



COMUNE DI LOSONE

**Messaggio municipale no. 060 al Consiglio comunale di Losone:
Bilancio preventivo 2018 del Comune di Losone**

Losone, 24 ottobre 2017

Commissione designata: commissione della gestione

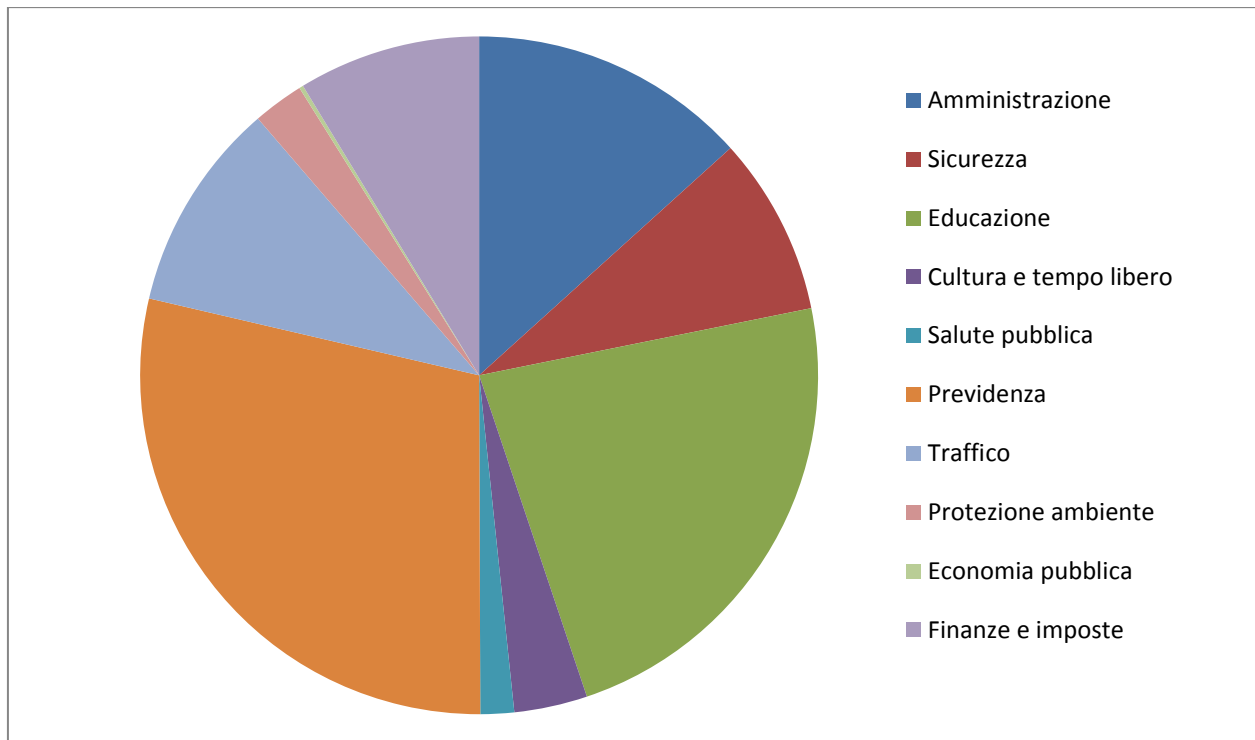
Egregio signor Presidente,
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il bilancio preventivo del Comune di Losone per l'esercizio 2018 che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	Fr.	22'105'830.00			
Totale dei ricavi			Fr.	8'322'260.00	
Fabbisogno			Fr.	13'783'570.00	
		Fr.	22'105'830.00	Fr.	22'105'830.00

GESTIONE CORRENTE (confronto con il preventivo 2017)

Centro costo	Preventivo 2017			Preventivo 2018		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'228'530.00	122'550.00	2'105'980.00	2'370'070.00	140'050.00	2'230'020.00
Sicurezza	1'996'980.00	596'500.00	1'400'480.00	1'987'320.00	558'500.00	1'428'820.00
Educazione	4'931'290.00	1'219'300.00	3'711'990.00	5'080'740.00	1'220'500.00	3'860'240.00
Cultura e tempo libero	615'820.00	19'000.00	596'820.00	601'370.00	15'600.00	585'770.00
Salute pubblica	244'810.00	8'000.00	236'810.00	278'610.00	10'000.00	268'610.00
Previdenza	4'852'300.00	50'000.00	4'802'300.00	4'862'700.00	51'000.00	4'811'700.00
Traffico	1'901'700.00	406'200.00	1'495'500.00	2'062'300.00	379'600.00	1'682'700.00
Protezione ambiente	1'892'770.00	1'530'800.00	361'970.00	1'946'970.00	1'540'300.00	406'670.00
Economia pubblica	414'700.00	432'300.00	-17'600.00	413'700.00	446'000.00	-32'300.00
Finanze e imposte	2'473'500.00	3'949'710.00	-1'476'210.00	2'502'050.00	3'960'710.00	-1'458'660.00
	21'552'400.00	8'334'360.00	13'218'040.00	22'105'830.00	8'322'260.00	13'783'570.00



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

0. Amministrazione	Fr.	124'040.--
1. Sicurezza pubblica	Fr.	28'340.--
2. Educazione	Fr.	148'250.--
3. Cultura e tempo libero	./.	Fr. 11'050.--
4. Salute pubblica	Fr.	31'800.--
5. Previdenza	Fr.	9'400.--
6. Traffico	Fr.	187'200.--
7. Ambiente e territorio	Fr.	44'700.--
8. Economia pubblica	./.	Fr. 14'700.--
9. Finanze e imposte	Fr.	17'550.--

Maggior onere (aumento del fabbisogno)	Fr.	565'530.--	pari al + 4.28%
--	-----	------------	-----------------

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Rispetto al preventivo 2017 il fabbisogno d'imposta risulta superiore di Fr. 565'530.--. Questo aumento viene brevemente riassunto qui di seguito, ripartito per gruppo di conto (importi indicati in migliaia di franchi):

30 Spese del personale (+ Fr. 278.0):

- All'inizio del 2017 il Municipio ha assunto per un periodo di prova di 6 mesi e con un grado di occupazione del 40% un nuovo dipendente al quale sono stati assegnati i compiti legati alla comunicazione, al marketing, all'organizzazione di eventi e alla redazione strutturata del "Losoneè".

L'esperienza maturata durante i 6 mesi di prova ha comprovato la necessità per il Comune di dover disporre di una figura che si occupi dei predetti compiti.

Tuttavia, il grado di occupazione del 40% si è rilevato insufficiente per svolgere tutti i compiti previsti per cui il Municipio ha indetto un pubblico concorso per la nomina di un addetto alla comunicazione, al marketing e all'organizzazione di eventi con un grado di occupazione del 100%.

La persona prescelta inizierà la sua attività al 100% il 1. dicembre 2017.

- Fino all'anno scolastico 2016-17, la Scuola elementare di Losone contava 15 sezioni, la maggior parte composte da un massimo di 20 allievi, mentre le 3 sezioni di 3a elementare erano composte da 23, risp. 24 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. In questo senso il Municipio aveva quindi deciso di assumere un docente di appoggio al 50%, per le 3 sezioni di 3.a elementare.

In base all'evoluzione del numero degli allievi, a partire dall'anno scolastico 2017-18 il Municipio ha risolto di istituire una sezione supplementare di 4.a elementare (per gli ex allievi di 3.a elementare), ciò che ha richiesto l'assegnazione di un nuovo incarico al posto di quello di un docente di appoggio.

- All'inizio del 2017 il Municipio ha dato avvio a un progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali.

A queste persone viene offerta la possibilità di svolgere un periodo di lavoro di un anno al massimo alle dipendenze del Comune di Losone con lo scopo di permettere loro di acquisire esperienze lavorative per facilitare un'eventuale reintegrazione nel mondo del lavoro.

Durante questo periodo le persone assunte hanno l'obbligo di iscriversi all'Ufficio regionale di collocamento e di effettuare le dovute ricerche di lavoro.

Per questo progetto sono stati assunti due operai temporanei per la squadra comunale e si prevede di assumere altre persone idonee in altri settori dell'Amministrazione del Comune per specifiche necessità.

31 Spese per beni e servizi (+ Fr. 201.8): la maggior spesa preventivata per questa categoria viene riportata alla "Manutenzione stabili e strutture" (Fr. 129.00), in particolare per la struttura della ex caserma e della scuola dell'infanzia. Maggiori dettagli vengono esposti nei vari centri costo.

Per gli altri gruppi di conto le cifre si aggirano grossomodo sui livelli del 2017.

Anche per il 2018 si prevedono alcune sopravvenienze d'imposta (Fr. 800'000.--, cfr. anche capitolo "900 Imposte" a pagg. 28) che permettono di contenere il risultato previsto entro i limiti degli anni precedenti (disavanzo 2018 presunto Fr. 83'570.--; disavanzo 2017 presunto Fr. 58'040.--, avanzo d'esercizio effettivo 2016 Fr. 1'133'496.79).

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 2017.

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 Rincarò annuo e adeguamenti

Per il preventivo 2018 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 2018 non è stato considerato nessun aumento per il caro-vita; infatti lo Stato fino al 2021 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).

Centro di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
020 Amministrazione generale 1 segretario comunale 1 segretario aggiunto 1 contabile 2 impiegate amministrativa 1 impiegato resp. Marketing 1 impiegata amm. all'80% 1 apprendista	861'700.00	744'200.00	737'653.55	730'550.25	704'309.60	692'579.20	629'415.05
021 Ufficio tecnico 1 capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	702'300.00	715'500.00	698'899.55	664'521.80	612'508.70	587'160.30	489'376.45
101 Altri servizi giuridici 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. all'80%	156'300.00	153'600.00	149'047.80	185'370.60	184'473.40	183'198.75	183'374.25
113 Corpo di polizia 1 caposervizio 6 agenti 1 agente al 50% 1 aspirante agente 1 impiegata amm. al 20%	814'100.00	800'800.00	722'212.80	731'769.90	540'258.05	544'247.85	622'543.90
200 Scuola dell'infanzia 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. refezione 3 aiuto cucina 4 addette alla refezione 1 addetta alla lavanderia	372'000.00	364'700.00	364'560.50	371'271.70	493'127.45	497'661.30	486'814.05
210 Scuola elementare 1 direttore 1 impiegata amm. al 50% 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 6 addette alle pulizie	609'800.00	553'700.00	603'904.30	532'457.65	520'747.70	505'731.05	489'612.95
351 Centro giovanile 1 animatrice al 50%	34'620.00	34'720.00	33'701.10	23'893.70	40'530.70	51'411.65	50'008.95
500 Previdenza sociale 1 caposervizio 1 impiegata al 30% 1 assistente sociale al 50%	199'200.00	195'900.00	194'508.75	161'169.35	158'798.10	154'085.75	152'320.70
620 Squadra comunale 1 caposquadra 7 operai qualificati 2 operai 2 aiuti da programma occ.	1'011'100.00	921'900.00	920'401.55	956'498.05	913'788.90	900'633.30	809'999.45
Totale	4'761'120.00	4'485'020.00	4'424'889.90	4'357'503.00	4'168'542.60	4'116'709.15	3'913'465.75

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

- 020 Amministrazione generale

In questo settore va menzionata l'assunzione dell'addetto alla comunicazione, al marketing e all'organizzazione di eventi (cfr. commento al punto 1 Considerazioni generali).

Nell'ambito del progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali anche indicato nelle Considerazioni generali, è stata incaricata una giovane losonese per la sostituzione temporanea di una nostra dipendente che da inizio 2018 sarà assente per congedo di maternità. L'onere salariale indicato nella tabella che precede non contempla il

recupero dell'indennità di perdita di guadagno per detto congedo (sarà considerato a consuntivo 2018).

- 113 Corpo di polizia

Richiamando quanto già esposto nei messaggi municipali sui preventivi degli anni precedenti, un nuovo aspirante agente è stato iscritto alla Scuola cantonale di polizia iniziata nel mese di marzo 2017 e sarà operativo a partire dal mese di marzo 2018.

L'organico della polizia comunale sarà quindi composto da 9 agenti, di cui uno al 50%, 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 aiuto 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%.

- 210 Scuola elementare

Dal 2016 la Direzione dell'Istituto scolastico comunale è stata potenziata con l'assunzione di una segretaria con un grado di occupazione del 50%.

- 620 Squadra comunale

Si richiama quanto esposto al punto 1 Considerazioni generali relativamente al progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali.

Tramite gli addebiti interni (conti 390.100), rispettivamente gli accrediti interni (conto 490.100), la quota-parte dei costi del personale addetto alle pulizie, come pure il costo del personale per altre attività, viene ripartito fra i vari centri costo come dalla tabella che segue. Per la stima delle ore sono state prese in considerazione quelle esposte in sede di consuntivo 2016 con eventuali vari accorgimenti.

Centro costo	Addebito 390.100	Accredito 490.100
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'900.--	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 22'100.--	
101 Altri servizi giuridici		Fr. 6'500.--
113 Corpo di polizia	Fr. 3'200.--	

200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'600.--	
210 Scuola elementare	Fr. 22'400.--	Fr. 32'100.--
300 Promozioni culturali	Fr. 18'900.--	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 48'000.--	
500 Previdenza sociale	Fr. 6'500.--	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'900.--	Fr. 270'200.--
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 8'500.--	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 400.--	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 107'800.--	
740 Cimiteri	Fr. 30'000.--	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 25'600.--	
Addebitato / Accreditato	Fr. 308'800.--	Fr. 308'800.--

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).

Per quanto riguarda la scuola elementare, si rimanda a quanto esposto al punto 1 Considerazioni generali.

Centro di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
200 Scuola dell'infanzia 6 insegnanti a tempo pieno 2 insegnanti a metà tempo	809'700.00	874'800.00	823'788.20	788'262.05	805'399.70	826'644.25	808'376.20
210 Scuola elementare 13 docenti a tempo pieno 4 docenti a metà tempo 5 docenti materie speciali	2'334'400.00	2'280'400.00	2'168'611.20	2'189'197.35	2'245'920.70	2'237'838.45	2'371'878.45
Totale massa salariale lorda	3'144'100.00	3'155'200.00	2'992'399.40	2'977'459.40	3'051'320.40	3'064'482.70	3'180'254.65
/. sussidi docenti SI	219'300.00	283'600.00	218'146.10	292'733.00	304'413.00	285'958.00	310'894.00
/. sussidi docenti SE	698'900.00	648'200.00	539'368.60	651'569.00	677'562.00	657'828.00	739'328.00
/. rimborso stipendi docenti	49'000.00	43'500.00	43'411.65	59'299.20	57'304.75	52'702.60	53'413.20
Totale massa salariale netta	2'176'900.00	2'179'900.00	2'191'473.05	1'973'858.20	2'012'040.65	2'067'994.10	2'076'619.45

2.1.4 Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
Totale spese	22'105'830.00	21'552'400.00	21'151'127.31	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55
Stipendi dipendenti in %	21.54	20.81	20.92	19.81	20.95	19.89	20.18
Stipendi docenti in %	9.85	10.11	10.36	8.98	10.11	9.99	10.71
Totale	31.39	30.92	31.28	28.79	31.07	29.89	30.89

Cassa pensione

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. Nel febbraio 2015 è stata redatta

un'analisi dei sinistri; la stessa ha riscontrato un ottimo e costante andamento negli ultimi anni, nettamente inferiore alle previsioni statistiche. D'intesa con l'esperto, il Consiglio di fondazione della Comunitas ha perciò adottato un'ulteriore riduzione dei premi rischio dal 1. gennaio 2018 (già ridotto dal 1. gennaio 2016 dell'1%). Nel nostro caso il premio rischio viene ridotto del 0.6%, passando dal 2.6% al 2% 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) era 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 aveva 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 ha proposto un premio di Fr. 123'852.-- (+ Fr. 11'550.-- rispetto al 2016).

Nella tabella che segue sono riportati i costi della quota parte dei premi a carico del datore di lavoro.

No. Conto	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	25'500.00	23'900.00	25'903.50	25'233.95	21'824.45	22'787.05	18'293.70
305.200 Assicurazione infortuni docenti	5'700.00	6'400.00	5'714.00	5'655.80	5'290.55	3'935.35	3'687.70
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	51'750.00	49'050.00	41'740.85	32'983.95	31'437.90	30'654.55	17'973.30
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	35'800.00	39'000.00	33'133.85	24'201.30	24'223.70	24'503.30	16'689.65
Totale	118'750.00	118'350.00	106'492.20	88'075.00	82'776.60	81'880.25	56'644.35

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

Centro di costo	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	55'413.45	11'763.30	18'562.10	24'591.35	22'577.80	115'666.00
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	61'176.75	69'124.60	81'749.65	87'881.95	59'885.90	30'920.90
436.021 Rimborso indennità di maternità	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'120.80
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	26'692.25	20'949.10	8'293.45	50'678.70	788.80	19'636.70
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	0.00	9'237.20	9'349.85	8'716.35	31'433.80	0.00
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	7'915.00	0.00	0.00	10'320.00	28'886.00	27'520.00
Totale	151'197.45	111'074.20	117'955.05	182'188.35	143'572.30	213'864.40

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	500.00
020	Amministrazione	5'000.00
021	Ufficio tecnico	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	2'000.00
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	1'000.00
620	Rete stradale comunale (squadra comunale)	2'000.00
	Totale	21'900.00

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 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.

Nel 2017 è stata sostituita un'altra macchina in dotazione alle scuole e nel 2018 è prevista la sostituzione della macchina in dotazione alla Polizia comunale.

La tabella che segue riporta il costo preventivato per 2018 del conto no. 310.140 "Copy Service / Fotocopie" (raffrontato con gli anni precedenti):

No.	Centro costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
020	Amministrazione	2'300.00	2'300.00	1'870.40	2'642.35	6'833.00	5'544.60
021	Ufficio tecnico	1'700.00	1'700.00	2'164.90	1'441.25	2'081.80	2'654.10
101	Altri servizi giuridici	300.00	300.00	998.65	761.30	1'105.30	1'220.50
102	Autorità regionale di protezione	1'300.00	1'500.00	1'249.10	1'227.40	273.60	243.05
113	Polizia	1'200.00	1'200.00	1'143.45	967.35	1'124.80	2'295.50
200	Scuola dell'infanzia	4'000.00	4'000.00	2'169.95	2'346.25	2'528.60	3'616.15
210	Scuola elementare	6'400.00	6'400.00	5'452.70	6'179.90	6'917.05	8'274.00
500	Previdenza	300.00	300.00	964.55	778.75	1'219.90	1'118.15
	Totale	17'500.00	17'700.00	16'013.70	16'344.55	22'084.05	24'966.05

2.5 Altre spese

La tabella che segue indica il preventivo di alcuni costi per il 2018 confrontati con il preventivo 2017 e i consuntivi degli anni precedenti.

Conto	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
313.200 Acquisto derrate alimentari	93'000.00	88'000.00	84'721.56	82'405.30	84'628.25	90'447.45	93'105.70
313.300 Acquisto materiale di pulizia e igienico	34'300.00	33'300.00	37'030.00	37'305.22	27'103.78	35'734.48	34'387.95
312.200 Consumo energia elettrica	150'300.00	156'600.00	148'187.20	144'729.20	140'499.15	175'385.10	152'491.55
312.300 Consumo combustibile	14'500.00	27'000.00	20'668.65	22'203.45	20'999.70	117'612.45	87'847.40

I costi per l'acquisto delle derrate alimentari (conto no. 313.200) sono stimati in Fr. 90'000.-- 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 (conto no. 432.100 per la scuola dell'infanzia) e conto no. 432.110 per la scuola elementare) 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 ai consumi degli anni precedenti.

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

Per quanto concerne il costo dell'olio da riscaldamento (conto no. 312.300) abbiamo stimato il consumo/prezzo come gli anni precedenti (80 cts / litro). Il Municipio segue comunque con attenzione l'evolversi della situazione e rifornisce gli stabili comunali al momento più opportuno. La variazione del costo è dovuta al fatto che l'ex SI sarà allacciata alla rete di teleriscaldamento ERL, mentre bisognerà acquistare il gasolio per la struttura dell'ex caserma.

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. 2'230'020.--. Rispetto al preventivo 2017 si registra un aumento di Fr. 124'040.--.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

Nel 2018 avrà luogo la votazione popolare sul progetto di Parco Nazionale del Locarnese (PNL).

I costi della stampa del materiale di voto (opuscolo informativo, scheda di voto, ecc.) sono a carico del PNL.

Capitolo "012 Potere esecutivo"

Conto no. 318.100 "Consulenza di terzi" (+ Fr. 20'000.--): per affrontare e gestire alcune tematiche particolari e importanti, il Municipio deve far capo sempre più spesso a consulenti specialistici esterni. A questo scopo è stato riproposto anche a preventivo 2018 l'importo di Fr. 30'000.--.

Conto no. 318.201 "Spese per ricorrenze e ricevimenti" (+ Fr. 5'000.--): l'aumento di costo è dovuto anche al fatto che il Comune di Losone ha accettato di far parte del circolo di contatto dei Comuni svizzeri che unisce un Comune per ogni regione linguistica della Svizzera. Il circolo è composto dai Comuni di Le Landeron per la Romandia, Scuol per i Grigioni romanci, Eschenbach per la Svizzera tedesca, Meiringen per la Svizzera centrale e Losone per la Svizzera italiana.

Ogni anno ha luogo un incontro tra questi Comuni. Nel 2018 l'incontro sarà organizzato a Losone.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

Conto no. 361.160 "Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020" (Fr. 8'000.--): 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 preventivato per l'anno 2018 ammonta a Fr. 1.20 per abitante (Fr. 1.50 stimato per il 2017).

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

L'ex scuola dell'infanzia verrà allacciata alla rete di teleriscaldamento (conto no. 313.160), pertanto verranno a cadere i costi legati al consumo di olio combustibile e per gli abbonamenti di servizio.

Capitolo "091 Sedime ex caserma"

E' stato creato un nuovo centro costo concernente gli stabili e il sedime dell'ex piazza d'armi con lo scopo di disporre di un'esposizione chiara dei costi per la gestione di dette strutture; quelli esposti a preventivo son stati quantificati in modo sufficiente da poter garantire il normale funzionamento e la pulizia del sedime.

La quota parte di costi per il riscaldamento, il consumo di energia elettrica e di acqua potabile per la palestra "Vacchini", la quale, ricordiamo, è rimasta in proprietà alla Confederazione, verranno fatturati al Centro sportivo nazionale delle gioventù di Tenero. L'importo inserito a preventivo è puramente indicativo e potrà essere quantificato con precisione a consuntivo.

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 1'428'820.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è superiore di Fr. 28'340.--.

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 2018 il saldo di spesa è stato preventivato nelle stesse entità del preventivo 2017.

Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

Conto no. 316.510 "Licenze e aggiornamenti Software" (Fr. 2'000.--): già nel 2016 e nel 2017 era prevista questa spesa la quale viene nuovamente posticipata al 2018 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. 25'000.--. 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	12	7	12	4	35	32	67
Ascona	4	7	2	3	16	25	41
Brissago	3		4		7	7	14
Centovalli	2		1		3	3	6
Onsernone					0	1	1
Ronco s/Ascona	1				1		1
Terre di Pedemonte	1	4	3	0	8	7	15
	23	18	22	7	70	75	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"

Conto no. 311.100 "Acquisto mobilio": in previsione dell'insediamento del nuovo agente di polizia, sarà necessario effettuare una risistemazione logistica all'interno degli uffici della PolCom per una spesa quantificata in Fr. 5'000.--.

Conto no. 311.400 "Acquisto armi": è prevista la sostituzione, a livello Cantonale, delle armi attualmente in dotazioni agli agenti di polizia. Qualora questa sostituzione non avverrà entro fine 2017, il costo slitterà nel 2018; il costo per singola pistola ammonta a circa Fr. 1'000.--.

Conto no. 318.140 "Indennità per prestazioni di terzi" (Fr. 25'000.--): da settembre 2017 il servizio scuole ai passaggi pedonali di Via Locarno e Via Mezzana è gestito dai pattugliatori volontari. Non avendo ancora la garanzia della continuità del servizio abbiamo inserito, a titolo precauzionale, la spesa stimata per far capo al servizio di agenzie di sicurezza privata.

Conto no. 361.122 "Contributo al Cantone per il sistema integrato di condotta" (Fr. 3'400.--): la Polizia cantonale, nel corso del 2015, ha introdotto il sistema integrato di condotta per la gestione delle pattuglie di polizia su tutto il territorio cantonale. Questo sistema permette agli operatori della centrale operativa (117) di poter vedere in tempo reale la posizione delle varie pattuglie in modo da poter inviare, in caso di chiamata, la pattuglia più vicina al luogo dell'intervento richiesto. Tutto il sistema è gestito tramite "Tablet".

Capitolo "150 Militare"

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

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

I costi per i tiri fuori servizio sono stimati in Fr. 2'700.--, mentre verrà versato alla società di tiro Tre Torri di Ascona un contributo di Fr. 500.-- per l'utilizzo dell'infrastruttura.

2. Educazione

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 3'860'240.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è superiore di Fr. 148'250.--.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Conto no. 314.200 "Manutenzione stabili" (Fr. 50'000.--): oltre ai costi di manutenzione considerati negli esercizi precedente, è stato aggiunto un importo di Fr. 25'000.-- per il ritinteggiamento con pittura magnetica degli atri e dei corridoi.

Conto no. 317.220 “Escursioni scolastiche per giornate fuori sede” (+ Fr. 1'500.--): è previsto un incremento delle attività fuori sede secondo le indicazioni contenute nei nuovi piani di studio.

Capitolo "210 Scuola elementare"

Conto no. 311.300 “Acquisto attrezzature” (Fr. 12'000.--): oltre al credito normale è stato aggiunto un importo di Fr. 3'000.-- per l'installazione di un condizionatore d'aria per l'ufficio di Direzione e Fr. 4'000.— per l'acquisto di una macchina per la pulizia dei tappeti e delle passatoie.

Conto no. 314.280 “Manutenzione orto didattico” (Fr. 7'000.--): è stato deciso di risistemare l'orto didattico all'esterno delle scuole elementari, in disuso da qualche anno, con lo scopo di implementare gli obiettivi legati all'educazione ambientale e all'ambito scientifico. Il costo esposto rappresenta la sistemazione della serra esistente, il rifacimento della staccionata, la sostituzione della terra e altri vari lavori (si ricorda che l'orto didattico in questione è stato realizzato nel 1990). La manutenzione durante i prossimi anni sarà minima.

Capitolo "211 Scuola fuori sede e corsi sportivi"

Per poter garantire lo svolgimento della settimana bianca, si è deciso di modificare la destinazione, scegliendo quale meta per il corso la stazione sciistica di Campo Blenio. Ciò consentirà di raggiungere in maniera più efficace tutta una serie di obiettivi relazionali ed educativi.

Capitolo "214 Corso scolastico di nuoto"

Dal 2014 il corso di nuoto viene svolto presso il Centro Balneare Regionale di Locarno. Vista la buona esperienza si ripropone la stessa formula. Il maggior onere risultante per le entrate al Lido e per il 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 2018 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. 585'770.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è inferiore di Fr. 11'050.--.

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 2018, 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 gli scorsi anni, 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.

Capitolo "330 Parchi pubblici e sentieri"

Il conto no. 314.151 "Taglio alberi" è stato aumentato (+ Fr. 6'000.--) rispetto al preventivo dello scorso anno. Questi interventi sono necessari in caso di caduta di alberi per ripristinare la viabilità sui sentieri e per la sicurezza nei parchi.

La previsione di costo del conto no. 314.150 "Manutenzione sentieri" (+ Fr. 25'000.--) è dovuta in parte al ripristino di alcuni sentieri causa il maltempo di questi ultimi mesi, come pure alla mancata manodopera messa a disposizione dai richiedenti l'asilo che settimanalmente effettuavano varie pulizie sul territorio.

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 2018, 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.

Capitolo "350 Altre attività di tempo libero"

Con circolare del 12 dicembre 2016 il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport riconosce ai Comuni un rimborso di parte dei contributi erogati agli allievi iscritti alle scuole di musica riconosciute.

In base al conteggio del 2017, si stima un recupero di Fr. 1'500.-- (conto no. 461.310).

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 268'610.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è maggiore di Fr. 31'800.--.

Per questo dicastero non ci sono particolari osservazioni.

5. Previdenza

L'onere netto di categoria registra una maggior uscita di Fr. 4'811'700.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è maggiore di Fr. 9'400.--.

Capitolo "500 Previdenza sociale"

Con l'assunzione di un'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 comprovata.

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

Centro di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
361.400 Contributi AVS	216'300.00	217'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	216'300.00	217'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	432'600.00	435'300.00	840'000.20	930'359.90	880'163.40	872'400.80	897'600.05
361.430 Contributi prestazioni complementari	576'800.00	580'400.00	478'267.55	432'205.85	453'619.60	451'022.75	432'571.90
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	54'000.00	54'000.00	53'782.00	50'787.00	49'070.50	44'496.00	41'750.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	54'000.00	54'000.00	53'782.00	50'787.00	49'070.00	44'500.00	41'750.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'781'300.00	1'770'100.00	1'691'270.88	1'577'267.48	1'544'311.45	1'659'736.95	1'508'669.00
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	400'000.00	370'000.00	354'471.19	354'448.91	336'725.28	294'077.59	201'892.31
366.030 Aiuto complementare comunale	200'000.00	200'000.00	187'485.40	180'346.00	176'534.25	181'212.95	173'583.35
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	339'300.00	340'100.00	313'998.43	282'512.97	299'837.00	298'265.10	268'676.65
365.561 Contributi per servizio di appoggio	173'100.00	193'400.00	158'368.68	144'073.10	141'455.50	126'380.95	115'014.80
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	135'900.00	137'400.00	124'280.14	147'941.62	101'029.30	102'168.20	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	11'000.00	10'500.00	10'781.10	10'787.70	10'726.65	10'500.00	10'500.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	2'000.00	2'500.00	1'615.00	2'551.00	512.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	10'000.00	8'000.00	8'902.05	5'854.25	5'377.25	10'229.20	25'371.95
Totale	4'602'600.00	4'590'900.00	4'277'004.62	4'169'922.78	4'048'432.18	4'094'990.49	3'717'380.01

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 l’ 8,5% del gettito d’imposta cantonale del Comune previsto per il 2016. 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 2018
361.400 Contributi AVS	15.00	216'300.00
361.410 Contributi AI	15.00	216'300.00
361.420 Contributi AM	30.00	432'600.00
361.430 Contributi prestazioni complementari	40.00	576'800.00

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

Ad inizio ottobre 2017 è partito per l’ 8° 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 Papio di Ascona e agli allievi della scuola media Morettina di Locarno (indipendentemente dal domicilio).

Il Municipio, considerato che non viene più riproposto il progetto Open Sunday che, ricordiamo, era rivolto ai bambini in età di scuola elementare di Losone e Ascona, e che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone che partecipano allo stesso con una buona affluenza, ha risolto di partecipare ai costi del progetto Midnight Ascona 2017-18 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 2018 riportati qui di seguito sono calcolati in base alla stima del gettito d’imposta cantonale 2016 per il Comune di Losone e alle percentuali stimate, prendendo in considerazione il conguaglio 2015 e aggiungendo un 10% di aumento dei costi.

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 4.50% del gettito stesso:

- Fr. 40.-- x 365 giorni x 75 anziani (stimati)	Fr.	1'095'000.00
- 6% del gettito cantonale 2016 (stimato in Fr. 16'964'701.--)	Fr.	1'017'882.10

Spesa totale

Fase 1	Fr.	1'017'882.10
Fase 2 (4.50% di Fr. 16'964'701.--)	Fr.	763'411.55
Totale	Fr.	1'781'293.65
Totale arrotondato	Fr.	1'781'300.00

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 2016 del 2.00%, ossia:

Fr. 16'964'701.-- x 2.00% = Fr. 339'294.05, arrotondato a **Fr. 339'300.--**.

Conto no. 365.561 "Contributo per servizi di appoggio": si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2016 dell'1.02%, ossia:

Fr. 16'964'701.-- x 1.02% = Fr. 173'039.95, arrotondato a **Fr. 173'100.--**.

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. 20.28

Popolazione residente di Losone: 6'700 x Fr. 20.28 = Fr. 135'876.00, arrotondato a **Fr. 135'900.--**.

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. 400'000.--.

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 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
Totale spese	22'105'830.00	21'552'400.00	21'151'127.31	21'992'122.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55
361.400 Contributi AVS	0.98	1.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.98	1.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi CM	1.96	2.02	3.97	4.23	4.42	4.22	4.63
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.61	2.69	2.26	1.97	2.28	2.18	2.23
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.24	0.25	0.25	0.23	0.25	0.22	0.22
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.24	0.25	0.25	0.23	0.25	0.22	0.22
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.06	8.21	8.00	7.17	7.76	8.02	7.78
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.81	1.72	1.68	1.61	1.69	1.42	1.04
366.030 Aiuto complementare comunale	0.90	0.93	0.89	0.82	0.89	0.88	0.90
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.53	1.58	1.48	1.28	1.51	1.44	1.39
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.78	0.90	0.75	0.66	0.71	0.61	0.59
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.61	0.64	0.59	0.67	0.51	0.49	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.05	0.04	0.04	0.03	0.03	0.05	0.13
% Totale contributi	20.82	21.30	20.22	18.96	20.35	19.79	19.17

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 2018 è stato quindi inserito un contributo stimato in Fr. 11'000.--.

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. 1'682'700.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è superiore di Fr. 187'200.--.

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 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
314.100 Manutenzione strade	25'000.00	25'000.00	41'335.15	53'529.30	35'427.05	29'763.65	36'082.10
314.101 Pulizia strade e smaltimento materiale	7'000.00	5'000.00	7'110.65	3'565.60	3'511.45	6'968.30	9'424.50
314.140 Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00	20'000.00	24'591.95	12'007.80	375.35	28'602.30	17'904.55

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.--.

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), era prevista a partire da luglio 2017 anche l'implementazione di un servizio Bike Sharing regionale, con postazioni anche a Losone.

Per la realizzazione delle postazioni a Losone il 6 febbraio 2017 il Consiglio comunale ha concesso il credito di Fr. 252'000.--, in parte finanziato da sussidi cantonali e federali e attingendo al fondo FER, mentre a livello di manutenzione (gestione corrente) la spesa è preventivata in Fr. 24'000.--.

Alcuni ritardi nella fornitura delle e-bike ha fatto slittare l'entrata in funzione a inizio 2018.

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.

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.

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 (Campagna OZONO) 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	272	140.00	38'080.00
Arcobaleno 4 zone	672.00	37	168.00	6'216.00
Arcobaleno 5 e più zone	875.00 / 1'008.00	80	210.00	16'800.00
Azione estiva OZONO		0		0.00
Totale		396		61'880.00

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. 406'670.--. Rispetto al preventivo 2017 questo onere è superiore di Fr. 44'700.--.

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. 2'500.-- quale indennità per prestazioni di terzi (conto no. 318.140).

È stato preventivato 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 2017 l'importo è stato valutato in Fr. 10'000.-- (conto no. 318.230).

Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Con lo scopo di trovare soluzioni alternative meno onerose per la gestione dei rifiuti ingombranti, il 1. dicembre 2015 era stato avviato a titolo sperimentale 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.

Considerati i positivi risultati riscontrati da questo progetto, il Municipio ha risolto di continuare a gestire la raccolta dei rifiuti ingombranti con questo sistema organizzativo.

Si ricorda che la variante di Piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato il 7 settembre

2016 prevede la realizzazione di un nuovo eco centro, ciò che 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).

Qui di seguito elenchiamo le cifre più significative dei costi previsti per il 2018 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. 90.00	Fr. 4'500.00
		<u>Fr. 248'100.00</u>
		<u>Arrotondato Fr. 249'000.00</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		<u>Fr. 53'400.00</u>
		<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. 2'350.00)	Fr. 108'100.00
Smaltimento rifiuti vegetali	300 q a Fr. 20.50 (Petrucciani)	Fr. 6'150.00
Smaltimento rifiuti vegetali	7'600 q a Fr. 14.90 (ditta specializzata)	<u>Fr. 113'240.00</u>
Totale		Fr. 227'490.00
		<u>Arrotondato Fr. 227'500.00</u>

“318.740 Servizio raccolta carta”

Vuotatura	150 x Fr. 440.--	Fr. 68'640.00
Noleggio cassone	12 x Fr. 160.--	Fr. 1'920.00
Ritiro e trasporto	150 x Fr. 176.50	<u>Fr. 25'200.00</u>
Totale		Fr. 95'760.00
		<u>Arrotondato Fr. 95'800.00</u>

“318.770 Trasporto vetro”

Vuotatura	52 x Fr. 468.--	Fr. 24'336.00
Vuotatura Canaa	22 x Fr. 213.--	Fr. 4'686.00
Recupero vetro	140 x Fr. 17.--/t	<u>Fr. 2'380.00</u>
Totale		Fr. 31'402.00
		<u>Arrotondato Fr. 31'400.00</u>

“352.400 Azienda cantonale rifiuti”

Quantità prevista	960 t a Fr. 170.00	Fr. 163'200.00
		<u>Arrotondato Fr. 163'200.00</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 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	0.00	0.00	0.00	2'220.00	2'236.00	2'236.00	2'236.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	0.00	0.00	27.00	3'248.35	927.35	692.05	1'302.90
316.700 Locazione logistica ecocentro	37'200.00	37'200.00	37'200.00	3'100.00	0.00	0.00	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	249'000.00	250'000.00	245'780.00	247'740.00	245'330.00	245'780.00	247'700.00
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	1'000.00	1'000.00	1'044.00	730.80	996.00	957.00	465.00
318.702 Costo sacchi RSU	25'000.00	24'000.00	26'067.40	24'574.80	23'359.95	20'650.60	22'681.05
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'200.00	3'200.00	3'268.80	3'160.75	2'746.85	2'498.35	2'805.40
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	0.00	0.00	0.00	0.00	310.55	231.70	257.35
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	54'000.00	54'000.00	53'455.40	89'426.00	86'816.60	93'549.20	91'009.30
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	14'000.00	14'000.00	13'000.00	14'358.00	14'786.00	12'386.00	10'804.60
318.720 Servizio raccolta ferro	0.00	0.00	0.00	7'290.00	6'680.00	7'380.00	7'150.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	227'500.00	230'000.00	207'962.95	219'017.10	224'976.95	225'621.80	238'902.65
318.740 Servizio raccolta carta	95'800.00	74'000.00	74'680.00	84'720.00	80'229.00	73'528.00	77'095.70
318.770 Trasporto vetro	31'400.00	32'000.00	31'158.05	31'296.10	31'266.55	31'207.00	32'007.95
318.780 Trasporto alluminio	6'200.00	7'000.00	6'120.00	6'517.05	6'120.00	6'840.00	6'120.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'600.00	2'800.00	2'635.00	2'431.10	2'483.50	2'577.50	2'517.45
319.200 Imposta sul valore aggiunto	12'000.00	13'000.00	10'948.30	13'371.55	11'430.70	13'900.35	14'233.00
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	163'200.00	165'000.00	162'863.70	163'903.45	158'470.70	156'672.20	155'323.25
Altre spese di gestione	32'170.00	34'670.00	26'777.35	31'727.65	26'850.80	39'306.75	30'039.05
390.100 Addebito spese personale	107'800.00	102'500.00	109'240.70	103'587.55	96'258.40	78'249.70	99'291.65
Totale	1'062'070.00	1'044'370.00	1'012'228.65	1'052'420.25	1'022'275.90	1'014'264.20	1'041'942.30

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 esposte 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 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
434.091 Tassa diffida	3'000.00	3'000.00	3'111.15	0.00	7'361.10	2'722.20	0.00
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00	352.50
434.101 Tassa base	320'000.00	320'000.00	321'020.50	319'747.60	316'782.95	307'124.20	305'460.55
434.102 Tassa sui sacchi	320'000.00	315'000.00	327'196.35	314'735.85	313'360.15	276'564.15	301'803.25
434.120 Tasse compostaggio	0.00	0.00	0.00	2'592.00	2'532.00	2'628.00	3'492.00
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	197'000.00	198'000.00	198'785.00	200'850.00	195'350.00	198'005.00	198'050.00
435.130 Vendita ferro e metalli	0.00	0.00	0.00	5'050.80	6'854.40	7'949.20	7'745.20
435.140 Vendita braccialetti fascine	200.00	200.00	160.95	183.15	203.50	185.00	329.30
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'000.00	22'000.00	22'685.85	22'339.75	20'528.15	22'709.35	21'330.00
435.350 Vendita carta	5'500.00	6'000.00	5'789.15	5'898.30	12'260.00	12'881.20	15'381.80
435.360 Bonifico consegna lattine	2'300.00	2'500.00	2'083.10	2'494.90	3'676.50	3'501.90	3'239.35
437.700 Multe infrazione regolamento	0.00	0.00	7'000.00	3'900.00	2'250.00	5'100.00	1'050.00
Altro	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00
Totale	870'000.00	866'700.00	887'832.05	877'792.35	885'158.75	839'560.20	858'233.95

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.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Rifiuti	80.64	82.11	84.73	81.23	86.52	81.35
Vegetali	86.59	86.09	95.59	91.71	86.83	87.76
Totale	81.92	82.99	86.94	83.41	86.59	82.78

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 4 fosse (Fr. 1'000.-- cadauna) eseguite da una ditta specializzata, qualora gli operai della squadra non dovessero disporre del tempo necessario per eseguire detta prestazione.

Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

Conto no. 318.153 "Lotta contro le neofite invasive": fino a settembre 2017 questo lavoro veniva svolto grazie all'apporto dei richiedenti l'asilo presenti presso il Centro di Losone. Dal 2018 questo lavoro dovrà essere svolto dagli operai della squadra comunale oppure tramite

degli aiuti esterni (Azienda Forestale). E' stato pertanto stimato un costo di Fr. 10'000.--.

Conto no. 318.155 "Lotta alla processionaria": negli ultimi anni questi interventi erano gestiti dai dagli operai della Squadra comunale in collaborazione con l'Azienda Forestale di Losone. Questi lavori di contenimento sono però stati sospesi negli ultimi due anni con la conseguente riproduzione della processionaria per cui occorrerà agire nel merito procedendo con i necessari interventi.

Capitolo "791 Concetti di sviluppo"

Conto no. 365.742 "Contributo all'Ente Reionale per lo Sviluppo del Locarnese e Vallemaggia" (ERS): l'ERS ha adeguato la tassa dovuta dai Comuni portando da Fr. 3.-- a Fr. 4.-- pro capite. L'ultimo adeguamento era stato effettuato nel 2004.

8. Economia pubblica

L'onere netto di categoria registra una maggior entrata di Fr. 32'300.--. Rispetto al preventivo 2017 questo introito risulta essere superiore di Fr. 14'700.--.

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 2018 in Fr. 136'000.-- (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. 1'458'660.--, con una diminuzione di Fr. 17'550.-- rispetto al preventivo 2017.

Capitolo "900 Imposte"

Quantificare il gettito d'imposta non è facile. Occorre partire dall'ultimo gettito accertato, che attualmente è quello dell'anno 2014, 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 31.12.2018, ciò che purtroppo non è possibile.

Come indicato, l'ultimo **gettito cantonale accertato** è quello per l'anno **2014** che si compone come segue:

Persone fisiche	Fr. 12'543'910.--
Persone giuridiche	Fr. 1'503'767.--

Il gettito stimato delle persone fisiche per l'anno 2016 si aggira attorno ai 12.5 Mio. (stato settembre 2017); prudenzialmente a preventivo 2018 viene considerato questo importo.

Anche per le persone giuridiche la previsione del gettito si aggira attorno al 1.5 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, entrata in vigore il 1. gennaio 2017, 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 2018 viene così stabilito:

Valutazione gettito comunale 2018

Imposta persone fisiche	90% di Fr. 12'500'000.00	Fr. 11'250'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr. 1'500'000.00	Fr. 1'350'000.--
Imposta personale		Fr. 200'000.--
Imposta immobiliare		Fr. 900'000.--
		<u>Fr. 13'700'000.--</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. 600'000.--, come pure un'analogha sopravvenienza di Fr. 200'000.-- 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 2017 il moltiplicatore politico è stato fissato al 90%. Il Municipio ha quindi esposto il contributo di livellamento in Fr. 1'650'000.--.

Capitolo "990 Ammortamenti"

Richiamata la circolare della Sezione degli enti locali del 15 marzo 2016, si ricorda che dal preventivo 2017 deve essere previsto un tasso complessivo di ammortamento minimo dell'8%. Secondo la tabella allegata ai conti preventivi 2018, il tasso d'ammortamento ammonta all'**8.66%**.

Moltiplicatore politico

In base ai disposti dell'art. 162 cpv. 2 LOC, la competenza di fissare il moltiplicatore politico è dell'organo legislativo. Questi, di principio, lo deve stabilisce su proposta del Municipio in occasione dell'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 2018 così come proposto e con un moltiplicatore politico al 90%, prevede un disavanzo d'esercizio di Fr. 83'570.-- (moltiplicatore aritmetico 90.60%).

I conti preventivi vengono redatti con un certo margine di prudenza e, quindi, è lecito ipotizzare una chiusura dei conti per l'anno 2018 migliore di quella prevista. Tenuto conto del capitale proprio esistente, degli altri indicatori finanziari, il Municipio propone al Consiglio comunale di fissare il moltiplicatore politico per il 2018 al 90% dell'imposta cantonale.

4. ANALISI DEL CONTO INVESTIMENTI PER DICASTERO

Totale delle uscite	Fr.	6'868'300.00
Totale delle entrate	./.	Fr. 0.00
Onere netto d'investimento	./.	Fr. 6'868'300.00

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 2018.

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 gennaio 2018 il Comune dovrà versare alla Confederazione l'importo di compravendita pattuito di Fr. 4'450'000.--.

L'investimento viene registrato come bene patrimoniale

150 Militare

L' 8 maggio 2017 si è svolto un incontro con il Municipio di Ascona per discutere il risanamento dello stand di tiro "Tre Torri". I lavori inizieranno nell'autunno 2018 e la quota parte stimata a carico del Comune di Losone ammonterà a Fr. 32'000.--.

Si ricorda che gli astretti di Losone al tiro obbligatorio sono assegnati allo stand di tiro di Ascona.

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). Il finanziamento viene versato in modo scaglionato. Per l'anno 2018 è previsto 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 2018 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 2018 si ipotizzano interventi per complessivi Fr. 200'000.--.

È 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 18 settembre 2017 il Consiglio comunale ha votato un credito di Fr. 140'000.-- per la sistemazione del percorso pedonale lungo un tratto di Via Ubrio (cfr. M.M. 055 del 07.08.2017).

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 e per l'acquisto delle apposite bici, il 6 febbraio 2017 il Consiglio comunale ha stanziato il credito di Fr. 252'000.--.

(cfr. anche commento al Capitolo "650 Traffico regionale" a pagg. 22 e 23).

È previsto il contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia per gli interventi di priorità 1B previsti dal PALoc 2 (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). Gli importi indicati, 3.87 Mio in totale, rappresentano la zona di Via Municipio e Via Locarno, opere che verranno terminate nel 2018.

740 Cimiteri

È previsto lo spurgo di un centinaio di tombe dei cimiteri di Losone e di Arcegno. Al Consiglio comunale verrà sottoposta la specifica domanda 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 a corto termine 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

È intenzione del Municipio di continuare la collaborazione con il Patriziato di Losone per il finanziamento dei progetti della gestione dei boschi. Verrà sottoposto al Consiglio comunale la relativa richiesta di credito.

Il contributo per il progetto del Parco Nazionale del Locarnese è ancora stimato a Fr. 3.-- per abitante.

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 è versata in dieci rate annuali di Fr. 48'500.--.

5. CONCLUSIONI

La situazione del preventivo 2018 non si discosta da quella degli ultimi anni; occorre sempre mantenere alto il livello d'attenzione per mantenere una situazione finanziaria 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 01.01.2018 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 2018 come segue:**

- Spese correnti	Fr.	22'105'830.--
- Ricavi correnti	Fr.	8'322'260.--
- Fabbisogno da prelevare a mezzo imposta	Fr.	13'783'570.--
3. **Il moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2018 è stabilito al 90% dell'imposta cantonale.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

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

Allegato:
bilancio preventivo 2018