

COMUNE DI NOVAGGIO



Novaggio, 21 febbraio 2020

Messaggio municipale No. 1- 2020

Che accompagna i conti consuntivi comunali per l'anno 2019

Ris. Mun.	84
Data	24.02.2020
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 2019.

Il dato di maggior rilievo è sicuramente **l'avanzo d'esercizio di Fr 140'771.50**. L'analisi delle tabelle consuntive riportate di seguito evidenzia un miglioramento stabile delle finanze comunali, in linea con i risultati degli anni precedenti. Come negli anni passati vi sono imposte in sopravvenienza derivanti dagli anni 2014/15/16/17 per ovviare in futuro a questa situazione è stato rivalutato al rialzo il gettito comunale, tenendo in considerazione l'ultimo gettito cantonale accertato (2016) l'aumento, che era già stato preventivato, è corretto e in linea con la situazione attuale del Comune di Novaggio.

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		2019		PREVENTIVO 2019	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	466'651.43	10.58 %	56'598.15	1.28%	404'100.00	36'500.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	154'480.63	3.50 %	31'737.15	0.72%	132'000.00	13'000.00
2 EDUCAZIONE	1'984'485.31	45.01 %	1'536'720.86	34.86%	1'982'280.00	1'564'300.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	38'887.97	0.88 %	0.00	0.00%	40'800.00	0.00
4 SALUTE PUBBLICA	224'925.67	5.10 %	0.00	0.00%	284'560.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	315'449.73	7.16 %	1'841.00	0.04%	337'000.00	1'800.00
6 TRAFFICO	298'696.45	6.78 %	33'240.40	0.75%	268'800.00	9'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE	354'069.25	8.03 %	230'641.50	5.23%	335'750.00	250'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	60'046.90	1.36 %	84'153.00	1.91%	54'000.00	73'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	370'212.46	8.40 %	2'433'745.24	55.20%	359'520.09	678'500.00
TOTALI	4'267'905.80	96.81 %	4'408'677.30	100.00%	4'198'810.09	2'627'200.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						1'571'610.09
AVANZO D'ESERCIZIO	140'771.50	3.19 %				

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	39'620.25	0.00
020	Amministrazione generale	427'031.18	56'598.15
	TOTALE PER DICASTERO	466'651.43	56'598.15

010.301.10 Rimborso spese

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

020.301.00 Stipendio personale

Nel corso del 2019 è stato svolto uno stage da un domiciliato in concomitanza ad un periodo di necessità amministrative, stage terminato al 30.11.2019, con il conseguimento del diploma cantonale di funzionario amministrativo degli enti pubblici. La differenza rispetto al preventivo è lo stipendio per i 9 mesi con la percentuale d'impiego al 40%.

020.305.01 Premi ass. infortuni e malattia

A febbraio 2019 la compagnia assicurativa ha comunicato un rialzo del premio che non era stato tenuto in considerazione a preventivo.

020.309.01 Spese perfez. personale

Il corso del segretario comunale era già stato saldato interamente a consuntivo 2018, nel 2019 il funzionario amministrativo ha iniziato la scuola per ottenere il diploma cantonale.

020.318.06 Consulenze varie

Nel conto è inserito il costo e il relativo rimborso della assicurazione in merito alle prestazioni dell'avvocato che segue una vertenza con un dipendente comunale. Il totale della fattura e rispettivo rimborso è di fr. 14'744.50. Al netto del rimborso dell'assicurazione il costo per il Comune è pari a zero. Come per il precedente anno è stato valutato un transitorio precauzionale per un totale di Fr. 25'000.- da destinare alla medesima causale.

020.318.60 Piano finanziario

Nel 2019 è stato richiesto l'aggiornamento del piano finanziario.

020.490.03 Quota parte per comune sede

Per un'analisi più trasparente a partire dagli attuali consuntivi vi sono i conti 390/490 inerenti ad accrediti interni tra i vari dicasteri. In questo caso si tratta del conto in merito alle spese che il Comune di Novaggio accredita ai dicasteri educazione e direzione per la gestione amministrativa quale Comune sede.

1	Sicurezza Pubblica	SPESE	RICAVI
100	Protezione giuridica	54'855.50	24'016.15
109	Altri servizi giuridici	0.00	5'775.00
110	Polizia	52'040.65	1'946.00
120	Giustizia	0.00	0.00
140	Polizia del fuoco	18'831.50	0.00
150	Militare	2'385.60	0.00
160	Protezione civile	26'367.38	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	154'480.63	31'737.15

100.301.11 Mercedi a tutori e curatori

Nel 2019 l'ufficio autorità regionale di protezione ha emesso delle decisioni relativi agli anni 15/16/17 che sono state controllate e saldate nell'anno corrente. In contropartita al presente conto sono stati recuperati Fr. 13'560.50 (conto 100.436.13).

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.

100.318.56 Curatore intercomunale

Il progetto è iniziato, con l'assunzione del curatore intercomunale, al termine del 2019. Il primo conguaglio dei costi fissi sarà inserito nella contabilità 2020.

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 senza passare dal conto 318.54.

110.318.11 Servizio di polizia

Il dicastero polizia è stabile rispetto ai precedenti anni, si ricorda che le multe incassate direttamente dalla Malcantone Ovest sono scalate dal costo totale del servizio direttamente nel presente conto.

2	EDUCAZIONE	SPESE	RICAVI
200	Scuola dell'infanzia	510'313.12	365'754.79
210	Scuola elementare	1'169'879.05	904'697.56
220	Scuole speciali	3'870.00	0.00
225	Direzione scolastica	225'830.52	202'513.12
235	Mensa	74'592.62	63'755.39
	TOTALE PER DICASTERO	1'984'485.31	1'536'720.86

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

La Scuola elementare dopo l'unificazione ripartisce i costi sui 5 Comuni seguendo lo stesso principio della SI.

La Direzione scolastica nel 2019 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.

Tutti i presenti conti sono già stati controllati e avallati dalla commissione ISMM.

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:

200.305.01 Premi ass. infortuni e malattia

Come anticipato per il conto inserito nel dicastero amministrazione i premi a partire dal 2019 sono aumentati. Da gennaio 2020 è stata cambiata la polizza assicurativa portandola da 7 giorni d'attesa a 30 giorni d'attesa con un risparmio complessivo ripartito sui dicasteri 020,200 e 210 di Fr. 16'800.- annui.

200.312.04 Manutenzione scuola dell'infanzia

Le sedi della scuola d'infanzia di Bedigliora e Curio hanno eseguito dei lavori di ordinaria manutenzione. Altri costi, che erano stati inseriti all'interno della gestione corrente, la commissione ISMM, ha deciso di escluderli dalla presente ripartizione e d'inserirli come costi d'investimento con conseguente aumento, per il prossimo anno, del costo d'affitto delle due sedi SI. Visto i risultati degli anni precedenti a partire dal 2021 il preventivo sarà aumentato.

200.312.04 Costi riscaldamento scuola infanzia

Visti i consuntivi 2018 e 2019 si denota un preventivo troppo basso a partire dal 2021 il presente conto sarà rivalutato al rialzo.

200.390.03 Quota parte comune sede

Come anticipato nel dicastero, 020 amministrazione, a partire dai presenti consuntivi si sono inseriti, per maggiore chiarezza e trasparenza, gli addebiti e accrediti interni tra i vari dicasteri così da avere i costi reali su singoli dicasteri. Si ricorda che con l'introduzione di MCA 2, da gennaio 2021, saranno svolti gli accrediti interni anche in merito agli ammortamenti.

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 approvati.

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

ACCORDO NUOVA CONVENZIONE ISTITUTO MEDIO MALCANTONE SI

ANNO 2019

da consuntivo 2019

CALCOLO CONGUAGLIO

		media frequenza allievi dal 01.01.2019 al 30.09.2019	01.01.2019	30.09.2019	Media
Totale allievi	54.50				
Curio	15.50		15	16	15.50
Novaggio	19.50		21	18	19.50
Migliegila	7.00		8	6	7.00
Bedigliora	9.00		8	10	9.00
Astano	3.50		4	3	3.50
			56	53	54.50

Ripartizione costi dicastero 200 dal consuntivo Comune di Novaggio 2019

460'466.23

	conguaglio costi
Riparto	460'466.23
Curio	130'958.29
Novaggio	164'753.97
Migliegila	59'142.45
Bedigliora	76'040.29
Astano	29'571.23

Ripartizione costi affitti sedi SI

Curio	12'363.95
Bedigliora	15'197.70
totale	27'561.65
50% uguale 50% allievi	13'780.83

Riparto	13'780.83	13'780.83	totali
Curio	2'756.17	3'919.32	6'675.48
Novaggio	2'756.17	4'930.75	7'686.92
Migliegila	2'756.17	1'770.01	4'526.18
Bedigliora	2'756.17	2'275.73	5'031.90
Astano	2'756.17	885.01	3'641.17

TOTALI COSTI COMUNI	Totale	Acconto 2019 richiesti	CONGUAGLIO 2019
Curio	137'633.77	117'000.00	20'633.77
Novaggio	172'440.89	0.00	172'440.89
Migliegila	63'668.63	49'500.00	14'168.63
Bedigliora	81'072.19	72'000.00	9'072.19
Astano	33'212.40	33'300.00	-87.60

210 Scuola elementare

Spese correnti:

210.302.04 Stipendi supplente SE

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

210.305.01 Premi ass. infortuni e malattia

Come anticipato per il conto inserito nel dicastero amministrazione e scuola dell'infanzia i premi a partire dal 2019 sono aumentati. Da gennaio 2020 è stata cambiata la polizza assicurativa portandola da 7 giorni d'attesa a 30 giorni d'attesa con un risparmio complessivo ripartito sui dicasteri 020,200 e 210 di Fr. 16'800 annui.

210.314.02 Manutenzione centro scolastico

Si tratta di costi di ordinaria manutenzione, tali interventi rientrano nella manutenzione ordinaria ed è imputabile ai costi di manutenzione ripartite sui 5 Comuni convenzionati. Come per il conto manutenzione SI, a preventivo, si terrà conto per un aumento generale della voce.

210.318.55 Affitto Sede SE

Voce che viene riportata come accredito interno con il conto 390.02. Vedi conti 390/490 precedentemente citati.

210.352.09 Consorzio docente alloglotta

I costi sostenuti sono riferiti ad allievi di tutto il circondario direzione scolastica unificata, si attende la fine dell'anno scolastico (giugno 2020) per ripartire i costi sui singoli istituti scolastici. Attualmente usufruiscono del servizio 8 bambini dei quali 4 dell'ISMM.

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 2019
da consuntivo 2019

CALCOLO CONGUAGLIO

		01.01.2019	30.09.2019	Media
Totale allievi	103.50			
Curio	23.50	21	26	23.50
Novaggio	30.50	33	28	30.50
Migliegila	22.50	26	19	22.50
Bedigliora	19.50	19	20	19.50
Astano	7.50	8	7	7.50
		107	100	103.50

Ripartizione costi dicastero 210 dal consuntivo Comune di Novaggio 2019 **1'026'846.78**

	conguaglio costi
Riparto	1'026'846.78
Curio	233'148.79
Novaggio	302'597.36
Migliegila	223'227.56
Bedigliora	193'463.89
Astano	74'409.19

Ripartizione costi affitto parte vecchia SE Novaggio 2019

Novaggio	72'697.52
totale	72'697.52
50% uguale 50% allievi	36'348.76

Riparto	36'348.76	36'348.76	totali
Curio	7'269.75	8'253.10	15'522.85
Novaggio	7'269.75	10'711.47	17'981.22
Migliegila	7'269.75	7'901.90	15'171.66
Bedigliora	7'269.75	6'848.32	14'118.07
Astano	7'269.75	2'633.97	9'903.72

TOTALI COSTI COMUNI	Totale	acconto 19 SE richiesti	CONGUAGLIO 2019
Curio	248'671.64	198'000.00	50'671.64
Novaggio	320'578.58	0.00	320'578.58
Migliegila	238'399.22	243'000.00	-4'600.78
Bedigliora	207'581.96	180'000.00	27'581.96
Astano	84'312.91	81'000.00	3'312.91

225 Direzione scolastica

I consuntivi sono in linea con quanto preventivato.

Di seguito viene riportato il calcolo della ripartizione delle spese con i Comuni convenzionati.

	226'412.12	113'206.06	113'206.06	totali	
Astano	11'320.61	2'734.45		14'055.05	Rimborso Comune di Astano per direzione unificata
Bedigliora	11'320.61	8'476.78		19'797.39	Rimborso Comune di Bedigliora per direzione unificata
Croglio	11'320.61	13'398.78		24'719.39	Rimborso Comune di Croglio per direzione unificata
Curio	11'320.61	11'484.67		22'805.28	Rimborso Comune di Curio per direzione unificata
Migleglia	11'320.61	6'836.11		18'156.72	Rimborso Comune di Migleglia per direzione unificata
Monteggio	11'320.61	9'023.67		20'344.28	Rimborso Comune di Monteggio per direzione unificata
Ponte Tresa	11'320.61	11'211.23		22'531.83	Rimborso Comune di Ponte Tresa per direzione unificata
Pura	11'320.61	25'156.90		36'477.51	Rimborso Comune di Pura per direzione unificata
Sessa	11'320.61	12'305.01		23'625.61	Rimborso Comune di Sessa per direzione unificata
Novaggio	11'320.61	12'578.45		23'899.06	Quota parte a carico del Comune di Novaggio

importo per allievo 273.444589
No. Allievi al 10.10.2019 SE e SI per ogni comune

Astano	10
Bedigliora	31
Croglio	49
Curio	42
Migleglia	25
Monteggio	33
Ponte Tresa	41
Pura	92
Sessa	45
Novaggio	46
tot. Allievi	414

235 Mensa

I costi fissi della mensa di Novaggio sono stati ripartiti come da convenzione, a Novaggio la mensa è gestita da un'associazione esterna (Famiglie diurne) e i pasti sono presi dalla mensa Cantonale delle scuole medie di Bedigliora.

Nel presente dicastero è inserita anche la quota a parte del Comune di Novaggio per la gestione della mensa (obbligatoria) della scuola d'infanzia di Bedigliora, nel 2019 i bambini di Novaggio presso la sede di Bedigliora erano 5.

Di seguito viene riportato il calcolo per la ripartizione dei costi della mensa di Novaggio, come da convenzione.

Costi 2019			
Software gestione allievi	4'569.45		
Ass. Fam. Diurne	18'192.10	già al netto dei 4 contributi dei singoli Comuni	
Trasporto Pasti	8'930.00		
Costi amministrativi	1'500.00		
Costi vari	456.15		
Totale costi fissi annui	33'647.70	16'823.85	50%

Riparto costi

	Astano	Curio	Migleglia	Novaggio	
no. Allievi 30.09.2019	7	26	19	28	80
50% in parti uguali	4'205.96	4'205.96	4'205.96	4'205.96	
50% in base al no. Allievi	1'472.09	5'467.75	3'995.66	5'888.35	
tot. Per comune/anno	5'678.05	9'673.71	8'201.63	10'094.31	33'647.70

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	SPESE	RICAVI
300	Incoraggiamento alla cultura	20'649.40	0.00
330	Parchi pubblici e sentieri	788.60	0.00
340	Strutture sportive	10'499.97	0.00
350	Altre attività di tempo libero	4'950.00	0.00
390	Culto	2'000.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		38'887.97	0.00

300.318.23 Ricorrenze, ricevimenti e manifestazioni

Il Municipio di Novaggio ha deciso di versare Fr. 6'400.- quale contributo per la stampa del libro "Novaggio sotto la lente" di Siro Camillo Muschietti. Una parte del contributo vale anche quale acquisto per delle copie del libro.

330.314.10 Manutenzione parchi e sentieri pubblici

Nel 2019 è stata eseguita la manutenzione di un sentiero inagibile da diverso tempo.

340.312.11 Consumo elettrico campo sportivo, 166543

Nel 2018 le aziende industriali di Lugano (AIL) avevano fatturato per errore un importo troppo alto che è stato restituito a inizio 2019.

4	SALUTE PUBBLICA	SPESE	RICAVI
400	Ospedali	207'132.62	0.00
460	Servizio medico scolastico	5'381.45	0.00
490	Altre spese per la sanità	12'411.60	0.00
TOTALE PER DICASTERO		224'925.67	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 2018.

5	PREVIDENZA SOCIALE	SPESE	RICAVI
500	AVS e CM	162'101.70	1'841.00
580	Assistenza	153'348.03	0.00
TOTALE PER DICASTERO		315'449.73	1'841.00

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 il numero di domiciliati a carico dell'assistenza sociale nel 2019 è in leggero aumento (14).

580.366.06 Aiuto alle famiglie

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	298'696.45	33'240.40
	TOTALE PER DICASTERO	298'696.45	33'240.00

620.311.06 Acquisto macchine – attrezzature

Nel 2019 è stato acquistato un trattorino taglia erba per sostituire il precedente che era in uso ormai da più di 10 anni.

620.312.08 Illuminazione pubblica

Il leggero incremento è dovuto alle sostituzioni di lampadine non funzionanti, nel comprensorio di Novaggio. Si ricorda che nel 2020 il servizio verrà implementato con la sostituzione su tutto il territorio di Novaggio delle lampadine con la nuova tecnologia LED.

620.315.03 Manutenzione veicolo

Si denota un aumento costante del presente conto, la squadra esterna è stata sensibilizzata a riguardo alla cura del materiale.

620.318.61 Progetto definitivo nuovo comparto stradale scuole (anello)

All'interno del conto è stato inserito il costo per la realizzazione del progetto definitivo in merito al Messaggio municipale 09-2019 non accettato dal Consiglio comunale.

620.318.63 Progetto definitivo ammodernamento parte vecchia scuola

Il Municipio, nel tramite delle sue deleghe previste dal regolamento comunale, ha deliberato il mandato ai progettisti per la realizzazione del progetto definitivo in merito alla messa in sicurezza e l'ammodernamento della parte vecchia della scuola, che necessita da anni di un adeguamento. Nel 2020 sarà presentato il Messaggio municipale per la richiesta del credito.

620.427.09 Tassa parcheggio comunale

Dal mese di marzo 2019 è stato installato il tassometro presso il parcheggio P60 che sta avendo i risultati interessanti dovuti principalmente ai turisti e collaboratori della clinica non domiciliati a Novaggio.

7	PROTEZIONE AMBIENTE	SPESE	RICAVI
710	Protezione delle acque	92'899.80	88'436.60
720	Raccolta ed eliminazione rifiuti	185'276.00	141'004.90
740	Cimitero	1'044.40	1'200.00
780	Protezione dell'ambiente	6'429.65	0.00
790	Sistemazione del territorio	68'419.40	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	354'069.25	230'641.50

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

Nel 2019 è entrato in vigore (01.07) il nuovo regolamento rifiuti, il dicastero chiude con un disavanzo importante dovuto alla fase di applicazione del nuovo concetto di tassa sul sacco. Per il 2020 i costi dovranno autofinanziarsi nel tramite della tassa base e della vendita dei sacchi. Se dovessero esserci ulteriori disavanzi il Municipio dovrà rivedere l'ordinanza municipale con il rialzo delle tariffe.

Per quanto concerne i costi di smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU) sono pienamente finanziati dalla vendita sul sacco (720.318.62 contropartita 720.434.10) come previsto dalle direttive cantonali. Per maggiore chiarezza, del presente principio, sono stati separati i costi ACR dal conto servizio raccolta rifiuti (318.29) conto nel quale sono rimasti unicamente tutti i rifiuti derivanti dalla differenziata (carta, vetro, plastiche, alu, pet, batterie, umido scarti organici, capsule caffè, ecc..). Si denota un chiaro aumento dei rifiuti riciclabili, con relativo aumento dei costi di gestione che vanno coperti per il tramite della tassa base.

8	ECONOMIA PUBBLICA	SPESE	RICAVI
830	Turismo	15'254.00	0.00
840	Industria, Commercio, Artigianato	0.00	0.00
860	Energia	44'792.90	84'153.00
	TOTALE PER DICASTERO	60'046.90	84'153.00

830.362.04 Promozione Turistica

Nel 2019 sono stati ristampati i set da tavola per gli esercizi pubblici inoltre è stato versato un contributo straordinario alla Monte Lema SA.

860.461.05 Contributo cantone miglioramento energetico FER

Anche per l'anno 2019 il Comune di Novaggio ha beneficiato del contributo cantonale FER per Fr. 43'560 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	244.75	1'817'427.41
920	Compensazione finanziaria	2'584.00	501'922.00
930	Quota parte alle risorse cantonali	0.00	664.50
940	Gestione sostanza e debiti	48'112.77	40'966.45
990	Diversi	319'270.94	72'764.88
	TOTALE PER DICASTERO	370'212.46	2'433'745.24

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 31.12.2019 per un importo complessivo di Fr. 174'718.69

920.361.07 Contributo fondo perequazione e 920.444.00 Contributo di livellamento

Nel 2019 il Comune di Novaggio è stato chiamato a versare un importo di Fr. 2'584.00 quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di Fr. 588'786.

È stata inserita a Consuntivo 2019 la ratifica del contributo di livellamento 2018 di Fr. 4'319 che sarà prelevata dal Cantone a marzo 2020. Inoltre è stata inserita la valutazione di ripresa del contributo di livellamento 2019 per Fr 82'545. Di seguito viene riportato il calcolo integrale.

Conteggio della ripresa sul CL 2019 del comune di Novaggio				
			franchi	
A	avanzo di gestione corrente 2019 (secondo consuntivo)			223'317
B	+ ripresa sul CL 2018, contabilizzate nei conti 2019 (ratifica valutazione 2018)			4'319
C	+ ammortamenti amministrativi contabilizzati		244'868	
D	sostanza ammortizzabile (SA) al 1.1.2019	3'114'917		
E	- ammort. riconosciuti = 9% della SA 1.1.2019 (art. 14 cpv. 1 let. b RLPI)	9%	-280'343	-35'475
F	capitale proprio al 1.1.2019	1'906'953		
G	- ripresa sul CL 2018 (da dedurre dal capitale proprio al 1.1.2019)	4'319		
H	= capitale proprio 1.1.2019 al netto della ripresa 2018		1'902'634	
I	gettito cantonale base 2016 (PF + PG) / 2017 uscirà ad agosto 2020		1'542'973	
J	capitale proprio 1.1.2019 eccedente il gettito cantonale base		359'661	
K	+ 25% del capitale proprio all'1.1.2018 eccedente il gettito cantonale base 2015		25%	89'915
L	altre correzioni del risultato d'esercizio (art. 14 RLPI lett. c, d, f): sopravvenzione non registrate			
M	= avanzo di gestione corrente 2019 rettificato (A + B + E + K + L)			282'076
N	- 10% gettito d'imposta cantonale 2016	1'995'314	10%	-199'531
O	= ripresa potenziale (M + N)		82'545	
P	CL 2019	588'786		
Q	la ripresa non può essere maggiore del CL 2019 --> minore tra O e P		82'545	
	Verifica CP 31.12 > 50% gettito di imposta cantonale (art. 5 cpv. 2 LPI + art. 14 cpv. 2 RLPI)			
R	CP 31.12 secondo bilancio =	2'130'270		
S	CP 31.12 computato (R + E se > 0 + L - G se non ancora registrato nei conti 2017)	2'130'270	107%	OK
T	Il CP 31.12 dopo la ripresa 2019 deve rimanere > 50% gettito di imposta cantonale			
U	50% gettito imposta cantonale	997'657		
V	ripresa massima (S - U)		1'132'613	
W	W = Ripresa effettiva sul CL 2019 = importo minimo tra Q e V, ma avanzo minimo = fr. 50'000.--			82'545

940.322.00 Interessi prestito Banca stato

Come illustrato sulla tabella debiti annesso al Comune, il nuovo tasso d'interesse dello 0.35%.

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. Con la riuscita dell'iniziativa per "Comuni più forti" dal 2021 il contributo sarà minore di circa Fr. 25'000.-.

INVESTIMENTI

Gli investimenti hanno interessato i seguenti dicasteri:

DICA S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E	
	CONSUNTIVO		2019	
1 SICUREZZA PUBBLICA	6'462.00	2.64 %	0.00	0.00 %
6 TRAFFICO	5'454.00	2.23 %	0.00	0.00 %
7 PROTEZIONE AMBIENTE	9'659.70	3.94 %	0.00	0.00 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
9 FINANZE E IMPOSTE	100'030.00	40.85 %	244'867.94	100.00 %
TOTALI	121'605.70	49.66 %	244'867.94	100.00 %
SALDO	123'262.24	50.34 %		
TOTALI A PAREGGIO	244'867.94		244'867.94	

Gli investimenti 2019 sono in linea con quanto votato dal Consiglio comunale, i crediti ancora aperti e in fase di realizzazione sono meglio controllabili direttamente dalla tabella controllo crediti allegata al presente messaggio municipale.

BILANCIO 2019

v1.1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

RIASSUNTO DEL BILANCIO	C O N S U N T I V O	
	A T T I V O	P A S S I V O
BENI PATRIMONIALI	5'066'409.60	
BENI AMMINISTRATIVI	2'991'654.76	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
		5'763'473.51
CAPITALE DI TERZI		246'866.25
FINANZIAMENTI SPECIALI		1'906'953.10
CAPITALE PROPRIO		
TOTALI	8'058'064.36	7'917'292.86
		140'771.50
AVANZO D'ESERCIZIO		140'771.50
TOTALI A PAREGGIO	8'058'064.36	8'058'064.36

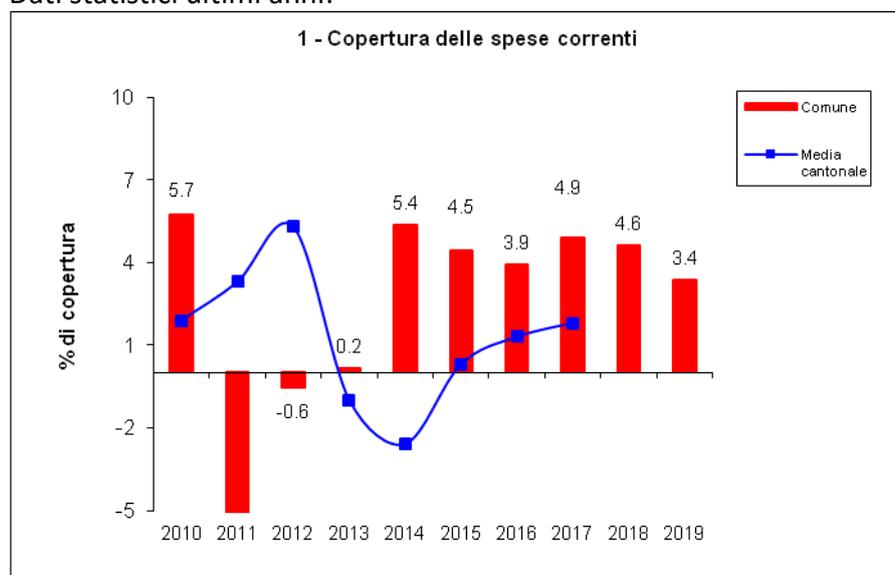
INDICATORI FINANZIARI

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 3.4% 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 2019 chiude con una percentuale pari al 3.4%.

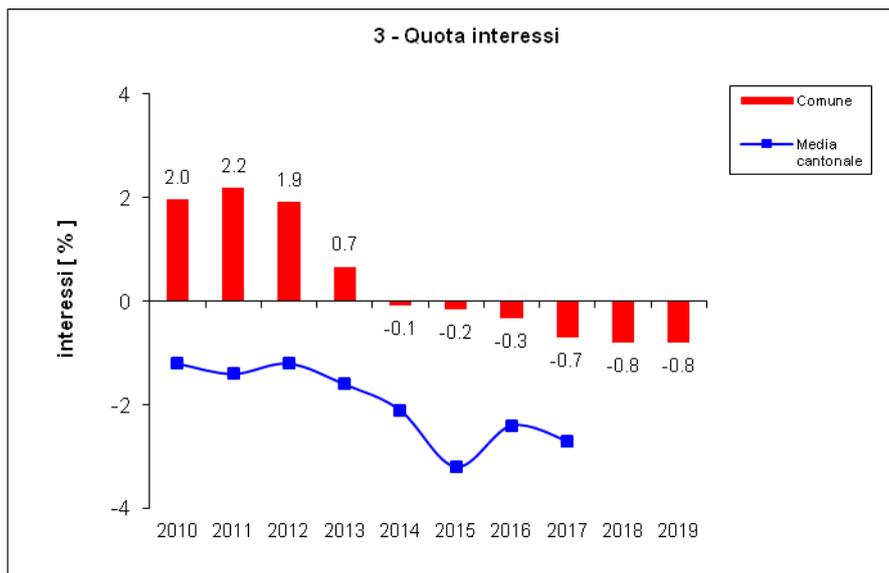
Dati statistici ultimi anni:



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.

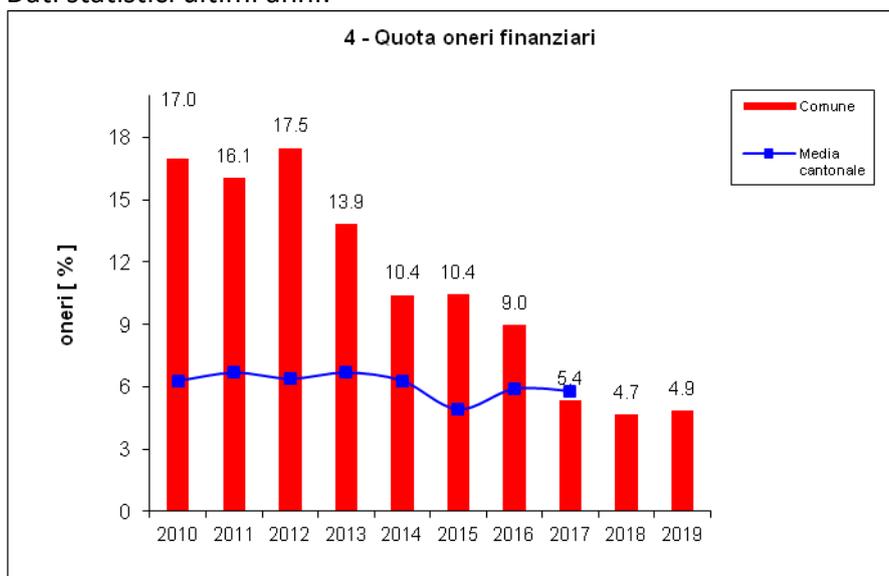
Dati statistici ultimi anni:



Quota degli oneri finanziari 4.9% Bassa

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

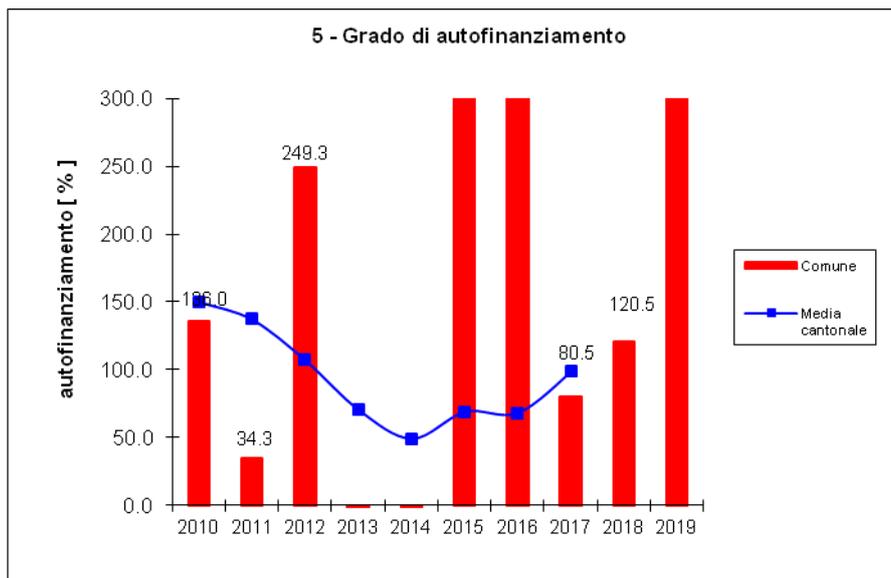
Dati statistici ultimi anni:



Grado di autofinanziamento 317.1% 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.

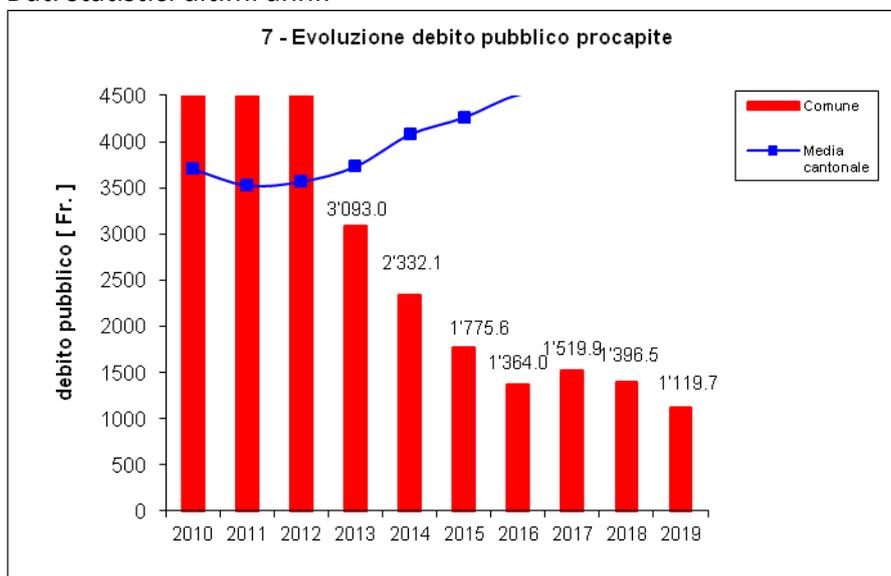
Dati statistici ultimi anni:



Debito pubblico pro capite 1'120 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.

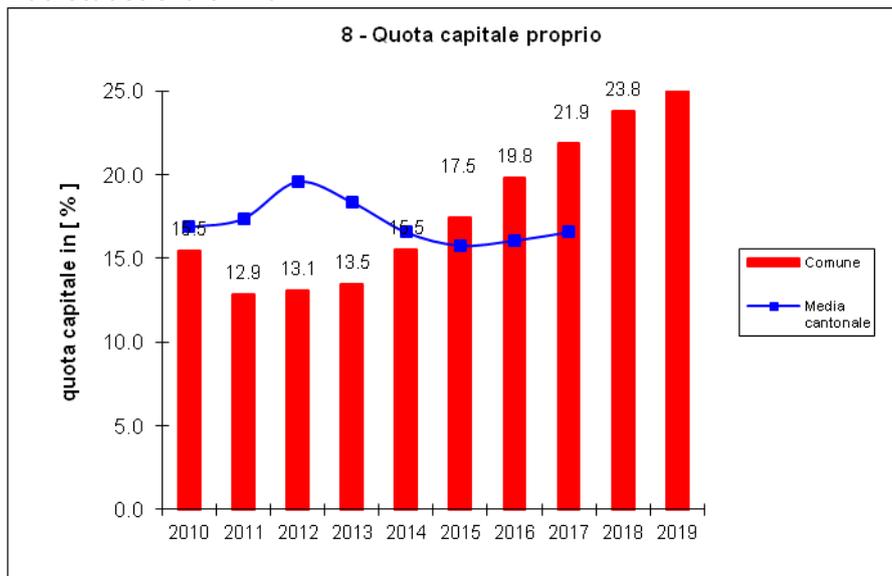
Dati statistici ultimi anni:



Quota di capitale proprio 25.4 % 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 2019 con un avanzo d'esercizio di Fr. 140'771.50 che verrà capitalizzato al 01.01.2020.
2. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati:
503.18 Studio di fattibilità centro polisportivo
500.03 Acquisto terreno ex coop mappale 224
501.15 Moderazione zona 30 km/h fase 2.
3. Si prende atto che non ci sono state opere del Comune chiuse nel 2019 con sorpasso sopra il 10% del credito originario e superiore a fr. 20'000.- (Art 176 LOC cpv 2).
4. Sono approvati i conti di bilancio per l'anno 2019.
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