



Novaggio, 12.11.2019

## Messaggio Municipale No. 14 - 2019

### Che accompagna la richiesta di approvazione del Preventivo del Comune di Novaggio per l'anno 2020.

<b>Ris. Mun</b>	14644
<b>Data</b>	11.11.2019
Per esame della commissione della gestione	

Signor presidente,  
Signori/e consiglieri/e comunali

il Municipio sottopone al consiglio comunale per analisi e approvazione i conti preventivi del comune di Novaggio per l'anno 2020.

#### **Premessa**

Il preventivo 2020 prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 3'340.00

Il preventivo comunale per l'anno 2020 è caratterizzato dal consolidamento dell'istituto scolastico medio Malcantone, per il restante dei conti di competenza comunale i preventivi sono allineati con i preventivi 2019. Il gettito comunale dovrebbe rimanere stabile, per quanto riguarda il contributo di livellamento potrebbero esserci degli aumenti ma le cifre non sono consolidate e in fase di preventivo si preferisce restare cauti e inserire l'importo come negli anni passati. Ad ogni modo un aumento del contributo di livellamento potrebbe comportare una ripresa dello stesso, questa tematica sarà tratta in fase di consuntivo 2020.

Si conferma il moltiplicatore politico d'imposta al 95% anche per l'anno 2020.

#### **Rapporto Cantone – Comuni**

Continua la manovra di risanamento delle finanze cantonali, pertanto restano attivi i conti aperti negli scorsi anni per quanto concerne la partecipazione ai costi di Ticino 2020 e la partecipazione al risanamento delle finanze cantonali (361.08/990 Fr. 74'000).

# COMUNE DI NOVAGGIO



## Considerazioni generali sul preventivo del Comune di Novaggio

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	3'971'790.00		3'954'690.00
Ammortamenti amministrativi	233'000.00		244'120.09
Addebiti interni	0.00		0.00
<b>Totale spese correnti</b>		<b>4'204'790.00</b>	<b>4'198'810.09</b>
Entrate correnti (senza imposte comunali)	2'633'700.00		2'627'200.00
Accrediti interni	0.00		0.00
<b>Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)</b>		<b>2'633'700.00</b>	<b>2'627'200.00</b>
Fabbisogno		<b>1'571'090.00</b>	1'571'610.09
Gettito imposta comunale (Molt. Politico: 95.00 %)		<b>1'567'750.00</b>	1'567'750.00
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>-3'340.00</b>	-3'860.09

Le uscite correnti e le entrate subiscono un leggero aumento per rapporto allo scorso anno. Gli ammortamenti amministrativi diminuiscono lievemente, a partire dal 2021 sarà introdotta per il Comune di Novaggio il nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione, nel prossimo anno saranno presentate le sostanziali modifiche nel tramite di un messaggio municipale, in sede attuale si tiene ad informare i consiglieri comunali che gli ammortamenti non saranno più effettuati sul valore residuo per percentuale ma sarà utilizzato un ammortamento lineare sul valore iniziale dell'opera, questo diminuirà l'ammontare totale iniziale degli ammortamenti ma sarà costante su più anni.

## Riassunto di gestione corrente e conto degli investimenti

### CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	878'600.00	559'000.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)	179'269.65	36'500.00
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>699'330.35</b>	<b>522'500.00</b>

Negli investimenti sono inseriti i crediti votati nel 2019 che saranno ipoteticamente realizzati durante l'anno 2020. Si ricorda che in fase di preventivi il conto degli investimenti è unicamente informativo e non deve essere votato.

# COMUNE DI NOVAGGIO



## GESTIONE CORRENTE

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	PREVENTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	415'600.00	9.88 %	36'000.00	0.86 %	404'100.00	36'500.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	137'000.00	3.26 %	13'000.00	0.31 %	132'000.00	13'000.00
2 EDUCAZIONE	1'971'380.00	46.88 %	1'561'300.00	37.13 %	1'982'280.00	1'564'300.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	41'300.00	0.98 %	0.00	0.00 %	40'800.00	0.00
4 SALUTE PUBBLICA	284'560.00	6.77 %	0.00	0.00 %	284'560.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	352'000.00	8.37 %	1'800.00	0.04 %	337'000.00	1'800.00
6 TRAFFICO	269'300.00	6.40 %	9'600.00	0.23 %	268'800.00	9'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE	338'750.00	8.06 %	260'500.00	6.20 %	335'750.00	250'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	55'000.00	1.31 %	73'000.00	1.74 %	54'000.00	73'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	339'900.00	8.08 %	678'500.00	16.14 %	359'520.09	678'500.00
<b>TOTALI</b>	<b>4'204'790.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'633'700.00</b>	<b>62.64 %</b>	<b>4'198'810.09</b>	<b>2'627'200.00</b>
FABBISOGNO D'IMPOSTA						<b>1'571'610.09</b>
FABBISOGNO D'IMPOSTA			<b>1'571'090.00</b>	<b>37.36 %</b>		

### Commento generale per singolo dicastero

#### Il dicastero 0 – amministrazione generale

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	SPESE	RICAVI
010	Legislativo ed esecutivo	40'7000.00	0.00
020	Amministrazione generale	374'900.00	36'000.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>415'600.00</b>	<b>36'000.00</b>

Mantiene complessivamente lo stesso trend dell'anno precedente poiché i costi sono rimasti costanti.

Le percentuali d'impiego dell'amministrazione sono invariate: due impiegati al 100% e una impiegata al 70% in fase alterne potranno essere impiegati per periodi determinati degli stagisti.

#### Il dicastero 1 – sicurezza pubblica

1	SICUREZZA PUBBLICA	SPESE	RICAVI
100	Protezione giuridica	28'600.00	4'000.00
109	Altri servizi giuridici	5'000.00	7'500.00
110	Polizia	54'000.00	1'500.00
120	Giustizia	100.00	0.00
140	Polizia del fuoco	19'300.00	0.00
150	Militare	2'500.00	0.00
160	Protezione civile	27'500.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>137'000.00</b>	<b>13'000.00</b>

#### 100 protezione giuridica

##### 301.11 mercedi a tutori e curatori

I costi per la gestione delle tutele/curatele sono a carico del Comune, laddove il pupillo è in stato di indigenza e privo di sostanza propria. L'importo è difficilmente preventivabile in quanto la richiesta di rimborso viene trasmessa al Comune anche a distanza di diversi anni, si è ritenuto di abbassare il costo visti i consuntivi dei precedenti anni.

# COMUNE DI NOVAGGIO



## 318.56 Curatore intercomunale

Il Municipio di Novaggio ha preavvisato favorevolmente l'adesione al progetto presentato dal Comune di Caslano per l'assunzione di un curatore professionista, il costo iniziale si fissa a Fr. 3 pro capite.

## **110 Polizia**

I dati per la partecipazione ai costi di Polizia intercomunale vengono forniti dal Comune sede Caslano. Per il 2020 i costi dovrebbero rispecchiare i precedenti anni, i ricavi generati dalle multe emesse dalla Polizia intercomunale vengono messe a deduzione dei costi.

Oltre al servizio sopra citato il Municipio di Novaggio si avvale di un ausiliario di Polizia a seguito dell'accordo fatto con il Comune di Ponte Tresa. Le multe emesse da quest'ultimo sono riversate per l'80% direttamente a Novaggio.

## Il dicastero 2 – educazione

<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
200	Scuola dell'infanzia	499'900.00	361'300.00
210	Scuola elementare	1'124'000.00	893'000.00
220	Scuole speciali	4'000.00	0.00
225	Direzione scolastica	237'480.00	216'000.00
235	Mensa	106'000.00	91'000.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'971'380.00</b>	<b>1'561'300.00</b>

Da un lato, il sotto-dicastero 200 Scuola materna, è caratterizzato dalla continuità nella gestione unificata delle sedi della SI, con due sedi e tre sezioni dislocate a Curio e Bedigliora, trend che si conferma anche per il prossimo anno.

I costi restano allineati all'anno precedente e vengono ripartiti, sulla base della convenzione intercomunale per l'Istituto Scolastico Medio Malcantone, con i comuni di Astano, Curio, Bedigliora e Miglieglia, in base al numero degli allievi di ogni comune che usufruiscono del servizio.

**Il sotto-dicastero 200 scuola dell'infanzia** non subisce variazioni di risalto rispetto agli anni passati. Si tratta di un conto i cui costi di gestione corrente vengono ripartiti tra i cinque comuni convenzionati in base ai contenuti della Convenzione istituto scolastico Medio Malcantone i cui principi cardine sono i seguenti:

- I costi di gestione corrente, esclusi i costi di trasporto scolastico, vengono ripartiti tra i comuni in base al numero degli allievi;
- I costi di affitto sono ripartiti tra i comuni convenzionati per la metà in parti uguali e per la metà in base al numero degli allievi.

Di seguito sono ricostruiti i passaggi per giungere al riparto dei costi tra i comuni convenzionati:

<b>Numero allievi</b>	<b>No.</b>
Astano	3
Bedigliora	10
Curio	16
Miglieglia	6
Novaggio	18
<b>Tot. Allievi</b>	<b>53</b>

<b>Calcolo per il riparto</b>	<b>No allievi</b>	<b>CHF/allievo</b>
444'400.00	53	8'384.90

# COMUNE DI NOVAGGIO



<b>Affitto</b>	<b>Costo affitto per sede SI</b>
Bedigliora	19'500.00
Curio	12'000.00
<b>Affitti totali</b>	<b>31'500.00</b>

Quota parte, dei costi di gestione corrente e dell'affitto, a carico di ciascun comune.

<b>Riparto totale dei costi quota parte gestione corrente e affitto</b>			
<b>Riparto</b>	<b>Gestione corrente</b>	<b>Affitto</b>	<b>Totale 2018</b>
Astano	25'154.72	4'041.51	<b>29'196.23</b>
Bedigliora	83'849.06	6'121.70	<b>89'970.75</b>
Curio	134'158.49	7'904.72	<b>142'063.21</b>
Migliaglia	50'309.43	4'933.02	<b>55'242.45</b>
Novaggio	150'928.30	8'499.06	<b>159'427.36</b>

**Il sotto-dicastero 210 scuola elementare** il conto non subisce particolari variazioni rispetto all'anno 2019, le sezioni rimangono 6 tutte intergrate nell'istituto scolastico di Novaggio. L'unica modifica è il conto 352.09/210 dov'è inserito il contributo per l'insegnamento delle materie religiose che prima era attribuito al conto 362.03/390 che ora risulta a 0.- così facendo i costi vengono ripartiti anche sugli altri Comuni come giusto che sia.

Il principio alla base della ripartizione dei costi (di affitto e di gestione corrente) è lo stesso indicato in precedenza per la scuola dell'infanzia.

Di seguito sono ricostruiti i passaggi per giungere al riparto dei costi tra i comuni convenzionati:

<b>Numero allievi</b>	<b>No.</b>
Astano	7
Bedigliora	20
Curio	26
Migliaglia	19
Novaggio	28
<b>Tot. Allievi</b>	<b>100</b>

<b>Calcolo per il riparto</b>	<b>No allievi</b>	<b>CHF/allievo</b>
1'009'000.00	100	10'090.00

<b>Affitto</b>	<b>Costo affitto parte vecchia Novaggio</b>
Novaggio	73'833.95
<b>Affitti totali</b>	<b>73'833.95</b>

# COMUNE DI NOVAGGIO



Quota parte, dei costi di gestione corrente e dell'affitto, a carico di ciascun comune.

<b>Riparto totale dei costi quota parte gestione corrente e affitto</b>			
<b>Riparto</b>	<b>Gestione corrente</b>	<b>Affitto</b>	<b>Totale 2020</b>
Astano	70'630.00	9'967.58	<b>80'597.58</b>
Bedigliora	201'800.00	14'766.79	<b>216'566.79</b>
Curio	262'340.00	16'981.81	<b>279'321.81</b>
Migliaglia	191'710.00	14'397.62	<b>206'107.62</b>
Novaggio	282'520.00	17'720.15	<b>300'240.15</b>

Il **sotto-dicastero 220 scuole speciali** vede una modifica, tutti i conti inerenti la mensa scolastica sono stati scorporati ed è stato creato un sotto-dicastero 235 Mensa. Nel conto scuole speciali è rimasto il conto 317.03 Contributo Bedigliora scuola media.

Il **sotto-dicastero 225 direzione scolastica** non subisce variazioni di rilievo rispetto all'anno precedente se non per il conto 311.01/225 dove sono inseriti Fr. 7'000.- già preavvisati dalla Commissione direzione scolastica in merito alla creazione di un sito internet per tutti gli istituti aderenti alla direzione scolastica.

Il **sotto-dicastero 235 Mensa** Al suo interno sono distinti i costi fissi per la refezione della SI di Bedigliora e per la mensa della SE di Novaggio e i rispettivi costi effettivi dei pasti. Nei ricavi vi sono i proventi delle tasse di refezione (a carico delle famiglie) e il rimborso da parte dei comuni convenzionati dei costi fissi di gestione della mensa della SE. Il conto non subisce variazioni rispetto al preventivo 2019.

## Il dicastero 3 – cultura e tempo libero

<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>	<b>SPESE</b>
300	Incoraggiamento alla cultura	11'300.00
330	Parchi pubblici e sentieri	3'500.00
340	Strutture sportive	20'500.00
350	Altre attività di tempo libero	6'000.00
390	Culto	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>41'300.00</b>

### 340 strutture sportive

L'unica differenza per i centri di costo relativi alla cultura e tempo libero riguardano il dicastero 340 strutture sportive e in particolare il conto 314.00/340 dove sono rivalutate al rialzo le spese di manutenzione derivanti dall'utilizzo degli spogliatoi da parte delle società sportive (ACLema, Novagio Twins, RAM).

## Il dicastero 4 - salute pubblica

<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>	<b>SPESE</b>
400	Ospedali	267'000.00
460	Servizio medico scolastico	5'560.00
490	Altre spese per la sanità	12'000.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>284'560.00</b>

# COMUNE DI NOVAGGIO



I costi sono allineati ai consuntivi più recenti.

## Il dicastero 5 – previdenza sociale

<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
500	AVS e CM	190'000.00	1'800.00
580	Assistenza	162'000.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>352'000.00</b>	<b>1'800.00</b>

La partecipazione comunale alle spese delle assicurazioni sociali è calcolata in base al gettito d'imposta cantonale moltiplicato per una percentuale fissata in base all'indice di forza finanziaria (IFF) del Comune. Per il 2020 è da prevedere un leggero incremento del gettito cantonale e della percentuale. Per questo motivo si ritiene opportuno aumentare il costo.

Conto 361.06 Assistenza: La fluttuazione del numero delle persone attualmente a beneficio, varia di continuo. La tendenza dei costi è comunque al rialzo, al momento della stesura del presente messaggio municipale le persone domiciliate che beneficiano dell'assistenza sono 14.

## Il dicastero 6 – traffico

<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
620	Strade comunali, posteggi e piazze	269'300.00	9'600.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>269'300.00</b>	<b>9'600.00</b>

Non riporta variazioni rispetto al preventivo e consuntivo più recenti. Costi e ricavi restano allineati.

## Il dicastero 7 – protezione dell'ambiente

<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
710	Protezione delle acque	90'850.00	96'000.00
720	Raccolta ed eliminazione rifiuti	151'300.00	150'000.00
740	Cimitero	5'000.00	1'500.00
780	Protezione dell'ambiente	20'800.00	13'000.00
790	Sistemazione del territorio	70'800.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>338'750.00</b>	<b>260'500.00</b>

### **720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**

In questo preventivo è già stato inserito il calcolo basato sul nuovo regolamento comunale della gestione dei rifiuti.

La futura tassa si dividerà in due, una parte sarà la tassa base (434.09/720) e la seconda parte la tassa sul sacco (434.10/720), si rimanda all'ordinanza municipale 2020 per il dettaglio delle tariffe.

Essendo il 2020 il primo anno completo gli importi sono stati calcolati teoricamente cercando di mantenere precauzionalmente i costi simili a quelli degli anni precedenti, ad ogni modo avendo il servizio attivo da luglio 2019 si è potuto notare una diminuzione di circa il 20% inerente lo smaltimento del RSU ma un aumento dei costi di smaltimento dei rifiuti riciclabili (carta, latta, pet, plastica, scarti organici, ecc..) facendo rimanere all'incirca i costi inviati rispetto agli anni passati.



# COMUNE DI NOVAGGIO



## Il dicastero 8 – economia pubblica

<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
830	Turismo	7'500.00	0.00
840	Industria, Commercio, Artigianato	500.00	0.00
860	Energia	47'000.00	73'000.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>55'000.00</b>	<b>73'000.00</b>

Anche nel 2020 si vedono consolidate le due entrate dal Cantone quali il contributo FER per investimenti nell'ambito delle energie rinnovabili e la tassa per la concessione uso strade comunali. Pertanto non vengono inserite nuove variazioni rispetto all'anno precedente.

## Il dicastero 9 – finanze e imposte

<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
900	Imposte	0.00	90'500.00
920	Compensazione finanziaria	5'000.00	545'000.00
930	Quota parte alle risorse cantonali	0.00	1'500.00
940	Gestione sostanza e debiti	27'900.00	40'000.00
990	Diversi	307'000.00	1'500.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>339'900.00</b>	<b>678'500.00</b>

Il contributo di livellamento per l'anno 2019 ammonta a Fr. 588'786.00. Secondo la sezione degli enti locali il contributo per l'anno 2020 dovrebbe essere simile ma come già anticipato a pagina 1 si ritiene opportuno mantenere l'importo medesimo al preventivo 2019.

## Conclusioni

Considerato quanto sopra, chiediamo pertanto la vostra adesione alla nostra proposta, invitando il Consiglio Comunale a voler

### **RISOLVERE**

- 1. I conti preventivi 2020 del Comune di Novaggio sono approvati con un disavanzo d'esercizio di CHF 3'340.00;**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2020 per il tramite dell'imposta comunale;**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 95%.**

### **PER IL MUNICIPIO**

**Il Sindaco**  
Romani Paolo

**Il Segretario**  
Negri Igor