



COMUNE DI BRISSAGO

6614 Brissago, marzo 2019
Ris. Mun. 4325

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1470

Oggetto: Gestione 2018 e conti relativi

Onorando Consiglio comunale,

Il Municipio di Brissago, sottopone alla vostra approvazione, i conti di gestione ordinaria, i conti degli investimenti ed il relativo bilancio, chiuso al 31.12.2018.

		<u>Consuntivo</u>		<u>Preventivo</u>
Entrate di gestione	CHF	10'549'704.56	CHF	4'064'850.00
Uscite di gestione	CHF	10'457'742.99	CHF	10'788'158.00
Avanzo d'esercizio	CHF	91'961.57		

Consuntivo 2018

Il totale delle uscite, nel 2018, sono di circa chf 300'000.00 maggiori rispetto il 2017. Questi costi maggiori sono dovuti principalmente ad un aumento dei costi nel dicastero traffico e ad un aumento degli ammortamenti. Da segnalare che la compravendita dello Stabile EX-COOP avverrà unicamente nel 2019, quindi negli ammortamenti non è compreso l'ammortamento straordinario di chf 500'000.00. Le maggiori spese sono state compensate da maggiori ricavi principalmente dovute a sopravvenienze d'imposta ed all'aumento del moltiplicatore del 5%. Queste maggiori entrate hanno permesso un lieve avanzo d'esercizio invece delle perdita prevista a preventivo (chf 85'009.00).

Analizziamo le differenze in dettaglio:

0 Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

300.250 Indennità consiglieri comunali: con l'entrata in vigore del nuovo regolamento comunale è stata introdotta l'indennità anche per i consiglieri comunali.

310.100 Materiale cancelleria, stampati: maggiori spese dovute alla votazione sul progetto Parto Nazionale del Locarnese compensate dal conto 436.950 in quanto tali stesse sono state rimborsate dal PNL.

020 Amministrazione generale

301.300 Supplenze e aus. / ufficio: nel 2018 non si è dovuto far capo a personale ausiliario.

303.100 Contributi AVS/AI/AIPG: in seguito alla revisione AVS si è dovuto procedere ad una rettifica dei contributi del signor Bondietti Ivano.

309.100 Spese varie del personale: il maggior costo è dovuto all'iscrizione, già nel 2018, del sig. Pantellini al corso di funzionario amministrativo.

- 314.103 Manutenzione sede municipale: la maggior spesa è dovuta al rimpiazzo delle finestre per la posa dei condizionatori d'aria.
- 318.160 Spese di esecuzione: la maggior spesa è dovuta alla fattura da parte della ditta incaricata di recuperare i crediti degli ACB. I costi sono compensati dai recuperi effettuati (vedi conti 400.700 e 439.150 del ramo 990).
- 318.300 Spese di consulenza: il maggior costo è dovuto alla consulenza legale dell'Avv. Lucchini per un parere legale sul CDV, per i costi legali alla costituzione di una servitù su Villa Gina e all'aggiornamento del piano finanziario.

1. Sicurezza pubblica

101 Altri servizi giuridico

- 301.400 Mercede tutori e curatori: aumento dovuto all'evasione da parte dell'ARP di diversi rapporti per gli anni 2014, 2015 e 2016.

113 Corpo di Polizia

- 311.105 Acq. macchinari computer: il maggior costo è dovuto all'acquisto di un computer nuovo per l'assistente di polizia.
- 315.611 Manutenzione autoveicolo: il maggior costo è dovuto alla riparazione del veicolo causato da un sinistro.
- 318.121 Video sorveglianza – spese tel.: spese telefoniche gennaio-maggio della vecchia rete.
- 352.119 Polizia strutturata – comune di Ascona: costi 2018 per la polizia strutturata, come da convenzione.
- 437.301 Multe di polizia: incremento dovuto alle multe per il deposito abusivo di rifiuti.

140 Polizia del fuoco

- 303.100 Contributi AVS/AI/IPG: aumento dovuto al maggior impiego di militi nel 2018.

2. Educazione

205 Scuola dell'infanzia

452.800 Ronco S/Ascona – partecipazione costi SI: rimborso da parte del Comune di Ronco S/Ascona della quota parte dei costi della scuola dell'infanzia, come da convenzione.

210 Scuole elementari

302.100 Stipendi ai docenti: maggiori costi dovuti al pagamento integrale da parte del Comune dello stipendio della maestra Regazzi che lavora per il 50% in un altro Comune. Il recupero di questo 50% è stato contabilizzato nel conto 452.100.

302.106 Stipendio docente educazione musicale: costi 2017-2018 della maestra di educazione musicale.

302.112 Stipendio docente corsi per allievi alloggiati: gennaio-agosto 2018.

302.300 Supplenze scuola elementare: minor costo dovuto alle poche assenze dei docenti.

352.100 Direzione unica – Comune di Ascona: costi 2018 per la direzione unica degli istituti scolastici dei comuni di Ascona, Ronco S/Ascona e Brissago, come da convenzione.

352.200 Stip. Docenti materie speciali: il docente di educazione fisica è ora stipendiato direttamente dal Comune.

436.950 Rimborsi diversi: pagamenti per le iscrizioni di bambini domiciliati fuori comune.

452.100 Rimborso stipendi docenti materie speciali: vedi conto 302.100.

211 Centro scolastico e diversi

301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: a seguito della malattia del custode si è dovuto far capo a degli ausiliari, il costo è compensato dal conto 436.310.

314.107 Manutenzione centro scolastico: considerata la vetustà dell'edificio ogni anno gli interventi aumentano. Per il 2018 segnaliamo in particolare la manutenzione della palestra comunale e del tetto.

213 Scuole medie e superiori

366.100 Borse di studio: tutte le borse di studio assegnate sono state sostenute dal Fondo Borsa di studio Bazzi.

215 Mensa comunale

301.201 Stipendi ausiliari di cucina: considerate le assenze della cuoca e dell'aiuto cuoca si è dovuto far capo a degli aiuti esterni.

3. Cultura e tempo libero

311 Commissione culturale

301.100 Stipendi personale in organico: stipendio della segretaria CCT.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: i maggiori costi sono dovuti all'allestimento dei pieghevoli delle manifestazioni 2018 inviati a tutti i fuochi ed alle copie a colori effettuate per la commissione.

318.130 Spese postali: i maggiori costi sono dovuti all'aumento dell'attività di informazione alla popolazione su eventi e manifestazioni.

318.355 Commissione culturale: i maggiori costi sono dovuti alle notevoli attività proposte dalla commissione, i costi sono compensati dai maggiori ricavi del conto 439.311.

315 Museo e centro anziani

311.102 Acq. mobili e macchine ufficio: acquisto nuova sedia per la custode del museo.

330 Parchi pubblici e sentieri turistici

301.100 Stipendi personale in organico: gli interventi della squadra esterna sono stati minori a quanto preventivato.

314.120 Manut. adiacenze monumenti storici: spese supplementari per la pulizia della parete rocciosa della Chiesa del Sacro Monte.

340 Sport

301.100 Stipendi personale in organico: costo dovuto a maggiori ore della squadra esterna nel ramo, soprattutto per la pulizia e sistemazione del Lido Comunale prima dell'apertura.

314.101 Manutenzione stabile: sistemazione guarnizioni presso il Bocciodromo Comunale.

314.125 Manutenzione Lido: maggiori costi dovuti a diversi piccoli interventi nonché alla pulizia del sedime prima dell'apertura.

366.500 Contr. società di tiro: contabilizzati i costi definitivi 2017 ed i costi 2018 risultati superiori al preventivo.

427.100 Affitto Bocciodromo: considerate le difficoltà economiche della Bocciofila, per il 2018 il Municipio ha deciso di rinunciare all'incasso dell'affitto.

427.102 Affitto Lido: considerata l'apertura posticipata del Lido Comunale l'affitto è stato calcolato come da contratto a chf 100.00 al giorno.

436.950 Rimborsi diversi: rimborso tassa demanio da parte dei gestori del Lido Comunale.

4. Salute pubblica

301.100 Stipendi personale in organico: gli interventi della squadra esterna si riferiscono al monitoraggio e prevenzione della zanzara tigre.

311.400 Acquisto attrezzature: posa armadietto per defibrillatore presso le scuole comunali.

316.400 Noleggio defibrillatore: aumento dei costi dovuto alla posta di un nuovo defibrillatore.

5. Previdenza sociale

361.080 Partecip. spese assistenziali: nel 2018 le spese sono rimaste stabili rispetto al consuntivo 2017.

362.100 Contr. per anziani in istituti: aumento dei costi dovuto all'aumento dei costi generali cantonali.

439.100 Entrate varie: oltre all'entrate per l'accertamento morosi sono stati recuperati CHF 3'600.00 di prestazioni per AUP da parte del Cantone versati anticipatamente dal Comune.

6. Traffico

600 Traffico

301.100 Stipendi personale in organico: i maggiori costi sono imputabili ad una ripartizione di costi leggermente diversa dal preventivo ed all'assunzione di personale per il periodo estivo.

309.100 Spese varie per il personale: costi per perizie mediche e costi diversi.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: costi per la stampa della cartina di Brissago, rimborsati interamente dal PNL nel conto 436.950.

312.200 Acq. energia per illum. pubblica: aumento dei costi dovuto al cambio di fatturazione della SES (conguaglio al 31.12).

314.400 Calla neve: questi costi sono difficilmente preventivabili e variano a seconda delle condizioni metereologiche.

315.603 Manut. Mercedes: considerata la vetustà del mezzo si è dovuto procedere a diverse manutenzioni.

319.100 Risarcimento danni: in questa voce rientrano le spese per i risarcimenti di danni causati a terze persone, principalmente dovuti alla rottura di vetri ad autovetture durante la pulizia dei sentieri.

352.123 Prestito personale da AAP: costo per il prestito di personale da parte dell'AAP in favore della squadra esterna.

610 Traffico (Polizia)

315.402 Manut. impianti semaforici: nel 2018 si è dovuto intervenire nella manutenzione del semaforo in Via Crodolo.

318.550 Servizio traffico: aumento dei servizi da parte del Corpo Pompieri.

319.300 Spese varie: rimborso quota parte contravvenzioni al Comune di Ascona.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

314.200 Manut. canalizzazioni: nel 2018 non si è potuto intervenire come preventivato.

314.301 Manutenzione riva lago: considerato il basso livello del lago si è proceduto con delle pulizie straordinarie delle rive.

434.200 Tassa utilizz. canalizzazioni: aumento dei ricavi dovuto all'aumento dei valori di stima.

720 Eliminazione rifiuti

309.100 Spese varie per il personale: le spese sono dovute al rimborso dei costi di scuola guida al signor Graf Peter.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: stampa calendario rifiuti 2018.

315.601 Manut. mercedes N.U.: il camion dei rifiuti necessita ogni anno di molta manutenzione, nel 2018, si è proceduto a due interventi di revisione.

318.130 Spese postale: invio tassa raccolta rifiuti 2018.

725 Nettezza urbana

301.100 Stipendi personale in organico: il minor costo è dovuto al minor impiego di personale della squadra esterna in quanto, per il servizio, si è fatto capo a persone a beneficio dell'assistenza pubblica che prestano servizio presso la squadra esterna.

730 Gestione riciclabili

318.708 Raccolta ed eliminazione riciclabili: le spese, con l'introduzione di un nuovo regolamento dei rifiuti e con l'allestimento di un concorso per il trasporto e l'eliminazione dei riciclabili, il Comune ha avuto un notevole risparmio anche nel 2018.

740 Cimiteri

314.108 Manutenzione cimitero: i maggiori costi sono dovuti alla fornitura di nuove lastre, alla manutenzione dell'impianto elettrico ed al restauro delle sculture e busti del cimitero del piano.

780 Servizi igienici

314.150 Manut. WC pubblici: costi maggiori dovuti al risanamento del WC scuole causato da un perdita d'acqua.

8. Economia pubblica

309.100 Spese varie del personale: prestazioni per la consulenza HR e coaching.

9. Finanze ed imposte

900 Imposte

400.200 Imposte su reddito e sostanza: rivisto al rialzo visto l'aumento del moltiplicatore. Importo inserito prudenzialmente e basato sui calcoli del programma informatico.

400.300 Imposte alla fonte/dimoranti: nel 2018 si registra un aumento dovuto alle maggiori entrate del conguaglio 2017.

400.500 Sopravvenienze d'imposta: le sopravvenienze sono il doppio rispetto il preventivo 2018, questo ha permesso di chiudere l'anno con un avanzo d'esercizio. Considerati i conti imposte a bilancio si dovranno prevedere sopravvenienze anche per il prossimo anno.

402.101 Imposta immobiliare (sopravvenienze): rettifiche delle sopravvalutazioni degli anni precedenti.

403.100 Imposte speciali reddito e sostanza: aumento delle entrate dovute alla maggiori evasioni di tassazioni LPP e ad alcune imposte inerenti vincite e utili da liquidazioni.

920 Perequazione finanziaria

361.220 Il contributo di livellamento per l'anno 2018 risulta più alto di quanto preventivato. Anche con l'aumento del moltiplicatore il Comune di Brissago si situa sempre nella fascia dei comuni forti.

931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali

441.300 Partecipazione imposta immobiliare PG: in attesa delle tassazioni arretrate di alcune persone giuridiche.

940 Interessi

321.101 Interessi passivi diversi: interessi passivi Swiss Life su pagamento effettuato in ritardo.

329.200 Interessi remuneratori: aggiustamento degli interessi 2014 risultati nettamente inferiori di quanto contabilizzato.

439.100 Entrate varie: ricavo dalla cessione delle azioni SES dell'ex comune di Contone.

942 Stabile part. 156 (EX COOP)

Lo stabile non è ancora stato formalmente venduto, si continua quindi ad incassare gli affitti.

990 Ammortamenti

332.100 Ammort. supplementari beni amm.: considerato che lo stabile EX-COOP non è ancora stato venduto non si è potuto procedere con l'ammortamento supplementare.

INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	CHF	3'439'030.40
Entrate per investimenti	CHF	108'271.40
Onere netto per investimento	CHF	3'330'759.00

Nel 2018 il Comune di Brissago ha continuato ad investire molto raggiungendo la ragguardevole cifra di chf 3.3 mio. Anche per i prossimi anni sono previsti notevoli investimenti nei vari dicasteri.

Per quanto concerne il palazzo municipale è stata terminata la nuova sala municipale e sono stati acquistati dei condizionatori d'aria per gli uffici.

A settembre 2017 è cominciata l'edificazione del nuovo lido comunale che è stato consegnato a metà giugno 2018 ai nuovi gerenti. L'opera non è completamente terminata e anche nel 2019 si prevedono alcuni interventi che non si sono potuti fare prima viste le tempistiche strette. Questo importante investimento ha inciso notevolmente sugli investimenti 2018. Un'altra opera molto importante iniziata nel 2017 e quasi terminata nel 2018 è la canalizzazione in via Costa di Fuori che ha comportato una spesa di chf 564'000.00.

Altre opere importanti effettuate nel 2018 il rifacimento del lungolago in zona debarcadere, che verrà terminato nel 2019 (chf 431'417.45). la nuova rete WIFI per il traffico dati (chf 46'277.80), il rinnovo dell'impianto della video sorveglianza (chf 36'627.75).

Dal 2018 il Comune di Brissago dovrà contribuire al Piano d'agglomerato del Locarnese (PALOC 2) con un importo annuale di chf 69'021.50.

Nel 2018 il Comune ha incassato chf 80'000.00 quale acconto sui contributi di miglioria inerenti il rifacimento del lungolago zona debarcadere.

Per quanto concerne i beni patrimoniali si segnala la seconda fase dei lavori per la ristrutturazione dello Stabile EX Posta giunti a conclusione.

BILANCIO

A fine 2018 la liquidità a disposizione del Comune era discreta, attestandosi a chf 1.1 mio.

Gli averi depositati presso le banche risultano essere minori rispetto alla fine 2017 in quanto il prestito di chf 2.0 mio contratto a gennaio non è bastato per far fronte al pagamento di tutti gli investimenti.

112 Imposte da incassare: si può notare come per gli anni 2012, 2014 e 2015 i saldi sono negativi, questo comporterà nei prossimi anni delle sopravvenienze d'imposta.

115. Debitori diversi: lo scoperto ammonta a chf 212'005.24, ricordiamo tuttavia che molte emissioni sono state effettuate nei mesi di novembre-dicembre.

Il valore dei beni amministrativi è aumentato di circa chf 2.0 mio, questo è dovuto soprattutto all'edificazione del nuovo Lido Comunale.

210 Debiti a breve termine: nel 2018 per poter finanziare tutti gli investimenti si è dovuto procedere con l'accensione di un nuovo prestito di chf 2.0 mio. Questo nuovo debito influirà sul debito pubblico.

219 Altri debiti a breve termine: nel 2018 si è proceduto al rimborso del prestito al Patriziato di Brissago.

221 Debiti a medio e lungo termine: nel 2018 i debiti a lungo termine sono leggermente diminuiti in seguito al pagamento dell'ammortamento sul prestito UBS e all'accensione di un prestito a breve termine.

Ritenuto quanto precedentemente esposto, il Municipio, vi invita a voler risolvere:

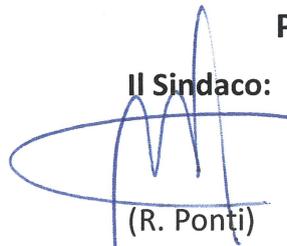
1. Il conto amministrativo, suddiviso in conto di gestione corrente e conto degli investimenti (art. 153 LOC), il bilancio patrimoniale chiuso al 31.12.2018 nonché il rendiconto dei legati e delle fondazioni comunali sono approvati.
2. E' approvata la liquidazione dei seguenti crediti relativi ad opere terminate:

3.

<u>Conto</u>	<u>Denominazione</u>	<u>MM</u>	<u>credito votato</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Variazione</u>
501.143	Canal. Via San Giorgio	1272	1'221'000.00	1'221'500.10	500.10
501.607	Campo sportivo - rifacimento	Ris. 1541	5'400.00	6'328.80	928.80
501.610	Gradinata del calvario, via Ghiridone...	1449	200'000.00	203'632.95	3'632.95
506.302	Nuova sala municipale	Ris. 2401	48'500.00	48'658.85	158.85
506.303	Rete WIFI traffico dati	Ris. 2282	50'000.00	51'237.80	1'237.80
506.305	Rinnovo impianto video sorveglianza	Ris. 1412	35'000.00	36'927.75	1'927.75
506.403	Acquisto sedie manifestazioni	Ris. 3581	11'847.00	11'847.00	0.00
506.404	Acquisto condizionatori d'aria	Ris. 3633	6'320.00	6'320.00	0.00
506.700	Rinnovo impianto irrigazione lungol	Ris. 1279	40'000.00	39'650.80	-349.20

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  **(R. Ponti)**

 **Il Segretario:**  **(Avv. G. Cotti)**

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2018

	al 01.01.18	al 31.12.18
1 Capitale di terzi	16'077'180.28	17'655'064.09
2 + Finanziamenti speciali	2'098'904.40	2'296'850.40
3 - Beni patrimoniali	8'053'120.41	7'995'707.05
	-----	-----
Debito pubblico	10'122'964.27	11'956'207.44

Debito pubblico pro capite (1800 abitanti) CHF 6'642.35

Beni amministrativi CHF **16'926'809.85**

verifica:

Debito pubblico	CHF	11'956'207.44
+ Capitale proprio	CHF	4'878'640.84
+ Avanzo di gestione	CHF	<u>91'961.57</u>
Beni amministrativi	CHF	16'926'809.85

TABELLONE 2018

Persone fisiche (cto 900/400.200)

Valutate CHF 5'000'000.00

Persone giuridiche (cto 900/401.100)

Valutate CHF 370'000.00

Imposta immobiliare (cto 900/402.100)

Valutata CHF 710'000.00

Imposta personale (cto 900/400.600)

Valutata CHF 55'000.00

Tabellone 2018 CH 6'135'000.00