

MESSAGGIO MUNICIPALE No. 1/2005

Accompagnante i conti consuntivi comunali anno 2004

Signor Presidente
Signore e Signori Consiglieri Comunali

Vi presentiamo per esame ed approvazione i conti consuntivi Comunali 2004. Il riassunto che segue è stato allestito secondo le direttive della Sezione degli Enti Locali del Dipartimento delle Istituzioni. La ricapitolazione prevede il risultato del conto gestione corrente; onere netto per investimenti; conto di chiusura; riassunto del bilancio e il conto dei flussi di capitale.

Conto di gestione corrente:

- Uscite correnti	Fr.	2'001'104.27	
- Ammortamenti amministrativi	Fr.	275'079.00	
- Addebiti interni	Fr.	0.00	

Totale spese correnti			Fr. 2'276'183.27
- Ricavi correnti	Fr.	2'416'585.35	
- Accrediti interni	Fr.	0.00	

Totale ricavi correnti			Fr. 2'416'585.35

Avanzo d'esercizio 2004	Fr. 140'402.08
--------------------------------	-----------------------

Conto degli investimenti :

- Uscite per investimenti	Fr.	89'880.65	
- Entrate per investimenti	Fr.	0.00	

Onere netto di investimento	Fr. 89'880.65
------------------------------------	----------------------

Conto di chiusura:

Onere netto di investimento		Fr.	89'880.65
Ammortamenti amministrativi	Fr.	275'079.00	
Avanzo d'esercizio	Fr.	140'402.08	

Autofinanziamento		Fr.	415'481.08
Avanzo totale		Fr.	325'600.43

Riassunto del bilancio:

	Attivo	Passivo
Beni patrimoniali	Fr. 2'726'681.06	
Beni amministrativi	Fr. 4'246'498.01	
Capitale dei terzi		Fr. 5'935'989.85
Finanziamenti speciali		Fr. 226'429.35
Capitale proprio		Fr. 670'357.79
Avanzo d'esercizio 2004		Fr. 140'402.08
	-----	-----
TOTALI A PAREGGIO	Fr. 6'973'179.07	Fr. 6'973'179.07

Considerazioni generali:

I conti consuntivi comunali 2004 chiudono con un utile di Fr. 140'402.08, confermando la tendenza positiva iniziata alcuni anni or sono. Questo risultato d'esercizio, non ci deve comunque ingannare, poiché nel corso dell'anno c'è stata un'entrata straordinaria di ca. Fr. 100.000.-- (imposte profitti capitale) che difficilmente si ripeterà. Dalla lettura delle cifre di cui al consuntivo 2004, salta all'occhio un dato preoccupante, e meglio quello che conferma la contrazione del gettito fiscale del Comune, rappresentato dalla "sopravvenienza negativa" sulle imposte delle persone fisiche. Segno che i redditi si sono ridimensionati ancora prima, e in misura tendenzialmente maggiore di quanto da noi prospettato. E' un dato che ci conferma la necessità di mantenere sotto controllo l'evoluzione delle uscite e ci ricorda come i preventivi – pur se prudenti vista la situazione – non contengono grossi margini per attutire contraccolpi imprevedibili.

Gli investimenti fatti nel 2004, se pur di dimensione modesta (beni amministrativi fr. 89'880.65 e beni patrimoniali fr. 39'496.05) sono stati finanziati con la liquidità che dispone il Comune. Anche i prossimi investimenti previsti, ed è bene ricordarli: sostituzione canalizzazioni e condotte acqua potabile nel nucleo con relativa asfaltatura, come pure il

progetto e realizzazione della moderazione del traffico, si ritiene di finanziarli nella misura del 70/80 % con la liquidità ancora disponibile. Questo ci permetterà in futuro di non caricare troppo gli oneri finanziari.

La legislatura comincia così, con un risultato d'esercizio migliore di quello preventivato. Questo conferma tutto sommato la buona salute delle finanze del Comune, che però è meglio ancora ricordarlo, non è sorretto da un gettito fiscale adeguato.

Per il resto, il quadro generale di riferimento nel 2004 si può riassumere come segue:

- La situazione congiunturale, a livello nazionale, è stata caratterizzata da un modesto miglioramento rispetto alla stagnazione degli anni precedenti (secondo i dati della SECO il PIL è aumentato dell'1.5% a livello nazionale).
- La Confederazione ha chiuso il 2004 con un disavanzo di 1.7 miliardi di franchi, inferiore a quello preventivato (3.5 miliardi). Malgrado le misure di sgravio e una situazione economica nel complesso soddisfacente, nemmeno nel 2004 la Confederazione ha potuto finanziare i suoi compiti con le entrate correnti.
- Il consuntivo del Cantone ha chiuso con un disavanzo d'esercizio di 308 milioni di franchi; record negativo.

Per i vari dicasteri segnaliamo:

0. AMMINISTRAZIONE	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	321'003.65	Fr. 322'150.00
Ricavi	39'994.90	Fr. 20'600.00
Maggior spesa	281'008.75	Fr. 301'550.00

301.00 Stipendi

Nei stipendi sono compresi: il segretario; l'impiegata di cancelleria; le donne di pulizia; l'apprendista.

Il maggior costo è dovuto allo stipendio dell'apprendista che ha iniziato il suo tirocinio presso la cancelleria comunale dal primo di agosto 2004, e le ore supplementari fatte registrare dal segretario.

301.01 Stipendio personale avventizio

Durante l'anno la donna di pulizia ha continuato la sua inattività per infortunio, ed è stata sostituita da un'altra persona.

318.09 Spese emissione carta identità e passaporti:

431.03 Ricavi emissioni carte identità e passaporti

Abbiamo registrato una maggior spesa per l'emissione della carta d'identità e passaporti. Come contro partita di riflesso abbiamo anche avuto maggiori entrate. La tassa per queste emissioni vengono incassate dal Comune e in seguito un certo importo viene riversato con una chiave di riparto al Cantone e Confederazione.

436.01 Rimborso ass. infortuni e malattia:

Rimborso da parte delle varie assicurazioni dovuti ad infortuni e malattie registrate da alcuni nostri dipendenti.

1. SICUREZZA PUBBLICA	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 74'991.65	Fr. 63'830.00
Ricavi	Fr. 47'732.65	Fr. 13'600.00
Maggior spesa	Fr. 27'259.00	Fr. 50'230.00

434.00 Aggiornamento mappe

Molti privati hanno fatto capo alla consulenza da parte dell'ufficio di ingegneria che tiene aggiornata la mappa di Novaggio. Il Comune ha provveduto ad incassare il dovuto.

2. EDUCAZIONE	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 608'411.10	Fr. 611'550.00
Ricavi	Fr. 316'476.65	Fr. 227'600.00
Maggior spesa	Fr. 291'934.45	Fr. 383'950.00

Scuola Infanzia:

452.00 Rimborso Astano S.I.

Secondo convenzione stipulata con il Comune di Astano per la frequenza dei loro bambini

Scuola Elementare:

312.06 Costi riscaldamento:

Dovuto essenzialmente all'aumento dei derivati del petrolio.

461.02 Sussidi Cantionali docenti SE

Sussidi riconosciuti in base alle tre sezioni e alla forza finanziaria del Comune.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 21'725.15	Fr. 17'605.00
Ricavi	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Maggior spesa	Fr. 21'725.15	Fr. 17'605.00

318.23 Ricorrenze, ricevimenti e manifestazioni

Diversi costi dovuti alle varie manifestazione organizzate dal Municipio:

- Festa del 1° agosto a Pazz
- Concerto in chiesa
- Castagnata e Novaggio Arte.

365.01 Contributo manifestazioni culturali

Diversi costi dovuti :

- Contributo museo malcantone
- Comitato genitori per organizzare carnevale
- Contributo Cinemalcantone
- Contributo Filarmonica Alto Malcantone
- Centro ricreativo di Curio
- Società micologica mostra funghi
- Partecipazione tramite gruppo anziani pranzo di Natale
- Aperitivo varie orchestre

366.01 Contributi corsi estivi:

Contributo per corso di una settimana tenutosi a Tenero per i nostri ragazzi della scuola elementare.

Contributi Lingue e sport.

4. SALUTE PUBBLICA	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 102'595.25	Fr. 160'750.00
Ricavi	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Maggior spesa	Fr. 102'595.25	Fr. 160'750.00

361.02 Contributo istituti case per anziani:

Abbiamo registrato minori presenze degli anziani nei vari istituti.

361.03 Contributo legge maternità

Collocamento in istituti di alcuni minori con problemi familiari

5. PREVIDENZA SOCIALE	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 138'846.65	Fr. 182'000.00
Ricavi	Fr. 1'603.00	Fr. 1'600.00
Maggior spesa	Fr. 137'243.65	Fr. 180'400.00

361.05 Contributi finanziari ass. comp. AVS

Costi che ci vengono addebitati direttamente dal Cantone. La chiave di riparto è applicata in uguale modo in tutti del Cantone e si basa sulla forza finanziaria di ogni Comune e in base al gettito d'imposta Cantonale.

6. TRAFFICO	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 209'769.25	Fr. 187'250.00
Ricavi	Fr. 9'865.10	Fr. 3'500.00
Maggior spesa	Fr. 199'904.15	Fr. 183'750.00

301.02 Stipendi operaio comunale:

Nel corso dell'anno, all'operaio comunale Masciorini gli è stato aumentato il grado di lavoro dal 50% al 100%.

318.27 Servizio calla neve

Abbiamo avuto un inverno più nevoso del solito, e per mantenere sempre in ordine le strade, è intervenuto diverse volte l'addetto allo sgombero neve.

436.06 Rimborso Con. Depurazione Acque

La manutenzione degli impianti Consortili della Depurazione Curio-Novaggio, viene fatto dal nostro operaio comunale (Masciorini). Per questa prestazione il Consorzio ci versa l'importo patuito tramite convenzione.

7. PROTEZ. AMBIENTE	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 323'801.15	Fr. 282'649.00
Ricavi	Fr. 213'152.90	Fr. 202'000.00
Maggior spesa	Fr. 110'648.25	Fr. 86'649.00

352.07 Contributo IDA Curio:

Il contributo Consortile è aumentato sensibilmente. Questo fatto è dovuto a difficoltà oggettive di natura verosimilmente chimiche. Diverse volte la biologia è morta e hanno dovuto inserire dei batteri per poterla ricostruire. Nel frattempo i fanghi venivano trasportati presso il depuratore di Bioggio, causando così, costi maggiori di quelli preventivati.

318.29 Servizio raccolta rifiuti

Qui non si dice niente di nuovo su questi costi. Ogni anno aumentano, mentre la tassa che si percepisce, resta sempre la medesima. La copertura dei costi attraverso la tassa è del 65%, il resto è finanziato tramite gettito d'imposta.

365.07 Contributo PTL

Il Consorzio PTL hanno ritenuto di chiedere un acconto come l'anno precedente.

8. ECONOMIA PUBBLICA	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 5'264.00	Fr. 6'000.00
Ricavi	Fr. 47'296.30	Fr. 50'040.00
Maggior ricavo	Fr. 42'032.30	Fr. 44'040.00

365.08 Contributo condotta veterinaria

Con la nuova Legge cantonale sull'agricoltura entrata in vigore il 1 gennaio 2003, secondo i disposti dell'art. 25, i Comuni non sono più tenuti al finanziamento delle Condotte Veterinarie.

9. FINANZE E IMPOSTE	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Spese	Fr. 469'775.42	Fr. 378'462.00
Ricavi	Fr. 1'740'463.85	Fr. 359'422.00
Maggior ricavi	Fr. 1'270'688.43	Fr. 19'040.00

Imposte:

Come ogni anno il calcolo sull'imposta comunale anno 2004 è stato fatto con la collaborazione degli economisti del Dipartimento delle istituzioni – sezione Enti Locali e la società di revisione MGF Consulenze. Si calcolano le seguenti entrate.

- Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche	Fr.	1'176'500.00
- Imposta persone giuridiche	Fr.	46'000.00
- Imposta personale	Fr.	11'000.00
- Imposta immobiliare	Fr.	80'000.00

400.06 Imposta profitti capitali

Nel corso dell'anno abbiamo registrato diverse entrate su importi tassati su capitali della Cassa Pensione (LPP) in modo particolare un contribuente ha versato ca. fr. 95'800.—. Il resto sono versamenti di altri contribuenti.

444.00 Contributo di livellamento:

Ci è stato riconosciuto per l'anno 2004 il contributo di livellamento di fr. 217'848.00. Questo contributo che viene fissato ogni anno dal Cantone, è stata davvero una buona boccata d'ossigeno per le nostre finanze.

Aumento sugli utili immobiliari dovuti a transazioni di compra-vendita di case e terreni, in linea con il passato anno.

322.00 Interessi U.B.S.

Rinnovo dei capitali, al tasso d'interesse minore rispetto al precedente.

422.00 Interessi su depositi bancari:

Anche l'interesse sui tassi dei depositi bancari che abbiamo, sono diminuiti.

330.00 Condoni, abbandoni, bonifici:

I contributi di miglioria come pure i contributi di costruzione sono stati stornati a gestione corrente come perdite su debitori in quanto si tratta di crediti datati il cui incasso non è più assicurato. L'amministrazione controllerà comunque questi crediti e un eventuale incasso, anche solo parziale, verrà registrato a gestione corrente come sopravvenienze nell'anno in cui avverrà l'accredito.

Per quel che riguarda gli ammortamenti, la situazione dei crediti e debiti, alleghiamo la tabellina.

Conto investimenti 2004

9. FINANZE E IMPOSTE – investimenti amministr.	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Uscite per investimenti	Fr. 89'880.65	Fr. 0.00
Entrate per investimenti	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Entrate nette per investimenti	Fr. 89'880.65	Fr. 0.00

Nel corso dell'anno 2004 abbiamo registrato i seguenti investimenti:

Uscite per investimenti in beni amministrativi.

- | | | |
|----------------------------------|-----|-----------|
| • Progettazione casa comunale | Fr. | 10'370.00 |
| • Contributo Sci Club Monte Lema | Fr. | 10'000.00 |
| • Canalizzazione nucleo | Fr. | 12'736.55 |
| • Contributo restauro campane | Fr. | 35'000.00 |
| • Varianti di piano regolatore | Fr. | 21'774.10 |

Uscite per investimenti in beni patrimoniali

- Casa Comunale ex Canonica Fr. 39'495.05

681.00 Ammortamenti amministrativi

Per quel che riguarda gli ammortamenti, alleghiamo la tabellina. Gli ammortamenti totali effettuati nel 2004 sulla sostanza ammortizzabile superano il minimo richiesto dall'art. 158 LOC. In effetti, il tasso d'ammortamento medio sulla stessa sostanza al 01.01.2004 è stata pari al 6.2% I tassi di ammortamento utilizzati corrispondono a quelli votati in sede di preventivo 2004.

Bilancio 2004

Attivo:

Crediti

Sui debitori per imposta è stata fatta una nuova rivalutazione tenendo conto dei vari sgravi fiscali intervenuti nei recenti anni. Sono stati messi in perdita come sopravvenienze (spese) fr. 80'791.85. Come pure i residui dei contributi di migliona e costruzione.

Passivo:

Capitale proprio:

Il capitale proprio presentato in data 01.01.2004 ammontava a Fr. 670'357.59. con il computo dell'avanzo d'esercizio conseguito nel corso del 2004 risulta, in data di chiusura dell'anno di gestione, pari a Fr. 810'759.87.

Il Municipio propone di

RISOLVERE

- 1. Sono approvati i conti consuntivi del Comune, conto gestione corrente; conto degli investimenti e bilancio dell'esercizio 2004.**
- 2. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2004.**

Con ossequio.

Per il Municipio di Novaggio

Il sindaco

il segretario

Felice Campana

Franco Rodigari

Novaggio, 2 maggio 2005

Ris. Mun. No. 3002