

COMUNE DI NOVAGGIO



Novaggio, 21 marzo 2018

Messaggio municipale No. 1- 2019

Che accompagna i conti consuntivi comunali per l'anno 2018

| | |
|--|------------|
| Ris. Mun. | 14202 |
| Data | 26.03.2019 |
| 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 2018.

Il dato di maggior rilievo è sicuramente l'**avanzo d'esercizio di Fr. 192'601.62**. 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.

Ricapitolazione del conto di gestione corrente

| DICASTERO | CONSUNTIVO | | 2018 | | PREVENTIVO 2018 | |
|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | SPESE CORRENTI | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 453'386.87 | 10.40 % | 29'585.85 | 0.68 % | 413'900.00 | 39'000.00 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 141'631.98 | 3.25 % | 20'098.65 | 0.46 % | 122'900.00 | 8'000.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 1'873'205.08 | 42.96 % | 1'601'045.69 | 36.72 % | 2'151'145.88 | 1'844'700.00 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO | 67'162.36 | 1.54 % | 180.00 | 0.00 % | 39'300.00 | 0.00 |
| 4 SALUTE PUBBLICA | 272'470.82 | 6.25 % | 0.00 | 0.00 % | 286'560.00 | 0.00 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | 322'050.30 | 7.39 % | 3'334.00 | 0.08 % | 298'000.00 | 1'800.00 |
| 6 TRAFFICO | 281'808.44 | 6.46 % | 14'760.00 | 0.34 % | 259'200.00 | 9'600.00 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE | 348'798.25 | 8.00 % | 246'490.25 | 5.65 % | 318'250.00 | 252'500.00 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | 60'852.70 | 1.40 % | 86'864.00 | 1.99 % | 55'500.00 | 73'000.00 |
| 9 FINANZE E IMPOSTE | 346'631.74 | 7.95 % | 2'358'241.72 | 54.08 % | 375'233.91 | 643'000.00 |
| TOTALI | 4'167'998.54 | 95.58 % | 4'360'600.16 | 100.00 % | 4'319'989.79 | 2'871'600.00 |
| FABBISOGNO D'IMPOSTA | | | | | | 1'448'389.79 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 192'601.62 | 4.42 % | | | | |

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.

| 0 | Amministrazione generale | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| 010 | Legislativo ed esecutivo | 41'986.85 | 0.00 |
| 020 | Amministrazione generale | 411'400.02 | 29'585.85 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 453'386.87 | 29'585.85 |

010.300.01 Indennità consiglieri comunali

Nel 2018 sono stati consegnate indennità riferita anche per l'anno 2017. La cancelleria ha cambiato il sistema di retribuzione delle indennità, che vengono, versate per tutti i consiglieri comunali in concomitanza con l'ultima sessione di Consiglio Comunale in dicembre.

010.301.10 Rimborso spese

Conto creato dopo segnalazione dell'ufficio AVS. Prima il presente conto era integrato nel conto 010.318.00.

020.309.01 Spese perfez. personale

A preventivo 2018 non si era ancora a conoscenza del cambio di Segretario Comunale, all'interno del conto è inclusa la formazione del nuovo Segretario Comunale.

020.318.06 Consulenze varie

Il Municipio di Novaggio ha in corso una procedura amministrativa contenziosa con un dipendente comunale, all'interno del conto vi è un accantonamento precauzionale, di Fr. 20'000.-, in merito all'onorario dell'avvocato e alle eventuali spese processuali scaturite dalla procedura ricorsuale.

020.319.01 Spese diverse beni di servizio

Questo conto è composto dalla consueta cena di Natale dei dipendenti del Comune di Novaggio (Fr. 1'746). L'aumento dei costi su questo conto è legato all'aumento dei dipendenti.

| 1 | Sicurezza Pubblica | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| 100 | Protezione giuridica | 49'954.90 | 14'688.65 |
| 109 | Altri servizi giuridici | 0.00 | 5'410.00 |
| 110 | Polizia | 40'431.15 | 0.00 |
| 120 | Giustizia | 100.00 | 0.00 |
| 140 | Polizia del fuoco | 18'831.50 | 0.00 |
| 150 | Militare | 2'321.20 | 0.00 |
| 160 | Protezione civile | 29'993.23 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 141'631.98 | 20'098.65 |

100.318.10 Aggiornamento mappe

Qui vengono conteggiate le spese relative alla misurazione ufficiale e all'aggiornamento dei catastri fiscali, queste spese vengono compensate in parte con le entrate al conto 434.00 tasse aggiornamento mappe.

Sono presenti inoltre costi delle varianti di poco conto di piano regolatore realizzati dal pianificatore comunale per un totale di Fr. 17'003.35 che riguardano lo studio di pianificazione della rete stradale in Bressanella, lo stralcio di alcuni vincoli e il calcolo per il fabbisogno dei posteggi utilizzato in fase di elaborazione del regolamento posteggi.

Nel corso del 2018 vi è stata un'ulteriore uscita straordinaria di Fr. 9'000.- per la regolarizzazione di un errore presente sulla parte grafica del piano regolatore.

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 | 493'751.75 | 369'394.24 |
| 210 | Scuola elementare | 1'104'735.46 | 962'153.95 |
| 220 | Scuole speciali | 4'000.00 | 0.00 |
| 225 | Direzione scolastica | 213'475.79 | 195'355.24 |
| 235 | Mensa | 57'242.08 | 74'142.29 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 1'873'205.08 | 1'601'045.69 |

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

La Scuola elementare con l'unificazione anche della scuola elementare, è entrata in funzione a tutti gli effetti la convenzione ISMM, pertanto i costi sono ripartiti sui cinque comuni, seguendo le stesse modalità di riparto della SI.

La Direzione scolastica nel 2018 risulta essere perfettamente allineata 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:

200.312.04 Manutenzione scuola dell'infanzia

La sede della scuola d'infanzia di Bedigliora, a dicembre 2018, ha fatto il riempimento del tank della nafta, di conseguenza nel consuntivo 2019 il conto dovrebbe tornare nella norma dei precedenti anni.

Ricavi correnti

I ricavi sono caratterizzati dalla partecipazione dei singoli Comuni convenzionati. I consuntivi sono stati illustrati alla commissione ISMM nel corso dell'incontro di febbraio e sono stati unanimemente approvati.

Di seguito viene inserito il conguaglio con i vari contributi dei Comuni convenzionati.

ACCORDO NUOVA CONVENZIONE ISTITUTO MEDIO MALCANTONE SI

ANNO 2018

da consuntivo 2018

CALCOLO CONGUAGLIO

| | | media frequenza allievi dal 01.01.2018 al 30.09.2018 | 01.01.2018 | 30.09.2018 | Media |
|-----------------------|--------------|--|------------|------------|-------|
| Totale allievi | 57.00 | | | | |
| Curio | 16.50 | | 18 | 15 | 16.50 |
| Novaggio | 17.50 | | 16 | 19 | 17.50 |
| Migliaglia | 7.50 | | 8 | 7 | 7.50 |
| Bedigliora | 11.00 | | 12 | 10 | 11.00 |
| Astano | 4.50 | | 5 | 4 | 4.50 |
| | | | 59 | 55 | 57.00 |

Ripartizione costi dicastero 200 dal consuntivo Comune di Novaggio 2018 **445'897.20**

| | conguaglio costi |
|----------------|-------------------|
| Riparto | 445'897.20 |
| Curio | 129'075.50 |
| Novaggio | 136'898.25 |
| Migliaglia | 58'670.68 |
| Bedigliora | 86'050.34 |
| Astano | 35'202.41 |

Ripartizione costi affitti sedi SI

| | |
|------------------------|------------------|
| Curio | 12'663.75 |
| Bedigliora | 21'835.80 |
| totale | 34'499.55 |
| 50% uguale 50% allievi | 17'249.78 |

| Riparto | 17'249.78 | 17'249.78 | totali |
|------------|-----------|-----------|----------|
| Curio | 3'449.96 | 4'993.36 | 8'443.31 |
| Novaggio | 3'449.96 | 5'295.98 | 8'745.94 |
| Migliaglia | 3'449.96 | 2'269.71 | 5'719.66 |
| Bedigliora | 3'449.96 | 3'328.90 | 6'778.86 |
| Astano | 3'449.96 | 1'361.82 | 4'811.78 |

| TOTALI COSTI COMUNI | Totale | Acconto 2018 richiesti | CONGUAGLIO 2018 |
|---------------------|------------|------------------------|-----------------|
| Curio | 137'518.81 | 126'000.00 | 11'518.81 |
| Novaggio | 145'644.20 | 0.00 | 145'644.20 |
| Migliaglia | 64'390.35 | 58'500.00 | 5'890.35 |
| Bedigliora | 92'829.19 | 92'716.44 | 112.75 |
| Astano | 40'014.19 | 37'350.00 | 2'664.19 |

210 Scuola elementare

Spese correnti:

210.302.03 Stipendi docenti SE

L'importo preventivato è stato calcolato con una sezione d'elementare in più che in fase esecutiva non poi è stata necessaria.

210.302.04 Stipendi supplente SE

L'importo, difficilmente preventivabile, si riferisce a supplenze per malattie dei docenti.

210.314.02 Manutenzione centro scolastico

Si tratta di costi di ordinaria manutenzione, la maggior uscita è composta da una fattura di CHF 12'279.65 per un intervento di controllo generale delle canaline del centro scolastico. Tale intervento rientra nella manutenzione ordinaria ed è imputabile ai costi di manutenzione ripartite sui 5 Comuni convenzionati.

210.318.55 Affitto Sede SE

A preventivo è stata inserita l'importo dell'affitto che il Comune di Novaggio rifattura nel tramite della convenzione agli altri Comuni. Questo importo non deve essere inserito in contabilità perché si tratta di un addebito interno e viene ripartito nel tramite del conguaglio con i Comuni Convenzionati.

Ricavi correnti:

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

ACCORDO NUOVA CONVENZIONE ISTITUTO MEDIO MALCANTONE SE

ANNO 2018
da consuntivo 2018

CALCOLO CONGUAGLIO

| | | allievi al 01.01-30.09 | 01.01.2018 | 30.09.2018 | Media |
|----------------|--------|------------------------|------------|------------|--------|
| Totale allievi | 106.00 | | | | |
| Curio | 20.00 | | 19 | 21 | 20.00 |
| Novaggio | 27.50 | | 25 | 30 | 27.50 |
| Migliegila | 29.50 | | 31 | 28 | 29.50 |
| Bedigliora | 21.00 | | 23 | 19 | 21.00 |
| Astano | 8.00 | | 8 | 8 | 8.00 |
| | | | 106 | 106 | 106.00 |

Ripartizione costi dicastero 210 dal consuntivo Comune di Novaggio 2018 1'058'017.31

| | conguaglio costi |
|------------|------------------|
| Riparto | 1'058'017.31 |
| Curio | 199'625.91 |
| Novaggio | 274'485.62 |
| Migliegila | 294'448.21 |
| Bedigliora | 209'607.20 |
| Astano | 79'850.36 |

Ripartizione costi affitto parte vecchia SE Novaggio 2018

| | |
|------------------------|-----------|
| Novaggio | 77'337.79 |
| totale | 77'337.79 |
| 50% uguale 50% allievi | 38'668.89 |

| Riparto | 38'668.89 | 38'668.89 | totali |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| Curio | 7'733.78 | 7'296.02 | 15'029.79 |
| Novaggio | 7'733.78 | 10'032.02 | 17'765.80 |
| Migliegila | 7'733.78 | 10'761.63 | 18'495.40 |
| Bedigliora | 7'733.78 | 7'660.82 | 15'394.60 |
| Astano | 7'733.78 | 2'918.41 | 10'652.18 |

| TOTALI COSTI COMUNI | Totale | acconto 18 SE richiesti | CONGUAGLIO 2018 |
|---------------------|------------|-------------------------|-----------------|
| Curio | 214'655.70 | 218'430.00 | -3'774.30 |
| Novaggio | 292'251.42 | 0.00 | 292'251.42 |
| Migliegila | 312'943.62 | 346'050.00 | -33'106.38 |
| Bedigliora | 225'001.80 | 225'112.09 | -110.29 |
| Astano | 90'502.55 | 101'430.00 | -10'927.45 |

225 Direzione scolastica

I consuntivi sono in linea con quanto preventivato, anche in questo caso in febbraio si è tenuta la riunione di commissione in occasione della quale sono stati presentati e approvati i conti della direzione scolastica. Di seguito viene riportato il calcolo della ripartizione delle spese con i Comuni convenzionati.

Ripartizione costi come da convenzione metà in parti uguali e metà in base al numero degli allievi

| | 107'387.89 | 107'387.89 | totali | |
|-------------|------------|------------|-----------|--|
| Astano | 10'738.79 | 2'857.33 | 13'596.12 | Rimborso Comune di Astano per direzione unificata |
| Bedigliora | 10'738.79 | 6'667.10 | 17'405.89 | Rimborso Comune di Bedigliora per direzione unificata |
| Croglio | 10'738.79 | 13'334.20 | 24'072.98 | Rimborso Comune di Croglio per direzione unificata |
| Curio | 10'738.79 | 8'571.98 | 19'310.77 | Rimborso Comune di Curio per direzione unificata |
| Migleglia | 10'738.79 | 7'619.54 | 18'358.33 | Rimborso Comune di Migleglia per direzione unificata |
| Monteggio | 10'738.79 | 8'810.09 | 19'548.88 | Rimborso Comune di Monteggio per direzione unificata |
| Ponte Tresa | 10'738.79 | 10'238.76 | 20'977.55 | Rimborso Comune di Ponte Tresa per direzione unificata |
| Pura | 10'738.79 | 24'525.39 | 35'264.18 | Rimborso Comune di Pura per direzione unificata |
| Sessa | 10'738.79 | 12'381.75 | 23'120.54 | Rimborso Comune di Sessa per direzione unificata |
| Novaggio | 10'738.79 | 12'381.75 | 23'120.54 | Quota parte a carico del Comune di Novaggio |

importo per allievo 238.110626

No. Allievi al 30 settembre 2018 SE e SI per ogni comune

| | |
|--------------|-----|
| Astano | 12 |
| Bedigliora | 28 |
| Croglio | 56 |
| Curio | 36 |
| Migleglia | 32 |
| Monteggio | 37 |
| Ponte Tresa | 43 |
| Pura | 103 |
| Sessa | 52 |
| Novaggio | 52 |
| tot. Allievi | 451 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | SPESE | RICAVI |
|-----|--------------------------------|------------------|---------------|
| 300 | Incoraggiamento alla cultura | 12'646.41 | 180.00 |
| 330 | Parchi pubblici e sentieri | 9'797.50 | 0.00 |
| 340 | Strutture sportive | 30'695.45 | 0.00 |
| 350 | Altre attività di tempo libero | 9'523.00 | 0.00 |
| 390 | Culto | 4'500.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 67'162.36 | 180.00 |

330.314.10 Manutenzione parchi e sentieri pubblici

Nel 2018 l'associazione dei Patriziati del Malcantone ha eseguito una manutenzione di recupero della rete sentieristica comunale e regionale.

340.314.00 Manutenzione Rifugi e PCi

Il superamento è composto dalle prestazioni del pittore, sono stati ritinteggiati gli spogliato e le docce della protezione civile di Novaggio.

350.365.02 Contributo Midnight Sport Lema e attività sportive

Il superamento è dovuto allo stanziamento di un contributo di Fr. 5'000.- in favore del Sci Club Monte Lema per la nuova sede.

| 4 | SALUTE PUBBLICA | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|
| 400 | Ospedali | 255'750.92 | 0.00 |
| 460 | Servizio medico scolastico | 5'784.05 | 0.00 |
| 490 | Altre spese per la sanità | 10'395.35 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 272'470.82 | 0.00 |

Non vi sono particolari osservazioni. Il dicastero segue l'andamento previsto e riporta costi leggermente in diminuzione rispetto ai consuntivi dell'anno precedente. Situazione già riscontrata in fase dei consuntivi 2017.

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 500 | AVS e CM | 171'654.95 | 1'801.00 |
| 580 | Assistenza | 150'395.35 | 1'533.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 322.050.30 | 3'334.00 |

580 Assistenza sociale

580.361.06 Contributo Assistenza

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 nel 2018 è in leggero aumento.

580.366.06 Aiuto alle famiglie

I versamenti per i sussidi in merito alla refezione sono stati versati a gennaio 2019 e di conseguenza non rientrano nel Consuntivo 2018 ma verranno registrati nel 2019. L'importo sussidiato in merito al contributo per la refezione è di Fr. 388.00 in linea con i precedenti anni.

| 6 | TRAFFICO | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|
| 620 | Strade comunali, posteggi e piazze | 281'808.44 | 14'760.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 281'808.44 | 14'760.00 |

620.312.08 Illuminazione pubblica

Il leggero incremento è dovuto alle varie sostituzioni di lampadine non funzionanti nel comprensorio di Novaggio. Si ricorda che nel 2019 il servizio verrà implementato con la sostituzione su tutto il territorio di Novaggio delle lampadine con la nuova tecnologia LED.

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE | SPESE | RICAVI |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 710 | Protezione delle acque | 96'022.00 | 96'579.00 |
| 720 | Raccolta ed eliminazione rifiuti | 162'415.50 | 132'765.05 |
| 740 | Cimitero | 2'651.80 | 3'346.20 |
| 780 | Protezione dell'ambiente | 18'371.90 | 13'800.00 |
| 790 | Sistemazione del territorio | 69'336.95 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 348'798.25 | 246'490.25 |

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

Nel 2018 si consolida la gestione autonoma del servizio raccolta rifiuti, dopo lo scioglimento del consorzio raccolta rifiuti Alto e Medio Malcantone.

| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | SPESE | RICAVI |
|----------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 830 | Turismo | 11'308.00 | 0.00 |
| 840 | Industria, Commercio, Artigianato | 80.00 | 0.00 |
| 860 | Energia | 49'464.70 | 86'864.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 60'852.70 | 86'864.00 |

830.362.04 Promozione Turistica

Rispetto ai precedenti anni vi è un aumento per un contributo straordinario alla Monte Lema SA di Fr. 2'520.20.

860.362.07 Promozione efficienza energetica

Il totale è composto dai contributi versati ai cittadini per l'acquisto delle biciclette come da ordinanza Municipale e dalla fattura per il riparto dei costi del progetto REMO fase 2.

860.461.05 Contributo cantone miglioramento energetico FER

Anche per l'anno 2018 il Comune di Novaggio ha beneficiato del contributo cantonale FER per Fr. 46'271.00 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 | 733.05 | 1'832'365.72 |
| 920 | Compensazione finanziaria | 3'133.00 | 429'349.00 |
| 930 | Quota parte alle risorse cantonali | 0.00 | 672.30 |
| 940 | Gestione sostanza e debiti | 27'289.80 | 38'375.40 |
| 990 | Diversi | 315'475.89 | 1'295.30 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 346'631.74 | 2'358'241'72 |

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 Fr. 131'570.19.

920.361.07 Contributo fondo perequazione e 920.444.00 Contributo di livellamento

Nel 2018 il Comune di Novaggio è stato chiamato a versare un importo di Fr. 3'133.00 quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di Fr. 545'267.00.

Come per l'anno 2014 e 2015, in base all'articolo 14 del regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale, è stata inserita a Consuntivo 2018 la ripresa del contributo di livellamento 2018 di Fr. 59'734.00. Di seguito viene riportato il calcolo integrale.

| Conteggio della ripresa sul CL 2018 del comune di Novaggio | | | | franchi |
|--|--|-----------|-----------|----------|
| A | avanzo di gestione corrente 2018 (secondo consuntivo) | | | 252'336 |
| B | + ripresa sul CL 2017, contabilizzate nei conti 2018 | | | - |
| C | + ammortamenti amministrativi contabilizzati | | 238'008 | |
| D | sostanza ammortizzabile (SA) al 1.1.2018 | 2995'601 | | |
| E | - ammorti riconosciuti = 9% della SA 1.1.2018 (art. 14 cpv. 1 let. b RLPI) | 9% | -269'604 | -31'596 |
| F | capitale proprio al 1.1.2018 | 1714'351 | | |
| G | - ripresa sul CL 2017 (da dedurre dal capitale proprio al 1.1.2018) | | - | |
| H | = capitale proprio 1.1.2018 al netto della ripresa 2016 | | 1714'351 | |
| I | gettito cantonale base 2015 (PF + PG) | | 1'500'000 | |
| J | capitale proprio 1.1.2018 eccedente il gettito cantonale base | | 214'351 | |
| K | + 25% del capitale proprio all'1.1.2018 eccedente il gettito cantonale base 2015 | | 25% | 53'588 |
| L | altre correzioni del risultato d'esercizio (art. 14 RLPI lett. c, d, f): sopravvenzione non registrate | | | - |
| M | = avanzo di gestione corrente 2018 rettificato (A + B + E + K + L) | | | 274'328 |
| N | - 10% gettito d'imposta cantonale 2015 | 2'145'940 | 10% | -214'594 |
| O | = ripresa potenziale (M + N) | | 59'734 | |
| P | CL 2018 | 545'267 | | |
| Q | la ripresa non può essere maggiore del CL 2018 --> minore tra O e P | | 59'734 | |
| R | Verifica CP 31.12 > 50% gettito di imposta cantonale (art. 5 cpv. 2 LPI + art. 14 cpv. 2 RLPI) | | | |
| S | CP 31.12 secondo bilancio = | 1'966'687 | | |
| S | CP 31.12 computato (R + E se > 0 + L - G se non ancora registrato nei conti 2017) | 1'966'687 | 92% | OK |
| T | Il CP 31.12 dopo la ripresa 2018 deve rimanere > 50% gettito di imposta cantonale | | | |
| U | 50% gettito imposta cantonale | 1'072'970 | | |
| V | ripresa massima (S - U) | | 893'717 | |
| W | = Ripresa effettiva sul CL 2018 = importo minimo tra Q e V, ma avanzo minimo = fr. 50'000... | | | 59'734 |

940.322.00 Interessi prestito Banca stato

Come illustrato sulla tabella debiti annesso al Comune, il nuovo tasso d'interesse dello 0.35% sul debito permette al Comune di avere un minor costo importante.

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).

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.

INVESTIMENTI

Gli investimenti hanno interessato i seguenti dicasteri:

| DICASTERO | USCITE | | ENTRATE | | USCITE | | ENTRATE | |
|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------|-------------------|
| | CONSUNTIVO | 2018 | 2018 | 2018 | PREVENTIVO | 2018 | 2018 | 2018 |
| 2 | EDUCAZIONE | 24'135.00 | 7.40 % | 88'061.71 | 27.01 % | 0.00 | | 0.00 |
| 6 | TRAFFICO | 421'248.53 | 129.19 % | 0.00 | 0.00 % | 465'000.00 | | 20'000.00 |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % | 39'000.00 | | 16'500.00 |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | | 0.00 |
| 9 | FINANZE E IMPOSTE | 0.00 | 0.00 % | 238'008.29 | 72.99 % | 0.00 | | 249'733.91 |
| TOTALI | | 445'383.53 | 136.59 % | 326'070.00 | 100.00 % | 504'000.00 | | 286'233.91 |
| SALDO | | | | 119'313.53 | 36.59 % | | | 217'766.09 |

210.503.16 Costruzione e ampliamento centro scolastico

L'investimento è concluso, nel 2018 sono stati incassati gli ultimi contributi per l'aiuto agli investimenti e ripartiti gli ultimi costi con i Comuni convenzionati.

Con il presente messaggio si dà scarico al Consiglio Comunale per la chiusura dell'investimento.

Il totale delle fatture saldate è di Fr. 3'635'850.80, il credito votato, al lordo dell'entrate, dal Consiglio Comunale era di Fr. 3'550'000.00.

Sono inoltre in fase d'esecuzione, ma non terminati, gli investimenti relativi al traffico comparto scuole, moderazione zona 30km/h fase due e la sistemazione di Pazz dove bisogna redigere il calcolo per la richiesta dei contributi di migliora che sarà svolta nel 2019.

BILANCIO 2018

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | CONSUNTIVO | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | ATTIVO | PASSIVO |
| RIASSUNTO DEL BILANCIO | | |
| BENI PATRIMONIALI | 4'906'348.63 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 3'114'917.00 | |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | 0.00 | |
| ECCEDENZA PASSIVA | 0.00 | |
| | | |
| CAPITALE DI TERZI | | 5'911'006.28 |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | | 203'306.25 |
| CAPITALE PROPRIO | | 1'714'351.48 |
| TOTALI | 8'021'265.63 | 7'828'664.01 |
| | | |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | 192'601.62 |
| | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 8'021'265.63 | 8'021'265.63 |

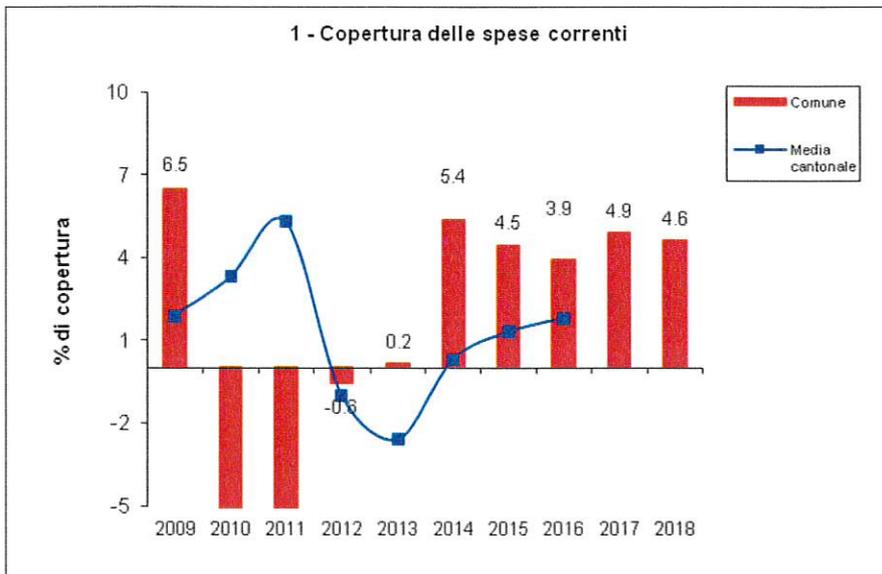
INDICATORI FINANZIARI

Un modo per poter fornire sia all'Esecutivo che al Legislativo quantitativamente pochi dati ma qualitativamente informazioni precise è dato dall'elaborazione degli indicatori finanziari riportato qui di seguito;

Percentuale di copertura delle spese correnti 4.6% sufficientemente positivo

Questo indice, mostra se i ricavi correnti sono sufficienti a coprire le spese correnti, segnala un eventuale squilibrio del conto di gestione corrente. Nella contabilità pubblica, il risultato d'esercizio è un dato essenziale in quanto il decreto sulla gestione finanziaria impone il pareggio del disavanzo di gestione corrente (capitale proprio negativo) a medio termine. Il 2018 chiude con una percentuale pari al 4.6%.

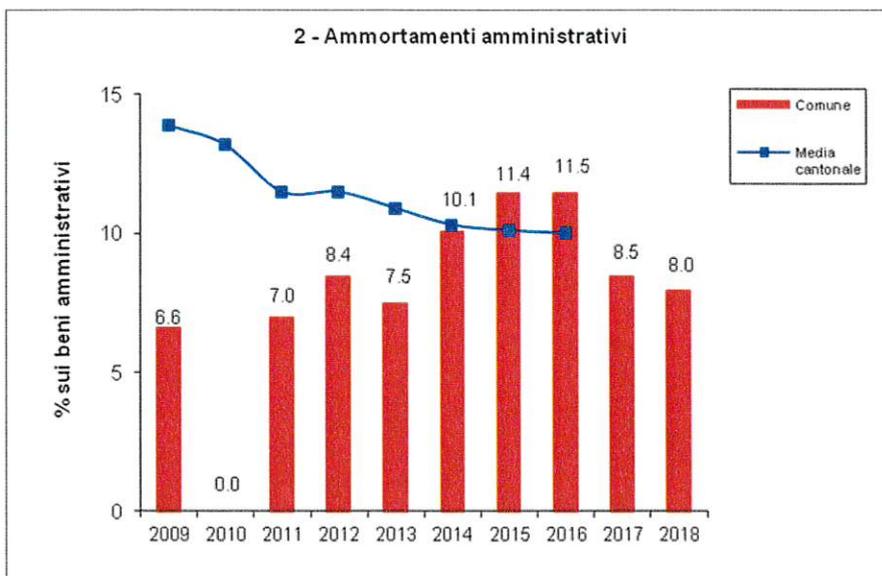
Dati statistici ultimi anni:



Ammortamento di beni amministrativi 8.0%

La percentuale di ammortamento dei beni amministrativi ammortizzabili con aliquote percentuali è stata pari all'8.7% (ammortamento minimo prescritto dalla LOC: 8% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali). E' quindi rispettato il valore minimo.

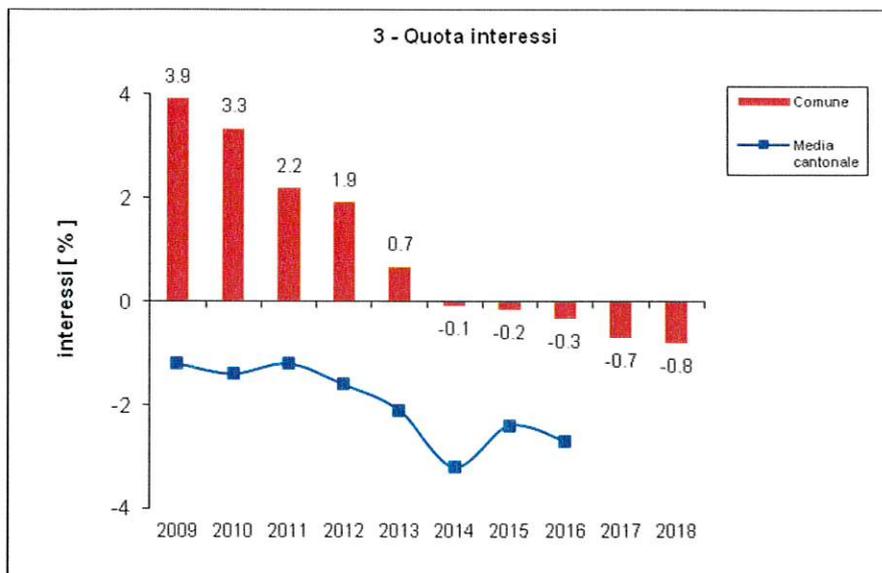
Dati statistici ultimi anni:



Quota degli interessi -0.8% Bassa

L'incidenza degli interessi netti sui ricavi è importante. Il nostro Comune è confrontato con un indebitamento elevato. Gli attuali tassi favorevoli comportano un basso costo di interessi passivi.

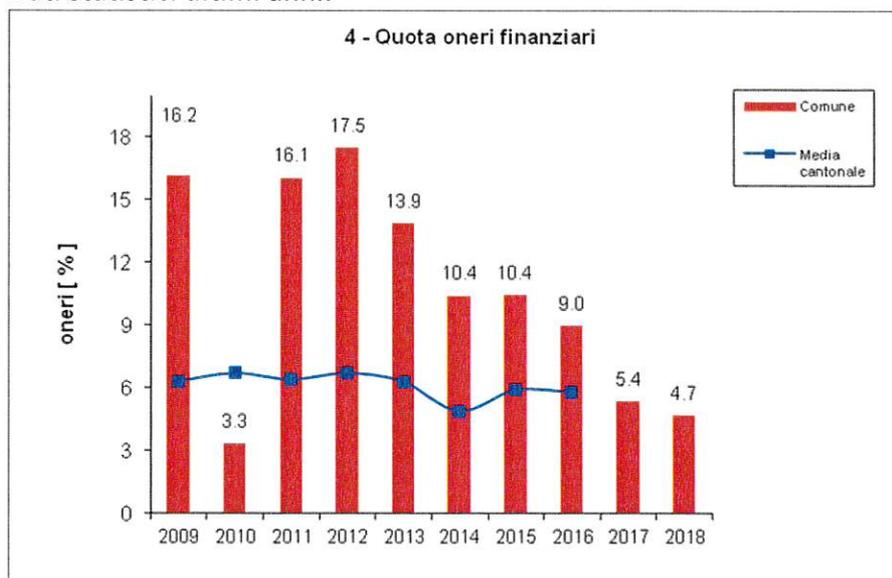
Dati statistici ultimi anni:



Quota degli oneri finanziari 4.7% Bassa

La quota degli oneri finanziari indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente.

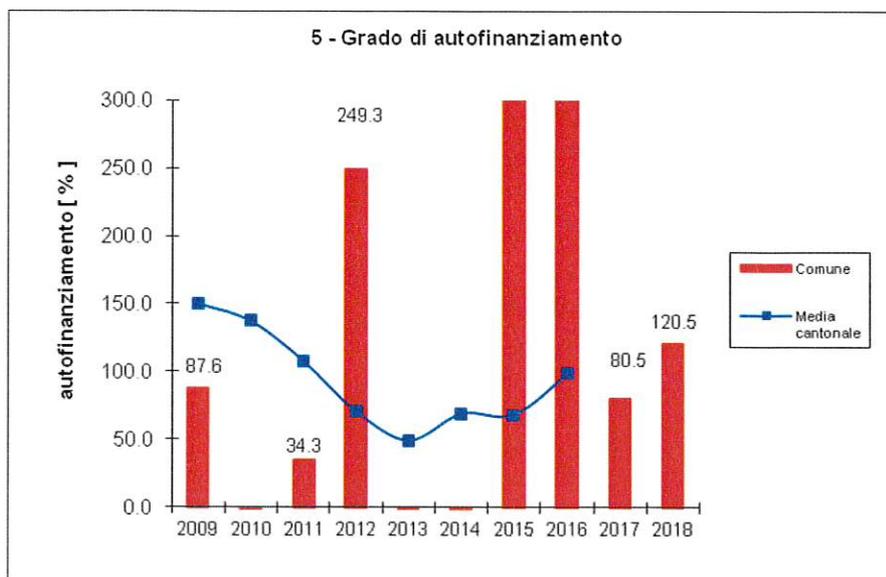
Dati statistici ultimi anni:



Grado di autofinanziamento 120.5% Ideale

Il dato relativo alla capacità di autofinanziamento è molto importante in quanto mostra l'effettiva capacità del Comune di creare liquidità con la propria gestione corrente. Questa liquidità concorre a coprire in tutto o in parte la necessità di mezzi per il finanziamento di nuovi investimenti e per il rimborso dei debiti.

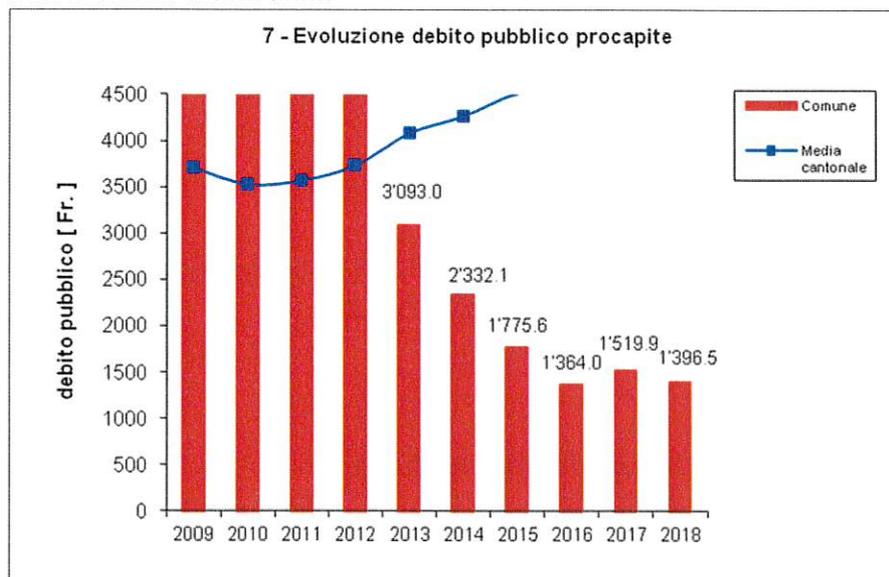
Dati statistici ultimi anni:



Debito pubblico pro capite 1'396 Medio

Il debito pubblico di Novaggio è inferiore alla soglia dei CHF 5'000.00 per abitante. La conseguenza più evidente di un debito pubblico alto è l'incidenza degli interessi passivi sui costi di gestione corrente. Il miglioramento della capacità di autofinanziamento di questi ultimi anni ha permesso un incremento della capacità di rimborso del debito pubblico. L'evoluzione di questo indice è strettamente influenzata dalla quota di investimenti che vengono attuati.

Dati statistici ultimi anni:



Quota di capitale proprio 23.8% Buona

Il capitale proprio è una riserva a disposizione per affrontare periodi di stagnazione delle entrate fiscali o per far fronte a necessità di spese straordinarie. Una quota di capitale proprio sufficiente serve dunque a coprire eventuali disavanzi d'esercizio del conto di gestione corrente ed è inoltre utile per stabilizzare il moltiplicatore d'imposta.

Dati statistici ultimi anni:



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 2018 con un avanzo d'esercizio di Fr. 192'601.62.
2. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati:
503.16 Costruzione e ampliamento ISMM
501.00 Strada I Quadra – sostituzione condotte AP
3. Si prende atto che non ci sono state opere del Comune chiuse nel 2018 con sorpasso sopra il 10% del credito originario e superiore a Fr. 20'000.- (Art 168 LOC cpv 2).
4. Sono approvati i conti di bilancio per l'anno 2018.
5. E' dato scarico al Municipio del suo operato su tutta la gestione in esame.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Romani Paolo



Il Segretario

Negri Igor