



6614 Brissago, ottobre 2023

Ris. Mun. 3099

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1537

Oggetto: preventivo 2024 Comune di Brissago

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio di Brissago, in ossequio all'art. 151 LOC, sottopone al vostro esame e alla vostra approvazione,

Il Preventivo Gestione corrente e il Conto Investimenti per il 2024



Gestione corrente		anno 2024		anno 2023		Differenze
Spese correnti	CHF	13'849'984.00	CHF	13'232'605.00	+	617'379.00
Ricavi correnti	CHF	6'101'395.00	CHF	6'022'860.00	+	78'535.00
Fabbisogno d'imposta	CHF	7'748'589.00	CHF	7'209'745.00	+	538'844.00

Investimenti

Uscite per investimenti	CHF	5'240'000.00
Entrate per investimenti	CHF	0.00
Onere netto	CHF	5'240'000.00

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 2024 così come proposto e con un moltiplicatore all'85% prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 366'589.00. A livello globale i costi di gestione sono aumentati circa CHF 600'000.00 rispetto al 2023, questo è dovuto in particolare al fatto che con il nuovo sistema contabile MCA2 i piccoli investimenti (al di sotto di CHF 50'000.00) sono contabilizzati sul conto di gestione. Oltre a questo, va tenuto conto dell'aumento degli stipendi (scatti), dell'aumento degli ammortamenti, dell'aumento di costi da interessi dovuto alla crescita dei tassi di interesse e di un aumento generale di costi dovuto all'inflazione. Anche a livello di dicasteri vi sono invece degli scostamenti importanti che saranno trattati più in dettaglio in seguito. Vi è stato per conto un piccolo aumento dei ricavi dovuto principalmente a maggiori incassi dall'imposte alla fonte.



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 2024 così come proposto e con un moltiplicatore politico all' 85%, prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 366'589.00.

Il gettito d'imposta per il 2024 è calcolato sulla base del gettito d'imposta accertato del 2020 con un aggiustamento verso l'alto considerato che di regola il gettito fiscale tende ad aumentare. Dal 1980 ad oggi il gettito è in continuo aumento anche se la popolazione domiciliata è diminuita.

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 2024 possa chiudersi almeno a pareggio o con una piccola perdita.

Inoltre, il bilancio del Comune presenta un capitale proprio, a fine 2022, di CHF 5'551'164.35 che potrebbe comunque assorbire un eventuale disavanzo d'esercizio.

Di conseguenza, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2024 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

3113.000 Apparecchiature informatica: leggero aumento dovuto all'acquisto di nuovi I-Pad per i municipali.

020 Amministrazione comunale

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

3132.000 Onorari di consulenti esterni: nel 2024 si dovrà procedere con l'elaborazione del piano finanziario e di un'analisi sui rischi cyber.

022 Ufficio tecnico

Costi in linea con il preventivo 2023.

029 Palazzo comunale

Costi in linea con il preventivo 2023.

030 Stabile Ex-Posta

3120.300 Acquisto combustibile riscaldamento: inserito importo leggermente superiore al consuntivo 2022 considerato l'aumento di costi. Nel 2023 l'importo era stato diminuito in quanto si prevedeva il risanamento dell'immobile.

3144.000 Manutenzione edifici: considerato lo stato dell'immobile vi sono interventi annuali da effettuare. Nel 2023 l'importo era stato diminuito in quanto si prevedeva il risanamento dell'immobile.



1. Ordine pubblico e sicurezza

111 Polizia

3612.110 Polizia strutturata – comune di Ascona: adeguamento dei costi secondo l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo.

140 Diritto generale

3010.080 Gratifiche anzianità di servizio: la dipendente Daniela De Gol festeggerà i 35 anni di servizio.

4120.100 Tassa occupazione area pubblica: aumento ricavi come da consuntivo 2022.

150 Polizia del Fuoco

Costi in linea con il preventivo 2023.

160 Protezione civile

Costi come da preventivo del Consorzio Protezione Civile Locarno e Vallemaggia.

2. Educazione

211 Scuola dell'infanzia

4612.120 Ronco S/A – rimborso: si prevede un leggero aumento di bambini per l'inizio dell'anno scolastico 2024/2025.

212 Scuole elementari

3020.040 Docente d'appoggio: per l'anno scolastico 2023/2024 è stato assunto un nuovo docente d'appoggio.

4612.100 Rimborsi per stipendi docenti: aumento del recupero per i docenti stipendiati dal Comune e rifatturati ad altri Comuni.

4612.120 Ronco S/A – rimborso: si prevede un leggero aumento di bambini per l'inizio dell'anno scolastico 2024/2025.



217 Centro scolastico

3111.200 Materiale ginnico: sostituzione del materiale ginnico non più utilizzabile e non a norma.

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

219 Direzione e servizi scolastici

3052.000 Contributi alla cassa pensione: aumento dovuto ai costi della Direttrice.

3105.000 Acquisto derrate alimentari: aumento dovuto al numero di bambini e al personale del Comune che pranzano in mensa nonché al nuovo fornitore.

4240.550 Tassa refezione scuola elementare: maggiori ricavi dovuti a più presenze di bambini in mensa.

3. Cultura, sport e tempo libero, chiesa

310 Promozione culturale e turistica

3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.

3130.202 Festa pirotecnica: aumento dei costi compensato con l'aumento dei contributi da parte dell'Organizzazione turistica.

4632.000 Contributo Organizzazione turistica Lago Maggiore: nuovo conto per la contabilizzazione del contributo per la festa pirotecnica.

311 Commissione culturale

4632.000 Contributo Organizzazione turistica Lago Maggiore: nuovo conto per la contabilizzazione del contributo per la festa d'autunno.

315 Casa Branca-Baccalà e museo

Nel 2024 si concluderanno i lavori di ristrutturazione della Casa Branca-Baccalà, è stato pertanto inserito a preventivo l'importo di CHF 40'000.00 per l'inaugurazione.



330 Parchi giochi e sentieri turistici

3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.

3140.000 Manutenzione Fondo Felix: si prevede la sostituzione del prato con una nuova pavimentazione.

3143.000 Manutenzione giardini: aumento dei costi dovuto alla pubblicazione del nuovo concorso pubblico più completo.

3143.120 Manutenzione adiacenze monumenti storici: aumento dovuto alla prevista pulizia presso il Sacro Monte.

340 Sport

3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.

3143.125 Manutenzione lido: l'aumento dei costi è dovuta alla sistemazione con nuova resina della piscina per bambini e alla sostituzione del disgiuntore della piscina grande.

4. Sanità

Costi in linea con il preventivo 2023, leggero aumento delle spese per gli anziani.

5. Sicurezza sociale

3130.200 Spese per ricevimenti: è previsto il pranzo per anziani tutti gli anni.

3631.200 Contributi al Cantone AM / PC / AVS / AI: i contributi sono stati calcolati, come indicato dal Cantone, sul gettito fiscale accertato del 2020. Per il 2024 non si prevedono variazioni.



6. Trasporti e comunicazioni

610 Strade comunali

3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.

3141.300 Manutenzione segnaletica: l'aumento è dovuto alla sistemazione della segnaletica stradale.

620 Trasporto pubblico

3130.900 Servizio Bus Brissago/Ronco: costi come da nuova convenzione approvata dal Consiglio Comunale.

3130.930 Acquisto carte giornaliera FFS: nuovo conto per il nuovo sistema di acquisto delle carte giornaliera.

4250.930 Vendita carte giornaliera FFS: nuovo conto per il nuovo sistema di vendita delle carte giornaliera.

4260.700 Rimborso servizio bussino frazione: aumento dei ricavi dovuti al nuovo accordo con il comune di Ronco s/Ascona.

630 Porti Comunali

3144.100 Manutenzione centro nautico: costi dovuti alle nuove scritte e all'impermeabilizzazione della scala.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Approvvigionamento idrico

3132.100 Onorari di consulenti esterni: onorari per la fase iniziale della progettazione captazione lago e per lo studio di un ente autonomo in collaborazione con il comune di Ronco s/Ascona.

3132.400 Analisi: aumento dovuto a maggiori analisi richieste.

3133.100 Telegestione acquedotti: aumento dovuto all'implementazione di un nuovo sistema dall'allarme nella telegestione degli acquedotti.

3144.200 Manutenzione serbatoi: aumento dei costi per la recinzione dei serbatoi a causa della problematica cinghiali.



720 Eliminazione delle acque di scarico

3010.000 Stipendi personale: nuova ripartizione della squadra esterna.

3132.100 Onorari di consulenti esterni: costi per lo studio di rivitalizzazione delle rive.

3142.000 Manutenzione corsi d'acqua e laghi: aumento dovuto alla prevista sistemazione del riale a Manzone e del torrente in zona Lido.

3612.100 CDV: aumento dovuto a maggiori costi presso il Consorzio depurazione acque del Verbano.

730 Gestione rifiuti

3144.000 Manutenzione edifici: aumento dei costi per la prevista sistemazione dell'ecocentro di Caregnano.

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

3143.100 Manutenzione cimitero: aumento dovuto alla nuova piantumazione prevista sopra i loculi.

780 Servizi igienici

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2023.

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

4002.000 Imposte alla fonte: aumento dei ricavi in linea con il consuntivo 2022.

930 Perequazione finanziaria

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2023.

950 Partecipazione ad entrate del Cantone

Costi e ricavi in linea con il preventivo 2023.

961 Interessi

Non è stato inserito nessun nuovo prestito per il 2024. Nel 2023 sono stati rinnovati due nuovi prestiti con un aumento dei costi dovuto all'aumento dei tassi d'interesse.

990 Ammortamenti

Dopo un anno di assestamento dovuto al nuovo sistema contabile MCA2 gli ammortamenti ora sono calcolati direttamente dal programma Gecoti. L'aumento dei costi è dovuto al termine di alcuni cantieri importanti che hanno come conseguenza un aumento degli ammortamenti.



INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti nel 2024 si attestano a CHF 5'240'000.00, con un aumento di circa 1.0 mio rispetto al preventivo 2023. L'importo degli investimenti a preventivo è di solito indicativo, ma nel 2024 dovrà essere terminata la Casa Branca-Baccalà e altre opere importanti inizieranno.

Di seguito le opere più importanti:

Ramo 3 Cultura, sport 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	100'000.00	per la manutenzione strade
	CHF	80'000.00	per l'illuminazione pubblica in Via Naccio.
	CHF	250'000.00	per la pavimentazione di Via Naccio.
	CHF	80'000.00	per l'aggiornamento del credito di progettazione della tratta di lungolago Riva Azzura- Villa Bianca
	CHF	150'000.00	per il nuovo pontile presso la Riva Azzurra.
	CHF	200'000.00	per i nuovi pontili presso il Porto alla Resiga.
Ramo 7 Protezione dell'ambiente:	CHF	1'000'000.00	per l'adeguamento impianti dell'acqua potabile.
	CHF	200'000.00	per la sostituzione delle condotte di Via Naccio.
	CHF	250'000.00	per l'impianto di ultrafiltrazioni presso l'OFIMA.
	CHF	100'000.00	per la sostituzione dei contatori dell'acqua potabile.
	CHF	200'000.00	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:

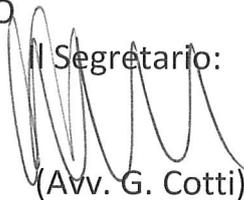
- Il preventivo gestione corrente 2024 è approvato.
- Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale 2024 è fissato in CHF 7'748'589.00.
- Il moltiplicatore comunale per l'anno 2024 è fissato all'85%.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  (R. Ponti)



Il Segretario:  (Avv. G. Cotti)