

## 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](http://www.mezzovico-vira.ch)

Funzionario Mirko Tamagni  
E-mail [mirko.tamagni@mezzovico-vira.ch](mailto:mirko.tamagni@mezzovico-vira.ch)

6805 Mezzovico-Vira, 30 ottobre 2023

### MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 143

#### accompagnante il preventivo 2024 dell'Amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Egregio signor Presidente,  
gentili ed egregi Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, relativo all'anno 2024.

#### RIASSUNTO DELLE CIFRE DI PREVENTIVO

Il preventivo prevede le seguenti cifre:

Spese	CHF 9'555'579
Ricavi	CHF <u>4'942'661</u>
Previsione d'esercizio (fabbisogno)	CHF 4'612'918
Gettito fiscale comunale 60%	CHF <u>4'374'000</u>
Risultato d'esercizio	CHF – 238'918

#### INTRODUZIONE GENERALE

Il preventivo 2024 del Comune di Mezzovico-Vira prospetta un disavanzo d'esercizio di 238'918 chf.

Le spese previste ammontano, in totale, a 9'555'579 chf (+6% rispetto al preventivo 2023), mentre i ricavi a 4'942'661 chf (+15% rispetto al preventivo 2023).

Ne deriva pertanto un fabbisogno di 4'612'918 chf (4'707'122 chf nel 2023).

Le principali differenze per rapporto allo scorso anno sono da ascrivere all'assunzione temporanea di una collaboratrice presso l'amministrazione comunale, a maggiori contributi per ospiti in case anziani e per AVS-LAMAL, all'aumento delle tasse, dell'ammortamento e degli interessi passivi per l'acqua potabile, all'aumento delle imposte su reddito e sostanza delle persone fisiche (di anni precedenti) e delle imposte alla fonte, degli interessi in conto corrente, della partecipazione CDALED, della partecipazione alla Commissione Vedeggio Valley, nonché alla diminuzione del nostra quota parte al Consorzio ISUAV e del contributo di livellamento.

Per le persone fisiche - su base cantonale - si stima un gettito d'imposta stabile a 3'800'000 chf (come nel preventivo 2023), mentre il gettito d'imposta per le persone giuridiche è stato valutato a 2'800'000 chf (come nel preventivo 2023). Rispetto all'anno 2023 la valutazione del gettito d'imposta è quindi immutata.

Non si è voluto applicare un aumento generale delle spese dell'1% (inflazione e aumento IVA) come comunicatoci dall'Autorità cantonale, bensì si è ritenuto opportuno valutare ogni singola voce contabile.

Sulla scorta di queste previsioni il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore politico per il 2024 al 60%, come da 14 anni (dal 2011) a questa parte.

Se le finanze comunali non destano preoccupazioni (siamo il terzo comune ticinese con la pressione fiscale più bassa), con l'introduzione del sistema MCA2 dal 2020 siamo confrontati con il non facile compito di autofinanziare i centri di costo acqua potabile, smaltimento acque luride e rifiuti.

Durante l'anno 2024 si svolgerà il rinnovo dei poteri comunali; saranno quindi i nuovi organi che dovranno definire gli obiettivi del programma di legislatura. Riteniamo comunque opportuno già ora segnalare due progetti provenienti da riforme cantonali che consideriamo importanti per il **bene del Comune di Mezzovico-Vira**, entità che per tutti i politici dev'essere al centro di ogni decisione che viene adottata.

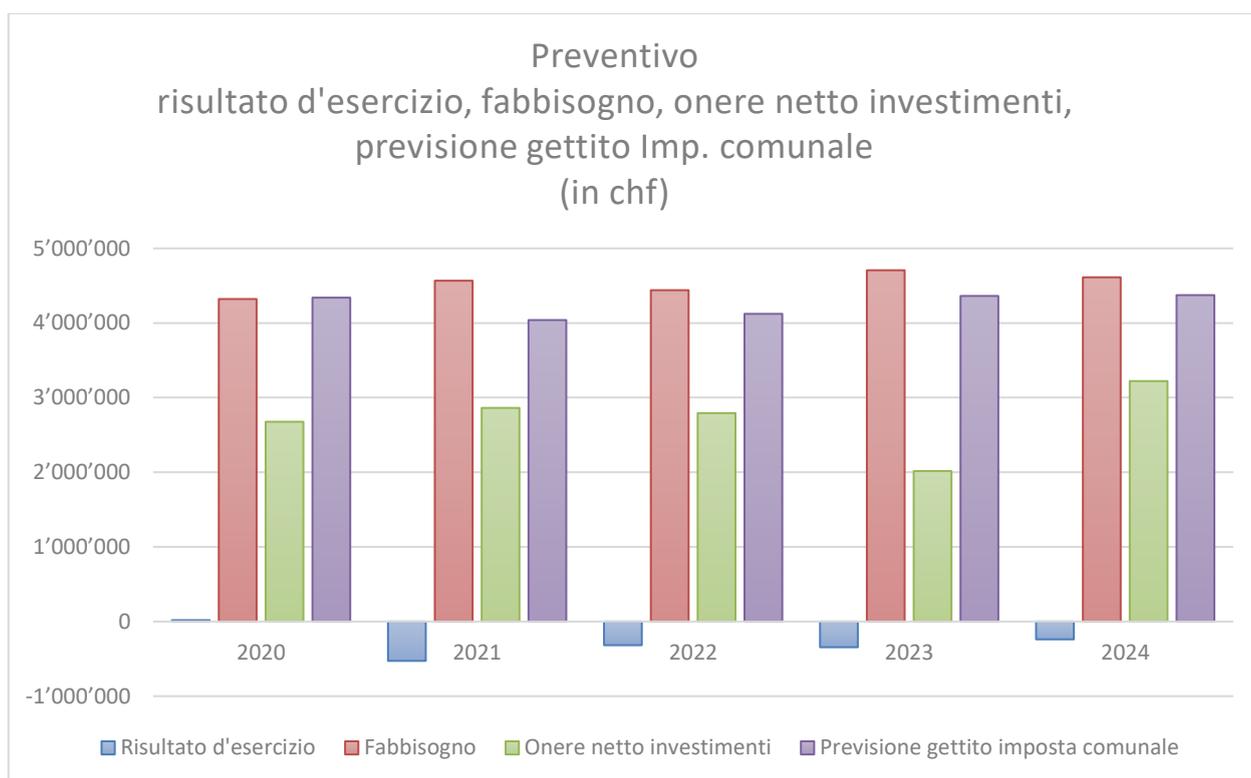
Nel corso dell'anno 2024 si dovranno affrontare in modo approfondito le conseguenze finanziarie concrete che il Comune subirà a seguito dell'introduzione della riforma fiscale cantonale. Questa operazione abbasserà l'aliquota cantonale d'imposta sull'utile delle persone giuridiche dall'attuale 8% al 5.5%. L'adeguamento permetterà l'eventuale fissazione di moltiplicatori differenziati tra persone fisiche e giuridiche, facoltà voluta dal legislatore cantonale per non caricare le conseguenze della riforma sulle persone fisiche, considerato il beneficio fiscale (riduzione aliquota imposta sull'utile) di cui beneficeranno unicamente le giuridiche.

Dalle prime valutazioni con i dati attuali si dovrà considerare una diminuzione di circa il 25% del gettito base delle persone giuridiche, quindi concretamente una diminuzione di 420'000 chf con un moltiplicatore al 60%!

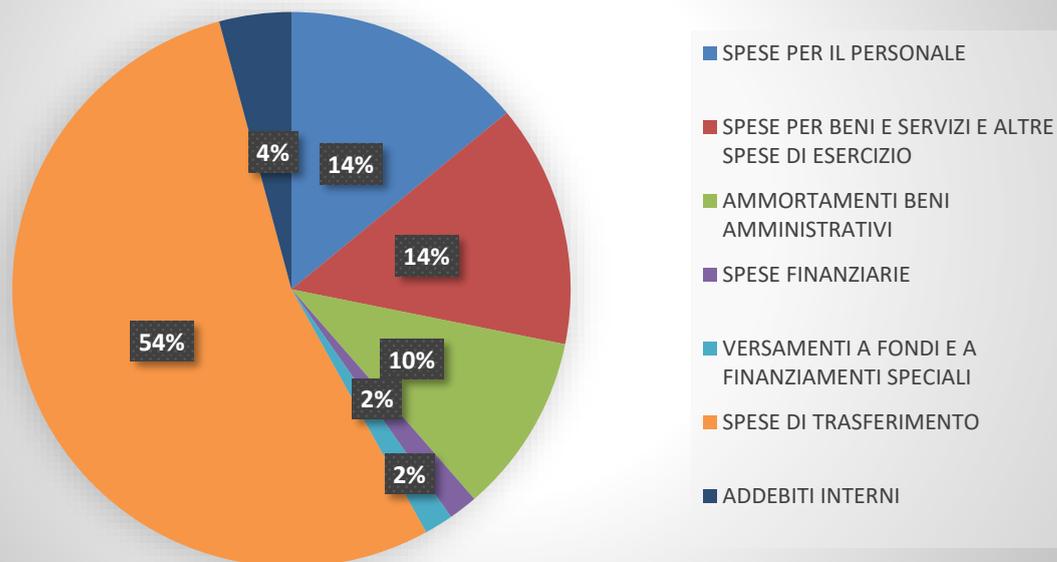
"Ticino2020" è il progetto di riforma avviata nel 2015 allo scopo di reimpostare, secondo i principi costituzionali che reggono l'attribuzione dei compiti, la suddivisione degli oneri e la perequazione finanziaria. Con la prima fase, i cui risultati sono contenuti nel rapporto della direzione di progetto per la consultazione (termine consultazione 23 novembre 2023) si intende riformare la perequazione intercomunale indiretta e di competenza prevalentemente cantonale. Ciò ha limitato la possibilità di rafforzare l'autonomia comunale. Il progetto è stato comunque particolarmente laborioso dati gli obiettivi iniziali – si pensi in particolare all'imposizione della neutralità per il Cantone e l'insieme dei Comuni – che, secondo noi, non sono stati raggiunti. Ora (al momento della redazione del presente MM) il progetto è stato posto in consultazione presso le 106 entità locali, allo scopo di valutarne il sostegno politico. La direzione del progetto prevede, ottimisticamente, l'entrata in vigore dei cambiamenti al 1° gennaio 2025.

### Grafici riassuntivi

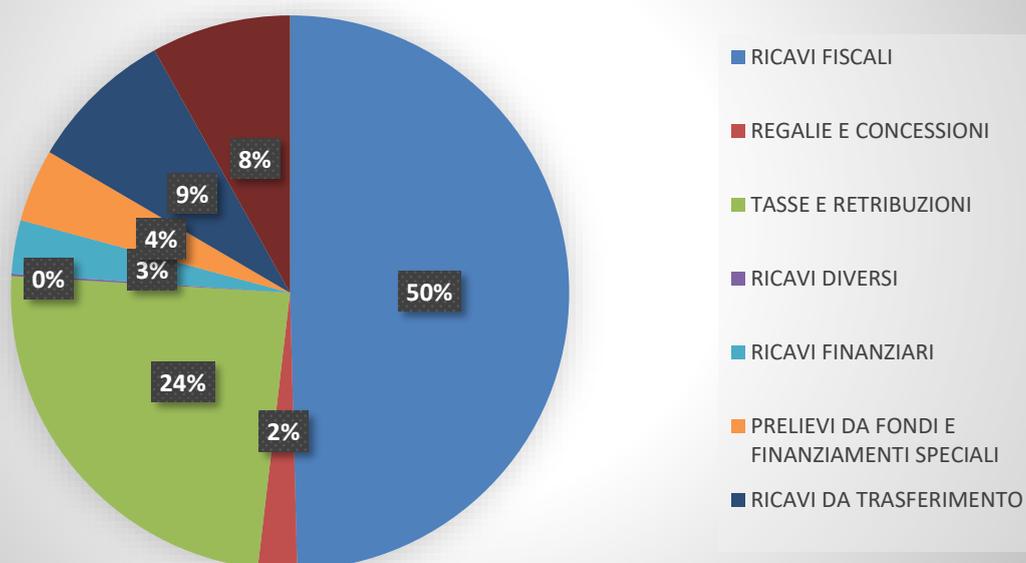
Di seguito sono esposti vari grafici allo scopo di facilitare il paragone fra le categorie e gli anni.



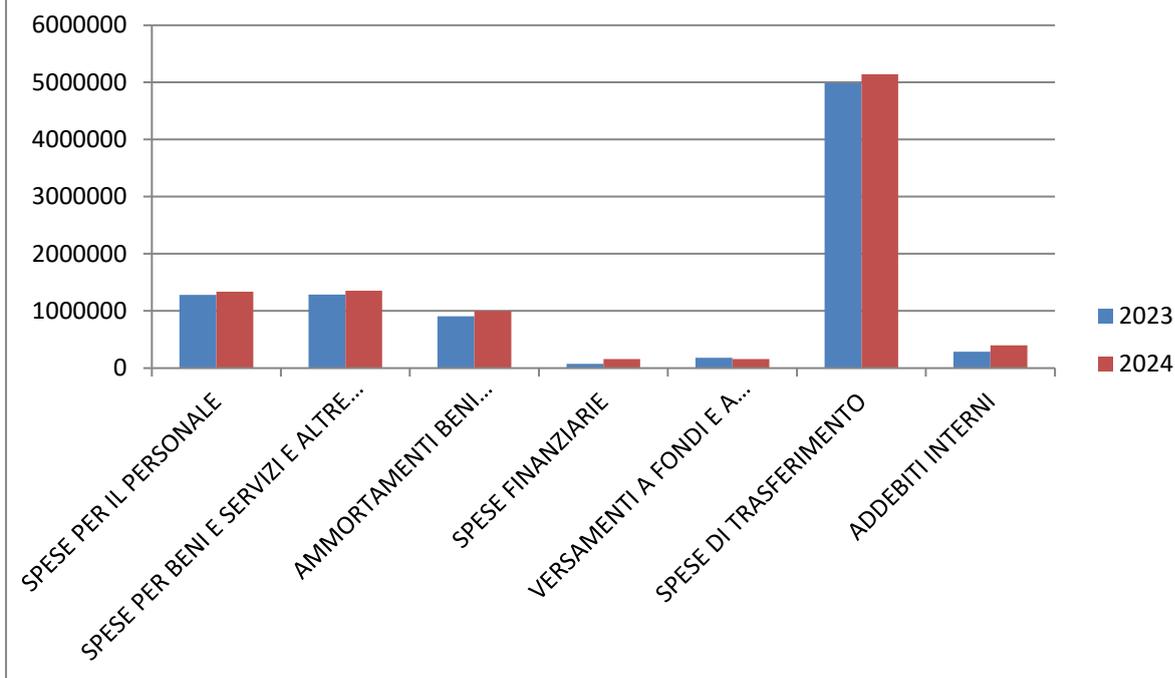
## Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2024 - spese per genere di conto



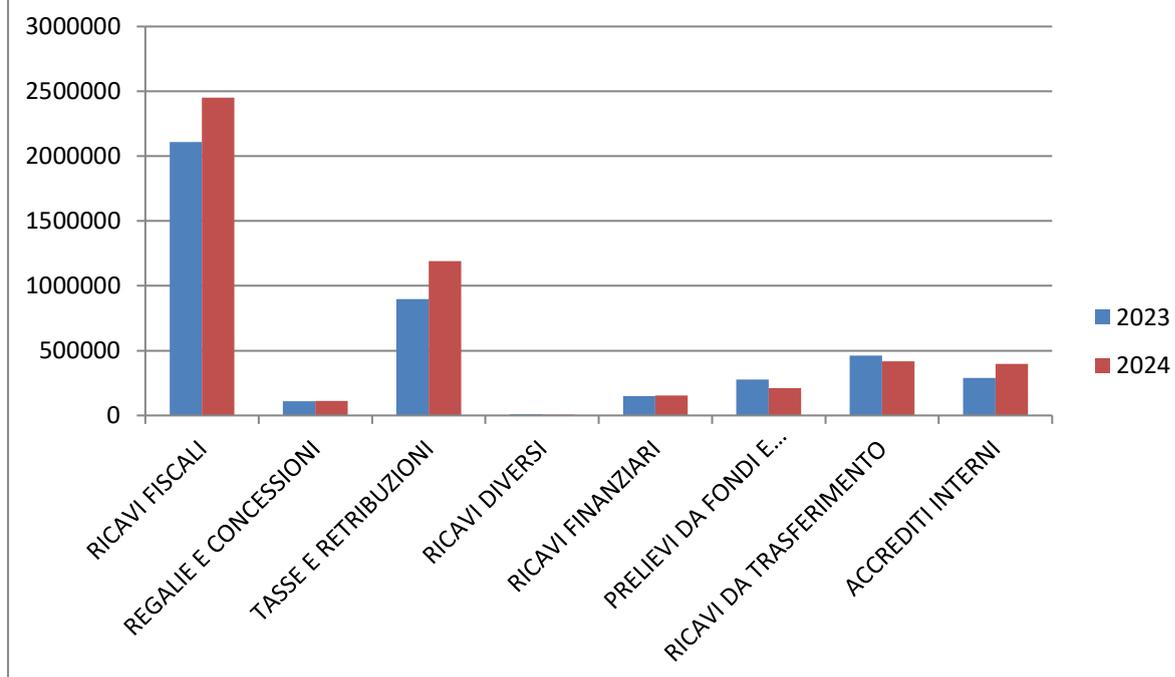
## Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2024 - ricavi per genere di conto

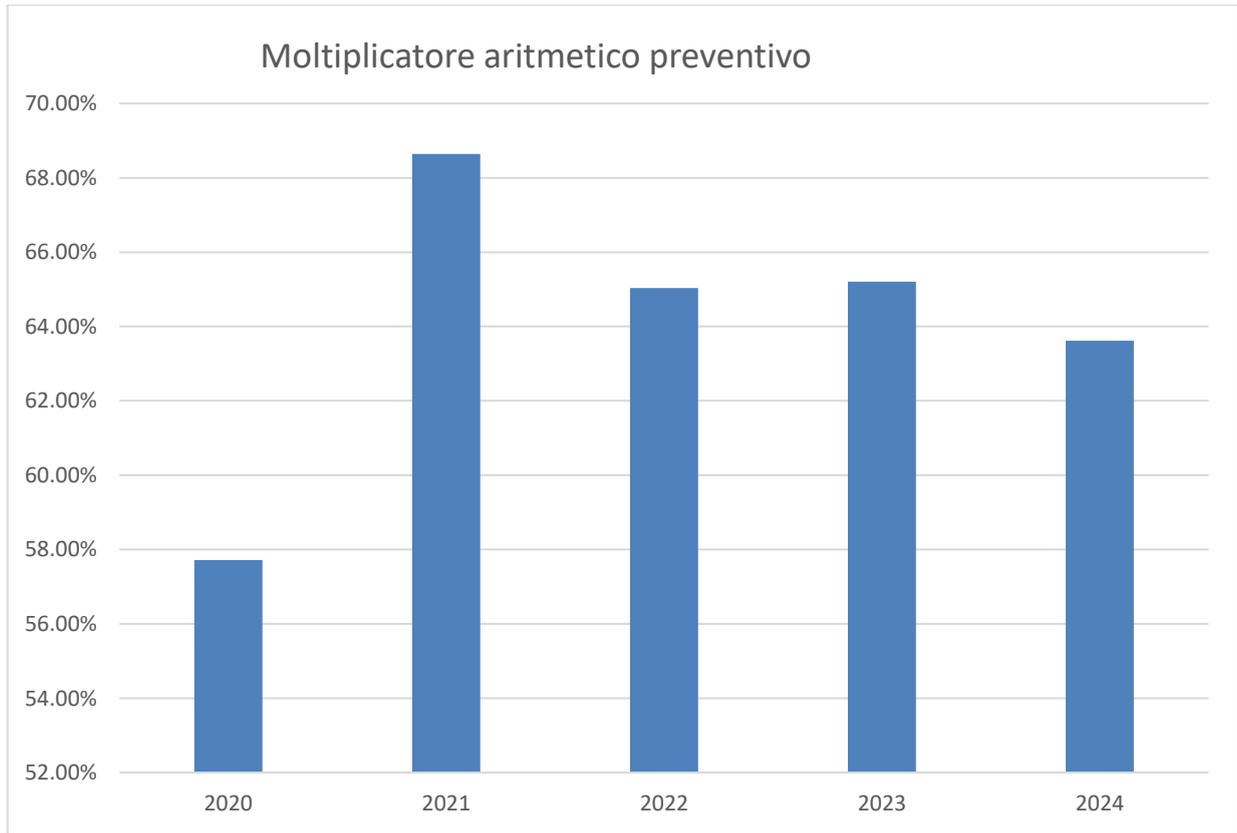
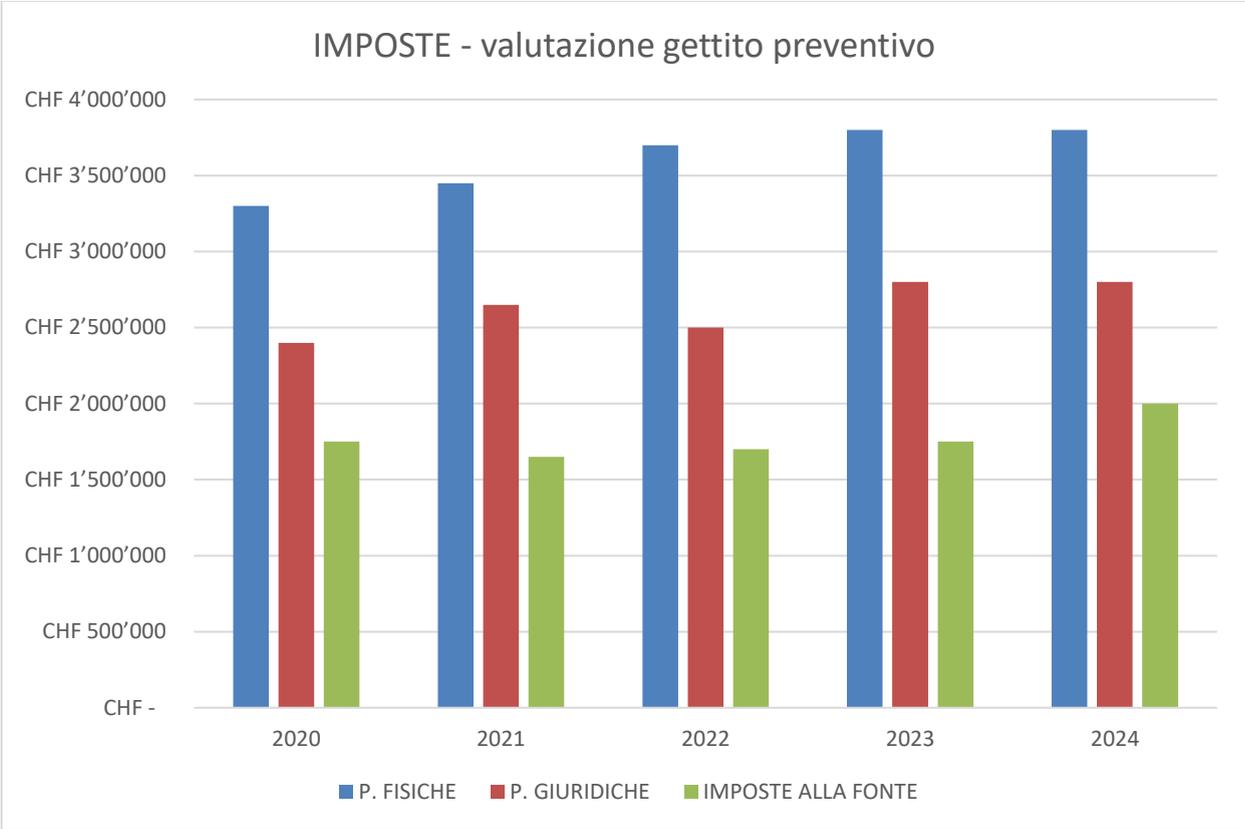


### Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2024 - confronto spese per genere di conto

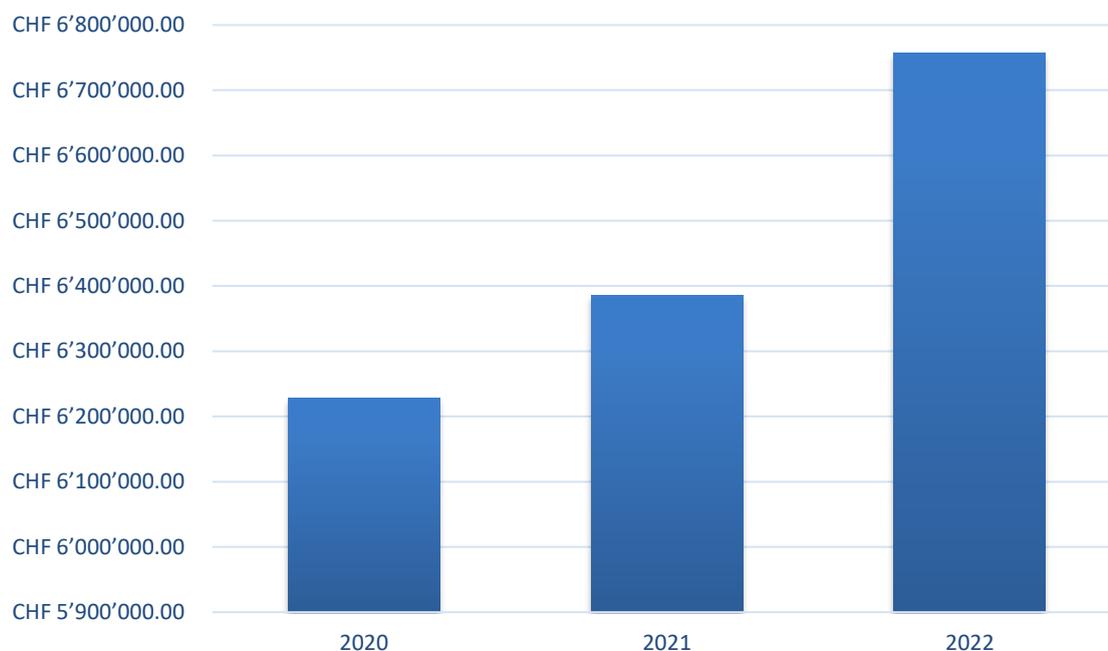


### Comune Mezzovico-Vira - Preventivo 2024 - confronto ricavi per genere di conto

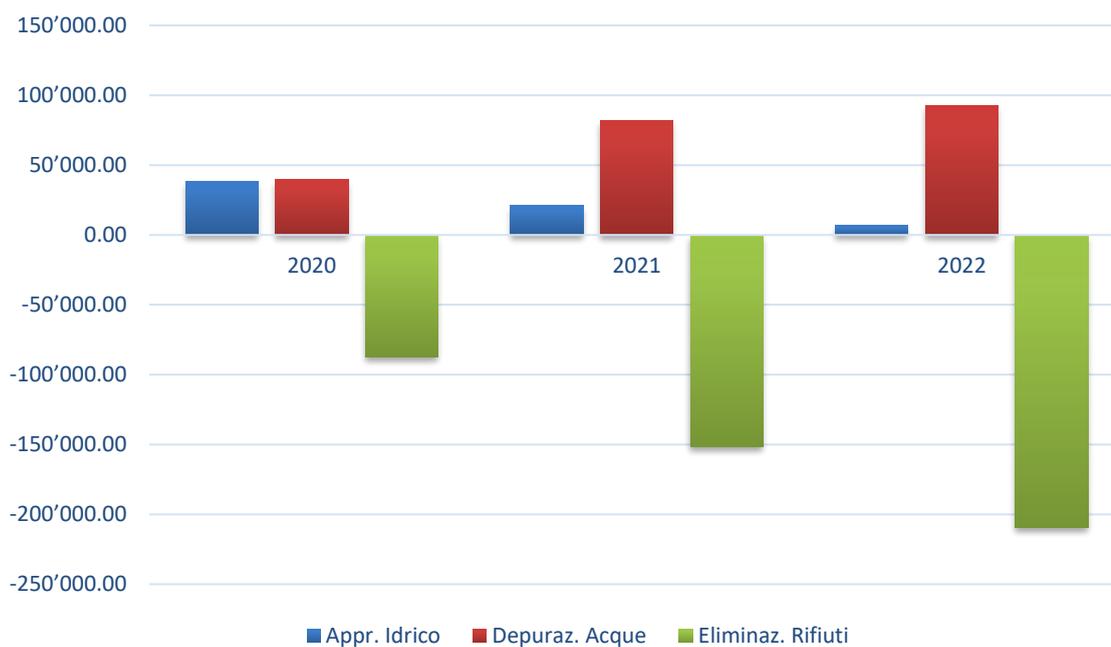




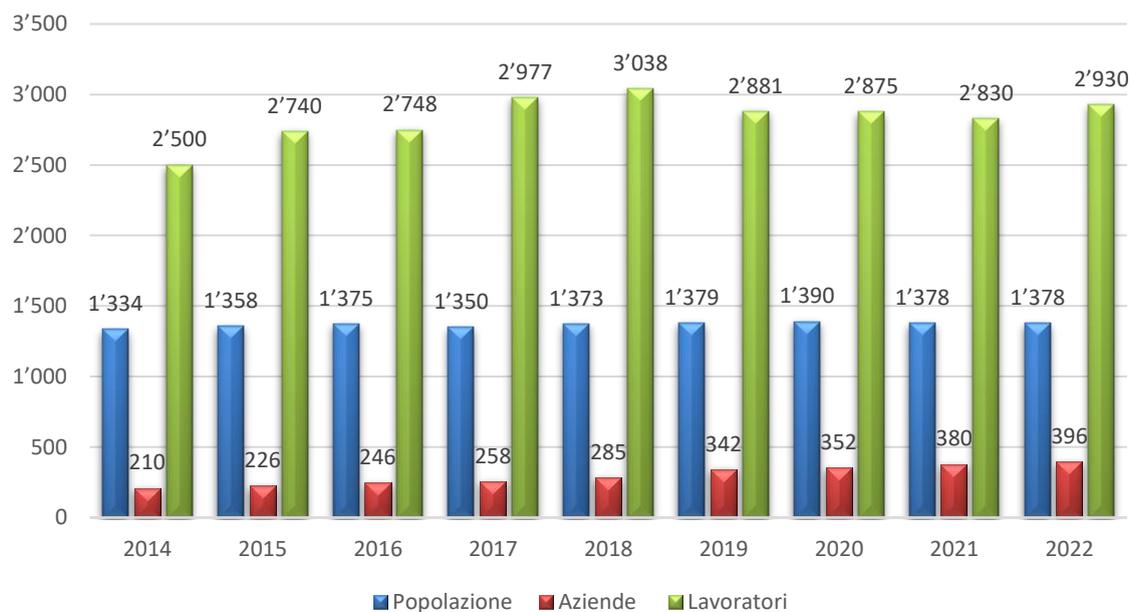
## EVOLUZIONE CAPITALE PROPRIO AL 31.12



## EVOLUZIONE FONDI AL 31.12



## EVOLUZIONE POPOLAZIONE E AZIENDE MEZZOVICO-VIRA AL 31.12



## NEL MERITO

### ❖ **0 Amministrazione generale**

Spese	CHF	1'213'700
Ricavi	CHF	221'500

#### Legislativo

##### **011.3000.01 indennità ai consiglieri comunali e commissari**

P2024 CHF 7'500 P2023 CHF 5'000, C2022 CHF 4'800

Si prevede l'organizzazione di tre (costitutiva e due ordinarie) sessioni di Consiglio comunale.

#### Amministrazione generale

##### **022.3010.00 stipendi e indennità personale**

P2024 CHF 550'000 P2023 CHF 493'000, C2022 CHF 461'829

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 non è previsto l'adeguamento al rincaro.

Inoltre il Municipio ha recentemente assunto, a tempo determinato (incarico di 1 anno) la collaboratrice che ha recentemente concluso in suo apprendistato presso l'Amministrazione comunale (AC). A metà settembre 2023 è stato presentato il rapporto di valutazione dell'AC e del Municipio (commissionato a una società esterna), dal quale è scaturita la necessità di ridefinire i ruoli, le responsabilità, i processi, così come le prestazioni e i carichi di lavoro. Si svolgerà il progetto con l'accompagnamento della società esterna.

##### **022.3030.00 ARAF – apprendista imp. di commercio**

P2024 CHF -.- P2023 CHF 18'500, C2022 CHF 16'200

L'assunzione a tempo determinato della collaboratrice citata nel precedente commento e il conseguente aggiornamento dell'organico ha comportato la rinuncia di formare un nuovo apprendista di commercio.

##### **022.3132.00 onorari per consulenze e spese legali**

P2024 CHF 60'000, P2023 CHF 45'000, C2022 CHF 20'804

Si è adeguata la cifra in particolare per sviluppare il progetto di riorganizzazione dell'Amministrazione comunale iniziato nel 2023, per realizzare uno strumento di visione strategica a medio-lungo termine del nostro comune (Piano Direttore comunale – PDC); si continuerà inoltre ad implementare, con la consulenza di un esperto esterno, le attività legate alla recente entrata in vigore della nuova Legge sulla protezione dei dati (LPD).

##### **022.3132.01 spese notarili e d'iscrizione**

P2024 CHF 5'000, P2023 CHF 5'000, C2022 CHF -.-

Nel 2023 era prevista la cessione gratuita al Comune dei sedimi del comparto ex discarica Petasio. I vari problemi formali incontrati nella procedura di cessione (obbligo di indire un concorso pubblico per l'assegnazione dei fondi), comportano il posticipo della spesa per coprire l'onorario notarile di trapasso dei numerosi sedimi coinvolti.

**022.4210.00 tasse di cancelleria**

P2024 CHF 10'000 P2023 CHF 10'000, C2022 CHF 8'136

**022.4210.01 tasse licenze edilizie**

P2024 CHF 15'000 P2023 CHF 20'000, C2022 CHF 19'599

**029.4472.00 affitto casa comunale a corto termine**

P2024 CHF 5'000 P2023 CHF 5'000, C2022 CHF 800

Le tre poste sono legate alle richieste degli utenti e aggiornate in base ai dati più recenti.

**Immobili amministrativi****029.3120.01 consumo energia elettrica-gas**

P2024 CHF 40'000 P2023 CHF 40'000, C2022 CHF 26'001

**162.3120.01 consumo energia elettrica-gas**

P2024 CHF -.- P2023 CHF 22'500, C2022 CHF 12'691

Nel 2024 potremo beneficiare ancora dei vantaggi legati alla sottoscrizione con AIL SA di un contratto, in vigore dal 1° gennaio 2022, in cui i prezzi dell'energia elettrica sono molto favorevoli. L'energia dell'intero stabile comunale è stata radunata nel centro di costo 029 "immobili amministrativi". Si segnala che nell'anno 2022, oltre ad aver ridotto il costo per energia elettrica, abbiamo incassato 6'070 chf grazie all'immissione in rete dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico installato sul tetto della casa comunale.

**029.3144.02 opere di ripristino magazzino Runtiga**

P2024 CHF 75'000, P2023 CHF -.-, C2022 CHF -.-

**029.4260.02 recupero da ass. opere di ripristino magazzino Runtiga**

P2024 CHF 75'000, P2023 CHF -.-, C2022 CHF -.-

L'incendio doloso ai veicoli della proprietà del Consorzio PCi Lugano campagna, ha causato dei danneggiamenti anche al vicino magazzino comunale di Runtiga. Le opere di ripristino, in collaborazione con le due compagnie assicurative, sono in corso e risulteranno per noi neutre a livello finanziario.

**❖ 1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa**

Spese CHF 255'5900

Ricavi CHF 16'500

**Polizia****111.3010.00 stipendio e indennità personale**

P2024 CHF10'000, P2023 CHF 10'000, C2022 CHF -.-

Come già specificato in passato, l'Esecutivo ritiene importante disporre della figura dell'ausiliario di Polizia che procede a monitorare costantemente il territorio e svolgere lavori complementari all'Ufficio tecnico comunale e a mansioni di corriere. Anche nel corso del 2024 valuteremo questa posizione. Inseriamo a preventivo un adeguato importo.

**111.3612.10 Polizia Vedeggio**

P2024 CHF 133'000, P2023 CHF 124'000, C2022 CHF 120'843

Il contributo globale è stato inserito applicando un costo pro capite di circa 97 chf per abitante, dato fornito dal comune sede di Lamone.

## Protezione civile

Come specificato in precedenza, tutte le spese legate alla gestione del comparto PCi presso la casa comunale sono state radunate nel centro di costo 029 "gestione della casa comunale".

## ❖ 2 Formazione

Spese	CHF	1'496'300
Ricavi	CHF	220'500

Dalle valutazioni del Consorzio istituto scolastico unico Alto Vedeggio (ISUAV) il preventivo di Mezzovico-Vira è stato allestito prevedendo 31 (2022-2023 erano 32) allievi di Scuola dell'infanzia su un totale consortile di 153 allievi (2022-2023 erano 165) e 70 (2022-2023 erano 78) allievi di Scuola elementare su un totale consortile di 294 allievi (2022-2023 erano 304).

Per la formazione alla Scuola dell'infanzia al nostro Comune risulta una spesa complessiva di 375'500 chf mentre per quella di Scuola elementare è di 845'000 chf.

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

### 211.4612.00 rimborso Comuni frequenza SI

P2024 CHF 6'500, P2023 CHF 4'500, C2022 CHF 6'500

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

### 217.3120.01 energia elettrica e olio combustibile

P2024 CHF 36'000, P2023 CHF 33'000, C2022 CHF 31'781

Nel valutare la cifra si è pure considerato l'aumento +12% dell'energia elettrica comunicato da AIL SA.

### 217.4260.01 quota Monteceneri gestione stabile

P2024 CHF 94'000, P2023 CHF 77'000, C2022 CHF 77'620

La ripartizione delle spese correnti fra Monteceneri e Mezzovico-Vira è stabilita in base al numero degli allievi forniti dal Consorzio ISUAV. La quota parte 2024 di Monteceneri è prevista al 46% ed è aumentata rispetto all'anno precedente (2023 39%).

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

Spese CHF 179'450

Ricavi CHF 250

**341.3143.00 manutenzione campo sportivo**

P2024 CHF 22'000, P2023 CHF 15'000, C2022 CHF 17'696

Oltre alla ricorrente manutenzione del comparto sportivo, in primavera si intende terminare l'intervento extra atto a permettere di disporre di un degno terreno da gioco.

**341.3637.00 contributi alle famiglie**

P2024 CHF 10'000, P2023 CHF --, C2022 CHF --

Allo scopo di sostenere le famiglie dei ragazzi iscritti e attivi in una società-associazione sportiva-ricreativa, il Municipio sta valutando se riconoscere un contributo per ragazzo/a minorenni quale segno tangibile a sostegno di queste attività. Le regole per beneficiare di questo contributo verranno valutate dal Municipio.

**342.3143.00 manutenzione parchi e sentieri**

P2024 CHF 30'000, P2023 CHF 30'000, C2022 CHF 5'497

Visto lo stato di degrado del parco giochi comunale, si sta approfondendo la sua manutenzione con la sostituzione di strutture di gioco destinate ai bambini, intervento che sarà realizzato tra gli anni 2023 e 2024.

❖ **4 Sanità**

Spese CHF 1'128'000

Ricavi CHF --

**412.3632.18 contributo casa anziani Alto Vedeggio**

P2024 CHF 32'000, P2023 CHF 32'000, C2022 CHF 30'620

A metà settembre 2023 sono iniziati gli importanti lavori di ristrutturazione della struttura consortile, opere che si protrarranno fino alla fine del 2025. I residenti sono stati trasferiti provvisoriamente presso le strutture di Bedano e Castagnola.

Su indicazione della direzione abbiamo mantenuto il medesimo dato del preventivo dello scorso anno.

**412.3632.11 contributi per anziani ospiti di istituti**

P2024 CHF 650'000, P2023 CHF 575'000, C2022 CHF 662'353

**421.3632.12 contributi per SACD**

P2024 CHF 220'000, P2023 CHF 210'000, C2022 CHF 204'452

**421.3632.13 contributi per servizi di appoggio**

P2024 CHF 140'000, P2023 CHF 140'000, C2022 CHF 122'240

**421.3632.14 mantenimento anziani a domicilio**

P2024 CHF 40'000, P2023 CHF 40'000, C2022 CHF 37'215

Le cifre di preventivo sono state adattate in base all'evoluzione del gettito fiscale. Le quattro cifre, che raggiungono complessivamente 1'050'000 chf, sono dovute dal Comune senza nessuna autonomia decisionale al riguardo. Ricordiamo che le cifre sono collegate al gettito fiscale di cui i contributi sono calcolati in percentuale.

**421.3161.00 defibrillatori**

P2024 CHF 7'000, P2023 CHF 2'000, C2022 CHF 6'385

L'importo è stato adeguato a coprire i costi di noleggio dei defibrillatori e la formazione dei soccorritori prevista nell'autunno 2024.

**422.3614.00 Croce Verde Lugano CVL**

P2024 CHF 26'000, P2023 CHF 26'000, C2022 CHF 23'293

Il dato definito dal Municipio è leggermente contenuto rispetto alle valutazioni della CVL tenendo conto delle differenze nel passato fra dato di preventivo e di consuntivo.

**❖ 5 Sicurezza sociale**

Spese CHF 785'000

Ricavi CHF 3'000

**512.3631.03 contributo AVS - LAMAL**

P2024 CHF 700'000, P2023 CHF 635'000, C2022 CHF 644'888

Anche per questa voce l'importo è calcolato in percentuale al gettito fiscale.

**572.3631.05 contributo assistenza sociale**

P2024 CHF 35'000, P2023 CHF 25'000, C2022 CHF 27'213

La cifra è stata valutata in base agli attuali casi assistenziali, coscienti che potrebbero subire modifiche durante l'anno in base all'evoluzione delle singole situazioni personali. I singoli casi sono monitorati in collaborazione con l'Autorità cantonale, ente che dispone del potere decisionale nell'emanare gli aiuti assistenziali. Il Comune contribuisce ai costi nella misura del 25%. Nella voce è considerata anche la quota parte del Comune per le misure di reinserimento sociale che viene recuperata dall'Autorità cantonale a distanza di vari anni.

## ❖ **6 Trasporti e comunicazioni**

Spese CHF 834'200

Ricavi CHF 50'700

### **615.3010.00 stipendi e indennità personale nominato**

P2024 CHF 270'000 P2023 CHF 293'000, C2022 CHF 256'125

### **790.3130.12 gestione neofite discarica Petasio**

P2024 CHF 5'000, P2023 CHF --, C2022 CHF 75

### **790.4631.00 sussidio cantonale gestione neofite**

P2024 CHF --, P2023 CHF 25'000, C2022 CHF --

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.

Il progetto di assumere un collaboratore per la gestione delle neofite presenti sul territorio, inizialmente propostoci dall'Autorità cantonale, non è andato a buon fine. Si è quindi previsto un importo di 5'000 chf da mettere a disposizione per combattere le invasive.

### **615.3010.01 stipendi avventizi**

P2024 CHF 25'000 P2023 CHF 10'000, C2022 CHF 16'390

Oltre alla retribuzione dei giovani ausiliari che svolgono l'attività durante il periodo estivo, si è aggiunto un importo di 15'000 chf per potenziare di una unità la squadra esterna durante il periodo estivo (4 mesi), periodo in cui l'attività sul territorio da svolgere è particolarmente importante. Le esperienze avute negli ultimi due anni hanno portato benefici importanti.

### **622.3631.07 comunità tariffale Ticino-Moesano**

P2024 CHF 10'000, P2023 CHF 18'000, C2022 CHF 7'628

L'importo è stato ridotto in base all'ultimo dato disponibile (2022).

### **622.3631.08 partecipazione spese trasporti pubblici**

P2024 CHF 140'000, P2023 CHF 140'000, C2022 CHF 138'548

La partecipazione tra Comuni tiene conto della popolazione, della quantità d'offerta e della forza finanziaria.

### **629.3130.00 acquisto carte giornaliera**

P2024 CHF 5'000 P2023 CHF --, C2022 CHF --

### **629.4250.00 vendita carte giornaliera**

P2024 CHF 5'000 P2023 CHF --, C2022 CHF --

Recente vi è stato un cambiamento del sistema di gestione della "carta giornaliera risparmio Comune", offerta che in pratica permette all'ente locale di vendere ai propri cittadini delle carte giornaliera di trasporto (in passato si doveva acquistare almeno 365 carte giornaliera) e pagarne unicamente le carte giornaliera vendute, ci permette ora di offrire questo servizio che a livello finanziario risulterà neutro.

## ❖ **7 Protezione dell'ambiente e pianificazione**

Spese CHF 1'379'281

Ricavi CHF 1'355'081

### **Approvvigionamento idrico**

L'Esecutivo comunale prevede, giocoforza, di aumentare le tasse per coprire i costi d'ammortamento del nuovo bacino d'accumulazione 600 m<sup>3</sup>, ritenuto che il relativo fondo ap verrà azzerato nel corso dell'anno 2023. Si sono analizzate tutte le spese prevedendo alcuni

contenimenti delle spese seppur l'obiettivo è quello di erogare acqua ineccepibile a livello di quantità.

#### **710.3143.00 manutenzione impianti-condotte**

P2024 CHF 70'000, P2023 CHF 90'000, C2022 CHF 55'435

La struttura di accumulazione e distribuzione dell'acqua necessita regolarmente opere di manutenzione. L'importo è stato leggermente ridotto.

#### **710.4240.01 tassa acqua potabile**

P2024 CHF 350'000, P2023 CHF 245'000, C2022 CHF 240'740

Gli importanti costi per l'ammortamento del nuovo bacino d'accumulazione comportano un importante aumento delle tasse. Sia la tassa base che il costo al m<sup>3</sup> dovranno essere aumentati per rendere autosufficiente il centro di costo.

#### **Eliminazione acque luride**

L'Esecutivo comunale propone per l'anno 2024 di mantenere immutate le tasse smaltimento acque, seppure la perdita del centro di costo si attesta in circa 44'000 chf, deficit interamente coperto dal relativo fondo a bilancio (stato 1.1.23 92'314 chf). Nel futuro si dovrà rivalutare il finanziamento del centro di costo in relazione all'aumento dell'aliquota a nostro carico dovuta al Consorzio CDALED.

#### **720.3632.16 contributo Consorzio depurazione CDALED**

P2024 CHF 170'000, P2023 CHF 135'000, C2022 CHF 107'894

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

#### **Eliminazione rifiuti**

Le previsioni finanziarie del centro di costo tengono conto delle proposte di modifiche contenute nello specifico MM che sarà discusso dal CC prossimamente e che attualmente è in esame presso il Sorvegliante dei prezzi. Grazie alla copertura dei costi del centro di costo, ritenuto che il nostro Comune ha introdotto MCA2 nel 2020, mentre gli ultimi enti locali lo hanno fatto nel 2023, allo scopo di una parità di trattamento tra i Comuni, la SEL intende autorizzare l'azzeramento del relativo fondo. Attendiamo indicazioni ufficiali da parte della SEL.

#### **730.3010.00 stipendi e indennità personale**

P2024 CHF 25'000, P2023 CHF 14'000, C2022 CHF 15'232

Con l'implementazione delle nuove regole presentate nell'apposito MM (vedi commento sopra) sarà necessario potenziare l'organico per mantenere un buon servizio all'utenza e svolgere i relativi accertamenti.

#### **730.3130.08 raccolta RSU e vetro**

P2024 CHF 78'000, P2023 CHF 84'000, C2022 CHF 83'950

Abbiamo discusso con l'assuntore del servizio una razionalizzazione della raccolta che dovrebbe portare a dei benefici finanziari.

#### **730.3151.00 manutenzione attrezzature**

P2024 CHF 33'000, P2023 CHF 17'000, C2022 CHF 30'976

Visto lo stato di alcuni contenitori per la raccolta rifiuti, per un motivo di immagine e decoro si è prevista la loro tinteggiatura.

#### **730.4240.03 tassa raccolta e smaltimento rifiuti**

P2024 CHF 210'000, P2023 CHF 160'000, C2022 CHF 169'423

L'importo è legato alla necessità di rendere autosufficiente il centro di costo i cui dettagli sono riportati nell'apposito MM concernente la modifica del competente regolamento comunale (vedi nota sopra).

### **730.4240.05** **tassa smaltimento vegetali e ingombranti**

P2024 CHF 15'000, P2023 CHF -.-, C2022 CHF -.-

I dettagli relativi a questa nuova voce contabile sono riportati nel MM concernente la modifica del regolamento gestione dei rifiuti.

### **Protezione dell'aria e clima**

#### **761.3130.00** **Publibike contr. bike sharing**

P2024 CHF 31'000, P2023 CHF 30'000, C2022 CHF -.-

Le tre postazioni di bici da condividere sono state installate a metà gennaio 2023. A metà luglio 2023 ci sono state messe a disposizione le statistiche di utilizzo nei primi 6 mesi; è risultato che mediamente giornalmente 4.5 persone utilizzano il servizio. Ci si aspettava un maggior utilizzo, visto l'importante esborso finanziario. Il Municipio è propenso a non più riproporre il servizio poiché troppo oneroso. I termini di disdetta impongono la continuazione del progetto fino al 31 dicembre 2024. Il costo può essere scaricato dal fondo FER quindi si tratta di un'operazione neutra.

#### **761.3130.10** **controllo impianti di combustione**

P2024 CHF 22'000 P2023 CHF -.-, C2022 CHF 21'219

#### **761.4240.05** **tasse controllo impianti di combustione**

P2024 CHF 25'000, P2023 CHF -.-, C2022 CHF 24'220

Il ciclo di controllo degli impianti di combustione è biennale; nel 2024 è prevista l'attività.

### **Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale**

#### **769.3500.50** **riversamento al FER**

P2024 CHF 145'000, P2023 CHF 145'000, C2022 CHF 144'129

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

P2024 CHF 5'000, P2023 CHF 5'000, C2022 CHF -.-

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

P2024 CHF 95'000, P2023 CHF 95'000, C2022 CHF -.-

#### **769.4500.50** **prelevamento dal FER**

P2024 CHF 131'000, P2023 CHF 130'000, C2022 CHF 37'475

#### **769.4631.04** **contributo FER**

P2024 CHF 145'000, P2023 CHF 145'000, C2022 CHF 144'129

L'entrata in vigore dal 1° gennaio 2023 del 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. Fra alcuni anni disporremo dei dati per analizzare nel suo complesso se il nuovo strumento permette di raggiungere gli obiettivi prefissati. Le cifre sono inalterate rispetto al precedente anno.

#### **790.3632.18** **partecipazione CVV**

P2024 CHF 40'000, P2023 CHF 5'000, C2022 CHF -.-

Il dato è stato previsto in base alle indicazioni del comitato strategico della Commissione Vedeggio Valley (CVV). Nell'anno 2024 prevedono di sviluppare e finanziare in particolare il progetto "Regione energia", inoltre vi saranno spese per consulenze specialistiche e di segretariato.

#### **790.4470.00** **affitto sedime antenna discarica Petasio**

P2024 CHF 16'000, P2023 CHF 16'000, C2022 CHF -.-

Il trapasso dei sedimi toccati dalla realizzazione della discarica Petasio, dall'attuale proprietario ai rispettivi Comuni (Monteceneri e Mezzovico-Vira), è arenato poiché si stanno affrontando problemi formali nell'ambito delle procedure di raggruppamento dei sedimi e di iscrizione a Ufficio registri del trapasso gratuito.

Se si riuscirà a concludere il trapasso dei fondi dal gestore della discarica Petasio al Comune, beneficeremo dell'affitto del sedime utilizzato della compagnia di telefonia mobile Swisscom.

## ❖ **8 Economia pubblica**

Spese	CHF	22'100
Ricavi	CHF	108'700

### **Selvicoltura**

#### **820.3637.00 contr. gestione selve castanili**

P2024 CHF 10'000, P2023 CHF --, C2022 CHF --

Si sta valutando di destinare un 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 recuperare una importante porzione di bosco.

### **Elettricità**

#### **871.4120.02 taxa per la concessione uso speciale strade comunali**

P2024 CHF 108'700, P2023 CHF 106'000, C2022 CHF 112'455

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

## ❖ **9 Finanze e imposte**

Spese	CHF	2'262'048
Ricavi	CHF	2'966'430

### **Imposte**

#### **910.4000.10 imposte reddito e sostanza PF anni precedenti**

P2024 CHF 200'000, P2023 CHF 100'000 C2022 CHF 344'414

#### **910.4010.10 imposte sull'utile e capitale PG anni precedenti**

P2024 CHF 200'000, P2023 CHF 200'000 C2022 CHF 338'881

Le due cifre sono state valutate in base ai dati più recenti. 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**

P2024 CHF 2'000'000, P2023 CHF 1'750'000, C2022 CHF 1'807'039

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

## **Perequazione finanziaria e compensazione oneri**

### **930.3622.70 contributo a fondo livellamento potenzialità fiscale**

P2024 CHF 960'000, P2023 CHF 990'000, C2022 CHF 925'179

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

Il dato di 960'000 chf preventivato per l'anno 2024 è stato valutato 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**

P2024 CHF 140'000, P2023 CHF 160'000, C2022 CHF 145'644

A seguito della riforma fiscale approvata a fine 2019 dal Gran Consiglio, l'Autorità cantonale versa globalmente 13.5 mio chf ai comuni ticinesi quale compensazione legata alla diminuzione di gettito fiscale delle persone giuridiche. L'importo è stato aggiornato in base all'evoluzione del gettito delle persone giuridiche.

## **Gestione patrimonio e del debito**

### **961.3400.00 interessi c.c.**

P2024 CHF 115'000, P2023 CHF 13'300, C2022 CHF 4'787

### **961.3401.00 interessi debiti media-lunga scadenza**

P2024 CHF 45'000, P2023 CHF 58'500, C2022 CHF 53'939

In autunno 2023 sono scaduti prestiti con tassi molto favorevoli (0.28%). Abbiamo proceduto a rimborsare CHF 1 mio e rifinanziare globalmente CHF 5 mio al tasso del 2.30% circa. Vista l'evoluzione dei tassi abbiamo sottoscritto i 2 prestiti per un periodo di 1 anno.

## **Voci non ripartite**

### **990.3631.09 partecipazione risanamento finanziario del Cantone**

P2024 CHF 118'000, P2023 CHF 118'000, C2022 CHF 119'799

A livello globale l'importo che i Comuni ticinesi versano a favore dell'Autorità cantonale è di ben CHF 25 mio e purtroppo, contro la volontà degli enti locali, è passato da provvisorio a quasi permanente.

### **Ammortamenti vari**

P2024 CHF 1'012'051, P2023 CHF 919'803, C2022 CHF 880'286

L'anno 2024 sarà l'ultimo in cui verranno ammortizzati vecchi cespiti ricostruiti con l'introduzione di MCA2. Con la sua introduzione avvenuta nel 2020, si era definito di ammortizzarli in 5 anni. Globalmente comporterà una minor spesa finanziaria di circa 320'000 chf.

Per l'anno 2024 la spesa per gli ammortamenti della sostanza globale sarà di 1'012'048 chf di cui 197'710 chf per le opere d'approvvigionamento idrico, 76'871 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 150'000

Si sta valutando di ammodernare la parte tecnica e logistica della sala del Consiglio comunale.

#### **111.5060.00 parchimetri**

CHF 60'000

Successivamente all'approntamento del regolamento comunale sarà indispensabile dotarsi di parchimetri per disporre degli strumenti atti ad incassare le relative tasse.

#### **111.5060.01 videosorveglianza**

CHF 35'000

Si è approntato un progetto per installare la videosorveglianza nei punti strategici del Comune che verrà realizzato prossimamente.

#### **140.5290.16 introduzione RFD zona Monti**

CHF 80'000

#### **140.6379.16 introduzione RFD zona Monti recupero da privati**

CHF 32'000

In collaborazione con l'Ufficio del registro fondiario federale si sta analizzando di introdurre nella zona Monti il registro fondiario definitivo. Terminata questa attività l'intero territorio giurisdizionale comunale disporrebbe del RFD. Il tema sarà oggetto di un apposito MM.

#### **211.5045.00 manutenzione programmata SE MV**

CHF 200'000

#### **211.6320.02 manutenzione programmata SE MV – partecipazione MC**

CHF 115'000

Si auspica che si possa sottoporre il progetto ai due Legislativi comunali nel corso dell'anno 2024 e dare inizio ai lavori ancora nel corso del prossimo anno.

#### **211.5290.00 risanamento SE MV - progetto**

CHF 66'700

#### **211.6320.01 risanamento SE MV – progetto – partecipazione MC**

CHF 38'100

La progettazione è iniziata a metà settembre 2023 e sarà fatturata a cavallo fra gli anni 2023 e 2024.

**341.5290.04 progetto di massima centro polivalente-mensa al campo sportivo**

CHF 50'000

Il Consiglio comunale dovrà esprimersi sul MM relativo la variante pianificatoria che riguarda il comparto. Una volta entrata in vigore la variante si valuterà se 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 l'undicesima 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.

**615.5010.04 illuminazione LED**

CHF 1'133'000

**615.6395.00 prelevamento FER illuminazione LED**

CHF 400'000

**615.6399.00 prelevamento montante K illuminazione LED**

CHF 200'000

Si è recentemente dato avvio ai lavori di posa della nuova e moderna illuminazione pubblica. Le AIL prevedono di fatturare la nostra quota parte nel corso dell'anno 2024.

**615.5010.07 opere "il salotto di Mezzovico"**

CHF 110'000

L'Esecutivo sta valutando un progetto allo scopo di valorizzare la Piazza du Buteghin. Se del caso sarà sottoposto per competenza al Consiglio comunale.

**615.5010.14 pavimentazione St. Abbondio**

CHF 236'000

**710.5031.14 condotta ap St. Abbondio**

CHF 50'000

**741.5032.04 evacuazione acque St. Abbondio**

CHF 165'000

Il progetto coinvolge la proprietà della Parrocchia. Sono in corso le trattative con la Parrocchia di Mezzovico atte a permettere di sottoporre il progetto al Legislativo comunale e sarà oggetto di specifico MM.

**615.5030.04 posteggio Lüscé**

CHF 110'000

**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 60'000

I dettagli della tematica sono esposti nello specifico MM no. 145.

**710.5031.11 sostituzione condotte ap-credito quadro**

CHF -.-

**720.5032.11 sostituzione condotte-credito quadro**

CHF -.-

I dettagli sono esposti nello specifico MM no. 142. Gli importi verranno utilizzati qualora dovessero verificarsi le necessità e le condizioni d'utilizzo.

**710.5031.12 sostituzione condotta ap Pirarée**

CHF 507'600

**615.5010.12 pavimentazione Pirarée**

CHF 150'000

I dettagli sono esposti nello specifico MM. Viste le importanti perdite riscontrate sulla condotta attuale si auspica di avviare i lavori quanto prima.

**710.5041.02 risanamento bacino Segiöö 1 300 m<sup>3</sup>**

CHF 100'000

I lavori di risanamento del bacino d'accumulazione esistente sono stati ultimati recentemente. Si prevede di saldare le ultime fatture dell'intervento nei primi mesi dell'anno 2024.

**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.

**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 150'000

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 introiti 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 2020 e le ultime evoluzioni.

### 2. Moltiplicatori comunali

Attualmente si contano 106 Comuni ticinesi. Dopo Castel San Pietro (55%), Porza (56%), Mezzovico-Vira si trova al terzo posto con un moltiplicatore al 60%, accompagnato da Bedretto e Collina d'Oro. I dati si riferiscono all'anno 2023. Il moltiplicatore medio cantonale è 83.2%.

### 3. Considerazioni tecniche

Si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2020. 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 (prima della chiusura dell'esercizio 2023) che al 31 dicembre 2023 è di circa 6.75 mio chf**, propone di mantenere, per le considerazioni sopra indicate, **il moltiplicatore comunale per il 2024 al 60%**.

Ogni punto di moltiplicatore equivale a 66'000 chf.

La previsione è di seguito indicata:

	<b><u>Previsione 2024 (stima)</u></b>	
Persone fisiche	chf	3'800'000
Persone giuridiche	chf	<u>2'800'000</u>
<b>Totale del gettito cantonale presumibile</b>	<b>chf</b>	<b><u>6'600'000</u></b>

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

Previsione d'esercizio (fabbisogno) come da preventivo 2024	chf	4'612'918
./. imposte personali	chf	44'000
./. imposte immobiliari	chf	<u>370'000</u>
<b>Fabbisogno netto 2024</b>	<b>chf</b>	<b><u>4'198'918</u></b>

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto x 100}}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}}$$

$$\frac{4'198'918 \times 100}{6'600'000} = 63.62\%$$

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 un

**moltiplicatore politico anno 2024 del 60%**

che creerà un disavanzo preventivato in 238'918 chf

**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 economico - anno 2024 – dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, che prevede un disavanzo di 238'918 chf.
2. Si prende atto del conto investimenti anno 2024.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2024 è fissato al 60%.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario comunale:

Mario Canepa



Mirko Tamagni

Ris. mun. no. 399/2023

Allegato preventivo 2024

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		