



COMUNE di LAVIZZARA

## MESSAGGIO MUNICIPALE

### NO. 9/2023

*concernente il preventivo comunale per l'anno 2024  
e la determinazione del moltiplicatore d'imposta 2024*

Gentile signora Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo, per il vostro esame e approvazione, il preventivo 2024 del Comune.

Il preventivo è stato allestito in forma prudenziale, in base e sull'esperienza degli anni precedenti, dei dati forniti dall'autorità cantonale e tenendo conto delle necessità del nuovo anno. Per i dettagli si rimanda all'analisi finanziaria redatta dal nostro contabile sig. Ivano Zoppi, che ringraziamo per il suo lavoro e impegno.

Come potete notare si è tornati ad avere una rappresentazione del preventivo dove si può fare un confronto diretto con il preventivo 2023 ed il consuntivo 2022; tutti allestiti con il nuovo modello MCA2.

Gli ammortamenti complessivi ammontano a 243'710.00 CHF; già con gli ultimi preventivi si era optato per ammortizzare completamente o nel giro di 2/3 anni quegli investimenti che presentavano un valore residuo esiguo, si procede su questa linea fino a totale ammortamento di queste poche voci. Ciò a giustificazione di investimenti che presentano un grado di ammortamento elevato ma il cui importo ammortizzato è relativamente basso.

L'ammortamento per gli investimenti previsti nell'anno 2024 non viene calcolato, visto che saranno ammortizzabili unicamente a partire dall'anno che segue l'inizio dell'utilizzo, come da direttive cantonali (punto 4.3.2 del Manuale di contabilità e gestione finanziaria).

#### Fabbisogno, gettito d'imposta e moltiplicatore comunale 2024:

Il fabbisogno per l'anno 2024 ammonta a CHF 1'463'260.00 ed è inferiore di circa CHF 81'000.00 rispetto al fabbisogno dell'anno precedente.

In sintesi, i fabbisogni finanziari degli ultimi 5 anni:

2024:	CHF 1'463'260.00
2023:	CHF 1'544'726.45
2022:	CHF 1'438'345.00
2021:	CHF 1'468'120.00
2020:	CHF 1'499'510.00

Il gettito d'imposta per l'anno 2024 è stato valutato sulla base delle informazioni fornite dall'autorità cantonale. Nell'ultimo accertamento definitivo del gettito fiscale, riguardante l'anno 2020, si tiene anche conto della valutazione provvisoria del gettito fiscale per le persone fisiche relativo all'anno 2021. Di fatto negli ultimi anni il gettito fiscale non ha mai avuto importanti fluttuazioni e, in base alle valutazioni fatte e a quanto di nostra conoscenza, anche per il 2024 non si prevedono grossi aumenti o diminuzioni.

Da notare che sono già stati inseriti a preventivo in modo prudenziale i dati relativi agli incassi di imposte alla fonte, imposte speciali e altre imposte, la partecipazione all'imposta immobiliare delle persone giuridiche e la partecipazione al rimborso imposta federale diretta secondo l'art. 196 cpv. 1bis LIFD.

<b>Definitivo 2020</b>	
<i>(importi in CHF)</i>	
Gettito persone fisiche	879'558.00 <i>(def 2020: CHF 878'498.00/provv. 2021 CHF 880'617.97)</i>
<u>Gettito persone giuridiche</u>	<u>237'951.00</u>
Totale gettito imposta cantonale	1'117'509.00
<i>Moltiplicatore comunale</i>	<i>90%</i>
<u>Intermedio gettito imposta comunale</u>	<u>1'005'758.00</u>
Imposta immobiliare	314'000.00
<u>Imposta personale</u>	<u>18'000.00</u>
<b>Totale gettito imposta comunale</b>	<b>1'337'758.00</b>
<u>./. Fabbisogno a preventivo</u>	<u>1'463'260.00</u>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>- 125'502.00</b>

Durante il mese di luglio l'autorità cantonale ha fornito i parametri macroeconomici per l'elaborazione dei preventivi valutando per l'anno 2023 un aumento del Prodotto Interno Lordo (PIL) pari al 1.5%. In via del tutto prudentiale si è deciso di non tenerne conto nella previsione del gettito fiscale anche in considerazione della situazione mondiale sempre molto incerta.

Nonostante il disavanzo registrato, in considerazione del particolare periodo che vede un aumento dei costi per il cittadino in svariati ambiti, il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore d'imposta comunale come per il passato esercizio al **90% dell'imposta cantonale**.

Le entrate principali sono chiaramente costituite dalle imposte comunali, i contributi per la localizzazione geografica di CHF 784'000.00 e il contributo dal fondo di livellamento di circa CHF 93'000.00 rappresentano un importante introito per il nostro comune.

Il preventivo è inoltre stato aggiornato con le entrate di cui si è a conoscenza al momento dell'allestimento del presente messaggio. La valutazione delle uscite è stata fatta sulla base dei consuntivi passati e dell'esperienza acquisita; dove necessario sono stati fatti degli adeguamenti. Sono state inserite anche le ulteriori spese future di cui si è a conoscenza.

A livello di investimenti si sta in queste settimane ultimando il progetto relativo al rinnovo delle sottostrutture nei comparti di Prato, Sornico e Valle di Peccia, interventi eseguiti in collaborazione con la Società Elettrica Sopracenerina per un'ottimizzazione di cantiere e costi. Purtroppo non si è riusciti a sottoporre al Consiglio Comunale la relativa richiesta di credito in questa seduta, ma si procederà al più presto, in questa occasione verrà di conseguenza anche presentato il piano finanziario 2024-2027.

Oltre alle considerazioni di carattere generale fin qui esposte, nel dettaglio segnaliamo quanto segue.

#### 1 Amministrazione generale e sicurezza pubblica

Per il *Potere legislativo ed esecutivo* (Servizio 110) si prevede un leggero incremento delle spese, rispetto al preventivo 2023, infatti, il totale delle uscite è passato da CHF 62'500.00 a CHF 67'500.00.

L'*Amministrazione generale* (111) presenta un aumento sia delle uscite (+27'500.00 CHF) che delle entrate (+2'800.00 CHF). La variazione delle entrate è dovuta prevalentemente all'adattamento della cifra esposta alle Tasse di cancelleria (111.4210.000) in riferimento al consuntivo 2022.

Sul fronte delle uscite, buona parte della variazione rispetto al preventivo dell'anno precedente, è da attribuire agli stipendi e oneri sociali del personale amministrativo considerato che si è tenuto conto degli scatti salariali dovuti per legge.

Oltre a questo aspetto si è provveduto a adeguare diversi conti alle cifre del consuntivo 2022.

La *Stazione di servizio comunale* (113), presenta il medesimo saldo attivo rispetto al preventivo precedente con uscite per 254'650.00 CHF e entrate per 275'000.00 CHF: il saldo attivo di questo servizio, 20'350.00 CHF, è superiore di circa 8'000.00 CHF rispetto al saldo del consuntivo 2022 tuttavia,

dalla proiezione su base annua del consuntivo provvisorio al 30.09.2023, si dovrebbe poter raggiungere questo risultato.

La *Sicurezza pubblica* (115), non prevede alcuna variazione rispetto al precedente preventivo. Infatti, il saldo risulta praticamente uguale (-100.00 CHF) rispetto al preventivo 2023 e leggermente inferiore rispetto al consuntivo 2022 (-1'000.00 CHF).

Pure il servizio 116-*Agenzia ufficio postale di Lavizzara*, prevede il medesimo saldo del preventivo precedente con entrate per 16'000.00 CHF e uscite di 8'000.00 CHF. Sebbene il consuntivo 2022 abbia registrato un saldo superiore di oltre 3'000.00 CHF rispetto al preventivo in esame, si è preferito considerare in modo prudenziale questo esercizio perché risulta difficile una valutazione precisa.

Il servizio 117-*Impianti di combustione*- risulta identico a quello del passato preventivo con un saldo a pareggio delle entrate e delle uscite di 3'000.00 CHF.

## 2 Educazione, Culto, Cultura e Sport

Nel complesso questo dicastero presenta un minor saldo passivo di circa 32'000.00 CHF rispetto al precedente preventivo. Il totale delle uscite si attesta a 794'100.00 CHF e quello delle entrate a 194'200.00 CHF con un disavanzo di 599'900.00 CHF.

La *Scuola dell'infanzia* (220) è quella che ha contribuito maggiormente, in questo dicastero, a determinarne il risultato. Infatti, il riconoscimento da parte del Dipartimento dell'Educazione di questa sezione scolastica ci permette di nuovamente beneficiare dei sussidi cantonali. Inoltre, grazie alla sostituzione della docente precedente che ha interrotto la propria attività presso il nostro Istituto scolastico per motivi personali, è diminuito anche l'onere finanziario dal momento che è stata assunta una docente ai primi anni di attività.

Visto e considerato quanto precede, sono pure stati diminuiti o tolti gli importi esposti nei conti 220.3020.010-*Stipendi supplenti SI*-, 220.4260.000-*Indennità assic. Infortuni e malattia*- e 220.4390.000-*Donazioni per mantenimento sezione scuola infanzia*-.

Il servizio 221-*Scuole elementari*- presenta un risultato negativo superiore rispetto al precedente preventivo (+25'800.00 CHF) a causa dell'adeguamento degli stipendi e oneri sociali delle docenti, oltre e soprattutto, a seguito della decisione del Municipio di affidare i trasporti degli allievi provenienti da Fusio e dalla Valle di Peccia a dei privati, mediante concorso, anziché effettuarli tramite gli Operai comunali. A tale scopo è stato nuovamente attivato il conto 221.3130.000-*Trasporto allievi all'ISL*- che presenta la cifra di 25'000.00 CHF.

Il servizio 223-*Altre scuole*-, il 225-*Culto*- e il 227-*Patriziati*- non hanno registrato variazioni mentre il 226-*Cultura e tempo libero*- presenta un disavanzo superiore di 2'200.00 CHF rispetto al precedente preventivo a seguito dell'adeguamento della cifra esposta nel conto 226.3161.000-*Noleggio/affitto cabine da bagno mobili*- alla spesa effettiva riscontrata nel consuntivo 2022, oltre alla sospensione della *-Partecipazione al progetto Midnight VM-* per il quale il Comune non versa più nulla a partire dal prossimo anno.

Il servizio 228-*Centro sportivo Lavizzara*- prevede un aumento del disavanzo (+14'400.00 CHF) rispetto al preventivo precedente malgrado siano state fatte diverse modifiche e variazioni di cifre.

Infatti, non avendo più il Custode ufficiale, assunto nel 2022 per questo scopo, le spese per il personale di questo servizio sono state diminuite considerevolmente. Per contro, la nuova organizzazione di gestione del Centro sportivo, per quel che riguarda la pulizia del ghiaccio, la manutenzione ordinaria degli impianti affidata principalmente alla squadra degli Operai comunali e i rapporti con la Società Pattinaggio Lavizzara ha reso necessario l'introduzione di nuovi conti e l'adeguamento di altri. In riferimento a questo si sottolinea il conto 228.3910.020-*Addebito costi operai comunali per prestazioni al CSL*- e il conto 228.3930.010-*Addebito per riscaldamento Centro sportivo*- inserito ex novo nel piano contabile. Mentre, per quel che riguarda il conto 228.4470.100-*Affitto Centro Sportivo LV a altre Società*- esso ha subito una considerevole diminuzione a seguito della decisione di lasciare l'incasso alla SPL visto che si occupano della gestione e organizzazione del ghiaccio. Per contro l'affitto della struttura a carico della SPL è passato da 50'000.00 CHF (spese escluse) a 60'000.00 CHF (spese incluse). Questi importi e

provvedimenti sono stati avallati anche dalla Commissione speciale che si è chinata sulle problematiche relative alla gestione del Centro Sportivo di Lavizzara.

Anche il servizio *229-Sport-* presenta un leggero aumento delle uscite rispetto al preventivo precedente e, questo, a seguito dell'aumento di 2'000.-- CHF del conto *229.3636.000-Contributo a Società sportive-*

### 3 Salute pubblica e Previdenza sociale

Questo dicastero presenta una variazione rispetto al preventivo 2023 di 3'000.00 CHF a seguito dell'aumento di questa entità di un conto del servizio *330-Salute pubblica-*.

Invece, per quel che riguarda il servizio *332-Previdenza sociale-*, malgrado la variazione di alcuni conti, il disavanzo risulta identico rispetto al preventivo 2023.

### 4 Costruzioni e Protezione dell'ambiente

Il saldo passivo di questo dicastero presenta una diminuzione di circa 41'000.00 CHF rispetto al preventivo 2023.

Le uscite del servizio *440-Strade-*, 804'600.00 CHF, risultano inferiori di 9'500.00 CHF rispetto a quello del preventivo 2023 mentre le entrate previste si attestano in 181'000.00 CHF con un incremento di 42'500.00 CHF. L'aumento delle entrate è stato possibile grazie al trasferimento di parte dei costi (Accrediti) della squadra Operai comunali al servizio *228-Centro sportivo di Lavizzara-* per l'occupazione che dedicano al Centro sportivo (vedi conto *440.4910.020*). Per contro, la minor occupazione legata ai trasporti allievi determina un minor addebito di questi costi al servizio *221-Scuole elementari-* (vedi conto *440.4910.010*).

Sul fronte delle uscite, invece, a parte, l'adeguamento dei conti legati al personale (stipendi e oneri sociali) per i quali, come già detto in precedenza, sono stati accordati gli scatti salariali e a parte il bilanciamento di altri conti alla reale necessità rapportati, anche, al consuntivo 2022, non vi è nulla di particolare da segnalare se non, la conclusione di 2 leasing (conto *440.3162.010* e *440.3162.040*) e l'apertura di uno nuovo per l'acquisto del furgoncino Piaggio in sostituzione del vecchio furgoncino DFSK (vedi conto *440.3162.020*).

Il servizio *441-Arginature e boschi-* presenta un minor fabbisogno di 2'000.00 CHF rispetto al preventivo 2023 mentre il *444-Ostello Fusio-* prevede di chiudere a pareggio con un importo di 8'000.00 CHF e una variazione di -500.00 CHF rispetto al preventivo precedente.

Il servizio *442-Stabili comunali amministrativi-* con entrate previste per 30'000.00 CHF (+5'000.00 CHF) e uscite per 111'800.00 CHF (-7'700.00 CHF) chiude con una minore disavanzo rispetto al preventivo 2023 di 12'700.00 CHF. Questo è stato possibile grazie al trasferimento di un costo assicurativo che riguarda la centrale termica nel servizio successivo, il *443-Centrale termica Sornico-*, oltre all'adattamento alla reale esigenza di un paio di altri conti e all'aumento delle entrate per affitti spazi amministrativi (*442.4470.000*) e affitto spazi stabile Pci Peccia (*442.4470.030*).

Il servizio *443-Centrale termica Sornico-* presenta una maggior spesa di 8'800.00 CHF aumentata, rispetto al preventivo 2023, di 5'800.00 CHF. A determinare questo aumento è stato, come detto sopra, lo spostamento di un costo assicurativo dal servizio precedente.

Il servizio *445-Raccolta rifiuti-* così come il servizio *446-Depurazione acque-* chiudono a pareggio visto che, come spiegato nel messaggio municipale del preventivo 2023, le disposizioni cantonali in materia prevedono che questi servizi non devono influenzare il risultato d'esercizio finale. Per poter raggiungere il pareggio tra le entrate e le uscite, tuttavia, visto che il servizio *Raccolta rifiuti* prevede una maggiore uscita di 11'500.00 CHF, viene prelevato dal relativo Fondo del Capitale proprio a Bilancio (vedi conto *445.4511.300*) questa cifra. Operazione inversa, invece, per quel che riguarda il servizio *Depurazione acque* che registra entrate maggiori rispetto alle uscite per cui l'importo in eccesso (4'500.00 CHF) viene versato sul Fondo del Capitale proprio a Bilancio (vedi conto *446.3511.200*).

Il servizio *447-Discariche e deponie pubbliche-* e il servizio *448-Cimitero-* non presentano variazioni rispetto al preventivo 2023.

Stesso discorso per quel che riguarda il servizio *449-Approvvigionamento idrico ed energie rinnovabili-* il cui saldo attivo risulta identico a quello del preventivo 2023 attestandosi a 175'500.00 CHF.

## 5 Finanze e Economia pubblica

Questo dicastero presenta un saldo attivo maggiore di quasi 41'000.00 CHF rispetto al preventivo precedente.

Nel servizio *550-Imposte-*, l'entità delle cifre esposte corrisponde a quelle del preventivo 2023 per cui anche il saldo presenta il medesimo risultato, diverso di soli 500.00 CHF per la riduzione del medesimo importo del conto 550.3499.000 -Interessi remuneratori su restituzione imposte-.

Il servizio *551-Partecipazione alle entrate del Cantone-* presenta una maggiore entrata di 103'300.00 CHF, inferiore di 2'000.-- CHF rispetto al preventivo 2023 per via della riduzione di questo importo del conto 551.4601.900 -Rimborso IFD secondo art. 196 cpv. 1bis LIFD-.

Il servizio *552-Interessi passivi e attivi-* prevede un incremento delle uscite di 1'000.00 CHF a fronte di uscite aumentate di 7'000.00 CHF e entrate aumentare di 6'000.00 CHF. L'aumento delle uscite ha toccato l'onere per interessi sui conti correnti postali e bancari (552.3401.010, +7'000.00 CHF) mentre quello delle entrate riguardano gli accrediti di interessi ad altri servizi visti in precedenza (443, 445 e 446).

Il saldo attivo del servizio *554-CEL Lavizzara-* risulta superiore di 500.00 CHF rispetto a quello del 2023. Come per il passato preventivo (2023), sottolineiamo la mancata previsione di un versamento della quota parte di utile da parte della CEL Lavizzara SA in quanto, a seguito delle sfavorevoli condizioni climatiche di questi ultimi anni e il conseguente andamento economico, essa non prevede distribuzioni di dividendi.

Come già spiegato, con l'introduzione del nuovo modello contabile, l'ammortamento contabile viene effettuato in modo lineare sul valore iniziale dell'investimento e, a livello di gestione corrente, viene suddiviso per categorie. La suddivisione presente nel servizio *Ammortamenti* (555) corrisponde a quella presente nella tabella di riassunto dei cespiti e alla suddivisione a bilancio dei beni amministrativi. L'importo complessivo degli ammortamenti ammonta a 243'710.00 CHF, rispetto al preventivo 2023 vi è una diminuzione di poco oltre i 41'000.00 CHF.

Oltre a questi conti, il presente servizio, comprende il conto *555.3631.000-Partecip. risanam. finanziario del Cantone-* che il Comune è tenuto a pagare annualmente. L'importo esposto è uguale a quello del preventivo 2023, 30'000.00 CHF.

Il servizio *557-Agricoltura-* non presenta alcuna novità e il risultato è di 100.00 CHF minore di quello del passato preventivo.

L'unico conto del servizio *558-Negozi alimentari-* presenta il medesimo importo di quello del precedente preventivo.

Alla stessa stregua anche il servizio *559-Turismo-* evidenzia una diminuzione di 1'000.00 CHF prevista nella Partecipazione al progetto di valorizzazione Valle del Sambuco (559.3131.000) visto che, anche nel prossimo anno, non si prevede di sostenere spese consistenti per questo progetto.

### Investimenti

A titolo informativo il Municipio comunica che durante l'anno 2024 sono previsti i seguenti investimenti, nuovi, riproposti perché non effettuati nel 2023 o già iniziati negli anni precedenti e votati dal Consiglio Comunale.

- o Il Contributo di 30'000.00 CHF alla Parrocchia di S. Carlo di Peccia per il restauro del tetto della chiesa parrocchiale.
- o Il contributo al Centro internazionale di Scultura (CIS) della prima tranche di tre rate di 16'500.-- CHF.
- o La continuazione degli interventi per la realizzazione delle stazioni di ricarica per veicoli elettrici per 45'000.00 CHF, coperti per 20'000.00 CHF mediante il prelievo dal fondo FER.
- o Lo studio di un progetto per la premunizione alluvionale nella sezione di Sornico per 30'000.00 CHF.
- o La conclusione degli interventi di protezione di Camblee da caduta sassi per 270'000.00 CHF coperti con dei sussidi cantonali di 269'500.00 CHF e la partecipazione di APAV e privati per 58'000.00 CHF.
- o La copertura parziale mediante un contributo della Fondazione Alpinfra degli interventi di ripristino dei danni alluvionali 2020 effettuati negli anni scorsi.

- o La 13<sup>ma</sup> rata della partecipazione dei Comuni della Vallemaggia alle spese d'investimento del Centro sportivo di Lavizzara per 27'500.00 CHF annui, stabilita sull'arco di 20 anni.
- o Il prelievo dal FER di 30'000.00 CHF, come effettuato negli anni precedenti, per l'ammortamento di parte dell'investimento occorso alla realizzazione della centrale termica.
- o Il prelievo dal FER di 30'000.00 CHF, come effettuato negli anni precedenti, per l'ammortamento di parte dell'investimento occorso alla ristrutturazione del Centro sportivo di Lavizzara.
- o La continuazione delle opere relative alla variante PR per il comparto cava marmo al Piano di Peccia per 26'000.00 CHF.
- o Il contributo di 53'000.00 CHF per il progetto di bosco di protezione Monte Cima a Menzonio, non ancora versato al Patriziato di Menzonio, promotore del progetto.
- o Il contributo di 60'000.00 CHF al Patriziato di Fusio per il ripristino dei danni alluvionali alla strada per l'alpe Vacarisc a Fusio.
- o Il contributo di 40'000.00 CHF al Patriziato di Prato per la sistemazione della strada della Val di Prato.
- o La seconda rata di 15'000.00 CHF del contributo all'Associazione Monti di Rima per gli interventi previsti nella 3<sup>a</sup> fase di realizzazione delle opere di salvaguardia paesaggistica e culturale
- o Gli incentivi di 30'000.00 CHF per la riattazione/costruzione di abitazioni primarie.

Quanto fin qui esposto nel dettaglio dà un risultato complessivo di entrate per investimenti di 635'000.00 CHF, di uscite per investimenti di 615'500.00 CHF con una maggiore entrata di 19'500.00 CHF.

Visto quanto precede, il Municipio propone al Consiglio Comunale di voler

**risolvere:**

- 1. È approvato il conto preventivo 2024 della gestione corrente del Comune di Lavizzara, che prevede complessivamente entrate per 2'571'700.00 CHF, uscite per 4'034'960.00 CHF con un fabbisogno d'esercizio di 1'463'260.00 CHF.**
- 2. Per l'anno 2024 il moltiplicatore d'imposta comunale è fissato al 90% dell'imposta cantonale.**

Per il Municipio

Il Sindaco  
Gabriele Dazio



Il Segretario  
Mattia Cavaliere



Lavizzara, 15 novembre 2023

Nota: Il messaggio è attribuito alla Commissione della gestione per la stesura del rapporto.