



COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 029 al Consiglio comunale di Losone:

Bilancio preventivo 2023 del Comune di Losone

Losone, 19 ottobre 2022

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il bilancio preventivo del Comune di Losone per l'esercizio 2023 che viene ora presentato, per la prima volta dopo l'introduzione del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), con il confronto dei dati di consuntivo del 2021.

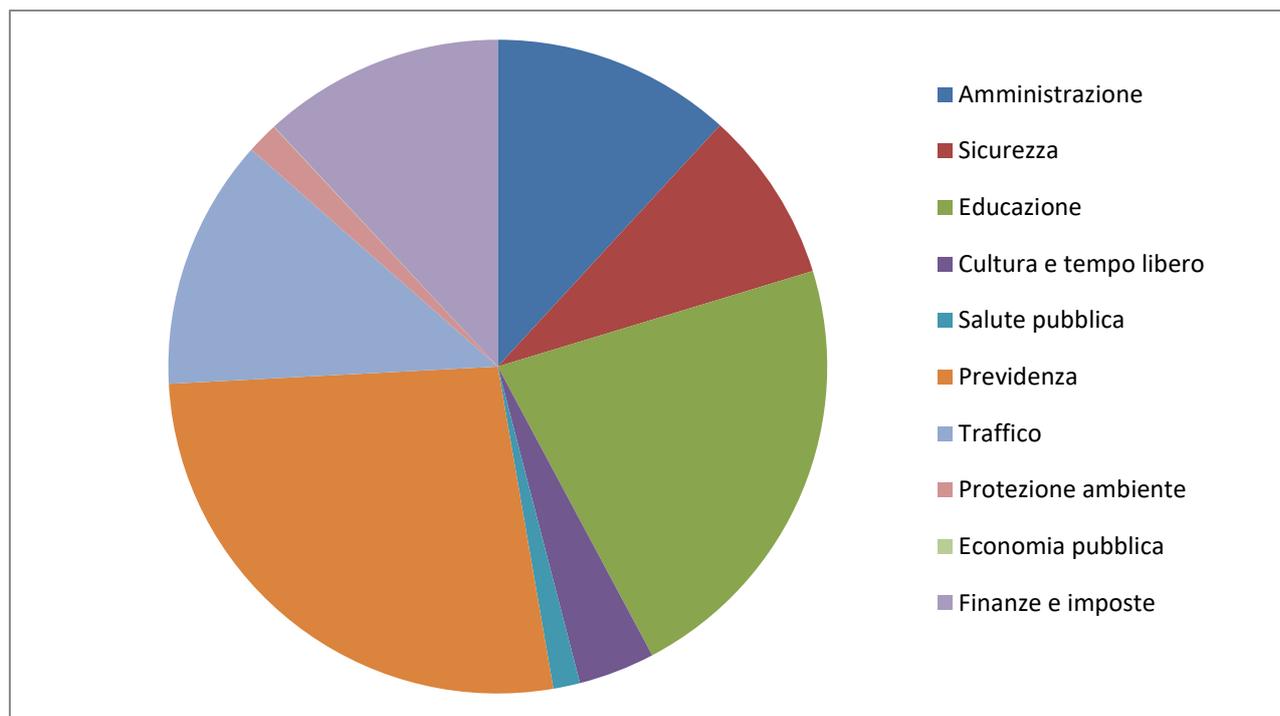
Il preventivo per l'anno 2023 si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	Fr.	26'940'360.--		
Totale dei ricavi			Fr.	10'647'540.--
Fabbisogno			Fr.	16'292'820.--
	Fr.	26'940'360.--	Fr.	26'940'360.--

GESTIONE CORRENTE (CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2022)

La tabella che segue riporta i dati di preventivo 2023 raffrontati con quelli del preventivo 2022.

Centro costo	Preventivo 2022			Preventivo 2023		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'729'270.00	359'450.00	2'369'820.00	2'972'010.00	452'850.00	2'519'160.00
Sicurezza	2'429'190.00	715'100.00	1'714'090.00	2'546'310.00	730'800.00	1'815'510.00
Educazione	5'459'440.00	1'147'560.00	4'311'880.00	5'906'310.00	1'212'760.00	4'693'550.00
Cultura e tempo libero	853'460.00	34'900.00	818'560.00	840'450.00	36'650.00	803'800.00
Salute pubblica	290'730.00	10'000.00	280'730.00	289'330.00	8'000.00	281'330.00
Previdenza	5'881'360.00	43'500.00	5'837'860.00	5'784'950.00	43'000.00	5'741'950.00
Traffico	2'670'660.00	401'000.00	2'269'660.00	3'119'550.00	469'900.00	2'649'650.00
Protezione ambiente	2'438'360.00	2'140'110.00	298'250.00	2'427'270.00	2'096'170.00	331'100.00
Economia pubblica	581'500.00	575'000.00	6'500.00	587'500.00	591'000.00	-3'500.00
Finanze e imposte	1'834'380.00	4'424'710.00	-2'590'330.00	2'466'680.00	5'006'410.00	-2'539'730.00
	25'168'350.00	9'851'330.00	15'317'020.00	26'940'360.00	10'647'540.00	16'292'820.00



Di seguito sono esposte le variazioni dei saldi di ogni singolo dicastero per rapporto al preventivo dell'anno precedente.

0. Amministrazione	Fr.	149'340.--	
1. Sicurezza pubblica	Fr.	101'420.--	
2. Educazione	Fr.	381'670.--	
3. Cultura e tempo libero	./.	Fr.	14'760.--
4. Salute pubblica	Fr.	600.--	
5. Previdenza	./.	Fr.	95'910.--
6. Traffico	Fr.	379'990.--	
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	Fr.	32'850.--	
8. Economia pubblica	./.	Fr.	10'000.--
9. Finanze e imposte	Fr.	50'600.--	
<hr/>			
Maggior onere (aumento del fabbisogno)	Fr.	975'800.--	pari a + 6.37%

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

In questi ultimi anni l'economia mondiale ha subito diverse ripercussioni, dapprima a seguito della pandemia "Covid-19", successivamente e tuttora a causa della guerra in Ucraina. Come ben noto, questi eventi hanno scombuscolato il mondo intero e generato importanti incertezze in particolare a livello di approvvigionamento delle materie prime e alle forniture di materiali, ciò che ha causato un forte aumento dei prezzi, conducendo ad un'inflazione piuttosto marcata che ha conseguenze anche sul preventivo 2023. Di fatto, rispetto al preventivo 2022, per l'anno 2023 il fabbisogno d'imposta risulta superiore di Fr. 975'800.--.

Qui di seguito vengono riportate le maggiori variazioni suddivise per genere di conto. Alcune di queste sono commentate all'inizio del presente messaggio, altre invece vengono spiegate nell'ambito del singolo dicastero.

30 Spese per il personale	+	Fr.	435'730
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	+	Fr.	369'650
33 Ammortamenti beni amministrativi	+	Fr.	388'100
34 Spese finanziarie	+	Fr.	229'400
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	-	Fr.	450
36 Spese di trasferimento	+	Fr.	186'080
40 Ricavi fiscali	+	Fr.	299'000
41 Regalie e concessioni	+	Fr.	7'000
42 Tasse e retribuzioni	-	Fr.	72'000
44 Ricavi finanziari	+	Fr.	214'600
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	+	Fr.	16'060
46 Ricavi da trasferimento	+	Fr.	168'950

Le differenze più significative figurano nell'analisi di dettaglio dei dicasteri. Il capitolo 2 prevede unicamente una breve introduzione sull'evoluzione delle spese del personale e del consumo di energia elettrica.

2. ESAME DELLA SPESA DEL PERSONALE E DELL'ENERGIA

2.1 Spese per il personale

2.1.1 Rincaro annuo e adeguamenti

Per il preventivo 2023 gli stipendi dei dipendenti comunali (conto 301) sono stati calcolati applicando l'adeguamento dello scatto automatico come previsto dalla nuova scala degli stipendi definita nel ROD adottato dal Consiglio comunale nella seduta del 27 maggio 2019. Gli scatti automatici sono stati applicati anche per i docenti della scuola dell'infanzia e di scuola elementare (conto 302) secondo i dati ricevuti dalla "Sezione delle scuole comunali" di Bellinzona.

Per quanto concerne il carovita, l'ultimo adeguamento dello stipendio per i dipendenti comunali pari ad un aumento dello 0.5% è stato effettuato al 1° gennaio 2018, previa proposta e decisione dell'allora Consiglio comunale (CC dell'11.12.2017).

Da allora il carovita è aumentato in maniera graduale di complessivi 4.8 punti (senza che ciò abbia comportato altri ulteriori adeguamenti salariali, parallelamente a quanto stabilito dal

Cantone), di cui 2.9 punti solo nel 2022 (gennaio 2022 = 104.0, settembre 2022 = 106.9, scala di riferimento "dicembre 2005").

Per questo preventivo è stato preso in considerazione l'ultimo dato di carovita conosciuto riferito a settembre 2022 e l'adeguamento salariale è stato calcolato con un carovita pari al 2.9%. Il Municipio si riserva la facoltà di aggiornare la proposta di adeguamento del carovita in funzione dell'ultimo dato accertato (verosimilmente stato novembre 2022).

Per i docenti è stata applicata la medesima percentuale del carovita calcolata nei preventivi cantonali per i dipendenti dello Stato, ma per disporre del dato definitivo bisogna attendere la decisione del Cantone, annunciata per fine dicembre 2022. Nel messaggio cantonale relativo ai preventivi il carovita a livello cantonale è stato infatti considerato secondo i seguenti criteri:

"...l'adeguamento dei salari al rincaro dei dipendenti cantonali che permette di riconoscere un rincaro del 2.4%-2.5%. Rileviamo che la valutazione ha considerato quale riferimento le stime relative al rincaro della SECO del mese di giugno 2022 nello scenario peggiore (2.8%), al quale è dedotto lo 0.3% in applicazione dell'art. 44 della Legge sugli stipendi (Lstip), che stabilisce la sospensione dell'adeguamento al rincaro finché l'indice nazionale dei prezzi al consumo (base tabella 2010) non supera un indice di 100 punti (l'indice dei prezzi al consumo relativo al mese di novembre 2021 era 99.7)"

2.1.2 Stipendi dipendenti comunali

Per il 2023 l'aumento dell'onere complessivo è pari a Fr. 40'090.-- (minor spesa per gli stipendi di Fr. 99'810.-- e un carovita di Fr. 139'900.--). A livello organico figurano le seguenti modifiche:

020 – Amministrazione generale

A partire dal mese di settembre 2023 è prevista l'assunzione di un/a nuovo/a apprendista.

021 – Ufficio tecnico

A fine luglio un tecnico comunale cesserà la sua attività per raggiungimento del limite d'età. Dal 1° ottobre 2022 è stato assunto un nuovo tecnico che, dopo un primo periodo di formazione, potrà completare l'organico del Servizio, subentrando al tecnico uscente.

113 – Corpo di polizia

A fine febbraio 2023 il nuovo aspirante agente terminerà il suo percorso formativo e diventerà operativo presso l'organico della polizia comunale.

210 – Scuola elementare

Grazie ad una collaborazione con la Fondazione Diamante, dal 1° agosto 2022 presso l'Istituto scolastico comunale è operativo un aiuto custode al 50%.

351 – Centro giovanile

A partire dal 01.07.2022 è stato assunto un responsabile delle politiche giovanili al 100% che affianca, nella gestione del Centro giovanile comunale, l'Operatrice educativa comunale (impiegata al 25% nelle attività del Centro giovanile e al 75% nell'ambito dell'Istituto scolastico comunale).

500 – Previdenza sociale

La cessazione del rapporto di lavoro del capo servizio delle opere sociali ha comportato una parziale riorganizzazione interna dell'amministrazione che ha generato una complessiva diminuzione dell'onere del Servizio. La situazione amministrativa sarà rivalutata nel corso dell'anno 2023.

620 – Squadra comunale

Nel 2017 è stato avviato un progetto che consiste nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea (generalmente della durata di un anno) ai cittadini losonesi senza attività e al beneficio di prestazioni assistenziali. Da allora vengono impiegati regolarmente due operai all'interno della squadra comunale.

2.1.3 Stipendi docenti

L'aumento di Fr. 304'900.-- della massa salariale, oltre alla concessione dello scatto salariale e al carovita, è dovuto all'istituzione di una sedicesima sezione di scuola elementare (a partire dall'anno scolastico 2022/2023), nonché dalla necessità, secondo i parametri di legge, di dotarsi per la scuola dell'infanzia di un ulteriore docente d'appoggio a tempo pieno.

2.2 Consumo energia elettrica

Tutti i centri di costo presentano un aumento della spesa legata al consumo di energia elettrica. Per il calcolo è stato preso in considerazione il consumo annuo del 2021, adattato in base alle stime di consumo del 2023; è stato poi applicato un rincaro del costo pari al 25%, come consigliato dal consulente della Società Elettrica Sopracenerina SA (SES).

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO PER DICASTERO

Come già espresso in occasione del preventivo 2022, con l'introduzione del nuovo sistema contabile di seconda generazione (MCA2), per rispettare le istruzioni e le norme contabili, alcune posizioni contabili sono state suddivise ed altre cambiate. Per questo motivo anche in questo preventivo figurano alcune nuove posizioni.

Il Servizio finanze resta a disposizione della Commissione della gestione per eventuali chiarimenti in merito.

0. Amministrazione

L'onere netto di categoria risulta superiore di Fr. 149'340.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

Oltre alle tre votazioni federali, nel 2023 si svolgeranno anche le elezioni federali e quelle cantonali. Il maggior costo si riferisce alle indennità dovute ai membri degli uffici elettorali (conto no. 3000.200) e all'incremento delle altre spese di gestione.

Capitolo "011 Potere legislativo"

I contributi ai partiti politici (conto no. 3636.311) hanno beneficiato nel 2021 di un supplemento di Fr. 8'500.-- che è stato erroneamente ripreso a preventivo 2022. Con il preventivo 2023 l'importo è stato aggiornato a Fr. 15'000.--.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

A partire dal 2023 il servizio di stampa e imbustamento delle polizze verrà di nuovo effettuato dall'amministrazione. L'acquisto di buste, fogli e polizze QR, comporta un incremento dell'onere al conto no. 3100.000 (materiale di consumo per l'ufficio e per i compiti amministrativi) e del costo di manutenzione della imbustatrice (conto no. 3150.000). Per contro, il conto no. 3130.004 "servizio di stampa e imbustamento fatture" è stato azzerato.

Il contributo Ticino 2020 varia a dipendenza delle prestazioni ed è stato stimato Fr. 1.-- per abitante (il dato certo è atteso per il mese di novembre).

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Da aprile 2022 la polizia e l'amministrazione comunale si sono trasferite provvisoriamente presso gli stabili della Sarix SA siti in Via ai Molini 22. Sono quindi stati creati tre nuovi conti contabili concernenti l'affitto degli spazi (conto no. 316.001), l'affitto dei posteggi (conto no. 3160.002) e le spese accessorie (conto no. 3120.000).

Vista la situazione attuale legata all'approvvigionamento dell'energia elettrica, il Municipio ha deciso di rinunciare all'esposizione degli addobbi natalizi; verrà per contro mantenuta la posa del presepe.

Capitolo "091 Sedime ex Caserma"

Come noto, il Tribunale cantonale amministrativo ha decretato che l'area dell'ex Caserma risulta situata fuori zona edificabile, rimandando al Consiglio di Stato il compito di stabilire la fine dell'occupazione provvisoria degli spazi a fini diversi dall'uso militare o di protezione della popolazione.

Malgrado non abbisogna più di una reale esigenza di spazi come durante il periodo della pandemia, l'Esercito svizzero ha chiesto di poter continuare ad occupare talune aree dell'ex Caserma, a condizione che vengano eseguite alcune puntuali opere di manutenzione dello stabile. Per l'anno 2023 l'introito annuo legato alla prevista presenza dei militi è valutato in Fr. 226'000.--. Le trattative sono ancora in corso.

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria è superiore di Fr. 101'420.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "100 Registro fondiario"

Le cifre sono stimate in base ad una media degli scorsi anni; i costi oscillano a dipendenza del numero di mutazioni effettuate e i ricavi si adeguano di conseguenza.

Capitolo "102 Autorità Regionale di Protezione"

- conto no. 300.710 *Indennità presidente ARP*
- conto no. 300.720 *Indennità membro permanente*
- conto no. 300.800 *Indennità delegato del Comune in seno all'ARP*

Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto (LOPMA), il grado di occupazione del Presidente dell'Autorità Regionale di Protezione (ARP) non può essere inferiore all'80% e il Consiglio di Stato ha la facoltà di prevedere un solo Presidente per più comprensori.

L'art. 1a del Regolamento di applicazione (ROPMA) stabilisce che le ARP di Losone, Maggia e Minusio sono presiedute dalla medesima persona.

In questo senso i Municipi di Losone, Maggia e Minusio hanno stipulato una convenzione per la designazione di un Presidente itinerante che opera per le rispettive ARP con un grado di occupazione complessivo dell'80%, di cui il 20% a Losone.

A seguito del costante aumento e della complessità dei casi che l'ARP è chiamata a gestire e delle difficoltà che si registravano nello smaltire il lavoro nei tempi richiesti, la Camera di protezione del Tribunale d'Appello (la preposta Autorità di vigilanza sulle ARP), dopo accurate analisi e approfondimenti, ha rilevato una dotazione nettamente insufficiente nell'organico dell'ARP. A valere dal 1. luglio 2019 l'ARP di Losone è stata quindi potenziata con una Presidente aggiunta con un grado di occupazione del 40% (la nomina è avvenuta a tempo pieno da parte del Comune di Minusio, con suddivisione del grado di occupazione tra l'ARP 11 di Losone e l'ARP 12 di Minusio).

L'onere per l'indennità del Presidente e della Presidente aggiunta per il 2023 è preventivato in Fr. 92'000.-- (conto no. 3612.160).

Nel 2020 l'ARP 11 è stata potenziata con una unità amministrativa a tempo pieno per accelerare l'evasione dei numerosi rendiconti, nonché con un ulteriore unità amministrativa al 50% per garantire alla popolazione un servizio di qualità e puntuale nell'ambito del delicato settore della protezione dei minori e degli adulti.

La partecipazione del Cantone è stata esposta sulla base di quella versata nel 2022 calcolata sul consuntivo 2021.

I costi dell'ARP 11 sono ripartiti tra i Comuni del comprensorio in base alla popolazione legale (fonte: annuario statistico).

Capitolo "103 Curatore comunale"

L'Ufficio del curatore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco dell'Autorità Regionale di protezione (ARP11) con due curatori (attualmente una al 80% e una al 70%) che gestiscono oltre 50 casi dei più complessi.

I costi dell'Ufficio del curatore sono ripartiti nella misura del 150% tra i Comuni più popolosi del comprensorio, che comprendono circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della ARP11.

Capitolo "104 Curatori privati"

Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto (LOPMA) e del relativo regolamento di applicazione, per i casi in cui i pupilli sono privi di mezzi propri le spese della misura di protezione sono a carico del Comune di domicilio. L'importo a preventivo è una stima effettuata sulla base degli anni precedenti in quanto non è possibile quantificare gli importi legati alle singole mercedi da pagare.

Capitolo "113 Corpo di polizia"

All'interno del corpo di polizia, a partire da febbraio 2023, sarà operativo un nuovo aspirante agente che terminerà la propria formazione. Per questa ragione a preventivo è stato riportato nel conto no. 3631.100 il saldo del costo della scuola di polizia e nel conto no. 3112.000 "Abiti di servizio" sono stati inseriti Fr. 12'000.-- destinati all'acquisto di tutto il materiale necessario al nuovo aspirante agente per svolgere la sua attività (la differenza è destinata alla sostituzione di materiale in dotazione degli altri agenti).

Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Anche nel corso dell'anno 2023 è prevista la sostituzione di diversi idranti siti sul territorio di Losone.

Capitolo "150 Militare"

In base alle disposizioni federali, a valere dal 2015 i costi generati dai poligoni di tiro per il tiro fuori esercizio sono a carico dei Comuni sulla base delle tabelle di preventivo e consuntivo compilate dalle società di tiro e sottoposte ai rispettivi Comuni.

La società di tiro Guglielmo Tell di Losone, che gestisce il calendario dei tiri fuori servizio (tiro obbligatorio) per gli astretti di Losone, utilizza lo stand di tiro di Ascona, essendo quello di Losone dichiarato fuori uso per ragioni di sicurezza già da diversi anni.

I costi per i tiri fuori servizio sono stimati in Fr. 4'000.--, mentre verrà versato alla società di tiro Tre Torri di Ascona un contributo di Fr. 500.-- per l'utilizzo dell'infrastruttura.

2. Educazione

L'onere netto di categoria risulta superiore di Fr. 381'670.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Il Cantone ha adottato delle modifiche legislative che comportano, tra l'altro, l'introduzione del diritto ad una pausa meridiana della durata di 30 minuti per i/le docenti SI da svolgere giornalmente tra le ore 11:30 e le 13:30. Per questo motivo è stato necessario organizzare un servizio specifico di sorveglianza degli allievi durante questi periodi di pausa (conto no. 3010.220).

L'unica riclassificazione effettuata in questo centro di costo concerne la manutenzione degli stabili e delle aree esterne (conto no. 3144.000 e rispettivamente no. 3143.200). Secondo le linee guida della SEL il conto 3144 deve contenere unicamente i costi legati alla manutenzione edile, tutto il resto deve essere considerato come materiale d'esercizio e di consumo (conto no. 3101.000).

In data 22 giugno 2022 è stata inoltrata la disdetta della concessione degli spazi attualmente occupati dal nido d'infanzia "Il Ciliegio", da cui il minor introito nel conto no. 4470.300.

Capitolo "210 Scuola elementare"

Il progetto pedagogico dedicato ad allievi con alto potenziale cognitivo e/o con bisogni relazionali è stato riproposto anche per l'anno scolastico 2022/2023 (conto no. 3102.140 Stampa progetto "Corriere delle scuole magiche" per Fr. 3'400.--). Il progetto è stato avviato durante l'anno 2020/2021 grazie al contributo dell'Operatrice educativa d'Istituto. I suoi frutti si iniziano già a vedere e sono riconosciuti dagli operatori scolastici, dalle autorità scolastiche cantonali e dalle famiglie degli allievi. Il giornalino è in vendita ed il ricavato è stato inserito nel conto no. 4250.002.

Nel conto no. 3111.220 "Acquisto mobili e attrezzatura scolastica" (Fr. 10'500.--) sono previsti diversi acquisti mirati;

- Fr. 1'600.-- per l'acquisto di 4 panchine per la biblioteca;
- Fr. 2'300.-- per l'acquisto di 6 carrelli per i proiettori;
- Fr. 2'700.-- per l'acquisto di 16 schermi a parete;
- Fr. 3'300.-- per l'acquisto 4 retroproiettori;
- Fr. 600.-- per l'acquisto di una nuova sedia (in sostituzione di una vetusta).

Per il conto no. 3113.000 "Apparecchiature informatiche" (Fr. 18'000.--, importo arrotondato) sono previsti i seguenti acquisti:

- Fr. 2'300.-- per l'acquisto di 3 proiettori (altri 3 sono già a disposizione dell'istituto scolastico);
- Fr. 600.-- per l'acquisto di 6 casse audio per i proiettori;
- Fr. 12'300.-- per l'acquisto di una lavagna interattiva;
- Fr. 2'000.-- per l'acquisto di 2 iPad per attività di inclusione e per lo studio dell'ambiente.

Conto no. 4240.210 "Tassa per refezione allievi" (Fr. 75'000.--): la richiesta di erogazione di questo servizio da parte delle famiglie è gradualmente aumentata, portando ad un ampliamento del servizio che accoglie un numero sempre maggiore di bambini e, conseguentemente, un incremento dei ricavi.

Capitolo “213 Settimane della Chiocciola”

La creazione di questo servizio è frutto di una risposta d'emergenza ai bisogni sociali generati durante la pandemia COVID-19. Tenuto conto del suo successo, il Municipio ha deciso di consolidare l'organizzazione della scuola estiva, che risponde egregiamente alle richieste delle famiglie di Losone, apportando le regolazioni necessarie a conferire all'offerta una struttura solida e permanente.

Capitolo “214 Corso scolastico di nuoto estivo”

Non viene più riproposto il corso di nuoto estivo in quanto non è più compatibile con la nuova impostazione delle “Settimane della Chiocciola”.

Capitolo “215 Doposcuola”

Questo servizio offre agli allievi di scuola elementare la possibilità di intrattenersi con attività ludico-didattiche strutturate dopo la fine dell'orario scolastico.

I costi esposti a preventivo diminuiscono leggermente, poiché non sarà più offerto il doposcuola di cucina che comportava un costo elevato legato all'acquisto delle derrate alimentari. L'offerta dei corsi rimanente ricalca quantitativamente quella prevista negli scorsi anni.

Capitolo “230 Scuole professionali e commerciali”

Il 19 gennaio 2004 il Consiglio comunale ha votato per la prima volta un credito di Fr. 30'000.-- a favore del Centro di formazione apprendisti dell'AGIE SA di Losone (cfr. M.M. no. 134 del 29.07.2003).

Si tratta di un contributo alla ricerca dove vengono assegnati e valutati i lavori individuali di diploma degli apprendisti in base alle normative della Legge federale sulla formazione professionale. Il contributo è un simbolo di riconoscimento specifico del costante e oneroso impegno per la qualificata formazione professionale dei giovani (tra cui anche diversi di Losone) che L'AGIE ha sempre svolto, svolge e continuerà a svolgere nel proprio Centro formazione apprendisti.

Il Centro di formazione apprendisti AGIE è riconosciuto dalla Divisione della formazione professionale quale centro di formazione interaziendale. L'AGIE occupa oltre 50 apprendisti e forma alcuni giovani provenienti da aziende esterne, con un onere finanziario superiore a un milione di franchi.

Nell'ambito dell'esame e dell'approvazione dei preventivi 2009 e 2010 il Consiglio comunale ha risolto di mantenere invariato l'ammontare del contributo (Fr. 30'000.--), anche se, tra le varie misure di risparmio, nel 2009 il Municipio aveva proposto il dimezzamento dello stesso.

Dal 2011 il Consiglio comunale ha dimezzato il contributo portandolo a Fr. 15'000.--.

All'occasione dell'approvazione dei preventivi 2022, il Consiglio Comunale ha per contro deciso di ripristinare l'importo del contributo a Fr. 30'000.--; tale importo viene quindi riproposto anche nei preventivi dell'anno 2023.

3. Cultura e tempo libero

L'onere netto di categoria risulta inferiore di Fr. 14'760.00 rispetto al preventivo 2022.

Sulla base delle decisioni del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e dell'approvazione dei preventivi, dal 2009 in avanti, il Municipio ha sempre optato per il mantenimento della riduzione dei contributi del 10% alle varie Società sportive e culturali.

Anche per il 2023, anziché ripristinare al 100% i contributi alle varie Società sportive e culturali, vengono proposti i conti no. 3636.361 "Contributi straordinari alla cultura" e no. 3636.375 "Contributi straordinari a società sportive", entrambi con un fondo di Fr. 5'000.-- destinato all'erogazione di contributi mirati, dovuti a particolari circostanze e/o a situazioni motivate.

Capitolo "300 Promozioni culturali"

A partire dal 2023 il Municipio vorrebbe proporre delle manifestazioni di carattere culturale di maggior livello; per questo motivo al conto no. 3130.302 è proposto un credito di Fr. 50'000.--.

Conto no. 3636.325 Contributo al Locarno Film Festival per il BaseCamp Losone (Fr. 50'000.--). Il 25 febbraio 2019 il Consiglio comunale ha stanziato un credito di Fr. 130'000.-- per l'esecuzione di interventi infrastrutturali minimi e l'acquisto di arredo per una parte dello stabile dell'ex Caserma, al fine di permettere la realizzazione di un progetto denominato BaseCamp Losone che rappresenta un nuovo tassello della rassegna internazionale del Locarno Film Festival.

Dal 7 al 17 agosto 2019 l'ex Caserma di Losone è quindi stata protagonista di un'occupazione assolutamente innovativa, il cui esito è presentato nel *Rapporto dell'edizione* elaborato dai responsabili della rassegna che è stato trasmesso a tutti i Consiglieri comunali l'8 ottobre 2019. L'esperienza è stata molto positiva e ha riscontrato un'ampia e positiva valenza mediatica. Come auspicato sin dall'inizio, l'impatto dei giovani del BaseCamp ha lasciato un segno tangibile e, si spera, duraturo per lo stesso Festival.

La presenza attiva e innovativa di giovani alla rassegna è stata infatti definita "profonda" e "vera" ed è risultata di fondamentale importanza, in quanto volta a definire un nuovo ed alternativo approccio di partecipazione al Festival.

Il progetto BaseCamp 2019 è stato realizzato entro i limiti di credito concessi dal Consiglio comunale e lo svolgimento della rassegna è avvenuto senza alcun disagio, né reclamazione.

Visto quindi il buon esito complessivo, su richiesta del Locarno Film Festival, il Comune ha rinnovato il suo sostegno anche per l'edizione BaseCamp 2021 e 2022 (nel 2020 il progetto ha dovuto essere annullato a causa dell'emergenza COVID-19; il contributo preventivato non è stato pertanto versato), stanziando un contributo di gestione corrente di Fr. 50'000.-- destinati all'allestimento decorativo aggiuntivo, piccoli interventi strutturali, migliorie logistiche, migliorie al locale bar e cucina, pulizie e trasporti (navetta).

Nel 2022, a seguito dell'impossibilità di realizzare il progetto nello stabile dell'ex Caserma per note ragioni pianificatorie, il BaseCamp ha trovato provvisoriamente casa negli spazi dell'Istituto scolastico comunale. Seppure in forma diversa, anche quest'anno il Comune di Losone ha quindi contribuito a rendere possibile il consolidamento di questo innovativo e prezioso tassello di Locarno Film Festival, che, grazie al coinvolgimento attivo di giovani partecipanti operativi in vari settori dell'arte, porta una nuova visione sulla rassegna.

Per il BaseCamp 2023, il cui dettaglio del progetto sarà elaborato a inizio del prossimo anno, il Municipio ripropone un contributo di Fr. 50'000.--.

Con questo sostegno il Comune di Losone si riconferma in un ruolo più attivo nell'ambito del Locarno Film Festival.

Capitolo "330 Parchi pubblici e sentieri"

Nel corso degli ultimi anni sono stati ultimati diversi interventi stradali che hanno comportato anche la piantumazione di diverse aiuole, il cui costo di manutenzione è stato quindi adeguato (conto no. 3143.320).

La creazione del nuovo parco giochi e del WC pubblico in Via Cesura porta all'incremento dei costi legati all'acquisto di materiale igienico (conto no. 3101.010), dell'assicurazione della struttura del WC (conto no. 3134.100) e di consumo di energia elettrica (conto no. 3120.200).

Per il 2023 rimane invariato l'importo di Fr. 50'000.-- destinato alla manutenzione dei sentieri (conto no. 3141.500). Quest'importo è destinato in parte al ripristino di alcune tratte ed in parte alla pulizia del territorio.

Capitolo "340 Sport"

Il Tennis Club Losone (TCL) ha contratto un prestito Fr. 70'000.-- con la società Energie Rinnovabili Losone SA (ERL SA) della durata di 10 anni per la posa di un nuovo pallone di copertura dei campi da gioco. Considerando che questa infrastruttura è necessaria per permettere lo svolgimento dell'attività sportiva del tennis durante il periodo invernale, si propone di concedere al TCL un contributo straordinario annuo pari a Fr. 7'000.-- fino all'estinzione del debito con la ERL SA (Conto no. 3636.352).

Capitolo "351 Centro giovanile"

Il Municipio ha dato avvio ad un progetto di potenziamento e riorganizzazione dei servizi comunali operativi nell'ambito delle politiche giovanili. In questo modo si intende creare un contesto istituzionale in grado di accogliere e soddisfare le esigenze, in continua evoluzione, di una fascia sensibile del nostro tessuto sociale e, allo stesso tempo, si vogliono promuovere percorsi preventivi e di accompagnamento all'autodeterminazione e alla cittadinanza attiva dei nostri giovani.

La nuova struttura risponderà efficacemente, anche nei prossimi anni, al quadro istituzionale di riferimento cantonale e federale per le politiche giovanili.

A partire dal 01.07.2022 è stato assunto un responsabile delle politiche giovanili al 100% che affianca, nella gestione del Centro giovanile comunale, l'Operatrice educativa comunale (impiegata al 25% nelle attività del Centro giovanile e al 75% nell'ambito dell'Istituto scolastico comunale) e, unitamente all'assistente sociale comunale, crea un'équipe in grado di operare in maniera sinergica a favore dei giovani e delle loro famiglie.

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria risulta superiore di Fr. 600.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "490 Altri compiti per la salute"

A consuntivo 2021 il minor costo è dovuto ai molteplici interventi del SALVA avvenuti durante il periodo della Pandemia Covid-19 che hanno comportato un'importante riduzione del contributo pro capite richiesto; ora il costo pro-capite è ritornato alla normalità.

Capitolo "491 Pandemia Covid-19"

Questo centro di costo si auspica non abbia più ragione di esistere e pertanto verrà stralciato. Gli interventi puntuali di sanificazione che risultano ancora necessari e gli acquisti di prodotti specifici verranno inseriti nei singoli dicasteri di competenza.

5. Previdenza

L'onere netto di categoria risulta inferiore di Fr. 95'910.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "500 Previdenza sociale"

Come già accennato in precedenza, l'organico di tale servizio è stato parzialmente riorganizzato. Lo spostamento della sede presso lo stabile SARIX ha inoltre comportato lo slittamento dei costi legati alla struttura (energia, manutenzione stabile, elettricità, ecc.) sotto il centro di costo 090.

La spesa più importante di questo centro di costo è data dal "Contributo al Cantone per AM / PC / AVS / AI" per un importo stimato di Fr. 1'535'000.--. Questo onere viene calcolato in base al gettito comunale, applicando una percentuale che varia tra il 7.5% e il 9%, a dipendenza dell'indice di forza finanziaria (IFF) del Comune. Nel caso specifico è stato applicato il tasso dell'8.5%, ultimo dato a nostra conoscenza. I nuovi indici di forza finanziaria per il periodo 2023-2024 verranno pubblicati a fine anno.

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

Nell'ambito dei provvedimenti di protezione secondo la Legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Legge per le famiglie, in seguito Lfam), conto no. 3631.150, il Comune può sostenere, con prestazioni finanziarie o in natura, le attività di sostegno alle famiglie riconosciute dalla Lfam, beneficiando di uno sconto in base alle seguenti disposizioni:

- fino al massimo del 50% sulla somma complessiva del contributo dovuto al Cantone se partecipa ai costi di esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi dell'art. 7 Lfam e garantisce un accesso a questi servizi equo, differenziato e alla portata di tutti;
- fino al massimo del 25% per le attività ai sensi dell'art. 9 Lfam.

L'onere è calcolato con una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale e per il 2023 è stato stimato in Fr. 138'000.--. Si possono pertanto prevedere le seguenti concessioni di contributi:

<u>Contributo al Cantone per provvedimenti di protezione secondo la Lfam</u>	Fr. 69'000.00
- Associazione ai Saleggi, Asilo Nido Il Ciliegio Losone	Fr. 30'000.00
- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri	Fr. 25'000.00
- Contributo alla ludoteca "Il Bosco" Losone	Fr. 6'000.00
- Contributo ad altre associazioni (LFam)	Fr. 8'000.00

Nel 2021 il Comune di Losone ha aderito in via sperimentale al "Progetto operatore di strada regionale", volto al monitoraggio, prevenzione e accompagnamento dei giovani del locarnese. In data 07.04.2022 il Consiglio comunale ha approvato la Convenzione con la Fondazione Il Gabbiano per la fase di sviluppo del progetto di prossimità del Locarnese che prevede la realizzazione nei prossimi quattro anni di un progetto destinato ai giovani (15-30 anni), basato su un approccio "peer-to-peer". Lo scopo finale della convenzione è realizzare, attraverso operatori di prossimità, un lavoro di prevenzione e accompagnamento nell'inserimento sociale, formativo e/o professionale dei giovani più a rischio. A copertura dei costi del progetto e per un

periodo di quattro anni, i Comuni aderenti alla Convenzione si sono impegnati a versare annualmente alla Fondazione Il Gabbiano un contributo stabilito secondo il numero di abitanti e la forza finanziaria. A preventivo 2022 tale contributo è stato stimato in Fr. 27'000.-- (Conto no. 3632.120) e tale importo viene riproposto anche nel preventivo 2023.

Ad inizio ottobre 2022 è partito per il 13° anno consecutivo il progetto Midnight di Ascona, che offre ai/alle ragazzi/e fra i 13 e i 17 anni la possibilità di incontrarsi, praticare sport, divertirsi e socializzare in una struttura protetta e sorretta da regole precise. Questo progetto ha tra gli obiettivi principali la prevenzione tra i giovani adolescenti riguardo all'abuso di sostanze che creano dipendenza (fumo, alcool e droghe) e il loro coinvolgimento in attività ludiche-ricreative che li responsabilizzano e allo stesso tempo li avvicinano ad importanti valori sociali.

Le serate sono aperte a tutti i ragazzi domiciliati a Losone e Ascona, agli allievi del Collegio Papio di Ascona e agli allievi della scuola media Morettina di Locarno (indipendentemente dal domicilio).

Il Municipio, considerato che non viene più riproposto il progetto Open Sunday che, ricordiamo, era rivolto ai bambini in età di scuola elementare di Losone e Ascona, e che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone che partecipano allo stesso con una buona affluenza, ha risolto di partecipare ai costi del progetto Midnight Ascona 2022-23 con un contributo di Fr. 4'000.-- e ciò per garantire ai giovani di Losone in età adolescenziale una valida offerta di svago per il sabato sera.

Capitolo "570 Case per anziani"

Per il preventivo 2023 l'onere è stato calcolato in base alla stima del gettito d'imposta cantonale 2021 per il Comune di Losone e alle percentuali comunicate dal Cantone, ultimo dato conosciuto quello del preventivo 2022 (i dati certi sono disponibili a fine ottobre).

Conto no. 3632.150 "Contributi per anziani ospiti in istituti".

I contributi sono calcolati come segue:

- Costo di base: 5.8% gettito stimato 2021 di Fr. 18'057'964.--	Fr.	1'047'361.92
- Giornate di presenza degli anziani - Contributo max 6% del gettito stimato 2021 di Fr. 18'057'964.--	Fr.	<u>1'083'477.85</u>
Totale	Fr.	2'130'839.77
Importo arrotondato	Fr.	2'130'900.00

Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

Il costo previsto per le prossime posizioni è stabilito in base alle percentuali comunicate dal Cantone. Siccome tali dati sono disponibili unicamente dalla fine del mese di ottobre, il calcolo è stato fatto sulla base del preventivo 2022. La percentuale del Cantone viene applicata sulla stima del gettito cantonale 2021 (dato non ancora certo). Di seguito riportiamo la base di calcolo:

Conto no. 3632.152 "Contributi per il SACD":

Fr. 18'057'964.-- x 2.85% = Fr. 514'651.98, arrotondato a **Fr. 514'600.--**.

Conto no. 3632.153 "Contributo per servizi di appoggio":

Fr. 18'057'964.-- x 1.85% = Fr. 334'072.34, arrotondato a **Fr. 334'100.--**.

Il conto no. 3632.154 "Contributo per il mantenimento degli anziani a domicilio", introdotto nel 2013, corrisponde alla quota parte a carico del Comune. La stessa viene calcolata partendo dal costo totale su base cantonale ed è successivamente ripartita in proporzione alla popolazione residente permanente.

Costo annuo stimato pro capite = Fr. 34.14;

Popolazione residente permanente di Losone stimata a 6'780 abitanti.
6'780 x Fr. 34.14 = Fr. 231'469.20, arrotondato a **Fr. 231'500.--**.

Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

I "Contributi al Cantone per l'assistenza sociale" (conto no. 3631.151) sono in linea con il 2022 in quanto è diminuito il numero di casi attivi (attualmente vi sono 65 pratiche aperte).

Per l'aiuto complementare comunale si riconfermano gli importi del 2021 e quelli previsti per il 2022, per un totale stimato di circa 260 beneficiari.

Capitolo "590 Aiuto umanitario in Patria" (ex Capitolo "591 Aiuto umanitario all'estero")

La modifica del Capitolo è conseguente alle nuove direttive contabili; anche se i contributi vengono concessi per interventi umanitari all'estero, le Associazioni che coordinano tali aiuti e a cui è versato l'importo stanziato dal Comune hanno sede in Patria. Per questa ragione tali aiuti vanno iscritti al Capitolo 590.

I progetti a cui attribuire il contributo 2023 non sono ancora stati definiti dal Municipio.

6. Traffico

L'onere netto di categoria risulta superiore di Fr. 379'990.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "620 Rete stradale comunale"

A seguito dell'estensione della zona BLU in San Rocco, è stato adeguato anche il ricavo della vendita delle vignette (conto no. 4472.310).

Capitolo "650 Traffico regionale"

In previsione dell'introduzione di una nuova soluzione di promozione del servizio del trasporto pubblico, dal 31.01.2024 le carte FFS non saranno più disponibili. Per questo motivo nel 2023 è stato previsto l'acquisto un unico set di carte giornaliere (due già in nostro possesso con validità dal 01.09.2022), mentre nei ricavi (conto no. 4250.650) dal 01.01.2023 fino al 31.08.2023 figura l'introito delle vendite di tre carte giornaliere e successivamente di una sola fino alla fine del 2023.

Per i costi del trasporto pubblico, la Sezione della mobilità ci ha comunicato quanto segue:

- "Servizio di trasporto sulle linee urbane d'importanza cantonale" (Conto no. 3130.650): per l'allestimento del preventivo 2023 si possono considerare gli stessi importi del consuntivo 2022. Purtroppo nell'allestimento del preventivo 2021 è stato commesso un errore nell'inserimento dei dati, che si è trascinato anche nel preventivo 2022; l'importo che figura a preventivo 2023 è quello corretto e coincide con l'onere previsto a consuntivo 2022.
- "Contributo al Cantone per il finanziamento della comunità tariffale Ticino e Moesano" (Conto no. 3631.160): anche questa posizione è stata inserita erroneamente sia nel preventivo 2021 che nel preventivo 2022; rispetto al consuntivo 2021 è stimato un minor costo pari al 21.2%.

- “Contributo al Cantone per il finanziamento del trasporto pubblico regionale” (Conto no. 3631.161): il costo per il prossimo anno è più o meno in linea con quanto stimato per il 2022.

Questi aumenti sono conseguenti al potenziamento dell’offerta di trasporto pubblico avvenuta grazie all’arrivo a Losone della nuova “linea 1” nonché dell’importante incremento della cadenza delle corse.

7. Protezione dell’ambiente e sistemazione del territorio

L’onere netto di categoria risulta superiore di Fr. 32'850.00 rispetto al preventivo 2022.

Il nuovo sistema contabile MCA2 prevede l’autofinanziamento dei seguenti servizi: eliminazione acque luride, eliminazione rifiuti e acqua potabile. Per questa ragione questi centri di costo devono avere a fine anno una situazione di pareggio che è garantita tramite la contabilizzazione della differenza tra costi e ricavi nel fondo di riferimento. Se i ricavi sono maggiori dei costi, si va ad incidere il conto 3511.xxx, viceversa la differenza sarà contabilizzata nel conto 4511.xxx.

Capitolo “720 Eliminazione rifiuti”

Il 1° luglio 2017 sono entrate in vigore le nuove norme cantonali in materia di finanziamento dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU), approvate in votazione popolare il 21 maggio 2017. Le maggiori novità dopo la loro introduzione sono le seguenti:

- Diminuzione della tassa sul sacco
- Finanziamento dei costi fissi di gestione al 100%

Per maggiori dettagli si rimanda al Messaggio Municipale no. 063 del 21 novembre 2017. Sostanzialmente l’introduzione dell’obbligo di applicare la tassa sul sacco stabilita annualmente dal Consiglio di Stato, ha comportato una riduzione della stessa e, al contempo, è stata aumentata la tassa base.

Con l’introduzione del principio di causalità, l’Ente pubblico ha l’obbligo di coprire con i ricavi generati dalle tasse tutti i costi per il servizio di raccolta e di smaltimento dei rifiuti (dedotti i costi legati ai rifiuti prodotti dal Comune stesso).

A partire dal 2021, con il nuovo MCA2, ai ricavi deve essere accreditato l’importo per la produzione di rifiuti propri (conto no. 4930.100, Fr. 10'900.--). Per rifiuti propri si intendono quelli prodotti dai servizi del Comune (Amministrazione, Scuole, Ufficio tecnico, ecc.), nonché quelli raccolti sul territorio (vuotatura cestini, littering, ...).

L’importo di Fr. 10'900.-- è stato stimato in base ai dati di consuntivo 2021 (67 tonnellate) ed è addebitato ai vari centri costi come segue (conto no. 3930.100):

Centro costo	Importo
090	200.00
091	1'500.00
200	500.00
210	500.00
330	1'200.00
340	200.00
780	6'800.00
Totale	10'900.00

Sono inoltre stati accreditati nel conto no. 4930.000 "Accrediti interni per costi d'esercizio e amministrativi" i rifiuti generati per la gestione del Comune (somma degli importi presenti nei conti no. 3130.720, 3130.721, 3130.722 e 3130.723) per un totale di Fr. 18'500.--.

Rispetto ai preventivi degli anni scorsi, l'applicazione delle nuove norme ha richiesto una suddivisione più dettagliata dei costi a livello contabile, come pure il saldo a pareggio del centro di costo che avviene tramite la sua attribuzione al fondo di riferimento. La differenza è stata contabilizzata nel conto no. 3511.300 "Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti".

Vista la diminuzione dei costi di alcune posizioni, nel 2023 è prevista una riduzione della tassa base per le unità abitative (dagli attuali Fr. 82.-- a Fr. 75.--), nonché una riduzione della tassa di raccolta dei rifiuti vegetali.

Capitolo "760 Servizio acqua potabile Arcegno"

Con l'introduzione del nuovo sistema contabile MCA2 l'azienda acqua potabile è stata sciolta ed integrata nella contabilità del comune come Servizio acqua potabile.

Come spiegato ad inizio capitolo, il Servizio acqua potabile è basato sul principio di causalità e quindi la differenza negativa del centro di costo prevista per la gestione corrente 2023 risulta esposta nel conto no. 4511.100 "Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico".

Capitolo "791 Concetti di sviluppo"

Conto no. 3632.102 "Contributo per il Progetto LocarneseTech": nel mese di dicembre 2020 è stata costituita l'Associazione LocarneseTech, i cui membri fondatori e soci di diritto sono la Città di Locarno, il Comune di Losone e l'ERS-LVM. Lo scopo dell'Associazione è l'implementazione di un centro di competenza nel settore della robotica, della mecatronica e dell'industria 4.0 nella regione del Locarnese. Il Municipio ha risolto di sostenere il progetto con un contributo annuo di Fr. 10'000.-- per tre anni, al termine dei quali, in base all'esito dei lavori, il contributo potrà essere ulteriormente rinnovato.

8. Economia pubblica

L'onere netto di categoria risulta inferiore di Fr. 10'000.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "860 Elettricità"

Tenuto conto dell'estensione del Comune di Losone, il rimborso per la concessione dell'uso del suolo pubblico è stato quantificato per l'anno 2023 a Fr. 136'000.--.

Capitolo "863 Fondi d'energia rinnovabile"

Nel corso del 2021 è stato attuato in via sperimentale (per la durata di due mesi) il programma *bikecoin* aperto a tutti i dipendenti comunali. Lo scopo del programma è quello di favorire la mobilità sostenibile e, ai dipendenti che hanno aderito al programma, è stato corrisposto un contributo finanziario calcolato in base ai km percorsi in bicicletta per il tragitto casa – lavoro. Il programma è stato accolto con entusiasmo e tra i partecipanti si è creata una simpatica competizione. Visto il buon risultato di questo esperimento, il programma è stato riproposto per

un periodo da settembre 2022 ad agosto 2023.

A preventivo sono quindi riproposti i seguenti conti:

- Conto 3130.150 "Prestazione terzi per implementazione programma bikecoin" (Fr. 3'200.--)
- Conto 3637.651 "Contributo ai dipendenti per il "Programma bikecoin" (Fr. 4'000.--)

I Comuni beneficiano di un importo legato alla costituzione del nuovo Fondo Energie Rinnovabili (FER) che, per Losone, è valutato per il 2023 a Fr. 300'000.--.

Tale importo può essere impiegato per il finanziamento di attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in conformità con l'art. 8c della Legge cantonale sull'energia e del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

Il 3 ottobre 2019 il Consiglio comunale ha adottato il nuovo "Regolamento comunale concernente gli incentivi per l'efficienza energetica, l'impiego di energie rinnovabili e la mobilità sostenibile".

A questo scopo sono state create le sette seguenti posizioni di conto economico, sulle quali verranno contabilizzati i vari incentivi che concessi a livello comunale:

- 3637.800 Conversione energetica degli impianti di riscaldamento
- 3637.801 Immagazzinamento dell'energia elettrica
- 3637.802 Risanamento energetico degli edifici esistenti
- 3637.803 Posa di impianti solari termici e fotovoltaici
- 3637.804 Mobilità sostenibile
- 3637.805 Analisi energetiche
- 3637.806 Sussidio per la posa di stazioni di ricarica domestica per auto elettriche.

9. Finanze e imposte

Il ricavo netto di categoria risulta superiore di Fr. 50'600.00 rispetto al preventivo 2022.

Capitolo "900 Imposte"

Quantificare il gettito d'imposta non è facile, anche perché in occasione del preventivo bisogna prevedere il futuro dell'evoluzione dei contribuenti; l'ultimo dato verificato è quello relativo al **gettito cantonale accertato per l'anno 2019** che si compone come segue:

Persone fisiche	Fr. 13'919'205.--
Persone giuridiche	Fr. 1'154'299.--

In base agli strumenti a nostra disposizione, il gettito ipotetico delle **persone fisiche** per l'anno 2020 si aggira attorno ai 14.3 Mio.; prevedendo un leggero aumento del gettito, per il 2023 tale importo è stato valutato in Fr. 14'700'000.--.

Il gettito ipotetico delle **persone giuridiche** per l'anno 2020 ammonta a circa 1.0 Mio., considerando che alcune tassazioni devono ancora rientrare, per il 2023 è stato ripreso l'ultimo dato accertato del gettito pari a Fr. 1'100'000.--, importo considerato tuttora valido.

Con la modifica dell'art. 290 della Legge tributaria entrata in vigore il 1 gennaio 2016, l'**imposta personale** è passata da Fr. 20.-- a Fr. 40.--.

La nuova manovra di risanamento finanziario cantonale, entrata in vigore il 1 gennaio 2017, prevede un aumento delle stime immobiliari che per il Comune di Losone è stato del 21.84%. L'**imposta immobiliare** è quindi passata da Fr. 750'000.-- a Fr. 1'000'000.--.

In considerazione delle valutazioni sopra esposte, il gettito comunale per l'anno 2023 viene così stabilito:

Valutazione gettito comunale 2023

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	14'700'000.00	Fr.	13'230'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'100'000.00	Fr.	990'000.--
Imposta personale			Fr.	215'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	1'040'000.--
			Fr.	15'475'000.--

Si sottolinea che nel conto no. 4000.100 "Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)" si prevede una sopravvenienza d'imposta sulle persone fisiche pari a Fr. 1'200'000.--.

Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

Il Comune, applicando un moltiplicatore d'imposta politico superiore all'80%, beneficia del Contributo dal fondo di livellamento cantonale (conto no. 4622.700). Dal 2010 al 2022 il moltiplicatore politico è sempre stato fissato al 90%. Per il 2023 è stato quindi esposto un contributo di livellamento stimato in Fr. 1'900'000.--.

Capitolo "930 Partecipazione comunale alle entrate della Confederazione"

Il ricavo dipende da una percentuale che viene stabilita dalla Confederazione (Ufficio dell'ambiente UFAM) e viene applicata per ogni Fr. 1'000.-- di massa salariale dichiarata all'AVS.

Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali"

Il conto no. 4601.910 "Compensazione in applicazione art. 196 cpv. 1 bis LIFD", si riferisce al riversamento effettuato dal Cantone ai Comuni per alleviare gli oneri della riforma fiscale entrata in vigore il 1. gennaio 2020. Il totale ripartito dal Cantone ammonta a 13.5 Mio di franchi ed è riversato ai Comuni in proporzione al loro gettito cantonale accertato per le persone giuridiche.

Capitolo "932 Partecipazione comunale alle tasse cantonali"

Il ricavo di questo centro di costo è riferito alle commissioni percepite dal Comune per la vendita delle patenti di caccia e pesca.

Capitolo "940 Interessi"

La posizione più in evidenza in questo capitolo si riferisce al conto no. 3401.000 "Interessi su prestiti a termine" (Fr. 266'400.--).

Bisogna considerare che nel corso del 2022 alcuni prestiti sono andati in scadenza, mentre altri nuovi sono stati stipulati per far fronte alla carenza di liquidità. I tassi d'interesse stanno subendo un forte rialzo ma fortunatamente è stato ancora possibile ottenere un prestito di 8 Mio. della durata di 10 anni con il tasso dello 0.95%.

A fine 2023 scadrà un altro prestito, ma già durante l'anno si prevede la necessità di fissare nuovi prestiti per far fronte agli importanti impegni finanziari legati agli investimenti in corso d'opera nel Comune. Visto il rinnovo dei prestiti con tassi meno vantaggiosi e la necessità di liquidità dovuta anche agli investimenti futuri, sarà necessario stipulare ulteriori prestiti che difficilmente potranno

essere rimborsati a breve termine; per i prossimi anni per il conto no. 3401.000 è quindi prevista una tendenza al rialzo.

Il Comune di Losone come azionista della Società Elettrica Sopracenerina SA percepisce un dividendo annuale. Per l'anno contabile 2020 è stato aumentato il dividendo da Fr. 1.95 per azione a Fr. 3.00 (dividendo straordinario, versato nel corso del 2021).

La società di Losone Energie Rinnovabili SA ha versato per la prima volta il dividendo agli azionisti nel 2022 per l'anno contabile 2021.

Capitolo "990 Ammortamenti"

Con l'introduzione del nuovo modello contabile è stato introdotto l'obbligo di utilizzo del metodo di ammortamento lineare in base al quale bisogna dividere il valore allibrato a bilancio sulla durata di vita delle singole opere. Solo i beni amministrativi vengono ammortizzati, mentre quelli patrimoniali vanno rivalutati periodicamente e al massimo ogni 4 anni.

Con il passaggio da MCA1 a MCA2 i beni amministrativi sono stati ripresi al loro valore di bilancio (l'MCA2 non ammette rivalutazioni dei beni amministrativi), mentre quelli patrimoniali sono stati tutti rivalutati in sede del bilancio di apertura al 01.01.2021.

Gli ammortamenti vengono calcolati come segue:

- Investimenti chiusi e allibrati a bilancio (parzialmente già ammortizzati): il valore residuo (valore netto meno ammortamenti contabilizzati negli anni precedenti) viene diviso per la durata di vita residua del bene;
- Investimenti in corso (già parzialmente ammortizzati): il valore esposto a bilancio non viene più ammortizzato fino all'anno che segue l'inizio dell'utilizzo del bene. A quel momento l'ammortamento avviene secondo i criteri MCA2, considerando il valore iniziale uguale a quello riportato a bilancio (che può essere inferiore a quello reale siccome già in parte ammortizzato con MCA1);
- Investimenti che prendono avvio con MCA2: l'ammortamento viene applicato sul valore iniziale del bene (investimento netto) considerando la sua durata di vita e secondo i tassi di cui all'art. 17 RGFCC.

Moltiplicatore politico

In base ai disposti dell'art. 162 cpv. 1 e 2 LOC, la competenza di fissare il moltiplicatore politico è dell'organo legislativo che, di principio, lo stabilisce su proposta del Municipio in occasione dell'approvazione del preventivo dell'anno di riferimento, ma al più tardi entro il mese di maggio dell'anno di previsione.

Il risultato d'esercizio del preventivo 2023 così come proposto e con un moltiplicatore politico al 90%, prevede un disavanzo d'esercizio di Fr. 817'820.-- (moltiplicatore aritmetico 95.18%).

I conti preventivi vengono redatti con un certo margine di prudenza e quindi è lecito ipotizzare una chiusura dei conti per l'anno 2023 migliore di quella prevista. Tenuto conto del capitale proprio esistente e degli altri indicatori finanziari, il Municipio propone al Consiglio comunale di mantenere il moltiplicatore politico per il 2023 al 90% dell'imposta cantonale.

5. ANALISI DEL CONTO INVESTIMENTI PER DICASTERO

Totale delle uscite	Fr.	9'908'000.00
Totale delle entrate	./.	Fr. 0.00
Onere netto d'investimento	Fr.	9'908'000.00

Si rammenta il carattere programmatico attribuito dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (Rgfcc) al conto preventivo degli investimenti, per cui si ritiene sufficiente in questa sede esporre un commento sommario sulle nuove opere previste. In merito alle opere per cui il Consiglio comunale ha già stanziato i crediti, i rispettivi importi registrati si riferiscono alla quota di spesa prevista nel corso dell'esercizio 2023.

0. Amministrazione

090 Compiti non ripartibili

L'8 aprile 2021 il Consiglio comunale ha concesso il credito di Fr. 12'390'000.-- per la costruzione della nuova casa comunale (cfr. M.M. no. 154 del 22 febbraio 2021). Nel 2023 saranno effettuati lavori di costruzione per i quali si ipotizza una spesa di Fr. 5'000'000.--.

2. Educazione

210 Scuola elementare

Lo stabile della Scuola elementare necessita di interventi di manutenzione e di messa a norma, per questa ragione il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale una domanda di credito per l'attuazione degli interventi prioritari. Per il 2023 è prevista l'elaborazione di studi di massima per un importo stimato di Fr. 100'000.--.

Presso le palestre comunali si è resa necessaria la sostituzione dell'impianto di ventilazione per un importo stimato di Fr. 400'000.--. Il messaggio sarà sottoposto al Consiglio comunale e si presume una spesa di Fr. 200'000.-- già nel corso del 2023.

3. Cultura e tempo libero

340 Sport

Nel 2023 è prevista la demolizione dell'attuale costruzione e l'inizio della realizzazione del nuovo Club House adiacente i campi da tennis (spesa prospettata per il 2023 Fr. 500'000.--). Al Consiglio comunale verrà sottoposta la relativa richiesta di credito.

350 Altre attività di tempo libero

Lungo l'argine insommergiabile del fiume Maggia, dall'altezza di Via Pezza Venerdì fino al Meriggio, è prevista la realizzazione di una zona Fitness all'aperto e di servizi igienici, per un investimento ipotizzato in Fr. 150'000.--. Spesa prospettata per il 2023: Fr. 50'000.--. La richiesta di credito verrà presentata al Consiglio comunale.

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

Per ragioni di sicurezza è necessario procedere con il completamento e la messa in sicurezza della rete ciclo-pedonale a Losone sull'argine destra del fiume Maggia. Il 16 dicembre 2021 il Consiglio comunale ha approvato il credito di Fr. 1'365'000.-- (cfr. M.M 009 del 26 ottobre 2021). La spesa presunta per il 2023 ammonta a Fr. 300'000.--.

Per la sistemazione stradale tra Via Prati dei Vizi e Via Emmaus è previsto un investimento stimato in 1.3 Mio di franchi. Per il 2023 si presume una spesa di Fr. 300'000.--. Al Consiglio comunale verrà sottoposta la relativa richiesta di credito.

Il 16.12.2021 il Consiglio comunale ha approvato un credito di Fr. 353'000.-- (cfr. M.M. 012 del 09.11.2021) per il rinnovo del sedime stradale in Via Caraa Servetta. Per l'anno 2023 si presume una spesa di Fr. 200'000.--.

Per il rinnovo e il potenziamento dell'illuminazione pubblica a Losone, l'8 maggio 2018 il Consiglio comunale ha concesso un credito di Fr. 645'000.-- per il periodo 2018-2020 (cfr. M.M. no. 068 del 20 febbraio 2018). Per il 2023 si ipotizzano interventi per complessivi Fr. 100'000.--.

Per l'introduzione di una zona 30 nei nuclei storici di San Giorgio, San Lorenzo, San Rocco ed Arcegno, il 22 febbraio 2021 il Consiglio comunale ha concesso un credito di complessivi Fr. 130'000.-- (cfr. M.M. 149 del 12 gennaio 2021). Per il 2023 si prevedono le ultime liquidazioni delle opere per un importo complessivo stimato di Fr. 40'000.--.

Per la gestione del traffico e dei posteggi in Via dei Pioppi, il Consiglio comunale in data 16.12.2021 ha concesso un credito di Fr. 620'000.-- (cfr. M.M. 010 del 26 ottobre 2021). A conclusione dell'opera, la spesa preventivata per il 2023 ammonta a Fr. 320'000.--.

Nel 2023 è inoltre prevista la realizzazione di altre opere che verranno sottoposte al Consiglio comunale per l'approvazione del relativo credito. Nel corso dell'anno si ipotizzano interventi per gli importi indicati di seguito:

- progettazione definitiva nuovo tratto di marciapiede in Via ai Molini, Fr. 100'000.--,
- realizzazione ciclopista Strada Ferrata, Fr. 100'000.--.

650 Traffico regionale

Nell'ambito delle misure previste dal Piano di agglomerato del Locarnese di 2.a generazione (PALoc2), si prevedono investimenti per Fr. 100'000.--.

È previsto il contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia per gli interventi di priorità 1B previsti dal PALoc2 per un totale di Fr. 100'000.--.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione acque luride

Si prevede la sostituzione di diverse opere di canalizzazione che saranno eseguite in concomitanza con altre opere di sottostruttura. Gli importi indicati, Fr. 900'000.-- in totale, si riferiscono a diverse opere in varie zone di Losone e Arcegno. Tutte le opere sono già state sottoposte per l'approvazione del relativo credito all'avallo del Consiglio comunale.

740 Cimiteri

In questo centro di costo sono previsti i seguenti investimenti, per i quali verrà presentata al Consiglio comunale la relativa richiesta di credito:

- Costruzione di nuovi loculi ed il successivo spurgo di una parte del cimitero di Losone per un investimento complessivo di Fr. 300'000.--. Nel 2023 è stimata una prima fase dei lavori per un totale di Fr. 150'000.--.
- Per la camera mortuaria, il Municipio, in collaborazione con il Consiglio Parrocchiale di Losone, sta valutando una soluzione alternativa che consiste nella creazione di 2 camere mortuarie nella Chiesa di San Rocco. Esse permetterebbero di liberare spazio nel cimitero di Losone per la realizzazione di nuovi loculi. Per il 2023 si preventivano lavori per un totale di Fr. 120'000.--.

750 Arginature

È in atto il risanamento del canale San Giorgio nella tratta Via Cesura. Per questo investimento il 22 febbraio 2021 il Consiglio comunale ha concesso il credito di Fr. 777'000.-- (cfr. M.M. no. 150 del 18 gennaio 2021).

A conclusione dell'opera, nel 2023 si ipotizzano spese di liquidazione per Fr. 100'000.--.

Sono in corso opere urgenti di premunizione del Fiume Melezza e la sua sistemazione idraulica. Il 27 settembre 2021 il Consiglio comunale ha concesso il credito di Fr. 851'000.-- (cfr. M.M. no. 008 del 25 agosto 2021). Per il 2023 si ipotizza una spesa di Fr. 300'000.--.

Nel 2023 si preventivano lavori per il risanamento del canale San Giorgio nella tratta Vicolo Motto per un importo complessivo di Fr. 350'000.--. Il credito ammonta a Fr. 600'000.-- ed è stato approvato il 07.04.2022 (cfr. M.M. 16 del 22.02.2022).

760 Servizio acqua potabile Arcegno

Per il 2023 si prevedono i seguenti interventi per complessivi Fr. 300'000.--:

- Sostituzione condotta acqua potabile Arcegno – Via Pestalozzi, Fr. 200'000.--. Per quest'opera il Consiglio comunale in data 07.04.2022 ha votato un credito di Fr. 215'000.-- (cfr. M.M. 17 del 22 febbraio 2022)
- Impianto abbattimento arsenico acquedotto Arcegno Fr. 100'000.--. Il messaggio verrà sottoposto al Consiglio comunale.

790 Pianificazione del territorio

È intenzione del Municipio continuare la collaborazione con il Patriziato di Losone per il finanziamento di 2 progetti di gestione dei boschi:

- interventi di selvicoltura nei boschi di proiezione Losone-Bedruscio. Il 12 luglio 2021 il Consiglio comunale ha concesso un credito di Fr. 159'000.-- (cfr. M.M. no. 155 del 13 aprile 2021), il cui pagamento dovrebbe essere effettuato sull'arco di cinque anni.
- progetto forestale integrale Corona dei Pinci per un importo complessivo di Fr. 488'500.--, anch'esso suddiviso sull'arco di cinque anni. Al Consiglio comunale verrà sottoposta la relativa richiesta di credito.

8. Economia pubblica

830 Turismo

Il 16 dicembre 2013 il Consiglio comunale ha concesso un credito di Fr. 485'000.-- destinato alla partecipazione del Comune di Losone alla realizzazione del Palazzo del Cinema di Locarno (cfr. M.M. no. 039 del 30 giugno 2013). Esso è versato in dieci rate annuali di Fr. 48'500.--.

6. CONCLUSIONI

Come anticipato all'inizio del presente Messaggio, questo preventivo ha subito diversi aumenti di spesa dovuti a circostanze politiche ed economiche esogene. Si auspica che la situazione mondiale si stabilizzi nel breve periodo.

Il preventivo 2023 è stato elaborato con un'attenta analisi delle spese e dei ricavi e, malgrado ciò, prevede un disavanzo di Fr. 817'820.--.

Il capitale proprio del Comune può senz'altro assorbire questa eventuale perdita, ma bisognerà tener sotto controllo l'evoluzione degli eventi.

Richiamate le spiegazioni e le considerazioni di cui sopra, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler deliberare:

- 1. Richiamato l'art. 49 del Regolamento organico dei dipendenti del Comune di Losone, a partire dal 01.01.2023 gli stipendi dei dipendenti comunali verranno adeguati con un carovita del 2.9%.**
- 2. È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2023 come segue:**

- Spese correnti	Fr.	26'940'360.--
- Ricavi correnti	Fr.	10'647'540.--
- Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta	Fr.	16'292'820.--
- 3. Il moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2023 è stabilito al 90% dell'imposta cantonale.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

	Il Sindaco:	La segretaria:
(firmato)	I. Catarin	D. Gramigna

Allegato:
bilancio preventivo 2023