



Novaggio, 19 marzo 2018

Messaggio municipale No. 1- 2018
Che accompagna i conti consuntivi comunali per l'anno 2017

Ris. Mun.	13429
Data	20.03.2018
0Dicastero	Finanze
Per esame della commissione della gestione	

Signor Presidente,
 Signore e Signori Consiglieri Comunali,

Vi presentiamo per esame e approvazione i conti consuntivi comunali per l'anno 2017.

Il dato di maggior rilievo è sicuramente **l'avanzo d'esercizio di CHF 176'449.99**. L'analisi delle tabelle consuntive riportate di seguito evidenzia un miglioramento stabile delle finanze comunali, in linea con i risultati degli anni precedenti.

Tutti i fattori che hanno portato a questo risultato d'esercizio verranno illustrati nel corso delle prossime pagine, dove verranno passati in rassegna i conti di tutti i dicasteri qualora siano stati soggetti a differenze sostanziali, nella gestione corrente, rispetto a quanto preventivato.

Riassunto del conto di gestione corrente

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	3'388'421.41	3'315'900.00
Ammortamenti amministrativi	230'001.29	232'141.64
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	3'618'422.70	3'548'041.64
Entrate correnti	3'794'872.69	3'603'750.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	3'794'872.69	3'603'750.00
Avanzo d'esercizio	176'449.99	55'708.36

Considerazioni generali conto di gestione corrente

DICASTERO	CONSUNTIVO		2017		PREVENTIVO 2017	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	422'810.09	11.14 %	28'798.31	0.76 %	421'000.00	34'500.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	112'538.79	2.97 %	34'106.00	0.90 %	109'100.00	10'000.00
2 EDUCAZIONE	1'409'762.48	37.15 %	1'148'271.90	30.26 %	1'409'600.00	1'118'700.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	47'384.19	1.25 %	0.00	0.00 %	33'800.00	0.00
4 SALUTE PUBBLICA	285'280.66	7.52 %	0.00	0.00 %	286'600.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	350'294.24	9.23 %	1'826.00	0.05 %	288'000.00	1'750.00
6 TRAFFICO	253'314.14	6.68 %	10'592.55	0.28 %	261'100.00	9'800.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE	327'933.94	8.64 %	217'489.67	5.73 %	309'200.00	244'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	59'198.05	1.56 %	75'293.00	1.98 %	54'500.00	71'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	349'906.12	9.22 %	2'278'495.26	60.04 %	375'141.64	667'500.00
TOTALI	3'618'422.70	95.35 %	3'794'872.69	100.00 %	3'548'041.64	2'157'250.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						1'390'791.64
AVANZO D'ESERCIZIO	176'449.99	4.65 %				

Osservazioni sui singoli dicasteri

Di seguito vengono commentati i singoli dicasteri riportando in apertura il riassunto delle entrate e delle uscite, saranno riassunte eventuali particolarità e descritti conti nei quali vi sono divari importanti tra preventivo e consuntivo.

		SPESE	RICAVI
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE		
010	Legislativo ed esecutivo	39'337.00	0.00
020	Amministrazione generale	383'473.09	28'789.31
	TOTALE PER DICASTERO	422'810.09	28'789.31

020.316.02 Costi fotocopiatrici

I costi per l'anno in esame sono in linea con quelli consuntivati l'anno precedente. A preventivo 2017 il conto non era ancora stato aperto.

020.318.03 Spese esecutive

L'importo è difficilmente preventivabile a causa della sua fluttuazione in base alle vertenze.

020.318.06 Consulenze varie

In questo conto sono imputati i costi del canone del programma GeCoti, in oltre vi è un costo di Fr. 5'000 non preventivabile per spese giustizia amministrativa dovute al ricorso inerente i sussidi previsti dall'ex art. 43 (il comune ha avviato una procedura ricorsuale unitamente ai comuni convenzionati dell'ISMM).

020.319.01 Spese diverse beni di servizio

Questo conto è composto dalla consueta cena di Natale dei dipendenti del Comune di Novaggio (Fr. 1'800). L'aumento dei costi su questo conto è legato all'aumento dei dipendenti (corpo docenti) nell'anno 2017.

020.439.00 Ricavi vari

Si tratta principalmente di entrate dovute allo scioglimento di transitori.

1	SICUREZZA PUBBLICA	SPESE	RICAVI
100	Protezione giuridica	19'570.15	26'531.00
109	Altri servizi giuridici	2'490.40	7'575.00
110	Polizia	42'433.40	0.00
120	Giustizia	100.00	0.00
140	Polizia del fuoco	19'331.50	0.00
150	Militare	2'360.40	0.00
160	Protezione civile	26'252.94	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	112'538.79	34'106.00

100.301.11 Mercedi tutori e curatori

Nel consuntivo 2016, dopo consultazione con gli enti locali, sono stati accantonati Fr 40'000.00 come valutazione di eventuali conteggi arretrati da parte dell'ARP (l'autorità di protezione, per una questione di riservatezza dei dati, non poté all'epoca fornirci informazioni precise circa il numero di casi ancora aperti). Nell'anno corrente sono state pagate mercedi per un totale di Fr. 1'968.50. L'intero importo è stato coperto dall'accantonamento eseguito a consuntivo 2016 di conseguenza il costo per l'anno 2017 risulta essere di Fr. 0.00.

100.318.10 Aggiornamento mappe

Qui vengono conteggiate le spese relative alla misurazione ufficiale e all'aggiornamento dei catastri fiscali, queste spese vengono compensate con le entrate al conto 434.00 tasse aggiornamento mappe. Sono presenti inoltre costi delle varianti di poco conto di piano regolatore.

100.439.01 Scioglimento valutazione anno precedente

Come indicato al conto numero 100.301.11 sono stati sciolti gli accantonamenti fatti per sostenere le impreviste spese arretrate dell'ARP. Si osservi il seguente calcolo:

Accantonamenti 2017	40'000.00
Spese 2017	1'968.50
Totale netto	38'031.50
Accantonamenti 2018	15'000.00
Scioglimento accantonamenti 2017	23'031.50

Poiché si presume vi siano ancora spese arretrate (sebbene per un importo inferiore) il Municipio ha prudenzialmente deciso di accantonare 15'000 per il prossimo anno. Il importo di CHF 23'031.50 viene pertanto sciolto all'interno del presente conto.

109.434.07 Tassa cani domestici

All'interno del conto si evidenzia il ricavo, al netto del riversamento al Cantone, della tassa sui cani domestici a favore del Comune. La quota parte a favore del Cantone è inserita al conto 318.54 .

109.437.01 Multe di polizia

Dal 2016 i proventi da multe emesse dalla polizia intercomunale Malcantone Ovest non vengono più riversati ai singoli comuni ma il complessivo dell'incasso viene messo a sgravio dei costi complessivi di gestione del corpo di polizia, pertanto non si evidenzia l'entrata sul conto in oggetto. Pertanto, come l'anno precedente, questo conto riporta il saldo 0.00 che tuttavia non è un indicatore di assenza di incassi da multe.

2	EDUCAZIONE	SPESE	RICAVI
200	Scuola dell'infanzia	475'310.78	370'885.71
210	Scuola elementare	671'605.81	543'364.22
220	Scuole speciali	50'127.68'	36'788.00
225	Direzione scolastica	212'718.21'	197'233.97
	TOTALE PER DICASTERO	1'409'762.48	1'148'271.90

Il dicastero educazione è quello col maggior peso finanziario all'interno della contabilità comunale.

La Scuola dell'infanzia ha i costi ripartiti tra i comuni di Astano, Bedigliora, Curio e Miglieglia e Novaggio, sulla base della convenzione “*Istituto scolastico Medio Malcantone*” (in seguito ISMM).

La Scuola elementare, per i mesi gennaio – agosto 2017, vede un riparto solo con il comune di Astano (attraverso una contributo forfetario fisso per allievo), mentre da settembre 2017, con l'unificazione anche della scuola elementare, è entrata in funzione a tutti gli effetti la convenzione ISMM, pertanto i costi settembre – dicembre 2017 sono già ripartiti sui cinque comuni (seguendo le stesse modalità di riparto della SI, già in auge da diversi anni).

La Direzione scolastica vede nel 2017 il suo secondo consuntivo, che risulta essere perfettamente allineato sia col preventivo che con il consuntivo dell'anno precedente. Anche in questo caso i costi sono ripartiti sui dieci comuni convenzionati.

200 Scuola dell'infanzia

Spese correnti

L'andamento delle spese non si discosta da quello dell'anno precedente. Si commentano i seguenti conti, caratterizzati da un lieve aumento di spesa:

200.314.01 Manutenzione scuola dell'infanzia

Riguarda le spese di manutenzione ordinaria delle sedi della scuola dell'infanzia e le prestazioni dell'operaio comunale relative alla SI, che i comuni di Curio e Bedigliora fatturano all'ISMM. Gli importi più importanti sono certamente quelli inerenti le prestazioni degli operai comunali per la tenuta delle due sedi (Bedigliora e Curio) della scuola dell'infanzia: CHF 6'700 prestazioni per l'operai di Curio e rispettivamente CHF 4'300 per le prestazioni dell'operaio di Bedigliora.

200.316.03 Fotocopie e stampati

Nuovo conto che comprende oltre al costo delle fotocopiatrici delle SI e anche i costi delle fotocopie. Attivo dal 2016 e pertanto non preventivato¹.

Ricavi correnti

I ricavi sono caratterizzati dalla partecipazione dei singoli comuni convenzionati. I consuntivi sono stati illustrati alla commissione ISMM nel corso dell'incontro del 8.03 u.s. e sono stati unanimemente approvati.

200.452.03 Rimborso Curio SI

I ricavi sono di molto superiori sia a quanto preventivato che al consuntivo dell'anno precedente, ciò è dovuto all'aumento di bambini (il riparto dei costi tiene in considerazione il numero di allievi domiciliati). Il Comune di Curio è passato da 12 allievi a 16 allievi pertanto si giustifica la variazione nei ricavi.

200.452.10 Rimborso Bedigliora SI

In questo caso di è verificata una diminuzione da 17 a 13 di bambini domiciliati a Bedigliora con relativa variazione dei ricavi.

¹ Il preventivo per l'anno 2017 è stato approvato prima del consuntivo 2016, pertanto molti errori di valutazione a preventivo sono dovuti a un'asimmetria informativa e temporale.

210 Scuola elementare

Come detto in apertura i costi della scuola elementare vanno osservati in due blocchi. Il periodo gennaio – agosto, durante il quale la SE di Novaggio ospitava unicamente 2 sezioni pluriclasse (II/II I e IV/V) e la I elementare era ospitata presso la sede SE di Bedigliora. I costi di riferimento per questo periodo sono unicamente a carico del Comune di Novaggio e del Comune di Astano.

Da settembre i costi generati dal nuovo istituto scolastico (per il periodo 28.08 – 31.12) sono stati scorporati dalle schede contabili e ripartiti, in base alla chiave di riparto prevista dalla convenzione ISMM, tra i comuni di Astano, Bedigliora, Curio, Miglieglia e Novaggio.

In data 16 marzo u.s. si è tenuta la riunione con la commissione scolastica ISMM, la quale ha avuto modo di analizzare nel dettaglio la ripartizione dei costi e capire i meccanismi di riparto.

Al fine di rendere i conti comunali maggiormente trasparenti, soprattutto nei confronti della commissione e degli altri comuni convenzionati, il servizio contabile ha provveduto a scorporare dalla contabilità ordinaria tutti i costi imputabili alle varie schede contabili e unicamente imputabili all'Istituto scolastico Medio Malcantone. Anche la commissione della gestione, in sede di analisi dei consuntivi, ha avuto modo di poter visionare le schede e ricevere le istruzioni contabili del caso.

Non verranno pertanto indicate di seguito tutte le ripartizioni di spesa inerenti i due momenti dell'anno scolastico.

Anche il preventivo 2017, consapevoli che da settembre ci sarebbe stata l'unificazione dell'ISMM, ha tenuto conto della ripartizione espressa in precedenza, al fine di poter preventivare i costi in maniera appropriata. Tuttavia, considerando la difficoltà nell'approssimazione di tutti i possibili costi che si sarebbero generati col nuovo istituto, non si osserva, in termini di costi e ricavi complessivi, un grosso divario tra preventivo e consuntivo. Si invita pertanto il legislativo a non interpretare i dati del 2017 in paragone con quelli del 2016 poiché tutta la struttura, sia dei costi che dei ricavi, è cambiata.

Di seguito vengono commentati conti di maggior interesse.

Spese correnti:

210.302.04 Stipendi supplente SE

L'importo, difficilmente preventivabile, si riferisce a supplenze per malattie dei docenti. Si osserva che dall'inizio del 2017 un docente è stato assente per malattia fino a ottobre 2017, per un primo periodo i costi della docente che lo sostituiva sono rientrati in questo conto, successivamente il DECS a conferito incarico alla docente² pertanto il suo stipendio è poi stato conteggiato all'intero del conto 302.02 Stipendi docenti SE. Sempre in ragione della lunga malattia sono da interpretare le entrate al conto 436.09 Rimborso assicurazione infortuni e malattia.

210.302.09 Stipendio attività creative

Dal 1990 è in vigore una convenzione tra l'allora Consorzio scolastico di Bedigliora, il Consorzio Croglione – Monteggio, il Comune di Novaggio e il Comune di Pura in merito all'organizzazione e al riparto dei costi dell'educazione tessile (oggi chiamata attività creative). Sulla base di questa convenzione l'istituto con il maggior numero di ore si prende l'onere di avere in busta paga il 100% dello stipendio (e oneri sociali) della docente e poi emettere ai comuni interessati il riparto in base alle Unità Didattiche (in seguito UD) che la docente svolge presso altri istituti. Da settembre l'ISMM con 12 UD/settimana è quello con maggior impiego della docente. L'altro istituto che impiega la stessa docente di attività creative è Croglione per un totale di 10 UD settimana. In questo conto è pertanto conteggiato lo stipendio della docente per un totale di 22 UD/settimana (per il periodo settembre – dicembre).

210.314.02 Manutenzione centro scolastico

Si tratta di costi di ordinaria manutenzione, la maggior uscita è composta da una fattura di CHF 19'427.20 per la sostituzione delle balestre dell'impianto di cippato. Tale intervento rientra nella manutenzione dell'impianto

² Sulla scorta della base legale cantonale, quando la supplenza è di lunga durata i docenti supplenti diventano docenti incaricati.

di riscaldamento a cippato ed è imputabile ai costi di manutenzione, per il periodo settembre – dicembre e pertanto ripartiti sui cinque comuni. Tale spesa è stata condivisa dalla commissione ISMM.

210.317.02 Contributo uscite, corso sci e settimana verde

Una minor spesa dovuta alla mancata organizzazione del corso di sci. Tuttavia le classi hanno svolto le gite per la settimana verde nel corso dei mesi di settembre/ ottobre. Altre gite sono in previsione nella seconda parte dell'anno scolastico.

210.352.02 Contributo consorzio docente attività creative

Quest'importo riguarda i costi per lo svolgimento delle attività creative per il primo periodo dell'anno (gennaio – agosto). In questo periodo non eravamo il comune con maggiori UD pertanto ea Croglio a fatturare a noi le UD relative al servizio di attività creative. Questo costo è interamente a carico di Novaggio poiché precedente l'unificazione.

Ricavi correnti:

220.436.09 rimborso assicurazione infortuni e malattia

Come anticipato, tali ricavi sono il riversamento da parte di Vaudoise assicurazione per la malattia di lunga durata (gennaio – ottobre) di un docente.

220.452.25 Rimborso comune di Miglieglia SE

L'importo diverge molto da quanto preventivato perché, dall'anno in cui è stato fatto il preventivo al momento in cui è stato fatto il riparto dei costi, si è osservato un aumento del numero degli allievi domiciliati nel Comune di Miglieglia. In parte l'aumento dei ricavi dai comuni convenzionati, a consuntivo, è dovuto all'aumento dei costi di gestione corrente e al fatto che non tutti i costi potessero essere esattamente prevedibili in anticipo.

220.452.26 Rimborso Croglio docente AT

Rimborso del Comune di Croglio per 10 UD/settimana per il periodo settembre – dicembre in merito al servizio della docente di attività creative.

220.461.02 Sussidi cantonali docente SE

Difficilmente preventivabili all'epoca del preventivo, in assenza di una chiara indicazione da parte del DECS, ci si aspetta che possano essere più stabili nel corso del 2018 (primo anno in cui la convenzione ISMM sarà in vigore da gennaio a dicembre).

225 Direzione scolastica

I consuntivi sono in linea con quanto preventivato, anche in questo caso in data 16.03.18 si è tenuta la riunione di commissione in occasione della quale sono stati presentati e approvati i conti della direzione scolastica.

L'unico dato che si discosta da quanto preventivato è quello inerente i costi di affitto presenti al conto 316.04 Affitto sede che ammontano a CHF 11'600 per i due uffici adibiti alla direzione. Inizialmente era stato conteggiato unicamente il costo di affitto per l'ufficio del direttore, al quale, da aprile 2016, si è aggiunto quello della segretaria di direzione.

I ricavi rappresentano la quota partecipativa ai costi di direzione dei comuni convenzionati, i quali sono stati ripartiti come da convenzione. Il saldo del conto rappresenta la quota parte del comune di Novaggio ai costi di direzione per un importo di CHF 15'484.24.

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	SPESE	RICAVI
300	Incoraggiamento alla cultura	14'508.46	0.00
330	Parchi pubblici e sentieri	2'304.15	0.00
340	Campo di calcio	18'647.58	0.00
350	Altre attività di tempo libero	8'424.00	0.00
390	Culto	3'500.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	47'384.19	0.00

300.365.15 Progetto Archivi Patriziali

Contributo del Comune al progetto promosso dai patriziati del Malcantone che prevede il recupero e la conservazione degli archivi patriziali.

340 Campo di Calcio

Il sotto dicastero 340 dal preventivo 2018 verrà chiamato “Strutture Sportive” (come illustrato nel MM 12-2017 accompagnante il preventivo 2018). All’interno di questo centro di costo saranno raggruppati i costi generati dalle attività sportive comunali (in riferimento al loro utilizzo delle infrastrutture comunali). Con il consuntivo 2017 si è deciso di anticipare questi costi all’interno di questo sotto dicastero in modo tale da rendere maggiormente trasparente la contabilità e in modo di avere delle cifre di riferimento per i consuntivi 2018.

Nello specifico sono stati qui scorporati i costi per il riscaldamento, l’illuminazione e la manutenzione dei rifugi, una quota parte dell’assicurazione sullo stabile e una quota parte dei costi del servizio di pulizia. In precedenza questi costi venivano caricati sul **160 Protezione civile**.

300.350.02 Contributo Midnight Sport Lema

Il raddoppiamento degli importi rispetto al preventivo e al consuntivo è dovuto al pagamento, nel 2017, sia dei contributi per l’anno precedente, che quelli per il rinnovo dell’affiliazione per la stagione 17 – 18.

4	SALUTE PUBBLICA	SPESE	RICAVI
400	Ospedali	269'187.61	0.00
460	Servizio medico scolastico	5'377.90	0.00
490	Altre spese per la sanità	10'715.15	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	285'280.66	0.00

Non vi sono particolari osservazioni. Il dicastero segue il trend previsto ed e riporta costi leggermente in diminuzione rispetto ai consuntivi dell’anno precedente

5	PREVIDENZA SOCIALE	SPESE	RICAVI
500	AVS e CM	186'695.15	1'826.00
580	Assistenza	163'599.09	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	350'294.24	1'826.00

580 Assistenza sociale

In linea con i trend cantonali, anche il Comune di Novaggio osserva un aumento importante dei costi legati all’assistenza. Ciò non è dovuto unicamente all’aumento dei richiedenti di prestazioni assistenziali bensì all’aumento dei richiedenti di tutti i tipi di prestazioni che sottostanno al cappello generale delle prestazioni LAPS: assegni integrativi, assegni prima infanzia e prestazioni assistenziali. Si precisa che tuttavia il numero di domiciliati a carico dell’assistenza sociale resta pressoché stabile negli anni.

580.318.50 Partecipazione spese funerarie

Nel 2017 è deceduta una domiciliata che verteva in situazioni economiche precarie e non aveva alcun erede, pertanto il Comune si è fatto carico dei costi del suo funerale.

580.361.06 Contributo assistenza

Si tratta della partecipazione comunale ai costi dell'assistenza. Si riscontra un aumento della richiesta di prestazioni LAPS da parte di domiciliati. Non si tratta unicamente di persone che beneficiano dell'assistenza sociale ma anche di tutte

580.366.06 Contributo enti di beneficenza

In aggiunta agli annuali CHF 7'403 previsti, quale contributo agli enti che si occupano di minori, dalla Legge per le Famiglie, sono stati devoluti CHF 5'956.55 all'associazione Famiglie diurne del Luganese, per un totale di CHF 13'359.55 quale copertura del servizio svolto dall'associazione per la gestione della refezione scolastica.

6	TRAFFICO	SPESE	RICAVI
620	Strade comunali, posteggi e piazze	253'314.14	10'592.55
	TOTALE PER DICASTERO	253'314.14	10'592.55

Il dicastero segue l'andamento del preventivo. Si osserva unicamente una divergenza per quanto concerne le spese di stipendio. Per tutto l'anno 2016 gli operai erano impiegati per un totale del 150%. All'epoca del preventivo 2017 (ottobre 2016) non era ancora certa la scelta del Municipio di portare entrambi gli operai ad un impiego a tempo pieno. Dal 1 gennaio 2017 la squadra esterna ha una forza lavoro impiegata al 200%. Non vi sono altre osservazioni di rilievo.

7	PROTEZIONE AMBIENTE	SPESE	RICAVI
710	Protezione delle acque	73'992.03	91'792.16
720	Raccolta ed eliminazione rifiuti	173'563.21	124'497.51
740	Cimitero	924.45	1'200.00
780	Protezione dell'ambiente	8'575.95	0.00
790	Sistemazione del territorio	70'878.30	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	327'933.94	217'489.67

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

315.05 Manutenzione contenitori che riguarda interventi di manutenzione straordinaria dei contenitori interrati svolti durante i primi mesi dell'anno.

Il 2017 è il primo anno di gestione autonoma del servizio raccolta rifiuti, dopo lo scioglimento del consorzio raccolta rifiuti Alto e Medio Malcantone.

Questo primo anno il bilancio è positivo poiché si osservano costi in linea con la gestione precedente (gestita dal consorzio). L'aumento dei costi evidenziato nel 2017 riguarda unicamente i costi di Manutenzione dei contenitori. Gli altri conti risultano perfettamente allineati.

780 Protezione dell'ambiente

Due conti di ricavo sono a zero: 434.06 Tassa controllo impianti di combustione e 434.08 tassa trattamento flavescenza. Nel 2017 non sono stati eseguiti controlli ad impianti di combustione (il nuovo ciclo di controllo prende avvio nel 2018) e il Municipio ha deciso di sostenere interamente i costi per il trattamento della flavescenza (si riscontra pertanto un aumento del conto 318.51 Trattamento flavescenza) per il quale non è più chiesto un contributo ai proprietari di vigne.

8	ECONOMIA PUBBLICA	SPESE	RICAVI
830	Turismo	7'038.05	0.00
840	Industria, Commercio, Artigianato	1'050.00	0.00
860	Energia	51'110.00	75'293.00
	TOTALE PER DICASTERO	59'198.05	75'293.00

Anche per l'anno 2016 il Comune di Novaggio ha beneficiato del contributo cantonale FER per CHF 47'234.00 il quale viene registrato in gestione corrente in entrata e uscita nei rispettivi conti 385.00 e 461.05 per poi andare a consolidarsi nel conto di bilancio 285.00 Accantonamento contributo energetico FER.

9	FINANZE E IMPOSTE	SPESE	RICAVI
900	Imposte	1'366.35	1'721'416.26
920	Compensazione finanziaria	4'285.00	517'854.00
930	Quota parte alle risorse cantonali	0.00	1'787.15
940	Gestione sostanza e debiti	35'373.03	37'435.25
990	Diversi	308'881.74	2.60
	TOTALE PER DICASTERO	349'906.12	2'278'495.26

900.400.01 Imposte sul reddito e sopravvenienze

Sono stati messi in sopravvenienza gli importi d' imposta riguardanti gli incassi relativi ai periodi precedenti il 31.12.2018 per un importo complessivo di CHF 182'037.90.

920.444.00 Contributo di livellamento

Il Comune di Novaggio ha beneficiato di un contributo di livellamento pari a CHF 517'854.00 per l'anno 2017.

990.331.00 Ammortamenti ordinari

L'importo relativo agli ammortamenti ordinari è in linea con quanto preventivato (come si può osservare dalla tabella degli ammortamenti allegata al presente messaggio) Si osserva tuttavia un'importante diminuzione degli ammortamenti ordinari, di CHF 103'530, rispetto all'anno precedente. Una diminuzione di CHF 42'715. - dovuta alla fine dell'ammortamento lineare delle opere di canalizzazione lotto 1 e lotto 2. Anche l'investimento di ampliamento del centro scolastico, grazie al contributo di Patenschaft e la quota parte di investimento a carico degli altri comuni, non pesa in maniera rilevante sugli ammortamenti ordinari.

990.361.08 Spese non ripartibili

Sul conto 990.361.08, partecipazione al risanamento delle finanze cantonali, sono riportati i costi riversati dal nostro Comune quale partecipazione diretta al risanamento delle finanze cantonali. Questa doveva essere una misura provvisoria che tuttavia il Cantone ha confermato definendola "contributo a tempo indeterminato" e aumentando la quota di partecipazione per ogni Comune. A partire dal 2016 questo contributo è stato preventivato e sarà una misura a tempo indeterminato, fa parte del pacchetto di manovre cantonali per il risanamento delle finanze. Importo che è destinato a subire un lieve aumento nel corso del prossimo anno.

INVESTIMENTI

Gli investimenti hanno interessato i seguenti dicasteri:

DICA S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE		ENTRATE	
	CONSUNTIVO	2017		
2 EDUCAZIONE	2'172'496.95	108.19 %	1'718'093.47	85.56 %
6 TRAFFICO	45'078.00	2.24 %	3'400.00	0.17 %
7 PROTEZIONE AMBIENTE	9'000.00	0.45 %	0.00	0.00 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	56'503.15	2.81 %	56'503.15	2.81 %
9 FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	230'001.29	11.45 %
TOTALI	2'283'078.10	113.70 %	2'007'997.91	100.00 %
SALDO			275'080.19	13.70 %
TOTALI A PAREGGIO	2'283'078.10		2'283'078.10	

210.503.16 Costruzione e ampliamento centro scolastico

Le entrate e le uscite per investimento più importanti riguardano anche quest'anno le opere di costruzione dell'ampliamento dell'istituto scolastico di Novaggio. Nel corso del 2017 per quanto concerne il progetto di ampliamento del centro scolastico sono state pagate fatture per un totale di CHF 2'172'496.95, i cui costi sono stati già ripartiti sotto forma di acconti, in diverse tranches, ai comuni convenzionati, i quali hanno già provveduto al riversamento di un importo complessivo di CHF 1'543'752.93.

Come preventivato è stata versata dal Cantone l'ultima tranches dell'aiuto agli investimenti.

L'investimento di ampliamento del centro scolastico è praticamente concluso, nel corso del 2018 sono sospese alcune liquidazione per importi di poco conto, messi a transitorio, al momento l'importo dell'investimento si attesta a CHF 3'611'715-80 rispetto al preventivo di CHF 3'550'000.

Le entrate complessive, ad oggi, per investimento riguardano i contributi cantonali per l'aiuto agli investimenti e contributo donazione Patenschaft.

Contributo Patenschaft (totale)	CHF 515'230.00
Contributo aiuto agli investimenti (ad oggi) a beneficio di Novaggio	CHF 300'000

Il contributo di Patenschaft è già stato puntualmente ripartito tra tutti i comuni mentre il contributo di aiuto agli investimenti è stato versato singolarmente dal Cantone a ciascun Comune.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	4'825'826.81	
BENI AMMINISTRATIVI	2'995'603.47	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		5'951'643.55
FINANZIAMENTI SPECIALI		155'435.25
CAPITALE PROPRIO		1'537'901.49
TOTALI	7'821'430.28	7'644'980.29
AVANZO D'ESERCIZIO		176'449.99
TOTALI A PAREGGIO	7'821'430.28	7'821'430.28

Impegni verso finanziamenti speciali285.00 Accantonamento Contributo energetico FER

Per l'anno 2017 si osservano movimenti sul conto di bilancio FER in diminuzione per l'importo di CHF 56'503.15, corrispondente ai costi di AIL per l'illuminazione pubblica LED, e un aumento di CHF 47'234.00 dovuto al riversamento da parte del Cantone per il contributo FER 2017.

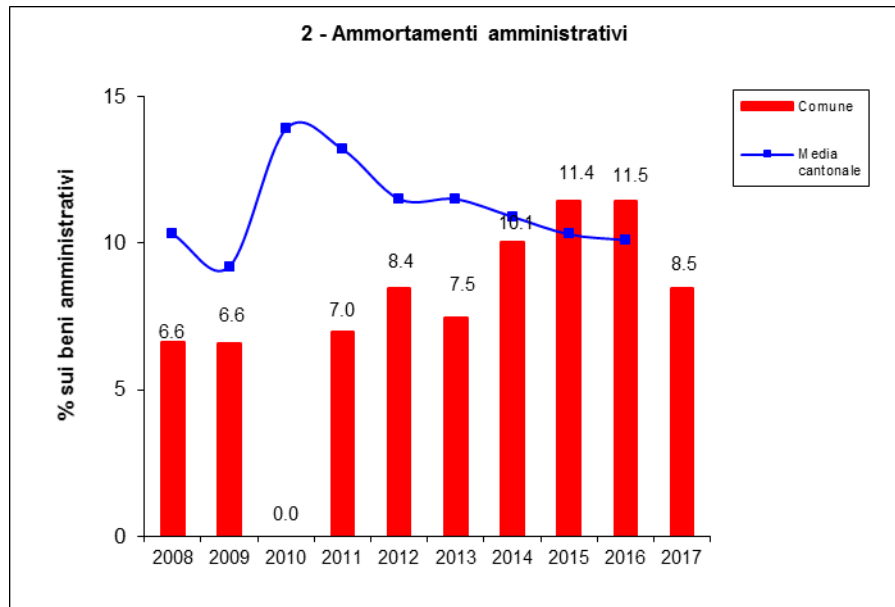
283.00 Contributi sostitutivi rifugi

È terminato nel 2017 il riversamento del fondo contributi sostitutivi rifugi al Cantone. Il Cantone ha anticipato il prelievo di CHF 1'600 (in negativo nel nostro conto di bilancio) poiché nel 2014 tale contributo era stato previsto, tuttavia a seguito di un progetto di edilizia privata non realizzato, tale contributo è venuto a decadere. Il Cantone ha comunicato nei primi mesi del 2018 che tale importo sarà debitamente versato al Comune nel corso del 2018.

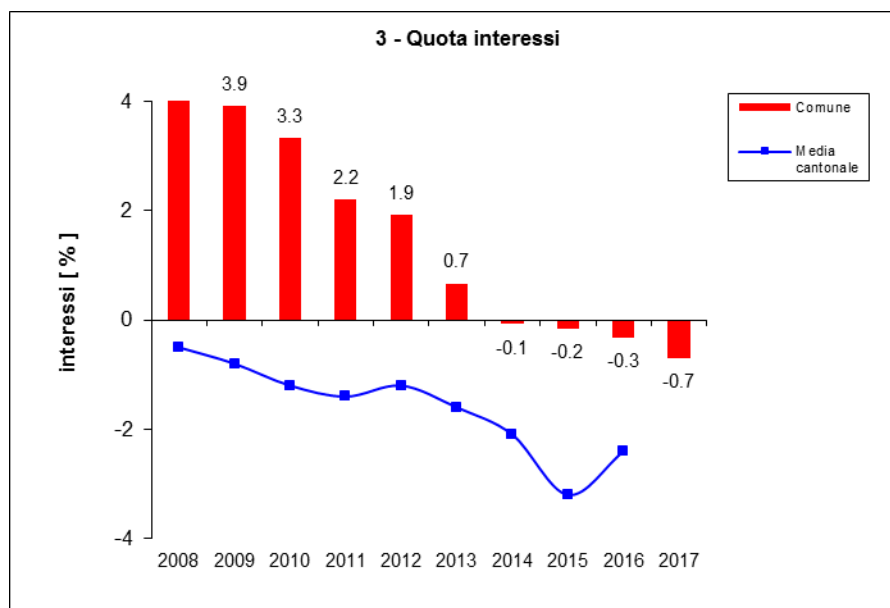
INDICATORI FINANZIARI

Passando all'analisi degli indicatori finanziari per il Comune di Novaggio, mettendo in parallelo gli indicatori degli ultimi tre anni con quelli attuali, possiamo

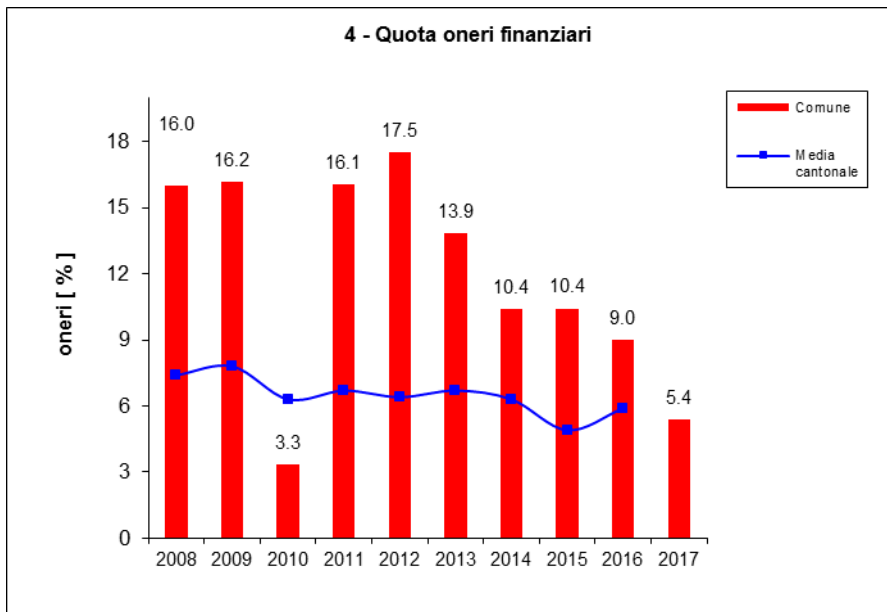
Per quanto concerne gli **ammortamenti amministrativi** il tasso del 8.5 % è positivo poiché la LOC dal 2017 prevede che gli ammortamenti amministrativi non siano inferiori al 8%.



La **quota degli interessi** indica il carico che gli interessi passivi provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati. La quota continua ad essere molto bassa ad cambiamento dovuto all'aumento dell'autofinanziamento, al conseguente minor ricorso a capitale di terzi e a tassi d'interesse congiunturalmente molto favorevoli e al di sotto dello zero.

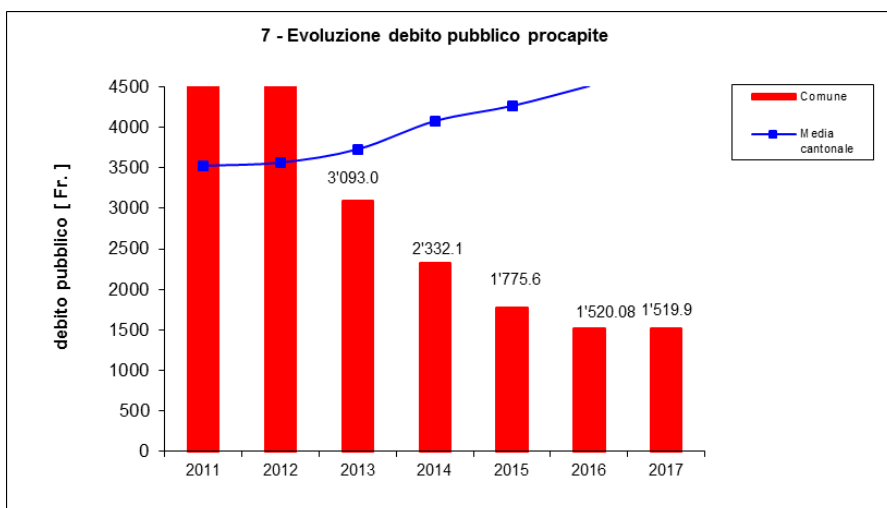


La **quota degli oneri finanziari** è in buona diminuzione passando da una percentuale alta nel 2012 ad una media nel 2014 e sempre in calo per il 2017 e al di sotto della media cantonale.



Il **debito pubblico pro capite** è stato progressivamente abbassato negli anni. Rimane costante per gli anni 2016 e 2017 attestandosi attorno a 1'500 fr.-/pro-capite.

Tuttavia nel 2017 vi è stato un'ulteriore abbassamento del debito pubblico che non si è tradotto nella riduzione del debito pubblico pro-capite a causa della diminuzione della popolazione residente che nel 2016 era di 862 abitanti mentre nel 2017 la popolazione residente è di 843 abitanti ($1'500 \times 843 = 1'281'586.73$). Dal 2016 al 2017 il debito pubblico ha subito un'ulteriore abbassamento.



Il Municipio di Novaggio, visto quanto precede, invita il Consiglio Comunale a voler

RISOLVERE

- 1. Sono approvati i conti consuntivi del Comune di Novaggio per l'anno 2017 con un avanzo d'esercizio di CHF 176'449.99.**
- 2. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati:**
501.14 Stradario comunale
501.17 Depurazione Acque Alto Malcantone
503.17 Risanamento illuminazione pubblica LED
- 3. Sono approvati i conti di bilancio per l'anno 2017**
- 4. E' dato scarico al Municipio del suo operato su tutta la gestione in esame.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Romani Paolo

La Segretaria
Cappelli Tiziana