



6614 Brissago, 31 ottobre 2017
Ris. Mun. 2737

MESSAGGIO MUNICIPALE NO 1445

Oggetto: preventivo 2018 Comune di Brissago

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio di Brissago, in ossequio all'art. 152 LOC, sottopone al vostro esame ed alla vostra approvazione,

**Il Preventivo Gestione corrente
e il Conto Investimenti per il 2018**



Gestione corrente		anno 2017		anno 2018		Differenze	
Spese correnti	CHF	10'510'783.00	CHF	10'788'158.00	+	277'375.00	
Ricavi correnti	CHF	4'294'635.00	CHF	4'064'850.00	-	229'785.00	
Fabbisogno d'imposta	CHF	6'216'148.00	CHF	6'723'308.00	+	507'160.00	

Investimenti

Uscite per investimenti	CHF	4'127'000.00
Entrate per investimenti	CHF	30'000.00
Onere netto	CHF	4'097'000.00

Osservazioni di carattere generale:

Il Municipio si è chinato con attenzione sulla situazione economico-finanziaria del Comune e sottopone le seguenti osservazioni:

Il risultato d'esercizio del preventivo 2018 così come proposto e con un moltiplicatore all'85% prevede un disavanzo d'esercizio di chf 85'009.00. I costi di gestione sono aumentati dello 2.65% circa ma sono dovuti unicamente all'aumento degli ammortamenti in beni amministrativi. In effetti si può notare che in quasi tutti i dicasteri le voci di spese correnti totali hanno subito una diminuzione, segno del costante impegno da parte del Municipio di mantenere le spese sotto controllo. L'aumento è quindi dovuto ad un leggero aumento degli interessi passivi, dovuto all'accensione di un nuovo prestito di chf 2. mio, ed all'aumento degli ammortamenti dovuto ad un ammortamento supplementare di chf 500'000.00 inerente la vendita dello stabile Ex-Coop.

Le spese hanno quindi subito unicamente dei lievi scostamenti, sia positivi che negativi, questo per mantenere in tutti i casi la qualità dei servizi offerti alla cittadinanza e promuovere l'attrattività turistica del Borgo.

La diminuzione dei ricavi invece, è dovuta unicamente all'adeguamento della presentazione del preventivo. L'imposta immobiliare e l'imposta personale sono state integrate nel gettito fiscale come previsto dalla legge.



Moltiplicatore politico

In base ai nuovi disposti dell'art. 162 cpv. 2 LOC, la competenza di fissare il moltiplicatore politico è ora attribuita all'organo legislativo, che lo deve stabilire, su proposta del Municipio, con l'approvazione del preventivo dell'anno cui si riferisce.

Il Municipio ha dato ad una società esterna il mandato per l'elaborazione di un piano finanziario per il periodo 2017-2020. Alla luce dei risultati del piano finanziario, elaborato con un moltiplicatore all'80%, il Municipio ha dovuto chinarsi attentamente e discutere approfonditamente le conseguenze finanziarie di un piano d'investimenti molto ambizioso. In effetti si prevedono investimenti totali per circa 8.7 mio di chf, di cui circa 4 mio di chf già nel 2018.

Negli ultimi anni il Comune ha perso notevoli risorse finanziarie (privativa SES chf 450'000.00, TUI chf 500'000.00) compensati solo lievemente dal Cantone, e come se non bastasse, essendo Brissago un Comune "forte" si è visto aumentare fino a chf 220'000.00 il contributo di livellamento dovuto al Cantone. Già nel 2017 il Comune di Brissago non raggiungeva la copertura delle spese correnti; e la situazione si aggraverebbe in quanto gli investimenti previsti andranno ad aumentare notevolmente gli ammortamenti e di conseguenza i disavanzi di esercizio.

Ad oggi il Comune non dispone di liquidità sufficiente per poter far capo, da solo, al pagamento di tutti gli investimenti previsti, si dovranno pertanto chiedere dei nuovi prestiti bancari. Con i tassi così bassi i costi per il Comune non saranno molto elevati e pertanto sopportabili, ma l'aumento di prestiti porterà un aumento esponenziale del debito pubblico del Comune, già oggi considerato elevato.

Il Piano finanziario prevede, con il moltiplicatore all'80%, dei disavanzi di circa chf 750'000.00 e di conseguenza, a partire dal 2018, un moltiplicatore aritmetico del 90% per i prossimi anni.

Benché il Comune dispone di un capitale proprio tale da poter sopportare per diversi anni una perdita di tale entità, la copertura dei costi non è garantita e tali perdite indebolirebbero molto la capacità finanziaria e la capacità di autofinanziamento del Comune.

Alla luce del Piano finanziario e dalla volontà del Municipio di proseguire con gli investimenti previsti, per non trovarsi nell'obbligo di un aumento più consistente del moltiplicatore, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2018 all' 85% dell'imposta cantonale.



Di seguito, in dettaglio, le differenze più sostanziali:

0. Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

300.200 Indennità e diarie municipio: adeguamento in seguito all'approvazione del nuovo regolamento comunale.

300.210 Onorario ai municipali: adeguamento in seguito all'approvazione del nuovo regolamento comunale.

020 Amministrazione generale

301.100 Stipendi personale in organico: leggera diminuzione dovuta a riduzioni di percentuali lavorative.

301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: considerato l'andamento dei costi 2016 e 2017 si è deciso una diminuzione a preventivo.

301.900 Assegni di famiglia: in questa voce vengono contabilizzati unicamente gli assegni di famiglia pagati dal Comune, gli assegni figli sono compensati direttamente a bilancio.

309.100 Spese varie del personale: diminuzione in quanto la formazione del Segretario ed il Vice Segretario si concluderà nel 2018 e la retta è già stata contabilizzata nel 2017.

318.301 Spese di consulenza computer: aumento della spesa in seguito all'approvazione del nuovo regolamento organico dei dipendenti in quanto bisognerà adeguare il programma delle gestione presenze.

318.307 Spese di pianificazione: queste spese sono state inserite nel dicastero 790.

314.403 Assicurazione RC: adeguamento polizza.

436.350 AVS – rimb. assegni figli: questa voce è contabilizzata direttamente a bilancio



1. Sicurezza pubblica

113 Corpo di Polizia

- 301.100 Stipendi personale in organico: in questa voce rientrano gli stipendi dell'ausiliario e della segretaria di polizia (50%).
- 318.121 Video sorveglianza – spese tel.: con l'implementazione della nuova video sorveglianza non ci saranno più spese telefoniche in quanto la videosorveglianza funzionerà tramite antenne.
- 352.119 Polizia strutturata – Comune di Ascona: importo come da convenzione.
- 439.050 Consegna precetti esecutivi: ricavi derivanti dal rimborso dell'ufficio esecuzione e fallimenti per la consegna dei precetti effettuata dal nostro personale.

2. Educazione

205 Scuola dell'infanzia

- 302.120 Stipendi personale in organico: stipendi come da nuova legge sugli stipendi del Cantone.
- 301.201 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: unico conto per il materiale e attrezzature didattiche.
- 318.215 Animazione e progetti didattici: unico conto per le attività scolastiche.
- 452.800 Ronco S/Ascona – partecipazione costi scuola infanzia: come da convenzione il Comune di Ronco S/Ascona, per la frequenza dei suoi allievi della scuola dell'infanzia presso il nostro istituto, partecipa ai costi sostenuti dal Comune di Brissago. L'aumento è dovuto all'aumento di costi per l'educazione.

210 Scuole elementari

- 302.100 Stipendi ai docenti: l'aumento è anche dovuto all'adeguamento degli stipendi dei docenti in seguito alla nuova legge sugli stipendi del Cantone e dall'assunzione di un docente di musica.
- 302.111 Stipendio docente d'appoggio: per l'anno scolastico 2017-2018 si è deciso di rinunciare ad un docente d'appoggio.



- 302.112 Stipendio docente corsi per allievi alloggiati: per aiutare l'integrazione dei ragazzi provenienti da altre realtà si è deciso di organizzare anche per l'anno scolastico 2017-2018 dei corsi di lingua italiana.
- 310.206 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: unico conto globale per le spese.
- 318.215 Animazioni e progetti didattici: unico conto per le attività scolastiche.
- 352.100 Direzione unica – Comune di Ascona: costi come da convenzione direzione congiunta degli istituti scolastici.
- 452.100 Rimborso stipendio docente: aumento del rimborso dovuto all'aumento delle ore lavorate presso altri istituti scolastici.

212 Scuola montana

I conti riguardanti la scuola montana sono stati inseriti nel ramo 210 Scuole elementari.

213 Scuole medie e superiori

- 366.100 Borse di studio: l'importo indicato a preventivo è netto. Le borse di studio sono finanziate del Fondo Borsa di studio Bazzi.

215 Mensa comunale

- 301.201 Stipendi ausiliari di cucina: spese per la sostituzione della cuoca in caso di assenza.

3. Cultura e tempo libero

310 Promozione culturale e turistica

- 365.030 Festival R. Leoncavallo: aumento del contributo per il festival.

330 Promozione culturale e turistica

- 314.118 Manut. giardini: adeguamento del preventivo come da consuntivi precedenti.



340 Sport

- 301.100 Stipendi personale in organico: quota parte della squadra esterna. Con il nuovo lido la gestione sarà deliberata tramite concorso pubblico pertanto i lavori di manutenzione ordinaria non saranno più a carico della squadra esterna.
- 314.125 Manutenzione Lido: con il nuovo lido i lavori di manutenzione si riducono drasticamente.
- 318.340 Corso di nuoto: aumento in seguito all'adeguamento dei compensi degli istruttori.
- 427.102 Affitto Lido: reddito presunto per un ipotetico affitto del lido ad un nuovo gerente.

4. Salute Pubblica

I contributi sono stati calcolati, come indicato dal Cantone, sul gettito fiscale accertato del 2014 di CHF 7'235'628.00, i contributi sono quindi in linea con il preventivo 2017.

5. Previdenza sociale

- 361.160 Contributi CM / AVS / AI / PC: contributi calcolati come da previsione cantonale.
- 362.100 Contr. per anziani in istituti: contributi calcolati come da previsione cantonale.

6. Strade

600 Traffico

- 301.100 Stipendi personale in organico: scatti salariali come da nuovo ROD.
- 301.800 Gratifiche anzianità di servizio: 35 anni di servizio del signor Clemente Moreno.
- 312.200 Acq. energia per illum. Pubblica: diminuzione del costo per l'illuminazione pubblica in seguito ai nuovi impianti LED.
- 314.140 Manut. illuminazione pubblica: diminuzione in seguito all'acquisto degli impianti IP da parte del Comune.



352.123 Prestito personale da AAP: prestito dipendente AAP nella squadra esterna del Comune.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

314.200 Manut. canalizzazioni: aumento della spesa per manutenzione canalizzazioni. Questa spesa verrà compensata dal fondo per manutenzioni straordinarie canalizzazioni presente a bilancio.

434.200 Tassa utilizz. canalizzazioni: aumento dovuto ai nuovi valori di stima in vigore dal 01.01.2017.

730 Gestione riciclabili

318.708 Raccolta ed eliminazione riciclabili: notevole diminuzione della spesa in seguito all'applicazione del nuovo regolamento sui rifiuti e al concorso promosso dal Municipio per lo smaltimento dei riciclabili.

790 Sistemazione del territorio

Nuovo centro costo per le spese di pianificazione

8. Economia pubblica

800 Economia pubblica

309.100 Spese varie per il personale: sono previsti dei corsi di formazione per il personale.

315.400 Manutenzione attrezzature: è prevista la sistemazione del pontile in zona Gabietta.

860 Energia

Nuovo centro costo per le spese in materia energetica.



9. Finanze ed imposte

Il piano contabile è stato modificato su richiesta dei revisori. Questa modifica rende più difficile la lettura in quanto avendo creato nuovi rami non è possibile vedere i paragoni degli anni precedenti. Il problema si risolverà con il preventivo del 2019.

900 Imposte

- 400.300 Imposte alla fonte/dimoranti: adeguamento come da consuntivi passati.
- 400.500 Imposte sul reddito e sostanza (sopravvenienze): si prevedono minori sopravvenienze per il 2018.
- 400.600 Imposta personale: importo inserito nel calcolo del gettito fiscale.
- 402.100 Imposta immobiliare: importo inserito nel calcolo del gettito fiscale.

920 Perequazione finanziaria

- 361.200 Contr. fondo livellamento: il Comune di Brissago risulta essere un comune forte con un gettito fiscale pro-capite più alto della media cantonale; questo comporta un aumento del contributo.

942 Stabile EX-Coop

- 424.100 Utili per beni patrimoniali: utili in caso di vendita dello stabile.

943 Stabile EX-Posta

- 330.300 Ammortamenti bene patrimoniali: aumento in seguito al termine della riattazione dello stabile.
- 423.100 Affitti: aumento degli affitti in seguito al termine della riattazione dello stabile.

990 Ammortamenti

- 331.102 Ammortamenti canalizzazioni: passaggio dal metodo degressivo al metodo lineare, come da legge.
- 332.100 Ammort. supplementari BA: ammortamento supplementare in caso di vendita dello stabile Ex-Coop.



INVESTIMENTI

Come già spiegato in precedenza, nel 2018, continueranno e termineranno diverse opere importanti. La spesa per gli investimenti si aggira intorno ai chf 4.2 mio, crediti quasi tutti già approvati dal Consiglio Comunale:

- Ramo 2 Educazione: chf 350'000.00 per il risanamento della mensa scolastica.
- Ramo 3 Cultura e tempo libero: chf 2'000'000.00 per terminare per la realizzazione del nuovo Lido Comunale.
- Ramo 6 Traffico: chf 500'000.00 per il rifacimento della zona debarcadere
chf 150'000.00 per la manutenzione straordinaria della rete viaria.
- Ramo 7 Protezione dell'ambiente: per il 2018 sono previsti chf 800'000.00 per terminare la realizzazione della canalizzazione in Via Costa di Fuori e chf 300'000.00 per la prima tappa del PGS. Il Piano di Gestione di Smaltimento è uno strumento divenuto ormai indispensabile e obbligatorio per ogni Comune, si tratta di uno strumento pianificatorio relativo al corretto smaltimento delle acque nel rispetto dei cicli dell'acqua e costituisce di conseguenza il fondamento per ogni singolo intervento di attuazione del medesimo; inoltre qualora il Comune non dovesse avviare al più presto questa procedura il Cantone non verserà più i sussidi per le opere di canalizzazione.
- Ramo 9 Finanze e imposte: chf 500'000.00 per ammortamenti straordinari nel caso in cui si procedesse alla vendita dello stabile Ex-Coop.



Preso atto di quanto esposto, il Municipio v'invita a voler risolvere:

- Il preventivo gestione corrente 2018 è approvato.
- Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale 2018 è fissato in CHF 6'723'308.00.
- Il moltiplicatore comunale per l'anno 2018 è fissato all'85%.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)



Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)