



COMUNE DI LOSONE

**Messaggio municipale no. 023 al Consiglio comunale di Losone:
Bilancio preventivo 2017 del Comune di Losone**

Losone, 25 ottobre 2016

Commissione designata: commissione della gestione

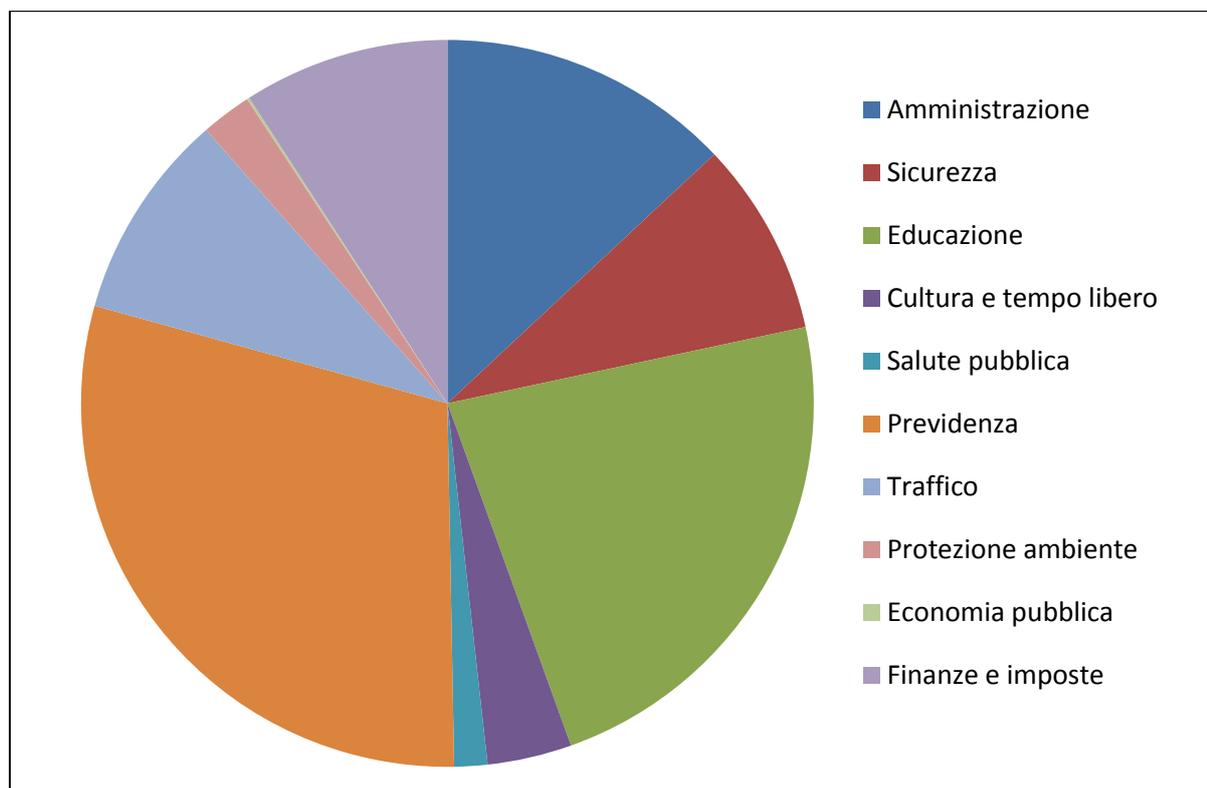
Egregio signor Presidente,
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il bilancio preventivo del Comune di Losone per l'esercizio 2017 che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	Fr.	21'559'400.00			
Totale dei ricavi			Fr.	8'334'360.00	
Fabbisogno			Fr.	13'225'040.00	
		Fr.	21'559'400.00	Fr.	21'559'400.00

GESTIONE CORRENTE (confronto con il preventivo 2016)

Centro costo	Preventivo 2016			Preventivo 2017		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'200'730.00	122'150.00	2'078'580.00	2'228'530.00	122'550.00	2'105'980.00
Sicurezza	2'020'320.00	595'000.00	1'425'320.00	1'996'980.00	596'500.00	1'400'480.00
Educazione	4'684'680.00	1'219'500.00	3'465'180.00	4'931'290.00	1'219'300.00	3'711'990.00
Cultura e tempo libero	609'250.00	26'500.00	582'750.00	622'820.00	19'000.00	603'820.00
Salute pubblica	259'310.00	7'000.00	252'310.00	244'810.00	8'000.00	236'810.00
Previdenza	4'548'000.00	50'000.00	4'498'000.00	4'852'300.00	50'000.00	4'802'300.00
Traffico	1'936'500.00	409'100.00	1'527'400.00	1'901'700.00	406'200.00	1'495'500.00
Protezione ambiente	1'934'750.00	1'511'400.00	423'350.00	1'892'770.00	1'530'800.00	361'970.00
Economia pubblica	414'700.00	432'000.00	-17'300.00	414'700.00	432'300.00	-17'600.00
Finanze e imposte	2'270'900.00	3'796'860.00	-1'525'960.00	2'473'500.00	3'949'710.00	-1'476'210.00
	20'879'140.00	8'169'510.00	12'709'630.00	21'559'400.00	8'334'360.00	13'225'040.00



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

0. Amministrazione	Fr.	27'400.--
1. Sicurezza pubblica	./. Fr.	24'840.--
2. Educazione	Fr.	246'810.--
3. Cultura e tempo libero	Fr.	21'070.--
4. Salute pubblica	./. Fr.	15'500.--
5. Previdenza	Fr.	304'300.--
6. Traffico	./. Fr.	31'900.--
7. Ambiente e territorio	./. Fr.	61'380.--
8. Economia pubblica	./. Fr.	300.--
9. Finanze e imposte	Fr.	49'750.--

Maggior onere (aumento del fabbisogno)	Fr.	515'410.--	pari al + 4.06%
--	-----	------------	-----------------

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Rispetto al preventivo 2016 il fabbisogno d'imposta risulta superiore di Fr. 515'410.--. Questo aumento viene brevemente riassunto qui di seguito, ripartito per gruppo di conto (importi indicati in migliaia di franchi):

30 Spese del personale (+ Mfr. 153.3): la Scuola elementare di Losone conta 15 sezioni, la maggior parte composte da un massimo di 20 allievi, mentre le 3 sezioni di 3a elementare sono composte da 23, risp. 24 allievi.

La scuola dell'infanzia è composta da 7 sezioni composte ognuna tra i 23 e i 25 allievi.

L'articolo 30 cpv. 2 del Regolamento delle scuole comunali permette ai Municipi di assumere un docente di appoggio affinché coadiuvi i docenti titolari per ogni sezione di scuola elementare con tre o più classi e ha la facoltà di farlo negli altri casi quando le sezioni di SE e SI contano più di 22 allievi.

Già a partire dall'anno scolastico in corso (2016-17) il Municipio ha quindi deciso di assumere due docenti di appoggio al 50%, una per le 3 sezioni di 3.a elementare e un'altra per le sezioni di scuola dell'infanzia.

L'evoluzione del numero degli allievi potrebbe comportare la creazione di una sezione supplementare di 4.a elementare e una di scuola dell'infanzia a partire dall'anno scolastico 2017-18.

36 Contributi propri (+ Mfr. 521.7): si evidenzia un aumento di Mfr. 297.2 per i contributi nel dicastero 5 Previdenza; mentre Mfr. 220.0 vanno aggiunti ai contributi che vengono versati al Cantone per la manovra di risanamento delle finanze cantonali (cfr. messaggio governativo n. 7184 del 20 aprile 2016 approvato dal Gran consiglio il 20 settembre 2016).

Queste due posizioni sono le più importanti ed incisive, mentre per quanto riguarda gli altri gruppi di conto, gli importi si aggirano grossomodo sui livelli del 2016.

Anche per il 2017 si prevedono alcune sopravvenienze d'imposta (Fr. 800'000.--, cfr. anche capitolo "900 Imposte" a pagg. 29-30) che permettono di contenere il risultato previsto entro i limiti degli anni precedenti (disavanzo 2017 presunto Fr. 65'040.--; disavanzo 2016 presunto Fr. 69'630.--, avanzo d'esercizio effettivo 2015 Fr. 954'355.40).

Ricordiamo come queste riserve non potranno essere presenti lungo termine. Per questo la situazione finanziaria del Comune va sempre monitorata con attenzione.

2. ESAME DI ALCUNE CATEGORIE DI SPESA

Qui di seguito viene esposta l'evoluzione di alcune spese per genere di conto confrontate con i consuntivi degli ultimi anni e con il preventivo 2016.

2.1 Stipendi

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

2.1.1 Rincarare annuo e adeguamenti

Per il preventivo 2017 gli stipendi (conti 301 e 302) sono stati calcolati applicando l'adeguamento dello scatto come previsto dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD). Anche per il preventivo 2017 non è stato considerato nessun aumento per il carovita; infatti lo Stato fino al 2020 compreso non prevede un'indicizzazione degli stipendi.

2.1.2 Stipendi dipendenti comunali

La prima tabella indica i costi complessivi per gli stipendi dei collaboratori in organico (esclusi i docenti) e meglio:

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

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

021 Ufficio tecnico

Il capo tecnico in carica raggiungerà l'età del pensionamento nel mese di febbraio 2017 e sarà sostituito da un nuovo capo tecnico. L'inizio dell'attività del nuovo capo tecnico è ipotizzata per l'inizio del 2017.

113 Corpo di polizia

Richiamando quanto già esposto nei messaggi municipali sui preventivi 2015 e 2016, l'aspirante agente assunto a inizio 2015 ha concluso positivamente a fine febbraio 2016 la Scuola di polizia e ha iniziato l'attività quale agente operativo.

Nel frattempo il Municipio ha iscritto un ulteriore aspirante agente alla Scuola cantonale di polizia che inizierà nel mese di marzo 2017, il quale sarà operativo a partire dal mese di marzo 2018.

L'organico della polizia comunale è quindi ora composto da 8 agenti, di cui uno inabile al 50%, e di un aspirante agente, il tutto sulla base delle direttive conseguenti l'entrata in vigore della nuova LCpol.

200 Scuola dell'infanzia

Il numero di addette/i per i servizi di refezione e di pulizia della Scuola dell'infanzia è oramai consolidato da qualche anno. Le funzioni svolte sono le seguenti:

- una responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e

- della refezione (grado di occupazione 78%),
- un aiuto responsabile di refezione (grado di occupazione 67%),
 - tre aiuti cucina, con un grado di occupazione totale del 180%, di cui una è impiegata già da anni nell'ambito di un accordo di collaborazione con il Laboratorio Cabla della Fondazione Diamante.
 - cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 162%, che si occupano del servizio come segue:
 - un'addetta per la mensa scolastica della scuola elementare,
 - due addette per le 3 sezioni al PT,
 - due addette per le 4 sezioni al 1° piano,
 - un'addetta alla lavanderia, con un grado di occupazione del 33%.

Per quanto concerne la diminuzione dell'onere salariale rispetto al 2014 e anni precedenti, si ricorda che a partire dal 1. gennaio 2015 il Municipio ha risolto di assegnare in outsourcing, sulla base di un concorso a invito, il servizio di pulizia dello stabile della Scuola dell'infanzia (SI).

Il Municipio ha colto l'occasione di introdurre questo cambiamento a seguito di alcuni mutamenti intercorsi fra il personale alle dipendenze del Comune di Losone nella funzione di ausiliari di pulizia (partenze per raggiunti limiti di età e per dimissioni), ciò che non ha comportato alcuna soppressione di posti di lavoro.

Dopo alcune ovvie problematiche riscontrate nei primi mesi dovute al nuovo personale impiegato dall'assuntore del servizio e alla complessità della struttura da pulire, il Municipio ritiene che il servizio di pulizia è più che mai soddisfacente. Le pulizie vengono effettuate in modo puntuale e a soddisfazione generale del committente, per cui ha risolto di continuare ad appaltare a un ente esterno la pulizia dello stabile della SI.

Con questa decisione il Comune ha un minor onere salariale annuo attorno ai Fr. 100'000.--.

- 210 Scuola elementare

Il Direttore dell'Istituto scolastico comunale termina la sua attività alla fine del 2016 per raggiunti limiti di età (pensionamento anticipato) e sarà sostituito da un nuovo direttore.

- 500 Previdenza sociale

La collaborazione con il Comune di Locarno per il servizio di operatore sociale nel Comune di Losone avviata nel mese di maggio 2014 ha evidenziato la necessità di questo servizio per la popolazione di Losone per cui il 1. dicembre 2015 il Municipio ha assunto un'assistente sociale al 50% in proprio, la quale svolge, per il rimanente 50%, la funzione di animatrice per il Centro giovanile.

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
020 Amministrazione generale 1 segretario comunale 1 segretario aggiunto 1 contabile 2 impiegate amministrativa 1 impiegata amm. all'80% 1 apprendista	744'200.00	741'800.00	730'550.25	704'309.60	692'579.20	629'415.05	726'365.20
021 Ufficio tecnico 1 capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	715'500.00	746'300.00	664'521.80	612'508.70	587'160.30	489'376.45	480'576.65
101 Altri servizi giuridici 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. all'80%	153'600.00	152'800.00	185'370.60	184'473.40	183'198.75	183'374.25	179'857.65
113 Corpo di polizia 1 caposervizio 6 agenti 1 agente al 50% 1 aspirante agente 1 impiegata amm. al 20%	800'800.00	842'500.00	731'769.90	540'258.05	544'247.85	622'543.90	623'281.40
200 Scuola dell'infanzia 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. refezione 3 aiuto cucina 4 addette alla refezione 1 addetta alla lavanderia	364'700.00	358'950.00	371'271.70	493'127.45	497'661.30	486'814.05	503'609.65
210 Scuola elementare 1 direttore 1 impiegata amm. al 50% 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 6 addette alle pulizie	553'700.00	562'200.00	532'457.65	520'747.70	505'731.05	489'612.95	479'458.65
351 Centro giovanile 1 animatrice al 50%	34'720.00	40'600.00	23'893.70	40'530.70	51'411.65	50'008.95	48'647.15
500 Previdenza sociale 1 caposervizio 1 impiegata al 30% 1 assistente sociale al 50%	195'900.00	204'000.00	161'169.35	158'798.10	154'085.75	152'320.70	151'234.20
620 Squadra comunale 1 caposquadra 7 operai qualificati 2 operai	921'900.00	922'200.00	956'498.05	913'788.90	900'633.30	809'999.45	793'828.45
Totale	4'485'020.00	4'571'350.00	4'357'503.00	4'168'542.60	4'116'709.15	3'913'465.75	3'986'859.00

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 espone in sede di consuntivo 2015 con eventuali vari accorgimenti.

Centro costo	Addebito 390.100	Accredito 490.100
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'900.--	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 23'500.--	
101 Altri servizi giuridici		Fr. 6'100.--
113 Corpo di polizia	Fr. 3'200.--	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'600.--	
210 Scuola elementare	Fr. 11'300.--	Fr. 31'700.--
300 Promozioni culturali	Fr. 20'500.--	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 91'300.--	
500 Previdenza sociale	Fr. 6'100.--	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'900.--	Fr. 294'100.--
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'400.--	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 500.--	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 102'500.--	
740 Cimiteri	Fr. 30'000.--	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 21'200.--	
Addebitato / Accreditato	Fr. 331'900.--	Fr. 331'900.--

2.1.3 Stipendi docenti

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

Attualmente la Scuola elementare conta 15 sezioni, la maggior parte composte da un massimo di 20 allievi. Le 3 sezioni di 3.a elementare sono composte da 23, risp. 24 allievi.

La scuola dell'infanzia è composta da 7 sezioni. Ognuna di esse conta tra i 23 e i 25 allievi.

L'articolo 30 cpv. 1 e 2 del Regolamento delle scuole comunali permette ai Municipi di assumere un docente di appoggio affinché coadiuvi i docenti titolari per ogni sezione di scuola elementare con tre o più classi e ha la facoltà di farlo negli altri casi quando le sezioni di SE e di SI contano più di 22 allievi.

Già per l'anno scolastico in corso (2016-17) il Municipio ha quindi deciso di assumere due docenti di appoggio al 50%, una per le 3 sezioni di 3.a elementare e un'altra per la Scuola dell'infanzia.

Come già indicato a pag. 3 del presente messaggio, l'evoluzione del numero degli allievi dell'Istituto scolastico (SI e SE) genera qualche riflessione in relazione al numero di sezioni. Il boom edilizio ancora in corso e l'attrattiva del nostro Comune per le famiglie in cerca di un luogo di residenza, fanno sì che il numero totale degli allievi sia costantemente in crescita, tanto che nell'immediato futuro il Municipio dovrà decidere sulla creazione di una sezione supplementare per la SI e sulla possibilità di aumentare a 4 le sezioni di 4.a elementare (ora in terza) a partire dall'anno scolastico 2017/2018.

In questo senso il Municipio ha inserito nel preventivo 2017 i costi salariali per l'incarico di due nuovi docenti (1 per la SE e 1 per la SI).

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
200 Scuola dell'infanzia 6 insegnanti a tempo pieno 2 insegnanti a metà tempo	874'800.00	805'000.00	788'262.05	805'399.70	826'644.25	808'376.20	820'425.25
210 Scuola elementare 13 docenti a tempo pieno 4 docenti a metà tempo 5 docenti materie speciali	2'280'400.00	2'112'300.00	2'189'197.35	2'245'920.70	2'237'838.45	2'371'878.45	2'364'745.85
Totale massa salariale lorda	3'155'200.00	2'917'300.00	2'977'459.40	3'051'320.40	3'064'482.70	3'180'254.65	3'185'171.10
/. sussidi docenti SI	283'600.00	283'600.00	292'733.00	304'413.00	285'958.00	310'894.00	313'756.00
/. sussidi docenti SE	648'200.00	648'200.00	651'569.00	677'562.00	657'828.00	739'328.00	768'149.00
/. rimborso stipendi docenti	43'500.00	43'500.00	59'299.20	57'304.75	52'702.60	53'413.20	37'482.85
Totale massa salariale netta	2'179'900.00	1'942'000.00	1'973'858.20	2'012'040.65	2'067'994.10	2'076'619.45	2'065'783.25

2.1.4 Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
Totale spese	21'559'400.00	22'378'160.00	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55	18'988'700.19
Stipendi dipendenti in %	20.80	20.24	19.81	20.95	19.89	20.18	21.00
Stipendi docenti in %	10.11	8.86	8.98	10.11	9.99	10.71	10.88
Totale	30.91	29.09	28.79	31.07	29.89	30.89	31.87

Cassa pensione Comunitas

L'ammontare del premio di rischio, fissato dal Consiglio di fondazione della Comunitas d'intesa con l'esperto, deve coprire i costi corrispondenti (inclusi gli accantonamenti nella riserva di fluttuazione rischi). Per i costi si fa riferimento alle basi tecniche che riportano le probabilità statistiche per le invalidità e i decessi. L'esperto redige regolarmente un'analisi dettagliata dei sinistri, confrontando con le previsioni statistiche i casi di prestazione che si sono effettivamente verificati nonché i costi effettivi corrispondenti. L'attuale analisi dei sinistri è stata redatta nel febbraio 2015. Ne risulta un ottimo e costante andamento degli stessi negli ultimi 5 anni, nettamente inferiore alle previsioni statistiche. D'intesa con l'esperto, il Consiglio di fondazione della Comunitas ha perciò adottato una netta riduzione dei premi rischio dal 1. gennaio 2016. Nel nostro caso il premio rischio viene ridotto dell'1%, passando dal 3.6% al 2.6% del salario assicurato.

2.2 Coperture assicurative

Si ricorda che già dal 1. gennaio 2016, a seguito di un'analisi generale effettuata nel 2015, sono state rinnovate tutte le polizze assicurative del Comune.

La polizza per l'indennità di perdita di guadagno in caso di assenze per malattia (IPG malattia) è stata stipulata per la durata di un anno e per un premio di Fr. 112'302.30.

A causa delle indennità versate al Comune e delle previsioni delle indennità da versare valutate in base ai casi attualmente aperti da parte dell'IPG malattia, l'assicuratore ha annunciato l'adeguamento del premio a valere dal 1. gennaio 2017 a Fr. 193'670.--, ossia Fr. 81'690.-- in più rispetto al premio del 2016. Di fronte a questo considerevole aumento, il Municipio, per il tramite del proprio consulente assicurativo, ha chiesto un'offerta a tutte le principali compagnie di assicurazione in Ticino (agenzia generali) per il rinnovo della polizza IPG malattia per l'anno 2017.

Solo due compagnie hanno presentato un'offerta. La migliore è risultata di Fr. 123'852.-- (+ Fr. 11'550.-- rispetto al 2016).

No. Conto	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	23'900.00	27'000.00	25'233.95	21'824.45	22'787.05	18'293.70	15'698.50
305.200 Assicurazione infortuni docenti	6'400.00	5'900.00	5'655.80	5'290.55	3'935.35	3'687.70	3'911.30
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	49'050.00	45'100.00	32'983.95	31'437.90	30'654.55	17'973.30	17'925.10
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	39'000.00	30'000.00	24'201.30	24'223.70	24'503.30	16'689.65	17'030.45
Totale	118'350.00	108'000.00	88'075.00	82'776.60	81'880.25	56'644.35	54'565.35

Le indennità per infortunio e malattia degli ultimi 6 anni sono così riassunte qui di seguito.

Centro di costo	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	11'763.30	18'562.10	24'591.35	22'577.80	115'666.00	118'434.30
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	69'124.60	81'749.65	87'881.95	59'885.90	30'920.90	16'656.75
436.021 Rimborso indennità di maternità	0.00	0.00	0.00	0.00	20'120.80	0.00
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	20'949.10	8'293.45	50'678.70	788.80	19'636.70	9'749.80
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	9'237.20	9'349.85	8'716.35	31'433.80	0.00	207.00
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	0.00	0.00	10'320.00	28'886.00	27'520.00	2'383.00
Totale	111'074.20	117'955.05	182'188.35	143'572.30	213'864.40	147'430.85

2.3 Corsi professionali

Per i vari settori sono preventivati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 20'900.-- ripartita come segue (conto no. 309.100):

011	Potere legislativo	1'000.00
020	Amministrazione	5'000.00
021	Ufficio tecnico	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	1'000.00
102	Autorità regionale di protezione	300.00
103	Tutore comunale	2'000.00
113	Polizia	3'000.00
200	Scuola dell'infanzia	600.00
210	Scuola elementare	1'500.00
351	Centro giovanile	500.00
500	Previdenza sociale	500.00
620	Rete stradale comunale (squadra comunale)	2'000.00
	Totale	20'900.00

Si prevedono corsi di formazione e perfezionamento in ogni settore, allo scopo di mettere i dipendenti nelle condizioni di svolgere i compiti assegnati con sempre maggiori competenze.

2.4 Sistema informatico e macchinari per l'amministrazione

A partire dal 2012 nei vari centri costi della gestione corrente vengono caricati i costi per:

- i contratti di manutenzione dei vari applicativi di complessivi Fr. 69'700.--,
- i costi per gli interventi del servizio tecnico, ca. Fr. 19'000.--.

Il conto no. 316.500 "Outsourcing sistema informato", si suddivide come segue:

No.	Centro costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
020	Amministrazione	19'000.00	19'800.00	31'546.80	19'986.70	36'557.10
021	Ufficio tecnico	22'000.00	23'900.00	17'395.00	17'493.50	13'718.70
101	Altri servizi giuridici	5'500.00	5'500.00	5'672.90	5'837.95	3'608.80
102	Autorità regionale di protezione	3'000.00	2'300.00	1'514.70	1'440.85	71.15
103	Tutore comunale	2'500.00	2'300.00	1'514.70	1'241.25	1'169.55
113	Polizia	21'000.00	16'200.00	15'835.40	13'288.60	9'712.05
200	Scuola dell'infanzia	1'200.00	1'800.00	757.35	620.65	622.85
210	Scuola elementare	7'800.00	7'000.00	4'874.30	4'390.85	1'611.15
351	Centro giovanile	1'200.00	1'100.00	757.35	973.00	35.60
500	Previdenza sociale	5'500.00	4'600.00	4'089.35	3'903.10	3'760.00
620	Rete stradale comunale	0.00	0.00	156.60	0.00	0.00
	Totale	88'700.00	84'500.00	84'114.45	69'176.45	70'866.95

2.5 Fotocopie

Periodicamente vengono effettuate delle analisi atte ad adottare le migliori soluzioni per contenere i costi.

In considerazione dell'ancora buono stato delle macchine, nel 2014 alla scadenza dei contratti di noleggio delle principali 4 macchine non si era resa necessaria la loro sostituzione.

Nel corso del 2016 a seguito di problemi tecnici rilevanti sono state sostituite le macchine in dotazione all'Ufficio tecnico e alla Cancelleria.

Per il 2017 dovranno essere sostituite altre due macchine (Polizia e Scuole).

La tabella che segue riporta il costo preventivato per 2017 del conto no. 310.140 "Copy /Service / Fotocopie" (raffrontato con gli anni precedenti):

No.	Centro costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
020	Amministrazione	2'300.00	2'100.00	2'642.35	6'833.00	5'544.60	7'011.95
021	Ufficio tecnico	1'700.00	1'200.00	1'441.25	2'081.80	2'654.10	2'901.40
101	Altri servizi giuridici	300.00	500.00	761.30	1'105.30	1'220.50	1'150.45
102	Autorità regionale di protezione	1'500.00	250.00	1'227.40	273.60	243.05	209.35
113	Polizia	1'200.00	700.00	967.35	1'124.80	2'295.50	2'418.70
200	Scuola dell'infanzia	4'000.00	2'600.00	2'346.25	2'528.60	3'616.15	2'130.15
210	Scuola elementare	6'400.00	6'300.00	6'179.90	6'917.05	8'274.00	8'078.05
500	Previdenza	300.00	400.00	778.75	1'219.90	1'118.15	1'195.80
	Totale	17'700.00	14'050.00	16'344.55	22'084.05	24'966.05	25'095.85

2.6 Altre spese

La tabella che segue indica il preventivo di alcuni costi per il 2017 confrontati con il preventivo 2016 e i consuntivi degli anni precedenti.

Conto	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
313.200 Acquisto derrate alimentari	88'000.00	88'000.00	82'405.30	84'628.25	90'447.45	93'105.70	114'092.80
313.300 Acquisto materiale di pulizia e igienico	33'300.00	33'300.00	37'305.22	27'103.78	35'734.48	34'387.95	36'844.50
312.200 Consumo energia elettrica	156'600.00	152'000.00	144'729.20	140'499.15	175'385.10	152'491.55	155'372.05
312.300 Consumo combustibile	27'000.00	32'300.00	22'203.45	20'999.70	117'612.45	87'847.40	84'431.90

I costi per l'acquisto delle derrate alimentari (conto no. 313.200) sono stimati in Fr. 85'000.-- per la scuola dell'infanzia e in Fr. 3'000.-- per i corsi di cucina del doposcuola. Questi costi sono parzialmente finanziati dagli introiti delle tasse di refezione della Scuola dell'infanzia (conto no. 432.100) e della Scuola elementare (conto no. 432.110) come pure dalle tasse prelevate per i corsi di cucina del doposcuola.

Il preventivo di spesa per l'acquisto di prodotti di pulizia e igienici (conto no. 313.300) è stato quantificato in base alle esigenze degli anni precedenti.

La stima del consumo di energia elettrica (conto no. 312.200) è stata calcolata in base ai consumi degli anni precedenti.

Attualmente il costo dell'olio da riscaldamento (conto no. 312.300) si aggira attorno ai 70 cts./l. (stato agosto 2016). Per il calcolo a preventivo, per prudenza, il costo al litro è stato stimato a 80 cts. Il Municipio segue comunque con attenzione l'evolversi della situazione e rifornisce gli stabili comunali al momento più opportuno.

3. ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE PER DICASTERO

Tenuto conto delle 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. 2'105'980.--. Rispetto al preventivo 2016 si registra un aumento di Fr. 27'400.--.

Capitolo "012 Potere esecutivo"

Conto no. 318.100 "Consulenza di terzi" (+ Fr. 20'000.--): il Municipio per affrontare e gestire alcune tematiche particolari e importanti, deve far capo a consulenti specialistici esterni. A questo scopo è stato inserito a preventivo 2017 un importo di Fr. 30'000.--. Si coglie qui l'occasione per comunicare che per l'allestimento del dossier di candidatura del Comune di Losone per la nuova sede del Museo Cantonale di Storia Naturale, trasmesso al Consiglio di Stato il 30 settembre 2016, il Municipio si è avvalso di un consulente ambientale esterno le cui prestazioni di ca. Fr. 20'000.-- vengono addebitate nella gestione corrente 2016.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

Conto no. 318.100 "Consulenza di terzi" (+ Fr. 40'000.--): il Municipio ritiene indispensabile migliorare l'informazione e l'immagine del Comune, sia verso l'interno dell'amministrazione che verso l'esterno. In questo senso si prevede di assegnare un mandato esterno per l'elaborazione di un progetto specifico.

Conto no. 361.160 "Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020" (Fr. 10'000.--): su decisione del Consiglio di Stato è stato creato un gruppo di lavoro formato da rappresentanti del Cantone e dei Comuni allo scopo di presentare delle proposte di riorganizzazione dei rapporti tra Cantone e Comuni. Il costo stimato per l'anno 2017 ammonta a Fr. 1.50 per abitante.

Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Conto no. 311.100 "Acquisto mobili" (Fr. 3'000.--): si prevede la sostituzione di una sedia da scrivania e l'acquisto di due nuovi armadi.

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Conto no. 436.131 "Partecipazione spese pulizia spazi ex SI": le società che occupavano i prefabbricati in Via Cesura sono state provvisoriamente collocate nella ex Scuola dell'infanzia. La pulizia degli spazi comuni (servizi, corridoi e scale, area esterna) viene effettuata dal personale del Comune e le relative spese vengono addebitate alle varie società in proporzione degli spazi occupati.

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'400'480.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è inferiore di Fr. 24'840.--.

Capitolo "100 Registro Fondiario"

Il Consiglio di Stato stabilisce per decreto esecutivo il tariffario per i lavori di tenuta a giorno del registro fondiario (Tariffa per la tenuta a giorno della misurazione ufficiale nel Cantone Ticino del 17.12.2002). Lo stesso tiene conto dei costi salariali, dei costi generali e di un supplemento per rischio e benefici.

Gli artt. 73 e ss. della Legge sulla misurazione ufficiale stabiliscono la ripartizione dei costi per la tenuta a giorno permanente, periodica, in caso di eventi naturali e per la sicurezza dei dati della misurazione ufficiale.

Le fatturazioni ai Comuni da parte dei geometri revisori sono verificate dal servizio cantonale di vigilanza.

Questa posizione varia di anno in anno a dipendenza del quantitativo di misurazioni, compravendite ed eventi di questo genere.

Per il 2017 il saldo di spesa è stato preventivato nelle stesse entità del consuntivo 2015 e del consuntivo intermedio 2016.

Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

Conto no. 316.510 "Licenze e aggiornamenti Software" (Fr. 2'000.--): già nel 2016 era prevista questa spesa la quale viene posticipata al 2017 in quanto non ancora operativa; il Dipartimento federale degli affari esteri (DFAE) ha intenzione di attivare una procedura di notifica elettronica dei dati dagli uffici controllo abitanti al sistema informatico eVERA (gestione elettronica dei dati relativi agli Svizzeri all'estero). La Direzione consolare del DFAE, in qualità di organo di coordinamento per la Svizzera, intende creare un collegamento tra l'applicazione eVERA e Sedex. Il costo stimato ammonta a Fr. 2'000.--.

Il conto no. 318.800 "Spese per tutele e curatele" viene stimato in Fr. 20'000.--. Questa spesa si riferisce alla copertura delle spese dei pupilli domiciliati a Losone privi di mezzi propri, per i quali il Comune di domicilio è tenuto ad assumerne gli oneri. Questa posizione potrebbe subire un certo incremento, soprattutto a seguito dell'aumento di persone indigenti.

Conto no. 434.150 "Tassa sui cani". La competenza di riscuotere la tassa annuale è stata demandata ai Comuni. La tassa fino al 2013 veniva contabilizzata nel dicastero 9 "Finanze e imposte", conto no. 932.441.600 "Partecipazione tassa sui cani".

Dal 2014 la stessa è contabilizzata al Centro costo 101 "Altri servizi giuridici". Per il 2017 il Municipio ha riconfermato la tassa di Fr. 75.-- (vedi decisione del Consiglio Comunale in sede d'approvazione dei preventivi 2015), dei quali Fr. 25.-- vanno poi riversati al Cantone.

Capitolo "102 Autorità Regionale di Protezione"

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

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

In questo senso i Municipi di Losone, Maggia e Minusio hanno stipulato una convenzione per la

designazione di un Presidente itinerante che opera per le rispettive ARP con un grado di occupazione complessivo dell'80%.

Per l'ARP11 di Losone il grado di occupazione rimane invariato al 20%, come in precedenza.

Giusta l'art. 6 del ROPMA, la remunerazione del Presidente deve corrispondere almeno al minimo della classe 32 del Regolamento concernente le funzioni e le classificazioni dei dipendenti dello Stato.

La quota parte di stipendio a carico dell'ARP11 di Losone riconosciuta al Presidente itinerante è stabilita in Fr. 27'500.-- lordi (l'indennità secondo la precedente legge era stabilita in Fr. 23'000.--).

L'indennità per il membro permanente è pure aumentata a Fr. 8'000.-- (in precedenza Fr. 7'000.--).

L'art. 7 cpv. 3 della LOPMA impone l'obbligo di far capo a persona con specifiche conoscenze finanziarie e contabili per il controllo dei rendiconti finanziari, mentre l'art. 4 del ROPMA definisce il grado di occupazione del segretariato dell'ARP11 di Losone al 150%.

L'ARP11 di Losone impiega un segretario con un grado di occupazione del 100%, il quale è in possesso del titolo di contabile federale per cui è abilitato a effettuare anche il controllo dei rendiconti finanziari, e una segretaria aggiunta con un grado di occupazione del 50%.

La partecipazione del Cantone è stata esposta come per il 2016.

Capitolo "103 Tutore comunale"

L'Ufficio del tutore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco dell'Autorità Regionale di protezione (ARP11) con due tutori (uno al 100% e uno al 50%).

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

Comune	Curatele	Curatele educative	Curatela generale*	Rappresen- tanze	Misure aperte	Misure chiuse	Totale
Losone	11	7	7	4	29	33	62
Ascona	5	8	2	2	17	27	44
Brissago	4		3		7	8	15
Gresso					0		0
Centovalli	2		1		3	3	6
Isorno					0		0
Mosogno					0	1	1
Onsernone					0		0
Ronco s/Ascona	1				1		1
Terre di Pedemonte	2	4	2	0	8	8	16
Vergeletto					0		0
	25	19	15	6	65	80	145

* Definizione precedente: tutele

In base agli accordi stipulati, a partire dal 2011 i costi dell'Ufficio del tutore vengono ripartiti nella misura del 150% tra i Comuni più popolosi del comprensorio, che comprendono circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della ARP11.

Va inoltre rilevato che a partire dal 1. gennaio 2013 in base alla nuova *Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto*, il Comune sede deve garantire, unitamente agli altri Comuni del comprensorio, l'offerta di un numero adeguato di curatori professionisti e di curatori privati incaricati dell'esecuzione delle misure di protezione. Viene quindi sancito l'obbligo della messa a disposizione di curatori professionisti, com'è già il caso di Losone, i cui costi vanno ripartiti proporzionalmente tra tutti i Comuni del comprensorio.

Capitolo "113 Corpo di polizia"

In linea di massima le spese inserite a preventivo 2017 si attestano sulla stessa linea di quelle per l'anno precedente.

Conto no. 311.300 "Acquisto attrezzature": oltre alla spesa usuale inserita a preventivo (Fr. 3'000.--) vengono aggiunte due altre spese:

- l'acquisto di una nuova radio per il nuovo agente, per un costo di Fr. 3'000.--,
- a causa del cambiamento della procedura di controllo dell'alcolemia, l'apparecchio in dotazione dovrà essere sostituito, in quanto non più a norma, con uno di nuova generazione per un costo stimato in Fr. 5'000.-- (costo già previsto a preventivo 2016 ma non utilizzato in quanto non ancora definito dal Cantone quale tipo di apparecchio bisogna acquistare).

Conto no. 311.400 "Acquisto armi": è prevista la sostituzione, a livello Cantonale, delle armi attualmente in dotazioni agli agenti di polizia. Il costo per singola pistola ammonta a circa Fr. 1'000.--.

Conto no. 318.140 "Indennità per prestazioni di terzi" (+ Fr. 10'000.--): a partire dal mese di novembre 2015 la Polizia comunale di Losone svolge anche servizi di pattuglie miste con la Polizia comunale di Ascona fino a 18 turni mensili di 8 ore (anche notturni fino alle ore 04:00 - . inizialmente con 8 turni mensili). Questi servizi sono regolamentati tramite una convenzione provvisoria stipulata tra i Municipi di Losone e Ascona, la quale prevede, tra altro, la possibilità di intervento da parte della Polizia di Ascona in caso di assenza di quella di Losone. La convenzione prevede che anche la polizia di Losone può svolgere il servizio su tutta la regione 7 (Brissago, Ronco s/A, Ascona, Losone e Centovalli).

Con queste nuove competenze la Polizia comunale di Losone non potrà più garantire il servizio scuole su Via Mezzana, per cui per questo compito si dovrà far capo a un'agenzia di sicurezza esterna.

L'assunzione del nuovo aspirante agente che inizierà la scuola cantonale a marzo 2017 comporta una partecipazione ai costi di formazione di Fr. 45'000.-- (conto no. 361.120 "Contributo al Cantone per la scuola di polizia" - il costo di formazione della scuola di polizia ammonta a circa. Fr. 68'200.-- per agente).

L'aumento delle tasse di polizia (conto no. 431.200) è dovuto ai nuovi compiti assunti dalla Polizia comunale da parte della polizia cantonale.

Capitolo "160 Protezione civile"

Dal 2015 la competenza della gestione dei contributi sostitutivi è affidata alla Sezione del militare e della protezione della popolazione; pertanto non verranno più emesse, da parte del Comune di Losone, nuove tasse per l'esonero della costruzione dei rifugi.

2. Educazione

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'711'990.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è superiore di Fr. 246'810.--.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Conto no. 314.200 "Manutenzione stabili": considerato che il periodo di garanzia relativo alla costruzione della nuova scuola dell'infanzia è ormai scaduto e la durata di vita di diversi elementi elettromeccanici si sta esaurendo, è stato riproposto, come per il preventivo 2016, una

previsione di costi di manutenzione di Fr. 20'000.--.

Capitolo "210 Scuola elementare"

Conto no. 312.400 "Consumo energia termica": dal mese di settembre 2015 la scuola elementare fa capo alla nuova centrale termica della ERL SA quale nuova fonte di calore. L'importo stimato di Fr. 90'000.-- è una previsione calcolata dalla ERL SA in base alle esigenze di riscaldamento del Centro scolastico comunale.

Capitolo "214 Corso scolastico di nuoto"

Dal 2014 il corso di nuoto viene svolto presso il Centro Balneare Regionale di Locarno. Vista la buona riuscita del corso si ripropone la stessa formula. Il maggior onere risultante dalle entrate a Lido e dal trasporto viene compensato con l'incasso delle rette degli allievi iscritti.

Capitolo "230 Scuole professionali e commerciali"

Il 19 gennaio 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).

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.-- - tra le varie misure di risparmio nel 2009 il Municipio aveva proposto il dimezzamento dello stesso).

Dal 2011 il Consiglio comunale ha dimezzato il contributo in questione, per cui analogamente a quest'ultima decisione, anche per il 2017 si propone lo stanziamento di un contributo in Fr. 15'000.--.

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. 603'820.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è superiore di Fr. 21'070.--.

Capitolo "300 Promozioni culturali"

Sulla base delle decisioni del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazione dei preventivi dal 2009 in poi, il Municipio ripropone, anche per il 2016, il mantenimento della riduzione dei contributi del 10% alle varie Società culturali. Anziché ripristinare al 100% i contributi alle varie Società culturali, è stata riproposta, come per il 2016, una nuova posta di gestione corrente, conto no. 365.392 "Contributi straordinari alla cultura"; con questo fondo di Fr. 5'000.-- si intende elargire dei contributi mirati, dovuti a particolari circostanze e/o a situazioni motivate.

Conto no. 365.300 “Contributo alla Società Filarmonica Losone” (+ Fr. 1'000.--): il Municipio propone di aumentare il contributo alla Società Filarmonica per l'impegno messo in atto dalla Società stessa nel rendere attrattivi i vari corsi di musica, in particolare mantenendo basse e quindi attrattive le tasse di iscrizioni ai vari corsi per rapporto a quelle praticate da altre scuole di musica. Questa politica ha dato i suoi frutti ed i giovani che negli frequentano la filarmonica sono in netto aumento.

Conto no. 365.316 “Contributo ai partiti politici”: a seguito della decisione del Consiglio comunale del 14 dicembre 2015 le indennità annue riconosciute ai gruppi politici che costituiscono un gruppo in Consiglio comunale sono passate da Fr. 1'000 a Fr. 2'000.--.

Conto no. 365.390 “Contributo per manifestazioni culturali”: è stato riconfermato l'importo di Fr. 25'000.--, mentre ai ricavi è registrato il contributo di Fr. 5'000.-- (conto no. 469.300 Partecipazione Migros per eventi culturali) che la *Percento Culturale Migros* concede per gli eventi culturali organizzati dal Comune di Losone.

Capitolo “330 Parchi pubblici e sentieri”

È stato riproposto, come a preventivo 2016, il nuovo conto no. 314.151 “Taglio alberi” (Fr. 10'000.--). Questi interventi sono necessari in caso di caduta di alberi per ripristinare la viabilità sui sentieri e per la sicurezza nei parchi.

Capitolo “340 Sport”

Sulla base delle decisioni del Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazione dei preventivi dal 2009 in poi, il Municipio ripropone, anche per il 2016, la riduzione dei contributi del 10% alle varie Società sportive. Anziché ripristinare al 100% i contributi alle varie Società sportive, è stato creato, già dal 2014, il nuovo conto no. 365.392 “Contributi straordinari a società sportive”. Con questo fondo di Fr. 5'000.-- si intende elargire dei contributi mirati, dovuti a particolari circostanze e/o a situazioni motivate.

Conto no. 365.835 “Contributo alla Cardada SA per la copertura del deficit stagione sciistica”. Nel 2003 lo Sci Club Cardada ha assunto la gestione degli impianti sciistici di Cimetta ed ha chiesto ai Comuni della Regione una garanzia di sostegno finanziario a copertura di eventuali deficit d'esercizio fino ad un massimo di Fr. 78'000.-- a stagione.

In base alla chiave di riparto, l'onere a carico del Comune di Losone sarebbe ammontato a ca. Fr. 9'000.-- a stagione.

Negli anni trascorsi il Municipio ha sempre garantito il sostegno del Comune di Losone allo Sci Club Cardada per le stagioni invernali mediante assunzione della quotaparte dell'eventuale disavanzo d'esercizio, ritenute le seguenti condizioni:

- che vi sia un innevamento tale da permettere lo svolgimento di una regolare attività sciistica,
- che tutti i Comuni interessati aderiscono alla proposta formulata.

Solo nel 2011, previo richiesta, è stato versato allo Sci Club Cardada un contributo di Fr. 6'530.-- per permettere alla società di far fronte alla necessità di dover assolutamente sostituire il battipista (vecchio di 27 anni).

Nell'estate 2013 lo Sci Club Cardada ha presentato ai Comuni della Regione, per il tramite del Convivio Intercomunale Sindaci del Locarnese (CISL), una nuova richiesta di copertura del deficit accumulato fino alla stagione 2012-13, per un importo a carico del Comune di Losone, calcolato in base alla chiave di riparto usuale, di Fr. 6'988.--.

Lo Sci Club Cardada ha chiesto inoltre nuovamente ai Comuni una garanzia per la copertura di eventuali deficit per le stagioni a venire.

Il Municipio, riconoscendo la bontà dell'impegno e del lavoro svolto dallo Sci Club Cardada e consapevole dell'importanza dell'offerta della stazione di Cardada-Cimetta per gli abitanti del locarnese, ha accolto la richiesta di copertura del deficit accumulato mediante inserimento

dell'importo di Fr. 6'988.-- nei conti consuntivi 2013, come pure l'inserimento dell'importo di Fr. 7'000.-- nei preventivi degli anni successivi (2014 e ss) per la copertura di eventuali futuri deficit della Società.

Va rilevato che negli ultimi anni la Scuola elementare di Losone ha organizzato la settimana scolastica di sci a Cardada-Cimetta.

Sulla base delle rispettive concessioni, il Municipio ha elaborato una quantificazione dei contributi "indiretti" per il 2017 che il Comune offre alle diverse società che usufruiscono regolarmente di determinate infrastrutture comunali.

SOCIETA'	GENERE DI PRESTAZIONE	PREVENTIVO 2017
LOSONE SPORTIVA	Palestre	Fr. 300.00
	Stabile ex asilo	Fr. 1'600.00
	Campo sportivo e spogliatoi	Fr. 160'100.00
		Fr. 162'000.00
SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA	Palestre	Fr. 10'400.00
SCI CLUB LOSONE	Palestre	Fr. 2'300.00
	Stabile ex asilo	Fr. 400.00
		Fr. 2'700.00
UNIHOCCY LOSONE	Palestre	Fr. 900.00
SOCIETA' FILARMONICA LOSONE	Stabile ex asilo	Fr. 5'600.00
GRUPPO MINICENTRO	Stabile ex asilo	Fr. 1'600.00
PRO SENECTUTE	Palestre	Fr. 460.00
COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"	Stabile ex asilo	Fr. 2'300.00

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. 2'300.-- per manifestazione;
- il servizio d'ordine eseguito dalla Polizia comunale.

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 236'810.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è inferiore di Fr. 15'500.--.

Per questo dicastero non ci sono particolari osservazioni.

5. Previdenza

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 4'802'300.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è maggiore di Fr. 304'300.--.

Capitolo "500 Previdenza sociale"

Con l'assunzione di una operatrice sociale in proprio, gli interventi in ambito sociale nel territorio di Losone e regionale sono riassunti come segue:

- prosecuzione e affinamento, in collaborazione con la polizia comunale, del progetto Servizio anziani soli (SAS),
- sviluppo di un progetto di prevenzione primaria nell'area delle dipendenze magari in sinergia con il comune di Locarno,
- partecipazione al prossimo "bistrot sociale", progetto in fase di elaborazione su mandato dei Comuni CISL che si auspica di poter sviluppare già a breve termine,
- sviluppare possibili serate o momenti d'incontro a favore di tutta la popolazione, dei genitori, delle scuole o altri gruppi target su tematiche sociali.

La necessità di un servizio di operatore sociale per il Comune di Losone è quindi comprovata.

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

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
361.400 Contributi AVS	217'600.00	208'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	217'600.00	208'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	435'300.00	416'100.00	930'359.90	880'163.40	872'400.80	897'600.05	780'681.40
361.430 Contributi prestazioni complementari	580'400.00	554'800.00	432'205.85	453'619.60	451'022.75	432'571.90	396'994.60
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	54'000.00	50'500.00	50'787.00	49'070.50	44'496.00	41'750.00	44'402.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	54'000.00	50'500.00	50'787.00	49'070.00	44'500.00	41'750.00	44'400.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'770'100.00	1'687'500.00	1'577'267.48	1'544'311.45	1'659'736.95	1'508'669.00	1'307'380.61
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	370'000.00	350'000.00	354'448.91	336'725.28	294'077.59	201'892.31	206'515.98
366.030 Aiuto complementare comunale	200'000.00	200'000.00	180'346.00	176'534.25	181'212.95	173'583.35	189'103.85
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'186.00
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	340'100.00	312'900.00	282'512.97	299'837.00	298'265.10	268'676.65	252'034.81
365.561 Contributi per servizio di appoggio	193'400.00	131'000.00	144'073.10	141'455.50	126'380.95	115'014.80	102'351.37
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	137'400.00	103'200.00	147'941.62	101'029.30	102'168.20	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'500.00	10'500.00	10'787.70	10'726.65	10'500.00	10'500.00	10'500.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	2'500.00	2'000.00	2'551.00	512.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	8'000.00	10'000.00	5'854.25	5'377.25	10'229.20	25'371.95	25'403.90
Totale	4'590'900.00	4'295'200.00	4'169'922.78	4'048'432.18	4'094'990.49	3'717'380.01	3'363'954.52

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 applicando il 9% del gettito d'imposta cantonale del Comune previsto per il 2015. Le percentuali delle varie posizioni sono state stimate; di conseguenza gli importi subiranno delle variazioni in sede di consuntivo. Rimane comunque invariato l'importo totale che verrà addebitato al Comune, tenuto conto dell'imprecisione della stima del gettito fiscale.

Conto	%	Preventivo 2017
361.400 Contributi AVS	15.00	217'600.00
361.410 Contributi AI	15.00	217'600.00
361.420 Contributi AM	30.00	435'300.00
361.430 Contributi prestazioni complementari	40.00	580'400.00

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

Ad inizio ottobre 2016 è partito per il 7° anno consecutivo il progetto Midnight di Ascona rivolto ai/alle ragazzi/e fra i 13 e i 17 anni, offrendo loro la possibilità di incontrarsi, praticare sport, divertirsi e socializzare in una struttura protetta e sorretta da regole precise. Questo progetto ha tra gli obiettivi principali la prevenzione tra i giovani adolescenti riguardo all'abuso di sostanze che creano dipendenza (fumo, alcool e droghe) e il loro coinvolgimento in attività ludiche-ricreative che li responsabilizzano e nel contempo li avvicinano ad importanti valori sociali.

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

Il Municipio, considerato che non viene più riproposto il progetto Open Sunday che, ricordiamo, era rivolto ai bambini in età di scuola elementare di Losone e Ascona, e che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone che partecipano allo stesso con una buona affluenza, ha risolto di partecipare ai costi del progetto Midnight Ascona 2016-17 con un contributo di Fr. 4'000.-- e ciò per garantire ai giovani di Losone in età adolescenziale una valida offerta di svago per il sabato sera.

Capitolo "570 Case per anziani"

I valori per il preventivo 2017 riportati qui di seguito sono calcolati in base alla stima del gettito d'imposta cantonale 2015 per il Comune di Losone e alle percentuali ricevute dall' Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio tramite la circolare del 30 settembre 2016.

Conto no. 362.000 "Contributi per anziani ospiti in istituti".

Il costo per ogni giorno di degenza è stato stimato in Fr. 40.--. 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 4.98% del gettito stesso:

- Fr. 40.-- x 365 giorni x 75 anziani (stimati)	Fr.	1'095'000.00
- 6% del gettito cantonale 2015 (stimato in Fr. 16'121'695.--)	Fr.	967'301.70

Spesa totale

Fase 1	Fr.	967'301.70
Fase 2 (4.98% di Fr. 16'121'695.--)	Fr.	802'860.40
Totale	Fr.	1'770'162.10
Totale arrotondato	Fr.	1'770'100.00

Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

Conto no. 365.560 "Contributi SACD": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2015 del 2.11%, ossia:

Fr. 16'121'695.-- x 2.11% = Fr. 340'167.75, arrotondato a **Fr. 340'100.--**.

Conto no. 365.561 "Contributo per servizi di appoggio": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2015 dell' 1.20%, ossia:

Fr. 16'121'695.-- x 1.20% = Fr. 193'460.35, arrotondato a **Fr. 193'400.--**.

Conto no. 366.580 "Contributo per il mantenimento degli anziani a domicilio": questo contributo è stato introdotto nel 2013 e corrisponde alla quota parte a carico del Comune. La stessa viene calcolata partendo del costo totale su base cantonale che viene ripartito in proporzione della popolazione comunale.

Costo annuo stimato pro capite = Fr. 21.03

Popolazione residente di Losone: 6'534 x Fr. 21.03 Fr. 137'410.00, arrotondato a **Fr. 137'400.-**.

Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

Conto no. 361.300 "Contributi per l'assistenza sociale": oltre al maggior onere a carico dei comuni da parte del Cantone, rileviamo che vi è un maggior numero di nuovi casi, ma soprattutto una diminuzione dei casi chiusi. Sull'esborso cantonale per i beneficiari domiciliati nel nostro Comune si prevede un onere valutato in Fr. 370'000.--.

Incidenza dei diversi contributi sociali

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

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
Totale spese	21'559'400.00	22'378'160.00	21'992'122.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55	18'988'700.19
361.400 Contributi AVS	1.01	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	1.01	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi CM	2.02	1.86	4.23	4.42	4.22	4.63	4.11
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.69	2.48	1.97	2.28	2.18	2.23	2.09
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.25	0.23	0.23	0.25	0.22	0.22	0.23
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.25	0.23	0.23	0.25	0.22	0.22	0.23
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.21	7.54	7.17	7.76	8.02	7.78	6.89
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.72	1.56	1.61	1.69	1.42	1.04	1.09
366.030 Aiuto complementare comunale	0.93	0.89	0.82	0.89	0.88	0.90	1.00
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.58	1.40	1.28	1.51	1.44	1.39	1.33
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.90	0.59	0.66	0.71	0.61	0.59	0.54
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.64	0.46	0.67	0.51	0.49	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.06
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.04	0.04	0.03	0.03	0.05	0.13	0.13
% Totale contributi	21.29	19.19	18.96	20.35	19.79	19.17	17.72

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 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 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),
- ricupero 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 sono gestiti nelle loro attività lavorative da educatori diplomati i quali provvedono pure ad organizzare l'occupazione del loro tempo libero in collaborazione con l'offerta di prestazioni delle diverse associazioni e 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 vengono utilizzati per la copertura delle spese di presa a carico dei giovani (attività di autofinanziamento). Dopo alcuni mesi il giovane viene comunque orientato ad un apprendistato o a un lavoro (stage o impieghi) esterno.

Dal 2010 MIDADA è una realtà nel Locarnese e grazie al sostegno delle Autorità cantonali, dei Comuni della regione e di varie entità private, è stato possibile creare un vero centro di competenze per le problematiche d'inserimento socio-professionale di giovani adulti. Da aprile 2010 alcune decine di giovani hanno potuto usufruire dell'aiuto di MIDADA e hanno cominciato un percorso di reinserimento.

Dal 2012 MIDADA è pure un progetto riconosciuto dall'Ente pubblico. In effetti, durante la seduta parlamentare del 23.01.2012 il Gran Consiglio ha deciso di sostenere in modo duraturo quelle misure, come MIDADA, che combattono la disoccupazione giovanile.

La Fondazione Il Gabbiano, partendo proprio dall'esperienza del Locarnese, sarà attiva con altri progetti simili anche nel Bellinzonese e nel Mendrisiotto.

La Fondazione il Gabbiano aveva chiesto ai Comuni CISL il sostegno finanziario per il progetto MIDADA anche per gli anni 2012-2013 (Fr. 10'500.-- all'anno) e chiederà nuovamente il sostegno per gli anni 2014 e seguenti.

Nel preventivo 2017 è stato quindi riproposto un analogo contributo di Fr. 10'500.--.

Conto no. 365.589 “Contributo a varie associazioni nell’abito sociale” (Fr. 2'500.00): nel dicastero 5 Previdenza, venivano finora registrati singolarmente alcuni contributi di piccola entità a varie associazioni. Per ragioni di praticità, questi piccoli importi verranno registrati nel conto no. 365.589, il quale permetterà anche al Municipio una maggior flessibilità nell’esaudire determinare richieste di contributi in ambito previdenziale.

6. Traffico

L’onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'495'500.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è inferiore di Fr. 31'900.--.

Capitolo “620 Rete stradale comunale”

Per la posizione concernente i lavori di manutenzione stradale (conto no. 314.100), è stato esposto a preventivo un importo di Fr. 25'000.-- destinato a coprire i costi dei piccoli interventi di manutenzione, mentre per gli interventi di rilievo il Municipio ha sottoposto al Consiglio comunale un'apposita 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 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
314.100 Manutenzione strade	25'000.00	25'000.00	53'529.30	35'427.05	29'763.65	36'082.10	23'254.45
314.101 Pulizia strade e smaltimento materiale	5'000.00	5'000.00	3'565.60	3'511.45	6'968.30	9'424.50	9'868.75
314.140 Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00	35'000.00	12'007.80	375.35	28'602.30	17'904.55	42'873.55

Conto no. 427.710 “Concessione parcheggio (zona blu): oltre agli incassi previsti per le zone già esistenti (circa Fr. 30'000.--), è stato considerato il nuovo comparto delle Campagne; quest’ultimo quantificato in Fr. 2'000.--. Le concessioni rilasciate risultano inferiori a quanto quantificato in sede di preventivo 2016.

Capitolo “650 Traffico regionale”

Conto no. 318.650 “Gestione Bike Sharing” (Fr. 12'000.00): nell’ambito delle misure previste dal Piano di agglomerato del Locarnese di 2.a generazione (PALoc 2), a partire dal mese di luglio 2017 è prevista, tra altro, l’implementazione di un servizio Bike Sharing regionale, con postazioni anche a Losone.

Per la realizzazione delle postazioni a Losone si prevede un investimento di Fr. 250'000.--, che saranno finanziate da sussidi cantonali e federali e attingendo al fondo FER, mentre a livello di manutenzione (gestione corrente) la spesa annua è preventivata in Fr. 24'000.--. Per il 2017 viene inserita a preventivo una spesa di Fr. 12'000.--.

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:

a) il 70% è attribuito in base alla capacità finanziaria pro capite dei Comuni;

b) 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.

A partire dal 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.

Conto no. 366.500 "Contributo abbonamento ecologico"

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 del contributo 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 2015.

L'abbonamento Arcobaleno "Ozono" si riferisce alla tradizionale campagna promossa dal 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%. Si sottolinea che dal 2016 il Cantone non propone più l'Abbonamento mensile al 50% durante i mesi estivi ed ha lanciato la nuova campagna "Prova Arcobaleno" volta a promuovere un uso più regolare del trasporto pubblico incentivando l'acquisto dell'abbonamento annuale Arcobaleno.

Arcobaleno	Costo annuale 2.a classe giovani	Quantità abbonamenti	Importo sussidio	Totale
Arcobaleno Zona 10 o 20 o 30	231.00	7	112.00	784.00
Arcobaleno 2 o 3 zone	343.00 / 553.00	249	140.00	34'860.00
Arcobaleno 4 zone	672.00	40	168.00	6'720.00
Arcobaleno 5 e più zone	875.00 / 1'008.00	70	210.00	14'700.00
Azione estiva OZONO		171		3'996.00
Totale		537		61'060.00

Si ricorda infine che lo strumento di base per la futura pianificazione del traffico regionale è il Programma di agglomerato del Locarnese (PALoc2), nel frattempo approvato dalla Confederazione. Attualmente è in fase di elaborazione il PALoc3 (di terza generazione) che comprende le opere da realizzare nel quadriennio 2019-2022.

Grazie a questa decisione alcune misure saranno finanziate dalla Confederazione, dal Cantone e dai Comuni e realizzate nel corso del quadriennio 2015/18. Ciò presuppone che i Comuni abbiano individuato problemi e punti deboli della situazione attuale del traffico e dei trasporti, definito uno scenario auspicato da realizzare ed individuato le misure necessarie per attuarlo.

Le misure proposte non riguardano unicamente la politica dei trasporti ma anche la pianificazione del territorio, due ambiti che, secondo la filosofia dei programmi di agglomerato, devono andare a braccetto se si vogliono raggiungere risultati ottimali in ambedue i settori.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 361'970.--. Rispetto al preventivo 2016 questo onere è inferiore di Fr. 61'380.--.

Capitolo "710 Eliminazione acque luride"

Quale supporto all'Ufficio Tecnico per il controllo sui cantieri per le nuove canalizzazioni private, allacciamenti e rilievi, è stato stimato un importo di Fr. 5'000.-- quale indennità per prestazioni di terzi (conto no. 318.140).

È stato considerato a preventivo un costo concernente l'aggiornamento degli allacciamenti nella banca dati del Piano generale di smaltimento (PGS), che dovrà essere effettuato periodicamente a dipendenza delle nuove costruzioni. Anche per il 2016 l'importo è stato valutato in Fr. 10'000.-- (conto no. 318.230).

Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

A conclusione dell'analisi delle possibili soluzioni alternative meno onerose per la gestione dei rifiuti ingombranti, il Municipio ha avviato a titolo sperimentale dal 1. dicembre 2015 e per la durata di un anno un progetto di collaborazione con una ditta losonese operante nel ramo della raccolta e smaltimento dei rifiuti ingombranti.

Occorre avantutto sottolineare che le analisi effettuate sono scaturite dalle varie problematiche riscontrate già da tempo (mancanza di spazio, logistica non soddisfacente, accessibilità carente, ...) per le quali una soluzione è stata individuata attraverso la creazione di un nuovo eco centro. Ciò è previsto nella variante di Piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato il 7 settembre 2016. Questa soluzione comporterebbe per il Comune un investimento di ca. Fr. 620'000.-- (Fr. 577'000.-- per il nuovo eco centro e Fr. 45'000.-- quale compensazione forestale).

Considerato il buon funzionamento introdotto nel 2016 con la collaborazione di una ditta losonese, il Municipio intende riproporlo anche per il 2017.

Qui di seguito elenchiamo le cifre più significative dei costi previsti per il 2017 per questo servizio.

"318.700 Rifiuti domestici"

Servizi di raccolta lunedì e venerdì	105 giri a Fr. 2'320.00 l'uno	Fr. 243'600.00
Raccolta estiva Meriggio	50 a Fr. 100.00	Fr. 5'000.00
		<u>Fr. 248'600.00</u>
		<u>Arrotondato Fr. 250'000.00</u>

"318.710 Ingombranti"

Smaltimento ingombranti	170 t a Fr. 230.--	Fr. 39'100.00
Smaltimento legna	110 t a Fr. 130.--	Fr. 14'300.00
Totale		Fr. 53'400.00
		<u>Arrotondato Fr. 54'000.00</u>

"318.711 PET"

Sono stimate 70 vuotature ad un costo di Fr. 200.--/cadauna, per complessivi Fr. 14'000.--.

“318.730 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti vegetali”

Raccolta rifiuti vegetali	(46 raccolte x Fr. 2'400.00)	Fr. 108'100.00
Smaltimento rifiuti vegetali	300 q a Fr. 20.50 (Petrucciani)	Fr. 6'150.00
Smaltimento rifiuti vegetali	7'800 q a Fr. 15.-- (Compodino)	Fr. 117'000.00
Totale		Fr. 231'250.00
		<u>Arrotondato Fr. 230'000.00</u>

“318.740 Servizio raccolta carta”

Vuotatura	106 x Fr. 440.--	Fr. 46'640.00
Noleggio cassone	12 x Fr. 160.--	Fr. 1'920.00
Ritiro e trasporto	150 x Fr. 168.--	Fr. 25'200.00
Totale		Fr. 73'760.00
		<u>Arrotondato Fr. 74'000.00</u>

“318.770 Trasporto vetro”

Vuotatura	52 x Fr. 468.--	Fr. 24'336.00
Vuotatura Canaa	22 x Fr. 232.10	Fr. 5'106.20
Recupero vetro	140 x Fr. 17.--/t	Fr. 2'380.00
Totale		Fr. 31'822.20
		<u>Arrotondato Fr. 32'000.00</u>

“352.400 Azienda cantonale rifiuti”

Quantità prevista	970 t a Fr. 170.00	Fr. 164'900.00
		<u>Arrotondato Fr. 165'000.00</u>

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

- due 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,
- 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 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	0.00	0.00	2'220.00	2'236.00	2'236.00	2'236.00	2'100.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	0.00	0.00	3'248.35	927.35	692.05	1'302.90	1'093.50
316.700 Locazione logistica ecocentro	37'200.00	50'000.00	3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	250'000.00	250'000.00	247'740.00	245'330.00	245'780.00	247'700.00	244'680.00
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	1'000.00	1'000.00	730.80	996.00	957.00	465.00	930.00
318.702 Costo sacchi RSU	24'000.00	23'000.00	24'574.80	23'359.95	20'650.60	22'681.05	22'564.25
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'200.00	3'000.00	3'160.75	2'746.85	2'498.35	2'805.40	2'786.75
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	0.00	0.00	0.00	310.55	231.70	257.35	254.05
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	54'000.00	60'000.00	89'426.00	86'816.60	93'549.20	91'009.30	83'614.70
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	14'000.00	14'000.00	14'358.00	14'786.00	12'386.00	10'804.60	10'364.60
318.720 Servizio raccolta ferro	0.00	0.00	7'290.00	6'680.00	7'380.00	7'150.00	8'550.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	230'000.00	240'000.00	219'017.10	224'976.95	225'621.80	238'902.65	225'396.80
318.740 Servizio raccolta carta	74'000.00	74'000.00	84'720.00	80'229.00	73'528.00	77'095.70	75'592.00
318.770 Trasporto vetro	32'000.00	32'000.00	31'296.10	31'266.55	31'207.00	32'007.95	31'228.15
318.780 Trasporto alluminio	7'000.00	8'000.00	6'517.05	6'120.00	6'840.00	6'120.00	6'470.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'800.00	3'000.00	2'431.10	2'483.50	2'577.50	2'517.45	2'207.30
319.200 Imposta sul valore aggiunto	13'000.00	12'000.00	13'371.55	11'430.70	13'900.35	14'233.00	17'010.65
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	165'000.00	162'000.00	163'903.45	158'470.70	156'672.20	155'323.25	158'679.45
Altre spese di gestione	34'670.00	41'600.00	31'727.65	26'850.80	39'306.75	30'039.05	28'960.50
390.100 Addebito spese personale	102'500.00	97'200.00	103'587.55	96'258.40	78'249.70	99'291.65	115'713.15
Totale	1'044'370.00	1'070'800.00	1'052'420.25	1'022'275.90	1'014'264.20	1'041'942.30	1'038'195.85

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

Tabella dei ricavi

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

Centro di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
434.091 Tassa diffida	3'000.00	7'000.00	0.00	7'361.10	2'722.20	0.00	0.00
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00	352.50	1'310.00
434.101 Tassa base	320'000.00	320'000.00	319'747.60	316'782.95	307'124.20	305'460.55	349'469.75
434.102 Tassa sui sacchi	315'000.00	315'000.00	314'735.85	313'360.15	276'564.15	301'803.25	299'746.10
434.120 Tasse compostaggio	0.00	2'500.00	2'592.00	2'532.00	2'628.00	3'492.00	3'588.00
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	198'000.00	200'000.00	200'850.00	195'350.00	198'005.00	198'050.00	180'555.00
435.130 Vendita ferro e metalli	0.00	7'000.00	5'050.80	6'854.40	7'949.20	7'745.20	9'037.20
435.140 Vendita braccialetti fascine	200.00	200.00	183.15	203.50	185.00	329.30	301.55
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'000.00	20'000.00	22'339.75	20'528.15	22'709.35	21'330.00	22'133.95
435.350 Vendita carta	6'000.00	10'000.00	5'898.30	12'260.00	12'881.20	15'381.80	29'415.20
435.360 Bonifico consegna lattine	2'500.00	3'000.00	2'494.90	3'676.50	3'501.90	3'239.35	2'866.25
437.700 Multe infrazione regolamento	0.00	0.00	3'900.00	2'250.00	5'100.00	1'050.00	950.00
Altro	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
Totale	866'700.00	884'700.00	877'792.35	885'158.75	839'560.20	858'233.95	899'373.00

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.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Rifiuti	82.11	82.41	81.23	86.52	81.35	82.21
Vegetali	86.09	83.33	91.71	86.83	87.76	82.90
Totale	82.99	82.62	83.41	86.59	82.78	82.37

NB: il calcolo della percentuale summenzionata è il risultato del dicastero 720 "Eliminazione rifiuti". Per il calcolo delle varie tasse viene preso in considerazione anche il costo dell'investimento e i costi amministrativi; di conseguenza la percentuale reale risulterebbe leggermente inferiore a quanto indicato.

Capitolo "740 Cimiteri"

È stata inserita una nuova posizione, conto no. 318.140 "Indennità per prestazioni di terzi": si tratta di una stima per l'esecuzione di 5 fosse (Fr. 1'000.-- cadauna) eseguite da una ditta specializzata, qualora gli operai della squadra non dovessero disporre del tempo necessario detta prestazione.

Capitolo “780 Altra protezione dell’ambiente”

Conto no. 318.153 “Lotta contro le neofite invasive”: grazie all’apporto dei richiedenti l’asilo, è stato possibile intensificare la lotta contro piante neofite invasive. In alcuni punti sensibili il deposito in loco non è possibile, per cui il materiale vegetale deve venir eliminato presso il termovalorizzatore di Giubiasco. Ne risultano pertanto delle spese di trasporto e smaltimento valutate in Fr. 3’000.--.

8. Economia pubblica

L’onere netto di categoria registra una maggior entrata di Fr. 17’600.--. Rispetto al preventivo 2016 questo introito risulta essere superiore di Fr. 300.--.

Capitolo “860 Elettricità”

Tenuto conto dell’estensione del Comune di Losone, il rimborso per la concessione dell’uso del suolo pubblico è stato quantificato per il 2016 in Fr. 122’000.-- (si ricorda che l’importo della “vecchia” privativa ammontava a ca. Fr. 900’000.--).

Capitolo “863 Fondi d’energia rinnovabile”

I Comuni potranno beneficiare di un importo legato alla costituzione del nuovo Fondo energie rinnovabili che, per Losone, è valutato in circa Fr. 310’000.--.

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

9. Finanze e imposte

L’onere netto di categoria registra una maggiore entrata di Fr. 1’476’210.--, con una diminuzione di Fr. 49’750.-- rispetto al preventivo 2016.

Capitolo “900 Imposte”

Quantificare il gettito d’imposta non è facile. Occorre partire dall’ultimo gettito accertato, che attualmente è quello dell’anno 2013, e quantificare le variazioni più significative.

Bisogna considerare gli arrivi e le partenze dei quei contribuenti “importanti” (in cifre), sia per le persone fisiche che per quelle giuridiche, che possono modificare in maniera marcata queste previsioni; a tutt’oggi questi dati sono conosciuti, ma occorrerebbe tener conto anche delle mutazioni fino al 31.12.2017; ciò che purtroppo non è possibile.

Come indicato, l’ultimo **gettito cantonale accertato** è quello per l’anno **2013** che si compone come segue:

Persone fisiche	Fr. 11'997'090.--
Persone giuridiche	Fr. 1'323'020.--

Il gettito stimato delle persone fisiche per l'anno 2015 si aggira attorno ai 12.1 Mio. (stato agosto 2016); prudenzialmente a preventivo 2017 prendiamo questo importo.

Anche per le persone giuridiche la previsione del gettito si aggira attorno al 1.3 Mio. L'art. 290 della Legge tributaria modificato entrato in vigore il 1. gennaio 2016, comporta un aumento dell'imposta personale da Fr. 20.-- a Fr. 40.--. Il ricavo complessivo dell'imposta personale aumenterà di Fr. 100'000.-- all'anno.

La nuova manovra di risanamento finanziario cantonale prevede anche un aumento delle stime immobiliari. Per il Comune di Losone questo aumento sarà del 21.84%. L'imposta immobiliare stimata passerà da Fr. 750'000.-- a Fr. 913'800.--, con un aumento dei ricavi di Fr. 163'800.--.

In considerazione delle valutazioni sopra esposte, il gettito comunale per l'anno 2017 viene così stabilito:

Valutazione gettito comunale 2017

Imposta persone fisiche	90% di Fr. 12'100'000.00	Fr. 10'890'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr. 1'300'000.00	Fr. 1'170'000.--
Imposta personale		Fr. 200'000.--
Imposta immobiliare		Fr. 900'000.--
		<u>Fr. 13'160'000.--</u>

Si sottolinea inoltre che nel conto no. 400.200 "Imposta sul reddito e sulla sostanza" (sopravvenienze) si prevede una sopravvenienza d'imposta sulle persone fisiche pari a Fr. 400'000.--, come pure un'analogha sopravvenienza di Fr. 400'000.-- al conto no. 401.200 "Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)" delle persone giuridiche.

Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

Il Comune, applicando un moltiplicatore d'imposta politico superiore al 80%, beneficia del Contributo dal fondo di livellamento cantonale (conto no. 444.100).

Visto il perdurare delle difficoltà finanziarie, per gli anni dal 2010 al 2016 il moltiplicatore politico è stato fissato al 90%. Il Municipio ha quindi esposto il contributo di livellamento in Fr. 1'700'000.--.

Capitolo "990 Ammortamenti"

Richiamata la circolare della Sezione degli enti locali del 15 marzo 2016, si ricorda che nei preventivi 2017 deve essere previsto un tasso complessivo di ammortamento minimo dell'8%. Secondo la tabella allegata ai conti preventivi 2017, il tasso d'ammortamento ammonta all'**8.88%**.

Moltiplicatore politico

In base ai disposti dell'art. 162 cpv. 2 LOC, la competenza di fissare il moltiplicatore politico è ora attribuita all'organo legislativo, che di principio lo deve stabilire, su proposta del Municipio, con l'approvazione del preventivo dell'anno cui si riferisce ma al più tardi entro il mese di maggio dell'anno di previsione.

Il risultato d'esercizio del preventivo 2017 così come proposto e con un moltiplicatore politico al 90%, prevede un disavanzo d'esercizio di Fr. 65'040.-- (moltiplicatore aritmetico 90.49%).

I conti preventivi vengono redatti con un certo margine di prudenza e, quindi, è lecito ipotizzare una chiusura dei conti per l'anno 2017 migliore di quella prevista, a meno che non si verificano situazioni particolari. Ciò ci permette di evitare un aumento della pressione fiscale comunale. Tenuto conto del capitale proprio esistente, degli altri indicatori finanziari, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2017 al 90% dell'imposta cantonale.

Un'analisi a medio termine verrà fornita con l'allestimento del piano finanziario per il prossimo quadriennio che verrà discusso dal Consiglio comunale all'inizio del 2017.

4. ANALISI DEL CONTO INVESTIMENTI PER DICASTERO

Totale delle uscite	Fr.	5'531'400.00
Totale delle entrate	./.	Fr. 0.00
Onere netto d'investimento	./.	Fr. 5'531'400.00

Si rammenta il carattere programmatico attribuito dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (Rgfcc) al conto preventivo degli investimenti, per cui si ritiene sufficiente in questa sede esporre un commento sommario sulle opere nuove previste. In merito alle opere per le quali il Consiglio comunale ha già stanziato i crediti, i rispettivi importi registrati si riferiscono alla quota di spesa prevista nel corso dell'esercizio 2017.

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

090 Compiti non ripartibili

Il 21 marzo 2016 il Consiglio comunale ha ratificato il credito di Fr. 4'485'000.-- per l'acquisto della ex Caserma di Losone (cfr. M.M. no. 116 del 16 febbraio 2016).

Il Comune di Losone entrerà in possesso della proprietà al termine dell'occupazione dello stabile della ex caserma quale alloggio provvisorio per richiedenti l'asilo (31 ottobre 2016). Entro il 30 novembre 2017 il Comune dovrà versare alla Confederazione l'importo di compravendita pattuito di Fr. 4'450'000.--.

L'investimento viene registrato come bene patrimoniale

5. Previdenza

570 Case anziani

Nella seduta del 17 ottobre 2011 il Consiglio Comunale ha stanziato un contributo a fondo perso di Fr. 3'500'000.-- quale finanziamento per la nuova casa anziani medicalizzata (cfr. M.M. no. 112 del 26 novembre 2011). I versamenti verranno scaglionati nel tempo. Per l'anno 2017 è stimato un versamento di Fr. 1'000'000.--.

589 Altre iniziative assistenziali

Il 12 marzo 2012 il Consiglio comunale ha adottato il nuovo art. 44bis del Regolamento comunale per il riconoscimento di contributi umanitari. Il Comune può versare annualmente un contributo a favore di progetti umanitari fino ad un importo massimo pari allo 0.15% del gettito cantonale base (gettito persone fisiche + gettito persone giuridiche).

In tal senso per il 2017 si ipotizza il versamento di un contributo umanitario di Fr. 20'000.-- (da contabilizzare alla gestione investimenti).

Al momento attuale un progetto specifico non è ancora stato individuato.

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

Per la manutenzione straordinaria delle strade comunali, è stato sottoposto al Consiglio comunale un'apposita domanda di credito di Fr. 490'000.-- per il periodo 2016-2017 (cfr. M.M. no. 094 del 25 agosto 2015).

Per il 2017 si ipotizzano interventi per complessivi Fr. 200'000.--.

Nell'ambito della sostituzione di un tratto di canalizzazione in Via Rivercegno e Via Primore, si è proceduto al rifacimento completo del manto stradale per un investimento di Fr. 342'800.-- (cfr. M.M. no. 068 votato dal Consiglio comunale il 20 ottobre 2014).

Per il 2017 è previsto un intervento residuo di Fr. 50'000.--.

E' previsto il rifacimento del manto stradale di Via Prati dei Vizi e Via Emmaus, per un investimento stimato in Fr. 500'000.--.

Al Consiglio comunale verrà sottoposta la specifica domanda di credito.

Il 13 maggio 2013 il Consiglio comunale ha votato un credito di Fr. 523'000.-- per il rinnovo e il potenziamento parziale dell'illuminazione pubblica in alcune vie di Losone. Va precisato che il rinnovo e il potenziamento dell'illuminazione pubblica viene eseguito di regola congiuntamente con altre opere stradali (ad es. sostituzione condotte, rifacimenti pavimentazione, ecc.), per cui non tutti gli interventi previsti hanno potuto ancora essere realizzati entro il 2014.

Per il 2017 sono pertanto previsti interventi a conclusione dell'investimento (ca. Fr. 50'000.-).

La spazzatrice meccanica per la pulizia delle strade in funzione dal 2009 dovrà essere sostituita a causa dell'usura.

Al Consiglio comunale è già stata sottoposta la relativa domanda di credito di Fr. 200'000.-- (cfr. M.M. no. 022 del 11 ottobre 2016).

650 Traffico regionale

A inizio ottobre 2016 è stato presentato al Municipio il Piano di mobilità scolastica (PMS).

Le misure previste dal PMS comportano interventi quantificati in ca. Fr. 400'000.--, i quali saranno eseguiti a tappe.

Al Consiglio comunale verrà sottoposta la specifica domanda di credito.

Nell'ambito delle misure previste dal Piano di agglomerato del Locarnese di 2.a generazione (PALoc 2), è prevista anche l'implementazione di un servizio Bike Sharing regionale, con postazioni anche a Losone.

Per la realizzazione delle postazioni a Losone è previsto un investimento di Fr. 250'000.-- (cfr. anche commento al Capitolo "650 Traffico regionale" a pag. 23).

È previsto il contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia per gli interventi di priorità 1B (Fr. 127'900.--).

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione acque luride

Si prevede la sostituzione di diverse opere di canalizzazioni che saranno eseguite in concomitanza con altre opere di sottostruttura (condotte ERL, Azienda Acqua Potabile) per investimenti complessivi di Fr. 2'500'000.--.

Al Consiglio comunale saranno sottoposte le specifiche domande di credito.

750 Arginature

Sistemazione arginature Fiume Melezza (Progetto definitivo): è previsto l'allestimento del progetto definitivo per la sistemazione idraulica del Fiume Melezza da Golino alla confluenza con il Fiume Maggia.

Attualmente è in fase di allestimento la chiave di riparto dei costi che verrà sottoposta nei prossimi mesi ai Comuni e agli Enti coinvolti.

Al Consiglio comunale verrà sottoposta la domanda di credito per la fase del progetto definitivo, quantificata in Fr. 350'000.--.

790 Pianificazione del territorio

Nell'ambito del Piano di gestione dei boschi di Losone, il 27 maggio 2015 il Consiglio comunale ha votato un credito di Fr. 105'000.-- quale partecipazione al finanziamento del progetto "Selvicoltura Riali Arcegno" del Patriziato di Losone (cfr. M.M. no. 078 del 13 gennaio 2015).

La partecipazione è ripartita su 3 anni (Fr. 35'000.-- all'anno).

8. Economia pubblica

830 Turismo

Il 16 dicembre 2013 il Consiglio comunale ha concesso il credito di Fr. 485'000.-- quale partecipazione del Comune di Losone alla realizzazione del Palazzo del Cinema di Locarno (cfr. M.M. no. 039).

La partecipazione di Losone per la realizzazione dell'opera sarà versata in dieci rate annuali di Fr. 48'500.--.

5. CONCLUSIONI

La situazione del preventivo 2017 non si discosta da quella degli ultimi anni; occorre sempre mantenere alto il livello d'attenzione per mantenere una situazione equilibrata.

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 01.01.2017 gli stipendi dei dipendenti comunali non verranno adeguati in quanto il carovita risulta dello 0,0%.**

2. **È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2017 come segue:**

- Spese correnti	Fr.	21'559'400.--
- Ricavi correnti	Fr.	8'334'360.--
- Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta	Fr.	13'225'040.--

3. **Il moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2017 è stabilito al 90% dell'imposta cantonale.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

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

Allegato:
bilancio preventivo 2017