



## COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 084 al Consiglio comunale di Losone:

### Bilancio preventivo 2011 del Comune di Losone

Losone, 28 settembre 2010

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,  
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il bilancio preventivo del Comune di Losone per l'esercizio 2011 che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	Fr.	19'737'140.00		
Totale dei ricavi			Fr.	6'646'970.00
Fabbisogno			Fr.	13'090'170.00
	Fr.	19'737'140.00	Fr.	19'737'140.00

### GESTIONE CORRENTE (confronto con il preventivo 2010)

Centro costo	Preventivo 2010			Preventivo 2011		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	1'943'755.00	68'000.00	1'875'755.00	1'899'340.00	85'700.00	1'813'640.00
Sicurezza	1'660'965.00	441'450.00	1'219'515.00	1'670'890.00	412'200.00	1'258'690.00
Educazione	5'065'625.00	1'394'560.00	3'671'065.00	5'214'580.00	1'373'760.00	3'840'820.00
Cultura e tempo libero	666'170.00	46'450.00	619'720.00	627'110.00	39'800.00	587'310.00
Salute pubblica	254'820.00	10'000.00	244'820.00	259'920.00	11'000.00	248'920.00
Previdenza	3'694'230.00	45'300.00	3'648'930.00	3'847'780.00	46'300.00	3'801'480.00
Traffico	1'765'210.00	428'900.00	1'336'310.00	1'886'250.00	396'800.00	1'489'450.00
Protezione ambiente	1'858'690.00	1'378'400.00	480'290.00	1'838'070.00	1'415'500.00	422'570.00
Economia pubblica	120'700.00	830'000.00	-709'300.00	126'200.00	900'000.00	-773'800.00
Finanze e imposte	2'390'290.00	1'603'610.00	786'680.00	2'367'000.00	1'965'910.00	401'090.00
	<b>19'420'455.00</b>	<b>6'246'670.00</b>	<b>13'173'785.00</b>	<b>19'737'140.00</b>	<b>6'646'970.00</b>	<b>13'090'170.00</b>

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

0. Amministrazione	./. Fr.	62'115.--	
1. Sicurezza pubblica	Fr.	39'175.--	
2. Educazione	Fr.	169'755.--	
3. Cultura e tempo libero	./. Fr.	32'410.--	
4. Salute pubblica	Fr.	4'100.--	
5. Previdenza	Fr.	152'550.--	
6. Traffico	Fr.	153'140.--	
7. Ambiente e territorio	./. Fr.	57'720.--	
8. Economia pubblica	./. Fr.	64'500.--	
9. Finanze e imposte	./. Fr.	385'590.--	
<hr/>			
Minor onere (diminuzione del fabbisogno)	./. Fr.	83'615.--	pari allo - 0.63%
<hr/>			

## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

In considerazione della situazione finanziaria del Comune degli ultimi anni, nell'ambito degli ultimi due preventivi (2009 e 2010) il Municipio e il Consiglio comunale hanno proposto, resp. adottato, alcune misure di risparmio atte a ridurre le spese di gestione corrente, resp. a incrementare le entrate.

Dalle analisi effettuate erano scaturite da parte dei gruppi politici una serie di proposte che il Municipio ha analizzato tenendo presente un principio fondamentale: il Comune ha senso di esistere fin quando può offrire i servizi e le prestazioni richieste dalla cittadinanza.

Se per contro nel nome del contenimento della pressione fiscale ad ogni prezzo l'Ente pubblico si riduce ad uno sportello per il disbrigo delle formalità burocratiche, allora è chiaro che l'esistenza stessa dell'Ente viene messa in discussione.

Ogni nuova proposta di misura di risparmio presentata nell'ambito dei conti preventivi 2011 va a sommarsi, resp. confermare, a quanto già deciso in occasione dell'approvazione dei conti preventivi 2009 e 2010.

Il preventivo 2011 rappresenta dunque la logica conseguenza delle discussioni sui preventivi 2009 e 2010. Purtroppo la situazione finanziaria non è ancora migliorata in maniera sensibile, anche se alcuni segnali positivi ci sono.

Al presente messaggio viene allegato il Piano finanziario 2010 - 2013 aggiornato secondo le previsioni di spesa di gestione corrente per il 2011 e in base ad alcune modifiche nel programma degli investimenti.

Il Municipio espone qui di seguito alcune considerazioni e i risultati delle verifiche di alcune richieste e suggestioni espresse dal Consiglio comunale nel corso dell'esame e approvazione dei conti preventivi 2010.

Nel prosieguo del documento si entrerà poi nel dettaglio delle proposte del Municipio per il preventivo 2011.

## **Aiuto complementare comunale e Sussidio per le cure ortodontiche**

Nell'ambito dell'esame e approvazione dei conti preventivi 2010, il Consiglio comunale ha accolto la proposta del Municipio di sospendere l'erogazione dell'aiuto complementare comunale, risp. ha risolto di abrogare il sussidio per le cure ortodontiche.

A seguito di due domande di referendum, nella votazione popolare del 13 giugno 2010 i cittadini di Losone hanno respinto le suddette decisioni.

Di conseguenza per il 2011 sono preventivati:

- l'erogazione dell'aiuto complementare comunale, ridotto però del 30% come da decisione del Consiglio comunale del 20 aprile 2009 (conto no. 581.366.030 - Fr. 180'000.--)
- il riconoscimento del sussidio per le cure ortodontiche (conto no. 460.366.110 - Fr. 25'000.--)

## **Aiuto all'alloggio**

L' 8 febbraio 2010 il Consiglio comunale, nell'ambito dell'esame dei conti preventivi 2010, ha risolto a maggioranza di stralciare dal preventivo la posizione di spesa di Fr. 30'000.-- per l'aiuto soggettivo all'alloggio (conto. no. 581.366.040).

A seguito di questa decisione, il 9 marzo 2010 il Municipio ha licenziato al Legislativo il messaggio municipale no. 058 proponente l'abrogazione del Regolamento per la concessione di contributi comunali alla copertura delle spese per l'alloggio del 14 marzo 2003.

Al momento di licenziare i conti preventivi 2011, il suddetto messaggio risulta ancora aperto per cui il Municipio ha risolto di inserire nei preventivi 2011 la spesa relativa al sussidio in questione. Qualora dovesse essere abrogato il Regolamento per la concessione di contributi comunali alla copertura delle spese per l'alloggio, l'importo in questione sarà utilizzato solo fino al momento dell'approvazione dell'abrogazione da parte della competente Autorità cantonale.

## **Cassa pensione**

Richiamando quanto già indicato in sede di messaggio sui conti preventivo 2010 (cfr. M.M. no. 051 del 27.10.2009), a partire dal 1.01.2010 il premio della Cassa pensione viene ripartito in misura uguale (50%) tra datore di lavoro e dipendenti, con un minor costo a carico del Comune di ca. Fr. 40'000.--.

## **Tasse posteggi**

La modifica del Regolamento sull'utilizzazione dei beni amministrativi, adottata dal Consiglio comunale il 14 giugno 2010, è stata approvata dalla competente Autorità cantonale il 16 agosto 2010.

Il Municipio ha nel frattempo aggiornato e pubblicato la relativa ordinanza di applicazione, fissando l'entrata in vigore delle nuove norme per il 1.01.2011.

Per il 2011 è pertanto preventivato l'introito per l'utilizzo del posteggio sotterraneo della Scuola dell'infanzia (conto no. 200.423.400) e un maggior introito per la vendita di abbonamenti per i posteggi in zona blu.

Si informa che per il 2010 non è stato possibile prelevare alcuna tassa per l'utilizzo del posteggio sotterraneo della Scuola dell'infanzia da parte dei docenti e dei dipendenti per carenza della necessaria base legale.

## **Pulizia stabili comunali**

Il Municipio ha effettuato un'analisi sulla possibilità di assegnare il servizio di pulizia degli stabili comunali, in particolare le scuole, a un'impresa esterna.

Per l'analisi sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti principali:

1. la pulizia di tutte le infrastrutture comunali,
2. la riassunzione del personale attualmente alle dipendenze del Comune per questo settore,
3. l'esecuzione della prestazione di pulizia compreso l'utilizzo di macchinari, attrezzature e prodotti di pulizia.

I risultati dell'analisi hanno in sostanza fornito i seguenti elementi:

- a) qualora il servizio di pulizia delle infrastrutture comunali venisse assegnato a un ente esterno, il minor costo per il Comune è quantificato in ca. Fr. 50'000.--, calcolato sulla base dell'impiego dello stesso numero di addette/i.  
L'impresa di pulizie coinvolta nell'analisi ha indicato che sarebbe eventualmente possibile razionalizzare l'attività di pulizia (meno unità e con un numero minore di giorni lavorativi durante le vacanze scolastiche), ciò che comporterebbe un ulteriore minor costo per il Comune,
- b) il minor costo per il Comune si aggirerebbe attorno al 10% per rapporto ai costi complessivi attuali, mentre il salario del personale riassunto dall'impresa di pulizie assuntrice diminuirebbe di ca. il 15% (fanno stato le disposizioni del Contratto collettivo di lavoro dell'Associazione imprese di pulizia).

Per quanto precede il Municipio ha risolto di mantenere per il momento in proprio il servizio di pulizia delle infrastrutture comunali per i seguenti motivi:

- non vi sarebbero garanzie sulla qualità del lavoro svolto da un'impresa esterna,
- è in procinto di essere consegnato il rapporto finale sullo studio per l'aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole, ragione per la quale non si ritiene per il momento opportuno modificare l'attuale sistema lavorativo che, in caso di aggregazione, potrebbe poi mutare nuovamente a cortissimo termine,
- verranno riesaminate a corto termine le reali e puntuali necessità, ciò che, in considerazione anche di prossimi pensionamenti, potrebbe comportare una diminuzione dei costi attuali.

## **Personale**

Il Municipio, per il tramite di una sua delegazione interna, ha analizzato nel corso dell'estate 2010 i disposti del Regolamento organico dei dipendenti (ROD) e i vari atti parlamentari (mozioni e altro) che toccano lo statuto dei dipendenti comunali.

Il Municipio è avantutto contrario alle varie proposte (mozioni, ecc.) atte a risolvere i problemi finanziari del Comune con tagli sul personale (sia quantitativi che remunerativi).

Anzi, a mente del Municipio è opportuno mantenere la struttura salariale attuale, che non è per nulla più favorevole di quella vigente in altri Comuni paragonabili al nostro, allo scopo di rendere attrattivi i posti di lavoro offerti dal Comune e quale incentivo per il personale.

Inoltre, a mente del Municipio l'utenza è in generale soddisfatta dell'operato dell'Amministrazione comunale la quale è confrontata con una sempre maggior litigiosità del cittadino.

Di conseguenza il Municipio non ritiene per il momento opportuno modificare la struttura del ROD, in funzione anche dell'imminente votazione sullo studio di aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole.

Il Municipio intende proporre prossimamente al Consiglio comunale delle proposte di modifica puntuali per correggere eventuali situazioni particolari e per un'eventuale migliore attribuzioni di compiti (servizi obbligatori, servizi che esulano dai compiti attribuiti all'Ente pubblico, ...).

Per quanto concerne la proposta di concedere la gratificazione per anzianità di servizio solo in congedo pagato, il Municipio ritiene che in taluni casi questa soluzione causerebbe scompensi ai servizi a causa delle maggiori assenze dei dipendenti beneficiari della gratificazione oltre alle vacanze di diritto.

Del resto, i docenti beneficiano solo della possibilità del congedo pagato. Tuttavia durante il periodo di godimento della gratificazione vengono sostituiti da docenti supplenti, ciò che causa comunque all'Ente pubblico un costo supplementare.

### **Oneri sociali sugli onorari dei membri di Municipio**

La Commissione della gestione aveva raccomandato al Municipio di prelevare gli oneri sociali nella misura del 50% sugli onorari dei Municipali e di compensare la minore remunerazione con un aumento degli stessi in una percentuale che compensi la perdita, rendendo quindi l'operazione contabilmente neutra.

Questa modalità può essere attuata solo attraverso una modifica legislativa per cui il Municipio sottoporrà prossimamente al Consiglio comunale una proposta di modifica dell'art. 41 del Regolamento comunale nel senso auspicato.

### **Ripartizione oneri Ufficio tutore**

Nel corso del 2010 il Municipio ha preso contatto con il Municipio di Ascona, il più popoloso del comprensorio della Commissione tutoria Regionale dopo Losone, per trattare la questione concernente la ripartizione degli oneri dell'Ufficio del tutore di Losone.

Allo stato attuale è in fase di conclusione l'analisi approfondita atta a fornire dati e risposte al Municipio di Ascona. Si prevede di ricevere una risposta in merito dal Comune di Ascona nel corso dell'autunno 2010.

Per quanto concerne i preventivi 2011, il Municipio ha inserito le stesse cifre del 2010 e si riserva di fornire tempestivamente ulteriori ragguagli e eventuali modifiche appena in possesso delle citate risposte.

### **Trasporto allievi**

Si ricorda che nel 2007 il messaggio municipale proponente lo stanziamento di un credito di Fr. 75'000.-- per l'acquisto di un bussino per il trasporto degli allievi dell'Istituto scolastico comunale, tra i quali anche per il trasporto giornaliero degli allievi di Arcegnò, è stato ritirato.

A seguito di un concorso pubblico, nel 2008 è stato poi deliberato alle FART il servizio di trasporto degli allievi di Scuola elementare di Arcegnò.

Durante l'anno scolastico vengono effettuate 9 corse settimanali di andata e ritorno (o 18 corse singole), per una percorrenza complessiva di ca. 2400 km.

Il costo annuo del servizio ammonta a Fr. 136'200.-, IVA compresa.

Trattandosi di un trasporto scolastico, secondo le nuove disposizioni federali tutti i passeggeri devono poter disporre di sedili adatti ai bambini, rivolti nella direzione di marcia e dotati di cinture di sicurezza.

Siccome una parte dei bambini frequenta la 1a elementare, il veicolo deve disporre di almeno 10 posti a sedere per fanciulli sotto i 7 anni.

Il veicolo deve essere dotato di aperture per passeggeri solo sul lato destro (nel senso di marcia); la manovrabilità e transitabilità deve essere garantita lungo tutto l'itinerario previsto (percorso sinuoso in salita/discesa).

Il veicolo deve soddisfare le esigenze stabilite dalla legislazione in vigore sulla circolazione stradale e quella riguardante il trasporto professionale di persone.

Il servizio deve essere garantito per tutta la durata del calendario scolastico, senza interruzioni; l'operatore deve disporre in ogni momento di un veicolo sostitutivo in caso di guasto o revisione.

La media degli allievi di SE di Arcegnò si situa tra i 25 e i 30 allievi. Il servizio in questione deve quindi essere effettuato con un mezzo che assicura un sufficiente numero di posti a sedere per tutti gli allievi, poiché in nessun caso è autorizzato il trasporto di scolari in piedi.

Il costo di un mezzo con le caratteristiche richieste si aggira attorno ai Fr. 350'000.--, mentre il costo di un autista impiegato al 100% è quantificato in Fr. 100'000.-- all'anno (compresi oneri sociali a carico del datore di lavoro).

In base ai disposti dell'art. 12 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni, il tasso minimo di ammortamento per i veicoli è del 25% (nella fattispecie ammonterebbe a Fr. 87'500.-- all'anno per 4 anni).

Considerati i costi elevati per l'acquisto di un mezzo adeguato e i costi di gestione ricorrenti (personale, assicurazioni, manutenzione, ecc.), come pure le difficoltà a gestire un simile servizio in proprio (necessità di disporre di un mezzo sostitutivo in caso di guasti e di personale per assenze non prevedibili), il Municipio non ritiene opportuno assumere questo servizio in proprio.

Si sottolinea inoltre che al concorso pubblico indetto nel 2008 ha presentato un'offerta un unico concorrente.

### **Sostituzione addetto campi calcio e parchi gioco**

Alla fine del 2010 l'addetto alla sorveglianza e gestione dei campi di calcio e dei parchi giochi raggiungerà l'età del pensionamento.

Sono attualmente in corso le analisi e le valutazioni per gestire in modo diverso le strutture in questione, garantendo comunque alla comunità una gestione accurata e puntuale delle stesse. Al momento dell'elaborazione dei preventivi 2011 e del relativo messaggio municipale non è ancora possibile fornire indicazioni circa le nuove impostazioni, per cui il Municipio ha optato per inserire nel centro costo 340 Sport un importo corrispondente all'onere per l'assunzione di un nuovo operaio qualificato.

In ogni caso, l'eventuale nuova impostazione (gestioni esterne, ecc.) non comporterà un onere maggiore rispetto all'importo sopra indicato. Se possibile, l'eventuale nuova impostazione verrà illustrata al Consiglio comunale durante l'esame dei conti.

### **Ausiliari per controlli abusi isole ecologiche**

Il Municipio ha inoltrato nella primavera del 2010 all'Ufficio delle misure attive l'istanza per l'organizzazione di un Programma occupazionale temporaneo (POT) con lo scopo di far capo a persone disoccupate per il controllo degli abusi presso le isole ecologiche.

Dopo alcune difficoltà a trovare persone idonee e disponibili a svolgere questo compito, prossimamente una persona disoccupata inizierà il POT in questione.

### **Radar Fisso**

Il Municipio ha effettuato nel corso degli ultimi mesi i rilievi necessari (passaggi e velocità) che devono essere obbligatoriamente allegati all'istanza che sarà prossimamente trasmessa alla competente Autorità cantonale chiedente la possibilità di posare un radar fisso nella zona dell'Arbigo.

### **Recupero imposte e tasse arretrate**

Per quanto concerne la questione relativa alla riscossione delle imposte arretrate per il tramite di una ditta specializzata esterna, si rimanda alla risposta all'interpellanza del cons. G. Daldoss fornita nel corso della seduta di Consiglio comunale del 14 giugno 2010.

---

## **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 2010.

### **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 Rincarò annuo e adeguamenti**

Per il preventivo 2011 gli stipendi (conti 301 e 302) sono stati calcolati con l'adeguamento dello scatto automatico previsto dal ROD e con un aumento del carovita pari allo 0.8% (parametro adottato dal Cantone per l'allestimento del preventivo 2011).

#### **2.1.2 Stipendi dipendenti comunali**

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 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
<b>020 Amministrazione generale</b>	768'500.00	786'400.00	900'291.60	867'134.00	838'610.10	830'017.15	819'654.00
1 segretario comunale							
1 segretario aggiunto							
1 contabile							
2 impiegate amm. (80%)							
1 impiegate amministrativa							
1 messo comunale							
1 apprendista							
<b>021 Ufficio tecnico</b>	480'000.00	476'300.00	585'262.10	592'209.25	600'183.20	517'156.05	585'746.75
1 capotecnico							
2 tecnici							
1 impiegata amministrativa							
<b>101 Altri servizi giuridici</b>	182'100.00	194'700.00	202'610.80	167'642.80	308'714.50	278'499.25	274'884.65
1 impiegato amministrativo							
1 impiegata amm. (80%)							
<b>113 Corpo di polizia</b>	628'300.00	593'400.00	588'643.70	568'620.95	541'644.70	590'646.15	565'383.15
1 caposervizio							
5 agenti							
1 impiegata amm. (20%)							
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	465'750.00	447'300.00	448'703.15	377'659.15	324'865.00	277'680.90	268'904.10
1 responsabile refezione							
1 sostituto resp. refezione							
2 aiuto cucina							
5 addette alla refezione							
3 addette alle pulizie							
1 addetta alla lavanderia							
<b>210 Scuola elementare</b>	481'600.00	496'300.00	464'256.95	476'588.95	491'177.20	464'310.90	450'313.87
1 direttore							
1 custode							
1 bibliotecaria							
6 addette alle pulizie							
<b>340 Sport</b>							
1 operaio	75'550.00	96'500.00	98'900.45	97'117.15	93'381.45	92'410.40	90'313.45
<b>351 Centro giovanile</b>							
1 animatrice al 50%	48'600.00	47'250.00	48'086.05	46'227.10	44'566.60	12'769.20	0.00
<b>500 Previdenza sociale</b>	149'770.00	144'600.00	138'199.90	150'973.85	0.00	0.00	0.00
1 caposervizio							
1 impiegata al 30%							
<b>620 Squadra comunale</b>	803'700.00	790'600.00	778'645.10	825'013.75	834'276.80	830'694.60	769'890.40
1 caposquadra							
6 operai qualificati							
2 operai							
<b>Totale</b>	<b>4'083'870.00</b>	<b>4'073'350.00</b>	<b>4'253'599.80</b>	<b>4'169'186.95</b>	<b>4'077'419.55</b>	<b>3'894'184.60</b>	<b>3'825'090.37</b>

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

- 020 Amministrazione

Il 31.08.2010 è giunto a termine il contratto di tirocinio dei due apprendisti assunti nel 2007 i quali hanno concluso il loro percorso formativo conseguendo la maturità commerciale. Il 01.09.2010 un nuovo giovane ha iniziato l'apprendistato nel settore dell'amministrazione.

Un'impiegata amministrativa del Servizio finanze ha ridotto l'attività lavorativa del 20% a contare dal 01.01.2011.

- 101 Altri servizi giuridici

La diminuzione dell'onere salariale rispetto al 2009 e 2010 è dovuto al fatto che una dipendente è impiegata nella misura del 20% per lavori amministrativi presso la Polizia comunale (cfr. maggior onere centro costo 113). Questa ripartizione verrà già considerata in sede di consuntivo 2010.

- 113 Corpo di polizia

Vedi sopra.

- 200 Scuola dell'infanzia

I servizi di refezione e di pulizia della Scuola dell'infanzia in Via Saleggi necessitano di un numero di addetti superiore rispetto a quelli della vecchia sede in Via Municipio; le funzioni vengono svolte come segue:

- un responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 78%),
- un aiuto resp. di refezione (grado di occupazione 67%),
- due aiuto cucina, con un grado di occupazione totale del 110%, di cui una è impiegata già da anni nell'ambito di un accordo di collaborazione con il Laboratorio Cabla della Fondazione Diamante. Si tratta di un progetto avviato nel 1993 che permette il collocamento di persone diversamente abili in alcune aziende del Locarnese e la Fondazione ha sempre più professionalizzato la sua attività. Negli anni precedenti lo stipendio di quest'ultima collaboratrice era addebitato al conto no. 301.180 "salario personale avventizio",
- cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 163%, che si occupano del servizio di refezione come segue:
  - 1 addetta per la mensa scolastica,
  - 2 addette per le 3 sezioni al PT e il Nido d'infanzia,
  - 2 addette per le 4 sezioni al 1° piano,
- quattro addette, con un grado di occupazione totale del 164%, di cui una che lavora già per il servizio di refezione, si occupano delle pulizie.

Tramite gli addebiti interni (conti 390.100), rispettivamente gli accrediti interni (conto 490.100), la quotaparte 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. Per la stima delle ore sono state prese in considerazione quelle utilizzate in sede di consuntivo 2009.

<b>Centro costo</b>	<b>Addebito 390.100</b>	<b>Accredito 490.100</b>
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'600.--	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 18'900.--	
113 Corpo di polizia	Fr. 3'700.--	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'900.--	Fr. 17'400.--
210 Scuola elementare	Fr. 11'300.--	Fr. 11'900.--
300 Promozioni culturali	Fr. 27'700.--	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 99'900.--	
340 Sport	Fr. 15'500.--	Fr. 22'400.--
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'600.--	Fr. 277'400.--
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'300.--	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 7'900.--	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 88'000.--	
740 Cimiteri	Fr. 14'700.--	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 20'100.--	
<b>Addebitato / Accreditato</b>	<b>Fr. 329'100.--</b>	<b>Fr. 329'100.--</b>

### 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 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	795'400.00	779'450.00	782'460.70	767'517.55	670'172.85	638'425.20	670'411.67
7 insegnanti a tempo pieno							
<b>210 Scuola elementare</b>	2'460'500.00	2'314'550.00	2'377'632.45	2'318'539.15	2'235'257.95	2'187'075.75	2'179'676.87
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							
<b>Totale massa salariale lorda</b>	<b>3'255'900.00</b>	<b>3'094'000.00</b>	<b>3'160'093.15</b>	<b>3'086'056.70</b>	<b>2'905'430.80</b>	<b>2'825'500.95</b>	<b>2'850'088.54</b>
/. sussidi docenti SI	298'000.00	298'000.00	336'773.00	349'738.00	238'936.00	199'677.00	250'000.00
/. sussidi docenti SE	812'000.00	812'000.00	899'077.00	980'138.00	650'964.00	578'005.00	528'720.00
/. rimborso stipendi docenti	37'600.00	65'000.00	96'824.75	54'704.25	57'202.80	56'599.60	52'612.00
<b>Totale massa salariale netta</b>	<b>2'108'300.00</b>	<b>1'919'000.00</b>	<b>1'827'418.40</b>	<b>1'701'476.45</b>	<b>1'958'328.00</b>	<b>1'991'219.35</b>	<b>2'018'756.54</b>

### 2.1.4 Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
Totale spese	19'737'140.00	19'420'455.00	19'179'548.69	20'387'563.39	18'902'023.90	17'596'753.15	17'722'783.86
Stipendi dipendenti in %	20.69	20.97	22.18	20.45	21.57	22.13	21.58
Stipendi docenti in %	10.68	9.88	9.53	8.35	10.36	11.32	11.39
<b>Totale</b>	<b>31.37</b>	<b>30.86</b>	<b>31.71</b>	<b>28.80</b>	<b>31.93</b>	<b>33.45</b>	<b>32.97</b>

### 2.1.5 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 2011, conformemente ai disposti del Regolamento organico dei dipendenti, un dipendente beneficerà di una gratificazione per anzianità di servizio la quale può essere tramutata, a scelta, in giorni di libero.

## 2.2 Coperture assicurative

Per quanto concerne le polizze assicurative per il recupero dell'indennità di perdita di guadagno (IPG) in caso di assenza per malattia o infortunio dei dipendenti e dei docenti, si rimanda al messaggio sui conti preventivi 2010 (cfr. M.M. no. 051 del 27.10.2009).

Per quanto concerne le coperture assicurative concernenti gli incendi, danni della natura, ecc. delle infrastrutture comunali, a seguito di un concorso è stata stipulata una nuova polizza assicurativa a partire dal 1.01.2010. Il costo annuo del premio è di complessivi Fr. 36'535.--, con un risparmio rispetto al 2009 di Fr. 3'363.--.

Si precisa che il Municipio ha stipulato la nuova polizza con una franchigia di Fr. 2'000.-- per sinistro (in precedenza Fr. 500.--).

Nel corso del 2010 il Municipio ha inoltre adeguato la polizza "protezione giuridica". Il costo del premio assicurativo è rimasto pressoché invariato (+ Fr. 90.--) ma con coperture maggiori e più interessanti per il Comune.

### **2.3 Corsi professionali**

Per i vari settori sono preventivati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 21'900.-- ripartita come segue (conto no. 309.100):

011	Potere legislativo	1'000.00
020	Amministrazione	5'000.00
021	Ufficio tecnico	1'000.00
101	Altri servizi giuridici	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	500.00
103	Tutore comunale	3'000.00
113	Polizia	7'000.00
200	Scuola infanzia	400.00
210	Scuola elementare	1'000.00
351	Centro giovanile	500.00
620	Rete stradale comunale (squadra comunale)	1'500.00
	<b>Totale</b>	<b>21'900.00</b>

Il Centro di formazione per gli Enti locali organizza corsi specifici appositamente indirizzati ai politici per i quali è preventivata una spesa di Fr. 1'000.-- al centro costo 011 Potere legislativo.

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

Nel 2009 e 2010 due impiegati dell'amministrazione comunale hanno svolto il corso di *Funzionari amministrativi degli Enti locali*, ottenendo il relativo diploma cantonale. Questi due dipendenti hanno così acquisito un ulteriore bagaglio di conoscenze e esperienze necessarie e indispensabili per assolvere al meglio i compiti affidati.

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

### **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 per il periodo 1.02.2003 - 31.01.2007, con possibilità di rinnovo per ulteriori 4 anni.

All'inizio del 2007 il Municipio ha rinnovato con l'assuntore del servizio il contratto d'appalto il contratto del servizio in questione che giunge a scadenza il 31.01.2011, garantendo in tal modo una continuità e qualità per il Comune nel settore informatico.

In considerazione della votazione sullo studio di aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole, prevista, per quanto ci consta, entro la primavera del 2011, il Municipio ha ritenuto di mantenere momentaneamente invariato il sistema di gestione del settore informatico del Comune.

A questo proposito è stato prorogato il contratto in vigore di un anno (fino al 31.01.2012), rivedendo comunque alcune parti dello stesso che permettono un certo risparmio per rapporto agli anni precedenti (v. tabella seguente).

No.	Centro costo	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007
020	Amministrazione	25'800.00	31'420.00	34'497.30	32'422.80	33'184.30
021	Ufficio tecnico	21'200.00	25'875.00	25'113.45	27'958.30	27'328.20
101	Altri servizi giuridici	6'100.00	7'390.00	7'175.20	7'623.80	15'616.10
102	Commissione tutoria regionale	6'100.00	7'390.00	7'175.20	7'623.75	7'808.05
103	Tutore comunale	6'100.00	7'390.00	7'175.20	3'811.85	3'904.05
113	Polizia	12'150.00	14'785.00	14'350.60	15'247.40	15'616.10
200	Scuola dell'infanzia	3'000.00	3'700.00	3'587.60	3'811.90	3'904.05
210	Scuola elementare	12'150.00	14'785.00	14'350.75	15'247.40	15'616.10
351	Centro giovanile	1'500.00	1'850.00	1'793.80	1'906.00	1'952.00
500	Previdenza sociale	6'100.00	7'390.00	7'175.20	7'623.70	0.00
	<b>Totale</b>	<b>100'200.00</b>	<b>121'975.00</b>	<b>122'394.30</b>	<b>123'276.90</b>	<b>124'928.95</b>

Si ricorda che il costo annuo del Servizio Outsourcing contempla le seguenti posizioni:

<b>Categoria</b>	<b>Contenuti</b>	<b>Fr.</b>
Fornitura nuovi componenti Hardware	Diversi	10'000.--
Software	Licenza site per sito internet Nuove licenze Oracle Licenze per nuovi moduli Gecoti Nuove licenze Office Altre licenze	15'000.--
Gestione sito internet (Provider)	Web Hosting (compresi costi Swisscom noleggino linea) Gestione e-mail firewall content filter, ecc.	14'590.--
Contratti manutenzione applicazioni	Manutenzione applicazioni, compreso aggiornamenti software, ecc.	32'635.--
Servizio tecnico	Supporto tecnico per eliminazione guasti	27'975.--
<b>Totale IVA compresa</b>		<b>100'200.--</b>

## **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.

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

Il preventivo 2011 è pertanto valutato come segue (confronto con anni precedenti):

No.	Centro costo	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
020	Amministrazione	7'400.00	7'400.00	15'619.40	22'831.45	23'358.90	23'758.00
021	Ufficio tecnico	3'000.00	3'000.00	4'427.65	8'977.65	8'858.30	9'378.25
101	Altri servizi giuridici	250.00	250.00	296.95	1'187.80	1'187.80	1'345.55
102	Commissione tutoria regionale	100.00	100.00	164.45	180.65	161.85	135.30
103	Ufficio tutore	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	Polizia	2'400.00	2'400.00	2'869.90	5'796.75	5'951.20	5'629.60
200	Scuola dell'infanzia	2'000.00	2'000.00	972.40	465.15	390.60	376.35
210	Scuola elementare	8'000.00	8'000.00	12'807.75	14'970.35	14'086.00	12'852.15
500	Previdenza	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>23'500.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>37'158.50</b>	<b>54'409.80</b>	<b>53'994.65</b>	<b>53'475.20</b>

## **2.6 Altre spese**

La tabella che segue indica il preventivo di alcuni costi per il 2011 confrontati con il preventivo 2010 e i consuntivi degli anni precedenti.

Conto	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
313.200 Acquisto derrate alimentari	102'000.00	102'000.00	94'027.10	98'455.70	81'891.25	63'104.90	61'388.15
313.300 Acquisto materiale di pulizia	38'500.00	40'300.00	35'673.19	46'158.20	43'923.95	36'250.00	34'393.55
312.200 Consumo energia elettrica	209'200.00	160'000.00	125'269.60	114'403.21	54'218.45	60'874.80	59'142.05
312.300 Consumo combustibile	102'300.00	94'000.00	54'582.70	138'893.50	61'435.55	96'981.90	75'699.10

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.

Questi costi sono compensati con gli introiti delle tasse di refezione della Scuola dell'infanzia (conto no. 432.100), della Scuola elementare (conto no. 432.110) e da settembre 2009 del Nido d'infanzia (conto no. 432.120).

Il preventivo di spesa per i prodotti di pulizia (conto no. 313.300) è stato quantificato in base alle esigenze degli anni scorsi.

Un'importante incremento nelle spese di gestione corrente è dovuta al costo sul consumo di energia elettrica. Infatti a valere dal 01.01.2009 sono entrate in vigore le nuove disposizioni della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LAEI). L'aumento del costo 2008 è dovuto al cambiamento di fatturazione da parte della Società Elettrica Sopracenerina.

L'incertezza economica mondiale non permette purtroppo di determinare con una certa attendibilità il costo dell'olio da riscaldamento (conto no. 312.200). Per il calcolo di preventivo il costo al litro è stato stimato in Fr. 1.00 per il consumo medio degli ultimi anni. 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/o del Consiglio comunale.

#### ***0. Amministrazione***

L'onere netto di categoria registra una maggiore uscita di Fr. 1'813'640.--. Rispetto al preventivo 2010 si registra una diminuzione di Fr. 62'115.--.

##### Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

Nel 2011 sono previste le elezioni cantonali e federali, con un conseguente maggior costo rispetto gli anni precedenti.

##### Capitolo "011 Potere legislativo"

Le indennità ai Consiglieri comunali (conti no. 300.100 e 300.200) sono state valutate in base al preventivo 2010.

Si ricorda che in base alla decisione del Legislativo del 8 febbraio 2010, l'indennità ai membri del Consiglio comunale e delle sue commissioni permanenti è ora ridotta del 20% (Fr. 32.-- per seduta).

##### Capitolo "012 Potere esecutivo"

Nell'ambito delle misure di risparmio proposte dal Municipio, è riconfermata come per il 2009 e 2010 la proposta di riduzione del 20% dell'onorario ai membri dell'Esecutivo (conto no. 300.300). I contributi AVS e il premio assicurazione infortuni (conti no. 303.100 e 305.100) diminuiscono di conseguenza.

E' pure riconfermato l'azzeramento dei gettoni di presenza ai membri delle commissioni municipali (conto no. 300.400) deciso dal Legislativo nell'ambito dell'esame e approvazioni dei preventivi 2009.

##### Capitolo "020 Amministrazione generale"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2010, fatta eccezione per quanto già indicato al precedente punto 2.1 in merito al personale.

##### Capitolo "021 Ufficio tecnico"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2010.

##### Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Coerentemente con la decisione del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazioni dei preventivi 2010, non è proposta alcuna spesa per l'illuminazione natalizia (conto no. 318.210).

#### ***1. Sicurezza pubblica***

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'258'690.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è maggiore di Fr. 39'175.--.

##### Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2010, eccetto quanto già commentato in merito al personale.

La spesa di Fr. 6'000.-- al conto no. 316.510 è riferita all'acquisto delle nuove licenze per la gestione e la trasmissione obbligatoria al Cantone e alla Confederazione dei dati informatizzati per l'armonizzazione dei registri degli abitanti e degli stabili del Comune (base legale: Legge sull'armonizzazione dei registri).

#### 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.*

Al momento dell'allestimenti dei preventivi 2011 il Consiglio di Stato non ha ancora determinato il contributo cantonale per cui il Municipio ha 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 dover 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% (cfr. anche M.M. no. 091 del 7.11.2006, pag. 12 e 13).

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%.

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

<b>Comune</b>	<b>Curatele</b>	<b>Curatele educative</b>	<b>Tutele</b>	<b>Rappresen- tanze</b>	<b>Misure aperte</b>	<b>Misure chiuse</b>	<b>Totale</b>
<b>Losone</b>	7	6	6	4	<b>23</b>	14	<b>37</b>
<b>Ascona</b>	6	5	1	3	<b>15</b>	14	<b>29</b>
<b>Borgnone</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Brissago</b>	2		2		<b>4</b>	6	<b>10</b>
<b>Cavigliano</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Gresso</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Intragna</b>	3				<b>3</b>	3	<b>6</b>
<b>Isorno</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mosogno</b>	2				<b>2</b>		<b>2</b>
<b>Onsernone</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Palagnedra</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Ronco s.Ascona</b>	1				<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Tegna</b>			2		<b>2</b>	3	<b>5</b>
<b>Vergeletto</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Verscio</b>	1	1	2		<b>4</b>		<b>4</b>
	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>54</b>	<b>40</b>	<b>94</b>

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.

Per quanto concerne l'ulteriore ripartizione degli oneri, si rimanda al commento al capitolo 1. Considerazioni generali.

#### Capitolo "113 Corpo di polizia"

In generale le spese si attestano nelle stesse entità preventivate nel 2010, eccetto quanto già commentato in merito al personale.

## **2. Educazione**

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'840'820.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è maggiore di Fr. 169'755.--.

#### 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 si attestano grossomodo nelle stesse entità del preventivo 2010.

Come per l'anno 2010 la posizione concernente la "Manutenzione stabili" e "Abbonamenti di servizio" è stata divisa.

L'aumento dei ricavi concernenti la tassa per la refezione del Nido d'infanzia è dovuta ad un aumento di frequenza di bambini.

#### Capitolo "210 Scuola elementare"

Il complesso delle spese preventivate si attesta grossomodo nelle stesse entità del preventivo 2010.

#### 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.

Nell'ambito dell'esame e approvazione dei preventivi 2009 e 2010 il Consiglio comunale ha risolto di mantenere invariato l'ammontare del contributo (Fr. 30'000.--) a favore del Centro di formazione apprendisti dell'AGIE SA di Losone (tra le varie misure di risparmio nel 2009 il Municipio aveva proposto il dimezzamento dello stesso).

Anche per l'anno 2011 il Municipio ripropone la concessione del contributo totale.

Si ricorda che il Centro di formazione apprendisti AGIE è riconosciuto dalla Divisione della formazione professionale quale centro di formazione interaziendale. L'AGIE occupa oltre 40 apprendisti e forma alcuni giovani provenienti da aziende esterne, con un onere finanziario superiore a un milione di franchi.

## **3. Cultura e tempo libero**

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 587'310.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è inferiore di Fr. 32'410.--.

#### Capitolo "300 Promozioni culturali"

Per il 2011 il Municipio propone l'allestimento di una o più mostre d'arte (conto no. 311.140), stanziando un importo di Fr. 15'000.--.

Sulla base delle decisioni del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazione dei preventivi 2009 e 2010, il Municipio ripropone, anche per il 2011, la riduzione dei contributi del 10% alle varie Società culturali.

Per quanto concerne i contributi al Festival del film di Locarno, anche per il 2011 il Municipio, in considerazione dell'importanza della manifestazione in questione per tutta la Regione, ha risolto di riproporre gli stessi importi degli anni precedenti, fatto salvo per il finanziamento per la cena in onore del Pardo d'onore.

#### Capitolo "330 Parchi pubblici e sentieri"

Nell'ambito delle misure di risparmio introdotte nel corso del preventivo 2009 e 2010, anche per il 2011 si è cercato di contenere le spese correnti.

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).

#### Capitolo "340 Sport"

Si richiama il commento al capitolo 1. Considerazioni generali.

Sulla base delle decisioni del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazione dei preventivi 2009, il Municipio ripropone, anche per il 2011, la riduzione dei contributi del 10% alle varie Società sportive.

Sulla base delle rispettive concessioni, il Municipio ha elaborato una quantificazione dei contributi "indiretti" per il 2011 che il Comune offre alle diverse società che usufruiscono regolarmente di determinate infrastrutture comunali.

<b>SOCIETA'</b>	<b>GENERE DI PRESTAZIONE</b>	<b>PREVENTIVO 2011</b>
LOSONE SPORTIVA	Palestre	Fr. 353.00
	Prefabbricato	Fr. 2'200.00
	Campo sportivo e spogliatoi	Fr. 151'420.00
		Fr. 153'973.00
SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA	Palestre	Fr. 10'770.00
SCI CLUB LOSONE	Palestre	Fr. 2'394.00
	Prefabbricato	Fr. 733.00
		Fr. 3'127.00
UNIHOCKEY LOSONE	Palestre	Fr. 958.00
SOCIETA' FILARMONICA LOSONE	Prefabbricato	Fr. 4'400.00
GRUPPO MINICENTRO	Prefabbricato	Fr. 2'200.00
PRO SENECTUTE	Palestre	Fr. 479.00
COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"	Prefabbricato	Fr. 733.00
PRO LOSONE	Prefabbricato	Fr. 733.00

CORALE "I VOS DAL MONDRIG"	Prefabbricato	Fr.	733.00
ASSOCIAZIONE "LA PIAZZA"	Prefabbricato	Fr.	733.00
KOLLER PILAR	Prefabbricato	Fr.	733.00

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"

Per la messa in sicurezza del capannone presso i campi di calcio, sarà necessario l'acquisto di un quadro elettrico (conto no. 311.300).

#### **4. Salute pubblica**

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 248'920.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è maggiore di Fr. 4'100.--.

#### **5. Previdenza**

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'801'480.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è maggiore di Fr. 152'550.--.

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

Centro di costo	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
361.400 Contributi AVS	175'100.00	193'000.00	0.00	210'397.50	185'643.25	146'720.60	139'243.00
361.410 Contributi AI	175'100.00	242'000.00	0.00	258'513.35	228'047.80	195'721.15	191'049.25
361.420 Contributi AM	350'200.00	176'000.00	756'790.30	61'680.50	282'223.15	327'627.65	341'775.55
361.430 Contributi prestazioni complementari	466'900.00	664'000.00	427'730.40	851'368.65	531'718.65	391'711.65	374'479.60
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'231.00	54'300.00
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	18'150.00	33'240.00	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	43'000.00	44'000.00	41'058.00	43'203.00	71'557.00	0.00	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	43'000.00	44'000.00	36'500.00	33'682.85	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'600'000.00	1'530'000.00	1'256'003.65	1'441'031.75	1'228'556.45	1'263'398.10	1'447'068.00
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	185'000.00	160'000.00	178'765.19	145'015.83	138'166.04	116'487.41	104'389.24
366.030 Aiuto complementare comunale	180'000.00	0.00	202'052.30	247'982.95	235'802.25	220'171.60	211'180.50
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	25'000.00	0.00	25'382.00	20'376.00	46'645.30	58'308.00	97'509.70
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	295'000.00	296'000.00	268'528.40	259'118.50	132'393.65	158'897.00	194'605.00
365.561 Contributi per servizio di appoggio	122'000.00	112'000.00	100'805.15	103'104.95	77'969.15	68'451.00	95'416.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'500.00	10'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	1'000.00	1'000.00	344.00	316.00	594.00	6'701.00	847.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	25'000.00	20'000.00	22'454.00	22'028.70	26'168.90	40'359.10	27'977.90
<b>Totale</b>	<b>3'696'800.00</b>	<b>3'492'500.00</b>	<b>3'316'413.39</b>	<b>3'715'970.53</b>	<b>3'218'725.59</b>	<b>3'037'785.26</b>	<b>3'279'840.74</b>

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 complessivo 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 al 9% del gettito d'imposta cantonale del Comune previsto per il 2009. Le percentuali sono state stimate in base agli esercizi precedenti e di conseguenza subiranno delle variazioni in sede di consuntivo. Dovrebbe pertanto rimanere invariato l'importo totale che verrà addebitato al Comune, tenuto conto dell'imprecisione della stima.

Conto	%	Preventivo 2011
361.400 Contributi AVS	15.00	175'100.00
361.410 Contributi AI	15.00	175'100.00
361.420 Contributi AM	30.00	350'200.00
361.430 Contributi prestazioni complementari	40.00	466'900.00

#### Capitolo "570 Case per anziani"

Sulla base della comunicazione dell' 8 settembre 2010 della "Sezione del sostegno a enti e attività sociali", i nuovi valori per il calcolo del preventivo 2011 riportati qui di seguito sono calcolati in base al gettito 2007 per il Comune di Losone. L'aumento del gettito ha causato parallelamente un 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 stato stimato in Fr. 37.13. 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 4.79% circa dello stesso gettito:

- Fr. 37.13 x 365 giorni x 75 anziani (stimati)	Fr.	1'016'433.75
- 6% del gettito cantonale 2007 (accertato a Fr. 15'237'969.00)	Fr.	914'278.15

Spesa totale

Fase 1	Fr.	914'278.15
Fase 2 (4.79% di Fr. 15'237'969.00)	Fr.	729'898.70
Totale arrotondato	Fr.	<u>1'600'000.00</u>

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 2007 del 1.94% circa del gettito:

Fr. 15'237'969.00 x 1.94% = Fr. 295'616.60.

Arrotondato a Fr. 295'000.00.

Conto no. "365.561 Contributo per servizi di appoggio": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2007 dello 0.80% circa del gettito:

Fr. 15'237'969.00 x 0.80% = Fr. 121'903.75.

Arrotondato a Fr. 122'000.00.

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. 185'000.00.

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 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
<b>Totale spese</b>	<b>19'737'140.00</b>	<b>19'420'455.00</b>	<b>19'179'548.69</b>	<b>20'387'563.39</b>	<b>18'902'023.90</b>	<b>17'596'753.15</b>	<b>17'722'783.86</b>
361.400 Contributi AVS	0.89	0.99	0.00	1.03	0.98	0.83	0.79
361.410 Contributi AI	0.89	1.25	0.00	1.27	1.21	1.11	1.08
361.420 Contributi CM	1.77	0.91	3.95	0.30	1.49	1.86	1.93
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.37	3.42	2.23	4.18	2.81	2.23	2.11
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.31
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	0.09	0.18	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.22	0.23	0.21	0.21	0.38	0.00	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.22	0.23	0.19	0.17	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.11	7.88	6.55	7.07	6.50	7.18	8.17
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	0.94	0.82	0.93	0.71	0.73	0.66	0.59
366.030 Aiuto complementare comunale	0.91	0.00	1.05	1.22	1.25	1.25	1.19
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.13	0.00	0.13	0.10	0.25	0.33	0.55
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.49	1.52	1.40	1.27	0.70	0.90	1.10
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.62	0.58	0.53	0.51	0.41	0.39	0.54
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00	0.04	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.13	0.10	0.12	0.11	0.14	0.23	0.16
<b>% Totale contributi</b>	<b>18.73</b>	<b>17.98</b>	<b>17.29</b>	<b>18.23</b>	<b>17.03</b>	<b>17.26</b>	<b>18.51</b>

### Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

Al conto no. 365.586 è preventivata una spesa di Fr. 10'500.-- quale contributo alla Fondazione Il Gabbiano per il progetto MIDADA.

Si tratta di un progetto ideato e promosso dalla Fondazione Il Gabbiano, e per essa dal suo direttore Edo Carrasco, avente lo scopo di aiutare una parte dei giovani in difficoltà tra i 18 e i 25 anni compiuti o con disagio sociale, ma senza problemi psichici gravi, dipendenze o comportamenti aggressivi, accompagnandoli nella loro crescita attraverso i cambiamenti che vivono costantemente.

Il progetto MIDADA vuol essere quindi una risposta territoriale per il Locarnese a due problemi oramai largamente diffusi: la mancanza di soluzioni abitative e lavorative per i giovani adulti.

La struttura, composta da 3 unità abitative acquistate nel Comune di Muralto grazie alla collaborazione della Fondazione Schüler e del Rotary Club Locarno, offre l'opportunità-ponte verso un cambiamento che integri soluzioni di tipo abitativo, formativo e lavorativo a lungo termine. Al progetto viene quindi data una connotazione innovativa e non assistenziale, aprendo la struttura verso l'esterno attraverso progetti lavorativi, lavori terapeutici o di attività occupazionale varia.

La finalità della prevenzione/protezione consiste nel privilegiare nelle scelte di politica-riabilitative quei progetti concreti di luoghi di accoglienza temporanea (appartamenti protetti, alloggi di bassa soglia con sostegno socio-educativo, ecc.) per rispondere al crescente bisogno di strutture logistico-abitative sostitutive a quelle della famiglia (nei casi di allontanamento deciso dalle competenti autorità per motivi vari) o alla semplice sistemazione in alberghi o

pensioni, per meglio attuare l'aggancio e il recupero soprattutto di quei giovani della fascia d'età compresa fra i 16 e i 25 anni, sia sul piano del loro reinserimento socio-professionale, sia su quello dell'educazione all'operosità ed a quel minimo di regole basilari per il ripristino di un certo ordine personale e di vita.

Le attività lavorative del progetto Midada e laboratori previsti si estendono ai seguenti settori:

- aiuto domiciliare a persone in difficoltà ed in particolare ad anziani (raccolta di bottiglie, piccole riparazioni, trasporti, ecc.),
- manutenzione di spazi pubblici (lavori di giardinaggio e di pulizia),
- recupero di biciclette abbandonate, usate, ecc. in collaborazione con le diverse Polizie comunali e cantonale, riparazione, manutenzione, rivendita, donazione a persone nullatenenti o a enti con finalità benefiche,
- atelier legno: piccole riparazioni, lavoretti manuali, vendite, ecc.,
- atelier creativo: produzione di materiale vario (bracciali, collane, ecc.) con rivendita,
- collaborazioni diversificate con aziende e altri enti.

I giovani saranno gestiti nelle loro attività lavorative da educatori diplomati i quali provvederanno pure ad organizzare l'occupazione del tempo libero in collaborazione con l'offerta di prestazioni delle diverse associazioni, a dipendenza delle singole capacità di adattamento. Questi mandati dovrebbero essere attribuiti dai Comuni del Locarnese che hanno aderito al progetto.

Si tratta comunque di lavori di piccola entità che non possono essere assunti dai privati e gli eventuali benefici saranno utilizzati per la copertura delle spese di presa a carico dei giovani (attività di autofinanziamento). Dopo alcuni mesi il giovane sarà comunque orientato ad un apprendistato o a un lavoro (stage o impieghi) esterno.

Per il progetto sono previsti 8 posti con camere e 4 in esternato per i giovani. Per il lavoro globale è previsto l'impiego di 4 educatori/terapeuti e il progetto sarà gestito interamente dalla Fondazione il Gabbiano al quale vi aderiscono tutti i Comuni del CISL, il Cantone, che ha già stanziato per il 2010 un sussidio di Fr. 100'000.-- e la Confederazione.

La Fondazione Il Gabbiano ha chiesto quindi ai Comuni CISL di voler sostenere il progetto MIDADA con un importo complessivo di Fr. 80'000.-- suddiviso in base a una specifica chiave di riparto.

Per il Comune di Losone il contributo ammonta a Fr. 10'500.-- annui per il biennio 2010-2011.

## 6. Traffico

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'489'450.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è maggiore di Fr. 153'140.--.

### Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Per la posizione concernente i lavori di manutenzione stradale (conto no. 314.100), è stato esposto un preventivo di Fr. 20'000.--. Questo importo è destinato a coprire i costi dei piccoli interventi di manutenzione, mentre per gli interventi di rilievo il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale un'apposta domanda di credito. In effetti, gli interventi di una certa portata concorrono a prolungare la durata di vita dell'opera per cui possono essere considerati come investimenti (cfr. capitolo investimenti, centro costo 620).

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 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
314.100 Manutenzione strade	20'000.00	20'000.00	63'587.15	88'797.90	116'384.35	112'017.75	116'766.00
314.101 Pulizia strade e smaltimento materiale	12'000.00	12'000.00	10'894.50	11'757.00	Fino al 2007 compreso nel conto 314.100		
314.140 Manutenzione segnaletica orizzontale	35'000.00	35'000.00	26'975.35	29'208.40	30'430.00	38'862.10	18'267.90

## 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 2011 (conto no. 318.840, rispettivamente no. 434.800).

A seguito dell'aumento del costo delle carte giornaliere per Comuni (dagli iniziali Fr. 8'500.-- si passerà a Fr. 11'300.-- per carta), il Municipio ha dovuto sottoporre al Consiglio comunale una proposta di modifica del Regolamento per la messa a disposizione della popolazione delle carte giornaliere FFS per Comuni (cfr. M.M. no. 079 del 31.08.2010).

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).

Giusta i disposti dell'art. 4 del Regolamento per la concessione di contributi comunali alle spese per l'acquisto di abbonamenti validi su mezzi pubblici di trasporto (RCABO), il contributo è per tutti fissato al 25% del prezzo di un abbonamento annuale calcolato sulla tariffa di 2. classe "giovani". L'importo minimo del contributo riconosciuto è di Fr. 140.-- e non può essere superiore a Fr. 210.--. Il contributo all'abbonamento generale FFS di 2. classe per i giovani fino a 25 anni corrisponde al massimo fissato all'art. 4 cpv. 3.

La tabella che segue indica gli abbonamenti sovvenzionati nel 2009.

L'abbonamento Arcobaleno "Ozono" si riferisce alla tradizionale campagna promossa al Cantone nei mesi estivi (riduzione del 50% del prezzo dell'abbonamento Arcobaleno acquistato per i mesi di luglio e/o agosto). Il Comune sovvenziona il costo residuo dell'abbonamento con un ulteriore 50%.

Arcobaleno	Costo annuale 2.a classe giovani	Quantità abbonamenti	Importo sussidio	totale
Arcobaleno zona urbana	217.00		140.00	
Arcobaleno 2 e 3 zone	315.00 / 518.00	227	140.00	31'780.00
Arcobaleno 4 zone	630.00	35	158.00	5'530.00
Arcobaleno 5 zone	826.00	1	207.00	207.00
Arcobaleno 6 e più zone	952.00	106	210.00	22'260.00
Azione estiva OZONO				4'497.00
<b>Totale</b>				<b>64'274.00</b>

Per quanto concerne il sovvenzionamento degli abbonamenti per il servizio di trasporto pubblico (conto no. 366.500), alla fine del 2010 era prevista l'entrata in vigore della nuova Comunità tariffale integrale, con l'integrazione del Comune di Losone nella zona urbana.

Questa operazione comporta l'implementazione di un complesso sistema di vendita formato da ca. 330 apparecchi installati sugli autobus e ca. 340 distributori automatici di biglietti posati nella maggior parte delle fermate delle linee urbane dei 4 agglomerati ticinesi e da un apposito sistema informatico per la gestione degli apparecchi e dei dati.

In questo modo l'utente potrà muoversi liberamente con lo stesso titolo di trasporto per viaggi occasionali (biglietti singoli) sui diversi mezzi di trasporto pubblici in Ticino e Moesano.

Tuttavia, l'Autorità cantonale competente l'8 settembre 2009 ha comunicato che a seguito degli importanti test tuttora in corso non è possibile stabilire l'entrata in vigore della nuova Comunità tariffale a fine 2010. La stessa sarà procrastinata alla metà o alla fine del 2011.

Di conseguenza, per il 2011 non è quindi ancora possibile effettuare una valutazione del contributo comunale. Una volta noti i costi degli abbonamenti della nuova Comunità tariffale integrale (il costo per il cittadino losonese sarà inferiore rispetto alla situazione attuale), il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale, se del caso, una proposta di modifica dei parametri stabiliti dall'art. 4 del ROCABO.

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

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 422'570.--. Rispetto al preventivo 2010 questo onere è diminuito di Fr. 57'720.--.

### **Capitolo "710 Eliminazione acque luride"**

E' stato considerato a preventivo un costo concernente l'aggiornamento della banca dati PGS che si dovrà effettuare periodicamente a dipendenza delle nuove costruzioni. L'importo è stato valutato per il 2011 in Fr. 25'000.--.

Con il 1. luglio 2010 la gestione della depurazione delle acque è passato al "Consorzio depurazione acque del Verbano" conto no. 352.510. L'importo introdotto a preventivo 2011 è stato comunicato dal CDV il 14 settembre 2010.

### **Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"**

A quasi 2 anni dall'introduzione della tassa sul sacco, è stato possibile analizzare in modo più preciso le cifre di preventivo. Qui di seguito elenchiamo le cifre più significative dei costi previsti per il 2011 di questo servizio.

#### **"314.610 Manutenzione isole ecologiche"**

L'aumento di questa posizione di spesa è dovuta ai costi di disinfestazione delle isole.

#### **"318.700 Rifiuti domestici"**

servizi di raccolta lunedì e venerdì	106 giri a Fr. 2'400.00 l'uno	Fr. 254'400.00
		<b><u>Arrotondato Fr. 255'000.00</u></b>

#### **"318.710 Ingombranti"**

Noleggio benne	12 unità x 2 x Fr. 115.00	Fr. 2'760.00
Trasporto legname e ingombranti	90 viaggi x Fr. 350.--	Fr. 31'500.00
Smaltimento ingombranti	145 t a Fr. 300.--	Fr. 43'500.00
Smaltimento legna	110 t a Fr. 130.--	Fr. 14'300.00
Totale		Fr. 92'060.00
		<b><u>Arrotondato Fr. 92'000.00</u></b>

#### **"318.711 PET"**

E' stata creata una nuova voce a gestione corrente per suddividere questo genere di costo. Finora i costi per il servizio di raccolta e smaltimento del PET erano inclusi nel conto no. 318.710. Per quantificare l'importo incluso a preventivo si fa riferimento agli anni precedenti.

"318.720 Ingombranti metallici"

Noleggio benne	12 unità x Fr. 115.--	Fr.	1'380.00
Trasporti	24 viaggi x Fr. 350.--	Fr.	8'400.00
Totale		Fr.	9'780.00
			<b><u>Arrotondato Fr. 10'000.00</u></b>

"318.730 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti vegetali"

Raccolta rifiuti vegetali	(42 raccolte x Fr. 2'350.00)	Fr.	98'700.00
Trasporto benne	a forfait	Fr.	13'000.00
Noleggio benne	13 unità x Fr. 115.--	Fr.	1'380.00
Smaltimento rifiuti vegetali	8'500 q a Fr. 14.50	Fr.	123'250.00
Totale		Fr.	224'630.00
			<b><u>Arrotondato Fr. 225'000.00</u></b>

"352.400 Azienda cantonale rifiuti"

Quantità prevista	1'000 t a Fr. 175.00	Fr.	175'000.00
			<b><u>Arrotondato Fr. 175'000.00</u></b>

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

- tre operai per due 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.

Tabella dei costi

Centro di costo	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'297.00	1'951.65	1'951.65
314.600 Manutenzione centro ingombranti	1'000.00	500.00	1'633.50	136.35	254.80	1'901.30	1'227.50
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	255'000.00	250'000.00	269'666.75	393'365.10	401'489.50	344'013.45	362'449.65
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	1'000.00	1'000.00	1'917.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.702 Costo sacchi RSU	25'000.00	35'000.00	25'519.15	0.00	0.00	0.00	0.00
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'100.00	4'400.00	3'149.25	0.00	0.00	0.00	0.00
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	250.00	350.00	280.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	92'000.00	90'000.00	94'668.25	112'556.05	106'773.25	104'312.45	84'860.00
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.720 Servizio raccolta ferro	10'000.00	10'000.00	10'480.00	10'130.00	11'130.55	10'480.00	9'780.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	225'000.00	245'000.00	205'095.80	207'332.60	168'464.05	163'208.75	156'157.20
318.740 Servizio raccolta carta	60'000.00	50'000.00	54'601.95	20'256.30	19'390.85	15'462.30	24'451.20
318.770 Trasporto vetro	35'000.00	40'000.00	34'829.45	24'734.00	22'199.15	20'598.90	18'698.80
318.780 Trasporto alluminio	12'000.00	12'000.00	10'739.95	10'920.00	10'630.00	7'410.00	7'200.00
318.790 Trasporto olii esausti	3'000.00	4'000.00	2'905.15	2'726.65	2'720.75	3'581.70	4'020.70
319.200 Imposta sul valore aggiunto	10'300.00	9'650.00	17'279.05	27'425.80	27'774.65	35'849.70	31'507.45
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	175'000.00	175'000.00	255'873.35	536'724.40	540'655.10	565'135.45	580'357.25
Altre spese di gestione	48'350.00	39'300.00	51'873.50	22'634.10	31'092.10	40'335.30	35'484.70
390.100 Addebito spese personale	88'000.00	107'600.00	88'426.15	95'363.00	98'736.40	93'518.60	94'381.00
<b>Totale</b>	<b>1'054'100.00</b>	<b>1'075'900.00</b>	<b>1'131'038.25</b>	<b>1'466'404.35</b>	<b>1'443'608.15</b>	<b>1'407'759.55</b>	<b>1'412'527.10</b>

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 espese 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 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	-4'329.70	867'272.10	830'249.10	785'361.70	832'711.90
434.101 Tassa base	320'000.00	320'000.00	298'885.00	0.00	0.00	0.00	0.00
434.102 Tassa sui sacchi	340'000.00	320'000.00	336'782.60	0.00	0.00	0.00	0.00
434.120 Tasse compostaggio	2'000.00	2'000.00	3'210.00	672.40	1'465.35	2'144.25	1'499.10
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	160'000.00	160'000.00	135'415.00	97'136.85	96'103.00	92'146.85	91'276.70
435.130 Vendita ferro e metalli	5'000.00	5'000.00	4'833.60	7'447.20	2'754.05	0.00	0.00
435.140 Vendita braccialetti fascine	300.00	0.00	817.85	0.00	0.00	0.00	0.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	20'000.00	15'000.00	20'771.30	21'843.40	19'123.85	21'944.75	21'838.30
435.350 Vendita carta	12'000.00	0.00	1'884.00	0.00	0.00	0.00	0.00
435.340 Bonifico per ritiro indumenti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	106.00
Altro	0.00	0.00	3'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>859'300.00</b>	<b>822'000.00</b>	<b>801'919.65</b>	<b>994'371.95</b>	<b>949'695.35</b>	<b>901'687.55</b>	<b>947'432.00</b>

### Grado di copertura

Qui di seguito viene proposto il grado di copertura dei costi per la raccolta e lo smaltimento di tutti i generi di rifiuti.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Rifiuti	84.34	79.67	71.98	71.26	66.94	65.05	68.15
Vegetali	71.11	65.31	66.03	46.85	57.05	56.46	58.45
<b>Totale</b>	<b>81.52</b>	<b>76.40</b>	<b>70.90</b>	<b>67.81</b>	<b>65.79</b>	<b>64.05</b>	<b>67.07</b>

### Capitolo "740 Cimiteri"

L'aumento delle posizioni di ricavo sono dovute all'introduzione delle nuove tariffe per i cimiteri di Losone e Arcegno.

## **8. Economia pubblica**

L'onere netto di categoria registra una maggior entrata di Fr. 773'800.--.

### Capitolo "860 Elettricità"

L'art. 14 della Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI) (del 30 novembre 2009) stabilisce che per la concessione, e segnatamente per l'uso speciale del suolo pubblico, i Comuni riscuotono una tassa a carico di tutti i consumatori finali. Questa tassa ammonta:

a) a 2 cts/kWh fino ad un consumo annuo di 100 MWh;

b) a 0.5 cts/kWh per la parte di consumo eccedente i 100 MWh e fino ad un massimo di 5 GWh.

Le tasse sono calcolate e riscosse presso i consumatori per il tramite del gestore di rete, che le riversa poi ai Comuni.

Per il preventivo 2011 è stato inserito un importo analogo a quello di consuntivo 2009 (conto no. 410.100, Fr. 900'000.--).

## **9. Finanze e imposte**

L'onere netto di categoria registra una minor uscita di Fr. 401'090.--, con una diminuzione di Fr. 385'590.-- rispetto al preventivo 2010.

### Capitolo "900 Imposte"

Per determinare la valutazione del gettito 2011 si è partiti dall'analisi dei dati raccolti in sede di consuntivo 2009 e i vari accertamenti mensili tramite gli appositi strumenti di lavoro.

Il gettito delle persone fisiche e delle persone giuridiche viene valutato sui dati delle tassazioni più recenti cresciute in giudicato e sulla valutazione delle tassazioni mancanti.

Sia per le persone fisiche che per quelle giuridiche, è stato valutato un aumento prudenziale annuo del 2%.

### **Valutazione del gettito 2011**

<b>Gettito cantonale</b>	<b>Accertato 2007</b>	<b>Presunto 2009</b>
Persone fisiche	Fr. 11'547'136.00	Fr. 11'444'400.00
Persone giuridiche	Fr. 3'023'696.00	Fr. 711'111.00

#### Persone fisiche

Correzione gettito 2009	./.	Fr. 366'000.00	
Incremento 2010 (+ 2.0%)		Fr. 221'600.00	
Incremento 2011 (+ 2.0%)		Fr. 200'000.00	
Gettito cantonale 2011 valutato:			<u>Fr. 11'500'000.00</u>

#### Persone giuridiche

Correzione gettito 2009	Fr.	318'889.00	
Incremento 2010 (+ 2.0%)	Fr.	20'000.00	
Incremento 2011 (+ 2.0%)	Fr.	20'200.00	
Gettito cantonale 2011 valutato:			<u>Fr. 1'070'000.00</u>

#### Valutazione gettito comunale 2011

Imposta persone fisiche	95% di Fr. 11'500'000.00	Fr. 10'925'000.00
Imposta persone giuridiche	95% di Fr. 1'070'000.00	Fr. 1'016'500.00
Imposta personale		Fr. 98'000.00
Imposta immobiliare		Fr. 700'000.00
		<u>Fr. 12'739'500.00</u>

#### Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

Il Comune, applicando un moltiplicatore d'imposta politico superiore all'85%, beneficia del Contributo dal fondo di livellamento cantonale (conto no. 444.100).

Visto il perdurare delle difficoltà finanziarie, il Municipio ha adottato per il 2009 un MP del 90%;

nel 2010 non si prevede una diminuzione dello stesso.

Per il 2011 il Municipio ha quindi esposto un contributo di livellamento di Fr. 700'000.--.

Malgrado le ulteriori misure di risparmio proposte dal Municipio per il 2011, il risultato d'esercizio dovrebbe chiudersi con un disavanzo di Fr. 350'670.--, calcolato sulla base di un moltiplicatore del 95%.

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.

#### Capitolo "990 Ammortamenti"

Applicando quindi i tassi d'ammortamento previsti dalla LOC, si raggiunge un importo totale di Fr. 1'420'000.-- equivalente al 6.53%.

Si ricorda che entro il 2013 occorre raggiungere un tasso minimo d'ammortamento dell'8% sulla sostanza ammortizzabile al 1. gennaio.

#### **4. ANALISI DEL CONTO INVESTIMENTI PER DICASTERO**

Totale delle uscite	Fr.	3'529'255.00
Totale delle entrate	./.	Fr. 8'600'000.00
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>./.</b>	<b>Fr. 5'070'745.00</b>

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 2011.

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 rimanda al documento allegato a questo messaggio.

##### **0. Amministrazione**

###### *020 Amministrazione generale*

Rimane l'intenzione di rivedere il sistema d'illuminazione degli uffici dell'amministrazione, siti nella casa comunale (cfr. MM no. 033 del 2.06.2009 non accolto dal Consiglio comunale).

###### *021 Ufficio tecnico*

Sono previsti diversi lavori di manutenzione presso l' UTC.

##### **1. Sicurezza pubblica**

###### *113 Corpo di polizia*

E' prevista la sostituzione dei due veicoli per la polizia comunale completamente equipaggiati (segnali acustici-luminosi, tinteggio, accessori vari, ecc.) per una spesa preventivata di Fr. 90'000.— (M.M. no. 081 del 14.09.2010).

##### **2. Educazione**

###### *200 Scuola infanzia*

Allo scopo di poter rispettare tutte le direttive emanate dal Cantone per avere una cucina sana, variata e povera di grassi, è necessario dotare la cucina dell'Istituto scolastico di un forno più capiente. Infatti finora non è ancora stato possibile introdurre la variazione di verdure cotte, al posto delle insalate, in quanto la capienza dell'attuale forno non è sufficiente.

###### *210 Scuola elementare*

E' prevista la sostituzione delle lamelle delle tapparelle del Centro Scolastico per un costo preventivato di Fr. 270'000.-- (M.M. no. 078 del 17.08.2010).

### **3. Cultura e tempo libero**

#### *340 Sport*

A seguito della mozione approvata dal Consiglio comunale il 19 aprile 2010, si prevede la realizzazione di un campo da calcio sintetico per un costo massimo a carico del Comune di Fr. 250'000.--.

### **6. Traffico**

#### *620 Rete stradale comunale*

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Sistemazioni stradali diverse (Fr. 150'000.-- - M.M. 069 del 18.05.2010).
- Partecipazione alla realizzazione di un tratto di marciapiede in Via San Materno (Fr. 128'000.-- - M.M. 068 del 25.05.2010).
- Partecipazione alla spesa per la realizzazione di una rotonda all'intersezione Via Locarno-Via Mezzana (Fr. 600'400.-- - M.M. 083 del 21.09.2010).
- Progetto di studio per una zona 30 nelle Campagne (Fr. 30'000.--).

#### *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 comunque dovuti.

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

#### *700 Approvvigionamento idrico*

Si prevedono le seguenti spese:

- Fr. 30'000.— per la sostituzione all'adduzione delle fontane a San Giorgio, incluso l'illuminazione pubblica.
- Fr. 24'000.— per il progetto, risp. Fr. 115'000.— per la sostituzione della tubazione dell'acqua potabile in Vicolo Canaa (AAP Locarno).

#### *710 Eliminazione acque luride*

Si prevedono le seguenti spese:

- Fr. 49'065 quale contributo di compensazione dei valori delle infrastrutture apportate al nuovo Consorzio depurazione del Verbano (CDV),
- Fr. 200'000.-- per le procedure di prelievo di un terzo contributo provvisorio di costruzione sulle opere di canalizzazione.
- Fr. 560'190.00 per l'esecuzione di opere di canalizzazione.
- Fr. 260'000.-- per la sostituzione di un tratto di canalizzazione nell'ambito della realizzazione di una rotonda all'intersezione Via Locarno-Via Mezzana (cfr. M.M. 083 del 21.09.2010).

Nel corso del 2011 si prevede di emettere un nuovo contributo provvisorio di costruzione per le opere di canalizzazione previste dal nuovo PGS.

#### *740 Cimiteri*

Si prevede una progettazione e una realizzazione di loculi supplementari al cimitero di Losone.

#### *750 Arginature*

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Contributo al Consorzio Rovana-Maggia-Melezza per la manutenzione delle opere di arginatura e premunizione forestale (Fr. 25'000.--).
- Progettazione per la sistemazione delle arginature sul Fiume Melezza (Fr. 100'000.--).
- Progettazione Riale Brima sopra Arcegnò (Fr. 50'000.--). Sarà sottoposta al Consiglio comunale la relativa domanda di credito.

### **8. Economia pubblica**

Il Comune di Losone è azionista della Energie Rinnovabili Losone SA. Per permettere alla ERL SA di poter dar seguito agli scopi prefissati, ossia la realizzazione di centrali termiche a legna, si prevede per il 2011 di versare una prima tranche di 1 Mio. (cfr. M.M. no. 050 del 13.10.2009).

## **5. CONCLUSIONI**

Nonostante un risultato d'esercizio ancora negativo (comunque nettamente inferiore ai risultati previsti nei precedenti preventivi) si segnala che l'autofinanziamento è positivo e ciò è estremamente importante per quanto riguarda il riequilibrio delle finanze che occorre perseguire a norma di legge.

Purtroppo per arrivare a questo risultato occorre mantenere una pressione fiscale relativamente elevata; d'altronde non è possibile, a meno di stravolgimenti repentini della situazione economica, fare altrimenti.

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 01.01.2011 gli stipendi dei dipendenti comunali sono adeguati con un carovita del 0,8%.**
2. **È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2011 come segue:**

- Spese correnti	Fr.	19'737'140.--
- Ricavi correnti	Fr.	6'646'970.--
- Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta	Fr.	13'090'170.--

Con stima.

### **PER IL MUNICIPIO:**

	Il Sindaco:	Il segretario:
(firmato)	C. Bianda	S. Bay

#### Allegato:

bilancio preventivo 2011

Piano finanziario 2010 - 2010, aggiornamento settembre 2010