

# COMUNE DI NOVAGGIO



Novaggio, 03 marzo 2021

## Messaggio municipale No. 1- 2021

### Che accompagna i conti consuntivi comunali per l'anno 2020

<b>Ris. Mun.</b>	855
<b>Data</b>	08.03.2021
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 2020.

Il dato di maggior rilievo è sicuramente **l'avanzo d'esercizio di Fr 137'886.05** consolidando il **capitale proprio a Fr. 2'185'610.65**. 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 e in particolar modo dei recuperi d'imposta derivanti dagli anni 2006/2007/2008/2009. Per quanto concerne la valutazione del gettito comunale 2020 in considerazione dei dati fiscali disponibili (accertamento definitivo del gettito 2017, provvisorio 2019, imposte emesse / da emettere relativa al 2019) lo stesso risulta essere in linea con i precedenti anni. Da notare ad ogni modo la riduzione del gettito rispetto quanto preventivato dovuto alla stima degli effetti della Pandemia Covid 19 come già spiegato in fase di preventivi 2021. Negli anni a venire occorrerà comunque prestare particolare attenzione all'evoluzione del gettito fiscale accertato, apportando se necessario gli opportuni correttivi.

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		2020		PREVENTIVO 2020	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	397'339.31	8.88 %	40'651.67	0.91 %	415'600.00	36'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	166'245.75	3.72 %	13'195.35	0.29 %	137'000.00	13'000.00
2 EDUCAZIONE	1'923'094.97	42.99 %	1'511'884.41	33.80 %	1'971'380.00	1'561'300.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	39'967.02	0.89 %	0.00	0.00 %	41'300.00	0.00
4 SALUTE PUBBLICA	277'945.26	6.21 %	0.00	0.00 %	284'560.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	416'854.57	9.32 %	1'806.00	0.04 %	352'000.00	1'800.00
6 TRAFFICO	337'861.24	7.55 %	46'170.70	1.03 %	269'300.00	9'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE	386'285.00	8.64 %	243'221.05	5.44 %	338'750.00	260'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	77'447.47	1.73 %	93'491.00	2.09 %	55'000.00	73'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	312'398.77	6.98 %	2'522'905.23	56.40 %	339'900.00	678'500.00
<b>TOTALI</b>	<b>4'335'439.36</b>	<b>96.92 %</b>	<b>4'473'325.41</b>	<b>100.00 %</b>	<b>4'204'790.00</b>	<b>2'633'700.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>1'571'090.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>137'886.05</b>	<b>3.08 %</b>				

### 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	43'001.30	0.00
020	Amministrazione generale	354'338.01	40'651.67
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>397'339.31</b>	<b>40'651.67</b>

#### 010.301.10 Rimborso spese

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

#### 010.310.00 Materiale per votazione e elezioni

Il materiale di voto in materia Federale e Cantonale sono a carico dei rispettivi poteri mentre il materiale di voto per votazioni/elezioni Comunali sono a carico del rispettivo Comune. Nell'anno 2020 vi è stato il referendum e le elezioni comunali (poi rinviate) che giustificano il sorpasso.

#### 020.301.00 Stipendio personale

Nel corso del 2020 due dipendenti comunali hanno ottenuto i rispettivi diplomi cantonali (Funzionario Amministrativo e Segretario Comunale) di conseguenza è stato adeguato lo stipendio alla scala stipendi del Regolamento Organico dei dipendenti.

#### 020.305.01 Premi ass. infortuni e malattia

La diminuzione dei premi è dovuta al cambio di polizza assicurativa con il periodo d'attesa che è stato portato da 14 giorni di malattia a 30 giorni di malattia.

#### 020.309.01 Spese perfez. personale

All'interno del conto è stato inserito il corso del funzionario amministrativo per la scuola di specialista in finanze pubbliche.

#### 020.318.06 Consulenze varie

Nel conto è inserito lo scioglimento del transitorio 2019 in merito alla vertenza con il dipendente comunale che non è stato utilizzato. Avendo concluso la pratica lo scioglimento viene messo a deduzione del costo che era stato caricato nella gestione 2019. I costi effettivi tolto lo scioglimento sopra menzionato sono di Fr. 23'266.45 in linea con gli anni precedenti.

#### 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 dai consuntivi 2019 sono stati creati i conti 390/490 (introduzione che diventa obbligatoria nel 2021 con l'introduzione della MCA2) 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.

<b>1</b>	<b>Sicurezza Pubblica</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
100	Protezione giuridica	57'157.75	1'734.35
109	Altri servizi giuridici	0.00	6'805.00
110	Polizia	63'879.65	5'376.00
120	Giustizia	0.00	0.00
140	Polizia del fuoco	18'381.50	0.00
150	Militare	2'329.60	0.00
160	Protezione civile	24'496.25	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>166'245.75</b>	<b>13'195.35</b>

#### 100.301.11 Mercedi a tutori e curatori

Nel 2020 l'ufficio autorità regionale di protezione ha emesso delle decisioni relativi agli anni 16/17/18 che sono state controllate e saldate nell'anno corrente. Si ricorda allo spettabile Consiglio comunale che tutti i costi anticipati dal Comune sono ad ogni modo monitorati annualmente per controllare eventuali recuperi d'indennità.

#### 100.318.56 Curatore intercomunale

Il progetto è iniziato, con l'assunzione del curatore intercomunale al 01.04.2021. Il primo conguaglio dei costi fissi sarà inserito nella contabilità 2021.

#### 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.

<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
200	Scuola dell'infanzia	509'967.39	382'872.81
210	Scuola elementare	1'125'540.92	878'296.82
220	Scuole speciali	125.00	0.00
225	Direzione scolastica	233'375.45	207'824.04
235	Mensa	54'086.21	42'890.74
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'923'094.97</b>	<b>1'511'884.41</b>

**La Scuola dell'infanzia** sono 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** dopo l'unificazione ripartisce i costi sui 5 Comuni seguendo lo stesso principio della SI.

**La Direzione scolastica** nel 2020 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 differenza:

#### 200.305.01 Premi ass. infortuni e malattia

Come anticipato per il conto inserito nel dicastero amministrazione i premi a partire dal 2020 sono diminuiti in quanto è stata cambiata la polizza assicurativa in merito al periodo d'attesa (da 14 a 30 giorni)

#### 200.312.04 Manutenzione scuola dell'infanzia

Le sedi della scuola d'infanzia di Bedigliora e Curio hanno eseguito dei lavori di ordinaria manutenzione.

#### 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.

CONVENZIONE ISTITUTO MEDIO MALCANTONE SI

ANNO 2020

da consuntivo 2020

CALCOLO CONGUAGLIO

Totale allievi	53.00	media frequenza allievi dal 01.01.2020 al 30.09.2020	01.01.2020	30.09.2020	Media
Curio	15.50		16	15	15.50
Novaggio	16.50		18	15	16.50
Migliaglia	6.50		6	7	6.50
Bedigliora	11.50		10	13	11.50
Astano	3.00		3	3	3.00
			53	53	53.00

Ripartizione costi dicastero 200 dal consuntivo Comune di Novaggio 2020

461'419.83

Riparto	conguaglio costi
<b>Riparto</b>	<b>461'419.83</b>
Curio	134'943.54
Novaggio	143'649.57
Migliaglia	56'589.22
Bedigliora	100'119.40
Astano	26'118.10

Ripartizione costi affitti sedi SI

Curio	9'139.45
Bedigliora	16'394.05
<b>totale</b>	<b>25'533.50</b>
50% uguale 50% allievi	12'766.75

Riparto	12'766.75	12'766.75	totali
Curio	2'553.35	3'733.67	6'287.02
Novaggio	2'553.35	3'974.55	6'527.90
Migliaglia	2'553.35	1'565.73	4'119.08
Bedigliora	2'553.35	2'770.14	5'323.49
Astano	2'553.35	722.65	3'276.00

TOTALI COSTI COMUNI	Totale	Acconto 2020 richiesti	CONGUAGLIO 2020
Curio	141'230.56	76'200.00	65'030.56
Novaggio	150'177.47	0.00	150'177.47
Migliaglia	60'708.31	49'500.00	11'208.31
Bedigliora	105'442.89	81'000.00	24'442.89
Astano	29'394.10	26'000.00	3'394.10

## 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 2020 sono diminuiti visto il cambio del periodo d'attesa

### 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.

### 210.318.55 Affitto Sede SE

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

### 210.390.01/390.02/390.03 Accrediti interni

Come anticipato in precedenza con l'introduzione della MCA2 sono stati inseriti i vari accrediti interni tra i vari dicasteri.

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.

CONVENZIONE ISTITUTO MEDIO MALCANTONE SE

ANNO 2020  
da consuntivo 2020

CALCOLO CONGUAGLIO

		01.01.2020	30.09.2020	Media
<b>Totale allievi</b>	<b>102.00</b>			
Curio	25.00	26	24	25.00
Novaggio	30.50	28	33	30.50
Migliegila	18.00	19	17	18.00
Bedigliora	22.00	20	24	22.00
Astano	6.50	7	6	6.50
		100	104	102.00

Ripartizione costi dicastero 210 dal consuntivo Comune di Novaggio 2020 997'539.70

	conguaglio costi
<b>Riparto</b>	<b>997'539.70</b>
Curio	244'495.02
Novaggio	298'283.93
Migliegila	176'036.42
Bedigliora	215'155.62
Astano	63'568.71

Ripartizione costi affitto parte vecchia SE Novaggio 2020

Novaggio	68'335.67
totale	68'335.67
50% uguale 50% allievi	34'167.84

Riparto	34'167.84	34'167.84	totali
Curio	6'833.57	8'374.47	15'208.04
Novaggio	6'833.57	10'216.85	17'050.42
Migliegila	6'833.57	6'029.62	12'863.19
Bedigliora	6'833.57	7'369.53	14'203.10
Astano	6'833.57	2'177.36	9'010.93

TOTALI COSTI COMUNI	Totale	acconto 20 SE richiesti	CONGUAGLIO 2020
Curio	259'703.06	150'000.00	109'703.06
Novaggio	315'334.35	0.00	315'334.35
Migliegila	188'899.60	185'000.00	3'899.60
Bedigliora	229'358.72	194'000.00	35'358.72
Astano	72'579.64	72'000.00	579.64

## 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.

**233'002.93**

**116'501.47 116'501.47 totali**

Astano	11'650.15	2'520.46	<b>14'170.61</b>	Rimborso Comune di Astano per direzione unificata
Bedigliora	11'650.15	10'641.96	<b>22'292.11</b>	Rimborso Comune di Bedigliora per direzione unificata
Croglio	11'650.15	13'722.53	<b>25'372.67</b>	Rimborso Comune di Croglio per direzione unificata
Curio	11'650.15	10'922.01	<b>22'572.16</b>	Rimborso Comune di Curio per direzione unificata
Migleglia	11'650.15	6'441.19	<b>18'091.33</b>	Rimborso Comune di Migleglia per direzione unificata
Monteggio	11'650.15	9'521.75	<b>21'171.90</b>	Rimborso Comune di Monteggio per direzione unificata
Ponte Tresa	11'650.15	12'602.32	<b>24'252.47</b>	Rimborso Comune di Ponte Tresa per direzione unificata
Pura	11'650.15	24'364.49	<b>36'014.64</b>	Rimborso Comune di Pura per direzione unificata
Sessa	11'650.15	12'042.22	<b>23'692.37</b>	Rimborso Comune di Sessa per direzione unificata
Novaggio	11'650.15	13'722.53	<b>25'372.67</b>	Quota parte a carico del Comune di Novaggio

**importo per allievo 280.051599**

**No. Allievi al 15.10.2020**

Astano	9
Bedigliora	38
Croglio	49
Curio	39
Migleglia	23
Monteggio	34
Ponte Tresa	45
Pura	87
Sessa	43
Novaggio	49
tot. Allievi	<b>416</b>

### 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.

<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
300	Incoraggiamento alla cultura	7'109.56	0.00
330	Parchi pubblici e sentieri	0.00	0.00
340	Strutture sportive	21'133.56	0.00
350	Altre attività di tempo libero	3'573.00	0.00
390	Culto	8'150.90	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>39'967.02</b>	<b>0.00</b>

### 390.362.03 Culto

Sono inseriti i costi d'insegnamento religioso presso la scuole elementare. A partire dall'anno scolastico 2020/2021 questo importo andrà ad azzerarsi in quanto il nuovo parroco svolgere le ore senza richiedere un indennizzo.

<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
400	Ospedali	249'594.71	0.00
460	Servizio medico scolastico	15'000.35	0.00
490	Altre spese per la sanità	13'350.20	0.00

**TOTALE PER DICASTERO****277'945.26****0.00**

Non vi sono particolari osservazioni. Se non inerenti il conto 351.00 del dicastero 460 dove nel 2020 sono state pagate il recupero del servizio dentario inerente l'anno scolastico 2017/2018.

<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
500	AVS e CM	199'746.85	1'806.00
580	Assistenza	217'107.72	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>416'854.57</b>	<b>1'806.00</b>

**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 2020 è costante rispetto agli anni precedenti (13).

580.366.06 Aiuto alle famiglie

L'importo è una valutazione che si è deciso di inserire visto il nuovo contributo che sarà destinato alla cittadinanza avente diritto nominato credito Covid ponte. Tale valutazione andrà eventualmente sciolta nel 2021 se non vi saranno richieste di sussidio in merito.

<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
620	Strade comunali, posteggi e piazze	337'861.24	46'170.70
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>337'861.24</b>	<b>46'170.70</b>

620.312.08 Illuminazione pubblica

Il leggero incremento è dovuto alle sostituzioni di lampadine non funzionanti, nel comprensorio di Novaggio. Si ricorda che nel 2021 il servizio verrà implementato con la sostituzione su tutto il territorio di Novaggio delle lampadine con la nuova tecnologia LED. Il progetto allo stato attuale è quasi ultimato.

620.314.04 Manutenzione strade e piazze

La necessità d'intervento sulle strade comunali nell'anno 2020 è stato importante. Si valuta in fase di preventivi un eventuale aumento d'importo.

620.315.03 Manutenzione veicolo

Si denota rispetto agli anni passati una forte diminuzione dovuta particolarmente ad una miglior cura da parte degli operai comunali.

<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>	<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>
710	Protezione delle acque	107'408.07	91'847.95
720	Raccolta ed eliminazione rifiuti	167'568.45	135'773.10
740	Cimitero	2'083.95	900.00
780	Protezione dell'ambiente	28'496.80	14'700.00



790	Sistemazione del territorio	80'727.73	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>386'285.00</b>	<b>243'221.05</b>

### 710 Protezione delle acque

Come già anticipato nel Messaggio municipale dei Preventivi 2021 il dicastero ha subito forti aumenti di spese dovuti principalmente al rinnovamento del depuratore delle Gerre. Per il 2021 il disavanzo sarà coperto con la nuova tassa.

### 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 2021 i costi dovranno obbligatoriamente 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 o in alternativa una diminuzione del servizio di raccolta.

Per quanto concerne i costi di smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU) sono 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. Dal 2021 tale dicastero avrà un proprio capitale proprio specifico (fondo) dove andranno capitalizzati i vari risultati. Un'eventuale disavanzo del fondo dovrà essere ristabilita entro un massimo di 4 anni, da qui l'importanza per il 2021/2022 di trovare le soluzioni.

8	ECONOMIA PUBBLICA	SPESE	RICAVI
830	Turismo	20'903.87	0.00
840	Industria, Commercio, Artigianato	379.50	0.00
860	Energia	56'164.10	93'491.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>77'447.47</b>	<b>93'491.00</b>

#### 830.312.21 Ricarica biciclette elettriche

Nel 2020 sono state installate in paese una stazione di ricarica per le biciclette elettriche. Tale progetto sarà sussidiato in parte dall'ente regionale di sviluppo, il sussidio dovrebbe essere incassato nel anno 2021.

#### 830.362.04 Promozione Turistica

Nel 2020 oltre il consueto contributo alla Monte Lema SA sono stati realizzati dei placcati sparsi per il territorio che promuovono le attività economiche del paese.

#### 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. 52'898 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. Tale fondo sarà utilizzato interamente per finanziare i rinnovi dell'illuminazione pubblica con la nuova tecnologia LED.

9	FINANZE E IMPOSTE	SPESE	RICAVI
900	Imposte	0.00	2'072'389.39
920	Compensazione finanziaria	2'515.00	333'777.00
930	Quota parte alle risorse cantonali	0.00	1'532.45
940	Gestione sostanza e debiti	32'688.88	44'188.47
990	Diversi	277'194.89	71'017.92
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>312'398.77</b>	<b>2'522'905.23</b>

#### 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 31.12.2020.

#### 920.361.07 Contributo fondo perequazione e 920.444.00 Contributo di livellamento

Nel 2020 il Comune di Novaggio è stato chiamato a versare un importo di Fr. 2'515.00 quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato, al netto della riduzione votata dal Governo, dal Fondo cantonale di livellamento è stato di Fr. 580'453.00.

È stata inserita a Consuntivo 2020 la ratifica del contributo di livellamento 2019 di Fr. 10'947.00 che sarà prelevata dal Cantone a marzo 2021. Inoltre è stata inserita la valutazione di ripresa del contributo di livellamento 2020 per Fr 257'623.00. Di seguito viene riportato il calcolo integrale.

<b>Conteggio della ripresa sul CL 2020 del comune di Novaggio</b>			
			franchi
A	avanzo di gestione corrente 2020 (secondo consuntivo)		395'509
B	+ ripresa sul CL 2019, contabilizzate nei conti 2020 (ratifica valutazione 2018)		-10'947
C	+ ammortamenti amministrativi contabilizzati		223'355
D	sostanza ammortizzabile (SA) al 1.1.2019	2'936'000	
E	- ammort. riconosciuti = 9% della SA 1.1.2019 (art. 14 cpv. 1 let. b RLPI)	9%	-264'240
F	capitale proprio al 1.1.2020	2'047'725	
G	- ripresa sul CL 2018 (da dedurre dal capitale proprio al 1.1.2019)	-10'947	
H	= capitale proprio 01.01.2020 al netto della ripresa 2019		2'058'672
I	gettito cantonale base 2017 (PF + PG) / 2018 uscirà ad agosto 2021		1'542'902
J	capitale proprio 1.1.2020 eccedente il gettito cantonale base		515'770
K	+ 25% del capitale proprio all'1.1.2020 eccedente il gettito cantonale base 2015		25%
L	altre correzioni del risultato d'esercizio (art. 14 RLPI lett. c, d, f): sopravvenienze non registrate		
M	= avanzo di gestione corrente 2020 rettificato (A + B + E + K + L)		472'619
N	- 10% gettito d'imposta cantonale 2017	2'149'963	10%
O	= ripresa potenziale (M + N)		257'623
P	CL 2020	623'475	
Q	la ripresa non può essere maggiore del CL 2020 -> minore tra O e P		257'623
	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 =	2'047'725	
S	CP 31.12 computato (R + E se > 0 + L - G se non ancora registrato nei conti 2017)	2'130'270	99%
T	Il CP 31.12 dopo la ripresa 2019 deve rimanere > 50% gettito di imposta cantonale		
U	50% gettito imposta cantonale	1'074'982	
V	ripresa massima (S - U)		1'055'289
W	= Ripresa effettiva sul CL 2020 = importo minimo tra Q e V, ma avanzo minimo = fr. 50'000.--		257'623

#### 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 quest'anno il contributo è in diminuzione.

### INVESTIMENTI

Gli investimenti hanno interessato i seguenti dicasteri:

D I C A S T E R O	USCITE		ENTRATE		USCITE		ENTRATE	
		CONSUNTIVO	2020			PREVENTIVO	2020	
1 SICUREZZA PUBBLICA	89'429.00	29.69 %	0.00	0.00 %	208'600.00		0.00	
2 EDUCAZIONE	33'488.24	11.12 %	0.00	0.00 %	0.00		0.00	
6 TRAFFICO	43'578.60	14.47 %	25'406.10	8.44 %	26'000.00		0.00	
7 PROTEZIONE AMBIENTE	69'536.48	23.09 %	0.00	0.00 %	106'000.00		16'500.00	
8 ECONOMIA PUBBLICA	47'840.50	15.88 %	47'840.50	15.88 %	500'000.00		162'769.65	
9 FINANZE E IMPOSTE	3'024.50	1.00 %	227'926.89	75.68 %	38'000.00		233'000.00	
<b>TOTALI</b>	<b>286'897.32</b>	<b>95.26 %</b>	<b>301'173.49</b>	<b>100.00 %</b>	<b>878'600.00</b>		<b>412'269.65</b>	
<b>SALDO</b>	<b>14'276.17</b>	<b>4.74 %</b>					<b>466'330.35</b>	

Gli investimenti 2020 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 2020

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO</b>		
BENI PATRIMONIALI	5'432'276.66	
BENI AMMINISTRATIVI	2'977'378.59	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		5'968'120.85
FINANZIAMENTI SPECIALI		257'923.75
CAPITALE PROPRIO		2'047'724.60
<b>TOTALI</b>	<b>8'409'655.25</b>	<b>8'271'769.20</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>137'886.05</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>8'409'655.25</b>	<b>8'409'655.25</b>

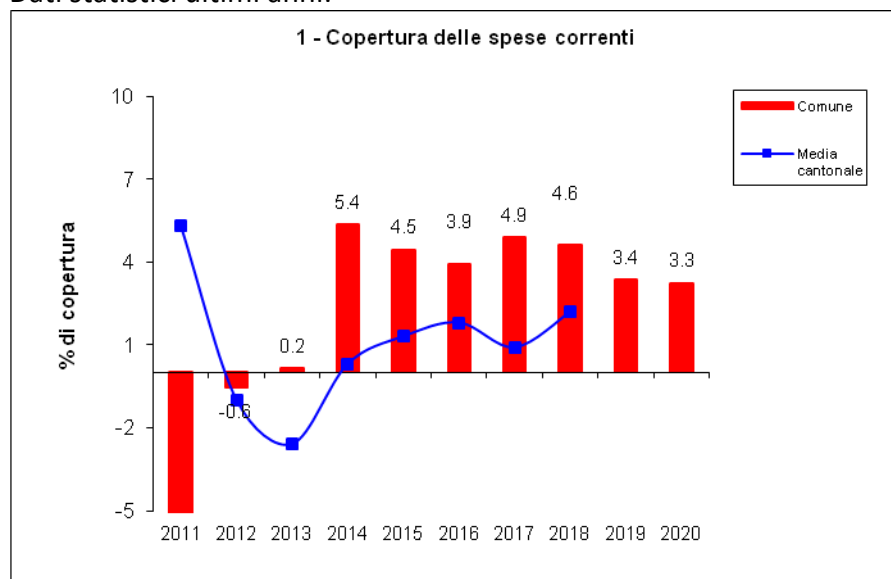
## INDICATORI FINANZIARI

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 3.3% 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 2020 chiude con una percentuale pari al 3.3%.

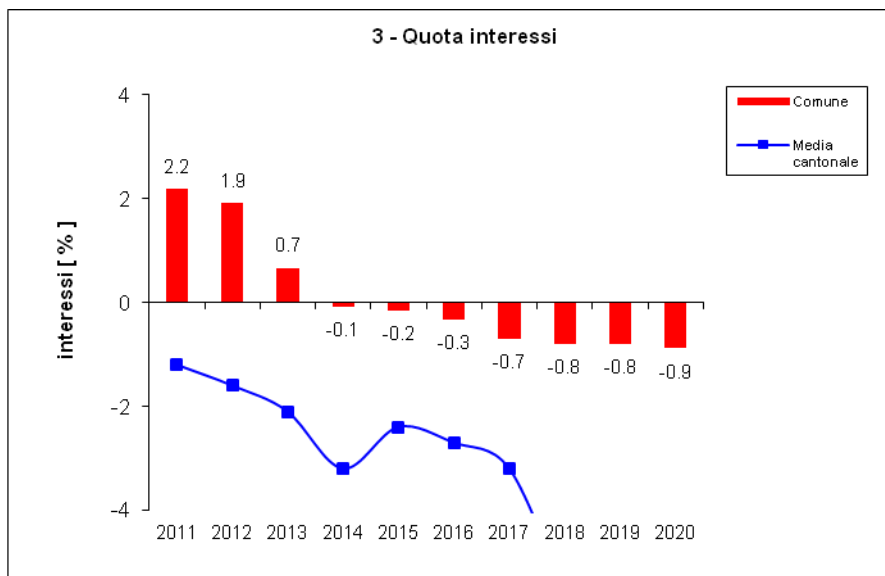
Dati statistici ultimi anni:



### Quota degli interessi -0.9% 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 d'interessi passivi.

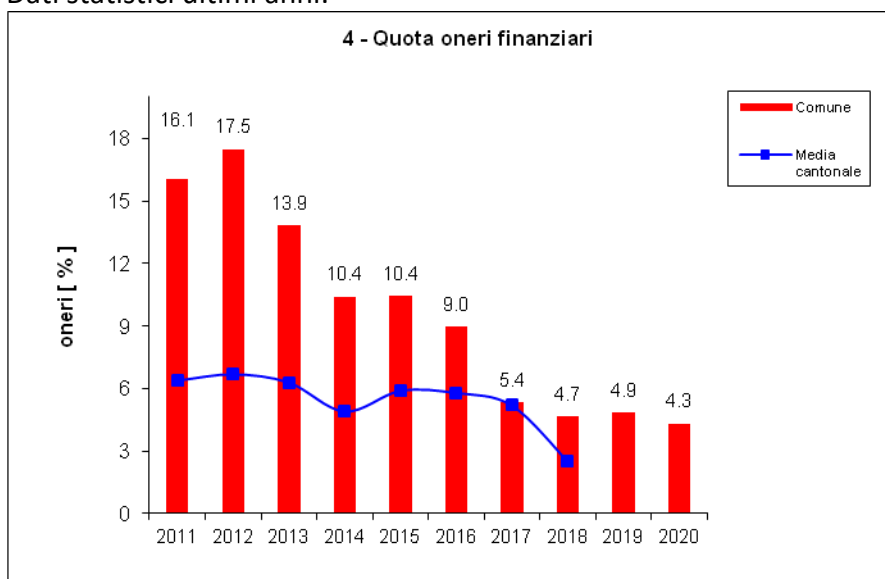
Dati statistici ultimi anni:



**Quota degli oneri finanziari 4.3% Bassa**

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

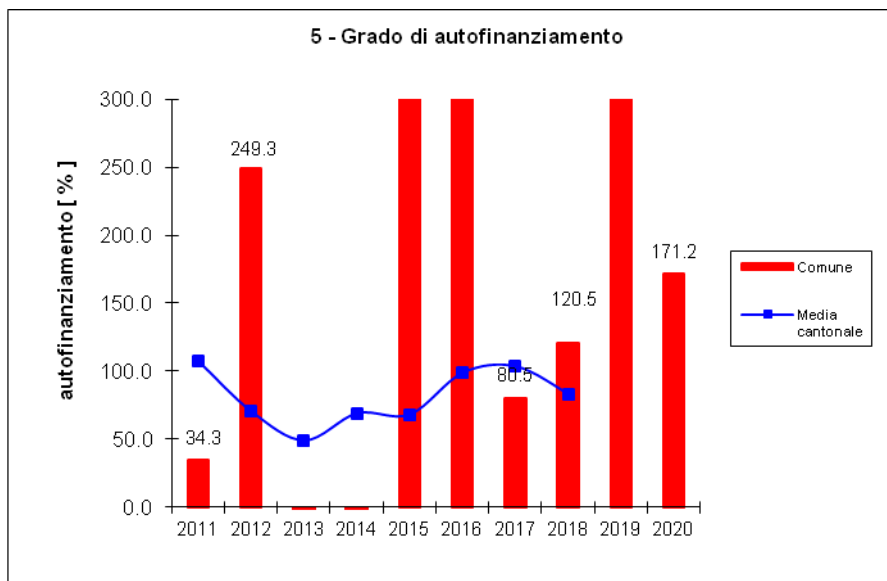
Dati statistici ultimi anni:



**Grado di autofinanziamento 171.2% 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.

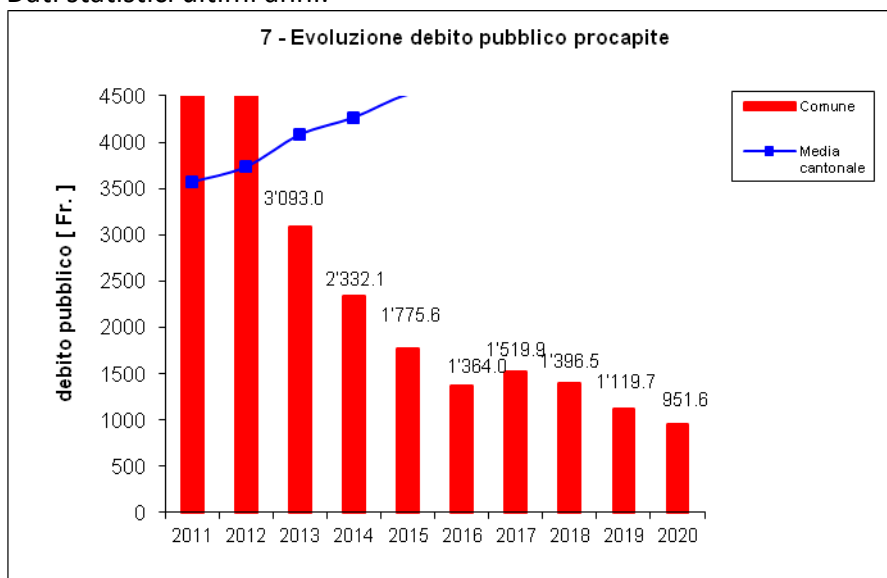
Dati statistici ultimi anni:



### Debito pubblico pro capite 952 basso

Il debito pubblico di Novaggio si attesta a 952 Fr. pro capite. Le conseguenze in caso di un debito pubblico superiore ai 5000 Fr. procapite 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.

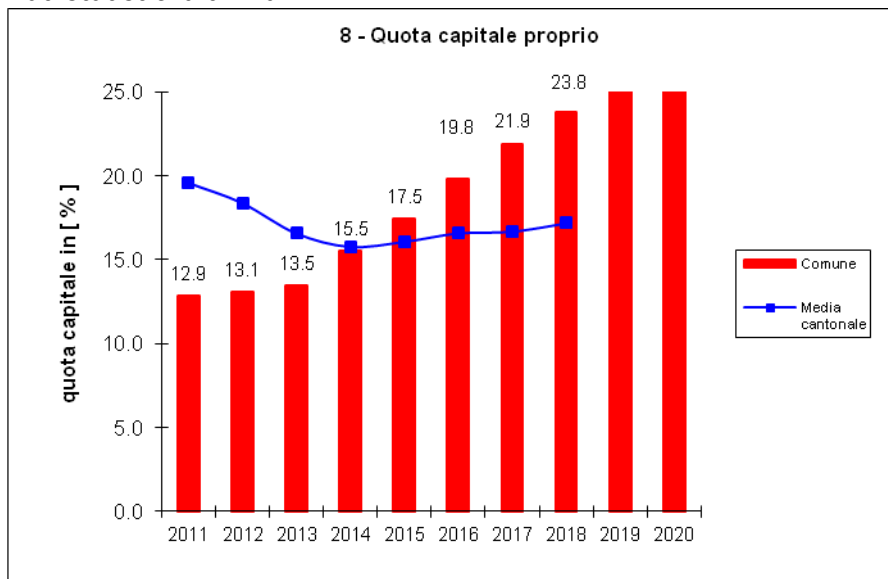
### Dati statistici ultimi anni:



### Quota di capitale proprio 26.4 % 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 2020 con un avanzo d'esercizio di Fr. 137'886.02 che verrà capitalizzato al 01.01.2021.
2. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati:  
509.01 Elettrificazione e videosorveglianza compostaggio  
501.22 Sistemazione strada di Pazz e sottostrutture  
503.20 Sistemazione entrata Cancelleria  
503.19 Realizzazione nuovo comparto loculi cimitero  
503.21 Pavimentazione piazzale Centro scolastico
3. Si prende atto che non ci sono state opere del Comune chiuse nel 2020 con sorpasso sopra il 10% del credito originario o superiore a Fr. 20'000.- (Art 176 LOC cpv 2).
4. Sono approvati i conti di bilancio per l'anno 2020.
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