



6614 Brissago, ottobre 2019

Ris. Mun. 4997

MESSAGGIO MUNICIPALE NO 1478

Oggetto: preventivo 2020 Comune di Brissago

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri,

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

**Il Preventivo Gestione corrente
e il Conto Investimenti per il 2020**



Gestione corrente		anno 2019		anno 2020		Differenze
Spese correnti	CHF	11'188'580.00	CHF	10'949'608.00	-	238'972.00
Ricavi correnti	CHF	4'168'950.00	CHF	3'859'750.00	-	309'200.00
Fabbisogno d'imposta	CHF	7'019'630.00	CHF	7'089'858.00	+	70'228.00

Investimenti

Uscite per investimenti	CHF	2'267'000.00
Entrate per investimenti	CHF	0.00
Onere netto	CHF	2'267'000.00

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 2020 così come proposto e con un moltiplicatore all'85% prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 72'338.00. A livello globale i costi di gestione sono diminuiti del 2.18% circa e sono dovuti principalmente all'ammortamento straordinario del 2019. Non considerando l'ammortamento, i costi in realtà sono aumentati circa del 2.72%. L'aumento è limitato ed 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. L'aumento è quindi riconducibile in parte agli aumenti salariali e in parte ad un aumento di costi di beni e servizi.

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 è dovuta unicamente alla mancanza dell'utile sulla vendita dello stabile EX-Coop. Anche se, in realtà i ricavi sono aumentati circa del 5.90% dovuti ad un aumento della stima delle sopravvenienze d'imposta e agli scioglimenti da accantonamenti per finanziamenti speciali.



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 in cui si riferisce.

Il risultato d'esercizio del preventivo 2020 così come proposto e con un moltiplicatore politico all' 85%, prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 72'338.00.

Il gettito d'imposta per il 2020 è calcolato sulla base del gettito d'imposta accertato del 2016. Considerato come di regola, questo importo è maggiore, è già stato previsto un aggiustamento sulle persone fisiche di CHF 250'000.00. Vi è stato inoltre aumentato di CHF 100'000.00 l'importo delle sopravvenienze, con lo scopo di limitare le differenze tra preventivo e consuntivo.

Ritenuto come di consuetudine i consuntivi chiudono sempre con un risultato migliore del preventivo, che viene correttamente redatto con un certo grado di prudenza, si può concretamente ipotizzare che il risultato d'esercizio per l'anno 2020 possa chiudersi con un pareggio.

Inoltre il bilancio del Comune presenta un Capitale proprio, a fine 2018, di CHF 4'878'640.84 che potrebbe comunque assorbire un'eventuale disavanzo d'esercizio.

Di conseguenza, il Municipio, propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2020 all' 85% dell'imposta cantonale, così da permettergli di continuare con gli investimenti previsti e di contenere il più possibile l'aumento del debito pubblico.

È importante precisare che anche in caso di utili d'esercizio, considerati i tassi d'interesse attuali, il debito pubblico potrebbe aumentare. Maggiori entrate fiscali possono aiutare a limitare l'aumento, così come l'eliminazione della partecipazione finanziaria ai compiti cantonali, come richiesto dall'iniziativa dei Comuni.



Di seguito, in dettaglio, le differenze più sostanziali:

0. Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

300.300 Indennità commissioni e delegazioni: adeguamento in base al consuntivo 2018.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: aumento dovuto alle spese per le elezioni comunali.

318.130 Spese postali: aumento previsto in vista delle elezioni comunali.

020 Amministrazione generale

301.100 Stipendi personale in organico: leggero aumento dovuto agli scatti salariali.

309.050 Spese formazione del personale: nuovo conto scorporato dalle spese varie per il personale.

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.

318.160 Spese di esecuzione: adeguamento come da consuntivi precedenti.

318.403 Assicurazione RC: aumento dovuto all'inserimento nella polizza anche dell'assicurazione sui pregiudizi economici (318.404).

431.300 Tasse approvazione progetti: aumento in base ai consuntivi precedenti.

1. Sicurezza pubblica

101 Altri servizi giuridici

311.105 Acq. macchinari computer: si necessita di un nuovo computer in quanto quello attuale è oramai vetusto.



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: preventivate eventuali spese di manutenzione.
- 352.119 Polizia strutturata – Comune di Ascona: importo come da convenzione.

140 Polizia del Fuoco

- 303.100 Contributi AVS/AI: adeguamento come da consuntivi precedenti.
- 362.300 Contributi al Corpo Pompieri Urbani: rincaro dovuti a nuovi militi e all'introduzione del servizio di picchetto a domicilio.

2. Educazione

205 Scuola dell'infanzia

- 310.201 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: adeguamento considerata la necessità di nuovi libri e attrezzature didattiche.
- 318.215 Animazioni e progetti didattici: sono previsti maggiori animazioni e progetti.
- 318.901 Spese per trasporti: l'aumento è dovuto alla necessità di far capo a ditte di trasporto in quanto il bussino delle scuole di Ascona non è più disponibile.
- 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.

210 Scuole elementari

- 301.500 Stipendio direttore SE: in attesa dell'assunzione è stato inserito a preventivo lo stipendio del nuovo direttore.
- 302.106 Stipendio docente educazione musicale: adeguamento come da consuntivi precedenti.



- 302.112 Stipendio docente corsi per allievi allogliotti: il costo è stato inserito a preventivo ma non si sa ancora se vi sarà una necessità del docente per allogliotti.
- 302.115 Stipendio docente orario anticipato/dopo scuola: per l'anno scolastico 2019-2020 si è deciso di continuare con il servizio dell'orario anticipato.
- 310.201 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: l'aumento è dovuto in quanto la scuola necessita di rinnovare tutta la sua biblioteca.
- 316.200 Affitto e vitto scuola montana: si prevede l'organizzazione della scuola montana.
- 616.300 Noleggio macchine fotocopie: il costo è stato trasferito sul centro di costo 211 centro scolastico.
- 318.901 Spese per trasporti: l'aumento è dovuto alla necessità di far capo a ditte di trasporto in quanto il bussino delle scuole di Ascona non è più disponibile.
- 352.100 Direzione unica – Comune di Ascona: con l'anno scolastico 2019-2020 è venuta a scadere la convenzione che il Municipio ha deciso di non rinnovare e di procedere con l'assunzione di un direttore al 50%.

211 Centro scolastico e diversi

- 301.800 Gratifiche anzianità di servizio: il custode Clemente Davide festeggerà i 35 anni di attività per il Comune.
- 311.102 Acq. mobili e macchinari ufficio: a febbraio scadrà il noleggio dell'attuale macchina fotocopiatrice, si prevede di acquistarne una nuova.
- 312.300 Acquisto combustibile: adeguamento come da consuntivi precedenti.

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 personale in organico: diminuzione dei costi, in quanto l'aiuto cuoca, considerata la maternità, ha richiesto un congedo non pagato fino a fine 2020.



- 301.201 Stipendi ausiliari di cucina: aumento dovuto all'assunzione di un aiuto cuoca, vista l'assenza della signora Marcacci per maternità.
- 301.202 Stipendi sorveglianza mensa: considerata la diminuzione degli allievi che frequentano la mensa, è previsto per l'anno scolastico 2019-2020, solo una sorvegliante.

3. Cultura e tempo libero

310 Promozione culturale e turistica

365.030 Festival R. Leoncavallo: adeguamento contributo come da consuntivo 2018.

330 Promozione culturale e turistica

314.120 Manutenzione adiacenze monumenti storici: adeguamento come da consuntivi precedenti.

314.306 Manutenzione sentieri di montagna: diminuzione dei costi in seguito alla pubblicazione di nuovi concorsi.

340 Sport

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

318.340 Corso di nuovo: aumento dovuto alla registrazione al lordo dei costi. I ricavi verranno contabilizzati nel conto 434.900.

427.102 Affitto lido: affitto come da contratto.

4. Salute Pubblica

Si prevedono dei leggeri aumenti nell'ambito dei contributi ALVAD e dei servizi d'appoggio.



5. Previdenza sociale

- 361.160 Contributi CM / AVS / AI / PC: i contributi sono stati calcolati, come indicato dal Cantone, sul gettito fiscale accertato del 2016. Il preventivo 2020 è stato adeguato al consuntivo 2018.
- 362.100 Contr. per anziani in istituti: contributi calcolati come da previsione cantonale.

6. Strade

600 Traffico

- 314.400 Calla neve: costo non preventivabile, è stato deciso di mantenere lo stesso importo del preventivo 2019.
- 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 delle 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 dei rifiuti. Si è pertanto proceduto ad eliminare i centri costo 725 e 730 per integrarli nel centro costo 720.

- 301.100 Stipendi personale in organico: modificato la ripartizione degli stipendi sui centri di costo.
- 309.050 Spese formazione del personale: sono previsti dei corsi per gli autisti di camion.
- 310.100 Materiale di cancelleria, stampanti: stampa del calendario rifiuti.
- 315.601 Manutenzione Mercedes N. U.: il camion dei rifiuti necessita di continua manutenzione.
- 318.130 Spese postali: adeguamento come da consuntivi precedenti.
- 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.

8. Economia pubblica

860 Energia

- 366.800 Promozioni efficienza energetica: con l'introduzione del nuovo regolamento comunale FER, il Comune potrà elargire sussidi in vari campi dell'efficienza e risparmio energetico. Tutti i sussidi saranno finanziati dal fondo per le energie rinnovabili.



9. Finanze ed imposte

900 Imposte

400.300 Imposte alla fonte/dimoranti: importo come da preventivo 2019, non si prevedono adeguamenti.

400.500 Imposte sul reddito e sostanza (sopravvenienze): si prevede un aumento delle sopravvenienze.

403.10 Imposte speciali reddito e sostanza: si prevede un aumento degli incassi.

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. La voce è stata quindi adeguata al consuntivo 2018.

940 Interessi

322.212 Nuovo prestito: nel 2020 verrà a scadere il prestito di 1.5 mio della Banca Stato, si prevede quindi l'accensione di un nuovo prestito ad interessi più bassi.

942 Stabile EX-COOP

Lo stabile è stato venduto nel corso del 2019.

990 Ammortamenti

331.105 Ammortamenti illuminazione e diversi: aumento dovuto agli investimenti fatti nel 2019.

331.107 Ammortamenti costruzioni edili: diminuzione in seguito all'ammortamento straordinario del 2019.

331.113 Ammortamenti per uscite di pianificazione: aumento dovuto agli investimenti fatti nel 2019 ed in particolare al nuovo PGS.



INVESTIMENTI

Anche per il 2020 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 150'000.00 per gli interventi legati alla comunicazione del comune.
CHF 50'000.00 per la sistemazione esterna della Casa Branca-Baccalà.
CHF 100'000.00 per il nuovo lido comunale: si tratta di un nuovo credito per la sistemazione dei trampolini, il rifacimento scala di accesso allo scivolo d'acqua ed altri piccoli interventi.
- Ramo 6 Traffico: CHF 200'000.00 per gli impianti IP sulla strada cantonale.
CHF 200'000.00 per la seconda tappa della sistemazione di piazza d'armi.
CHF 550'000.00 per la sistemazione del lungolago sul tratto Villa Gina-Boato.
CHF 300'000.00 per l'inizio della costruzione del lungolago tratta Riva Azzurra-Villa Bianca-FTB.
CHF 70'000.00 per il nuovo furgone della squadra esterna.
- Ramo 7 Protezione dell'ambiente: CHF 500'000.00 per la prima e la seconda 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.
CHF 80'000.00 per la realizzazione di un WC presso lo stabile EX-Posta.



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

- Il preventivo gestione corrente 2020 è approvato.
- Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale 2020 è fissato in CHF 7'089'858.00.
- Il moltiplicatore comunale per l'anno 2020 è fissato all'85%.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

(R. Ponti)



Il Segretario:

(Avv. G. Cotti)