



COMUNE DI BRISSAGO

6614 Brissago, marzo 2020

Ris. Mun. 5524

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1486

Oggetto: Gestione 2019 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 31.12.2019.

		<u>Consuntivo</u>		<u>Preventivo</u>
Entrate di gestione	CHF	11'406'688.86	CHF	4'168'950.00
Uscite di gestione	CHF	10'970'065.03	CHF	11'188'580.00
Avanzo d'esercizio	CHF	436'623.63		

Consuntivo 2019

Il totale delle uscite, nel 2019, sono di circa chf 512'000.00 maggiori rispetto il 2018. Questi costi maggiori sono dovuti principalmente all'ammortamento straordinario (chf 537'096.80) effettuato in seguito alla vendita dello stabile EX-COOP. Le maggiori entrate, rispetto al 2018, sono state di chf 856'984.10 dovute principalmente a sopravvenienze d'imposta ed all'aumento del moltiplicatore del 5%. Nel 2019 ci sono inoltre stati incassi di chf 496'403.85 riguardanti le imposte speciali sul reddito e sostanza. Questi incassi, non preventivabili, provengono principalmente da un recupero di imposta in seguito ad un'autodenuncia di un contribuente, questo incasso speciale ha permesso al Comune di riportare un utile nella gestione 2019.

Analizziamo le differenze in dettaglio:

0 Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

300.200 Indennità e diarie Municipio: minor costo dovuto a minori gettoni di presenza pagati.

300.250 Indennità consiglieri comunali: minor costi in quanto nel 2019 vi sono stati solo 2 sessioni di consiglio comunale.

020 Amministrazione generale

309.100 Spese varie del personale: il maggior costo è dovuto all'iscrizione della sig.ra Prato al corso di funzionario amministrativo.

310.300 Stampati, inserzioni: il maggior costo dovuto ai vari annunci funebri pubblicati e alla pubblicazione della variante del piano regolatore riguardante le antenne di telefonia.

314.103 Manutenzione sede municipale: la maggior spesa è dovuta alla manutenzione delle porte d'entrata del palazzo, alla posa di busti del Vela presso la sala del CC, alle nuove tende ed alle nuove porte della sala del CC.

- 318.210 Abbonamento elaboratore: oltre ai vari contratti già esistenti dal 2019 vi è pure un contratto di manutenzione del sistema WebGis ed un contratto Siemens per la manutenzione della videosorveglianza.
- 318.160 Spese di esecuzione: la maggior spesa è dovuta all'anticipo di chf 3'000.00 riguardante il pignoramento di un immobile di un contribuente.
- 431.300 Tasse approvazione progetti: nel 2019 è stato incassato la metà rispetto al preventivo, questo denota un drastico calo delle licenze di costruzione emesse.

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 2017 e 2018.
- 309.100 Spese varie per il personale: costi per corsi di aggiornamento.

113 Corpo di Polizia

- 309.100 Spese varie per il personale: costo corso cantonale di assistente di polizia del sig. Berri.
- 315.406 Video sorveglianza – manutenzione: costi manutenzione videocamere tennis e bocciodromo.
- 319.300 Spese varie: rimborso contravvenzioni effettuate dalla polizia di Ascona (chf 10.00 per contravvenzione).
- 352.119 Polizia strutturata – comune di Ascona: costi 2019 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 2019.

362.300 Corpo Pompieri Urbani: aumento dei costi dovuti all'aumento dei militi.

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

301.500 Stipendio Direttore S.E.: da settembre 2019, in attesa del direttore, è stata incaricata la maestra Lanini Alexandra quale responsabile dell'istituto scolastico con un compenso di chf 500.00 mensili.

302.106 Stipendio docente educazione musicale: stipendio 2019 del docente di educazione musicale, non a preventivo.

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

310.300 Stampati, inserzioni: costo per l'annuncio di ricerca di un'animatrice per la pre-scuola.

316.200 Affitto e vitto scuola montana: nel 2019 vi sono state due settimane di scuola montana, una in maggio ed una in ottobre.

316.300 Noleggio macchine fotocopie: aumento dovuto ad un maggiore volume di fotocopie nel 2019.

352.100 Direzione unica – Comune di Ascona: costi 2019 per la direzione unica degli istituti scolastici dei comuni di Ascona, Ronco S/Ascona e Brissago, fino al 31 agosto.

352.200 Stip. Docenti materie speciali: i docenti delle materie speciali sono ora stipendiati direttamente dal Comune.

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

211 Centro scolastico e diversi

301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: nel 2019 non si è dovuto far capo ad ausiliari di pulizia.

312.300 Acquisto combustibile: costi in linea con il 2018.

314.107 Manutenzione centro scolastico: considerata la vetustà dell'edificio ogni anno gli interventi aumentano. Nel 2019 si è dovuto intervenire su più ambiti.

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: considerata la maternità della signora Marcacci si è dovuto far capo a degli aiuti esterni.

301.202 Stipendi sorveglianza mensa: da settembre vi è una sola sorvegliante.

3. Cultura e tempo libero

311 Commissione culturale

436.940 Contributi privati festa pirotecnica: si segnala una marcata diminuzione dei contributi da privati.

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 2019 inviati a tutti i fuochi ed alle copie a colori effettuate per la commissione.

330 Parchi pubblici e sentieri turistici

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

340 Sport

301.100 Stipendi personale in organico: costi squadra esterna in linea con il preventivo.

312.200 Acq. energia per illum. pubblica: aumento dei costi dovuti al maggior utilizzo del campo da tennis.

314.125 Manutenzione Lido: in questa voce vi sono chf 6'300.00 inerente la tassa demanio cantonale, chf 3'000.00 di abbonamento lift e chf 700.00 di tasse cantonali; il rimanente sono piccoli interventi di manutenzione e rasi.

316.400 Noleggio defibrillatore: dalla stagione 2019 viene noleggiato un defibrillatore in più da tenere sempre al Lido.

318.340 Corso nuoto: aumento dei costi dovuto alla nuova gestione del corso tramite la Nuoto Sport di Locarno.

366.500 Contr. società di tiro: contabilizzati i costi definitivi 2019 risultati superiori al preventivo.

427.100 Affitto Bocciodromo: considerate le difficoltà economiche della Bocciofila, per il 2019 il Municipio ha deciso di rinunciare a metà dell'affitto.

436.950 Rimborsi diversi: rimborso del 50% della 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.

5. Previdenza sociale

361.080 Partecip. spese assistenziali: nel 2019 le spese sono diminuite con la diminuzione di casi.

361.160 Contributi CM /AVS/ AI /PC: 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 1'500.00 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. I maggiori costi sono compensati dalle indennità infortuni e malattia.
- 314.400 Calla neve: questi costi sono difficilmente preventivabili e variano a seconda delle condizioni metereologiche.
- 315.604 Manut. Unimog: considerata la vetustà del mezzo si è dovuto procedere a diverse manutenzioni.
- 352.123 Prestito personale da AAP: costo per il prestito di personale da parte dell'AAP in favore della squadra esterna.

610 Traffico (Polizia)

- 310.101 Materiale per parchimetri: con la sostituzione dei parchimetri avvenuta nel 2019 non ci dovrebbero essere più costi considerato che i nuovi parchimetri non hanno più la carta.
- 311.601 Acquisto segnaletica: acquisto di cartelli per la segnaletica stradale.
- 315.402 Manut. impianti semaforici: nel 2019 si è dovuto intervenire nella manutenzione del semaforo in Via Crodolo.
- 318.550 Servizio traffico: il maggior costo è dovuto all'intervento dei pompieri del 29.06 causa un allagamento sulla strada cantonale.
- 436.950 Rimborsi diversi: l'importo si riferisce ai rimborsi di autopostale per i periodi 2017 e 2018.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

- 314.200 Manut. canalizzazioni: nel 2019 non si è potuto intervenire come preventivato.

720 Eliminazione rifiuti

309.100 Spese varie per il personale: le spese sono dovute ai costi per la licenza di condurre del sig. Marcacci.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: stampa calendario rifiuti 2019.

315.602 Manut. scopatrice meccanica: nel 2019 si è dovuto procedere ad una manutenzione approfondita.

318.130 Spese postali: invio tassa raccolta rifiuti 2019.

725 Nettezza urbana

Il centro di costo è stato eliminato ed integrato nel 720 eliminazione rifiuti, come richiesta dalla Sezione Enti Locali.

730 Gestione riciclabili

Il centro di costo è stato eliminato ed integrato nel 720 eliminazione rifiuti, come richiesta dalla Sezione Enti Locali.

740 Cimiteri

436.950 Rimborsi diversi: rimborsi assicurativi inerenti al danno di una scultura.

780 Servizi igienici

301.100 Stipendi personale in organico: costi squadra esterna in leggero aumento rispetto al preventivo.

8. Economia pubblica

860 Energia

365.225 Contributi diversi: tassa città dell'energia.

9. Finanze ed imposte

900 Imposte

400.200 Imposte su reddito e sostanza: rivisto al rialzo visto il costante aumento degli ultimi anni. Importo inserito prudenzialmente e basato sui calcoli del programma informatico.

400.500 Sopravvenienze d'imposta: le sopravvenienze 2019 sono considerevoli. Considerati i conti imposte a bilancio si dovranno prevedere sopravvenienze anche per il prossimo anno.

403.100 Imposte speciali reddito e sostanza: aumento delle entrate dovute soprattutto all'auto denuncia di un contribuente che ha permesso di incassare quasi chf 300'000.00, queste maggiori entrate, insieme alle sopravvenienze d'imposta ha permesso di chiudere l'anno con un avanzo d'esercizio.

920 Perequazione finanziaria

361.220 Il contributo di livellamento per l'anno 2019 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.

942 Stabile part. 156 (EX COOP)

424.100 Utile per bene patrimoniali: utile dalla vendita dello stabile EX-COOP.

990 Ammortamenti

332.100 Ammort. supplementari beni amm.: ammortamento dell'utile della vendita dello stabile EX-COOP.

INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	CHF	1'384'845.56
Entrate per investimenti	CHF	138'442.45
Onere netto per investimento	CHF	1'246'403.11

Nel 2019 il Comune di Brissago ha continuato ad investire ma vi è stato un rallentamento degli investimenti attestandosi a circa 1.4 mio.

Nel 2019 finalmente si è resa ancora agibile la sala del Consiglio Comunale con il relativo rinnovo.

Per quanto riguarda il Lido comunale nel 2019 si sono eseguite ancora alcune opere necessarie (es. piantumazione, sistemazione passerella) e la spesa totale, compreso alcuni onorari di architetti e specialisti, è di chf 180'174.83.

In ambito di sport c'è da segnalare anche l'acquisto di un pumptrack molto apprezzato dai giovani per una spesa di chf 33'731.65. Metà dell'importo è stato sussidiato dal fondo sport-toto.

Nel 2019 sono terminati i lavori della canalizzazione in Via costa di Fuori (chf 230'529.45) ed i relativi costi IP (chf 55'670.95) e di pavimentazione (chf 257'188.45).

Altre opere importanti effettuate nel 2019 sono la conclusione dei lavori di rifacimento del lungolago in zona debarcadero (chf 117'685.41), la progettazione della riqualifica del lungolago tratto Villa Gina – Boato (chf 25'077.00), la sostituzione dei parchimetri con i nuovi modelli solari e con la possibilità di pagare tramite telefonino (chf 39'463.40) e la realizzazione del piano energetico comunale (PECO), quest'ultimo completamente finanziato dal fondo FER e da sussidi cantonali.

Nel 2019 sono pertanto iniziati i lavori sulla strada cantonale (sostituzione tubature acqua, canalizzazione, impianti IP e nuovo asfalto fono assorbente) che si protrarranno per alcuni anni.

Per quanto concerne i beni patrimoniali si segnala la vendita dello stabile EX-COOP per un importo di CHF 750'000.00.

BILANCIO

A fine 2019 la liquidità a disposizione del Comune era molto buona, attestandosi a chf 3.1 mio.

Gli averi depositati presso le banche risultano essere di lunga maggiori rispetto alla fine 2018, questo aumento è dovuto alla vendita dello Stabile EX-COOP, alla diminuzione degli investimenti, alle sopravvenienze di imposte e dagli incassi di imposte speciali sui redditi.

112 Imposte da incassare: si può notare come per gli anni 2015, 2016 e 2017 i saldi sono negativi, questo comporterà nei prossimi anni delle sopravvenienze d'imposta.

115. Debitori diversi: lo scoperto ammonta a chf 176'313.93, ricordiamo tuttavia che molte emissioni sono state effettuate nei mesi di novembre-dicembre.

Il valore dei beni amministrativi è diminuito di circa chf 700'000.00, questo è dovuto alla diminuzione degli investimenti e allo stesso tempo ad un aumento degli ammortamenti.

210 Debiti a breve termine: nel 2019 è stato rimborsato il debito a breve termine di chf 2.0 mio, per rimborsarlo si è acceso un nuovo debito a lungo termine di chf 2.0 mio.

221 Debiti a medio e lungo termine: nel 2019 i debiti a lungo termine sono aumentati in seguito all'accensione di un prestito a lungo termine per finanziare il rimborso del 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 31.12.2019 nonché il rendiconto dei legati e delle fondazioni comunali sono approvati.
2. È approvata la liquidazione dei seguenti crediti relativi ad opere terminate:

<u>Conto</u>	<u>Denominazione</u>	<u>MM</u>	<u>credito votato</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Variazione</u>
501.570	Lungolago – riqualifica debarcadero	1448	540'000.00	581'984.41	41'984.41
501.573	Riqualifica aiuola zona tennis	Ris. 4225	25'000.00	24'890.75	-109.25
503.116	Centro scolastico / risanamento	Ris. 1572	13'000.00	12'960.00	-40.00
503.117	Centro scolastico / risanamento cucina	Ris. 1572	25'000.00	18'632.80	-6'367.20
503.119	Rinnovo sala Consiglio Comunale	Ris. 4709	60'000.00	48'284.76	-11'715.24
506.211	Acquisto aspiratore elettrico	Ris. 3881	26'000.00	28'002.00	2'002.00
506.322	Sostituzione parchimetri – 2° fase	Ris. 4936	40'235.80	39'463.40	-772.40
506.501	Acquisto Pumptrack	Ris. 4355	33'387.00	33'731.65	344.65
581.212	Piano gestione boschi / aggiorname	Ris. 1780	30'000.00	26'615.85	-3'384.15
581.606	Studio passaggio pedonale Sole Mag.	Ris. 3615	10'000.00	10'172.30	172.30
581.700	Studio fattibilità comparto Hildebrand	Ris. 2714	25'440.00	30'056.35	4'616.35
581.800	Piano energetico comunale	Ris. 3263	34'464.00	30'156.00	-4'308.00

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)

Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)



CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2019

	al 01.01.19	al 31.12.19
1 Capitale di terzi	17'655'064.09	17'844'966.69
2 + Finanziamenti speciali	2'296'850.40	2'406'358.00
3 - Beni patrimoniali	7'995'707.05	9'511'223.17
	-----	-----
Debito pubblico	11'956'207.44	10'740'101.52

Debito pubblico pro capite (1800 abitanti) CHF 5'966.70

Beni amministrativi CHF **16'147'327.56**

verifica:

Debito pubblico	CHF	10'740'101.52
+ Capitale proprio	CHF	4'970'602.41
+ Avanzo di gestione	CHF	<u>436'623.63</u>
Beni amministrativi	CHF	16'147'327.56

TABELLONE 2019

Persone fisiche (cto 900/400.200)

Valutate	CHF	5'055'000.00
----------	-----	--------------

Persone giuridiche (cto 900/401.100)

Valutate	CHF	380'000.00
----------	-----	------------

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	6'200'000.00
-----------------------	-----------	---------------------