



COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 023 al Consiglio comunale di Losone:

Bilancio preventivo 2009 del Comune di Losone

Losone, 10 febbraio 2009

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,
Genti signore, egregi signori Consiglieri,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il bilancio preventivo del Comune di Losone per l'esercizio 2009 che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	Fr.	19'992'020.00		
Totale dei ricavi			Fr.	6'004'580.00
Fabbisogno			Fr.	13'987'440.00
	Fr.	19'992'020.00	Fr.	19'992'020.00

GESTIONE CORRENTE (confronto con il preventivo 2008)

Centro costo	Preventivo 2008			Preventivo 2009		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'306'750.00	53'050.00	2'253'700.00	2'296'865.00	53'000.00	2'243'865.00
Sicurezza	1'555'160.00	435'030.00	1'120'130.00	1'593'225.00	432'650.00	1'160'575.00
Educazione	4'845'540.00	1'323'650.00	3'521'890.00	5'060'680.00	1'287'900.00	3'772'780.00
Cultura e tempo libero	788'890.00	26'000.00	762'890.00	779'510.00	50'900.00	728'610.00
Salute pubblica	247'120.00	6'000.00	241'120.00	240'820.00	5'000.00	235'820.00
Previdenza	3'749'740.00	41'300.00	3'708'440.00	3'721'050.00	45'300.00	3'675'750.00
Traffico	1'727'100.00	376'200.00	1'350'900.00	2'060'080.00	468'000.00	1'592'080.00
Protezione ambiente	2'323'975.00	1'489'520.00	834'455.00	2'063'920.00	1'481'020.00	582'900.00
Economia pubblica	61'410.00	830'000.00	-768'590.00	58'410.00	830'000.00	-771'590.00
Finanze e imposte	2'135'425.00	875'510.00	1'259'915.00	2'117'460.00	1'350'810.00	766'650.00
	19'741'110.00	5'456'260.00	14'284'850.00	19'992'020.00	6'004'580.00	13'987'440.00

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

0. Amministrazione	./.	Fr.	9'835.--
1. Sicurezza pubblica		Fr.	40'445.--
2. Educazione		Fr.	250'890.--
3. Cultura e tempo libero	./.	Fr.	34'280.--
4. Salute pubblica	./.	Fr.	5'300.--
5. Previdenza	./.	Fr.	32'690.--
6. Traffico		Fr.	241'180.--
7. Ambiente e territorio	./.	Fr.	251'555.--
8. Economia pubblica	./.	Fr.	3'000.--
9. Finanze e imposte	./.	Fr.	493'265.--

Minor onere (diminuzione del fabbisogno)	./.	Fr.	297'410.--	pari a - 2.08%
--	-----	-----	------------	----------------

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

A partire dal 2003 il risultato d'esercizio s'è manifestato costantemente negativo; ciò in sintonia con quanto previsto a piano finanziario (cfr. doc. marzo 2006), anche se, occorre dirlo sin da subito, in maniera più marcata. Ciò anche perché si prevedeva un aumento della pressione fiscale all'85% sin dal 2007.

In sostanza, le previsioni di cui al citato documento non si sono realizzate così come sperato.

Come già spiegato in occasione della presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2007, i disavanzi conseguiti hanno potuto essere sopportati grazie alle riserve costituite negli anni passati e ad un aumento di 10% del moltiplicatore d'imposta nel corso del quadriennio.

Purtroppo l'evoluzione negativa dell'economia globale e l'influenza degli sgravi fiscali non hanno permesso un riequilibrio delle finanze comunali che hanno dovuto far fronte a nuove spese legate da una parte alla ristrutturazione dell'amministrazione comunale, agli oneri legati ai nuovi importanti servizi e prestazioni forniti alla popolazione e, da ultimo, agli oneri passivi derivanti dagli investimenti realizzati.

Oggi si sono quindi ormai raggiunti dei limiti "soglia" che il Municipio non vorrebbe superare e cioè un capitale proprio di 7.4 mio di franchi equivalente al 52% dell'ultimo gettito cantonale base ed un debito pubblico procapite di ca. Fr. 3'000.--.

La preparazione dei conti preventivi per il 2009 ha quindi visto il Municipio confrontarsi con una situazione delicata che esige avantutto una chiara presa di coscienza dello stato delle finanze del Comune e, di seguito, il coraggio di scelte, magari anche dolorose, che ci possano condurre verso un riequilibrio delle finanze Comunali.

Per questo la Commissione della gestione è stata coinvolta preventivamente e lo sarà anche nei prossimi mesi nel cercare possibili margini di risparmio o di incremento delle entrate.

Il risultato ottenuto prevede un disavanzo d'esercizio di ca. 1 mio di franchi ma, e questo è decisamente il dato importante, un autofinanziamento positivo.

Ricordiamo che da anni l'autofinanziamento è risultato negativo, con la conseguenza che il Comune ha dovuto indebitarsi solamente per coprire il fabbisogno di gestione corrente.

Le principali misure di risparmio proposte dal Municipio sono riassunte qui di seguito:

- riduzione del 20% dell'onorario ai membri del Municipio,
- diminuzione di prestazioni di terzi,

- diminuzione di spese di gestione corrente per la manutenzione delle infrastrutture comunali (in caso di necessità il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale specifiche richieste di credito di investimento),
- riduzione delle spese del 20% ca. nei centri costo Cultura, Sport e Tempo libero,
- riduzione del 20% dei sussidi per le cure ortodontiche,
- abolizione dell'aiuto complementare comunale.

Alcune proposte, se accolte, necessitano di modifiche legislative (regolamenti comunali).

Ogni singola proposta di risparmio sarà specificata al capitolo 3 "Analisi della gestione corrente per dicastero".

Anche per la gestione degli investimenti il Municipio ha risolto di dare seguito solo agli investimenti che si rendono più che mai indispensabili, procrastinando altre opere non prioritarie.

È evidente che il preventivo 2009 non è che il primo passo nella giusta direzione e che a questo ne dovranno seguire altri; la presentazione del piano finanziario, del quale il preventivo 2009 sarà il punto di partenza, sarà l'occasione per valutare quali saranno le misure necessarie per garantire al nostro Comune uno sviluppo positivo anche per i prossimi anni e per garantirgli la possibilità di realizzare quegli investimenti ed il mantenimento di quei servizi che gli conferiscono una qualità di vita superiore alla media.

Nel prosieguo del documento si entrerà nel dettaglio delle proposte del Municipio per il preventivo 2009; proposte che, nelle loro grandi linee, sono state condivise dai Capi gruppo e dai Commissari della Commissione della gestione in occasione degli incontri preliminari.

2. ESAME DI ALCUNE CATEGORIE DI SPESA

Qui di seguito viene esposta l'evoluzione di alcune spese per genere di conto raffrontate con i consuntivi degli ultimi anni e con il preventivo 2008.

2.1 Stipendi

Il presente capitolo fornisce un quadro completo degli stipendi del personale alle dipendenze del Comune (docenti e personale di servizio compreso).

2.1.1 Rincaro annuo e adeguamenti

Per il preventivo 2009 gli stipendi (conti 301 e 302) sono stati calcolati con un incremento del carovita del 1.5%, ossia lo stesso carovita riconosciuto dal Cantone ai dipendenti dello Stato e ai docenti, ivi compresi anche i docenti di Scuola dell'infanzia e di scuola elementare.

Di conseguenza, allo scopo di non creare disparità di trattamento, il Municipio propone di riconoscere ai dipendenti dell'amministrazione comunale lo stesso carovita riconosciuto dallo Stato.

Giusta l'art. 49 del Regolamento organico dei dipendenti (ROD), il rincaro annuo dello stipendio dei dipendenti comunali viene deciso dal Consiglio comunale con l'approvazione del conto preventivo.

2.1.2 Stipendi dipendenti comunali

Nell'ambito della ristrutturazione di taluni compiti della Cancelleria comunale, a valere dal 2008 sono stati separati i costi del personale dei servizi sociali comunali, addebitando gli stessi al centro costo "500 Previdenza sociale".

Nelle tabelle che seguono, dal 2005 gli addebiti e accrediti interni non sono stati conteggiati sui rispettivi centri costo.

La prima tabella indica i costi complessivi per gli stipendi dei dipendenti in organico (esclusi i docenti) che comprendono:

- la massa salariale versata ai dipendenti,
- i vari contributi e oneri assicurativi a carico del datore di lavoro (AVS, assicurazione infortuni, assicurazione perdita salario per malattia, cassa pensione, assegni famiglia, assegni figli).

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
020 Amministrazione generale 1 segretario comunale 1 segretario aggiunto 2 contabili 3 impiegate amministrative 1 impiegata amm. (60%) * 2 apprendisti	935'350.00	885'250.00	838'610.10	830'017.15	819'654.00	755'829.05	606'762.25
021 Ufficio tecnico 1 capotecnico 3 tecnici 1 impiegata amministrativa	598'900.00	591'500.00	600'183.20	517'156.05	585'746.75	484'636.15	438'194.90
101 Altri servizi giuridici 1 funzionario 1 impiegata	192'650.00	166'090.00	308'714.50	278'499.25	274'884.65	210'365.20	207'903.45
113 Corpo di polizia 1 caposervizio 5 agenti	590'250.00	566'600.00	541'644.70	590'646.15	565'383.15	396'489.00	376'061.95
200 Scuola dell'infanzia 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. refezione 2 aiuto cucina 5 addette alla refezione 3 addette alle pulizie 1 addetta alla lavanderia	441'169.00	430'730.00	324'865.00	277'680.90	268'904.10	139'197.65	133'815.24
210 Scuola elementare 1 direttore 1 custode 1 bibliotecaria 6 addette alle pulizie	469'013.00	436'305.00	491'177.20	464'310.90	450'313.87	279'134.14	312'926.93
340 Sport 1 operaio	98'680.00	96'350.00	93'381.45	92'410.40	90'313.45	81'875.30	0.00
351 Centro giovanile 1 animatrice al 50%	48'100.00	46'000.00	44'566.60	12'769.20	0.00	0.00	0.00
500 Previdenza sociale 1 caposervizio 1 impiegata al 30%	146'550.00	154'020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
620 Squadra comunale 1 caposquadra 7 operai qualificati 12 operai	883'837.00	854'750.00	834'276.80	830'694.60	769'890.40	558'635.10	483'524.15
Totale	4'404'499.00	4'227'595.00	4'077'419.55	3'894'184.60	3'825'090.37	2'906'161.59	2'559'188.87

* in congedo per maternità (non pagato) fino a giugno 2009.

Per una corretta lettura della tabella che segue è indispensabile tenere in considerazione quanto segue:

- 020 Amministrazione

Il 1. settembre 2007 il Municipio ha assunto due apprendisti di commercio per un periodo triennale di formazione.

In previsione del pensionamento del caposervizio finanze, pianificato per la fine di gennaio 2010, il Municipio ha assunto una nuova impiegata amministrativa allo scopo di garantire, negli effettivi, una corretta copertura ed esecuzione dei compiti del servizio medesimo.

- 021 Ufficio tecnico

Analogamente al Centro costo 020 Amministrazione, anche per l'Ufficio tecnico è stato assunto un nuovo tecnico a valere dal 1.01.2007 in previsione del pensionamento di un tecnico previsto nell'autunno del 2009.

- 101 Altri servizi giuridici

i minori costi rispetto al 2007 sono dovuti all'attribuzione al centro di costo "500 Previdenza sociale" degli oneri prettamente collegati a tale centro di costo e relativi agli addetti del servizio LAPS, mentre i maggiori costi preventivati per il 2009 rispetto al preventivo 2008 sono dovuti all'aumento del grado di occupazione di un'impiegata dall'80 al 100%, la quale è ora chiamata a svolgere anche compiti amministrativi della Polizia comunale.

- 200 Scuola dell'infanzia

L'esperienza maturata dopo un anno e mezzo di apertura della nuova sede di Scuola dell'infanzia che, ricordiamo, conta una sezione in più rispetto agli anni precedenti e la mensa scolastica per gli allievi di Scuola elementare, ha confermato la necessità degli effettivi di personale come indicato nella tabella che precede, ciò per garantire un puntuale servizio di qualità.

A questo centro di costo è inoltre inserito lo stipendio dell'addetta al servizio di lavanderia, il cui grado di occupazione è del 31% ca., un servizio creato in concomitanza con l'apertura della nuova Scuola dell'infanzia per il lavaggio dei panni di tutti i servizi comunali. L'attività è però prevalentemente effettuata per la Scuola dell'infanzia. Inoltre, in funzione della creazione di un'ulteriore sezione è stata necessaria l'assunzione di una settima docente.

- 500 Previdenza sociale

Si fa riferimento a quanto indicato al centro di costo 101 Altri servizi giuridici.

Tramite gli addebiti interni (conti 390.100), rispettivamente gli accrediti interni (conto 490.100), la quota-parte dei costi del personale addetto alle pulizie come pure il costo del personale per altre attività viene ripartito fra i vari centri costo come dalla tabella che segue.

Centro costo	Addebito 390.100	Accredito 490.100
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'500.--	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 19'000.--	
113 Corpo di polizia	Fr. 7'600.--	
200 Scuola dell'infanzia		Fr. 17'000.--
210 Scuola elementare	Fr. 17'000.--	Fr. 11'600.--
300 Promozioni culturali	Fr. 34'000.--	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 175'000.--	
340 Sport	Fr. 22'000.--	Fr. 26'000.--
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'500.--	Fr. 397'000.--
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 7'000.--	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 103'000.--	
740 Cimiteri	Fr. 31'000.--	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 27'000.--	
Addebitato/Accreditato	Fr. 451'600.--	Fr. 451'600.--

2.1.3 Stipendi docenti

La massa salariale dei docenti comprende i vari contributi e oneri assicurativi a carico del datore di lavoro (AVS, assicurazione infortuni, assicurazione perdita salario per malattia, cassa pensione, assegni famiglia, assegni figli).

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
200 Scuola dell'infanzia 7 insegnanti a tempo pieno	761'814.00	728'770.00	670'172.85	638'425.20	670'411.67	602'520.00	564'326.75
210 Scuola elementare 12 docenti a tempo pieno 6 docenti a metà tempo 1 doc. sostegno a t. pieno 1 doc. sostegno a t. parziale 5 docenti materie speciali	2'331'424.00	2'235'340.00	2'235'257.95	2'187'075.75	2'179'676.87	2'174'620.00	2'003'127.40
Totale massa salariale lorda	3'093'238.00	2'964'110.00	2'905'430.80	2'825'500.95	2'850'088.54	2'777'140.00	2'567'454.15
/. sussidi docenti SI	285'000.00	306'800.00	238'936.00	199'677.00	250'000.00	168'495.00	162'000.00
/. sussidi docenti SE	765'000.00	801'800.00	650'964.00	578'005.00	528'720.00	589'131.00	521'000.00
/. rimborso stipendi docenti	63'000.00	50'000.00	57'202.80	56'599.60	52'612.00	48'745.00	54'946.00
Totale massa salariale netta	1'980'238.00	1'805'510.00	1'958'328.00	1'991'219.35	2'018'756.54	1'970'769.00	1'829'508.15

2.1.4 Stipendi personale di pulizia e avventizio

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
301.170 Personale di pulizia	19'380.00	18'960.00	18'249.10	18'273.65	18'887.60	257'251.18	200'414.95
301.180 Personale avventizio	29'249.00	115'645.00	41'988.35	46'391.90	30'799.15	23'232.95	20'520.00
302.115 Personale di sorveglianza	16'249.00	15'166.00	0.00	0.00	0.00	5'518.40	66'668.55
Totale	64'878.00	149'771.00	60'237.45	64'665.55	49'686.75	286'002.53	287'603.50

Dal 1.01.2005 il personale addetto alle pulizie (scuola dell'infanzia e scuola elementare) viene retribuito secondo le classi salariali 15 e 16 della scala degli stipendi. L'ammontare dei relativi stipendi è stato inserito nella tabella degli "Stipendi dipendenti comunali".

Il personale di pulizia considerato nella precedente tabella si riferisce agli incaricati della pulizia dei servizi pubblici di Via Cesura e di Arcegno, i quali dedicano un'ora al giorno per questa attività.

Lo stipendio del personale avventizio si riferisce unicamente allo stipendio riconosciuto per le supplenze del personale delle classi salariali 15 e 16 del ROD, mentre quello del personale di sorveglianza è lo stipendio previsto per la docente incaricata della sorveglianza degli allievi delle scuole elementari durante la refezione.

2.1.5 Incidenza dei salari

La massa salariale lorda incide in percentuale sul totale delle spese nella seguente misura.

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
Totale spese	19'992'020.00	19'741'110.00	18'902'023.90	17'596'753.15	17'722'783.86	16'622'926.98	16'284'403.60
Stipendi dipendenti in %	22.03	21.42	21.57	22.13	21.58	17.48	15.72
Stipendi docenti in %	9.91	9.15	10.36	11.32	11.39	11.86	11.23
Stipendi pulizia, sorveglianza e avventizi in %	0.32	0.76	0.32	0.37	0.28	1.72	1.77
Totale	32.26	31.32	32.25	33.81	33.25	31.06	28.72

2.1.6 Gratificazioni per anzianità di servizio

Nelle tabelle sopra menzionate non sono state contemplate le gratificazioni per anzianità di servizio poiché sono eventi non regolari.

Nel 2009 due operai della Squadra comunale beneficeranno di una gratificazione per anzianità di servizio la quale può essere tramutata in giorni di libero.

Anche alcune/i docenti beneficeranno del congedo per anzianità di servizio che deve obbligatoriamente essere compensato in tempo libero (1 mese). Per questo motivo ai centri costo "200 Scuole dell'infanzia" e "210 Scuola elementare" sono previste supplenze scolastiche per un costo complessivo preventivato di Fr. 40'000.-- (conto no. 302.110).

2.2 Coperture assicurative

Il seguente specchio riporta il preventivo di spesa per il 2009 rapportato ai costi assicurativi degli anni precedenti.

No. Conto	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	39'465.00	36'640.00	32'168.25	32'991.50	31'437.25	26'800.65	35'044.10
305.200 Assicurazione infortuni docenti	5'200.00	5'300.00	7'988.70	4'609.00	4'939.80	5'571.25	7'519.55
305.300 Assicurazione perdita di salario dipendenti comunali	36'830.00	40'360.00	31'513.30	85'714.55	82'286.85	75'011.45	65'524.85
305.400 Assicurazione perdita di salario docenti	25'300.00	24'500.00	22'910.70	16'467.90	40'600.00	39'560.30	40'647.00
305.500 Assicurazione per indennità di supplenza	18'700.00	18'100.00	14'457.00	16'153.00	13'784.00	0.00	15'984.00
Totale	125'495.00	124'900.00	109'037.95	155'935.95	173'047.90	146'943.65	164'719.50

La sostanziale diminuzione dei premi dell'assicurazione perdita di salario dei dipendenti comunali è frutto del cambiamento del partner assicurativo con il quale si è stipulato una nuova polizza a valere dal 01.01.2007.

2.3 Corsi professionali

Per i vari settori sono preventivati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 24'300.-- ripartita come segue (conto no. 309.100):

011	Potere legislativo	1'000.00
020	Amministrazione	5'000.00
021	Ufficio tecnico	2'500.00
101	Altri servizi giuridici	2'000.00
103	Tutore comunale	500.00
113	Polizia	8'000.00
200	Scuola infanzia	300.00
210	Scuola elementare	2'000.00
620	Rete stradale comunale (squadra comunale)	3'000.00
	Totale	24'300.00

Si prevedono corsi di formazione e perfezionamento in ogni settore allo scopo di mettere i dipendenti nelle condizioni di svolgere i compiti assegnati con maggior efficienza ed efficacia.

La spesa media preventivata per ogni dipendente è di Fr. 700.-- ca., con un impegno quantificato in ca. 2 giorni lavorativi.

Con la nuova legislatura alcuni Consiglieri comunali e Municipali si sono già iscritti ai corsi organizzati appositamente per i politici dalla Divisione per la formazione professionale degli enti locali.

2.4 Sistema informatico e macchinari per l'amministrazione

L'esperienza con l'assuntore del "Servizio Outsourcing" del settore informatico del Comune, in funzione dal 2003 e il cui principio è stato votato dal Consiglio comunale nella seduta del 8 ottobre 2001 (cfr. M.M. no. 052 del 21.08.2001), è oltremodo positiva; il supporto tecnico e la consulenza sono sempre stati puntuali e i problemi sono sempre stati risolti nei tempi concordati.

A seguito del concorso indetto a suo tempo tramite procedura libera, il Municipio aveva stipulato con l'assuntore del servizio il contratto d'appalto per il periodo 1.02.2003 - 31.01.2007, con possibilità di rinnovo per ulteriori 4 anni.

Il 1.02.2007 Municipio ha rinnovato il contratto del servizio in questione fino al 31.01.2011, garantendo in tal modo una continuità e qualità per il Comune nel settore informatico.

La stipulazione del nuovo contratto ha inoltre permesso di rivedere e migliorare alcune parti dell'infrastruttura informatica (in sostanza dovuto alla continua evoluzione tecnologica del settore) e di ridurre i costi complessivi annuali.

La tabella che segue raffronta i costi del servizio in questione con i costi dei preventivi 2008 e 2007 e consuntivi 2006 e 2005 (conto no. 316.500).

No.	Centro costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
020	Amministrazione	31'420.00	32'400.00	33'184.30	44'880.10	36'508.70
021	Ufficio tecnico	25'875.00	26'700.00	27'328.20	31'052.35	29'207.00
101	Altri servizi giuridici	7'390.00	7'650.00	15'616.10	21'932.60	19'471.30
102	Commissione tutoria regionale	7'390.00	7'650.00	7'808.05	9'119.75	7'301.75
103	Tutore comunale	7'390.00	3'850.00	3'904.05	2'713.30	4'867.85
113	Polizia	14'785.00	15'300.00	15'616.10	18'239.50	26'773.05
200	Scuola dell'infanzia	3'700.00	3'850.00	3'904.05	6'406.45	4'867.85
210	Scuola elementare	14'785.00	15'300.00	15'616.10	21'932.55	19'471.30
351	Centro giovanile	1'850.00	1'950.00	1'952.00	0.00	0.00
500	Previdenza sociale	7'390.00	7'650.00	0.00	0.00	0.00
	Totale	121'975.00	122'300.00	124'928.95	136'200.00	148'468.80

È inoltre stato creato un nuovo conto no. "316.510 Licenze e aggiornamenti software" sul quale addebitare i costi di acquisto e aggiornamento di eventuali nuove licenze software non contemplati nel contratto Outsourcing (le licenze sono e restano di proprietà dell'acquirente).

Per quanto concerne i materiali di consumo EDV (cartucce toner), è stato creato il no. di conto 310.110 "Materiale di consumo EDV" dove vengono registrate le spese relative a detta necessità di ogni singolo centro costo. In precedenza queste spese erano addebitate al conto no. 310.100 "Materiale di cancelleria".

2.5 Fotocopie

All'inizio del 2001 è stato introdotto, con l'approvazione del Consiglio comunale, il sistema Copy service per tutti i servizi del Comune (conto no. 310.140) che aveva permesso di gestire in modo ottimale la messa a disposizione di fotocopiatrici e fotocopiatrici-stampanti della stessa marca ed i contratti per il servizio d'assistenza tecnica.

Successivamente le necessità di taluni servizi in questo ambito sono aumentate al punto tale che nel 2004 è stato eseguito un aggiornamento e l'implementazione di nuove macchine nei vari dicasteri.

Questi cambiamenti (sostituzioni e nuove implementazioni) hanno comportato un adeguamento dei costi contrattuali, mantenendo comunque invariato il sistema (servizio, ecc.).

Come già annunciato in sede dei preventivi degli ultimi anni, sono state effettuate delle analisi per trovare delle soluzioni atte a ridurre i costi di questo settore.

Considerato che nei primi 6 mesi del 2009 giungono a scadenza i contratti di 4 macchine, installate presso la Cancelleria municipale, la Polizia comunale, l'Ufficio tecnico e le Scuole comunali, alla fine del 2008, al termine di analisi alle quali ha fatto seguito un concorso tramite procedura a invito, il Municipio ha deliberato alla ditta miglior offerente la fornitura di 4 nuove macchine fotocopiatrici e stampanti digitali in sostituzione di quelle menzionate in precedenza.

Il risultato di questa operazione ha permesso al Comune un risparmio per il 2009 di ca. Fr. 18'000.-- rispetto agli ultimi 3-4 anni e un ulteriore risparmio di ca. Fr. 10'000.-- a valere dal 2010.

Per quanto precede il preventivo 2009 è stato pertanto valutato come segue:

No.	Centro costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
20	Amministrazione	16'500.00	20'000.00	23'358.90	23'758.00	19'857.90	31'800.20
21	Ufficio tecnico	4'500.00	9'000.00	8'858.30	9'378.25	8'483.25	18'772.50
101	Altri servizi giuridici	500.00	1'400.00	1'187.80	1'345.55	1'197.95	3'379.15
102	Commissione tutoria regionale	100.00	500.00	161.85	135.30	160.00	373.15
103	Ufficio tutore	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	Polizia	3'500.00	6'000.00	5'951.20	5'629.60	5'887.20	5'445.75
200	Scuola dell'infanzia	500.00	1'000.00	390.60	376.35	2'463.20	2'298.55
210	Scuola elementare	10'500.00	18'000.00	14'086.00	12'852.15	16'295.65	20'728.00
500	Previdenza	350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totale	36'500.00	55'900.00	53'994.65	53'475.20	54'345.15	82'797.30

2.6 Altre spese

La tabella che segue indica il preventivo di alcuni costi per il 2009 confrontati con il preventivo 2008 e i consuntivi degli anni precedenti.

Conto	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
313.200 Acquisto derrate alimentari	82'500.00	102'500.00	81'891.25	63'104.90	61'388.15	68'744.40	66'043.85
313.300 Acquisto materiale di pulizia	35'200.00	31'200.00	43'923.95	36'250.00	34'393.55	28'608.15	30'787.60
312.300 Consumo combustibile	99'500.00	78'000.00	61'435.55	96'981.90	75'699.10	62'572.40	58'861.70

Con l'apertura della nuova Scuola dell'infanzia nel settembre 2007 che conta 7 sezioni (una in più degli anni precedenti) e la mensa scolastica per gli allievi della Scuola elementare, il costo per l'acquisto delle derrate alimentari (conto no. 313.200) è aumentato rispetto al passato. Questi costi sono compensati con gli introiti delle tasse di refezione della Scuola dell'infanzia (conto no. 432.100) e di Scuola elementare (conto no. 432.110).

Il preventivo di spesa per i prodotti di pulizia (conto no. 313.300) è stato quantificato nella media degli anni 2006 e 2005.

L'incertezza economica mondiale non permette purtroppo di determinare con una certa precisione il costo dell'olio da riscaldamento (conto no. 312.200). Il Municipio seguirà comunque con attenzione l'evolversi della situazione e cercherà di rifornire gli stabili comunali al momento più opportuno.

3. ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE PER DICASTERO

Fatto salvo per le spiegazioni ai precedenti punti 1 e 2, nell'esame di dettaglio che segue non vengono commentati gli importi di poca entità. È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e del Consiglio comunale.

0. Amministrazione

L'onere netto di categoria registra una maggiore uscita di Fr. 2'243'865.--. Rispetto al preventivo 2008 si registra una diminuzione di Fr. 9'835.--.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

In confronto al preventivo 2008 notiamo un minor costo degli stampati. Questo perché nel 2008 si sono svolte le elezioni comunali e i costi della stampa del materiale di votazione erano a carico del Comune.

Capitolo "011 Potere legislativo"

Le indennità ai Consiglieri comunali (conti no. 300.100 e 300.200) sono state valutate in base al preventivo 2008.

Capitolo "012 Potere esecutivo"

Nell'ambito delle misure di risparmio proposte dal Municipio, figura anche la proposta di riduzione dell'onorario ai membri dell'Esecutivo del 20% (conto no. 300.300). Di conseguenza diminuiscono anche i contributi AVS e il premio assicurazione infortuni (conti no. 303.100 e 305.100).

Capitolo "020 Amministrazione generale"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2008.

Capitolo "021 Ufficio tecnico"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2008. La consulenza a terzi (conto no. 318.100) è stata valutata sulla base del consuntivo 2007.

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'160'575.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è maggiore di Fr. 40'445.--.

Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2008.

Capitolo “102 Commissione Tutoria Regionale”

L'art. 16 della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele stabilisce che *Il cantone partecipa alle spese di funzionamento della commissione tutoria con un contributo pari al 20% dei costi del personale.*

Il 17 dicembre 2008 il Gran Consiglio ha approvato la modifica della norma sopra menzionata come segue: *Il Cantone partecipa alle spese di funzionamento delle commissioni tutorie con un contributo fisso, determinato annualmente dal Consiglio di Stato.*

Il Consiglio di Stato non ha ancora fissato la data di entrata in vigore, né l'ammontare del contributo per le CTR.

Per il preventivo 2009 il Municipio ha pertanto calcolato una partecipazione del Cantone pari al 20% dei costi del personale.

Capitolo “103 Tutore comunale”

L'Ufficio del tutore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco della Commissione tutoria regionale (CTR11). In questo ambito è stata confermata più che mai la necessità di disporre di una struttura operante professionalmente e in grado di rispondere con sollecitudine e professionalità alle richieste della CTR11, la quale si trova così nella condizione di poter adottare in tempi brevi le necessarie misure a favore delle persone bisognose, permettendo loro di beneficiare da subito dei servizi offerti dall'Ufficio del tutore.

Fino al mese di ottobre 2007 l'Ufficio del tutore comunale operava con due tutori al 50%.

Tuttavia, l'aumento costante delle misure che la CTR11 è chiamata a istituire (tutele, curatele, ecc.), ha indotto il Municipio a potenziare l'Ufficio del tutore di un ulteriore 50%.

Pertanto, dal 1 novembre 2007 il grado di occupazione di un tutore è stato aumentato al 100%.

L'Ufficio del tutore è ora occupato da una unità al 100% e da una unità al 50%.

Questa scelta ha permesso di esaudire l'esigenza della CTR11 già segnalata verso la fine del 2006 (cfr. M.M. no. 091 del 7.11.2006, pag. 12 e 13).

Attualmente l'Ufficio del tutore gestisce i seguenti casi (suddivisi per tipologia e domicilio dei pupilli):

Comune	Curatele	Curatele educative	Tutele	Rappresentanze	Casi già chiusi	Totale
Ascona	6	6	1	3	9	25
Brissago	3		1		5	9
Intragna	2			1	1	4
Losone	9	5	4		13	31
Mosogno	2					2
Ronco s/Ascona	1					1
Tegna			1		3	4
Verscio		1	2			3
	23	12	9	4	31	79

I Comuni che inizialmente avevano comunicato di assumere la quota parte dei costi del tutore comunale al 100% con relativa partecipazione finanziaria calcolata in base alla popolazione residente (stessa chiave di riparto usata per la ripartizione dei costi di gestione corrente della CTR11) sono: Ascona, Brissago, Cavigliano, Intragna, Isorno, Mosogno, Palagnedra, Ronco s/Ascona, Tegna e Verscio. Si sottolinea che questi Comuni, con Losone, conteggiano circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della CTR 11.

Non tutti i Comuni hanno aderito all'assunzione dei costi per il potenziamento dell'Ufficio del tutore di un ulteriore 50%. Sono comunque ancora in corso contatti allo scopo di definire la situazione.

Va in ogni caso rilevato che ai Comuni che non hanno aderito al riparto dei costi e che dovessero far capo al tutore comunale, sarà addebitata una tariffa oraria basata sui costi effettivi di questo servizio.

Capitolo "113 Corpo di polizia"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2008.

Nell'ambito delle misure di risparmio le indennità per prestazioni di terzi (conto no. 318.140) sono state diminuite di Fr. 15'000.--. Queste prestazioni erano essenzialmente legate al controllo del passaggio pedonale in Via Locarno durante le fasce orarie di inizio e fine scuola assegnato a un ente esterno. A partire dall'inizio 2009 questo servizio, analogamente al controllo del passaggio pedonale in Via Mezzana, viene svolto dalla Polizia comunale.

Dopo un certo periodo si effettuerà una verifica atta a stabilire se l'impiego di un agente per questo compito causa scompensi al servizio di Polizia.

Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Con risoluzione governativa no. 6344 del 9 dicembre 2008 il Consiglio di Stato ha decretato la costituzione del nuovo Corpo pompieri di montagna Pizzo Leone del quale fanno parte i Comuni di Ascona, Brissago, Losone e Ronco s/Ascona.

La sede del nuovo Corpo pompieri di montagna, il cui inizio di attività è previsto nel corso del 2009, è ad Ascona.

In mancanza di dati specifici, per il preventivo 2009 si riconferma la partecipazione proposta nel preventivo 2008.

Capitolo "160 Protezione civile"

Per il preventivo 2009 si conferma la partecipazione proposta nel preventivo 2008.

2. Educazione

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'772'780.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è maggiore di Fr. 250'890.--.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Per quanto riguarda gli stipendi, si rimanda al punto 2.1.2.

In generale le spese di questo centro di costo rimangono sulla base dell'esercizio precedente.

Si può notare un incremento della tassa refezione allievi SE (conto no. 432.110), risultante dalla buona adesione a questo servizio.

Capitolo "210 Scuola elementare"

Il complesso delle spese preventivate si attesta nelle stesse entità del preventivo 2008.

Per il conto no. 318.760 "Spese trasporto allievi" si osserva quanto segue.

Nel mese di maggio 2008 è stato pubblicato il concorso tramite procedura libera per l'assegnazione del trasporto allievi di Arcegnò. Il bando di concorso indicava richieste specifiche e vincolanti, tra le quali la capienza del mezzo di almeno 35 posti a sedere tutti rivolti nella direzione di marcia e dotati di cinture di sicurezza, di cui almeno 10 per fanciulli sotto i 7 anni (posti a sedere dotati con dispositivo di sicurezza omologato in base al regolamento ECE), il tutto secondo le disposizioni dell'Ordinanza federale sulle norme della circolazione.

Nel mese di agosto 2008 il Municipio ha deliberato il servizio trasporto allievi Arcegnò a valere dal 1. settembre 2008 in base alle nuove disposizioni stabilite dal capitolato di concorso.

Le FART hanno iniziato ad effettuare questo servizio con un mezzo cosiddetto "tradizionale" in attesa della messa in circolazione del nuovo veicolo, già ordinato, che risponde alle caratteristiche citate in precedenza (secondo indicazioni delle FART il costo del nuovo mezzo si aggira attorno ai 400'000.-- franchi).

Il costo annuo del servizio è preventivato in Fr. 135'000.-- IVA compresa, con un aumento di Fr. 45'000.-- rispetto al preventivo 2008.

Capitolo "230 Scuole professionali e commerciali"

Il 19.01.2004 il Consiglio comunale ha votato per la prima volta il 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), con la clausola che la richiesta di contributo per gli anni futuri deve essere presentata di anno in anno.

Si tratta di un contributo alla ricerca nel cui ambito vengono assegnati e valutati i lavori individuali di diploma degli apprendisti in base alle normative della Legge federale sulla formazione professionale. Il contributo è elargito quale riconoscimento specifico del costante (e costoso) 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.

L'AGIE SA ha rinnovato la richiesta di contributo anche per l'anno scolastico 2008-09, con versamento nel 2009.

Il Centro di formazione apprendisti AGIE è stato nel frattempo riconosciuto dalla Divisione della formazione professionale quale centro di formazione interaziendale. L'AGIE occupa attualmente 46 apprendisti e forma 4 giovani provenienti da aziende esterne, con una previsione di aumento di quest'ultimi, con un onere finanziario superiore a un milione di franchi. In base alla decisione del Consiglio comunale del 19.01.2004, il Municipio, riconoscendo l'importanza del Centro di formazione interaziendale dell'AGIE, ripropone la concessione del contributo in questione, riducendolo tuttavia per il 2009 del 50% quale misura di risparmio (conto no. 365.230, Fr. 15'000.--).

3. Cultura e tempo libero

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 728'610.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è inferiore di Fr. 34'280.--.

Capitolo "300 Promozioni culturali"

Per l'allestimento di mostre d'arte presso l'Oratorio di San Rocco (conto no. 311.140), per il 2009 si propone un ridimensionamento della spesa a Fr. 20'000.--.

Nell'ambito delle misure di risparmio promosse dal Municipio, si propone la diminuzione, risp. l'azzeramento, di alcuni contributi per la cultura (conti no. 365.303, 365.311, 365.313, 365.390). Il contributo all'Associazione Amici del Teatro di Locarno (conto no. 365.314) è stato azzerato poiché a mente del Municipio il Teatro di Locarno deve essere finanziato dai proventi del Casinò.

Per contro, il Municipio ha ritenuto di non proporre alcuna riduzione dei contributi per il Festival del Film di Locarno in considerazione dell'importanza della manifestazione per tutta la Regione. Nell'ambito degli incontri preliminari con la Commissione della gestione e con i capi gruppo, sono emerse parecchie voci che vorrebbero ridimensionare queste uscite. Il Municipio attira l'attenzione di tutti i consiglieri comunali sull'importanza eccezionale della manifestazione che potrebbe costituire uno dei tasselli fondamentali per il rilancio dell'intera regione. Se il nostro Comune dovesse chiamarsi fuori, anche solo parzialmente, da questo discorso, potrebbe essere un segnale politico estremamente negativo che potrebbe anche influenzare scelte di altri Comuni e, di conseguenza, del Cantone e della Confederazione. Il ragionamento che potrebbero proporre questi ultimi sarebbe quello di dire "se non ci credete voi, perché dobbiamo farlo noi".

Capitolo "330 Parchi pubblici e sentieri"

Nell'ambito delle misure di risparmio, anche in questo capitolo è stato ridotto il preventivo di spesa di alcune posizioni, tra le quali:

- 311.320 Acquisto giochi, - Fr. 4'000.--;
- 314.150 Manutenzione sentieri, - Fr. 5'000.--;
- 314.240 Manutenzione parchi e giardini, - Fr. 10'000.--.

Il Municipio prevede comunque che in caso di necessità di interventi di un certo rilievo verrà sottoposta al Consiglio comunale una specifica domanda di credito di investimento (ad esempio per manutenzioni di sentieri e parchi gioco di una certa entità).

Capitolo "340 Sport"

Di principio alle società Losonesi viene proposto lo stanziamento dello stesso contributo ordinario degli anni scorsi.

Per contro, come per il centro costo precedente, anche per lo sport il Municipio ha adottato alcune misure di risparmio riducendo, risp. azzerando, alcuni contributi principalmente a Società sportive non di Losone, ma non solo.

Tra questi figura l'azzeramento del contributo al torneo "Losone Swiss Squash Classic" (- Fr. 6'000.--) e la riduzione dei contributi straordinari a società sportive (conto no. 365.370, - Fr. 8'000.--), quest'ultimo in parte compensato con un aumento di contributi mirati per manifestazioni sportive (conto no. 365.375, + Fr. 4'000.--).

Di principio, sia nei centri di costo legati alla cultura ed al tempo libero, sia in quello legato allo sport, si è voluto raggiungere l'obiettivo di una diminuzione globale dell'onere netto di ca. il 20% per rapporto all'anno precedente.

Sulla base delle rispettive concessioni, il Municipio ha elaborato una quantificazione dei contributi "indiretti" per il 2009 che il Comune offre alle diverse società che usufruiscono regolarmente di determinate infrastrutture comunali.

SOCIETA'	GENERE DI PRESTAZIONE	PREVENTIVO 2009
LOSONE SPORTIVA	Palestre	Fr. 508.00
	Prefabbricato	Fr. 1'771.00
	Campo sportivo e spogliatoi	Fr. 165'100.00
		Fr. 167'379.00
SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA	Palestre	Fr. 12'593.00
SCI CLUB LOSONE	Palestre	Fr. 2'624.00
	Prefabbricato	Fr. 709.00
		Fr. 3'333.00
UNIHOKEY LOSONE	Palestre	Fr. 1'050.00
SOCIETA' FILARMONICA LOSONE	Prefabbricato	Fr. 3'543.00
GRUPPO MINICENTRO	Prefabbricato	Fr. 1'771.00
PRO SENECTUTE	Palestre	Fr. 525.00
COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"	Prefabbricato	Fr. 709.00
PRO LOSONE	Prefabbricato	Fr. 709.00
CORALE "I VOS DAL MONDRIG"	Prefabbricato	Fr. 709.00
ASSOCIAZIONE "LA PIAZZA"	Prefabbricato	Fr. 709.00

Nella precedente tabella non sono contemplati:

- i costi correlati alla messa a disposizione delle palestre per le manifestazioni collaterali quali, ad esempio, la tombola di Natale, le feste di carnevale, eventuali serate ricreative organizzate da società o da altri enti locali. Per queste manifestazioni, la preparazione delle palestre e la successiva pulizia comportano l'impiego di personale del Comune con un onere quantificato in ca. Fr. 2'000.-- per manifestazione;
- il servizio d'ordine eseguito dalla Polizia comunale.

Capitolo "350 Altre attività di tempo libero"

I contributi comunali concessi in base al nuovo Regolamento per la concessione dei contributi e sussidi ai giovani del 10 dicembre 2004 sono preventivati come segue:

- conto no. "366.440 Contributi a giovani per corsi di musica", Fr. 10'000.--,
- conto no. "366.450 Contributi a giovani per corsi sportivi", Fr. 4'000.--,
- conto no. "366.460 Contributi a giovani per partecipazione a colonie o campi", Fr. 9'500.--,
- conto no. "366.470 Contributi a giovani per altri corsi", Fr. 1'500.--.

Anche per queste posizioni è previsto un ridimensionamento di spese, riducendo il sussidio massimo riconosciuto da Fr. 500.-- a Fr. 300.--.

Questa proposta, se accolta, comporta quale conseguenza la modifica dell'art. 5 del Regolamento per la concessione di contributi ai giovani per la quale viene inserito nel presente messaggio un apposito dispositivo di risoluzione.

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 235'820.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è minore di Fr. 5'300.--.

5. Previdenza

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'675'750.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è minore di Fr. 32'690.--.

Nella tabella seguente sono riportate le principali previsioni di spesa del dicastero Previdenza raffrontate con gli anni precedenti.

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
361.400 Contributi AVS	204'700.00	176'100.00	185'643.25	146'720.60	139'243.00	197'811.75	361'531.50
361.410 Contributi AI	256'400.00	231'500.00	228'047.80	195'721.15	191'049.25	264'033.25	473'706.55
361.420 Contributi CM	186'600.00	330'900.00	282'223.15	327'627.65	341'775.55	338'982.90	385'630.05
361.430 Contributi prestazioni complementari	704'500.00	457'300.00	531'718.65	391'711.65	374'479.60	528'889.20	851'461.20
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	43'231.00	54'300.00	49'440.00	37'380.00
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	32'000.00	33'240.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	42'500.00	69'000.00	71'557.00	0.00	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'495'400.00	1'395'500.00	1'228'556.45	1'263'398.10	1'447'068.00	1'307'658.95	1'316'477.50
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	150'000.00	140'000.00	138'166.04	116'487.41	104'389.24	99'583.61	0.00
366.030 Aiuto complementare comunale	0.00	235'000.00	235'802.25	220'171.60	211'180.50	207'687.80	184'063.15
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	30'000.00	70'000.00	46'645.30	58'308.00	97'509.70	81'925.20	123'445.00
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	290'300.00	277'500.00	132'393.65	158'897.00	194'605.00	181'657.65	284'478.20
365.561 Contributi per servizio di appoggio	105'700.00	99'500.00	77'969.15	68'451.00	95'416.00	86'501.35	104'660.20
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	1'000.00	3'000.00	594.00	6'701.00	847.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	24'000.00	40'000.00	26'168.90	40'359.10	27'977.90	39'142.20	30'840.70
Totale	3'491'100.00	3'557'300.00	3'218'725.59	3'037'785.26	3'279'840.74	3'383'313.86	4'153'674.05

Il conto no. 361.210 "Contributo collocamento minorenni" è stato suddiviso in due nuovi conti (361.220 e 361.250) a seguito dell'entrata in vigore della nuova Legge sulle famiglie.

Il totale delle posizioni "361.400 Contributi per AVS", "361.410 Contributi per AI", "361.420 Contributi per casse malati" e "361.430 Contributi per prestazioni complementari" è calcolato in base al gettito d'imposta cantonale del Comune previsto per il 2008 ed è ripartito come segue:

Conto	%	Preventivo 2009
361.400 Contributi AVS	15.14	204'700.00
361.410 Contributi AI	18.96	256'400.00
361.420 Contributi CM	13.80	186'600.00
361.430 Contributi prestazioni complementari	52.10	704'500.00

Nell'ambito delle misure di risparmio, il Municipio propone lo stralcio totale dell'aiuto complementare comunale (conto no. 366.030).

A mente del Municipio, le persone al beneficio dell'aiuto complementare cantonale già beneficiano di tutta una serie di agevolazioni.

Questa proposta, se accolta, comporta quale conseguenza l'abrogazione del Regolamento per l'aiuto complementare comunale del 9 ottobre 2002 per la quale viene inserito nel presente messaggio un apposito dispositivo di risoluzione.

Capitolo "570 Case per anziani"

Sulla base della comunicazione del 5 settembre 2008 della "Sezione del sostegno a enti e attività sociali", i nuovi valori per il calcolo del preventivo 2009 riportati qui di seguito sono calcolati in base al gettito 2006 per il Comune di Losone. L'aumento del gettito causa parallelamente un lieve aumento dei contributi nell'ambito delle cure e assistenza agli anziani.

Conto no. "362.000 Contributi per anziani ospiti in istituti". Il costo per ogni giorno di degenza è stimato in Fr. 34.97. Il totale dei costi di degenza non può tuttavia essere superiore al **6%** del gettito dell'imposta cantonale per il Comune.

A questo importo va aggiunto il **4.61%** ca. dello stesso gettito:

- Fr. 34.97 x 365 giorni x 75 anziani (stimati)	Fr.	957'303.75
- 6% del gettito cantonale 2006 (Fr. 14'094'000.--)	Fr.	845'640.00

Spesa totale

Fase 1	Fr.	845'640.00
Fase 2 (4.61% di Fr. 14'094'000.--)	Fr.	649'733.40
Totale arrotondato	Fr.	1'495'400.00

Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

Conto no. "365.560 Contributi SACD": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2006 del **2.06%** circa:

Fr. 14'094'000.-- x 2.06% = Fr. 290'336.40.

Arrotondato a **Fr. 290'300.--**.

Conto no. "365.561 Contributo per servizi di appoggio": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2006 dello **0.75%** circa.

Fr. 14'094'000.-- x 0.75% = Fr. 105'705.00.

Arrotondato a **Fr. 105'700.--**.

Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

Conto no. "361.300 Contributi per l'assistenza sociale": a partire dal 2004 viene di nuovo addebitata ai Comuni una partecipazione ai costi relativi all'assistenza sociale.

Sull'esborso cantonale per i beneficiari domiciliati nel nostro Comune si prevede un onere valutato in Fr. 150'000.--.

Incidenza dei diversi contributi sociali

I vari contributi sociali incidono in percentuale sul totale delle spese nella misura esposta nella seguente tabella:

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
Totale spese	19'992'020.00	19'741'110.00	18'902'023.90	17'596'753.15	17'722'783.86	16'622'926.98	16'284'403.60
361.400 Contributi AVS	1.02	0.89	0.98	0.83	0.79	1.19	2.22
361.410 Contributi AI	1.28	1.17	1.21	1.11	1.08	1.59	2.91
361.420 Contributi CM	0.93	1.68	1.49	1.86	1.93	2.04	2.37
361.430 Contributi prestazioni complementari	3.52	2.32	2.81	2.23	2.11	3.18	5.23
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.25	0.31	0.30	0.23
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.16	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.21	0.35	0.38	0.00	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	7.48	7.07	6.50	7.18	8.17	7.87	8.08
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	0.75	0.71	0.73	0.66	0.59	0.60	0.00
366.030 Aiuto complementare comunale	0.00	1.19	1.25	1.25	1.19	1.25	1.13
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.15	0.35	0.25	0.33	0.55	0.49	0.76
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.45	1.41	0.70	0.90	1.10	1.09	1.75
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.53	0.50	0.41	0.39	0.54	0.52	0.64
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.02	0.00	0.04	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.12	0.20	0.14	0.23	0.16	0.24	0.19
% Totale contributi	17.46	18.02	17.03	17.26	18.51	20.35	25.51

6. Traffico

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'592'080.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è maggiore di Fr. 241'180.--.

Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Per il 2008 i principali interventi di manutenzione ascritti al conto no. "314.100 Manutenzione strade" sono i seguenti:

- Via Rivercegno (Rifacimento parziale)	Fr. 28'000.--
- Arcegno, piazzetta davanti alla "vecchia Posta"	Fr. 13'200.--
- Via ai Ciossi	Fr. 19'800.--
- Via Balzago	Fr. 13'600.--
- Piccoli lavori e rappezzi	Fr. 5'400.--

Totale **Fr. 80'000.--**

È stato ridotto di Fr. 30'000.-- l'importo a disposizione della manutenzione delle strade. Qualora si necessiti di interventi di manutenzione di una certa importanza, gli stessi saranno addebitati alla gestione investimenti.

La tabella che segue indica l'evoluzione dei costi per la manutenzione delle strade comunali (conto no. 314.100) e per la manutenzione della segnaletica orizzontale (conto no. 314.140).

Conto	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
314.100 Manutenzione strade	80'000.00	110'000.00	116'384.35	112'017.75	116'766.00	110'255.35	191'120.15
314.101 Pulizia strade e smaltimento materiale	12'000.00	12'000.00	fino al 2007 compreso nel conto 314.100 Manutenzione strade				
314.140 Manutenzione segnaletica orizzontale	35'000.00	35'000.00	30'430.00	38'862.10	18'267.90	21'652.45	39'130.00

Al conto no. 318.890 è inserito il preventivo di spesa per il Servizio di trasporto pubblico interno (Fr. 165'000.--). Questo servizio, votato dal Consiglio comunale a seguito di una mozione, è stato introdotto a inizio aprile 2008 sulla base della concessione federale rilasciata al Comune di Losone fino al cambio di orario previsto nel mese di dicembre 2009.

Il servizio è stato appaltato a un'impresa di trasporto mediante un concorso tramite procedura libera.

Capitolo "650 Traffico regionale"

Le carte giornaliere delle FFS continuano a riscuotere un grande interesse da parte della popolazione e di conseguenza il Municipio ritiene opportuno riproporre questo servizio anche per il 2009 (conto no. 318.840, rispettivamente no. 434.800).

L'offerta di trasporto pubblico regionale avviene sulla base delle normative previste dalla Legge federale sulle ferrovie (Lfer) e dalla Legge cantonale sul trasporto pubblico (LTP).

L'offerta di trasporto pubblico prevista secondo la normativa federale è finanziata congiuntamente dalla Confederazione e dal Cantone, mentre l'offerta prevista unicamente sulla base della LTP è interamente a carico del Cantone. La partecipazione federale ha subito una sensibile riduzione con l'entrata in vigore della NPC nel 2008 (la quota federale è scesa da ca. il 70% al 52%).

La LTP prevede che la quota di finanziamento a carico dei Comuni può raggiungere al massimo il 10% dell'onere totale del finanziamento al trasporto pubblico; fino al 2008 la partecipazione comunale si situava al 5%. L'onere a carico dei singoli Comuni è calcolato distinguendo due componenti:

- il 70% è attribuito in base alla capacità finanziaria pro capite dei Comuni;
- il 30% in funzione della qualità dell'offerta dei servizi di trasporto pubblico. In ogni caso, il contributo del singolo Comune non può superare un importo pro capite di 20 franchi.

Nell'ambito dei preventivi 2009, il Governo cantonale, ritenendo insufficiente la partecipazione dei Comuni tenuto conto delle loro competenze decisionali in materia di trasporto pubblico (per il tramite delle Commissioni regionali dei trasporti) e di una densità dell'offerta di trasporto pubblico sul territorio dei singoli Comuni comunque importante, ha proposto un adeguamento sostanziale del contributo dei Comuni.

La proposta del Consiglio di Stato, approvata dal Parlamento cantonale nell'ambito dei conti preventivi 2009, consiste nell'aumento della partecipazione dei Comuni dal 5% al 25%, posto un prelievo massimo pro capite di Fr. 50.-- (modifica della LTP pubblicata nel Foglio ufficiale del 23.12.2008).

Di conseguenza, per il Comune di Losone è preventivato un maggior costo di ca. Fr. 114'000.-- rispetto al preventivo 2008 (conto no. 361.910).

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 582'900.--. Rispetto al preventivo 2008 questo onere è diminuito di Fr. 251'555.--.

Capitolo "710 Eliminazione acque luride"

Come per il 2008, è stato considerato a preventivo un costo concernente l'aggiornamento della banca dati PGS che si dovrà effettuare periodicamente a dipendenza delle nuove costruzioni che sorgeranno prossimamente; trattandosi di una novità, l'importo è stato valutato anche per il 2009 in Fr. 45'000.--.

La minor uscita al conto no. "352.500 Contributo al Consorzio depurazione acque" (- Fr. 30'000.--), riprende i dati di preventivo del Consorzio stesso.

Il preventivo 2009 contempla la nuova spesa di Fr. 26'000.-- (conto no. 319.150) per il seguente motivo: il 31 dicembre 2008 è stata emessa la decima ed ultima rata del 2° contributo provvisorio di costruzione per le opere di canalizzazione comunali. Di conseguenza dovranno essere cancellate le circa 860 ipoteche legali iscritte a suo tempo all'Ufficio Registri. Il costo della cancellazione ammonta a Fr. 30.-- per ipoteca legale. Tale costo era già stato parzialmente considerato nell'importo che il Comune ha incassato con i contributi di costruzione.

Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Con l'introduzione della tassa sul sacco all'inizio del 2009, l'impostazione del preventivo di questo centro di costo ha subito qualche modifica rispetto a quello degli anni precedenti.

Con tutta evidenza, le cifre si basano su previsioni difficilmente controllabili al momento; solo il tempo potrà dire come effettivamente si evolveranno costi e ricavi di questo centro di costo.

Le cifre più significative dei costi di questo servizio sono riassunte come segue:

"318.700 Rifiuti domestici"

servizi di raccolta lunedì e venerdì	106 giri a Fr. 2'520.25 l'uno	Fr. 267'146.50
		<u>Arrotondato Fr. 270'000.00</u>

"318.710 Ingombranti"

Noleggio benne	12 unità x 2 x Fr. 115.00	Fr. 2'760.00
Trasporto legname e ingombranti	160 viaggi x Fr. 350.--	Fr. 56'000.00
Smaltimento ingombranti	230 t a Fr. 300.--	Fr. 69'000.00
Smaltimento legna	180 t a Fr. 130.--	Fr. 23'400.00
Totale		Fr. 151'160.00
		<u>Arrotondato Fr. 152'000.00</u>

"318.720 Ingombranti metallici"

Noleggio benne	12 unità x Fr. 115.--	Fr. 1'380.00
Trasporti	28 viaggi x Fr. 350.--	Fr. 9'800.00
Totale		Fr. 11'180.00
		<u>Arrotondato Fr. 12'000.00</u>

"318.730 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti vegetali"

Raccolta rifiuti vegetali	(40 raccolte x Fr. 2'286.50)	Fr. 91'460.00
Trasporto benne	a forfait	Fr. 13'000.00
Noleggio benne	12 unità x Fr. 115.--	Fr. 1'380.00
Smaltimento rifiuti vegetali	9'750 q a Fr. 13.90	Fr. 135'525.00
Totale		Fr. 241'365.00
		<u>Arrotondato Fr. 242'000.00</u>

"352.400 Consorzio incenerimento rifiuti"

Quantità prevista	1'420 t a Fr. 260.20	Fr. 369'484.00
		<u>Arrotondato Fr. 370'000.00</u>

Al capitolo "Rifiuti" sono inoltre addebitati i costi del personale comunale impiegato in questo settore:

- 3 operai per 2 mezze giornate la settimana (mercoledì pomeriggio e sabato mattina) per il servizio presso il Centro ingombranti dello Zandone,
- la vuotatura dei cestini per rifiuti su suolo pubblico e dei Robidog (contenitori per escrementi canini),
- la raccolta e il trasporto del PET e delle batterie usate,
- il trasporto dei rifiuti ingombranti elettronici,
- la raccolta di rifiuti depositati abusivamente nei vari punti del comprensorio e la pulizia dei punti di raccolta, ecc.

"434.100 Tasse rifiuti"

Le varie posizioni sono registrate secondo le tabelle che seguono e mostrano l'evoluzione dei costi e dei ricavi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.

Tabella dei costi

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'100.00	1'500.00	2'297.00	1'951.65	1'951.65	2'164.45	2'100.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	500.00	1'000.00	254.80	1'901.30	1'227.50	58.50	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	270'000.00	400'000.00	401'489.50	344'013.45	362'449.65	363'433.60	274'805.35
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	152'000.00	118'000.00	106'773.25	104'312.45	84'860.00	80'296.55	70'435.95
318.720 Servizio raccolta ferro	12'000.00	12'000.00	11'130.55	10'480.00	9'780.00	8'315.00	10'487.50
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	242'000.00	219'000.00	168'464.05	163'208.75	156'157.20	157'312.40	146'467.75
318.740 Servizio raccolta carta	30'000.00	20'000.00	19'390.85	15'462.30	24'451.20	33'460.20	36'123.05
318.750 Servizio raccolta apparecchi elettrici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36.00
318.770 Trasporto vetro	25'000.00	18'000.00	22'199.15	20'598.90	18'698.80	17'504.70	14'471.85
318.780 Trasporto alluminio	11'000.00	8'000.00	10'630.00	7'410.00	7'200.00	6'810.00	5'469.65
318.790 Trasporto olii esausti	4'000.00	4'000.00	2'720.75	3'581.70	4'020.70	3'890.55	4'213.80
319.200 Imposta sul valore aggiunto	16'300.00	31'700.00	27'774.65	35'849.70	31'507.45	32'586.80	31'285.32
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	370'000.00	575'000.00	540'655.10	565'135.45	580'357.25	580'947.95	590'074.75
Altre spese di gestione	33'750.00	26'700.00	31'092.10	40'335.30	35'484.70	34'838.10	0.00
390.100 Addebito spese personale	103'000.00	96'200.00	98'736.40	93'518.60	94'381.00	0.00	42'774.60
Totale	1'273'650.00	1'531'100.00	1'443'608.15	1'407'759.55	1'412'527.10	1'321'618.80	1'228'745.57

Rispetto alle tabelle inserite nei messaggi sui preventivi e consuntivi degli anni precedenti, con il presente messaggio si è ritenuto più corretto inglobare nelle tabelle dei costi tutte le spese relative alla gestione dei rifiuti (centro costo 720).

Nella penultima posizione della tabella che precede, in un'unica posizione "Altre spese di gestione" sono quindi state inglobate tutte le spese di quelle posizioni del centro costo 720 non esposte singolarmente.

Tabella dei ricavi

Anche nella tabella dei ricavi sono state inglobate tutte le entrate che concorrono a coprire i costi dei rifiuti.

Centro di costo	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Preventivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
434.100 Tasse raccolta rifiuti	815'000.00	860'000.00	830'249.10	785'361.70	832'711.90	741'567.40	756'039.74
434.120 Tasse compostaggio	2'000.00	2'000.00	1'465.35	2'144.25	1'499.10	1'526.65	2'083.10
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	135'000.00	100'000.00	96'103.00	92'146.85	91'276.70	97'886.20	89'621.20
434.140 Tassa raccolta apparecchi elettrici	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	40.00	0.00
435.130 Vendita ferro e metalli	3'500.00	3'500.00	2'754.05	0.00	0.00	0.00	0.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	12'000.00	20'000.00	19'123.85	21'944.75	21'838.30	17'330.25	13'085.40
435.340 Bonifico per ritiro indumenti	0.00	0.00	0.00	90.00	106.00	11'700.00	0.00
Totale	967'500.00	986'500.00	949'695.35	901'687.55	947'432.00	870'050.50	860'829.44

Grado di copertura

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Grado di copertura	80.70	67.56	66.94	65.05	68.15	66.32	71.26

Analogamente alla prassi adottata nei preventivi e consuntivi degli anni scorsi, per il calcolo del grado di copertura sono stati considerati tutti i costi e i ricavi per la gestione dei rifiuti, ad esclusione dei costi per il servizio di raccolta e di smaltimento dei rifiuti verdi (conto no. 318.730) e dei relativi ricavi (conto no. 434.130).

Ne discende che per l'anno 2009 il grado di copertura dei costi per la raccolta e lo smaltimento di tutti i generi di rifiuti, ad esclusione di quelli vegetali, è preventivato nel 80.70%.

Se si considerano anche i costi e i ricavi per la raccolta e lo smaltimento degli scarti vegetali, il grado di copertura è il seguente:

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Grado di copertura	75.96	64.43	65.79	64.05	67.07	65.83	70.06

A seguito dell'introduzione della tassa sul sacco, con la presentazione dei preventivi e consuntivi dei prossimi anni sarà possibile esporre separatamente, dopo l'esperienza del primo anno (2009), i ricavi per la tassa base e quelli per la tassa sul sacco, rapportandoli poi ai rispettivi costi (raccolta, smaltimento, ecc.) per determinarne il grado di copertura specifico.

Capitolo "740 Cimiteri"

Per questo capitolo non si prevedono particolari movimenti rispetto all'andamento degli scorsi anni; l'unica differenza facendo un confronto con il preventivo 2008 la troviamo al conto no. "390.100 Addebito spese personale". La posta relativa all'impiego degli operai comunali per i lavori al cimitero è stata valutata sulla scorta dei dati effettivi del 2007.

Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

Si prevedono le spese per la pulizia e la manutenzione dei servizi pubblici che, come per gli scorsi anni, saranno affidati ad enti esterni allo scopo di scaricare da questo compito la squadra comunale (conto no. 314.230).

8. Economia pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior entrata di Fr. 771'590.-- che rispetto al preventivo 2007 è maggiore di Fr. 3'000.--.

Capitolo "860 Elettricità"

il 1° gennaio 2008 sono entrate in vigore le nuove disposizioni della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LAEI), le quali impongono ai Cantoni di emanare le disposizioni di applicazione a valere dal 1.01.2009.

In questo senso il 24 ottobre 2008 il Consiglio di Stato ha sottoposto in consultazione presso i Comuni il progetto della nuova Legge cantonale di applicazione della LAEI.

In considerazione delle posizioni praticamente unanimi contrarie all'abolizione delle private espresse dai Comuni, partiti, società di distribuzione e organizzazioni economiche per il fatto che i Comuni sarebbero stati privati di un'importante fonte di entrata che avrebbe dovuto essere compensata con un aumento delle imposte dirette, il 16 dicembre 2008 il Consiglio di Stato ha sottoposto al Gran Consiglio un Decreto legislativo urgente di applicazione alla LAEI, il quale è stato approvato dal Parlamento cantonale il 27 gennaio 2009.

In questo contesto si ricorda che la liberalizzazione del mercato avverrà in due fasi: la prima interessa i grandi consumatori ed è entrata in vigore dal 1.01.2009; la liberalizzazione per i piccoli consumatori, e quindi per la maggior parte della popolazione (economie domestiche), avverrà invece a partire dal 2014 e dipenderà dall'esito di un eventuale referendum.

Avuto riguardo anche di questo aspetto particolare, con il Decreto legislativo urgente in oggetto viene mantenuta, perlomeno in una prima fase, una tassa per l'utilizzazione della rete che comunque dovrà, in ossequio al principio della trasparenza, essere indicata in modo chiaro ed esplicito sulla fattura dell'energia elettrica.

In sostanza il Decreto prevede di confermare i comprensori di distribuzione attuali e definire il concetto di prestazione a favore dell'ente pubblico. Per quanto concerne le private o contributi convenzionali versati ai Comuni e legati al monopolio, gli stessi vengono a cadere per diritto federale, ma per rispondere alle aspettative dei Comuni, la loro perdita viene sostituita con un "tributo specifico sull'uso della rete" che dovrebbe corrispondere grossomodo all'introito della privata percepita fino al 2008.

Va evidenziato che, in base alla legge federale, questo tributo, uguale per tutti i Comuni del Cantone, è posto a carico del consumatore finale nella seguente misura:

- 2 cts/kWh sui primi 0.1 GWh;
- 1 cts/kWh sul consumo compreso tra i 0.1 GWh e i 5 GWh;
- esente il consumo che supera i 5 GWh.

Il tributo viene prelevato dal distributore di energia elettrica (viene esposto separatamente nelle fatture dei consumatori) e riversato poi al Comune.

Questa disposizione cantonale esplica effetto solo per il 2009, in attesa dell'approvazione della nuova Legge cantonale di applicazione della LAEI che il Consiglio di Stato sottoporrà al Parlamento cantonale.

Per questi motivi nel preventivo 2009 è stato inserito lo stesso importo previsto per il preventivo 2008 (conto no. 410.100, Fr. 830'000.--).

9. Finanze e imposte

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 766'650.-- con una diminuzione di Fr. 493'265.-- rispetto al preventivo 2008.

Capitolo "900 Imposte"

Per quanto concerne le persone fisiche, la valutazione è stata effettuata in base al gettito accertato per il 2006 applicando per il triennio successivo (2007 - 2009) un aumento del 4.6% per il 2007, del 3.4% per il 2008 e del 2.9% per il 2009.

Il gettito delle persone giuridiche è stato invece valutato sui dati delle tassazioni più recenti cresciute in giudicato e sulla valutazione delle tassazioni mancanti, mentre per l'evoluzione degli anni 2007 e 2008 sono state considerate le previsioni effettuate a bilancio preventivo dal Cantone.

Valutazione del gettito 2009

Gettito cantonale	Accertato 2006	Presunto 2007
Persone fisiche	Fr. 11'159'712.00	Fr. 11'633'059.00
Persone giuridiche	Fr. 2'249'348.00	Fr. 2'089'092.00

Persone fisiche

Incremento 2007 (4.6%)	Fr. 513'347.00	
Incremento 2008 (3.4%)	Fr. 395'524.00	
Incremento 2009 (2.9%)	Fr. 348'829.00	
Gettito cantonale 2009 valutato (arrotondato):		<u>Fr. 12'377'412.00</u>

Persone giuridiche

Incremento 2008 (- 4.69%)	./.	Fr. 97'979.00	
Incremento 2009 (- 1.26%)	./.	Fr. 25'088.00	
Gettito cantonale 2009 valutato:			<u>Fr. 1'966'025.00</u>

Valutazione gettito comunale 2009

Imposta persone fisiche	85% di Fr. 12'377'412.00	Fr. 10'520'000.00
Imposta persone giuridiche	85% di Fr. 1'966'025.00	Fr. 1'670'000.00
Imposta personale		Fr. 95'000.00
Imposta immobiliare		Fr. 670'000.00
		<u>Fr. 12'955'000.00</u>

Malgrado le misure di risparmio proposte dal Municipio per il 2009, il risultato d'esercizio dovrebbe chiudersi con un disavanzo di Fr. 1'032'440.--.

Come già indicato nelle premesse, va comunque rilevato che malgrado questo risultato negativo, che a dipendenza di alcune situazioni a livello cantonale potrebbe risultare migliore, il preventivo ha il vantaggio di chiudere con un autofinanziamento positivo di Fr. 135'260.--, fatto questo che non si registrava più da qualche anno.

Tenuto conto dei dati citati, il moltiplicatore aritmetico per l'anno 2009 dovrebbe attestarsi al 97.52%.

Per il 2008 il Municipio ha ritoccato il moltiplicatore politico di 10 punti, portandolo all' 85%. Questo aumento si prevede di mantenerlo anche per il 2009.

Anche per il 2009 l'assoluta precisione nello stabilire l'ammontare del gettito non è data. L'enorme incertezza sulla previsione dovuta alla particolare struttura fiscale del nostro Comune, influenzata in maniera marcata dall'andamento di alcune grosse aziende le quali dipendono a loro volta dall'evoluzione dei mercati a livello mondiale, pregiudica un calcolo sufficientemente preciso.

È evidente che risulterà assai importante tenere sotto stretta osservazione l'andamento dell'economia per eventualmente porre i necessari correttivi.

Una verifica in tal senso avverrà contestualmente alla chiusura dei conti 2008. Occorrerà in seguito effettuare ulteriori verifiche.

Capitolo "940 Interessi"

Per far fronte al pagamento delle opere d'investimento, già dal 2004 si è dovuto far capo a prestiti o a linee di credito. Pertanto anche per il 2009 si prevede un ulteriore aumento degli oneri dovuti ai prestiti a termine (conto no. 321.200).

Capitolo "990 Ammortamenti"

La Sezione degli enti locali (SEL) ha approvato la richiesta di conteggiare, a consuntivo 2008, un ammortamento straordinario legato all'utile contabile conseguito a seguito della rivalutazione delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA (SES SA) allibrate all'attivo del bilancio.

Queste le cifre.

Il Comune possiede 20'947 azioni della SES SA il cui valore a bilancio al 31.12.2008, prima della rivalutazione, era pari a Fr. 523'134.40.

Il valore di mercato di queste azioni al 31.12.2008 ammontava a Fr. 269.-- per azione.

Le azioni sono pertanto state rivalutate con un valore nominale di Fr. 200.-- per azione e per un importo di Fr. 4'189'400.-- al quale va dedotto il valore di bilancio al 31.12.2008.

L'ammortamento straordinario autorizzato dalla Sezione degli enti locali che viene conteggiato sulla gestione 2008, dedotta una sopravvenienza negativa d'imposta per la sopravvalutazione del gettito degli anni scorsi, è di Fr. 2'866'265.60.

Riassumendo:

Rivalutazione azioni SES	Fr. 200.-- x 20'947 azioni	Fr. 4'189'400.00
Valore a bilancio 31.12.2008 prima della rivalutazione	./.	<u>Fr. 523'134.40</u>
Importo a disposizione		Fr. 3'666'265.60
Sopravvenienze negative	./.	<u>Fr. 800'000.00</u>
Ammortamento straordinario		<u>Fr. 2'866'265.60</u>

Applicando quindi i tassi d'ammortamento previsti dalla LOC, si raggiunge un importo totale di Fr. 1'167'700.-- equivalente al 5.24%.

Si ricorda che le modifiche di legge entrate in vigore il 1. gennaio 2009 prevedono, entro il 2013, il raggiungimento di una percentuale d'ammortamento minima sulla sostanza ammortizzabile all'inizio dell'anno di almeno il 10%.

Sarà quindi necessario prevedere un incremento annuo del tasso d'ammortamento globale così da raggiungere i limiti imposti dalla legge nei termini previsti.

Questa la proposta del Municipio:

2009 :	5.24 %
2010	6.50 %
2011	7.50 %
2012	8.50 %
2013	10.00 %

4. ANALISI DEL CONTO INVESTIMENTI PER DICASTERO

Totale delle uscite Fr. 1'792'200.00

Totale delle entrate ./ Fr. 1'167'700.00

Onere netto d'investimento Fr. 624'500.00

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 un sommario commento sulle opere nuove previste. In merito alle opere per le quali il Consiglio comunale ha già votato i crediti, i rispettivi importi registrati si riferiscono alla quota di spesa prevista nel corso dell'esercizio 2009.

Il Municipio ha risolto di adottare una politica rigorosa per quanto riguarda il capitolo degli investimenti, proponendo la messa in cantiere solo di quelle opere più che mai indispensabili.

Per il dettaglio sul conto d'investimento si richiamano le pagine da no. 101 a no. 120 del documento allegato a questo messaggio.

0. Amministrazione

020 Amministrazione generale

Sono in previsione lavori di rifacimento dell'illuminazione degli uffici della casa comunale per un investimento di Fr. 70'000.--. Al Consiglio comunale sarà sottoposta la relativa domanda di credito.

021 Ufficio tecnico

Nel mese di dicembre sono state riparate delle crepe, è stato eseguito il rifacimento del "taglio svedese" e il tinteggio degli spazi dell'Ufficio tecnico. L'onere sarà però registrato nella gestione investimenti 2009.

2. Educazione

200 Scuola dell'infanzia

Sono previsti alcuni interventi atti a migliorare determinate situazioni (nuovo lavandino, posa protezione entrata garage, acquisto tavoli e sedie per la mensa scolastica), per un investimento complessivo quantificato in Fr. 62'000.-- per il quale sarà sottoposta al Consiglio comunale la specifica domanda di credito.

210 Scuola elementare

Sono previsti i seguenti interventi:

- sistemazione del pavimento dell'appartamento del custode del Centro scolastico, per un investimento quantificato in Fr. 10'000.--,
- sostituzione di tappeti, sedie e scaffali per armadi, per un investimento quantificato in Fr. 29'000.--,

- acquisto di un tosaerba e regolazione del riscaldamento, per un investimento quantificato in Fr. 29'000.--.

Per questi investimenti sarà sottoposta al Consiglio comunale una specifica domanda di credito.

3. Cultura e tempo libero

330 Parchi pubblici e sentieri

È prevista una prima sistemazione del parco giochi in via Rivercegno per un investimento di Fr. 25'000.--.

350 Altre attività di tempo libero

A seguito della mozione votata dal Consiglio comunale il 1. dicembre 2008 proponente lo stanziamento di un credito di Fr. 20'000.-- per opere di miglioria presso la zona ricreativa ai campi sportivi, il Municipio ha pianificato per il 2009 l'intervento prospettato.

5. Previdenza

Analogamente agli scorsi anni, anche per il 2009 si propone di stanziare un importo di Fr. 30'000.-- da destinare per un aiuto umanitario mirato (delega art. 8 RC).

In questo ambito si ricordano i contributi già concessi negli anni precedenti:

- 1998 azione umanitaria a favore della popolazione colpita dall'uragano Mitch in Centro America (Fr. 10'000.--),
- 1999 contributo di Fr. 10'000.-- alla Catena della solidarietà a favore dei terremotati del sud della Turchia,
- 2004 finanziamento pozzo captazione acqua in Etiopia (ca. Fr. 30'000.--),
- 2005 finanziamento acquisto nuove barche ai pescatori di un villaggio nello Sri Lanka colpiti dal maremoto del dicembre 2004 (ca. Fr. 30'000.--),
- 2006 finanziamento progetto agro-forestale in Senegal (Fr. 30'000.--),
- 2007 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia (asilo, Fr. 30'000.--),
- 2008 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia (posto sanitario, Fr. 30'000.--).

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Sistemazioni stradali diverse (Fr. 50'000.--). Sarà sottoposta al Consiglio comunale la relativa domanda di credito.
- Acquisto di una macchina per la pulizia delle strade (Fr. 205'000.-- - M.M. no. 010 votato dal Consiglio comunale il 1.12.2008)
- Partecipazione alla spesa per la realizzazione di una rotonda all'intersezione Via Locarno-Via Mezzana (Fr. 300'000.--). Sarà sottoposta al Consiglio comunale la relativa domanda di credito.
- Partecipazione alla spesa per la realizzazione di un tratto di marciapiede in Via Arbigo (Fr. 150'000.-- - M.M. no. 122 votato dal Consiglio comunale il 17.09.2007).

- Introduzione posteggi zona blu nei comparti Barchee - La Parè - San Giorgio (Fr. 50'000.--). Sarà sottoposta al Consiglio comunale la relativa domanda di credito.

650 Traffico regionale

È previsto il contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia per gli interventi di priorità 1B (Fr. 134'000.--).

L'11 febbraio 2008 il Consiglio comunale non ha approvato il credito di Fr. 1'176'900.-- (M.M. no. 128) quale partecipazione del Comune di Losone alla realizzazione delle opere di priorità 1 del Piano dei trasporti del Locarnese, ritenendo, in sostanza, eccessiva la chiave di riparto a carico di Losone. Trattandosi di contributi cantonali, gli stessi sono comunque dovuti.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

720 Eliminazione rifiuti

È prevista la creazione delle prime 5 isole ecologiche (Fr. 400'000.-- - M.M. no. 127 votato dal Consiglio comunale il 11.02.2008).

750 Arginature

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Saldo del contributo per la sistemazione altipiano Campo Vallemaggia-Cimalmotto (Fr. 3'200.--),
- Contributo al Consorzio Rovana-Maggia-Melezza per la manutenzione delle opere di arginatura e premunizione forestale (Fr. 25'000.--),
- Progettazione per la sistemazione idraulica dell'argine del fiume Melezza (Fr. 90'000.-- - M.M. no. 006 votato dal Consiglio comunale il 20.10.2008),
- Progettazione Riale Brima sopra Arcegno (Fr. 50'000.--). Sarà sottoposta al Consiglio comunale la relativa domanda di credito.

790 Pianificazione del territorio

Nell'ambito del PGS occorre procedere all'adeguamento dei piani di quartiere per un investimento prospettato in Fr. 50'000.--. Questo importo rientra nel credito di Fr. 880'000.-- votato dal Consiglio comunale il 21.07.2003 (M.M. no. 120 del 25.03.2003).

5. CONCLUSIONI

In conclusione, 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 01.01.2009 gli stipendi dei dipendenti comunali sono adeguati con un carovita del 1.5%.**

2. **È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2009 come segue:**

- Spese correnti	Fr.	19'992'020.--
- Ricavi correnti	Fr.	6'004'580.--
- Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta	Fr.	13'987'440.--

3. **L'art. 5 del Regolamento per la concessione di contributi ai giovani è modificato come segue:**

Il sussidio viene riconosciuto per ciascun figlio secondo un sistema scalare a dipendenza del reddito determinante. Sono applicabili i seguenti limiti di reddito:

<u>Limite di reddito</u>	<u>Partecipazione del Comune</u>
- fino a Fr. 37'000.--	Fr. 300.--
- da Fr. 37'001.-- fino a Fr. 68'000.--	meno Fr. 10.-- per ogni 1'000.-- o frazione di reddito in più.
- da Fr. 68'001.--	nessun contributo.

4. **È abrogato il Regolamento per l'aiuto complementare comunale del 9.10.2002.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

Allegato:

bilancio preventivo 2009