	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato d'esercizio	+36'200	+176'070	+134'145	+133'873	+253'288
Investimenti netti	1'761'696	2'905'585	2'152'424	1'951'739	2'635'508
Debito pubblico pro capite	3'171	4'429	5'169	5'596	6'437
Capitale proprio	5'747'979	5'924'049	6'058'195	6'192'068	6'445'357

Gestione corrente

Il presente MM, accompagnante il consuntivo 2019 del Comune, fa esplicito riferimento alle voci che si discostano rispetto al preventivo 2019 ritenuto che, quest'ultimo, commentava nel dettaglio ed esaustivamente le singole voci contabili.

0 Amministrazione

Spese CHF 968'368

Ricavi CHF 360'612

Amministrazione generale

002.301.01 stipendi e indennità personale avventizio

C2019 CHF 3'875, P2019 CHF 2'000, C2018 CHF 1'200

662.301.03 stipendi e indennità personale avventizio

C2019 CHF 13'620, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF 7'550

Durante le vacanze estive e nel periodo che intercorre fra la fine degli studi e la ricerca di un'occupazione, diamo la possibilità di svolgere degli stages presso l'amministrazione comunale a ragazzi domiciliati nel nostro Comune. Ciò permette di essere vicini ai nostri giovani, conoscerli e comprendere le loro necessità.

002.318.02 spese esecutive

C2019 CHF 18'222, P2019 CHF 8'000, C2018 CHF 10'682

002.436.05 rimborsi spese esecutive

C2019 CHF 3'483, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF 5'230

Oltre alle consuete spese per numerose pratiche esecutive, abbiamo anticipato i costi (2 volte CHF 5'000) di 2 procedure esecutive che stanno portando alla vendita all'asta di proprietà degli escussi. Le procedure sono tutt'ora in corso e siamo fiduciosi di recuperare le imposte scoperte come pure le spese anticipate.

002.318.03 onorari per consulenze e spese legali

C2019 CHF 73'729, P2019 CHF 40'000, C2018 CHF 23'723

Si tratta di specifiche consulenze esterne in ambito legale, tecnico, di edilizia privata o pubblica o finanziario (revisione, approntamento MCA2). Abbiamo saldato l'onorario del geometra revisore per l'allestimento delle linee guida di supporto al Municipio che contengono i dettagli tecnici (concetti, materiali da utilizzare, ecc) legate a futuri lavori di rifacimento delle strutture pubbliche all'interno del nucleo.

002.361.00 partecipazione spese progetto "Ticino 2020"

C2019 CHF 796, P2019 CHF 2'000, C2018 CHF 451

Si tratta del contributo richiesto alle Autorità comunali per lo sviluppo del progetto "Ticino 2020" che vuole ridefinire la suddivisione dei vari compiti pubblici – competenze e finanziamento - fra i due livelli istituzionali.

002.431.01 tasse licenze edilizie

C2019 CHF 18'940, P2019 CHF 30'000, C2018 CHF 20'969

Incasso delle effettive domande di costruzione evase e in linea con quanto prelevato nell'anno 2018.

Compiti non ripartibili – casa comunale

009.312.01 consumo energia elettrica-gas

C2019 CHF 32'393, P2019 CHF 23'000, C2018 CHF 35'808

116.312.01 energia elettrica e gas

C2019 CHF 19'359, P2019 CHF 12'000, C2018 CHF 13'547

Abbiamo interpellato un consulente esterno esperto del ramo, il quale ha definito che in base alla volumetria della casa comunale il consumo di energia elettrica e di gas è corretto e nei normali standard.

009.314.00 manutenzione stabili e adiacenze

C2019 CHF 24'796, P2019 CHF 20'000, C2018 CHF 16'169

Oltre alla normale manutenzione dello stabile, abbiamo provveduto a realizzare una scala di sicurezza quale via di fuga in caso d'incendio che permette di accedere all'esterno dalla sala del Consiglio comunale.

1 Sicurezza Pubblica

Spese CHF 252'342

Ricavi CHF 16'699

Nessuna particolare osservazione.

2 Educazione

Spese CHF 1'379'752

Ricavi CHF 146'701

220.312.02 combustibile da riscaldamento

C2019 CHF --, P2019 CHF 4'000, C2018 CHF 8'489

229.312.00 energia elettrica e olio combustibile

C2019 CHF 10'087, P2019 CHF 22'000, C2018 CHF 24'809

Durante l'anno non è stato necessario rifornirsi di nafta. Le due voci risultano quindi inferiori a quanto preventivato.

220.352.00 Consorzio ISUAV-SI

C2019 CHF 365'509, P2019 CHF 400'000, C2018 CHF 424'188

221.352.00 Consorzio ISUAV-SE

C2019 CHF 854'060, P2019 CHF 875'000, C2018 CHF 791'819

I dati di consuntivo sono stati desunti dalle informazioni pervenute dal Consorzio stesso.

Contributo per la Scuola dell'infanzia CHF 365'509 su un totale di CHF 1'629'194 (costo medio per allievo CHF 9'672) per 38 (media) nostri allievi e per la Scuola elementare con CHF 854'060 su un totale di CHF 3'300'090 per 83 (media) ragazzi domiciliati a Mezzovico-Vira (costo medio per allievo CHF 10'248).

La spesa viene suddivisa fra i tre Comuni in rapporto al numero degli alunni.

229.436.00 quota Monteceneri gestione stabile

C2019 CHF 43'853, P2019 CHF 57'000, C2018 CHF 59'801

La quota parte a carico del Comune di Monteceneri è contenuta rispetto al dato di preventivo, a seguito della diminuzione del numero di bambini domiciliati a Monteceneri (bambini di Monteceneri 1.1.19 no. 70 / 01.09.19 no. 64) che frequentano la sede di Mezzovico-Vira (totale bambini 1.1.19 no. 151 / 01.09.19 no. 156).

3 Cultura, tempo libero e culto

Spese CHF 185'705

Ricavi CHF 200

330.365.02 manifestazioni culturali

C2019 CHF 11'616, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF 9'190

Il Municipio di Massagno ci ha proposto di co-organizzare una mostra dedicata all'artista Vera Haller di Mezzovico-Vira. Abbiamo aderito con piacere alla proposta di collaborare attivamente all'organizzazione dell'attività culturale, mettendo a disposizione le opere dell'artista e contribuendo finanziariamente alla copertura parziale dei costi con un importo di CHF 6'000.

333.314.00 manutenzione parchi e sentieri

C2019 CHF 16'509, P2019 CHF 5'000, C2018 CHF 7'239

Allo scopo di valorizzare ulteriormente il nostro territorio, il Municipio ha deciso di procedere, tramite l'Ente turistico del luganese, a ripristinare e mantenere regolarmente alcuni sentieri sul locali.

334.314.00 manutenzione campo calcio/spogliatoi

C2019 CHF 27'307, P2019 CHF 12'000, C2018 CHF 20'374

Successivamente ai lavori di manutenzione straordinaria del campo sportivo, il Municipio auspicava che, per un certo lasso di tempo, sarebbe stato necessario una minore manutenzione rispetto al passato. Abbiamo dovuto procedere a svolgere, come in passato, i necessari lavori di manutenzione al manto erboso

334.365.00 contributi a società sportive

C2019 CHF 5'000, P2019 CHF 3'000, C2018 CHF 2'750

Allo scopo di valorizzare e divulgare anche al nord delle Alpi svizzere le usanze elvetiche, abbiamo contribuito a sostenere la manifestazione aperta al pubblico "giochi tradizionali Svizzeri – edizione 2019" organizzati dal titolare di un'importante azienda presente sul nostro territorio comunale.

4 Salute pubblica

Spese	CHF	38'856
Ricavi	CHF	0

449.352.01 rimborso CVL

C2019 CHF 20'285, P2019 CHF 18'000, C2018 CHF 17'838

Nell'anno 2019 abbiamo pagato un importante saldo relativo l'attività 2018 (CHF 5'886) ciò che ha comportato il superamento della cifra di preventivo. Il dato è legato all'attività svolta dalla CVL.

5 Previdenza sociale

Spese	CHF	1'561'621
Ricavi	CHF	2'914

550.361.00 contributi AVS - LAMAL

C2019 CHF 728'619, P2019 CHF 650'000, C2018 CHF 622'492

557.362.01 contributi per anziani ospiti di istituti

C2019 CHF 429'073, P2019 CHF 500'000, C2018 CHF 500'753

558.365.01 contributi per SACD

C2019 CHF 171'088, P2019 CHF 180'000, C2018 CHF 156'645

558.365.02 contributi per servizi di appoggio

C2019 CHF 91'863, P2019 CHF 85'000, C2018 CHF 78'863

558.366.00 mantenimento anziani a domicilio

C2019 CHF 23'984, P2019 CHF 35'000, C2018 CHF 27'602

La spesa è assunta dai Comuni nella misura corrispondente ad una percentuale uniforme del loro gettito d'imposta. Ritenuta l'evoluzione del gettito fiscale, in particolare all'aumento della voce legata alle imposte alla fonte, si è proceduto a degli accantonamenti per versare il saldo 2019 al momento opportuno.

554.312.00 tassa rifiuti

C2019 CHF 1'620, P2019 CHF --, C2018 CHF --

Si tratta del mancato guadagno legato alla distribuzione gratuita di sacchi RSU alle famiglie che ne fanno richiesta con bambini fino ai 3 anni e alle persone anziane incontinenti.

558.361.00 contributo assistenza sociale

C2019 CHF 25'448, P2019 CHF 20'000, C2018 CHF 25'971

La spesa è legata al numero di casi assistenziali. Il Municipio si impegna nell'incontrare regolarmente, unitamente ai responsabili cantonali, le persone bisognose dell'aiuto statale, allo scopo di valutare le possibilità di reinserimento lavorativo che permetterebbe loro di riacquistare l'autosufficienza finanziaria.

6 Traffico

Spese CHF 625'607

Ricavi CHF 249'185

662.314.00 manutenzione strade e piazze

C2019 CHF 80'309, P2019 CHF 100'000, C2018 CHF 120'224

Con l'introduzione dal 1° gennaio 2020 del nuovo sistema contabile MCA2, dietro preventivo accordo con l'Ufficio di revisione, abbiamo deciso di procedere a sciogliere l'accantonamento strada La Munda di CHF 23'898.55 (c.to no. 280.01) legato all'allora cessione della strada da parte dell'Autorità cantonale al Comune.

662.318.00 assicurazioni e tasse veicoli

C2019 CHF 8'698, P2019 CHF 7'000, C2018 CHF 6'631

L'aumento è riferito al maggior costo per assicurare il veicolo Holder e i relativi aggregati in dotazione della squadra esterna da metà dell'anno 2019.

662.382.00 contributi sostitutivi posteggi

C2019 CHF 20'000, P2019 CHF 4'000, C2018 CHF 36'000

662.430.00 contributi sostitutivi posteggi

C2019 CHF 20'000, P2019 CHF 4'000, C2018 CHF 36'000

Le due voci si compensano.

662.439.00 altri ricavi

C2019 CHF 25'600, P2019 CHF --, C2018 CHF 600

L'importante ricavo è legato alla tassa d'uso del suolo pubblico concernente la ristrutturazione di un'abitazione nel nucleo di Vira.

669.361.02 partecipazione spese trasporti pubblici

C2019 CHF 91'891, P2019 CHF 60'000, C2018 CHF 67'800

Il Consiglio di Stato ha aumentato il tetto massimo pro-capite a carico dei Comuni da CHF 50 dell'anno 2018 a CHF 67 nel 2019. Questa decisione non era stata preventivamente comunicata ai Comuni. Ciò ha significato per il nostro Comune un aumento annuale da CHF 67'800 a CHF 91'891.

669.450.00 rimborso indennità Autopostale 2007-2018

C2019 CHF 103'939, P2019 CHF --, C2018 CHF --

AutoPostale Svizzera SA ha retrocesso al Cantone Ticino, Dipartimento del territorio, oltre 10.5 milio di franchi di cui il 27.5% è stato riversato a tutti i Comuni, per indennità legate al finanziamento del trasporto pubblico versate in eccesso.

L'Autorità cantonale ci ha comunicato che dalle verifiche contabili è emerso che il Comune di Mezzovico-Vira ha ordinato prestazioni di trasporto senza partecipazione cantonale e pertanto ha diritto ad un rimborso specifico di complessivi CHF 322'883.80. A seguito di ulteriori approfondimenti è stato appurato che le prestazioni oggetto del rimborso erano state affidate dall'allora Consorzio di scuola elementare Mezzovico, Camignolo e Sigirino e dall'attuale Consorzio ISUAV. Ritenuto che questo rimborso non tocca unicamente il nostro Comune bensì anche i Comuni di Isole e Monteceneri, abbiamo provveduto a ripartirlo tenendo conto delle varie partecipazioni.

L'importo netto a nostro favore è di complessivi CHF 103'939.

7 Ambiente e territori

Spese CHF 903'772

Ricavi CHF 811'183

Approvvigionamento idrico

770.312.01 energia elettrica

C2019 CHF 11'190, P2019 CHF 7'000, C2018 CHF 8'706

La spesa è legata alla necessità di pompare l'acqua dalle sorgenti Curigia e Frodon al serbatoio principale Segiöö.

Eliminazione acque luride

Rispetto al dato di preventivo l'avanzo effettivo del centro di costo è notevolmente diminuito a seguito della diminuzione delle percentuali di prelievo della tassa fognatura.

771.352.00 contributo Consorzio depurazione

C2019 CHF 91'485, P2019 CHF 110'000, C2018 CHF 113'284

La spesa è legata all'attività del Consorzio stesso. Nell'anno 2018, a differenza del 2019, avevamo dovuto pagare il saldo 2017 assai cospicuo.

771.434.00 tasse d'allacciamento

C2019 CHF 25'900, P2019 CHF 15'000, C2018 CHF 16'230

L'importo è legato all'edificazione di nuove abitazioni e non è influenzabile.

771.434.01 tasse uso

C2019 CHF 239'836, P2019 CHF 400'000, C2018 CHF 424'834

Come già indicato nel MM accompagnante il preventivo 2020 ribadiamo che nel preventivo 2019 avevamo previsto un incasso complessivo di CHF 400'000, al momento della simulazione dell'emissioni 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.

Eliminazione rifiuti

Il saldo del centro di costo segna un disavanzo di CHF 87'652. Richiamiamo che l'art. 18 cpv. 3 della LALamb prevede 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. Come già indicato nel MM accompagnante il preventivo 2020, si dovrà valutare il tema nel corso dell'anno 2020, ritenuto che dal corrente anno il centro di costo disporrà di un suo capitale proprio.

772.301.01 stipendi e indennità personale

C2019 CHF 11'608, P2019 CHF 10'000, C2018 CHF 9'380

Alla fine dell'anno 2019 siamo riusciti a trovare una persona interessata ad assumere il ruolo di sostituto del responsabile dell'eco centro. La cifra è leggermente aumentata a seguito dell'ampliamento degli orari d'apertura al mercoledì.

772.313.00 produzione sacchi rifiuti

C2019 CHF 24'236, P2019 CHF 25'000, C2018 CHF -,-

L'importo valutato in sede di preventivo 2019 è corretto. La tempistica di consegna dei sacchi rifiuti è stata rispettata grazie ad una adeguata pianificazione per la produzione degli stessi. I canali di distribuzione all'utenza dei sacchi ufficiali funzionano correttamente.

772.314.10 gestione eco centro

C2019 CHF 76'207, P2019 CHF 60'000, C2018 CHF 68'067

Con l'introduzione della tassa sul sacco si è verificato un logico aumento (+15%) della consegna di materiale riciclabile.

772.351.00 ACR tassa di smaltimento

C2019 CHF 73'981, P2019 CHF 95'000, C2018 CHF 134'234

Se nell'anno 2018 abbiamo smaltito 730 tonnellate di rifiuti solidi urbani nel 2019, grazie all'introduzione della tassa sul sacco a livello cantonale, il quantitativo dei nostri rifiuti è diminuito a 428 tonnellate. Vi è stata una diminuzione di circa il 42% rispetto al tonnellaggio dell'anno 2018.

772.434.00 tassa raccolta e smaltimento rifiuti

C2019 CHF 122'431, P2019 CHF 132'500, C2018 CHF 140'339"

772.434.01 tassa vendita sacchi rifiuti e braccialetti

C2019 CHF 117'022, P2019 CHF 132'500, C2018 "CHF 140'339"

Globalmente la somma delle due cifre si attesta a circa CHF 240'000, circa CHF 40'000 in meno rispetto a quanto incassato nel 2018. Questo primo dato di consuntivo permetterà al Municipio di valutare nella sua complessità il tema della tassa rifiuti.

8 Economia pubblica

Spese CHF 202'986

Ricavi CHF 288'383

880.313.00 progetti per trattamenti fitosanitari

C2019 CHF --, P2019 CHF 2'000, C2018 CHF --

Nell'anno 2019 l'Autorità cantonale ha comunicato agli enti locali di non più procedere ad eseguire il trattamento a salvaguardia della vite locale, mentre i prodotti per il trattamento atti a contenere il diffondersi della zanzara tigre, ci sono stati messi a disposizione gratuitamente direttamente dall'Autorità cantonale.

880.365.01 progetto interconnessione agricolo

C2019 CHF 500, P2019 CHF --, C2018 CHF 500

In sede di preventivo non era stato inserito l'importo poiché il 31 dicembre 2018 terminava il progetto. Nel corso del 2019 la Società agricola e forestale del luganese e la Vedeggio Valley hanno sviluppato la continuazione del progetto d'interconnessione intercomunale Valle del Vedeggio e Golfo di Lugano, seguito da Studi Associati SA e EcoControl SA e quindi il Municipio ha ritenuto importante continuare a contribuire alla realizzazione del progetto anche nel 2019. Il progetto viene promosso e divulgato anche dalla trasmissione "Missione B – per una maggiore biodiversità" della RSI e destinato ai ragazzi.

9 Finanze e imposte

Spese CHF 2'274'069

Ricavi CHF 6'770'493

Imposte

990.400.00 imposte reddito e sostanza persone fisiche

C2019 CHF 1'900'000, P2019 CHF --, C2018 CHF 1'850'000

990.401.00 imposte sull'utile e capitale persone giuridiche

C2019 CHF 1'900'000, P2019 CHF --, C2018 CHF 1'800'000

La valutazione del gettito è stata allestita tenendo conto dell'accertamento del gettito cantonale base anno 2016 e dei nuovi elementi scaturiti dalle successive tassazioni delle persone fisiche e giuridiche più importanti.

990.400.04 imposte alla fonte

C2019 CHF 1'976'056, P2019 CHF 1'550'000, C2018 CHF 1'832'251

La voce specifica legata alle imposte alla fonte dei lavoratori attivi sul territorio risulta molto importante per il bilancio comunale ed è parificata al gettito singolo delle persone fisiche o di quello delle giuridiche. Negli ultimi anni le imposte alla fonte sono notevolmente aumentate a causa dell'aumento di posti di lavoro in aziende presenti sul territorio occupati da collaboratori frontalieri assoggettati alla fonte.

990.400.10 sopravvenienze di imposta

C2019 CHF 526'804, P2019 CHF 150'000, C2018 CHF 230'466

La valutazione prudenziale in sede di preventivo non si è verificata e la inaspettata sorpresa è accolta positivamente.

Perequazione finanziaria

992.361.00 contributo al fondo di perequazione intercomunale

C2019 CHF 15'526, P2019 CHF 22'000, C2018 CHF 14'785

992.361.01 contributo al fondo di livellamento di potenzialità fiscale

C2019 CHF 870'039, P2019 CHF 780'000, C2018 CHF 760'162

Annualmente il Consiglio di Stato fissa il contributo di livellamento tenendo conto dei seguenti fattori:

- gettito dell'imposta cantonale
- gettito dell'imposta personale comunale
- gettito dell'imposta immobiliare comunale
- le risorse fiscali pro capite
- il moltiplicatore cantonale medio

In base alla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi per il biennio 2019/2020, il Comune di Mezzovico-Vira si situa nella fascia dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore con 122.26 punti.

In base alla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale sono tenuti a versare un contributo al fondo di perequazione intercomunale i Comuni con l'IFF superiore a 72 punti.

I flussi finanziari tra Cantone e Comune pesano molto sulle casse comunali. In più occasioni il Municipio ha condiviso iniziative con altri Comuni nella medesima situazione, per rivedere i principi che reggono il livellamento finanziario tra gli enti locali ticinesi. Il tema è in fase di ulteriore analisi nell'ambito del progetto "Ticino 2020".

La cifra di preventivo è stata fissata in base alle indicazioni della Sezione finanziaria della SEL del Dipartimento delle istituzioni. L'aumento delle imposte alla fonte ha fatto lievitare il contributo perequativo.

Gestione patrimonio e del debito

994.322.00 interessi debiti media-lunga scadenza

C2019 CHF 60'230, P2019 CHF 69'000, C2018 CHF 69'130

In sede di preventivo, dovendo rimborsare un prestito di CHF 1 mio a fine 2018, avevamo previsto la sottoscrizione di un nuovo contratto per disporre di liquidità ritenuti gli importanti ed onerosi costi legati al finanziamento delle varie opere messe in atto. Ciò non è stato necessario durante l'anno 2019.

994.329.01 interessi remuneratori su imposte

C2019 CHF 2'427, P2019 CHF 8'000, C2018 CHF 6'394

994.421.01 interessi di mora

C2019 CHF 14'257, P2019 CHF 18'000, C2018 CHF 22'097

Le due cifre non sono influenzabili dall'ente locale ma sono legate al rispetto o meno dei termini di pagamento delle imposte versate dai contribuenti e possono variare significativamente di anno in anno.

Ammortamenti

770.331.00 ammortamenti ordinari su beni amministrativi (ap)

C2019 CHF 114'210, P2019 CHF 117'300, C2018 CHF 101'660

771.331.00 ammortamenti ordinari su amministrativi (can.)

C2019 CHF 41'591, P2019 CHF 43'700, C2018 CHF 35'175

999.331.00 ammortamenti ordinari su beni amministrativi

C2019 CHF 805'906, P2019 CHF 973'800, C2018 CHF 856'103

L'ammortamento globale supera la percentuale dell'8% della sostanza ammortizzabile comunale (esclusi ap e opere fognarie).

770.332.00 ammortamenti supplementari (ap)

C2019 CHF 13'500, P2019 CHF --, C2018 CHF --

999.332.00 ammortamenti supplementari (comune)

C2019 CHF 229'500, P2019 CHF --, C2018 CHF --

Il concetto MCA2 (modello contabile armonizzato 2) implementato dal 1° gennaio 2020, ha introdotto delle nuove regole, tra le quali l'esclusione di realizzare ammortamenti straordinari. In questo ultimo anno contabile (2019) in cui si applicano le regole del modello contabile armonizzato 1, vista l'importanza della sostanza comunale esposta a bilancio e l'introduzione degli ammortamenti lineari dal 2020, con il presente consuntivo proponiamo un ammortamento straordinario di CHF 243'000 tra sostanza del comune e dell'acqua potabile, portando così ad una riduzione del risultato d'esercizio per l'anno 2019, che dopo gli ammortamenti straordinari presenta ancora un avanzo d'esercizio che andrà a incrementare ulteriormente il capitale proprio. Questi ammortamenti straordinari permetteranno di disporre di una minore sostanza al 1° gennaio 2020 diminuendo così gli ammortamenti iniziali che verranno caricati al conto economico.

Conto degli investimenti consuntivo

Si segnala che con le modifiche legislative approvate dal Gran Consiglio alla LOC, RALOC e RGFCC e introdotte a far stato dal 1° luglio 2019, non è più necessario che il Legislativo comunale approvi formalmente la liquidazione finale dei crediti d'investimento; lo stato dei crediti risulta comunque dalla tabella controllo crediti.

002.506.04 server e PC

CHF 22'500

Si è proceduto a sostituire il sistema informatico dell'amministrazione comunale, in particolare il server centrale risalente all'anno 2011. Il sistema operativo Window 7 è stato sostituito con quello più recente versione 10. Sono stati sostituiti, dove necessario, anche i singoli PC.

009.503.02 verifica stabili comunali IFEC

CHF 33'526

229.503.00 verifica stabile SE IFEC

CHF 11'600

Tramite una società esterna si è proceduto alla verifica dello stato degli stabili comunali. Lo scopo dell'attività è di valutare una manutenzione programmata delle strutture. Dallo studio è risultato che lo stabile scolastico in comproprietà con Monteceneri sia quello più prioritario. Abbiamo presentato lo studio al Municipio di Monteceneri, che lo cofinanzia, invitandolo a prendere posizione. Siamo in attesa di una risposta in merito. L'analisi completa ha permesso di beneficiare di un importante sussidio cantonale di CHF 13'500 versatoci nel 2020.

331.509.01 libro "Mezzovico-Vira storia e storie"

CHF 28'900

331.669.01 contributi libro "Mezzovico-Vira storia e storie"

CHF 10'082

La spesa globale per l'opera è quantificata in CHF 97'270 contro un preventivo di CHF 80'000. D'altra parte, si sottolinea come i contributi per finanziare il libro inizialmente preventivati in CHF 20'000 sono lievitati a ben CHF 43'532, differenza che copre interamente la maggior spesa.

In virtù all'art. 176 cpv. 2 e 3 LOC essendo il sorpasso inferiore a CHF 20'000, è sufficiente chiedere in sede di consuntivo la ratifica ad opera terminata.

332.565.10 contributo restauro chiesa San Mamete

CHF 60'000

Da informazioni assunte dalla speciale Commissione di restauro della chiesa San Mamete, le opere dovrebbero terminare entro la fine dell'anno 2020. Si prevede di versare l'ultima tranche di sussidio comunale concesso dal Consiglio comunale al momento del collaudo finale dei lavori e alla presentazione del resoconto finanziario.

661.562.00 PTL contributo 2014-2033

CHF 338'040

L'importo è legato al MM no. 45 approvato dal Consiglio comunale. Nel 2019 si è versata la sesta rata dell'importo aggiornato.

662.501.16 urbanizzazione Gesora

CHF 172'383

770.501.20 condotta ap Gesora

CHF 16'498

771.501.20 condotta fognatura Gesora

CHF -.-

A fine opera si dovrà riordinare la suddivisione dei costi fra le opere. È in corso la procedura d'approvazione del progetto stradale ed espropriativo per la realizzazione della strada. I contributi di migliona saranno incassati successivamente alla conclusione globale dell'opera.

662.501.18 progetto approfondimento "il salotto di Mezzovico"

CHF 15'990

I tre architetti hanno proceduto a redigere il progetto di approfondimento per valorizzare la Piazza du Buteghin. Affinati i dettagli, l'Esecutivo comunale ha affidato il mandato per sviluppare il progetto di dettaglio da sottoporre al Legislativo comunale.

662.501.60 Svanett e Palazzina strada

CHF 37'200

770.501.60 Svanett e Palazzina ap

CHF 30'500

771.501.60 Svanett e Palazzina fo

CHF 71'100

Si è proceduto alle liquidazioni finali dell'opera. Ora si richiederanno i sussidi cantonali. Rispetto al credito di CHF 1'365'000 la spesa è stata di CHF 1'118'854.

662.503.02 progetto ponti Sguardin e San Mamete

CHF 14'000

Si tratta dell'onorario versato per l'allestimento del progetto di dettaglio per il rifacimento dei ponti Sguardin e San Mamete oggetto del MM no. 104 approvato dal CC il 16 dicembre 2019.

662.506.03 veicolo multifunzionale Holder

CHF 50'000

Ci siamo dotati del nuovo veicolo multifunzionale Holder in sostituzione del vetusto Aebi che comportava costanti e importanti costi di manutenzione; non era più razionale investire nella sempre più impegnativa manutenzione. Una parte del costo del veicolo è stata versata immediatamente, mentre la restante è finanziata tramite leasing.

662.506.21 soppalco magazzino comunale

CHF 8'800

Per rispondere adeguatamente alle Società locali che richiedono di depositare il loro materiale nel magazzino comunale Runtiga, ci siamo dotati di un nuovo soppalco che ha permesso di ampliare la superficie di deposito.

770.501.06 lavori urgenti sorgente Curigia

CHF 48'010

Si tratta delle spese sostenute per proteggere adeguatamente la sorgente Curigia. Si è proceduto a tagliare delle piante, si sono rimossi i numerosi sassi presenti, si è posato un telo di protezione e un importante strato di terra è sostituito la recinzione.

770.501.10 sostituzione condotte-credito quadro ap

CHF 45'400

771.501.10 sostituzione condotte-credito quadro fognatura

CHF 45'400

Si tratta delle liquidazioni finali del progettista e delle opere di pavimentazione relative ai lavori eseguiti in Via Valeggia nel corso del 2018.

Rispetto al credito di CHF 500'000 la spesa è stata di CHF 136'010.

770.501.40 bacino Segiöö 600 m³ progetto

CHF 39'888

Si tratta del saldo versato al progettista per l'allestimento del progetto di dettaglio relativo alla realizzazione del bacino Segiöö 2020 approvato dal Consiglio comunale con MM no. 101.

Rispetto al credito di CHF 106'000 la spesa è stata di CHF 105'88.

770.501.41 progetto collegamento bacini d'accumulazione ap

CHF 15'000

Si tratta dell'onorario riconosciuto al progettista per l'allestimento del progetto di dettaglio relativo al collegamento dei bacini Segiöö contemplato ed approvato dal Consiglio comunale con MM no. 101.

770.501.54 bacino Segiöö 600 m³

CHF 62'621

Si è immediatamente proceduto ad eseguire i lavori urgenti (impianto UV, torbidimetro e valvola di rigetto) al bacino attuale, apparecchi che saranno riutilizzati nel nuovo bacino d'accumulazione e ad acquistare i sedimi dove verrà realizzato il nuovo bacino d'accumulazione.

770.501.75 condotte ap Gagg

CHF 177'792

771.501.40 condotte fo Gagg

CHF 460'664

775.501.20 canale Gagg

CHF 287'182

I lavori proseguono in modo ordinato e in base a quanto previsto. Visto lo stato della pavimentazione stradale sul pianoro di Via La Munda, il cui rifacimento è stato inserito nel credito di CHF 400'000 al MM no. 107 dei vari tratti stradali, si è deciso di sostituire anche le sottostrutture facendo capo al credito quadro legato al MM no. 104.

770.501.82 sostituzione condotte ap chiosco-Alpex

CHF 130'497

I lavori sono terminati, le liquidazioni saldate ad eccezione dell'onorario del progettista che è stato versato nel 2020.

771.562.00 opere depurazione CDALED

CHF 53'227

Sono le spese fatturateci dal CDALED per opere d'investimento eseguite alle strutture consortili.

772.500.01 Fmn 1'124

CHF 16'000

Si è acquistato un sedime ubicato in zona "attrezzature pubbliche" nel comparto dell'eco centro comunale.

774.503.03 cimitero Mezzovico

CHF 206'639

L'intera opera è ultimata a piena soddisfazione del Municipio.

Rispetto al credito di CHF 1'353'500 la spesa è stata di CHF 1'176'973.

778.589.01 piano della luce

CHF 22'910

Come già riferito si sta allestendo il piano della luce che permetterà di definire le linee guida da seguire per la sostituzione dell'attuale illuminazione pubblica con impianti a LED.

779.505.00 recupero selve castanili

CHF 257'403

779.660.10 sussidi cantonali recupero selve castanili

CHF 62'500

779.661.10 sussidi federali recupero selve castanili

CHF 62'500

L'attività nel comparto sopra l'abitato di Mezzovico è praticamente conclusa con la posa di tavoli e panchine atte a favorire la sosta nel bosco per riposarsi e rifocillarsi, nonché la piantumazione di 22 alberi di castagno. Il lavoro nel suo globale è sicuramente meritevole. La Cancelleria comunale ha in corso le procedure per far sottoscrivere i contratti di gestione delle varie proprietà private, allo scopo di permettere la regolare pulizia evitando l'avanzata incontrollata del sottobosco. Sono pure recentemente iniziati i lavori nel comparto di Sant'Ambrogio ora bloccati dall'emergenza Coronavirus COVID19.

779.581.15 piano regolatore 2015

CHF 16'800

779.581.17 PR accompagnamento esterno

CHF 2'584

779.581.18 PR verifica dimensionamento

CHF 9'800

La spesa globale per il progetto pianificatorio è quantificata in CHF 87'044 contro un credito di CHF 80'000. In virtù all'art. 176 cpv. 2 e 3 LOC essendo il sorpasso inferiore a CHF 20'000, è sufficiente chiedere in sede di consuntivo la ratifica ad opera terminata.

Nel frattempo, si è deciso di modificare il concetto pianificatorio iniziale impostato quale revisione globale, in un adeguamento puntuale per conformarsi ai nuovi disposti cantonali (LSt). Questo adeguamento ha portato ad una verifica del dimensionamento delle zone edificabili, documento inviato all'Autorità cantonale per analisi. Una volta evaso quanto di competenza cantonale, l'Esecutivo, il pianificatore e chi ci accompagna in questo difficile progetto concettuale, dovranno definire la continuazione del progetto e richiederne la base legale per il suo finanziamento.

Bilancio 1.1.2020 MCA2

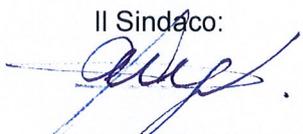
Si è inoltre proceduto a trasferire i dati del bilancio MCA1 – stato 31 dicembre 2019 - ai nuovi conti MCA2 approvati dall'Autorità cantonale - SEL. Al riguardo non vi sono particolari osservazioni da formulare. Il bilancio MCA2 - stato 1.1.2020 - dev'essere formalmente approvato dal Consiglio comunale.

CONCLUSIONI

Viste le considerazioni sopra esposte, v'invitiamo a voler adottare il dispositivo di risoluzione che segue:

1. Si approva la contabilizzazione di un ammortamento straordinario di CHF 243'000 a carico del conto d'esercizio 2019 del Comune quale aggiornamento dei conti preventivi 2019; con questo ammortamento straordinario il disavanzo d'esercizio del preventivo 2019 è aggiornato in CHF 604'850.
2. I conti consuntivi 2019 del Comune di Mezzovico-Vira sono approvati così come presentati.
3. L'avanzo d'esercizio di CHF 253'288.79 è registrato in aumento al capitale proprio.
4. Si approva il bilancio MCA2 al 1.1.2020
5. Viene dato scarico al Municipio per il suo operato.

Cordiali saluti.

Il Sindaco:

Mario Canepa

Per il Municipio



Il Segretario comunale:

Mirko Tamagni

Ris. mun. no. 117/2020

Allegati consuntivo 2019
 rapporto di revisione
 bilancio MCA2 1.1.2020

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		