

Losone, 11 dicembre 2023

COMMISSIONE DELLA GESTIONE**Rapporto relativo al Messaggio municipale No. 057 – Bilancio preventivo 2024**

L'esame del MM 057, Bilancio preventivo 2024 del comune di Losone si è svolto in due distinte sessioni:

- Prima sessione, mercoledì 29.11.2023, ore 18:00-20:30
 - Presenti: Daldoss Gianluigi, Fabbri Davide (relatore), Montandon Chantal, Ghiggi Athos, Rossi Lorenzo, Tramèr Mario
 - Assenti scusati: Pinoja Leonardo
 - Presenti per il Municipio: Sindaco Catarin Ivan, Contabile Lurati Davide
- Seconda sessione, mercoledì 06.12.2023, ore 18:00-20.30
 - Presenti: Pinoja Leonardo, Daldoss Gianluigi, Fabbri Davide (relatore), Montandon Chantal, Quattrini Mauro (sostituisce l'assente Ghiggi Athos), Rossi Lorenzo, Tramèr Mario
 - Assenti scusati: Ghiggi Athos

La prima sessione si è svolta alla presenza del Sindaco Ivan Catarin e del contabile comunale Davide Lurati, che hanno risposto in modo esaustivo a molte delle domande poste dai Commissari, rispettivamente hanno preso nota delle richieste di maggiori informazioni, fornendo un riscontro prima dello svolgimento della seconda sessione sotto forma di lettera del Municipio all'indirizzo della Commissione della Gestione (numero di riferimento 011.10 / mb, datata 05.12.2023). La commissione, dopo discussione, non ha ritenuto necessario allegare la lettera del Municipio al presente rapporto, né distribuirla ai Consiglieri Comunali, ritenendola un documento interno ai lavori della Commissione della Gestione.

Note introduttive e commenti generali

Analizzando il MM 057 e le varie posizioni contabili, si deve purtroppo costatare che per il 2024 vi sarà un ulteriore importante aumento del fabbisogno d'imposta di ben Fr. 927'290.00 (+6.69% rispetto al 2023, nel cui preventivo già si assisteva ad un aumento del fabbisogno d'imposta di Fr. 975'800.00). Quest'evoluzione preoccupa la Commissione della Gestione in quanto, se venissero confermate queste cifre, si arriverebbe ad un moltiplicatore matematico del 97,49%; senza la previsione delle sopravvenienze d'imposta stimate in Fr. 1'000'000.00, il moltiplicatore aritmetico ammonterebbe al 103.61%.

L'aumento del fabbisogno d'imposta, rispettivamente l'aumento degli oneri e della conseguente previsione di disavanzo di esercizio, sono in gran parte da ascrivere da un lato agli effetti del rincaro dei salari e al rincaro/all'aumento dei prezzi, dei costi dell'energia e del costo del denaro, d'altro lato dal progressivo aumento dei contributi da versare al Cantone rispettivamente per obblighi per i quali il Municipio non ha nessun margine di manovra per influire sui costi.

L'adeguamento al carovita degli stipendi degli impiegati comunali, previsto nel MM 057 nella misura del 2.0% (in base a indicazione del contabile comunale Davide Lurati in data 11.12.2023: l'ultimo dato di riferimento per il carovita è pari a 104.6; a novembre 2023 esso pari a 106.2, quindi il carovita risulta dell'1.6%), non sarà applicato agli agenti di polizia e ai docenti della scuola elementare per i quali, malgrado siano impiegati comunali, si applicano le disposizioni in termini di carovita degli stipendi stabiliti dal Cantone per gli impiegati cantonali. I commissari esprimono la loro soddisfazione per la decisione di concedere un adeguamento al carovita in controtendenza rispetto alla proposta del Consiglio di Stato.

L'evoluzione globalmente positiva del gettito fiscale, caratterizzato da un lento progresso del gettito proveniente dalle persone fisiche e da una lenta e costante riduzione di quello delle persone giuridiche, non è purtroppo sufficiente per compensare l'aumento della spesa.

Il dato relativo alla perequazione (contributo di livellamento, capitolo 920, Fr. 2'100'000.00, Pos. 4622.700) è da considerare una stima attendibile, in quanto correttamente stimato anche negli ultimi anni.

Il dato relativo alle sopravvenienze (capitolo 900, Fr. 1'000'000.00, Pos. 4000.100) è da considerare una stima prudente ma realistica.

L'impatto finanziario negativo, derivante dall'eventuale approvazione del progetto di riforma "Ticino 2020", che comporterebbe un ulteriore riversamento di oneri dal Cantone ai Comuni, non trova ancora applicazione nel bilancio preventivo 2024. Tale riforma risulterebbe molto problematica per molti comuni, non solo per il Comune di Losone, motivo per il quale i comuni la stanno "osteggiando".

La Commissione della Gestione, alla luce delle cifre che caratterizzano il Bilancio preventivo 2024 del Comune di Losone, esprime la sua insoddisfazione nei confronti del Municipio, che, malgrado l'evoluzione negativa dei conti sia ormai evidente da un paio di anni, caratterizzata da preventivi che presentano disavanzi in costante crescita, non ha saputo o non ha voluto analizzare nel dettaglio le singole posizioni del bilancio e formulare proposte concrete atte a conseguire, in combinazione e in modo selettivo, un aumento delle entrate e una riduzione delle uscite. Che il Bilancio preventivo 2024 del Comune di Losone, in assenza di misure, potesse presentare le cifre attualmente all'esame della Commissione era già noto ed era stato pure preannunciato in occasione della riunione informale tra la Commissione della Gestione e il Sindaco Ivan Catarin con il contabile comunale Davide Lurati del 25.09.2023 (riunione volta a pre-informare circa il Bilancio preventivo 2024 in fase di allestimento). La Commissione della Gestione ritiene quindi che vi fosse il tempo per elaborare e presentare proposte concrete.

Come si evincerà dal presente rapporto, la Commissione della Gestione è stata informata che un certo numero di misure sono allo studio e che troveranno verosimilmente applicazione nel prossimo Bilancio preventivo 2025, si ritiene tuttavia che fosse doveroso prendere primi provvedimenti già per il 2024. La Commissione della Gestione, allo scopo di stimolare il processo di ottimizzazione in fase di studio da parte del Municipio e allo scopo di anticipare alcune delle misure, presenterà nel presente rapporto un numero limitato di emendamenti per singole posizioni del Bilancio preventivo 2024.

Raccomandazioni all'indirizzo del Municipio

I Commissari hanno formulato all'indirizzo del Municipio le seguenti raccomandazioni.

- Pur coscienti che il margine di manovra per ridurre in modo sensibile le voci di spesa sia limitato, si raccomanda al Municipio di procedere senza indugio ad un'analisi approfondita delle posizioni di spesa di ogni singolo dicastero, al fine di conseguire – nel limite del possibile – un'ottimizzazione rispettivamente razionalizzazione dei costi. Si fa notare al Municipio che anche piccoli interventi con impatto limitato su un numero elevato di posizioni possono contribuire in maniera significativa a conseguire un risanamento dei conti e che l'attenzione non dovrebbe quindi essere rivolta solamente a posizioni con importi maggiori. Provvedimenti che andrebbero ad impattare sul sociale dovrebbero essere gli ultimi in termini di priorità. Si ricorda al Municipio che la Commissione, già nel recente passato, aveva formulato questa raccomandazione.
- Preso atto delle delucidazioni fornite dal Municipio circa la necessità di potenziare l'organico dell'UTC per quanto attiene al settore amministrativo, i commissari aderiscono alla proposta di aumentare di un 50% il settore amministrativo, ma insistono perché il Municipio e il capodicastero, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, si adoperino per ottimizzare e verificare l'impiego dell'attuale organico in forza all'UTC.

- Il Centro Giovanile, il cui successo è fonte di soddisfazione e di lode, è aperto a tutti i giovani che frequentano le Scuole Medie nella sede di Losone, anche a quelli provenienti da Ronco sopra Ascona, dalle terre di Pedemonte, dalle Centovalli, dalla Valle Onsernone e da una parte di Solduno e non solamente agli allievi domiciliati nel Comune. Questo è certamente positivo e opportuno, si constata tuttavia che il Comune di Losone si fa carico di tutti i costi (il saldo a preventivo è di Fr. 164'780.00), fatto salvo il contributo del Cantone e un "simbolico" contributo di soli Fr. 250.00 del comune di Ronco sopra Ascona. Come il nostro Comune partecipa giustamente al finanziamento delle serate Midnight alla Palestra Comunale di Ascona, rivolta anche agli allievi di Scuola Media domiciliati nel nostro Comune, per i commissari sarebbe auspicabile che il finanziamento del Centro Giovanile di Losone trovasse un adeguato sostegno anche da parte degli altri Comuni. Si raccomanda al Municipio, preso anche atto dello scetticismo espresso nella lettera alla commissione del 05.12.2023, di farsi comunque promotore presso gli altri Comuni per un supporto finanziario all'iniziativa.
- A partire dal 2024 è prevista a preventivo l'assunzione di un aiuto educatore nella misura del 50%, che andrebbe ad affiancare l'attuale Responsabile delle politiche giovanili al 100% (che dedica metà del suo tempo all'attività del Centro Giovanile), che oggi si avvale anche dell'Operatrice educativa comunale (impiegata al 25% nelle attività del Centro giovanile e al 75% nell'ambito dell'Istituto scolastico comunale). Preso atto delle informazioni fornite dal Municipio nella lettera alla commissione del 05.12.2023, e dell'impossibilità di incrementare l'impegno dell'Operatrice educativa comunale a favore del Centro Giovanile, i commissari aderiscono alla proposta di procedere all'assunzione di un educatore al 50%, ritenuta necessaria. Si rimanda alla raccomandazione precedente per quanto concerne il finanziamento.
- Il Comune offre una serie di servizi extrascolastici, della cui necessità e della cui bontà i commissari sono coscienti. Trattandosi tuttavia di compiti non obbligatori e in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, la Commissione ritiene che il grado di autofinanziamento di tali attività dovrebbe essere se non completo, almeno prevalente. Si raccomanda quindi al Municipio di verificare il grado di autofinanziamento delle attività extrascolastiche attualmente offerte e, in presenza di un autofinanziamento basso, di procedere ai dovuti adeguamenti. Si segnala, in particolare, che il costo del pranzo per gli allievi di Scuola Elementare (Fr./pasto 7.50) non è stato adeguato all'aumento dei costi da diversi anni ed esso si situa ampiamente al di sotto del costo reale, per cui un ragionevole adeguamento andrebbe considerato. Per questo tema, la Commissione formula una proposta di emendamento (vedasi ultima parte del rapporto).
- Preso atto delle delucidazioni fornite dal Sindaco circa la già avvenuta riduzione dei costi per l'illuminazione natalizia per il 2023 (Fr. 20'000,00, Pos. 3130.220), i commissari raccomandano di valutare, per il 2024, un'ulteriore riduzione dei costi, privilegiando la posa di illuminazione natalizia nelle aree maggiormente frequentate e prevedendo un'ulteriore ottimizzazione nelle zone meno frequentate. Non si ritiene tuttavia necessario proporre in questa sede una riduzione dell'importo a preventivo.
- Preso atto delle delucidazioni fornite dal Sindaco circa la conferma del budget per l'organizzazione di manifestazioni culturali (Fr. 50'000.00, Pos. 3130.302), i commissari chiedono che, nei futuri messaggi municipali relativi al bilancio preventivo del Comune, sia presentato un programma di massima con indicazione del costo preventivato per le singole manifestazioni. In considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, si dovrà riflettere se l'attuale budget potrà essere confermato anche in futuro (si ricorda che il budget, pari a Fr. 30'000.- nel preventivo 2022 è stato aumentato a Fr. 50'000.- nel preventivo 2023). Per questo tema, la Commissione formula una proposta di emendamento (vedasi ultima parte del rapporto).

- Preso atto delle delucidazioni fornite dal Sindaco circa la manutenzione delle aiuole (Fr. 60'000.00, Pos. 3143.320), i commissari auspicano che, in futuro, si possano attuare soluzioni volte a ridurre l'onere per la manutenzione e che si possa tendere ad un maggiore coinvolgimento della squadra comunale, al fine di contribuire ad una parziale riduzione dell'onere di manutenzione da parte di terzi. Per questo tema, la Commissione formula una proposta di emendamento (vedasi ultima parte del rapporto).
- Preso atto delle delucidazioni fornite dal Sindaco circa il successo del Bike sharing, i commissari fanno notare una postazione di questo servizio manca presso il capolinea della Linea 1 delle Fart (fermata Sottochiesa), mentre la postazione nei pressi del centro Luxor è poco usata. Si raccomanda al Municipio di valutare l'opportunità di creare una postazione del Bike sharing alla fermata Sottochiesa.
- Si raccomanda al Municipio, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, a procedere ad una rivalutazione a ribasso del complesso dei contributi oggi elargiti al Festival del Film di Locarno e di presentare proposte in merito nell'ambito del Bilancio preventivo 2025 del Comune di Losone.
- Si raccomanda al Municipio di proseguire nella lodevole iniziativa di includere due cittadini di Losone senza lavoro nella squadra comunale.
- Si raccomanda al Municipio di attuare una strategia di manutenzione e di interventi limitati e mirati, atti a massimizzare la durata di vita residua dell'attuale complesso scolastico (scuola elementare) e di seriamente valutare un concetto di rifacimento completo del complesso scolastico nel lungo periodo, piuttosto che procedere ad un risanamento conservativo nel medio periodo, per attuare il quale non sembrano oggi esserci i necessari mezzi finanziari. Si chiede al Municipio di tenere costantemente informati il Consiglio Comunale e la Commissione della Gestione, circa l'evoluzione di questo importante tema e circa i passi che il Municipio intenda intraprendere in merito.
- Si raccomanda al Municipio di procedere con una revisione del Regolamento relativo alla prestazione complementare comunale, affinché lo stesso sia al passo coi tempi, tenga quindi debito conto dell'evoluzione della società, e permetta di attuare un sostegno più mirato, ritenuto giusto e che si conferma essere opportuno, destinato a coloro che dimostrano di averne un effettivo bisogno.

Proposte di emendamento all'attenzione del Consiglio Comunale

1. La Commissione della Gestione, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune e di quanto già esposto nel presente rapporto, propone di aumentare l'introito per la Tassa per refezione allievi delle scuole elementari, Capitolo 210/Scuole elementari, Pos. 4240.210, da Fr. 80'000.- a Fr. 90'000.-. Un adeguamento della tariffa per un pasto dagli attuali Fr. 7.50 a Fr. 8.50 è infatti ritenuto congruo e sopportabile, in considerazione del rincaro (la tariffa è immutata da lungo tempo) e del confronto con altri comuni (molti dei quali finanziariamente meglio messi di Losone).
2. La Commissione della Gestione, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, anche se con una certa riluttanza, propone di ridurre il contributo al Centro formazione apprendisti dell'AGIE al Capitolo 230/Scuole professionali e commerciali, Pos. 3635.000, da Fr. 30'000.- a Fr. 15'000.-, riportandolo al livello precedente all'incremento votato di stretta maggioranza dal Consiglio Comunale 2 anni fa, in un momento in cui la condizione finanziaria era meno severa.
3. La Commissione della Gestione, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, anche se con una certa riluttanza, propone a maggioranza di ridurre il contributo per l'Organizzazione di manifestazioni culturali, Capitolo 300/Promozioni culturali, Pos. 3130.302, da Fr. 50'000.- a Fr. 30'000.-, riportandolo al livello precedente all'incremento operato l'anno scorso.

4. La Commissione della Gestione, dopo attenta analisi delle informazioni ricevute dal Municipio, propone di azzerare il contributo al BaseCamp al Capitolo 300/Promozioni culturali, Pos. 3636.325, invitando il Municipio a presentare in caso di un nuovo concetto per il progetto BaseCamp uno specifico Messaggio Municipale.
5. La Commissione della Gestione, in considerazione della delicata condizione finanziaria in cui versa il Comune, propone di ridurre il budget per la Manutenzione aiuole al Capitolo 620/Rete stradale comunale, Pos. 3143.320, da Fr. 60'000.- a Fr. 40'000.-. Questo provvedimento anticipa e tiene conto delle misure di risparmio che il Municipio sta attualmente studiando (soluzioni alternative, da sviluppare nell'ambito di un concetto generale, da mettere in atto nel medio termine e che permettano di ridurre l'onere per la manutenzione delle aiuole rispetto a quanto attualmente preventivato) e che la Commissione della Gestione auspica siano già attuate nel 2024.

Ricapitolazione:

Capitolo	Posizione	MM 057	Emendamento	Differenza ricavi	Differenza spese
		[CHF]	[CHF]	[CHF]	[CHF]
210	4240.210	80'000.00	90'000.00	+10'000.00	
230	3635.000	30'000.00	15'000.00		-15'000.00
300	3130.302	50'000.00	30'000.00		-20'000.00
300	3636.325	50'000.00	0.00		-50'000.00
620	3143.320	60'000.00	40'000.00		-20'000.00
Totale				+10'000.00	-105'000.00

In conclusione, la Commissione della Gestione invita il Consiglio Comunale a voler così deliberare:

1. Richiamato l'art. 49 del Regolamento organico dei dipendenti del Comune di Losone, a partire dal 01.01.2024 gli stipendi dei dipendenti comunali verranno adeguati con un carovita dell'1.6% (vedasi commento nella parte introduttiva del rapporto).
2. È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2024 come segue (le cifre sono comprensive delle proposte di emendamento; tra parentesi quelle del MM 057):
 - Spese correnti: Fr. **28'122'390.-** (28'227'390.-)
 - Ricavi correnti: Fr. **11'017'280.-** (11'007'280.-)
 - Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta: Fr. **17'105'110.-** (17'220'110.-)
3. Il moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2024 è stabilito al 90% dell'imposta cantonale.

Con stima.

La Commissione della gestione:

Davide Fabbri (relatore, con riserva)



Gianluigi Daldoss



Athos Ghiggi



Chantal Montandon (con riserva)

p.o. C. Montandon

Leonardo Pinoja

p.o. L. Pinoja

Lorenzo Rossi

p.o. L. Rossi

Mario Tramer (con riserva)

p.o. M. Tramer