



COMUNE DI BRISSAGO

6614 Brissago, aprile 2021

Ris. Mun. 6668

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1504

Oggetto: Gestione 2020 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 31.12.2020.

		<u>Consuntivo</u>		<u>Preventivo</u>
Entrate di gestione	CHF	10'735'151.16	CHF	3'859'750.00
Uscite di gestione	CHF	10'623'988.05	CHF	10'949'608.00
Avanzo d'esercizio	CHF	111'163.11		

Consuntivo 2020

Il totale delle uscite, nel 2020, è di circa chf 325'000.00 minori rispetto il preventivo. Questi minor costi sono dovuti principalmente a minor spese nel ramo educazione, minor spese nel ramo cultura (dovute alle poche manifestazioni organizzate a causa della pandemia), ai minor costi nel ramo protezione dell'ambiente e a minori riversamenti al Cantone nel ramo finanze. In contrapposizione in alcuni rami vi sono stati maggiori costi, soprattutto nel ramo economia pubblica dove sono contabilizzati i buoni COVID approvati dal Consiglio Comunale. Nel 2020 vi sono state inoltre maggiori sopravveniente d'imposta rispetto al preventivo per circa chf 465'000.00, questi maggiori incassi hanno permesso di limitare le conseguenze finanziarie causate dalla pandemia e presentare un avanzo d'esercizio.

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 2020 vi sono stati solo 3 sessioni di consiglio comunale.

020 Amministrazione generale

315.210 Abbonamento elaboratore: l'aumento dei costi è dovuta alla digitalizzazione e all'utilizzo sempre maggiore di nuovi sistemi informatici per la gestione dell'amministrazione.

318.300 Spese di consulenza: la maggior spesa è dovuta al costo della perizia effettuata dalla Wüest Partner AG per definire il valore del comparto ex-IDAL, costo suddiviso in parti uguali tra Comune e Consorzio Depurazione.

1. Sicurezza pubblica

100 Sicurezza pubblica

366.910 Riduzione tasse Covid-19: in base all'art. 3 del Regolamento sulle prestazioni comunali in ambito economico COVID-19 il Municipio ha deciso di ridurre le tasse inerenti l'area pubblica per esercizi pubblici.

101 Altri servizi giuridico

301.400 Mercede tutori e curatori: aumento dovuto all'evasione da parte dell'ARP di molti rapporti arretrati.

410.100 Ballo e prolungo orario: con la chiusura del Centro Dannemann gli introiti si sono ridotti.

436.950 Rimborsi diversi: recupero prestazione anticipata dal Comune di un curatore.

113 Corpo di Polizia

306.100 Abbigliamento di servizio: aumento dei costi dovuto all'acquisto dell'equipaggiamento per l'ausiliario.

309.050 Spese formazione del personale: corso di formazione per ausiliari di polizia del sig. Oggier.

315.406 Video sorveglianza – manutenzione: costi manutenzione videocamere ecocentri e porto.

319.300 Spese varie: rimborso contravvenzioni effettuate dalla polizia di Ascona (chf 10.00 per contravvenzione).

352.119 Polizia strutturata – comune di Ascona: costi 2020 per la polizia strutturata, come da convenzione.

439.050 Consegna precetti esecutivi: con la pandemia il servizio è stato sospeso.

140 Polizia del fuoco

362.300 Corpo Pompieri Urbani: diminuzione dei costi dovuti alla riduzione delle manovre e alla sospensione delle formazioni a causa della pandemia.

2. Educazione

205 Scuola dell'infanzia

- 310.201 Materiale scolastico e attrezzature didattiche: maggior costi dovuti all'acquisto di nuove brandine.
- 433.200 Tasse orario pre-dopo scuola: da settembre è attivo un nuovo servizio di pre e dopo scuola gestito dalla Fondazione Zerosedici.
- 436.950 Rimborsi diversi: tasse per la frequenza della scuola dell'infanzia per allievi domiciliati fuori comune.
- 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 2020 è stata incaricata una nuova direttrice al 30% in collaborazione con la SUPSI.
- 302.100 Stipendi ai docenti: il maggior costo è dovuto all'aumento delle percentuali lavorative dei docenti speciali, costi recuperati sul conto 452.100.
- 304.100 Contributo cassa pensione: lo stipendio della direttrice è pagato direttamente dalla SUPSI, la quale poi ci invia la relativa fattura inclusa di oneri sociali.
- 316.200 Affitto e vitto scuola montana: nel 2020 non si è potuto organizzare la scuola montana a causa della pandemia.
- 365.500 Fondazione Zerosedici: costi dovuti all'introduzione, da settembre 2020, dei servizi pre e dopo scuola e della sorveglianza mensa gestita direttamente dalla Fondazione Zerosedici.
- 436.950 Rimborsi diversi: iscrizioni di bambini domiciliati fuori comune.
- 452.100 Rimborso stipendi docenti materie speciali: maggior incasso dovuto all'aumento delle percentuali lavorative in altri comuni.
- 484.500 Prelievo contributi FER: prelievo per costo della giornata di educazione in ambito ecologico svolto nelle scuole.

211 Centro scolastico e diversi

301.100 Stipendi personale in organico: maggior costo dovuto a maggiori ore lavorative della squadra esterna.

313.400 Acquisto materiale di pulizia: aumento dei costi dovuti alla pandemia.

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

301.100 Stipendi personale in organico: aumento dei costi dovuto al pagamento delle ferie non godute alla cuoca ed all'aiuto cuoca.

301.201 Stipendi ausiliari di cucina: considerato il congedo della signora Marcacci si è dovuto far capo a degli aiuti esterni.

301.202 Stipendi sorveglianza mensa: da settembre la sorveglianza è gestita dalla Fondazione Zerosedici.

3. Cultura e tempo libero

310 Promozione culturale e turistica

310.100 Stipendi personale in organico: pochi costi in quanto a causa della pandemia la manifestazione sono state annullate.

318.202 Festa pirotecnica: causa pandemia la manifestazione è stata annullata.

365.030 Festival R. Leoncavallo: considerato che a causa della pandemia è stato presentato un solo concerto il contributo è stato ridotto.

365.225 Contributi diversi: aumento dei costi dovuti al contributo di chf 2'000.00 per l'albergo diffuso di Corippo ed al contributo di chf 2'000.00 per la pubblicazione dell'artista Berta Jean-Paul.

311 Commissione culturale

301.100 Stipendi personale in organico: stipendio della segretaria CCT.

318.355 Commissione culturale: considerato che la maggior parte delle manifestazioni sono state annullate a causa della pandemia, i costi si riferiscono all'acquisto di luci per l'illuminazione natalizia, all'acquisto del presepe ed alla sua installazione ed all'albero di Natale.

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 Manutenzione adiacenze monumenti storici: i maggiori costi sono dovuti al taglio del cipresso davanti alla Chiesa dei Santi Pietro e Paolo e al relativo ripristino della pavimentazione.

340 Sport

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 alla tassa demanio cantonale, chf 3'000.00 di abbonamento lift, chf 1'500.00 per il contratto di manutenzione della Hoval AG, chf 5'000.00 per la sistemazione del prato prima dall'apertura del Lido, chf 2'000.00 per la segnaletica dei bagni e chf 590.00 di tasse cantonali; il rimanente sono piccoli interventi di manutenzione.

318.340 Corso nuoto: causa pandemia il corso di nuovo non ha potuto svolgersi.

366.500 Contr. società di tiro: contabilizzati i costi definitivi 2020 risultati superiori al preventivo.

427.100 Affitto Bocciodromo: considerate le difficoltà economiche della Bocciofila, per il 2020 il Municipio ha deciso di rinunciare all'incasso dell'affitto.

436.950 Rimborsi diversi: rimborso della tassa demanio da parte dei gestori del Lido Comunale e delle spese di manutenzione a loro carico.

4. Salute pubblica

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

313.600 Acquisto materiale sanitario COVID-19: costi per l'acquisto di materiale sanitario.

5. Previdenza sociale

361.080 Partecip. spese assistenziali: i costi sono in linea con il consuntivo 2019.

361.160 Contributi CM /AVS/ AI /PC: aumento dei costi dovuto all'aumento dei costi generali cantonali.

366.411 Assegno decesso: aumento dovuto all'aumento dei decessi a causa della pandemia.

6. Traffico

600 Traffico

301.100 Stipendi personale in organico: i maggiori costi sono imputabili all'assunzione di personale per il periodo estivo ed all'assunzione di due nuovi operai.

314.300 Manutenzione strade: aumento dei costi dovuto ai molti interventi ed alla rimozione di piante pericolanti vicino alle strade.

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

318.300 Spese di consulenza: costo relativa ad una perizia medica.

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

610 Traffico (Polizia)

352.110 Comm. Intercomunale trasporti /CIT: costi relativi al 2019 ed al 2020.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

314.200 Manut. canalizzazioni: nel 2020 non si è potuto intervenire come preventivato.

720 Eliminazione rifiuti

301.100 Stipendi personale in organico: minor costi rispetto al preventivo ma in linea con il consuntivo 2019.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: stampa calendario rifiuti 2020.

315.210 Abbonamento elaboratore: attivazione applicazione Junker.

366.910 Riduzione tasse Covid-19: in base all'art. 9 del Regolamento sulle prestazioni comunali in ambito economico COVID-19 il Municipio ha deciso di ridurre del 50% le tasse rifiuti per tutte le PMI di Brissago.

780 Servizi igienici

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

314.150 Manutenzione WC pubblici: nel 2020 si è dovuti intervenire a sistemare vari WC pubblici.

8. Economia pubblica

860 Economia pubblica

366.900 Buoni a sostegno dell'economia COVID: pagamento dei buoni utilizzati nei commerci Brissaghesi nel 2020.

463.100 ETLM- comm. Turismo ed animazione turistica: causa pandemia il contributo da parte dell'Organizzazione Turistica Lago Maggiore è stata dimezzata.

860 Energia

365.225 Contributi diversi: contributo all'associazione città dell'energia.

366.800 Promozioni efficienza energetica: sussidi erogati alla popolazione come da Ordinanza sugli incentivi in ambito energetico.

9. Finanze ed imposte

900 Imposte

400.200 Imposte su reddito e sostanza: rivisto leggermente al ribasso a causa della pandemia.

400.500 Sopravvenienze d'imposta: le sopravvenienze 2020 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 ad un maggior numero di pensionamenti ed al relativo incasso della cassa pensione.

920 Perequazione finanziaria

361.500 La partecipazione finanziaria ai compiti cantonali è stata ridotta come richiesto dai Comuni.

460.100 Riversamenti LIFD: riversamento di una quota parte dell'imposta federale diretta.

990 Ammortamenti

330.300 Ammortamenti beni patrimoniali: ammortamento totale della azione Swiss Life in quanto vendute alcuni anni fa ma ancora a bilancio.

INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	CHF	1'221'961.97
Entrate per investimenti	CHF	218'609.40
Onere netto per investimento	CHF	1'003'352.57

Nel 2020 il Comune di Brissago ha continuato ad investire ma vi è stato un rallentamento in quanto si è investito molto con l'Azienda Acqua Potabile (nuove condotte sulla strada cantonale) e l'Azienda Porti Comunali (nuovo Centro Nautico).

Gli investimenti totali sono di chf 1.2 mio suddivisi in diversi piccoli investimenti.

Per la scuola c'è da segnalare l'acquisto di una nuova biblioteca con il relativo arredo (chf 15'641.25) che permetterà agli allievi di trovare uno spazio accogliente per la lettura.

In ambito turistico sono stati installati i nuovi tabelloni elettronici ed in ambito sportivo è stato versato un contributo di chf 20'000.00 alla società Tiratori delle Isole per l'installazione dei nuovi cassoni.

Nel 2020 sono iniziate alcune opere importanti come la sistemazione degli impianti IP sulla strada cantonale (chf 361'752.65) in concomitanza con i lavori di sostituzione delle condotte dell'acqua potabile e la riqualifica del tratto di lungolago tra la Villa Gina ed il Boato (chf 122'156.05).

Altre opere importanti effettuate nel 2020 sono il consolidamento del muro di sostegno per la correzione stradale di Porta (chf 77'551.45), il rifacimento del sentiero Rossorino-Cartogna (chf 38'960.40), la manutenzione straordinaria delle strade dei monti a causa dei danni causati dai cinghiali (chf 124'616.90) e la sostituzione dell'impianto semaforico (chf 35'457.00).

Per i lavori relativi al lungolago-debarcadere si è incasso il saldo dei contributi di miglora.

Nel 2020 sono pertanto continuati gli importanti lavori per l'allestimento del nuovo piano gestione di smaltimento che si protrarranno ancora per alcuni anni.

BILANCIO

A fine 2020 la liquidità a disposizione del Comune era buona, attestandosi a chf 2.5 mio.

Gli averi depositati presso le banche risultano essere minori rispetto alla fine 2019, questo è dovuto al rimborso di un prestito di chf 500'000.00 che ha permesso anche la riduzione del debito pubblico.

112 Imposte da incassare: si può notare come per gli anni 2016, 2017 e 2018 i saldi sono negativi, questo comporterà nei prossimi anni delle sopravvenienze d'imposta.

115. Debitori diversi: lo scoperto ammonta a chf 330'110.78, ricordiamo tuttavia che molte emissioni sono state effettuate nei mesi di novembre-dicembre e nel totale è inserito i contributi di migliona di chf 92'972.70 ancora da incassare.

Il valore dei beni amministrativi è diminuito di circa chf 430'000.00, questo è dovuto alla diminuzione degli investimenti e allo stesso tempo ad un aumento degli ammortamenti.

206 Conti correnti: nel 2020 è stato rimborsato chf 200'000.00 del prestito con l'Azienda Porti Comunali.

221 Debiti a medio e lungo termine: nel 2020 i debiti a lungo termine sono diminuiti in seguito alla scadenza di un prestito di chf 1.5 mio che è stato sostituito con un nuovo prestito di chf 1.0 in quanto la liquidità a disposizione ha permesso di rimborsarne una parte.

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 31.12.2020 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>
501.149	Canalizzazione Via Costa di Fuori	1416	780'000.00	723'894.65	-56'105.35
501.405	Impianti IP Via Costa di Fuori	1416	101'000.00	81'670.95	-19'329.05
501.555	Pavimentazione Via Costa di Fuori	1416	478'500.00	607'388.60	128'888.60
501.605	Manut. straod. rete viaria 2015-2017	1407	400'000.00	414'446.05	14'446.05
501.611	Consol. muro sostegno corr. stradale	1477	98'000.00	93'792.20	-4'207.80
501.612	Rif. sentiero Rossorino-Cartogna	Ris. 5227	50'000.00	38'960.40	-11'039.60
503.517	Lido Comunale nuovo progetto	1426/1485	3'039'849.31	3'042'741.23	2'891.92
506.304	Webgis Comunale	Ris. 3207	60'000.00	59'375.00	-625.00
506.306	Acq. materiale informatico scuole	Ris. 5171	6'000.00	5'738.05	-261.95
506.307	Sostituzione impianto semaforico	Ris. 4960	40'000.00	35'457.00	-4'543.00
506.308	Acq. arredo biblioteca scolastica	Ris. 5900	15'641.25	15'641.25	0.00
561.402	Piano viario del Locarnese	1258	343'890.00	284'396.80	-59'493.20

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)

Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)



CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2020

	al 01.01.20	al 31.12.20
1 Capitale di terzi	17'844'966.69	16'519'046.28
2 + Finanziamenti speciali	2'406'358.00	2'423'328.65
3 - Beni patrimoniali	9'511'223.17	8'712'855.20
	-----	-----
Debito pubblico	10'740'101.52	10'229'519.73

Debito pubblico pro capite (1800 abitanti) CHF 5'683.05

Beni amministrativi CHF **15'747'908.88**

verifica:

Debito pubblico	CHF	10'229'519.73
+ Capitale proprio	CHF	5'407'226.04
+ Avanzo di gestione	CHF	<u>111'163.11</u>
Beni amministrativi	CHF	15'747'908.88

TABELLONE 2020

Persone fisiche (cto 900/400.200)

Valutate CHF 5'000'000.00

Persone giuridiche (cto 900/401.100)

Valutate CHF 380'000.00

Imposta immobiliare (cto 900/402.100)

Valutata CHF 700'000.00

Imposta personale (cto 900/400.600)

Valutata CHF 54'000.00

Tabellone 2018 CH 6'134'000.00