



COMUNE DI BRISSAGO

6614 Brissago, aprile 2022
Ris. Mun. 1119

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1520

Oggetto: Gestione 2021 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 31.12.2021.

		<u>Consuntivo</u>		<u>Preventivo</u>
Entrate di gestione	CHF	11'105'002.37	CHF	4'053'250.00
Uscite di gestione	CHF	11'072'227.17	CHF	11'136'238.00
Avanzo d'esercizio	CHF	32'775.20		

Consuntivo 2021

Il totale delle uscite, nel 2021, sono leggermente inferiori (circa CHF 64'000.00) rispetto il preventivo. Nei vari rami vi sono invece state alcune differenze sostanziali che verranno analizzate nel dettaglio in seguito. Il preventivo 2021 presentava una perdita di CHF 119'917.00, l'avanzo d'esercizio di CHF 32'775.20 è quindi principalmente frutto di maggiori sopravveniente d'imposta, questi maggiori incassi hanno permesso di limitare le conseguenze finanziarie causate dalla pandemia.

Analizziamo le differenze in dettaglio:

0 Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

300.250 Indennità consiglieri comunali: aumento dei costi dovuto ad un maggior numero di sessioni.

311.102 Acq. mobili e macchine ufficio: acquisto di uno schermo LCD per la sala del consiglio comunale.

020 Amministrazione generale

312.300 Acquisto combustibile: l'aumento è dovuto a maggiori costi dell'olio combustibile.

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.

318.130 Spese postali: aumento dovuto a maggiori invii di comunicazioni a tutta la popolazione.

318.302 Aggiornamento mappe e diversi: nel 2021 è stata pagata la fattura a saldo dei lavori di misurazione da parte del Cantone non inserita a preventivo.

439.100 Entrate varie: bonus di CHF 2'000.00 da parte del Cantone per le aziende formatrici.

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 del 30% le tasse inerenti l'area pubblica per esercizi pubblici.

101 Altri servizi giuridico

301.100 Stipendi personale in organico: aumento dei costi dovuto all'aumento della percentuale lavorativa della Signora De Gol in sostituzione di un dipendente dell'amministrazione in malattia.

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

113 Corpo di Polizia

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 2021 per la polizia strutturata, come da convenzione.

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

140 Polizia del fuoco

314.122 Manutenzione deposito pompieri: aumento dei costi dovuti alla manutenzione della porta del magazzino.

362.300 Corpo Pompieri Urbani: diminuzione dei costi dovuti a minor costi generali.

436.950 Rimborsi diversi: rimborso costi AVS corpo pompieri 2020.

2. Educazione

205 Scuola dell'infanzia

301.200 Stipendi ausiliari di pulizia: aumento dei costi dovuti alla pandemia.

304.100 Contributo cassa pensione: cassa pensione ausiliari di pulizia.

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. Da settembre è in vigore una nuova convenzione, il Comune di Ronco S/Ascona paga un forfait per allievo di CHF 10'000.00.

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.

302.111 Stipendi docente d'appoggio: da settembre 2021 vi è un nuovo docente d'appoggio al 50%.

304.100 Contributo cassa pensione: cassa pensione ausiliari di pulizia.

352.122 Contributi per allievi fuori comune: tasse frequenza allievi in altri comuni ma domiciliati a Brissago.

365.500 Fondazione Zerosedici: aumento dei costi dovuti all'organizzazione delle colonie durante le vacanze scolastiche.

436.950 Rimborsi diversi: tasse d'iscrizione alle colonie organizzate durante le vacanze scolastiche e tasse allievi fuori comune.

452.800 Ronco S/Ascona – partecipazione costi: Da settembre è in vigore una nuova convenzione, il Comune di Ronco S/Ascona paga un forfait per allievo di CHF 10'000.00.

211 Centro scolastico e diversi

- 311.102 Acq. mobili e macchine ufficio: acquisto nuovo PC per custode scuole, nuovo arredo per la scuola elementare e nuovo armadio per la cucina.
- 311.400 Acquisto attrezzature: aumento dei costi dovuti all'acquisto di una nuova lavatrice.
- 314.107 Manut. centro scolastico: aumento dei costi dovuti a diversi lavori di manutenzione ed in particolare a lavori sull'impianto elettrico ed alla nuova illuminazione antipanico e segnaletica.

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

- 313.300 Acquisto viveri mensa: aumento dei costi dovuti all'aumento degli allievi.
- 311.400 Acquisto materiale di pulizia: aumento dei costi dovuto alla corretta ripartizione dei costi.

3. Cultura e tempo libero

310 Promozione culturale e turistica

- 310.100 Stipendi personale in organico: pochi costi in quanto a causa della pandemia le manifestazioni sono state annullate.
- 318.202 Festa pirotecnica: causa pandemia la manifestazione è stata annullata.
- 365.060 Contr. Carnevale ambrosiano: il Municipio ha deciso di versare comunque il contributo anche se la manifestazione non è avvenuta.
- 365.225 Contributi diversi: aumento dei costi dovuti al contributo di CHF 1'000.00 in favore dell'Associazione amici Museo Leoncavallo per la stampa di un opuscolo.

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 bancarelle, alla posa delle cassette fiorite, all'organizzazione dei corsi BLS, all'acquisto di luci per l'illuminazione natalizia ed all'albero di Natale.

330 Parchi pubblici e sentieri turistici

301.100 Stipendi personale in organico: ripartizione costi squadra esterna.

340 Sport

301.100 Stipendi personale in organico: minor costi dovuti a minor ore prestate dalla squadra esterna.

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 2'500.00 quale contributo COVID alla gestione del Lido; il rimanente sono piccoli interventi di manutenzione.

318.341 Corso di sci: causa pandemia il corso di nuovo non ha potuto svolgersi.

427.100 Affitto Bocciodromo: considerate le difficoltà economiche della Bocciofila, per il 2021 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.

311.400 Acquisto attrezzature: acquisto dispositivo per prodotti zanzara tigre

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

318.900 Vaccinazioni di prossimità COVID-19: costi per la somministrazione dei vaccini in casa Branca-Baccalà, costi rimborsati interamente dal Cantone (conto 461.900)

5. Previdenza sociale

361.080 Partecip. spese assistenziali: i costi sono diminuiti ancora.

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

362.100 Contr. per anziani in istituti: forte aumento dei costi dovuti alla pandemia.

6. Traffico

600 Traffico

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

314.121 Manut. magazzini comunali: nuovo impianto elettrico magazzino società.

314.300 Manutenzione strade: aumento dei costi dovuto ai molti interventi in seguito a danni causati dalle forti piogge di luglio.

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

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

436.950 Rimborsi diversi: rimborsi danni causati da privati.

610 Traffico (Polizia)

315.403 Manutenzione parchimetri: durante il 2021 vi sono stati molti problemi a vari parchimetri comunali.

318.110 Servizio Bus Brissago/Ronco: la linea è stata estesa a 7 giorni da luglio ad ottobre.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

301.100 Stipendi personale in organico: aumento delle ore prestate dalla squadra esterna.

314.115 Manutenzione riali: aumento dei costi dovuti a lavori non preventivati a Borzona, Cadogno e Borei.

720 Eliminazione rifiuti

301.100 Stipendi personale in organico: minor costi rispetto al preventivo ma in linea con il consuntivo 2020.

310.100 Mat. cancelleria, stampati: stampa calendario rifiuti 2021.

313.105 Acquisto sacchi e adesivi: aumento del consumo dei sacchi dovuto al maggior afflusso di turisti.

315.300 Manutenzione veicoli: manutenzione straordinaria dei veicoli Piaggio.

780 Servizi igienici

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

314.150 Manutenzione WC pubblici: nel 2021 si è dovuti intervenire a sistemare il WC pubblico presso il Tennis.

8. Economia pubblica

860 Economia pubblica

366.900 Buoni a sostegno dell'economia COVID: pagamento dei buoni utilizzati nei commerci Brissaghesi nel 2021.

860 Energia

318.300 Spese di consulenza: studio di fattibilità per il teleriscaldamento.

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

9. Finanze ed imposte

900 Imposte

400.300 Imposte alla fonte: leggero aumento rispetto al preventivo ed al consuntivo 2020.

400.500 Sopravvenienze d'imposta: le sopravvenienze 2021 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

361.220 Contributo fondo di livellamento: leggera diminuzione del contributo.

931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali

441.300 Partecipazione imposta immobiliare PG: scioglimento accantonamento in contabilità da diversi anni e non più necessario.

940 Interessi

329.200 Interessi remuneratori: costo in negativo dovuto all'aggiustamento degli interessi remuneratori degli anni 2016-2017-2018 contabilizzati negli anni di riferimento ma mai pagati.

INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	CHF	2'044'324.69
Entrate per investimenti	CHF	291'094.00
Onere netto per investimento	CHF	1'753'230.69

Nel 2021 il Comune di Brissago ha aumentato gli investimenti rispetto l'anno precedente anche se l'Azienda Acqua Potabile non ha ancora terminato l'intervento sulla strada cantonale. Dal prossimo anno, con un unico consuntivo si avrà una visione migliore di tutti gli investimenti sul territorio.

Gli investimenti totali sono di CHF 2.04 mio suddivisi in diversi investimenti.

Per il centro scolastico c'è da segnalare il tinteggio interno (CHF 53'622.20) e il rinnovo del parco giochi dell'asilo (CHF 63'105.85). Nel 2021 è stato ampliato il deposito pompieri con una spesa di CHF 55'824.64 (nel ex spazio occupato dalla Verbano Sub).

In ambito turistico nel 2021 ha avuto luogo la commemorazione del 500esimo con varie manifestazioni durante tutto l'anno per una spesa totale di CHF 149'934.61.

Nel 2021 sono continuate alcune opere importanti come la sistemazione degli impianti IP sulla strada cantonale (CHF 179'447.95) in concomitanza con i lavori di sostituzione delle condotte dell'acqua potabile, la canalizzazione della tratta IDAL-Dogana (CHF 288'059.50) e la riqualifica del tratto di lungolago tra la Villa Gina ed il Boato (CHF 434'924.03). A fine anno è iniziata la terza tappa di riqualifica del lungolago con i lavori in zona porto alla Resiga (CHF 110'843.75).

Durante l'anno si è proceduto con l'installazione sul territorio di Brissago di sei postazioni del Bike sharing per un costo totale di CHF 146'897.70, l'intera spesa è stata finanziata con il fondo FER.

Anche quest'anno si è proceduto con il rinnovo del parco veicoli acquistando un nuovo furgone per la squadra esterna (CHF 52'450.00) ed un veicolo per il responsabile deli immobili e servizi esterni (CHF 24'305.00).

BILANCIO

A fine 2021 la liquidità a disposizione del Comune era buona, attestandosi a CHF 2.22 mio.

Gli averi depositati presso le banche risultano essere leggermente inferiori rispetto alla fine 2020, questo è dovuto al rimborso di prestiti netti per un totale di CHF 1'360'000.00 compensato dalla donazione di CHF 1'000'000.00 per la casa Branca-Baccalà.

112 Imposte da incassare: si può notare come per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 i saldi sono negativi, questo comporterà nei prossimi anni delle sopravvenienze d'imposta.

115. Debitori diversi: lo scoperto ammonta a CHF 132'815.53, ricordiamo tuttavia che molte emissioni sono state effettuate nei mesi di novembre-dicembre.

Il valore dei beni amministrativi è aumentato di circa CHF 230'000.00, questo è dovuto all'aumento degli investimenti.

221 Debiti a medio e lungo termine: nel 2021 i debiti a lungo termine sono diminuiti in seguito alla scadenza di un prestito di CHF 2.0 mio e di un prestito di CHF 0.86 mio che sono stati sostituiti con un nuovo prestito di CHF 1.5 in quanto la liquidità a disposizione ha permesso di accendere un prestito inferiore.

233 Fondo Riepl – casa Branca-Baccalà: nel 2021 il comune di Brissago ha ricevuto una donazione di CHF 1.0 per la ristrutturazione della casa Branca Baccalà.

240 Accant. per manutenzione strade: l'accantonamento è stato utilizzato e chiuso.

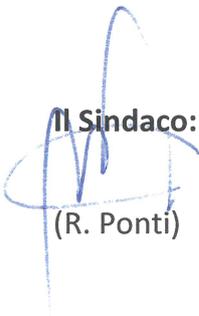
Ritenuto quanto precedentemente esposto, il Municipio, vi invita a voler risolvere:

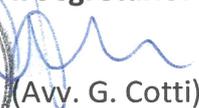
1. Il conto amministrativo, suddiviso in conto di gestione corrente e conto degli investimenti (art. 153 LOC), il bilancio patrimoniale chiuso al 31.12.2021 nonché il rendiconto dei legati e delle fondazioni comunali sono approvati.
2. È approvata la liquidazione dei seguenti crediti relativi ad opere terminate:

<u>Conto</u>	<u>Denominazione</u>	<u>MM</u>	<u>credito votato</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Variazione</u>
501.563	Pavimentazione stazione Eni	Ris. 6485	35'000.00	41'856.20	6'856.20
503.120	Palazzo comunale – tinteggio e ill.	Ris. 39	30'000.00	24'645.00	-5'355.00
503.202	Centro scolastico – tinteggio e mensa	Ris. 260	50'000.00	53'622.20	3'622.20
503.519	Deposito pompieri - ampliamento	Ris. 6687	60'000.00	55'824.64	-4'175.36
503.520	Lido comunale – nuova scala scivolo	Ris. 6489	40'000.00	38'342.80	-1'657.20
503.521	Deposito pompieri – sistema lavaggio	Ris. 6687	20'000.00	19'462.58	-537.42
503.601	Rinnovo parco giochi asilo	Ris. 87	60'000.00	63'105.85	3'105.85
506.224	Nuovo furgone squadra esterna	Ris. 6290	53'700.00	52'450.00	-1'250.00
506.228	Acquisto vettura resp. immobili	Ris. 499	22'000.00	24'305.00	2'305.00
509.310	Commemorazione 500esimo	1489	140'000.00	149'934.61	14'434.61
565.500	Tiratori delle isole – contr. cassoni	Ris. 5415	45'000.00	45'000.00	0.00
581.208	Zona pianificazione comparto FTB	Ris. 6481 e 183	38'871.00	40'864.10	1'993.10

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)

Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)



CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2021

	al 01.01.21	al 31.12.21
1 Capitale di terzi	16'519'046.28	16'039'499.67
2 + Finanziamenti speciali	2'423'328.65	2'350'237.25
3 - Beni patrimoniali	8'712'855.20	7'916'073.05
	-----	-----
Debito pubblico	10'229'519.73	10'473'663.87

Debito pubblico pro capite (1800 abitanti) CHF 5'818.70

Beni amministrativi CHF **16'024'828.22**

verifica:

Debito pubblico	CHF	10'473'663.87
+ Capitale proprio	CHF	5'518'389.15
+ Avanzo di gestione	CHF	<u>32'775.20</u>
Beni amministrativi	CHF	16'024'828.22

TABELLONE 2021

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 2021 CH **6'134'000.00**