



6614 Brissago, ottobre 2018  
Ris. Mun. 3838

## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO 1459**

### **Oggetto: preventivo 2019 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 2019**



<b>Gestione corrente</b>		<b>anno 2018</b>		<b>anno 2019</b>		<b>Differenze</b>
Spese correnti	CHF	10'788'158.00	CHF	10'651'580.00	-	136'578.00
Ricavi correnti	CHF	4'064'850.00	CHF	3'631'950.00	-	432'900.00
Fabbisogno d'imposta	CHF	6'723'308.00	CHF	7'019'630.00	+	296'322.00

## **Investimenti**

Uscite per investimenti	CHF	1'777'000.00
Entrate per investimenti	CHF	30'000.00
Onere netto	CHF	1'747'000.00

## **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 294'295. I costi di gestione sono diminuiti del 1.26% circa e sono dovuti principalmente all'ammortamento straordinario non più presente nel 2019. In effetti si può notare che in quasi tutti i dicasteri le voci di spese correnti totali hanno subito poche variazioni, segno del costante impegno da parte del Municipio di mantenere le spese sotto controllo. Vi è stato un aumento di spesa nel dicastero educazione dovuto all'aumento degli stipendi pagati, un aumento nel dicastero previdenza sociale dovuto all'aumento dei contributi per gli anziani in istituti ed ad un aumento degli ammortamenti dovuto agli ingenti investimenti effettuati nel 2018.

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 alla mancanza dell'utile sulla vendita dello stabile EX-Coop.



## 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 risultato d'esercizio del preventivo 2019 così come proposto e con un moltiplicatore politico al 85%, prevede un disavanzo d'esercizio di chf 294'295.00, dovuto principalmente ad un aumento degli ammortamenti in seguito agli ingenti investimenti effettuati nel 2018.

Il gettito d'imposta per il 2019 è calcolato sulla base del gettito d'imposta accertato del 2015. L'importo a preventivo è quindi prudenziale non avendo effettuato delle rettifiche.

Ritenuto come i consuntivi, di norma, chiudono sempre con un risultato migliore al preventivo, che viene correttamente redatto con un certo grado di prudenza, si può concretamente ipotizzare che il risultato d'esercizio per l'anno 2019 possa chiudersi con un pareggio.

Inoltre il bilancio del Comune presenta un Capitale proprio, a fine 2017, di CHF 5'075'758.98 che potrebbe comunque assorbire un'eventuale disavanzo d'esercizio.

Di conseguenza, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2019 al 85% dell'imposta cantonale, così da permettere al Municipio di continuare con gli investimenti previsti e di contenere il più possibile l'aumento del debito pubblico.



Di seguito, in dettaglio, le differenze più sostanziali:

## **0. Amministrazione**

### 010 Potere legislativo ed esecutivo

- 300.100 Indennità uffici elettorali: aumento previsto in vista delle elezioni cantonali e federali del 2019.
- 300.200 Indennità e diarie municipio: adeguamento in seguito all'approvazione del nuovo regolamento comunale.
- 300.250 Indennità consiglieri comunali: nuovo conto in seguito all'approvazione del nuovo regolamento comunale.
- 318.130 Spese postali: aumento previsto in vista delle elezioni cantonali e federali del 2019.

### 020 Amministrazione generale

- 301.100 Stipendi personale in organico: leggero aumento dovuto agli scatti salariali.
- 309.100 Spese varie del personale: aumento previsto per la formazione dei dipendenti comunali.
- 314.103 Manutenzione sede municipale: aumento previsto in quanto la sede municipale necessita dei lavori di manutenzione.
- 315.210 Abbonamento elaboratore: aumento della spesa dovuta ai nuovi programmi informatici per l'ufficio tecnico (Web Gis) e all'introduzione della piattaforma E-Services.
- 316.300 Noleggio macchine fotocopie: adeguamento come da consuntivi precedenti.
- 318.307 Spese di pianificazione: queste spese sono state inserite nel dicastero 790.
- 365.225 Contributi diversi: la spesa di chf 1'700.00 dell'IRSOL è stata inserita nel dicastero 860.
- 431.300 Tasse approvazione progetti: aumento in base ai consuntivi precedenti.



## 1. Sicurezza pubblica

### 101 Altri servizi giuridico

301.800 Gratifiche anzianità servizio: Daniela De Gol, raggiungimento 30 anni di servizio.

352.105 Commissione tutoria regionale: aumento in seguito al potenziamento dell'ARP con un nuovo Presidente aggiunto al 50%.

### 113 Corpo di Polizia

301.100 Stipendi personale in organico: in questa voce rientrano gli stipendi dell'assistente e della segretaria di polizia (50%).

315.406 Video sorveglianza - manutenzione: non si prevedono spese di manutenzione in quanto le telecamere sono nuove.

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.

## 2. Educazione

### 205 Scuola dell'infanzia

301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: adeguamento come da consuntivi precedenti.

302.120 Stipendi personale in organico: stipendi come da nuova legge sugli stipendi del Cantone.

310.201 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: adeguamento come da consuntivi precedenti.

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

- 301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: adeguamento come da consuntivi precedenti.
- 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 ed all'aumento delle percentuali lavorative in altri comuni dei docenti materie speciali (ginnastica, attività creative). Tali costi sono recuperati nel conto 452.100.
- 302.111 Stipendio docente d'appoggio: per l'anno scolastico 2018-2019 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 2018-2019 dei corsi di lingua italiana.
- 302.115 Stipendio docente orario anticipato/dopo scuola: per l'anno scolastico 2018-2019 si è deciso di introdurre un docente per l'orario anticipato.
- 318.901 Spese per trasporti: adeguamento come da consuntivo 2018.
- 352.100 Direzione unica – Comune di Ascona: costi come da convenzione direzione congiunta degli istituti scolastici. Adeguamento dovuto all'aumento del 20% dell'attività della segretaria.
- 352.200 Stipendi docenti materie speciali: stipendio docente di musica anticipato dal comune di Quinto.
- 452.100 Rimborso stipendio docente: aumento del rimborso dovuto all'aumento delle ore lavorate presso altri istituti scolastici.

## 211 Centro scolastico e diversi

- 301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: a preventivo i costi in caso dell'assenza del custode.
- 314.107 Manutenzione centro scolastico: aumento dei costi dovuti alla continua necessità di manutenzione per la vetustà dell'edificio.

## 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 per i festeggiamenti del 100° anniversario.

### 330 Promozione culturale e turistica

306.100 Abbigliamento di servizio: si prevede l'acquisto di nuovi scarponi da lavoro.

314.114 Cure e protezione paesaggio naturale: diminuzione dei costi in seguito della bocciatura alle urne del parco nazionale del Locarnese.

### 340 Sport

301.100 Stipendi personale in organico: quota parte della squadra esterna.

314.124 Manutenzione campi sportivi: è prevista una nuova rete metallica per cintare il campo sportivo.

427.102 Affitto Lido: affitto come da contratto.

## **4. Salute Pubblica**

316.400 Noleggio defibrillatore: nel 2018 è stato posizionato un secondo defibrillatore vicino alle scuole.



## 5. Previdenza sociale

- 361.160 Contributi CM / AVS / AI / PC: I contributi sono stati calcolati, come indicato dal Cantone, sul gettito fiscale accertato del 2015 di CHF 7'340'362.00.
- 352.125 Operatore sociale: introduzione nel 2019 della figura dell'operatore sociale al 10%.
- 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: 30 anni di servizio del signor Giovanelli Fabio.
- 312.200 Acq. energia per illum. Pubblica: adeguamento come da consuntivi precedenti.
- 314.400 Calla neve: costo non preventivabile, è stato comunque deciso di aumentare l'importo a preventivo.
- 352.123 Prestito personale da AAP: prestito dipendente AAP nella squadra esterna del Comune.

## 7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

### 705. Approvvigionamento idrico

Dal 2019 tali costi sono a carico dell'Azienda Acqua Potabile





## 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.
- 319.900 IVA forfettaria su tasse: come richiesto dall'ufficio di revisione l'Iva sarà contabilizzata al lordo, pertanto i ricavi dalle tasse saranno comprese di IVA.

## 720 Eliminazione rifiuti

In seguito all'introduzione a livello cantonale della tassa sul sacco, la SEL ha emanato nuove direttive sulla gestione contabile dell'eliminazione rifiuti. Si è pertanto proceduto ad eliminare i centri costo 725 e 730 per integrarli nel centro costo 720.

- 310.100 Materiale di cancelleria, stampanti: stampa del calendario rifiuti.
- 311.400 Acquisto attrezzature: si prevede l'acquisto di un nuovo contenitore per PET.
- 315.601 Manutenzione. Mercedes N. U.: il camion dei rifiuti necessita di una revisione.
- 319.900 IVA forfettaria su tasse: come richiesto dall'ufficio di revisione l'Iva sarà contabilizzata al lordo, pertanto i ricavi dalla tassa rifiuti sarà compresa di IVA.

## 790 Sistemazione del territorio

Nuovo centro costo per le spese di pianificazione

## **8. Economia pubblica**

### 800 Economia pubblica

- 315.400 Manutenzione attrezzature: la manutenzione dei pontili è passata di competenza all'Azienda Porti Comunali.

### 860 Energia

Nuovo centro costo per le spese in materia energetica.



## 9. Finanze ed imposte

### 900 Imposte

400.300 Imposte alla fonte/dimoranti: adeguamento come da consuntivi passati.

400.500 Imposte sul reddito e sostanza (sopravvenienze): non si prevedono sopravvenienze maggiori al preventivo 2018.

### 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; anche con l'aumento del moltiplicatore il contributo sarà elevato.

### 943 Stabile EX-Posta

312.300 Acquisto combustibile: si prevede un aumento dei costi in quanto gli appartamenti sono stati tutti affittati.

318.311 Amministrazione stabili: da metà 2018 l'amministrazione è passata all'amministrazione comunale.

### 990 Ammortamenti

331.102 Ammortamenti canalizzazioni: passaggio dal metodo degressivo al metodo lineare, come da legge.

331.106 Ammortamenti strade e marciapiedi: aumento dovuto agli investimenti fatti nel 2018.

331.107 Ammortamenti costruzioni edili: aumento dovuto agli investimenti fatti nel 2018, in modo particolare il termine dei lavori del Lido Comunale.

331.108 Ammortamenti mobilio, macchine, veicoli e attrezzature: aumento dovuto agli investimenti fatti nel 2018.



## INVESTIMENTI

Anche per il 2019 il Municipio intende procedere con importanti investimenti necessari, di seguito le opere più importanti:

- Ramo 2 Educazione: chf 40'000.00 per il rinnovo del parco giochi dell'asilo
- Ramo 3 Cultura e tempo libero: chf 50'000.00 per la sistemazione esterna della Casa Branca-Baccalà.  
chf 100'000.00 per il nuovo lido comunale: non si tratta della ratifica del credito per l'edificazione del nuovo lido ma l'importo si riferisce ad opere supplementari che si rendono necessarie (sistemazione camminamento passerella sul fiume, rifacimento scala di accesso allo scivolo d'acqua, piantumazioni, sistemazione trampolini a lago).
- Ramo 6 Traffico: chf 350'000.00 per la sistemazione del lungolago sul tratto Villa Gina-Boato  
chf 50'000.00 per la progettazione del nuovo tratto di lungolago Riva Azzurra-Villa Bianca.  
chf 300'000.00 per l'inizio delle opere del nuovo tratto di lungolago Riva Azzurra-Villa Bianca.
- Ramo 7 Protezione dell'ambiente: 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;

Il Municipio ha previsto inoltre, utilizzando il credito residuo a Bilancio di chf 165'692.70 del conto "Accantonamento per manutenzione strade (EX Cantionali)" di sistemare il piazzale davanti l'ufficio postale, così da terminare la sistemazione di tutto il comparto.



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

- Il preventivo gestione corrente 2019 è approvato.
- Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale 2019 è fissato in CHF 7'019'630.00.
- Il moltiplicatore comunale per l'anno 2019 è fissato all'85%.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)

Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)

