



6614 Brissago, ottobre 2022  
Ris. Mun. 1768

## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1525

Oggetto: preventivo 2023 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 2023**

che viene presentato, per la seconda volta, secondo i principi del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2). Purtroppo, anche per il 2023 non si potrà avere il confronto con un consuntivo secondo il nuovo modello contabile in quanto sarà possibile unicamente con il preventivo 2024.





# COMUNE DI BRISSAGO

<b>Gestione corrente</b>	<b>anno 2023</b>	<b>anno 2022</b>	<b>Differenze</b>
Spese correnti	CHF 13'232'605.00	CHF 13'272'881.00	- 40'276.00
Ricavi correnti	CHF 6'022'860.00	CHF 6'170'028.00	- 147'168.00
Fabbisogno d'imposta	CHF 7'209'745.00	CHF 7'102'853.00	+ 106'892.00
<b>Investimenti</b>			
Uscite per investimenti		CHF 4'717'000.00	
Entrate per investimenti		CHF 0.00	
Onere netto		CHF 4'717'000.00	

## 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 2023 così come proposto e con un moltiplicatore all'85% prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 172'599.30. A livello globale i costi di gestione sono praticamente invariati rispetto al 2022.

A livello di dicasteri vi sono invece degli scostamenti importanti che saranno trattati più in dettaglio in seguito.

La diminuzione dei ricavi è dovuta unicamente ad una differente ripartizione dei costi d'ammortamento sui singoli rami.

In generale vi saranno diverse voci di spesa in più in quanto durante la stesura del preventivo 2022 non erano state previste.

Inoltre, sono state aumentate le voci di spesa riguardanti l'acquisto di combustibile per il riscaldamento e per l'energia elettrica.





## **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 2023 così come proposto e con un moltiplicatore politico all' 85%, prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 172'599.30.

Il gettito d'imposta per il 2023 è calcolato sulla base del gettito d'imposta accertato del 2019 con un aggiustamento di CHF 300'000.00 verso l'alto considerato che di regola il gettito fiscale tende ad aumentare ogni anno.

Ritenuto poi 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 2023 possa chiudersi almeno a pareggio.

Inoltre, il bilancio del Comune presenta un capitale proprio, a fine 2021, di CHF 5'518'389.15 che potrebbe comunque assorbire un eventuale disavanzo d'esercizio.

Di conseguenza, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2023 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.





Di seguito, in dettaglio, le differenze più sostanziali del conto economico per dicastero:

## **0. Amministrazione generale**

### 010 Potere legislativo ed esecutivo

3133.000 Servizi informatici esterni: costi dovuti al programma E-Municipio e E-Consiglio Comunale.

### 020 Amministrazione comunale

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%.

3090.000 Spese formazione del personale: si prevede l'acquisto di un programma specifico per la gestione del personale.

3113.000 Apparecchiature informatiche: l'aumento dei costi è dovuto alla prevista sostituzione del server.

### 022 Ufficio tecnico

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%.

3132.100 Onorari di consulenti esterni: aumento dovuto a maggiori consulenze prestate.

3133.000 Servizi informatici esterni: l'aumento dei costi è dovuto all'aggiornamento del programma Webgis.

### 029 Palazzo comunale

3120.300 Acquisto combustibile riscaldamento: aumento dovuto al maggior costo della nafta.

### 030 Stabile Ex-Posta

Con il MM 1521 è stato deciso di attribuire lo stabile Ex-Posta da bene patrimoniale a bene amministrativo. Per questo motivo è stato creato un nuovo centro costo. Con la chiusura dell'ufficio postale sono diminuiti i ricavi da affitti.







## **1. Ordine pubblico e sicurezza**

### 111 Polizia

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%.

3133.000 Servizi informatici esterni: canone annuo dell'e-polizia.

3151.500 Manutenzione videosorveglianza: aumento dei costi dovuto al previsto nuovo software per la gestione della videosorveglianza.

### 140 Diritto generale

3612.130 Commissione tutoria regionale: aumento dei costi dovuto all'assunzione di personale presso l'ARP.

### 150 Polizia del Fuoco

Costi in linea con il preventivo 2022.

### 160 Protezione civile

Costi in linea con il preventivo 2022.

## **2. Educazione**

### 211 Scuola dell'infanzia

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%.

4612.120 Ronco S/A – rimborso: si prevedono meno bambini per l'inizio dell'anno scolastico 2023/2024.





## 212 Scuole elementari

- 3010.000 Stipendi personale: oltre all'aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%, è stato inserito lo stipendio al 100% del docente d'appoggio in quanto da settembre 2022 è stipendiato dal Comune di Brissago.
- 3090.000 Spese formazione del personale: aumento dovuto al finanziamento di una formazione specifica della maestra Lanini.
- 3111.100 Arredamento scolastico: aumento dovuto al previsto acquisto di cassettiere.
- 4612.120 Ronco S/A – rimborso: si prevedono meno bambini per l'inizio dell'anno scolastico 2023/2024.

## 217 Centro scolastico

- 3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3%.
- 3113.000 Apparecchiature informatiche: costo per l'acquisto di una lavagna interattiva per il centro scolastico.
- 3120.300 Acquisto combustibile riscaldamento: aumento dovuto al maggior costo della nafta.

## 219 Direzione e servizi scolastici

- 3010.050 Stipendio direttore istituto scolastico: diminuzione per nuovo accordo di onorario.
- 3105.000 Acquisto derrate alimentari: aumento dovuto al numero di bambini e al personale del Comune che pranzano in mensa.
- 4240.560 Partecipazione del personale alla mensa scolastica: maggiori ricavi dovuti a più presenze di personale in mensa.

## **3. Cultura, sport e tempo libero, chiesa**

### 310 Promozione culturale e turistica

- 3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.
- 3102.000 Stampati e pubblicazioni: costi di pubblicazioni articoli e comunicati.
- 3130.201 Spese per mostre d'arte ed esposizioni: aumento dovuto ad una eventuale mostra d'arte.
- 3159.200 Manutenzione opere d'arte: costo dovuto al nuovo dipinto della Via Crucis finanziato dal Comune.





## 311 Commissione culturale

3010.000 Stipendi personale: maggiori ore prestate dalla segretaria della CCT.

3130.300 Commissione culturale: nel 2023 sono previsti maggiori eventi.

## 315 Casa Branca-Baccalà e museo

Nel 2023 è prevista la ristrutturazione.

## 330 Parchi giochi e sentieri turistici

Costi in linea con il preventivo 2022.

## 340 Sport

Costi in linea con il preventivo 2022.

## **4. Sanità**

3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi: si prevede l'installazione di tre nuovi defibrillatori nelle frazioni.

3632.100 Contributo per anziani in istituti: si prevedono maggiori costi ripartiti dal Cantone.

## **5. Sicurezza sociale**

3631.020 Contributi al Cantone assistenza sociale: si prevede una diminuzione dei contributi dovuta a minori casi.

3631.200 Contributi al Cantone AM / PC / AVS / AI: i contributi sono stati calcolati, come indicato dal Cantone, sul gettito fiscale accertato del 2019. Il preventivo 2023 è pertanto invariato.





## 6. Trasporti e comunicazioni

### 610 Strade comunali

3010.000 Stipendi personale: benché vi sia un aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolato al 3% i costi sono diminuiti in quanto vi è un dipendente in meno presso la squadra esterna.

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo: aumento dovuto ad un'erronea valutazione nel preventivo 2022.

3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi: aumento dovuto alla necessità di acquistare nuovi attrezzi da lavoro.

3141.150 Manutenzione sentieri e boschi: si prevede la sistemazione, tramite la PCI, del sentiero che va al Poz di Sciori.

### 620 Trasporto pubblico

3637.212 Carte navigazione Lago Maggiore: inserito a gestione il costo per le carte di navigazione gratuite.

### 630 Porti Comunali

3010.000 Stipendi personale: aumento rispetto al 2022 in quanto lo stipendio del custode è al 100% nel centro costo Porti Comunali.

3130.200 Spese per ricevimenti: costi previsti per l'inaugurazione del centro nautico.

3143.300 Manutenzione vecchio porto: aumento dei costi dovuti alla prevista sostituzione delle scalette ed alla stabilizzazione del porto.

3144.100 Manutenzione centro nautico: costi dovuti ai contratti di manutenzione in essere.

## 7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

### 710 Approvvigionamento idrico

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto agli scatti salariali e al carovita calcolata al 3% ed all'assunzione del fontaniere.

3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi: aumento dei costi dovuti all'acquisto di un rilevatore per le perdite.







- 3132.100 Onorari di consulenti esterni: onorari per la fase iniziale della progettazione captazione lago.  
3950.000 Addebiti interni ammortamenti: diminuzione dovuto al ricalcolo degli ammortamenti.
- 720 Eliminazione delle acque di scarico
- 3142.000 Manutenzione corsi d'acqua e laghi: aumento dovuto alla prevista sistemazione della riva vicino al Lido.  
3143.200 Manutenzione canalizzazioni: si prevedono maggiori interventi di manutenzione.  
3612.100 CDV: aumento dovuto a maggiori costi presso il Consorzio depurazione acque del Verbano.
- 730 Gestione rifiuti
- 3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi: sono previsti la sostituzione degli interrati negli ecocentri.
- 760 Lotta contro l'inquinamento ambientale
- 3132.100 Onorari di consulenti esterni: onorari per la consulenza in ambito energetico e città dell'energia.
- 770 Cimiteri
- Costi e ricavi in linea con il preventivo 2022.
- 780 Servizi igienici
- Costi e ricavi in linea con il preventivo 2022.
- 8. Economia pubblica**
- 3132.100 Onorari di consulenti esterni: onorari per la consulenza in ambito di sviluppo economico e turistico.





## 9. Finanze ed imposte

### 910 Imposte

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2022.

### 930 Perequazione finanziaria

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2022.

### 950 Partecipazione ad entrate del Cantone

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2022.

### 961 Interessi

È stato inserito a preventivo un nuovo prestito di CHF 2.0 mio con un costo indicativo di CHF 40'000.00 (2%)

### 990 Ammortamenti

È stato inserito un importo inferiore rispetto al preventivo 2022. Con il nuovo modello contabile MCA2 si possono effettuare ammortamenti unicamente quanto l'investimento è terminato. È risultato pertanto difficile prevedere gli ammortamenti 2023 in quanto, al momento della stesura del preventivo, mancavano ancora tante fatture di liquidazioni di importanti opere appena o quasi terminate.





## INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti nel 2023 si attestano a CHF 4'717'000.00, con una diminuzione di circa 0.56 mio rispetto al preventivo 2022. L'importo degli investimenti a preventivo è di solito indicativo, ma nel 2023 inizieranno sicuramente importanti opere, soprattutto quello della ristrutturazione di casa Branca-Baccalà.

Di seguito le opere più importanti:

Ramo 3 Cultura, sporto e tempo libero:	CHF	30'000.00	per la pubblicazione sulla Beata Antea.
	CHF	2'000'000.00	lavori di ristrutturazione della Casa Branca-Baccalà.
Ramo 6 Trasporti e comunicazioni:	CHF	80'000.00	per l'illuminazione pubblica in Via Naccio.
	CHF	250'000.00	per la pavimentazione di Via Naccio.
	CHF	150'000.00	per il nuovo pontile presso la Riva Azzurra.
	CHF	400'000.00	per i nuovi ponti del Porto alla Resiga.
Ramo 7 Protezione dell'ambiente:	CHF	800'000.00	per l'adeguamento impianti dell'acqua potabile.
	CHF	200'000.00	per la sostituzione delle condotte di Via Naccio.
	CHF	450'000.00	per le canalizzazioni di Via Naccio.
	CHF	250'000.00	per all'allestimento del PGS.
	CHF	80'000.00	per il nuovo WC al Debarcadere.

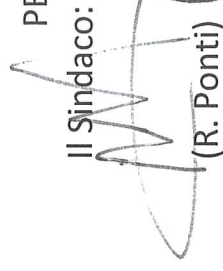




Preso atto di quanto esposto, il Municipio v'invita a voler risolvere:

- Il preventivo gestione corrente 2023 è approvato.
- Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale 2023 è fissato in CHF 7'209'745.00.
- Il moltiplicatore comunale per l'anno 2023 è fissato all'85%.

Con la massima stima.

Il Sindaco:  
  
(R. Ponti)



Il Segretario:  
  
(A.W. G. Cotti)

