



COMUNE DI LOSONE

**Messaggio municipale no. 045 al Consiglio comunale di Losone:  
Bilancio consuntivo 2016 del Comune di Losone**

Losone, 11 aprile 2017

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,  
Egredi signori Consiglieri,

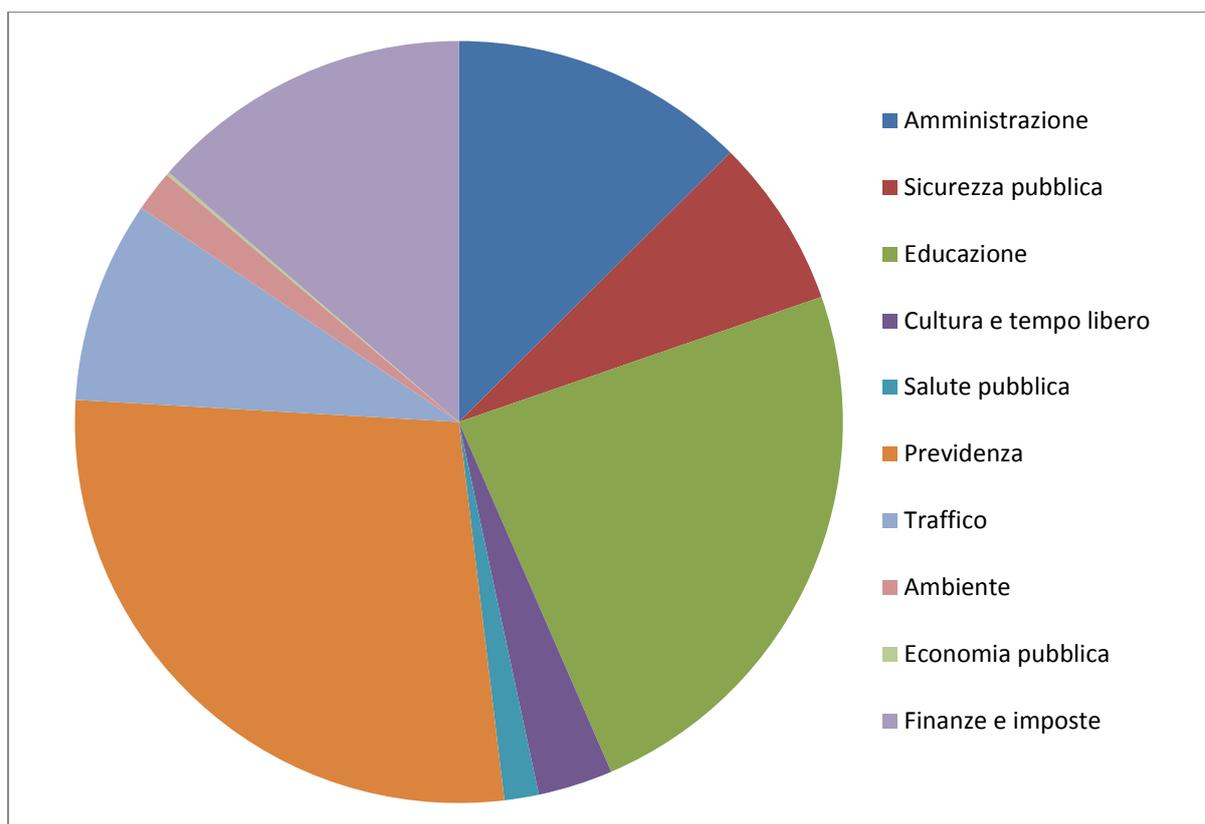
il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2016, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione e che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	21'151'127.31		
Ricavi correnti			Fr.	22'284'624.10
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'133'496.79</b>		
<hr/>				
	Fr.	22'284'624.10	Fr.	22'284'624.10
<hr/>				

**GESTIONE CORRENTE IN CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2016**

	Consuntivo 2016			Preventivo 2016		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'207'597.84	190'324.05	-2'017'273.79	2'200'730.00	122'150.00	-2'078'580.00
Sicurezza pubblica	1'838'654.10	681'407.64	-1'157'246.46	2'020'320.00	595'000.00	-1'425'320.00
Educazione	4'996'604.08	1'150'284.50	-3'846'319.58	4'684'680.00	1'219'500.00	-3'465'180.00
Cultura e tempo libero	526'305.93	17'564.80	-508'741.13	609'250.00	26'500.00	-582'750.00
Salute pubblica	242'569.22	8'997.80	-233'571.42	259'310.00	7'000.00	-252'310.00
Previdenza	4'542'258.77	52'658.00	-4'489'600.77	4'548'000.00	50'000.00	-4'498'000.00
Traffico	1'896'078.38	514'471.80	-1'381'606.58	1'936'500.00	409'100.00	-1'527'400.00
Ambiente	1'724'435.00	1'441'895.95	-282'539.05	1'934'750.00	1'511'400.00	-423'350.00
Economia pubblica	407'678.00	428'002.00	20'324.00	414'700.00	432'000.00	17'300.00
Finanze e imposte	2'768'945.99	17'799'017.56	15'030'071.57	2'270'900.00	3'796'860.00	1'525'960.00
<b>Totale</b>	<b>21'151'127.31</b>	<b>22'284'624.10</b>	<b>1'133'496.79</b>	<b>20'879'140.00</b>	<b>8'169'510.00</b>	<b>-12'709'630.00</b>

Il grafico sottostante rappresenta il totale delle spese correnti ripartite sui vari centri di costo.



## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il fabbisogno per l'esercizio 2016 è risultato inferiore di **Fr. 1'013'126.79** rispetto a quanto preventivato. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 1'133'496.79**.

Questo risultato è principalmente dovuto a delle minori spese rispetto a quanto preventivato, come pure a dei maggiori incassi, non prevedibili e non preventivabili.

Le maggiori variazioni dei ricavi rispetto al preventivo 2016 ammontano a **Fr. 1'285'114.10**, tra queste le più significative sono così riassunte (importi arrotondati):

- + Fr. 200'000.-- per un maggior scioglimento delle sopravvenienze d'imposta,
- + Fr. 207'400.-- per un maggior incasso dell'imposta alla fonte,
- + Fr. 65'000.-- per recuperi d'imposta,
- + Fr. 43'600.-- per imposte sulle liquidazioni in capitale,
- + Fr. 157'600.-- per rimborsi d'assicurazione infortuni e malattia, maternità e IPG.
- + Fr. 446'700.-- per un maggior incasso relativo alle tassazioni sugli utili immobiliari,
- + Fr. 150'000.-- per un maggior incasso dal contributo di livellamento,
- + Fr. 66'500.-- prelievo dal Fondo FER per la gestione corrente,

Rispetto al preventivo 2016 si registra un aumento delle spese, quantificate in **Fr. 271'987.31**. I dettagli più significativi vengono menzionati di seguito.

## Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Uscite correnti	-18'992.8	-18'476.1	-17'862.6	-18'041.3	-17'355.4	-17'043.7	-17'835.5
Ammortamenti amministrativi	-1'855.8	-3'190.9	-1'734.1	-2'370.2	-1'733.8	-1'633.7	-1'566.6
Addebiti interni	-302.5	-325.1	-296.6	-281.9	-303.0	-311.3	-358.8
<b>Spese correnti</b>	<b>-21'151.1</b>	<b>-21'992.1</b>	<b>-19'893.3</b>	<b>-20'693.4</b>	<b>-19'392.2</b>	<b>-18'988.7</b>	<b>-19'760.9</b>
Entrate correnti	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6
Accrediti interni	302.5	325.1	296.6	281.9	303.0	311.3	358.8
<b>Ricavi correnti</b>	<b>22'284.6</b>	<b>22'946.4</b>	<b>20'251.4</b>	<b>20'910.8</b>	<b>19'898.9</b>	<b>19'480.3</b>	<b>19'908.4</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>1'133.5</b>	<b>954.3</b>	<b>358.1</b>	<b>217.4</b>	<b>506.7</b>	<b>491.6</b>	<b>147.5</b>

## Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Uscite correnti	-2'907	-2'828	-2'734	-2'776	-2'706	-2'675	-2'770
Ammortamenti amministrativi	-284	-488	-265	-365	-270	-256	-243
Addebiti interni	-46	-50	-45	-43	-47	-49	-56
<b>Spese correnti</b>	<b>-3'237</b>	<b>-3'366</b>	<b>-3'045</b>	<b>-3'184</b>	<b>-3'023</b>	<b>-2'980</b>	<b>-3'069</b>
Entrate correnti	3'364	3'462	3'054	3'174	3'055	3'008	3'036
Accrediti interni	46	50	45	43	47	49	56
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'411</b>	<b>3'512</b>	<b>3'099</b>	<b>3'218</b>	<b>3'102</b>	<b>3'057</b>	<b>3'092</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>173</b>	<b>146</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>79</b>	<b>77</b>	<b>23</b>
	6'534	6'534	6'534	6'499	6'414	6'372	6'439
	<b>Popolazione residente</b>						

I dati per gli anni 2015 e 2016 non sono ancora disponibili

Con tutta evidenza il trend positivo che contraddistingue questi anni è tranquillizzante tenuto conto dei grossi investimenti con i quali sarà confrontato il Comune negli anni a venire. Purtroppo questi risultati dipendono da eventi difficilmente prevedibili, come si evince dal riassunto a pagina precedente, e ciò impedisce una maggior precisione nelle previsioni sia a corto, sia a medio termine. Un continuo controllo sull'evoluzione di spese e ricavi rimane quindi un'attività di primaria importanza per il Comune.

## Indicatori finanziari

Per l'analisi degli indicatori finanziari si ricorda che a seguito della vendita del fondo part. no. 3122 di Ascona (nel corso dell'anno 2015) è stato effettuato un ammortamento straordinario di complessivi 1.3 Mio di franchi (cfr. M.M. no. 089 approvato dal CC il 27.05.2015).

Per la definizione degli indicatori e per la proposta della scala di valutazione degli stessi, ci si è riferiti ai dati pubblicati nel documento "I conti dei Comuni nel 2014", i quali fanno riferimento alla "Conferenza della autorità di vigilanza sulle finanze comunali, Info no. 27 – marzo 2015".

## Autofinanziamento

L'autofinanziamento è costituito dai mezzi propri che si liberano dalla gestione corrente e sono a disposizione per finanziare gli investimenti realizzati durante l'anno.

L'autofinanziamento è il risultato della somma degli ammortamenti e del risultato d'esercizio.

<b>Calcolo dell'autofinanziamento</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Ammortamenti amministrativi	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6
Risultato d'esercizio	1'133.5	954.3	358.1	217.4	506.7	491.6	147.5
<b>Autofinanziamento</b>	<b>2'989.3</b>	<b>4'145.2</b>	<b>2'092.2</b>	<b>2'587.6</b>	<b>2'240.5</b>	<b>2'125.3</b>	<b>1'714.1</b>

Si ricorda l'importanza di un autofinanziamento positivo. Questo è uno dei principali obiettivi che il Comune deve tenere in considerazione in ambito finanziario.

L'autofinanziamento è molto buono ed è la risultante del rigore finanziario e delle entrate inaspettate. La situazione del 2015 è influenzata dall'ammortamento straordinario menzionato sopra.

### Capacità di autofinanziamento

La capacità di autofinanziamento indica la percentuale dei ricavi disponibile per finanziare gli investimenti.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Autofinanziamento	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1
Entrate correnti (dedotto classe 49)	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6
<b>Capacità di autofinanziamento</b>	<b>13.6%</b>	<b>18.3%</b>	<b>10.5%</b>	<b>12.5%</b>	<b>11.4%</b>	<b>11.1%</b>	<b>8.8%</b>
	media	media	media	media	media	media	debole

### Scala di valutazione:

> 20%	buona
<b>10% - 20%</b>	<b>media</b>
< 10%	debole

Un buon autofinanziamento si riflette sul miglioramento di questo indice.

### Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento evidenzia la percentuale degli investimenti netti coperta dall'autofinanziamento. Per il calcolo dell'anno 2012 non è stato preso in considerazione l'importo concernente l'emissione del 3° contributo provvisorio di costruzione per le opere di canalizzazione (ca. 7 Mio.).

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Autofinanziamento	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1
Investimenti netti	2'020.1	3'981.4	1'705.6	1'532.9	2'544.5	1'134.0	1'662.0
<b>Grado di autofinanziamento</b>	<b>148.0%</b>	<b>104.1%</b>	<b>122.7%</b>	<b>168.8%</b>	<b>88.1%</b>	<b>187.4%</b>	<b>103.1%</b>
	ideale	ideale	ideale	ideale	suff.- buono	ideale	ideale

### Scala di valutazione:

> 100%	<b>ideale</b>
70% - 100%	sufficiente - buono
<70%	problematico

Il buon autofinanziamento permette di finanziare gli investimenti senza far capo al mercato dei capitali. Naturalmente nella valutazione occorre quindi considerare anche il volume di investimenti registrato nell'anno.

Con un grado d'autofinanziamento superiore agli investimenti netti si ha, come conseguenza, la diminuzione del debito pubblico per un importo pari alla differenza.

### Quota degli interessi

Indica la percentuale dei ricavi utilizzata per la copertura degli interessi netti (passivi meno attivi).

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Interessi netti	-200.6	-131.6	-156.4	354.2	364.7	337.5	384.7
Entrate correnti (dedotto classe 49)	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6
<b>Quota degli interessi</b>	<b>-0.9%</b>	<b>-0.6%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>1.7%</b>	<b>1.9%</b>	<b>1.8%</b>	<b>2.0%</b>
	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa	media

### Scala di valutazione:

< 2%	<b>bassa</b>
2% – 5%	media
5% – 8%	alta
> 8%	eccessiva

Con il consolidamento dei debiti a lungo termine, il parziale rimborso avvenuto nell'autunno del 2013 e 2016, come pure ai tassi particolarmente vantaggiosi degli ultimi anni, questo indice risulta addirittura negativo.

### Quota degli oneri finanziari

Indica la percentuale dei ricavi di gestione corrente utilizzata per la copertura degli interessi netti e degli ammortamenti sui beni amministrativi.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Interessi netti + ammortamenti	1'655.2	3'059.3	1'577.7	2'724.4	2'098.5	1'971.2	1'951.3
Entrate correnti (dedotto classe 49)	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6
<b>Quota degli oneri finanziari</b>	<b>7.5%</b>	<b>13.5%</b>	<b>7.9%</b>	<b>13.2%</b>	<b>10.7%</b>	<b>10.3%</b>	<b>10.0%</b>
	media	media	media	media	media	media	media

### Scala di valutazione:

< 5%	bassa
<b>5% - 15%</b>	<b>media</b>
15% - 25%	alta
> 25%	eccessiva

Gli ammortamenti per l'anno 2015 comprendono 1.3 Mio di ammortamenti straordinari. Senza questa operazione la quota degli interessi sarebbe ammontata al 7.8% nella fascia media-bassa, tendenza confermata nel 2016.

### Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

Questo indice evidenzia il rapporto tra gli ammortamenti amministrativi e i beni amministrativi al 1. gennaio dell'anno di gestione.

L'attuale art. 158 cpv. 2 LOC prevede *che il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore al 10%*.

L'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC, entrato in vigore nel 2009, stabiliva che *per facilitare l'adeguamento al nuovo limite di ammortamento del 10% di cui all'art. 158 i Comuni possono adottare le seguenti misure:*

*a) entro cinque anni deve essere raggiunto il limite minimo dell'8% di ammortamento; entro dieci anni deve essere raggiunto il limite minimo del 10%.*

A seguito delle misure di risanamento adottate dal Cantone per l'esercizio 2013 (messaggio governativo no. 6697 del 15 ottobre 2012), l'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC era stato modificato nel senso che il raggiungimento del limite minimo d'ammortamento dell'8% doveva avvenire entro il 2017 (precedentemente entro il 2014), il termine di raggiungimento del limite del 10% rimaneva per contro invariato (al 2019).

L'ultima modifica dell'art. 158 cpv. 2 LOC adottata il 23 novembre 2015 e la cui entrata in vigore è stata fissata al 1 gennaio 2017 stabilisce *che il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8%*. L'art. 214 LOC viene di conseguenza abrogato.

Si ricorda che nel 2013 l'aumento della percentuale è dovuta all'operazione di rettifica del valore delle azioni della SES SA (- Fr. 599'084.20), equivalente al 2.67%, mentre si ricorda per il 2015 l'ammortamento straordinario menzionato in entrata.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Ammortamenti amministrativi	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6
Beni amministrativi (al 01.01.)	17'645.3	20'216.9	21'449.4	22'374.1	21'674.4	22'322.5	22'312.0
<b>Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi</b>	<b>10.5%</b>	<b>15.8%</b>	<b>8.1%</b>	<b>10.6%</b>	<b>8.0%</b>	<b>7.3%</b>	<b>7.0%</b>

### Debito pubblico

Il contenimento del debito pubblico entro i limiti considerati sopportabili secondo la scala di valutazione classica applicata a livello cantonale è un obiettivo primario dell'Ente pubblico. Il grado di autofinanziamento superiore agli investimenti netti provoca la diminuzione del debito pubblico.

	Importi in mio. di franchi						
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Beni patrimoniali	12'152.1	14'520.8	12'139.6	11'727.2	16'656.4	9'706.4	10'732.6
Beni amministrativi	27'707.4	27'543.0	26'401.8	26'530.5	27'555.0	27'020.8	27'596.9
<b>Totale attivi</b>	<b>39'859.5</b>	<b>42'063.8</b>	<b>38'541.4</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>
Capitale dei terzi	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6
Finanziamenti speciali	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0	953.3
Capitale proprio	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6
<b>Totale passivi</b>	<b>39'859.5</b>	<b>42'063.8</b>	<b>38'541.4</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>
<b>Calcolo debito pubblico</b>							
Capitale dei terzi	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6
Finanziamenti speciali	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0	953.3
./. Beni patrimoniali	-12'152.1	-14'520.8	-12'139.6	-11'727.2	-16'656.4	-9'706.4	-10'732.6
<b>Debito pubblico totale</b>	<b>18'799.2</b>	<b>19'768.3</b>	<b>19'581.4</b>	<b>20'068.2</b>	<b>21'310.1</b>	<b>21'282.6</b>	<b>22'350.3</b>

Il debito pubblico va messo in relazione alla popolazione finanziaria.

Debito pubblico pro capite	2'877	3'025	2'997	3'088	3'322	3'340	3'471
	6'534	6'534	6'534	6'499	6'414	6'372	6'439
<b>Popolazione residente permanente</b>							

I dati per gli anni 2015 e 2016 non sono ancora disponibili

Scala di valutazione:

< Fr. 1'000	basso
<b>Fr. 1'000 – Fr.3'000</b>	<b>medio</b>
Fr. 3'000 – Fr. 5'000	elevato
> Fr. 5'000	eccessivo

Il debito pubblico pro capite Cantonale medio nel 2014 ammontava a Fr. 4'265.--. Al momento dell'allestimento del presente messaggio non si dispone ancora del dato 2015.

Quota d'indebitamento lordo

Questo indicatore informa sul livello del debito, e più in particolare se questo livello sia o meno sopportabile per rapporto al flusso dei ricavi.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Debiti a breve, lungo-medio termine	16'100.0	19'100.0	17'020.0	17'020.0	23'133.2	23'133.0	25'133.0
Ricavi correnti senza riv. e accr. Interni	21'975.5	22'601.3	19'939.8	20'611.8	19'578.2	19'162.7	19'540.2
<b>Quota d'indebitamento lordo</b>	<b>73.3%</b>	<b>84.5%</b>	<b>85.4%</b>	<b>82.6%</b>	<b>118.2%</b>	<b>120.7%</b>	<b>128.6%</b>
	buona	buona	buona	buona	discreta	discreta	discreta

Scala di valutazione:

< 50%	molto buona
<b>50% - 100%</b>	<b>buona</b>
100 - 150%	discreta
150% - 200%	alta
> 200%	critica

La quota d'indebitamento risulta buona grazie al rimborso di alcuni debiti a lungo termine.

### Quota di capitale proprio

Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

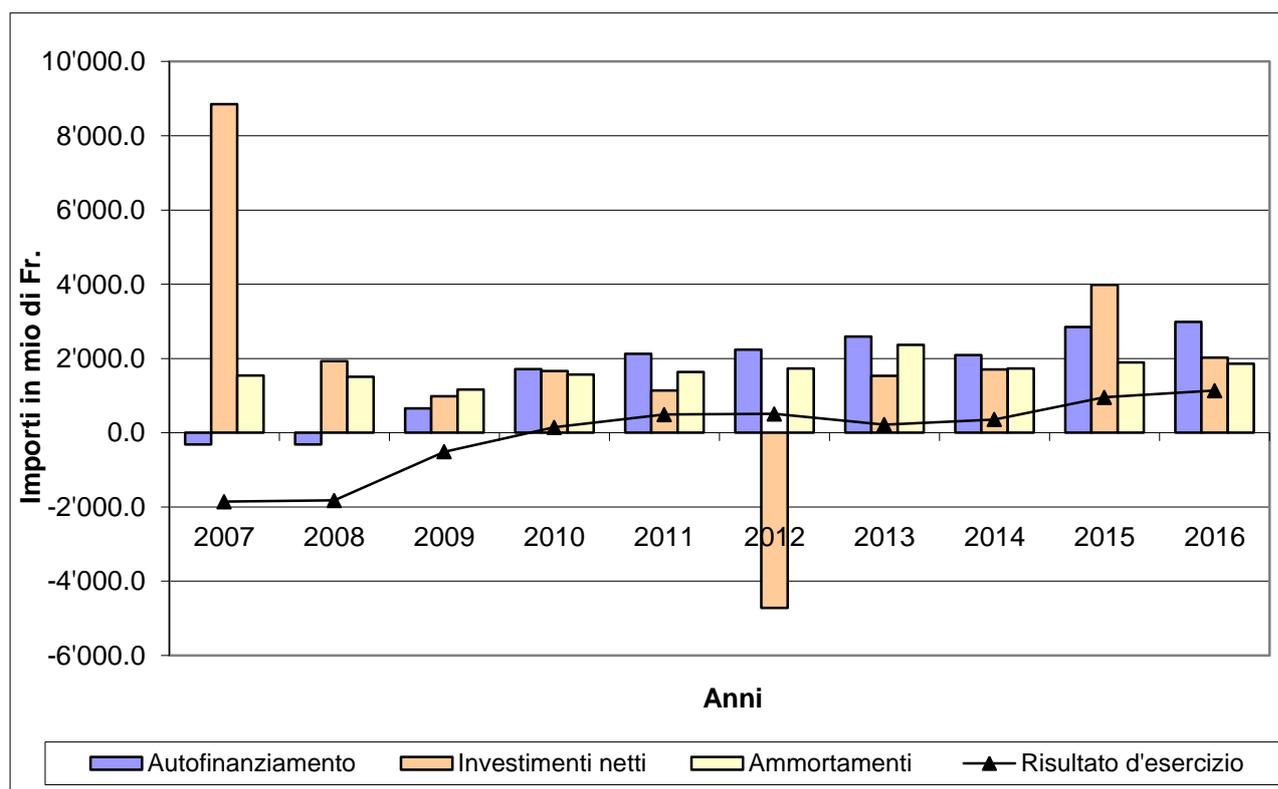
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Capitale proprio	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6
Totale dei passivi	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4	36'727.2	38'329.5
<b>Quota di capitale proprio</b>	<b>22.3%</b>	<b>18.5%</b>	<b>17.7%</b>	<b>16.9%</b>	<b>14.1%</b>	<b>15.6%</b>	<b>13.7%</b>
	buona	media	media	media	media	media	media

### Scala di valutazione:

> 40%	eccessiva
<b>20% - 40%</b>	<b>buona</b>
10% - 20%	media
< 10%	debole

Grazie alle costanti chiusure positive la quota di capitale proprio è ora considerata buona. Ciò è molto importante per quanto riguarda l'equilibrio finanziario strutturale del Comune.

Il grafico che segue mette in relazione alcuni fattori importanti della gestione corrente degli ultimi 10 anni (Autofinanziamento, Investimenti netti, Ammortamenti e Risultato d'esercizio).



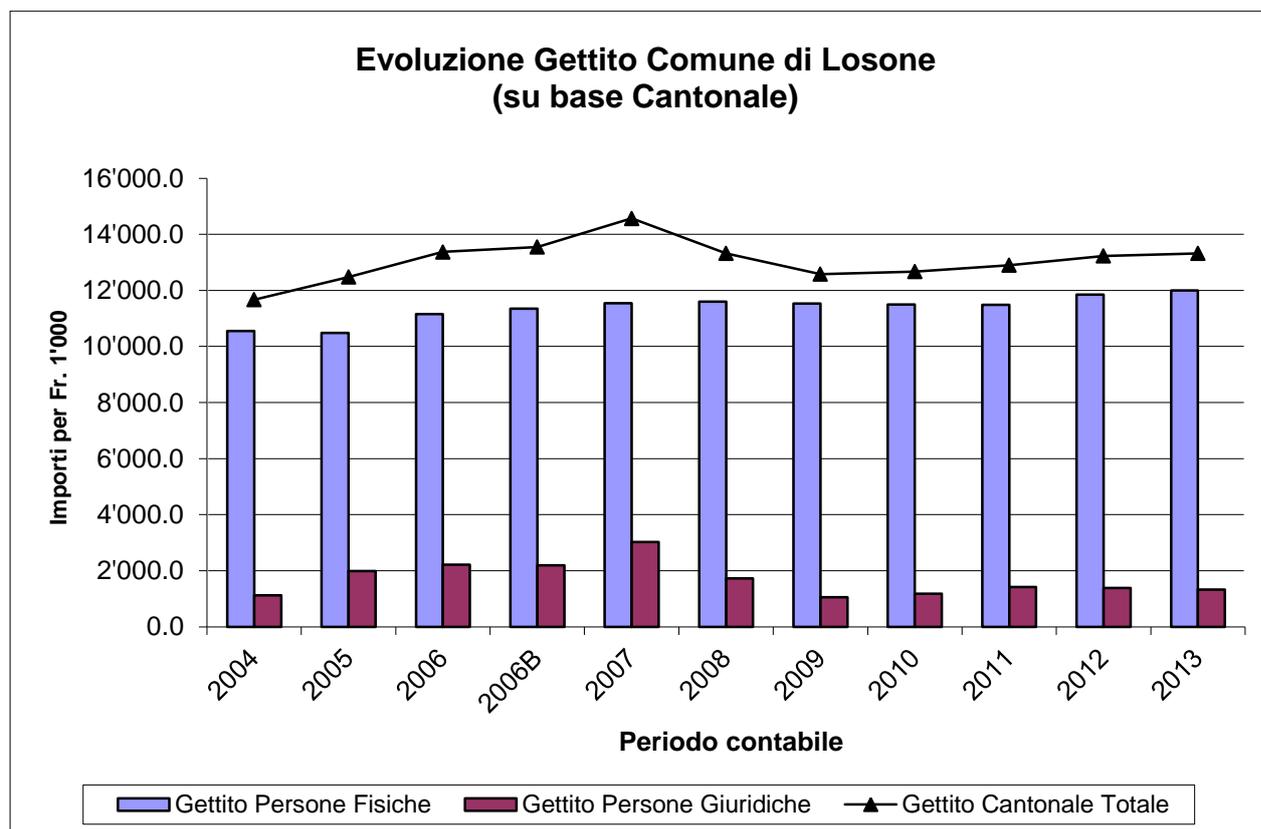
Dalla tabella si evince come la situazione di difficoltà finanziaria registrata negli anni durante i quali si sono realizzati gli importanti investimenti nel comparto delle scuole (nuova SI e riordino stradale) sia stata gradualmente superata. Il conto di gestione corrente ha sopportato gli importanti disavanzi (con conseguenze nefaste sull'autofinanziamento, che risultava negativo) grazie al capitale proprio a disposizione.

La situazione concernente gli investimenti del 2012 è il risultato dell'emissione del 3. acconto dei contributi di costruzione per opere di canalizzazione (ca. fr. 7.2 mio) che, da una parte

hanno apportato una grossa liquidità che ha permesso il rimborso di alcuni debiti e, dall'altro, ha portato alla costituzione di un importante accantonamento di bilancio che verrà sciolto man mano che verranno realizzate le opere di rinnovo del PGS e andrà a mantenere a zero gli investimenti sulle canalizzazioni a bilancio. La conseguenza sarà che tali opere non peseranno quali ammortamenti sul conto di gestione corrente.

### Evoluzione del gettito accertato

L'ultimo dato accertato è quello concernente il 2013. Per l'analisi circa la presunta evoluzione del gettito fino al 2016 si rinvia alle valutazioni effettuate a pag. 39.



Purtroppo, come già spiegato durante la presentazione del PF, la progressione del gettito d'imposta è molto lenta. In particolare, per rapporto agli anni d'oro delle grosse industrie losonesi, viene a mancare il gettito delle persone giuridiche.

A titolo esplicativo riportiamo i dati delle persone fisiche e persone giuridiche per alcuni anni (i più significativi).

Persone fisiche (in mio di franchi):

Anno	Importo
1990	8.4
1999	11.3
2013	12.0

Persone giuridiche (in mio di franchi):

Anno	Importo
1989	3.6
1998	1.6
1999	4.8
2000	6.9
2001	4.0
2002	2.2
2003	1.1
2005	2.2
2007	3.0
2009	1.1
2013	1.3

I dati non necessitano di particolari commenti!

## **2. IL CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE**

Questo calcolo permette di determinare i movimenti riguardanti la liquidità che altrimenti, con la partita doppia, non possono essere direttamente desumibili dal conto di gestione corrente o dal bilancio. La contabilità aziendale già da parecchi decenni ha ideato questo conteggio che va ad integrare il conto amministrativo ed il bilancio.

Per l'Ente pubblico la variante del conto dei flussi di capitale prevista si riferisce ai mezzi liquidi, vale a dire all'insieme dei mezzi di pagamento formati dalla cassa, dai conti correnti postali e dagli averi bancari attivi e passivi utilizzati per la gestione corrente. Il conto dei flussi di capitale indica quindi le origini dei mezzi liquidi che sono suddivise tra l'afflusso di liquidità originata dall'autofinanziamento, l'afflusso di liquidità originata dalla diminuzione dei beni patrimoniali, l'aumento del capitale di terzi e delle entrate per investimenti. Rispettivamente gli impieghi dei mezzi liquidi sono suddivisi tra gli aumenti dei beni patrimoniali, la diminuzione del capitale di terzi e le uscite per investimenti.

Il conto dei flussi permette di determinare sistematicamente la provenienza e l'utilizzo dei mezzi liquidi e di meglio comprendere i flussi finanziari che avvengono in ogni Comune.

Il conto dei flussi di capitale viene costruito partendo dalle differenze fra i saldi iniziali e finali dei conti che non appartengono alla liquidità. Per i conti relativi ai beni amministrativi, agli investimenti in beni patrimoniali e ai debiti a medio e lungo termine non è sufficiente computare nel conto dei flussi la differenza tra il saldo iniziale e finale, ma occorre pure dare informazioni sugli aumenti e le diminuzioni avvenute sui singoli conti.

Come detto, il conto dei flussi di capitale si suddivide in "origine dei mezzi liquidi" e in "impiego dei mezzi liquidi". La differenza tra questi due flussi dovrà corrispondere alla variazione dei mezzi liquidi intervenuta nell'esercizio e, se aggiunta all'ammontare iniziale della liquidità, corrisponderà al saldo finale. Le variazioni delle voci di bilancio esterne al fondo per rapporto all'origine e all'impiego dei mezzi vanno così intese:

- Diminuzione di attivo e aumento di passivo: origine dei mezzi liquidi;
- Aumento di attivo e diminuzione di passivo: impiego dei mezzi liquidi.

## Cash flow 2016

### **Attività di gestione corrente**

Risultato d'esercizio	1'133'496.79
+ Ammortamenti	1'855'795.33
(-) Aumento (+) Diminuzione dei crediti	156'955.53
(-) Aumento (+) Diminuzione beni patrimoniali	-20'623.60
(-) Aumento (+) Diminuzione dei transitori attivi	-158'545.42
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni correnti	185'061.50
(+) Aumento (-) Diminuzione degli accantonamenti	-229'561.10
(+) Aumento (-) Diminuzione dei transitori passivi	22'145.85
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni per finanziamenti speciali	-315'414.70

**Cash flow da attività di gestione corrente** **2'629'310.18**

### **Attività d'investimento**

#### Uscite

Investimenti amministrativi	-2'052'795.33
Prestiti e partecipazioni	-800'000.00

#### Entrate

Sussidi e contributi	832'651.10
----------------------	------------

**Cash flow da attività d'investimento** **-2'020'144.23**

### **Attività di finanziamento**

(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a lungo termine	-3'000'000.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti per gestioni speciali	0.00

**Cash flow da attività di finanziamento** **-3'000'000.00**

**Variazione dei mezzi liquidi** **-2'390'834.05**

<b>Cash flow da attività di gestione corrente</b>	<b>2'629'310.18</b>
<b>Cash flow da attività d'investimento</b>	<b>-2'020'144.23</b>
<b>Cash flow da attività di finanziamento</b>	<b>-3'000'000.00</b>
<b>Variazione dei mezzi liquidi</b>	<b>-2'390'834.05</b>

Liquidità al 01.01.	7'672'749.55
Liquidità al 31.12.	5'281'915.50
<b>Variazione dei mezzi liquidi</b>	<b>-2'390'834.05</b>

### **3. ESAME DEL CONSUNTIVO**

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2016 si riferisce al confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove occorre, anche quelli riguardanti i consuntivi degli anni precedenti. È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e/o del Consiglio comunale.

#### **3.1 Stipendi**

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

La ripartizione dei costi degli operai e del personale addetto alle pulizie, impegnati in più servizi o attività, viene effettuata con degli addebiti e accrediti interni (conti 390.100 e 490.100) come risulta dalla tabella che segue.

<b>Centro costo</b>	<b>Addebito 390.100</b>	<b>Accredito 490.100</b>
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'393.35	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 20'052.60	
113 Corpo di polizia	Fr. 2'883.65	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'710.80	
210 Scuola elementare	Fr. 22'670.15	Fr. 28'651.25
300 Promozioni culturali	Fr. 19'165.80	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 48'541.80	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'393.35	Fr. 273'815.60
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 8'652.75	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 346.10	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 109'240.70	
740 Cimiteri	Fr. 30'414.35	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 26'001.45	
<b>Totale addebiti / accrediti interni</b>	<b>Fr. 302'466.85</b>	<b>Fr. 302'466.85</b>

#### **Stipendi dipendenti comunali**

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

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

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
<b>020 Amministrazione generale</b> 1 segretario comunale 1 segretaria aggiunta 1 contabile 2 impiegate amministrative 1 impiegata amm. (80%) 1 apprendista	737'653.55	741'800.00	730'550.25	704'309.60	692'579.20	629'415.05	726'365.20
<b>021 Ufficio tecnico</b> 1 Capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	698'899.55	746'300.00	664'521.80	612'508.70	587'160.30	489'376.45	480'576.65
<b>101 Altri servizi giuridici</b> 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. (80%)	149'047.80	152'800.00	185'370.60	184'473.40	183'198.75	183'374.25	179'857.65
<b>113 Corpo di polizia</b> 1 caposervizio 6 agenti 1 agente (50%) 1 impiegata amm. (20%)	722'212.80	842'500.00	731'769.90	540'258.05	544'247.85	622'543.90	623'281.40
<b>200 Scuola dell'infanzia</b> 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. cucina 3 aiuto cucina 5 addetti alla refezione 1 addetta alla lavanderia	364'560.50	358'950.00	371'271.70	493'127.45	497'661.30	486'814.05	503'609.65
<b>210 Scuola elementare</b> 1 direttore 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 6 addette alle pulizie	603'904.30	562'200.00	532'457.65	520'747.70	505'731.05	489'612.95	479'458.65
<b>351 Centro giovanile</b> 1 animatrice (50%)	33'701.10	40'600.00	23'893.70	40'530.70	51'411.65	50'008.95	48'647.15
<b>500 Previdenza sociale</b> 1 caposervizio 1 impiegata (30%) 1 assistente sociale (50%)	194'508.75	204'000.00	161'169.35	158'798.10	154'085.75	152'320.70	151'234.20
<b>620 Squadra comunale</b> 1 caposquadra 7 operai qualificati 2 operai	920'401.55	922'200.00	956'498.05	913'788.90	900'633.30	809'999.45	793'828.45
<b>Totale</b>	<b>4'424'889.90</b>	<b>4'571'350.00</b>	<b>4'357'503.00</b>	<b>4'168'542.60</b>	<b>4'116'709.15</b>	<b>3'913'465.75</b>	<b>3'986'859.00</b>

- 021 Ufficio tecnico

Il minor corso rispetto al preventivo è dovuto al fatto che in sede di allestimento dei conti preventivi 2016 il Municipio prevedeva di assumere un nuovo capo tecnico a contare dal 1. ottobre, allo scopo di affiancarlo per alcuni mesi al capo tecnico che ha cessato l'attività per raggiunti limiti di età il 28 febbraio 2017. Il nuovo responsabile dell'ufficio tecnico ha però iniziato la sua attività il 1. marzo 2017.

- 113 Polizia

Nel corso degli ultimi anni il corpo di Polizia comunale è stato potenziato con l'assunzione di 2 agenti già formati che hanno iniziato il loro servizio il 1. dicembre 2014, rispettivamente il 1. febbraio 2015 e di un nuovo agente che ha terminato la formazione presso la Scuola cantonale di polizia nel marzo 2016 ed è quindi entrato in servizio presso la Polizia comunale.

Un nuovo aspirante agente ha nel frattempo iniziato la scuola cantonale di polizia il 1. marzo 2017 e dovrebbe quindi andare a rafforzare i ranghi del nostro Corpo a partire dalla primavera 2018.

- 200 Scuola dell'infanzia

I servizi di refezione e di pulizia della Scuola dell'infanzia in Via Saleggi sono così ripartiti:

- un responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 81%),
- un aiuto resp. di refezione (grado di occupazione 70%),
- 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. Si tratta di un progetto avviato nel 1993 che permette il collocamento di persone diversamente abili in alcune aziende del Locarnese e la Fondazione ha sempre più professionalizzato la sua attività. Negli anni precedenti lo stipendio di quest'ultima collaboratrice e di un aiuto cucina era addebitato al conto no. 301.180 "salario personale avventizio",
- cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 163%, che si occupano del servizio di refezione come segue:
  - 1 addetta per la mensa scolastica,
  - 2 addette per le 3 sezioni al PT,
  - 2 addette per le 4 sezioni al 1° piano,
- quattro addette, con un grado di occupazione totale del 164%, si occupano delle pulizie. A partire dal 2015 a seguito di alcuni pensionamenti, il servizio di pulizia della Scuola dell'infanzia è stato assegnato in outsourcing.

Stipendi docenti

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

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
<b>200 Scuola dell'infanzia</b> 6 insegnanti a tempo pieno 2 insegnanti a tempo parziale	823'788.20	805'000.00	788'262.05	805'399.70	826'644.25	808'376.20	820'425.25
<b>210 Scuola elementare</b> 12 insegnanti a tempo pieno 6 insegnanti a tempo parziale 5 insegnanti attività diverse	2'168'611.20	2'112'300.00	2'189'197.35	2'245'920.70	2'237'838.45	2'371'878.45	2'364'745.85
<b>Totale massa salariale lorda</b>	<b>2'992'399.40</b>	<b>2'917'300.00</b>	<b>2'977'459.40</b>	<b>3'051'320.40</b>	<b>3'064'482.70</b>	<b>3'180'254.65</b>	<b>3'185'171.10</b>
./. sussidi docenti SI	218'146.10	283'600.00	292'733.00	304'413.00	285'958.00	310'894.00	313'756.00
./. sussidi docenti SE	539'368.60	648'200.00	651'569.00	677'562.00	657'828.00	739'328.00	768'149.00
./. rimborso stipendi docenti	43'411.65	43'500.00	59'299.20	57'304.75	52'702.60	53'413.20	37'482.85
<b>Totale massa salariale netta</b>	<b>2'191'473.05</b>	<b>1'942'000.00</b>	<b>1'973'858.20</b>	<b>2'012'040.65</b>	<b>2'067'994.10</b>	<b>2'076'619.45</b>	<b>2'065'783.25</b>

Conto no. 461.010 "Sussidio cantonale per stipendi docenti"

Il 1. gennaio 2010 è entrato in vigore il nuovo Regolamento concernente il contributo cantonale annuo forfetario per sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare.

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2016 riconosciuto dallo Stato per le sezioni di scuola dell'infanzia e di scuola elementare è così stabilito:

- a) Sezione di scuola dell'infanzia con refezione: Fr. 81'040.--;
- b) Sezione di scuola dell'infanzia senza refezione: Fr. 72'930.--;
- c) Sezione di scuola elementare: Fr. 86'428.--.

La sovvenzione è stabilita sulla base del Decreto esecutivo del 17 febbraio 2016 (BU 9/2016). Per il conteggio dell'importo sussidiabile dell'anno 2016 si tiene conto:

- a) del numero di sezioni rilevato al 30 settembre 2015 (periodo gennaio/agosto) e quello rilevato al 30 settembre 2016 (periodo settembre/dicembre);

- b) del contributo per ogni unità didattica settimanale di educazione fisica impartita da un docente che sostituisce il titolare dispensato, da un docente di appoggio a carico del Comune o da un docente di lingua italiana e di integrazione;
- c) delle riduzioni previste:
- Fr. 10'000.-- per ogni sezione di scuola elementare o dell'infanzia,
  - Fr. 312.-- per ogni unità didattica settimanale di cui al punto b),
  - Fr. 150.-- rispettivamente Fr. 130.-- per ogni settimana di supplenza sussidiata alla scuola elementare o alla scuola dell'infanzia.

Il contributo annuo è commisurato in base ai criteri previsti della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale e considera le attività d'insegnamento assicurate dai docenti titolari, dai docenti di attività creative e dai docenti di sostegno pedagogico.

L'Istituto scolastico comunale di Losone conta attualmente 7 sezioni di scuola dell'infanzia e 15 sezioni di scuola elementare. In considerazione delle misure di risparmio del Cantone, la riduzione al sussidio è quantificata in Fr. 220'000.-- annui.

### Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
Totale spese	21'151'127.31	20'879'140.00	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55	18'988'700.19
Stipendi dipendenti in %	20.92	21.89	19.81	20.95	19.89	20.18	21.00
Stipendi docenti in %	10.36	9.30	8.98	10.11	9.99	10.71	10.88
<b>Totale</b>	<b>31.28</b>	<b>31.20</b>	<b>28.79</b>	<b>31.07</b>	<b>29.89</b>	<b>30.89</b>	<b>31.87</b>

### 3.2 Coperture assicurative

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

Se per il rinnovo delle polizze "Stabili + Commercio" e "RC" è stato possibile stipulare le nuove coperture assicurative a costi inferiori, ciò non è stato il caso per le polizze IPG malattia e infortuni.

A causa delle indennità versate al Comune e delle previsioni delle indennità da versare valutate in base ai casi aperti, il Municipio, suo malgrado, ha dovuto sottoscrivere la continuazione della copertura assicurativa IPG malattia e LAINF con il precedente assicuratore, poiché tutte le altre compagnie interpellate avevano presentato offerte più onerose.

La tabella che segue riporta l'evoluzione dei costi sostenuti nel 2016 rapportati ai costi consuntivi degli anni precedenti, i quali si riferiscono alla sola quota parte a carico del Comune (quindi senza la quota parte di premio messa a carico dei dipendenti).

No. Conto	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	25'903.50	25'233.95	21'824.45	22'787.05	18'293.70	15'698.50
305.200 Assicurazione infortuni docenti	5'714.00	5'655.80	5'290.55	3'935.35	3'687.70	3'911.30
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	41'740.85	32'983.95	31'437.90	30'654.55	17'973.30	17'925.10
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	33'133.85	24'201.30	24'223.70	24'503.30	16'689.65	17'030.45
<b>Totale</b>	<b>106'492.20</b>	<b>88'075.00</b>	<b>82'776.60</b>	<b>81'880.25</b>	<b>56'644.35</b>	<b>54'565.35</b>

I rimborsi per le assenze per malattia e infortunio sono riassunti 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
<b>Totale</b>	<b>151'197.45</b>	<b>111'074.20</b>	<b>117'955.05</b>	<b>182'188.35</b>	<b>143'572.30</b>	<b>213'864.40</b>

### **3.3 Corsi professionali**

Per i vari settori sono stati effettuati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 13'796.80 così ripartita (conto no. 309.100):

No.	Centro costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016
011	Potere Legislativo	615.00	3'000.00
012	Potere Esecutivo	504.00	0.00
020	Amministrazione	400.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	626.00	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	0.00	500.00
103	Tutore comunale	1'500.00	2'000.00
113	Polizia	3'440.80	3'000.00
200	Scuola dell'infanzia	160.00	600.00
210	Scuola elementare	1'315.00	1'000.00
351	Centro giovanile	623.00	500.00
500	Previdenza sociale	613.00	0.00
620	Rete stradale comunale	0.00	2'000.00
750	Arginature	4'000.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>13'796.80</b>	<b>22'100.00</b>

A seguito della posa di 4 defibrillatori sul territorio comunale, tra il mese di novembre 2015 e il mese di gennaio 2016 39 persone tra membri del Municipio, dipendenti e docenti, hanno svolto l'apposito corso presso il Servizio ambulanza Locarnese e Valli (SALVA) per l'utilizzo di tali apparecchi. Al corso organizzato nel gennaio 2016 hanno partecipato 6 persone.

### **3.4 Sistema informatico**

I costi sono riassunti come segue:

- Fr. 62'399.15 per i contratti di manutenzione di tutti gli applicativi Gecoti, Polis, Query Map, gestione presenze;
- Fr. 9'827.60 per tutti gli interventi di servizio tecnico.

No.	Centro costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
020	Amministrazione	19'441.95	19'800.00	31'546.80	19'986.70	36'557.10	40'718.70	38'965.50
021	Ufficio tecnico	19'032.20	23'900.00	17'395.00	17'493.50	13'718.70	13'840.15	19'621.30
101	Altri servizi giuridici	4'533.45	5'500.00	5'672.90	5'837.95	3'608.80	2'621.15	5'564.25
102	Autorità Regionale di Protezione	1'418.65	2'300.00	1'514.70	1'440.85	71.15	374.65	3'982.65
103	Tutore comunale	1'645.75	2'300.00	1'514.70	1'241.25	1'169.55	374.65	3'982.65
113	Polizia	15'501.75	16'200.00	15'835.40	13'288.60	9'712.05	7'698.10	8'324.80
200	Scuola dell'infanzia	709.30	1'800.00	757.35	620.65	622.85	618.00	1'991.35
210	Scuola elementare	5'402.95	7'000.00	4'874.30	4'390.85	1'611.15	2'570.20	7'963.95
351	Centro giovanile	709.30	1'100.00	757.35	973.00	35.60	110.50	995.70
500	Previdenza sociale	3'831.45	4'600.00	4'089.35	3'903.10	3'760.00	2'514.50	3'982.65
620	Rete stradale comunale	0.00	0.00	156.60	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>72'226.75</b>	<b>84'500.00</b>	<b>84'114.45</b>	<b>69'176.45</b>	<b>70'866.95</b>	<b>71'440.60</b>	<b>95'374.80</b>

### **3.5 Fotocopie**

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

Occorre tuttavia tener presente che dopo un certo numero di anni il funzionamento delle macchine non è più soddisfacente e non è più garantita la fornitura di componenti di ricambio, per cui occorre procedere alla loro sostituzione.

A questo proposito nel 2016 sono state sostituite alcune macchine, ciò che ha causato un maggior costo complessivo di ca. Fr. 2'000.-- rispetto al preventivo dovuto principalmente all'integrazione delle nuove macchine nel sistema informatico del Comune. Il costo consuntivo rimane comunque inferiore agli anni precedenti.

No.	Centro costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
020	Amministrazione	1'870.40	2'100.00	2'642.35	6'833.00	5'544.60	7'011.95	6'997.20
021	Ufficio tecnico	2'164.90	1'200.00	1'441.25	2'081.80	2'654.10	2'901.40	2'930.40
101	Altri servizi giuridici	998.65	500.00	761.30	1'105.30	1'220.50	1'150.45	733.35
102	Autorità Regionale Protezione	1'249.10	250.00	1'227.40	273.60	243.05	209.35	211.60
113	Polizia	1'143.45	700.00	967.35	1'124.80	2'295.50	2'418.70	2'319.35
200	Scuola dell'infanzia	2'169.95	2'600.00	2'346.25	2'528.60	3'616.15	2'130.15	1'747.85
210	Scuola elementare	5'452.70	6'300.00	6'179.90	6'917.05	8'274.00	8'078.05	7'729.50
500	Previdenza	964.55	400.00	778.75	1'219.90	1'118.15	1'195.80	733.35
	<b>Totale</b>	<b>16'013.70</b>	<b>14'050.00</b>	<b>16'344.55</b>	<b>22'084.05</b>	<b>24'966.05</b>	<b>25'095.85</b>	<b>23'402.60</b>

### **3.6 Spese diverse**

La seguente tabella indica l'evoluzione di alcuni costi negli ultimi 6 anni.

Centro di costo	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
310.100 Materiale di cancelleria	13'713.10	8'569.35	11'811.10	8'640.00	9'644.70	9'839.15
310.110 Materiale di consumo EDV	5'554.10	5'122.25	2'289.30	8'705.65	6'353.45	6'401.05
310.120 Stampati	43'120.75	32'341.00	23'051.65	36'047.40	45'339.40	41'684.75
312.300 Consumo combustibile	20'668.65	22'203.45	20'999.70	117'612.45	87'847.40	84'431.90
313.200 Acquisto derrate alimentari	84'721.56	82'405.30	84'628.25	90'397.45	93'105.70	114'092.80
313.300 Acquisto materiale pulizia	37'030.00	33'804.27	27'103.78	35'737.48	34'387.95	36'844.50
315.300 Manutenzione attrezzature	27'930.45	24'536.04	14'620.10	26'443.35	20'279.95	21'286.70
315.500 Manutenzione veicoli	42'642.55	36'954.60	58'324.53	36'904.90	38'323.95	53'259.45
318.010 Spese postali	52'547.65	53'662.60	49'584.55	53'740.30	54'927.90	61'686.75
318.060 Spese esecutive	37'673.30	22'649.00	28'045.33	27'648.80	34'996.55	23'398.50

Nel capitolo 4 che segue sono esposti ulteriori commenti e precisazioni sugli altri conti.

#### **4. ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE PER DICASTERO**

L'esame di dettaglio del consuntivo della gestione corrente è riferito al confronto con le cifre del preventivo 2016 e del consuntivo 2015. Non ci si soffermerà oltre sulle posizioni già trattate al capitolo precedente.

Nell'esame che segue non vengono inoltre commentati gli importi di entità ridotta.

È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e del Consiglio comunale.

In buona sostanza, laddove vi sono dei maggiori ricavi o dei sorpassi di spesa per rapporto alle cifre di preventivo, viene fornita una spiegazione di dettaglio; il sorpasso di spesa è riportato preceduto dal segno "+".

##### **0 Amministrazione**

L'onere netto di categoria (Fr. 2'017'273.79) è inferiore di Fr. 61'306.21 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un maggior costo di Fr. 6'867.84 e alle entrate un incremento di Fr. 68'174.05.

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

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 1'576.25.

Le variazioni più importanti sono:

- conto no. 300.600 *Indennità ai membri degli uffici elettorali* (- Fr. 4'113.75): a seguito dell'estensione del voto per corrispondenza generalizzato anche per le elezioni, sono stati ridotti gli orari di apertura dei seggi elettorali, come pure il numero degli stessi. Di conseguenza il numero dei membri impiegati negli uffici elettorali è risultato inferiore rispetto agli appuntamenti elettorali degli anni precedenti, con conseguenti minori indennità;
- conto no. 308.100 *Compenso a terzi per personale avventizio* (+ Fr. 2'995.50): per l'imbustamento del materiale di voto per le votazioni e le elezioni si fa capo alla Fondazione Diamante che svolge questa attività con le persone gestite dal Laboratorio Cabla di Tenero;
- conto no. 318.010 *Spese postali* (+ Fr. 4'273.05): la quantità degli oggetti messi in votazione influiscono sul volume del materiale di voto da trasmettere agli elettori, ciò che si ripercuote sulle spese di spedizione.

##### **Capitolo "011 Potere legislativo"**

Rispetto al preventivo risulta una minor spesa di Fr. 8'100.45.

Conto no. 300.100 *Indennità ai membri del Consiglio Comunale* (- Fr. 3'200.--): le indennità ai membri del Legislativo sono state versate per il periodo maggio 2015 - aprile 2016; in questo periodo il Consiglio Comunale si è riunito 3 volte.

##### **Capitolo "012 Potere esecutivo"**

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 48'171.60.

Le variazioni più importanti sono:

- conto no. 310.190 *Informazione alla popolazione* (+ Fr. 10'020.95): il costo complessivo delle 5 pubblicazioni del bollettino informativo Losoneè (una in più rispetto al 2015) è stato di Fr. 28'153.65. Il Patriziato di Losone ha versato una partecipazione di Fr. 5'000.-- a copertura dei costi per le pagine ad esso dedicate (conto no. 462.300).

Il Municipio è convinto che una migliore informazione sulle attività pubbliche nel Comune di Losone permetta di avvicinare maggiormente i cittadini alle Autorità comunali, oltre ovviamente rispondere ai compiti informativi verso la popolazione sanciti in particolare dalla Legge organica comunale e dalla Legge sull'informazione e la trasparenza. A partire dal 2012 l'Esecutivo ha introdotto il nuovo bollettino informativo *Losone è*, sviluppandone e migliorandone costantemente forma e contenuti.

- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi*: (+ Fr. 44'668.25):
  - Fr. 2'026.15 per le procedure relative all'immissione in possesso anticipato delle strutture e sedimi della ex Piazza d'armi non utilizzati dal Centro per richiedenti l'asilo,
  - Fr. 19'468.-- per il mandato relativo all'allestimento del dossier di candidatura della ex Caserma quale nuova sede per il Museo cantonale di Storia naturale (MCSN). Per questa consulenza l'Ente Regionale di Sviluppo del Locarnese e Vallemaggia (ERS) ha riconosciuto al Comune di Losone un sussidio dal Fondo di promovimento regionale pari al 90% dell'investimento, ossia Fr. 17'521.20 (cfr. conto no. 462.101);
  - Fr. 16'674.10 per il mandato per lo sviluppo di una strategia di comunicazione concernente lo sviluppo del comparto ex Caserma e
  - Fr. 16'500 per l'incarico di ricerca di fondi per la realizzazione di un palazzetto del ghiaccio.
 Per queste ultime due consulenze l'Ente Regionale di Sviluppo del Locarnese e Vallemaggia (ERS) ha riconosciuto al Comune di Losone un sussidio dal Fondo di promovimento regionale di Fr. 10'000.-- (cfr. conto no. 462.102);
- conto no. 318.200 *Spese per ricorrenze e ricevimenti* (+ Fr. 7'442.70): oltre alle varie spese ricorrenti, si citano:
  - Fr. 4'834.80 per il pranzo dei dipendenti e delle Autorità losonesi del 22.10.2016,
  - Fr. 2'621.40 per le bibite offerte dal Comune al tradizionale pranzo degli anziani;
- conto no. 318.201 *Costi inaugurazione centrale termica a cippato*: il 2 aprile 2016 è stata inaugurata la centrale di teleriscaldamento della Energie Rinnovabili Losone SA (ERL). L'onere complessivo dell'inaugurazione è ammontato a Fr. 16'208.55, al quale hanno contribuito gli altri due azionisti della ERL SA, ossia la Società Elettrica Sopracenerina e il Patriziato di Losone, con un importo di Fr. 3'000.-- ciascuno (cfr. conto no. 462.301).

#### Capitolo "020 Amministrazione generale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 18'523.10. Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 310.100 *Materiale di cancelleria* (+ Fr. 2'058.25): oltre alle solite spese annuali, a fine ottobre è stata effettuata un'ordinazione di carta per fotocopie per un costo di Fr. 1'126.75. Questo quantitativo copre il fabbisogno per buona parte del 2017;
- conto no. 311.100 *Acquisto mobilio* (+ Fr. 2'675.--): è stata acquistata una nuova sedia ergonomica ed è stata adattata una scrivania esistente nell'ufficio contribuzioni, per una spesa complessiva di Fr. 3'376.--;
- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 3'458.40): a causa dell'usura e di continui problemi tecnici dovuti all'età, la fotocopiatrice-stampante digitale in dotazione alla Cancelleria comunale ha dovuto essere sostituita con una nuova macchina del costo di Fr. 3'360.--, un costo contenuto che è stato possibile ottenere a seguito del concorso a invito indetto per l'occasione. Dato il costo contenuto, lo stesso è stato registrato in gestione corrente;
- conto no. 361.160 *Partecipazione alle spese del progetto Ticino-2020*: (Fr. 2'680.--): il Consiglio di Stato ha istituito un gruppo di lavoro, composto da rappresentanti del Cantone e dei Comuni, allo scopo di presentare delle proposte di riorganizzazione dei rapporti tra Stato e Comuni. Per il 2016 il costo del progetto è stabilito in Fr. 0.41 per abitante.

#### Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 78'092.51.

Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto 310.100 *Materiale di cancelleria* (+ Fr. 1'156.80): sono state acquistate 120 mappe speciali per l'archiviazione degli incarti delle domande di costruzione (Fr. 2'878.20). Questo

acquisto si ripresenta ogni 2 o 3 anni;

- conto 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (+ Fr. 2'431.85): il concorso per la nomina di un nuovo capotecnico ha dovuto essere aperto due volte, ciò che ha causato un maggior costo per le inserzioni nel Foglio ufficiale e nei quotidiani;
- conto 311.100 *Acquisto mobilio* (+ Fr. 1'581.10): è stato acquistato un nuovo armadio per l'ufficio del capo servizio;
- conto 312.200 *Consumo energia elettrica* (+ Fr. 4'063.60): parte di questo sorpasso è dovuto all'adeguamento degli acconti sulla base del consumo del conguaglio dell'anno precedente, quantificato in Fr. 1'800.--. La parte restante è dovuta al maggior uso dei condizionatori durante l'estate torrida del 2015, con un conseguente aumento, oltre a quello del consumo dell'energia, anche al costo della tassa di potenza (Fr. 430.--).
- conto 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 1'456.50): una scarica atmosferica ha danneggiato le schede elettroniche dell'impianto di climatizzazione, le quali hanno dovuto essere sostituite per un costo di Fr. 2'033.10, in parte rimborsato dall'assicurazione stabili, dedotta la franchigia di Fr. 500.-- (cfr. conto no. 436.620).

#### Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo è stata registrata una minor spesa di Fr. 6'338.--.

Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (Fr. 857.30): sono stati acquistati 200 nuovi bicchieri con i rispettivi cestelli per il lavaggio, necessari per le varie manifestazioni organizzate dal Comune;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabile* (+ Fr. 2'624.70): oltre alle varie spese di manutenzione, è stata realizzata la segnaletica per i servizi comunali ubicati nella ex Scuola dell'infanzia per un costo di Fr. 2'175.--;
- conto no. 314.203 *Manutenzione magazzini, depositi e posteggi ex Caserma* (Fr. 15'094.80): con l'immissione in possesso anticipata di alcune strutture e sedimi della ex Piazza d'armi, si sono resi necessari alcuni lavori di riparazione e risanamento di alcuni magazzini;
- conto no. 316.110 *Noleggio defibrillatore automatico* (Fr. 2'760.50): dal 2016 sono installati a Losone 4 postazioni dotate di defibrillatore. Il costo annuo del noleggio degli apparecchi ammonta a Fr. 2'760.50;
- conto no. 318.181 *Campagna analisi termografiche* (Fr. 4'644.--): il Comune ha partecipato a una campagna di analisi termografica di alcuni edifici di Losone con un contributo di Fr. 4'644.--. Questo importo viene prelevato dal Fondo per le energie rinnovabili FER (cfr. conto no. 485.181), per cui l'operazione finanziaria per il Comune è neutra;
- conto no. 436.131 *Partecipazione alle spese di pulizia spazi ex SI* (Fr. 880.--): 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;
- conto no. 436.610 *Rimborso premi assicurazione* (Fr. 8'891.75): si tratta di un versamento quale partecipazione agli utili dell'assicurazione responsabilità civile per il periodo 01.01.2013 - 31.12.2015.

## **1. Sicurezza pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'157'246.46) risulta inferiore di Fr. 268'073.54 a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 181'665.90 e alle entrate un incremento di Fr. 86'407.64.

### **Capitolo "100 Registro fondiario"**

Le spese della tenuta a giorno del catasto (conto no. 318.120) e le relative entrate per tasse e sussidi (conti no. 434.500 e 461.500) risultano maggiori rispetto al preventivo. Il saldo di questo capitolo comporta per il Comune un onere di Fr. 31'591.40; questo importo è costituito dalla partecipazione comunale alle spese di aggiornamento del catasto secondo le nuove disposizioni federali e dalle mutazioni concernenti il Comune stesso.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 43'567.45.

Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 318.800 *Spese per tutele e curatele* (- Fr. 3'664.80). Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele e del relativo Regolamento di applicazione, le spese della misura di tutela, quando anticipate dall'Autorità Regionale di Protezione e non recuperate dal pupillo o da chi è tenuto al suo sostentamento causa mancanza di mezzi propri, sono a carico del Comune di domicilio della persona interessata. Questo onere varia a dipendenza del numero e della tipologia di casi;
- conto no. 431.100 *Tasse di naturalizzazione* (+ Fr. 8'500.--): nel 2016 sono state trattate 24 pratiche di naturalizzazione (contro le 26 pratiche del 2015), e più precisamente:
  - 13 procedure ordinarie con esame (Fr. 1'000.-- cadauna),
  - 5 procedure ordinarie senza esame (Fr. 800.-- cadauna),
  - 6 procedure agevolate (Fr. 250.-- cadauna);
- conto no. 461.110 *Contributo Cantonale per naturalizzazioni agevolate* (+ Fr. 350.--): a seguito della modifica del Regolamento della legge sulla cittadinanza ticinese e sull'attinenza comunale (RLCCit), ai Comuni viene ora riversato un contributo di Fr. 150.-- per ogni pratica agevolata trattata. Nel 2016 le pratiche trattate sono state 9, contro le 8 del 2015 e le 7 del 2014.

### **Capitolo "102 Autorità Regionale di Protezione"**

Il 1. gennaio 2013 è entrata in vigore la nuova Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto (LOPMA) e il 1. luglio 2013 sono entrate in vigore le modifiche del relativo Regolamento di applicazione (ROPMA).

Giusta i disposti della 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 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.

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

Per il 2016 la remunerazione del Presidente e del membro permanente si attesta nelle stesse

entità di preventivo.

#### Capitolo “103 Tutore comunale”

L'Ufficio del tutore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco dell'Autorità regionale di protezione ARP11, confermando la necessità di disporre di una struttura operante professionalmente e in grado di rispondere con sollecitudine e professionalità alle richieste della ARP11, la quale si trova così nella condizione di poter adottare in tempi brevi le necessarie misure a favore delle persone bisognose, permettendo loro di beneficiare da subito dei servizi offerti dall'Ufficio del tutore.

L'Ufficio del tutore è ora occupato da una unità al 100% e da una unità al 50% e gestisce i seguenti casi:

<b>Comune</b>	<b>Curatele</b>	<b>Curatele educative</b>	<b>Curatela generale*</b>	<b>Rappresen- tanze</b>	<b>Misure aperte</b>	<b>Misure chiuse</b>	<b>Totale</b>
<b>Losone</b>	12	7	12	4	<b>35</b>	32	<b>67</b>
<b>Ascona</b>	4	7	2	3	<b>16</b>	25	<b>41</b>
<b>Brissago</b>	3		4		<b>7</b>	7	<b>14</b>
<b>Centovalli</b>	2		1		<b>3</b>	3	<b>6</b>
<b>Onsernone</b>					<b>0</b>	1	<b>1</b>
<b>Ronco s/Ascona</b>	1				<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Terre di Pedemonte</b>	1	4	3	0	<b>8</b>	7	<b>15</b>
	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>70</b>	<b>75</b>	<b>145</b>

\* 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”

Questo capitolo, rispetto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 211'781.54.

Le variazioni più significative sono esposte come segue:

- conto no. 309.101 *Spese per esercitazioni di tiro* (+Fr. 613.80): nel corso del 2016 sono state addebitate al Comune le spese per i corsi di tiro a Bedano effettuati nel 2014 e 2015;
- conto no. 310.120 *Stampati* (+Fr. 1'984.60): nell'autunno 2016 sono stati stampati 50 appositi blocchetti per l'intimazione delle multe di polizia nei Comuni della Regione VII (Ascona – Brissago – Centovalli – Losone – Ronco s/Ascona), per un costo di Fr. 1'879.20;
- conto no. 311.100 *Acquisto mobilio* (+Fr. 1'576.80): è stata acquistata una nuova scrivania a seguito dell'aumento del numero di agenti;
- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (- Fr. 6'149.40): l'acquisto dell'apparecchio per il controllo dell'alcolemia è stato posticipato al 2017 poiché la Polizia cantonale non ha ancora definito il modello che deve essere messo in dotazione a tutte le polizie del Cantone;
- conto no. 316.520 *Licenza piattaforma e-polizia* (+ Fr. 1'570.80): il costo della licenza ammonta a Fr. 0.50 abitante, mentre il sorpasso di spesa si riferisce ai costi d'installazione

- e di avviamento del programma specifico (Fr. 1'296.--);
- conto no. 318.140 *Indennità prestazioni di terzi* (+ Fr. 3'842.60): a seguito della collaborazione con la Polizia di Ascona per il servizio su tutta la Regione VII, la Polizia comunale non è più in grado di poter garantire il servizio di attraversamento degli scolari anche in Via Mezzana, servizio che è stato affidato dal mese di settembre 2016 a una Società di sicurezza esterna;
  - conto 352.200 *Rimborso spese servizio radar* (- Fr. 7'617.70): il minor costo è dovuto alla scadenza del leasing dell'apparecchio radar;
  - conto 361.120 *Contributo al Cantone per la scuola di polizia* (- Fr. 40'000.--): l'importo a consuntivo rappresenta il saldo dovuto al congruaggio dei costi della scuola per il nuovo agente formato. Il nuovo aspirante agente ha iniziato la scuola il 1. marzo 2017;
  - conto 361.121 *Contributo al Cantone per la coordinatrice PolCom presso il Centro di Approvvigionamento* (Fr. 1'776.00): dal 01. novembre 2015 è stata assunta una coordinatrice presso il Centro di Approvvigionamento cantonale, i cui costi vengono ripartiti proporzionalmente fra le varie Polizie comunali del Cantone in base alla rispettiva dotazione di agenti;
  - conto 431.200 *Tasse di polizia* (+ Fr. 12'220.--): dal mese di novembre 2015 sono state assegnate alle Polizie comunali strutturate i seguenti compiti:
    - la traduzione forzata su mandato dell'Ufficio esecuzione e fallimenti (UEF). L'UEF convoca le persone debentrici nell'ambito delle proprie competenze. Qualora queste non si presentano, l'UEF chiede alle Polizie di provvedere ad accompagnare le stesse presso la sede dell'UEF;
    - il sequestro di targhe su mandato della Sezione della circolazione. Questo compito viene eseguito qualora il conducente è in mora con il pagamento della tassa di circolazione o dell'assicurazione RC del veicolo.
 Questi due compiti vengono fatturati a Fr. 100.-- per caso. Nel 2016 sono state effettuate 78 traduzioni forzate per l'UEF e sono state sequestrate 25 targhe;
  - conto 431.220 *Tasse intimazione precetti* (+ Fr. 15'770.--): l'aumento del numero degli atti esecutivi da consegnare a mezzo usciere si ripercuote anche sul ricavo;
  - conto no. 437.200 *Multe di circolazione* (- Fr. 21'731.00):
    - dal 2016 le multe inflitte nel controllo del traffico fermo da parte delle Società di sicurezza, ad es. Prosecur, vengono incassate direttamente dalla Sezione della circolazione. Per queste infrazioni i Comuni non percepiscono alcuna quota parte. In precedenza le multe potevano essere incassate direttamente dalla Polizia comunale,
    - nel 2016 sono state intimare 962 multe. Parte di queste vanno trasmesse all'Ufficio giuridico della Sezione della circolazione, la quale provvede direttamente all'incasso e riversa al Comune un importo di Fr. 60.-- per singola multa, indipendentemente dal suo ammontare;
  - conto no. 461.120 *Contributo forfettario spese di sicurezza centri (UFM)* (+ Fr. 21'064.50): l'articolo 91 cpv. 2ter della Legge sull'asilo del 26 giugno 1998 (Lasi) stabilisce che *La Confederazione può versare ai Cantoni in cui è ubicato un Centro di registrazione e di procedura o un centro speciale di cui l'articolo 26 cpv. 1bis un contributo forfettario alle spese per la sicurezza.*  
 Il Cantone ha risolto di riversare al Comune di Losone la metà del contributo federale spettante al Cantone Ticino per l'alloggio per richiedenti l'asilo di Losone. Per il 2016 tale importo ammonta a Fr. 93'064.50.

## 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.

I costi per i tiri fuori esercizio per l'anno 2016 annunciati dalla Società di Tiro Guglielmo Tell ammontano a Fr. 2'722.10, mentre è stato 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 (Fr. 3'846'319.58) risulta superiore di Fr. 381'139.58 rispetto a quello di preventivo, con un aumento delle spese di Fr. 311'924.08 e una diminuzione dei ricavi di Fr. 69'215.50.

### Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una maggior spesa di Fr. 80'847.85 e le variazioni più significative sono esposte qui di seguito:

- conto no. 311.120 *Acquisto giochi* (+ Fr. 1'331.15): è stato sostituito un gioco a molla in quanto quello esistente non era più a norma e sono stati acquistati 13 nuovi tricicli per l'attività esterna;
- conto no. 313.300 *Acquisto materiale di pulizia e igienico* (+ Fr. 1'950.05): approfittando di un'offerta promozionale, è stata effettuata una grossa ordinazione di vari prodotti di pulizia (strofinacci in microfibra e materiale) per la pulizia del parquet dei refettori delle sezioni di SI, ciò che permette di disporre di uno stock per i prossimi anni;
- conto no. 314.202 *Abbonamento di pulizia stabile* ( Fr. 55'741.--): a partire dal 1. gennaio 2015 il Municipio ha risolto di assegnare in outsourcing il servizio di pulizia dello stabile della Scuola dell'infanzia (SI).

Il mandato di prestazione, assegnato a seguito di un concorso a invito, contempla la messa a disposizione del personale, dei prodotti e dei macchinari per l'esecuzione delle pulizie.

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 da parte del Comune.

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 sia più che mai soddisfacente. Le pulizie vengono effettuate in modo puntuale e a soddisfazione generale del committente.

Nella tabella che segue sono esposti i costi sostenuti dal Comune di Losone nel 2016 e 2015 per la pulizia assegnata all'impresa di pulizie esterna, raffrontati con i costi sostenuti dal Comune nel 2014 e 2013 per la pulizia eseguita dal proprio personale.

<b>No. conto</b>	<b>Genere</b>	<b><u>2016</u> Fr.</b>	<b><u>2015</u> Fr.</b>	<b><u>2014</u> Fr.</b>	<b><u>2013</u> Fr.</b>
314.202	Outsourcing servizio di pulizia	55'741.00	56'709.75		
301.170	Stipendio personale di pulizia			104'050.35	104'806.95
301.180	Stipendio personale avventizio			18'897.95	11'844.75
	<b>Totale intermedio</b>			<b>122'948.30</b>	<b>116'651.70</b>
	18% quota oneri sociali			22'130.70	20'997.30
	Prodotti di pulizia			2'849.95	3'700.65
	Pulizia vetri estiva			1'057.05	980.00
	<b>Totale</b>	<b>55'741.00</b>	<b>56'709.75</b>	<b>148'986.00</b>	<b>142'329.65</b>

Nei costi 2013 e 2014 non sono compresi:

- i costi delle attrezzature e macchinari di pulizia (acquisto e manutenzione),
- i costi amministrativi per la gestione corrente del personale (stipendi, gestione ore e assenze, concorsi per nuove assunzioni, ecc.),
- il tempo impiegato dal responsabile del servizio e dal segretario comunale per la gestione di vertenze e conflitti.

Lo stipendio per il personale avventizio è riferito alle supplenti impiegate in caso di assenze per malattia o infortunio delle addette titolari;

- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (+ Fr. 6'893.25): sono state sostituite le sabbie esistenti in quanto denotavano problemi di sicurezza ed è stato sistemato il sedime circostante a prato verde;
- conto no. 317.200 *Manifestazioni scolastiche* (+ Fr. 644.20): alla fine dell'anno scolastico 2015-16 è stato offerto agli allievi della SI uno spettacolo teatrale per un costo di Fr. 750.--.

#### Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere maggiore di Fr. 312'762.13 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 310.240 *Materiale scolastico e didattico* (+ Fr. 23'483.75): il costo del materiale scolastico è difficilmente preventivabile perché dipende in parte dalle varie attività che vengono proposte durante l'anno scolastico. Per le attività legate alla cerimonia di chiusura dell'anno scolastico è stato acquistato vario materiale per un costo di Fr. 4'000.--;
- conto no. 312.400 *Consumo energia termica* (+ Fr. 7'566.75): dal 1. settembre 2015 la scuola elementare è riscaldata attraverso la rete teletermica della ERL SA;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 58'069.78): si sono resi necessari alcuni lavori urgenti, e più precisamente:
  - la revisione della ventilazione per garantire il perfetto funzionamento del riscaldamento delle palestre per un costo complessivo di Fr. 27'282.45 e la sostituzione del vaso d'espansione dell'impianto di riscaldamento per un costo di Fr. 15'316.25,
  - la messa fuori servizio di 3 tank del gasolio a seguito dell'allacciamento del Centro scolastico alla rete teletermica della ERL SA. Il costo per la messa in sicurezza ed il pompaggio del gasolio residuo è ammontato a Fr. 10'165.50. L'olio combustibile è stato in parte riversato nei contenitori degli stabili San Rocco (UTC e magazzini) e ex Scuola dell'infanzia e in parte rivenduto alla ERL SA (cfr. conto no. 435.410);
- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (+ Fr. 9'436.--): sono stati effettuati due importanti lavori: la sistemazione della scarpata sul lato ovest della Scuola elementare (Fr. 3'587.75) e il risanamento delle lastre in beton sconnesse dell'accesso al Centro scolastico, lato palestre (Fr. 6'213.60);
- conto no. 315.300 *Manutenzione attrezzature* (+ Fr. 7'073.--): il sorpasso di spesa si giustifica come segue:
  - sono stati posati e allacciati gli asciugamani elettrici, acquistati nel 2015, per un costo di Fr. 2'676.15,
  - sono stati lavati i 47 tappeti della scuola. A causa della cessazione dell'attività della ditta che se ne occupava in precedenza, il lavaggio ha dovuto essere affidato ad un'altra ditta, per un costo totale di Fr. 7'539.--,
  - si è resa necessaria la riparazione del montascale per disabili per un costo di Fr. 1'600.40;

- conto no. 432.110 *Tassa per refezione SE* (+ Fr. 7'520.--): a seguito dell'aumento degli allievi che beneficiano di questo servizio (15), sono stati serviti 1'000 pasti in più rispetto all'anno precedente. In totale 85 allievi hanno usufruito di questo servizio.

#### Capitolo "214 Corso scolastico di nuoto"

L'onere per il corso di nuoto è risultato inferiore rispetto al preventivo (- Fr. 3'742.35).

Dal 2014 il corso di nuoto facoltativo si svolge presso il Centro Balneare Regionale di Locarno, dando l'opportunità a circa 80 allievi di svolgere questa disciplina sportiva. Il cambiamento di luogo è stato molto positivo, poiché la struttura ha permesso uno svolgimento regolare delle attività, senza condizionamenti della meteo. La tassa d'iscrizione include due pasti settimanali.

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

L'onere netto di categoria (Fr. 508'741.13) risulta inferiore di Fr. 74'008.57 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 82'944.07 e una diminuzione ricavi di Fr. 8'935.20.

#### Capitolo "300 Promozioni culturali"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 1'474.97.

Conto no. 365.316 *Contributo ai partiti politici* (+ Fr. 2'000.--): in base alla 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.--.

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

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 37'367.25.

- conto no. 314.151 *Taglio alberi* (+ Fr. 12'536.60): è stata eseguita la pulizia e la messa in sicurezza di diverse strade ad Arcegno. Negli ultimi 2 anni si è riscontrata sempre più la necessità di intervenire con il taglio di piante che ostacolano la circolazione;
- conto no. 318.141 *Gestione parchi giochi tramite servizio esterno* (- Fr. 7'072.80): l'importo non speso è da attribuire alla chiusura del parco giochi di Via Locarno durante l'esecuzione dei lavori di posa del teleriscaldamento;
- conto no. 390.100 *Addebito spese personale* (- Fr. 23'058.20): a causa dell'assenza per malattia/infortunio e vacanze degli operai della Squadra comunale, è stata data maggiore priorità ai lavori urgenti piuttosto che al taglio regolare delle superfici erbose. La differenza si riferisce al numero minore di ore prestate dagli operai della Squadra comunale.

#### Capitolo "340 Sport"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 28'229.25 rispetto al preventivo.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (Fr. 467.60): rappresenta il costo della pubblicazione per il concorso della manutenzione di campi di calcio per l'anno 2017;
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 4'900.00): i contributi registrati in questo conto sono i seguenti. Si specifica che le manifestazioni organizzate fuori dal Comune sono state sostenute solo in presenza di eventi di carattere nazionale o internazionale:

- Fr. 500.-- Società Bocciofila Aurora – 16° Gran Premio Aurora – Campionato Svizzero,
- Fr. 200.-- Società atletica e ginnastica Gordola – Contributo torneo internazionale di unihockey “La Saga”,
- Fr. 700.-- Circolo ippico – contributo per i concorsi di salto,
- Fr. 500.-- Nuoto sport Locarno – 44° Meeting internazionale,
- Fr. 300.-- Yacht Club Locarno – Regata Swiss Sailing League,
- Fr. 500.-- Boxe Club Ascona – Campionato europeo femminile pesi piuma,
- Fr. 1'000.-- Losone Sportiva – Torneo di calcio Goss Cup 2016,
- Fr. 500.-- Torneo di calcio scolari del Locarnese,
- Fr. 200.-- Società atletica Gordola – Finali svizzere di beach volley 2016,
- Fr. 500.-- 0-92 Losone – Campionati ticinesi di corsa d'orientamento.

#### Capitolo “350 Altre attività di tempo libero”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 4'558.60 rispetto al preventivo.

In merito ai contributi ai giovani possiamo commentare quanto segue:

- conto no. 366.440 *Contributi a giovani per corsi musicali* (+ Fr. 848.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2016 sono stati 27, contro i 32 del 2015 e i 16 del 2014;
- conto no. 366.450 *Contributi a giovani per corsi sportivi* (- Fr. 1'909.25): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2016 sono stati 62, contro i 72 del 2015 e i 58 del 2014;
- conto no. 366.460 *Contributi a giovani per partecipazione a colonie e campi* (- Fr. 4'135.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2016 sono stati 30, contro i 38 del 2015 e i 39 del 2014.

#### Capitolo “351 Centro giovanile”

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo di Fr. 2'378.80.

- Conto no. 313.210 *Acquisto bibite e derrate alimentari* (+ Fr. 758.15): per incentivare la partecipazione dei ragazzi al centro giovanile sono state organizzate delle merende e varie attività culinarie. Questa strategia ha incrementato il numero di partecipanti;
- conto no. 318.030 *Tasse telefoniche* (+ Fr. 560.85): a seguito del trasloco presso l'ex SI, è stato necessario effettuato un nuovo allacciamento telefonico, con acquisto un nuovo decoder per la ricezione televisiva e relativo abbonamento;
- conto no. 461.300 *Sussidio Cantonale Centro Giovani Losone* (- Fr. 9'127.00): il saldo è composto dall'acconto del sussidio per l'attività del 2016, che ammonta a Fr. 7'770.00, meno le eccedenze degli anni 2014 (Fr. 333.00) e 2015 (Fr. 1'897.00).

### **4. Salute pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 233'571.42) risulta inferiore di Fr. 18'738.58 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 16'740.78 e un aumento ricavi di Fr. 1'997.80.

Per questo dicastero non ci sono posizioni da commentare.

### **5. Previdenza sociale**

L'onere netto di categoria (Fr. 4'489'600.77) è inferiore di Fr. 8'399.23 per rapporto a quello preventivato, con una minor spesa di Fr. 5'741.23 e un maggior ricavo di Fr. 2'658.--.

Nella tabella che segue sono riportate le principali spese di questo centro costo con un paragone con gli anni precedenti.

Si precisa che le differenze, a volte importanti, sono condizionate dalle variazioni del gettito cantonale accertato e dalle percentuali del contributo e più precisamente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	63.72%	68.28%
- 361.430 Contributi PC	36.28%	31.72%

Il saldo di gestione corrente corrisponde agli acconti versati nel corso del 2016, corretto con una stima di conguaglio per il 2016, nonché all'assestamento con il conguaglio 2015; calcolato in base alle percentuali del conguaglio 2015 (pervenuto nel mese di novembre 2016).

#### Tabella ricapitolativa

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
361.400 Contributi AVS	0.00	208'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	208'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	840'000.20	416'100.00	930'359.90	880'163.40	872'400.80	897'600.05	780'681.40
361.430 Contributi prestazioni complementari	478'267.55	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	53'782.00	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	53'782.00	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	1'691'270.88	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	354'471.19	350'000.00	354'448.91	336'725.28	294'077.59	201'892.31	206'515.98
366.030 Aiuto complementare comunale	187'485.40	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	313'998.43	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	158'368.68	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	124'280.14	103'200.00	147'941.62	101'029.30	102'168.20	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'781.10	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	1'615.00	2'000.00	2'551.00	512.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	8'902.05	10'000.00	5'854.25	5'377.25	10'229.20	25'371.95	25'403.90
<b>Totale</b>	<b>4'277'004.62</b>	<b>4'295'200.00</b>	<b>4'169'922.78</b>	<b>4'048'432.18</b>	<b>4'094'990.49</b>	<b>3'717'380.01</b>	<b>3'363'954.52</b>

#### Capitolo "500 Previdenza sociale"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 201'555.20 rispetto al preventivo. Le variazioni sono riassunte come segue:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (Fr. 3'333.40): questo costo si riferisce alla postazione informatica per la nuova funzione dell'assistente sociale;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabile* (Fr. 1'546.55): è stato ritinteggiato l'Ufficio istituzioni sociali e agenzia AVS;

- conto no. 318.030 *Tasse telefoniche* (+ Fr. 889.45): questo costo si riferisce al collegamento telefonico dell'ufficio dell'assistente sociale ubicato presso la ex SI;
- conto no. 318.140 *Indennità per prestazioni di terzi* (Fr. 10'900.--): l'importo si riferisce alle prestazioni del servizio di assistenza sociale svolto dall'Ufficio dell'assistente sociale di Locarno nel Comune di Losone fino alla fine del mese di aprile 2016.

#### Capitolo "540 Protezione della gioventù"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 6'564.--.

Ad inizio ottobre 2016 è partito per il 7° anno consecutivo il progetto Midnight di Ascona che si rivolge ai/alle ragazzi/e fra i 13 e i 17 anni e offre 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, alcol 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).

Considerato che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone, che partecipano allo stesso con una buona affluenza, il Municipio ha risolto di partecipare ai costi dello stesso per la stagione 2015-16, il cui contributo è stato addebitato nel corso del 2016.

Per quanto concerne i provvedimenti di protezione secondo la Legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Legge per le famiglie, in seguito Lfam), conto no. 361.250, il Comune può sostenere, con prestazioni finanziarie o in natura, le attività di sostegno alle famiglie riconosciute dalla Lfam, beneficiando di uno sconto:

- fino al massimo del 50% sulla somma complessiva del contributo dovuto al Cantone se partecipa ai costi di esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi dell'art. 7 Lfam e garantisce un accesso a questi servizi equo, differenziato e alla portata di tutti;
- fino al massimo del 25% per le attività ai sensi dell'art. 9 Lfam.

In questo senso, nel 2016 il Municipio ha versato le seguenti partecipazioni ai costi d'esercizio di attività di sostegno alle famiglie, i quali sono andati in diminuzione dell'importo dovuto al Cantone (conto no. 361.250) che è calcolato con una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale:

#### Attività secondo art. 7 lett. a) Lfam

- Associazione ai Saleggi, Asilo Nido Il Ciliegio Losone Fr. 30'000.--

#### Attività secondo art. 7 lett. b) Lfam

- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri Fr. 17'782.--

#### Attività secondo art. 9 Lfam

AGISL Ludoteca "Il Bosco" Losone Fr. 6'000.--

Il costo complessivo per il 2016 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 107'564.--.

## Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
<b>Totale spese</b>	<b>21'151'127.31</b>	<b>20'879'140.00</b>	<b>21'992'112.36</b>	<b>19'893'272.52</b>	<b>20'693'396.89</b>	<b>19'392'263.55</b>	<b>18'988'700.19</b>
361.400 Contributi AVS	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	3.97	1.99	4.23	4.42	4.22	4.63	4.11
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.26	2.66	1.97	2.28	2.18	2.23	2.09
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.25	0.24	0.23	0.25	0.22	0.22	0.23
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.25	0.24	0.23	0.25	0.22	0.22	0.23
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.00	8.08	7.17	7.76	8.02	7.78	6.89
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.68	1.68	1.61	1.69	1.42	1.04	1.09
366.030 Aiuto complementare comunale	0.89	0.96	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	1.48	1.50	1.28	1.51	1.44	1.39	1.33
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.75	0.63	0.66	0.71	0.61	0.59	0.54
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.59	0.49	0.67	0.51	0.49	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDATA	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	0.05	0.03	0.03	0.05	0.13	0.13
<b>% Totale contributi</b>	<b>20.22</b>	<b>20.57</b>	<b>18.96</b>	<b>20.35</b>	<b>19.79</b>	<b>19.17</b>	<b>17.72</b>

### Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 4'284.28.

Conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case anziani riconosciute* (+ Fr. 513.40) e conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (- Fr. 125'929.12): questi conti sono vincolati al numero degli ospiti losonesi e al numero dei giorni di degenza in queste strutture, nonché all'entità del gettito d'imposta del Comune.

### Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 49'162.25.

Conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio* (- Fr. 385.--): grazie alla campagna di sensibilizzazione tramite Pro Senectute e Losoneè, nel 2016 sono stati 4 i beneficiari di questo servizio.

### Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 8'043.41.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 4'471.19): oltre all'aumento della percentuale a carico del Comune, passata nel 2014 dal 20% al 25%, risulta un aumento generalizzato a livello cantonale. Nel 2013 la media dei casi sono stati 68, contro i 73 del 2014 e i 70 del 2015. Nel 2016 i casi di assistenza sociale "attivi", ovvero quelli che

percepiscono prestazioni assistenziali correnti, sono 85. E' stato riscontrato un forte aumento di richieste da fine ottobre 2016 a fine febbraio 2017;

- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (- Fr. 12'514.60): dopo la contrazione dei costi nel 2014 dovuta alla modifica dell'art. 2 cpv. 1 del Regolamento, il quale prevede ora un termine di attesa di 5 anni per l'ottenimento di questo sussidio (in precedenza 3 anni), dal 2015 si assiste ad un lento ma costante aumento delle spese dovuto ad un incremento della popolazione beneficiaria di rendite AVS/AI e prestazioni complementari. Nel 2013 i beneficiari di questo contributo erano 216, contri i 211 del 2014 e i 223 del 2015. A fine 2016 sono 230 i beneficiari di questo contributo e nel 2017 si registrerà verosimilmente un aumento costante.

#### Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

Al conto no. 365.586 è registrata la spesa di Fr. 10'781.10 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.

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. Dal mese di aprile 2010, 22 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 ha quindi chiesto ai Comuni CISL il sostegno finanziario per il progetto MIDADA anche per i prossimi anni.

Conto no. 366.020 *Dono di Natale* (+ Fr. 1'240.--): il maggior costo è dovuto principalmente all'aumento del numero degli anziani che beneficiano di questo dono.

#### Capitolo "591 Aiuto umanitario all'estero"

Contributo per il progetto "Mamma Canguro" – Ospedale di Santa Ana – El Salvador: si tratta di un contributo all'Associazione per l'aiuto medico al Centro America a sostegno del progetto "Mamma Canguro", un progetto volto a garantire la sopravvivenza di neonati prematuri e sottopeso nell'Ospedale di Santa Ana in El Salvador.

### 6 Traffico

L'onere netto di categoria (Fr. 1'381'606.58) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 145'793.42, con una minor spesa di Fr. 40'421.62 e un maggior ricavo di Fr. 105'371.80.

#### Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 85'331.87.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 306.100 *Acquisto abbigliamento di servizio* (+ Fr. 1'111.20): il maggior costo è dovuto principalmente all'acquisto dell'abbigliamento di servizio per un nuovo operaio che ha iniziato l'attività il 1. ottobre 2016;

- conto no. 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (Fr. 1'782.40): è stato pubblicato sul Foglio ufficiale e sui quotidiani il bando di concorso per l'assunzione di un operaio qualificato per la squadra comunale;
- conto no. 313.410 *Acquisto placche per numerazione case* (+ Fr. 767.40): è stato ordinato un certo numero di placchette con i numeri civici in funzione delle nuove costruzioni;
- conto no. 314.100 *Manutenzione strade* (+ Fr. 16'335.15): a questo conto vengono addebitati i costi per la manutenzione ordinaria della rete stradale. Il sorpasso di spesa è dovuto ai seguenti interventi:
  - nell'ambito dei lavori di posa dei tubi della rete di teleriscaldamento in fondo alla Via Cesura, la pavimentazione della sezione di scavo è stata ripristinata dalla ERL. L'Ufficio tecnico ha colto l'occasione per sistemare una superficie più ampia e sconnessa della carreggiata, per un costo di Fr. 3'859.35,
  - durante l'esecuzione dei lavori di rettifica confini sui fondi part. no. 3561 e 328 e l'esecuzione del marciapiede passante su Via Trisnera all'intersezione con Via Caldelari, è stato modificato anche il passaggio pedonale, rendendolo agibile anche alle persone disabili. Il costo di questo intervento è ammontato a Fr. 4'125.90,
  - è stata realizzata una nuova caditoia con allacciamento alle acque miste in Via Urbio. Questa soluzione è stata adottata per risolvere il problema di ristagno d'acqua sulla strada. Il costo dell'intervento è stato di Fr. 4'796.45,
  - sono state eliminate alcune piante pericolanti in Via San Materno, in prossimità di Via Emmaus, per un costo di Fr. 3'956.05;
- conto no. 314.101 *Pulizia strade e smaltimento materiale* (+ Fr. 2'110.65): a seguito dell'immissione in possesso anticipata di alcune strutture e sedimi della ex Piazza d'armi, verso fine anno sono stati smaltiti alcuni quantitativi di rifiuti provenienti dalla pulizia dei magazzini della ex Caserma;
- conto no. 427.710 *Concessione parcheggio (zona blu)* (- Fr. 9'290.--): si prospettava una maggior richiesta di autorizzazioni di contrassegni per la zona blu nel comparto Campagne, ciò che non è avvenuto.

#### Capitolo "650 Traffico regionale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 60'461.55.

- conto no. 361.700 *Contributo alla comunità tariffale Ticino e Moesano* (+ Fr. 30'280.00): rispetto allo scorso anno, nel 2016 l'importo complessivo da ripartire fra il Cantone e i Comuni ha subito un incremento. I motivi per cui gli enti pubblici devono corrispondere un contributo più elevato a titolo di indennità per la Comunità Tariffale Arcobaleno (CTA) sono i seguenti:
  - nel 2015 il consuntivo delle vendite della CTA era risultato particolarmente favorevole, al punto che l'indennità da versare per legge a titolo di perdita d'introiti per la riduzione del livello tariffale provocata dall'introduzione della CTA era stata parzialmente compensata dalla significativa crescita della cifra d'affari comunitaria, risultata superiore a quanto preventivato nei contratti di prestazione;
  - nel 2016 a consuntivo è stato necessario versare alle imprese di trasporto un'indennità complessiva di 11.7 Mio, superiore di 3.7 Mio rispetto all'anno precedente. L'evoluzione della cifra d'affari della CTA è stata positiva (incremento del 3.9% rispetto al 2015) ma non ha raggiunto il volume degli introiti pianificati nei contratti di prestazione. Ciò ha comportato il versamento, oltre all'indennità per la riduzione del livello tariffale, di circa 2.5

Mio di Fr. (pari al 4.8% della cifra d'affari comunitaria del 2016 ammontante a 52.5 Mio di Fr.) a titolo di indennità a copertura degli introiti garantiti. Segnaliamo che il suddetto maggior onere complessivo per la CTA è parzialmente compensato da una minore spesa a consuntivo addebitata per il finanziamento del trasporto pubblico regionale.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia* – CIT (+ Fr. 5'231.45) è contabilizzata la partecipazione finanziaria alla CIT. Nel 2015 il costo è stato di Fr. 0.969 pro-capite (contro i Fr. 0.537 del 2014). A consuntivo è pertanto registrata la differenza rispetto alla previsione del contributo 2015, stimato in Fr. 3'600.--, e la previsione stimata per l'anno 2016 quantificata in Fr. 6'500.-- (in quanto al momento della chiusura dei conti 2016 non era ancora noto il costo pro-capite).

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

L'onere netto di categoria (Fr. 282'539.05) risulta inferiore di Fr. 140'810.95 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 210'315.-- e minor ricavi per Fr. 69'504.05.

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

Rispetto al preventivo si è registrato un maggior ricavo di Fr. 7'741.40.

La variazione più importante rispetto al preventivo concerne il conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 82'225.30). Il costo di Fr. 437'774.70 a consuntivo è così calcolato:

Fr.	534'933.70	Costi di gestione corrente CDV 2016
./.	Fr. 25'490.30	Differenza su conguaglio 2015
./.	Fr. 22'604.25	Quota affitto terreno
./.	<u>Fr. 49'064.45</u>	Compensazione finanziaria
<b>Fr.</b>	<b>437'774.70</b>	<b>Importo contabilizzato per l'esercizio 2016</b>

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 61'703.20.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 310.120 *Stampati* (+ Fr. 1'368.25): è stato conferito ad un fotografo il mandato per le foto da pubblicare sul calendario 2016 del Comune, per un costo di Fr. 1'500.--;
- conto no. 314.610 *Manutenzione isole ecologiche* (- Fr. 12'411.90): l'importo inserito a preventivo prevedeva la pulizia completa di tutte e 7 le isole ecologiche. Questo lavoro è stato eseguito in parte dalle ditte specializzate, mentre la pulizia delle colonnine è stata eseguita dagli operai della Squadra comunale;
- conto no. 316.700 *Locazione logistica ecocentro* (- Fr. 12'800.00): a fine 2015 l'ecocentro è stato spostato per un periodo di prova di un anno presso una ditta losonese operante nel ramo della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti ingombranti. Il costo di affitto della nuova ubicazione è stato stabilito in Fr. 3'100.00 mensili. In sede di preventivo 2016 il costo dell'affitto era stato stimato;
- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (Fr. 1'851.85): è stata allestita una domanda di costruzione per la nuova sede del centro di raccolta degli ingombranti in zona Zandone;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 10'948.30): si tratta dell'IVA non recuperabile che viene calcolata percentualmente sul disavanzo registrato in questo centro di costo. In effetti l'imposta precedente può essere dedotta solo nella misura in cui gli incassi soggetti all'IVA coprono i costi correnti.

L'evoluzione dei quantitativi di rifiuti è riassunta nella seguente tabella.

RIFIUTI	kg/abit.	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
	2016	q.	q	q.	q.	q.	q.	q.
Rifiuti domestici (RSU)	144	9'580	9'641	9'322	9'216	9'242	9'126	9'462
Rifiuti ingombranti	23	1'547	1'648	1'436	1'787	1'665	1'499	1'432
Rifiuti legno	17	1'148	1'037	945	1'091	1'259	1'007	1'106
Rifiuti ingombranti metallici	6	408	409	403	468	456	520	575
Carta	117	7'780	5'898	6'337	6'868	7'691	7'298	7'517
Vetro	54	3'576	3'331	4'481	3'219	3'433	3'135	3'157
Olii esausti e vegetali	0	30	27	32	30	31	28	37
ALU	3	186	190	204	195	183	174	168
PET	7	464	461	461	445	400	410	358
Vestiti	6	400	376	376	337	274	307	298
Frigoriferi ecc.	0	0	0	0	0	1	0	0
Rifiuti da giardino	105	6'970	7'610	7'773	7'984	8'762	8'191	8'543
Rifiuti speciali	3	208	451	190	179	338	96	39
Apparecchi elettrici	4	266	282	282	282	270	48	0
Abitanti		6630	6550	6538	6501	6439	6370	6404

Le tabelle che seguono mostrano l'evoluzione dei costi e dei ricavi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.

### Costi

Centro di costo	Consuntivo 2016	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	27.00	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	245'780.00	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	1'044.00	1'000.00	730.80	996.00	957.00	465.00	930.00
318.702 Costo sacchi RSU	26'067.40	23'000.00	24'574.80	23'359.95	20'650.60	22'681.05	22'564.25
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'268.80	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	53'455.40	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	13'000.00	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	207'962.95	240'000.00	219'017.10	224'976.95	225'621.80	238'902.65	225'396.80
318.740 Servizio raccolta carta	74'680.00	74'000.00	84'720.00	80'229.00	73'528.00	77'095.70	75'592.00
318.770 Trasporto vetro	31'158.05	32'000.00	31'296.10	31'266.55	31'207.00	32'007.95	31'228.15
318.780 Trasporto alluminio	6'120.00	8'000.00	6'517.05	6'120.00	6'840.00	6'120.00	6'470.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'635.20	3'000.00	2'431.10	2'483.50	2'577.50	2'517.45	2'207.30
319.200 Imposta sul valore aggiunto	10'948.30	12'000.00	13'371.55	11'430.70	13'900.35	14'233.00	17'010.65
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	162'863.70	162'000.00	163'903.45	158'470.70	156'672.20	155'323.25	158'679.45
Altre spese di gestione	26'777.35	41'600.00	31'727.65	26'850.80	39'306.75	30'039.05	28'960.50
390.100 Addebito spese personale	109'240.70	97'200.00	103'587.55	96'258.40	78'249.70	99'291.65	115'713.15
<b>Totale</b>	<b>1'012'228.85</b>	<b>1'070'800.00</b>	<b>1'052'420.25</b>	<b>1'022'275.90</b>	<b>1'014'264.20</b>	<b>1'041'942.30</b>	<b>1'038'195.85</b>

## Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
431.091 Tassa di diffida	3'111.15	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 raccolta rifiuti - tassa base	321'020.50	320'000.00	319'747.60	316'782.95	307'124.20	305'460.55	349'469.75
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	327'196.35	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	198'785.00	200'000.00	200'850.00	195'350.00	198'005.00	198'050.00	180'555.00
435.130 Vendita ferro e metallo	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	160.95	200.00	183.15	203.50	185.00	329.30	301.55
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'685.85	20'000.00	22'339.75	20'528.15	22'709.35	21'330.00	22'133.95
435.350 Vendita carta	5'789.15	10'000.00	5'898.30	12'260.00	12'881.20	15'381.80	29'415.20
435.360 Bonifico consegna lattine	2'083.10	3'000.00	2'494.90	3'676.50	3'501.90	3'239.35	2'866.25
Altre entrate	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
437.700 Multe infrazione regolamento	7'000.00	0.00	3'900.00	2'250.00	5'100.00	1'050.00	950.00
<b>Totale</b>	<b>887'832.05</b>	<b>884'700.00</b>	<b>877'792.35</b>	<b>885'158.75</b>	<b>839'560.20</b>	<b>858'233.95</b>	<b>899'373.00</b>

## Grado di copertura

Qui di seguito viene riportato il grado di copertura effettivamente recuperato con l'emissione delle tasse dei Rifiuti solidi urbani e dei rifiuti vegetali. Questa calcolazione viene utilizzata per poter quantificare gli importi da prelevare tramite le tasse da fissare tramite ordinanza.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Rifiuti (Tassa base)	85.70%	80.84%	86.61%	85.28%	83.04%	98.40%	92.83%
Rifiuti (Tassa sacco)	69.20%	66.08%	68.04%	60.52%	65.36%	64.16%	68.22%
Rifiuti vegetali	84.23%	84.03%	86.99%	86.45%	84.80%	84.37%	82.72%

## Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 10'579.95.

In particolare si registra una spesa superiore al preventivo, e più precisamente:

- conto no. 306.100 *Acquisto abbigliamento di servizio* (Fr. 980.--): questo costo si riferisce all'acquisto della divisa per l'accompagnamento dei servizi funebri da parte dell'addetto dei cimiteri;
- conto no. 313.400 *Acquisto cornici e vasi per loculi* (+ Fr. 592.--): in seguito alla costruzione dei nuovi loculi, sono state acquistate delle cornici e dei vasi di riserva;
- conto no. 318.140 *Indennità per prestazioni di terzi* (Fr. 1'385.10): per le inumazioni in caso di impossibilità a preparare le fosse da parte della Squadra comunale, si fa capo a una ditta esterna.

### Capitolo “750 Arginature”

La spesa di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 23'157.10 rispetto a quanto preventivato.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 309.100 *Spese per corsi professionali* (Fr. 4'000.--): nel corso dell'anno erano pianificati parecchi lavori quali la sistemazione di riali, la pulizia dei canali interrati, la pulizia delle vasche di raccolta, la sistemazioni puntuale di terreni e sistemazione di scarpate. Per evitare di far capo a macchinari e a ditte specializzate e vista l'esperienza e le conoscenze del caposquadra, questi lavori sono stati effettuati dalla Squadra comunale. Il corso base macchinisti, del costo di Fr. 4'000.--, è stato effettuato dal caposquadra allo scopo di poter usare l'escavatore in tutta sicurezza e conformemente ai disposti di legge;
- conto no. 352.700 *Contributo CRMM/Consorzio Rovana – Maggia – Melezza* (Fr. 35'003.75): rappresenta i costi ricorrenti che il Consorzio CRMM addebita annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura;
- conto no. 424.750 *Liquidazione Consorzio per la correzione del Fiume Maggia (Locarno-Losone-Ascona)*, (- Fr. 2'300.--): nel corso del 2010 è stato sciolto il Consorzio in questione, con relativa ripartizione degli attivi ancora a bilancio tra i tre Comuni interessati. L'importo a preventivo rappresenta il residuo della liquidazione concernente un contratto di locazione ancora in vigore fino al 31.12.2016.

### Capitolo “780 Altra protezione dell'ambiente”

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 4'527.20.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 311.340 *Acquisto sacchi Robidog* (+ Fr. 2'248.80): a fine dicembre è stata ripristinata la riserva in magazzino con una nuova fornitura di 450 rotoli per un costo di Fr. 1'749.60;
- conto no. 311.350 *Acquisto contenitori Robidog* (+ Fr. 877.65): sono stati installati dei contenitori supplementari Robidog su strade e sedimi pubblici;
- conto no. 318.180 *Spese controllo impianti di combustione* (- Fr. 6'736.--): il costo dei controlli degli impianti di combustione viene rifatturato interamente agli utenti quale tassa di combustione (cfr. conto no. 434.600 *Tasse controllo impianti di combustione*).

### Capitolo “790 Pianificazione del territorio”

Conto 365.710 *Contributo all'ASPAN* (+ Fr. 666.60): sono stati pagati i contributi per gli anni 2015 e 2016.

### Capitolo “791 Concetti di sviluppo”

Conto 365.751 *Contributo ALBA – Associazione locarnese e bellinzonese per l'aeroporto cantonale* (Fr. 980.70): l'Associazione Locarnese Bellinzonese per l'Aeroporto cantonale (ALBA) raggruppa e dà voce a tutte le aziende e attività presenti all'aeroporto, promuovendone gli interessi con una piattaforma di dialogo costruttivo attorno al mondo dell'aviazione ed alle svariate attività che vi gravitano attorno: turistiche, formative, sportive, commerciali e istituzionali.

I prossimi anni per l'ALBA e per l'Aeroporto saranno decisivi: si attendono l'approvazione formale e la messa in atto della scheda PSIA per l'aeroporto (recentemente consolidata dall'Ufficio Federale dell'Aviazione Civile), la pianificazione del collegamento A2-A13, il rilancio delle infrastrutture aeroportuali civili e il progetto di mini-allungamento della pista in duro verso Est.

Proprio per questi motivi e per essere maggiormente a contatto con tutti i livelli istituzionali (Confederazione, Cantone, Regioni e Comuni), il Municipio, riconoscendo un interesse per la

Regione, ha aderito alla richiesta di finanziamento dell'ALBA con un costo annuo di 15 cts. per abitante.

## **8. Economia pubblica**

Il ricavo netto della categoria (Fr. 20'324.--) è superiore di Fr. 3'024.-- a quello di preventivo con una minor spesa di Fr. 7'022.-- e un minor ricavo di Fr. 3'998.--.

### Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 2'670.--.

Per quanto concerne il conto no. 362.800 *Contributo Centro Balneare Regionale – Locarno*, al momento della chiusura dei conti non erano ancora noti i dati di chiusura della CBR SA. Pertanto il disavanzo indicato è pari all'onere massimo stabilito a carico del Comune di Losone che ammonta a Fr. 69'700.--.

### Capitolo "860 Elettricità"

Conto no. 410.500 "Tassa per la concessione dell'uso delle strade".

A seguito del noto ricorso di G. Ghiringhelli relativo alla privativa che i Comuni incassavano dalle aziende di distribuzione di energia elettrica, è stata modificata la Legge cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007, del 30 novembre 2009 (LA-LAEI) la quale, con il messaggio aggiuntivo (N. 6775B dell'8 ottobre 2013), stabilisce il rimborso ai Comuni in sostituzione della "vecchia" privativa come segue:

*Art. 14 cpv. 1, 2, 3 e 4 (nuovo)*

*1) Per la concessione dell'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, il Cantone e i Comuni riscuotono una tassa a carico dei gestori di rete.*

*2) Questa tassa viene calcolata sulla base della superficie stradale, moltiplicata per una tassa annuale metrica compresa fra 0.8 e 1.1 fr./mq, ed è valida per tutto il Cantone.*

*3) Tale superficie dei beni cantonali e comunali viene accertata e adeguata dal competente geometra revisore.*

*4) Eventuali regole specifiche per la definizione della superficie dei beni cantonali o comunali del demanio artificiale d'uso comune (strade pubbliche, piazze, posteggi ecc.), così come la tassa metrica annuale di cui al capoverso 2, saranno definite dalle disposizioni di applicazione.*

Tenuto conto della superficie delle strade comunali del Comune di Losone, accertata dal geometra revisore in 152'942 m<sup>2</sup>, e della tassa metrica annuale di 0.80 Fr./m<sup>2</sup>, l'introito a favore del Comune di Losone per l'uso delle strade ammonta a Fr. 122'354.--.

### Capitolo "863 Fondi d'energia rinnovabile"

I Comuni beneficiano di un importo legato alla costituzione del nuovo Fondo energie rinnovabili che, per Losone, è stato valutato per il 2016 in Fr. 308'497.--. L'importo a consuntivo rappresenta il saldo del contributo per l'anno 2015, Fr. 28'001.--, e il 90% del contributo per l'anno 2016, ossia Fr. 277'647.--. Il saldo verrà versato a fine 2017 in base ai dati definitivi per l'anno 2016.

Questo importo può 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).

In relazione a quanto precede, il Cantone esige l'allestimento di un programma energetico comunale; il Comune si sta già occupando di questo tema.

Il contributo viene subito riversato sul fondo a bilancio e quindi non influenza la gestione corrente comunale.

La tabella che segue riporta i dati relativi ai fondi percepiti dal Comune nel 2014, 2015 e 2016 e gli importi prelevati nel 2015 e 2016 per attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del

risparmio energetico.

		Entrate	Uscite	Saldo
31.12.2014	<u>Dipartimento del Territorio</u> Acconto contributo 2014 (90%)	281'885.00		
<b>Movimenti 2014</b>		<b>281'885.00</b>	<b>0.00</b>	<b>281'885.00</b>
31.12.2015	<u>Dipartimento del Territorio</u> Saldo contributo 2014 Acconto contributo 2015 (90%)  <u>Scioglimento fondo FER:</u> 620.501.614 Illuminazione pubblica - sostituzione parziale con tecnologia LED 210.503.311 Allacciamento centro scolastico con centrale termica a cippato ERL SA 210.503.210 Nuova illuminazione LED palestre - Progetto ed esecuzione	29'774.00 280'494.00	11'755.70 140'101.95 18'229.30	
<b>Movimenti 2015</b>		<b>310'268.00</b>	<b>170'086.95</b>	<b>422'066.05</b>
31.12.2016	<u>Dipartimento del Territorio</u> Saldo contributo 2015 Acconto contributo 2016 (90%)  <u>Scioglimento fondo FER:</u> 620.501.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica 620.501.614 Illuminazione pubblica - sostituzione parziale con tecnologia LED 210.503.210 Nuova illuminazione LED palestre - Progetto ed esecuzione 090.506.118 Nuove ghirlande LED per illuminazione decorativa natalizia 090.318.181 Campagna analisi termografica 650.366.500 Contributo abbonamento ecologico	28'001.00 277'647.00	69'943.45 192'282.90 129'163.25 30'569.40 4'644.00 61'880.00	
<b>Movimenti 2016</b>		<b>305'648.00</b>	<b>488'483.00</b>	<b>239'231.05</b>

## **9. Finanze e imposte**

Per le considerazioni di carattere generale sulle finanze comunali si rimanda a quanto espresso nella parte introduttiva del messaggio.

### Capitolo **"900 Imposte"**

Si espongono le seguenti considerazioni:

- conto no. 400.100 *Imposta sul reddito e sulla sostanza* (Persone Fisiche): la valutazione del gettito non è mai un esercizio semplice; la stima viene effettuata partendo dall'ultimo gettito cantonale accertato (quello del 2013) correggendo le variazioni più importanti dei vari contribuenti (arrivi e partenze), come pure tenendo conto di altri elementi determinanti. Per prudenza, nel calcolo del gettito 2016 non è stato considerato alcun incremento;
- conto no. 400.200 *Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)*: con la ricezione di tutte, o quasi tutte le notifiche di tassazione, sono state registrate delle importanti

sopravvenienze d'imposta; la più importante si riferisce all'anno 2012 (Fr. 420'000.--), mentre il rimanente importo si riferisce a un residuo del 2010 e del 2011;

- conto no. 401.400 *Imposta alla fonte* (+ Fr. 207'354.60): l'importo a consuntivo rappresenta il saldo dell'anno 2015 (Fr. 447'354.60) e due acconti per l'esercizio in corso (Fr. 330'000.-- ciascuno);
- conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale* (Persone Giuridiche): per la determinazione del gettito delle persone giuridiche ci si è basati sull'ultimo dato accertato, correggendo poi quegli elementi per le aziende conosciute. Inoltre, prudenzialmente non è stato considerato nessun incremento viste le incertezze economiche ancora attuali;
- conto no. 401.200 *Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)*: è stata contabilizzata una sopravvenienza d'imposta pari a Fr. 400'000.-- sulle imposte del 2012, mentre il resto è un residuo del 2010 e del 2011.

### Valutazione del gettito 2016

#### Gettito cantonale accertato 2013

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

#### Persone fisiche

Incremento 2014 – 2016 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	+	Fr.	2'910.--
Gettito cantonale 2016 valutato:			<u>Fr. 12'000'000.--</u>

#### Persone giuridiche

Incremento 2014 – 2016 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	123'020.--
Gettito cantonale 2016 valutato:			<u>Fr. 1'200'000.--</u>

### Valutazione gettito comunale 2016

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	12'000'000.--	Fr.	10'800'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'200'000.--	Fr.	1'080'000.--
Imposta personale			Fr.	200'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	750'000.--
			<u>Fr.</u>	<u>12'830'000.--</u>

#### Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

La partecipazione è calcolata dal Cantone in base alle norme di cui all'art. 16 della LPI.

La Sezione degli enti locali ha effettuato una ripresa del contributo di livellamento per l'anno 2015 (Conto no. 361.020) per un importo di Fr. 247'918.--. Questo è dovuto in parte agli ammortamenti straordinari effettuati dopo la vendita del terreno di Ascona (quota eccedente al 9%) e al buon risultato d'esercizio.

#### Capitolo "930 Partecipazione comunale alle entrate della Confederazione"

Dal 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO<sub>2</sub> per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno). Il Parlamento ha deciso di rimborsare parte del ricavato. L'importo incassato di Fr. 4'501.55 equivale a 0,712 franchi per ogni 1'000.-- franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2014.

## Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali "

- conto no. 441.300 *Partecipazione imposte immobiliari persone giuridiche* (+ Fr. 23'660.--): nell'anno in corso abbiamo ricevuto delle imposte arretrate per gli anni 2013, 2014 e 2015;
- conto no. 441.500 *Partecipazione imposte sugli utili immobiliari* (+ Fr. 446'659.--): questo importo rappresenta il 40% dell'incasso da parte del Cantone, applicando il moltiplicatore in vigore durante la vendita del bene immobile.  
Si ricorda che questa posta non sarà più presente in futuro a seguito della manovra di risanamento delle finanze cantonali.

## Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo, il saldo di questo capitolo registra un maggior ricavo di Fr. 46'845.71. La tabella che segue mostra l'evoluzione di questa categoria negli ultimi 7 anni.

Interessi passivi							
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
321.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123.73
321.200 Interessi su prestiti a termine	167'440.80	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10	658'374.37	674'496.52
	<b>167'440.80</b>	<b>183'527.55</b>	<b>168'412.50</b>	<b>551'609.69</b>	<b>656'021.10</b>	<b>658'374.37</b>	<b>674'620.25</b>
Interessi attivi							
420.100 Interessi su conti correnti bancari	6.86	12.27	49.94	216.30	357.02	479.21	660.79
420.300 Interessi su conti correnti postali	792.60	2'201.25	8'128.80	10'192.00	7'679.85	11'206.55	11'410.05
	<b>799.46</b>	<b>2'213.52</b>	<b>8'178.74</b>	<b>10'408.30</b>	<b>8'036.87</b>	<b>11'685.76</b>	<b>12'070.84</b>

Grazie al rimborso di alcuni prestiti e ai tassi d'interesse vantaggiosi degli ultimi tempi, il costo per interessi è notevolmente diminuito; di conseguenza anche il ricavo per interessi sui conti correnti è praticamente nullo.

Facciamo notare che nel costo degli interessi su prestiti a breve termine (conto no. 321.200), sono inclusi gli interessi che vengono rimborsati dalla ERL SA (cfr. conto no. 421.110).

## Capitolo "990 Ammortamenti"

A norma di legge, gli ammortamenti sulla sostanza ammortizzabile sono stati calcolati secondo le norme vigenti e i tassi esposti a preventivo. Per il dettaglio si rinvia alla tabella inserita nel consuntivo.

Conto no. 330.300 *Perdite per abbandoni e per carenze e perdite* (- Fr. 44'465.35): in questo conto vengono registrate gli abbandoni e le carenze beni, e più precisamente:

- gli **abbandoni** sono principalmente dovuti a contribuenti partiti per l'estero, a contribuenti deceduti senza nessun attivo con rinuncia all'eredità da parte degli eredi, oppure a fallimenti privati;
- le **carenze beni** sono il risultato delle procedure esecutive terminate e non andate a buon fine.

Il 1. gennaio 1997 è entrato in vigore l'art. 149a cpv. 1 della Legge federale sull'esecuzione e il fallimento, il quale stabilisce come ultimo termine il 31.12.2016 per una rivalsa sugli Attestati di Carenza Beni in giacenza presso il Comune.

Nel corso del 2015 è stata avviata una procedura mediante contatto diretto con i vari debitori. Al 31 dicembre 2015 il Comune ha recuperato Fr. 20'767.85; mentre nel 2016 il recupero è stato di Fr. 76'190.10.

## **5. GESTIONE INVESTIMENTI**

Uscite per investimenti Fr. 2'852'795.33

Entrate per investimenti Fr. 832'651.10  
(escluso il riporto degli ammortamenti 68)

---

**Onere netto d'investimento Fr. 2'020'144.23**

---

Per quanto concerne l'andamento di questo settore, si rimanda direttamente alla tabella dettagliata del controllo dei crediti del consuntivo (pagine color grigio), nella quale è indicata la situazione di ogni singola opera di investimento.

Indipendentemente dal fatto che essi siano stati o meno utilizzati nel corso dell'anno di gestione, la tabella contiene le seguenti informazioni:

- investimenti oggetto di concessione di credito da parte del Legislativo,
- investimenti per i quali il Municipio si è avvalso della facoltà concessa dall'art. 8 del Regolamento comunale, ossia:
  - fino al 31.12.2008, importo in delega Fr. 60'000.-- per investimento;
  - dal 01.01.2009 al 03.02.2010, importo in delega Fr. 30'000.-- per investimento, fino ad un importo massimo annuo di Fr. 150'000.--;
  - dal 04.02.2010, importo in delega Fr. 50'000.-- per investimento, fino ad un importo massimo annuo di Fr. 300'000.--.
  - dal 3.10.2016, importo in delega Fr. 70'000.-- per investimento, fino ad un importo massimo annuo di Fr. 500'000.--

Nel 2016 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega:

<b>CC</b>	<b>No. conto</b>	<b>Investimento</b>	<b>Importo in Fr.</b>
020	506.116	Imbustatrice Neopost - modello DS-75-S	17'180.40
021	506.119	Nuova fotocopiatrice per UCT	7'611.85
090	501.110	Posa fibra ottica per collegamento informatico	18'801.65
090	503.108	Sostituzione pavimenti 1° e 2° piano Casa Comunale	18'440.25
090	506.118	Ghirlanda LED per illuminazione decorativa natalizia	30'569.40
090	661.118	Prelevamento dal Fondo Fer per ghirlande LED	-30'569.40
100	589.116	Allestimento livello indirizzi degli edifici	33'837.95
210	506.226	Impianto WiFi per la SE	10'596.15
210	506.227	Nuovo Impianto Audio presso la palestra SE	9'083.60
350	561.501	Partecipazione percorso ciclabile della Vallemaggia	15'680.00
390	506.391	Fornitura e posa di sculture Bue e Asino	1'944.00
390	562.362	Parrocchia Losone - Sost. campana chiesa San Giorgio	10'000.00
500	506.120	Fornitura mobilio ufficio assistenza sociale	6'183.50
589	565.207	Parrocchia di Padre Ibrahim in Siria	20'000.00
620	589.115	PAL3 - Pot. nuovo capolinea V. Mezzana - Via Trisnera	10'000.00
620	589.311	Marcia piede e area di giro Via dei Pioppi - Progetto definitivo	6'652.80
620	589.626	Rete ciclabile d'interesse regionale e locale - PM	15'000.00
620	589.627	Elaborazione Piano per la Mobilità Scolastica	6'397.90
620	661.601	Sussidio PMS	-3'200.00
750	589.752	IM Maggia Engineering - chiave riparto sist. argini	7'987.70
790	500.110	Acquisizione scorpori stradali diversi (2016)	51'283.80
790	564.304	Contributo Parco Nazionale del Locarnese - Anno 2016	19'551.00
790	589.113	St. urbanistico intercomunale - PR Losone	9'500.00
<b>Totale</b>			<b>292'532.55</b>

Quasi tutti questi investimenti in delega sono stati realizzati e pagati ancora nel 2016, mentre gli altri saranno conclusi e liquidati nel 2017.

Ai fini del calcolo dell'importo massimo globale annuo di cui all'art. 8 cpv. 3 RC, fa stato l'importo complessivo dell'investimento al momento della decisione.

Oltre a quanto indicato al Capitolo 863 *Fondi d'energia rinnovabile* a pag. 37, gli importi dei contributi FER sono registrati nel bilancio del Comune al conto no. 285.000 e possono essere impiegati 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).

Nella tabella a pagina 38 sono stati indicati i relativi prelevamenti a copertura dei costi d'investimento. In particolare: l'allacciamento del Centro Scolastico alla Centrale termina a cippato della ERL SA, come pure i vari interventi sull'illuminazione pubblica con nuova tecnologia LED.

## **5.1 Opere concluse nel 2016 nei termini dei crediti disponibili**

### **0. Amministrazione**

#### *020 Amministrazione generale*

506.116 Imbustatrice Neopost – modello DS-75-S	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 17'180.40
--	----------------------------	---------------

È stata acquistata un'imbustatrice per permettere una migliore ottimizzazione delle risorse. L'imbustamento manuale delle varie fatture richiedeva annualmente ca. 160 ore di lavoro.

#### *021 Ufficio tecnico*

506.119 Fotocopiatrice Sharp MX-4141N MPF colore	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 7'611.85
--	----------------------------	--------------

A causa di ripetuti problemi tecnici, dovuti in particolare all'usura, la fotocopiatrice-stampante digitale dell'Ufficio tecnico installata nel 2009 ha dovuto essere sostituita. Il Municipio ha approfittato di una promozione speciale e ha dotato l'Ufficio tecnico di una nuova macchina più performante.

#### *090 Compiti non ripartibili*

501.110 Posa fibra ottica tra la casa comunale e l'ex asilo	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 18'801.65
---	----------------------------	---------------

Per collegare i servizi comunali ubicati nella ex Scuola dell'infanzia (Ufficio assistente sociale e Centro giovanile) alla rete informatica del Comune, tra la Casa comunale e la ex SI è stato creato un collegamento tramite fibra ottica. Il costo dell'investimento si riferisce agli scavi per la posa di tubi porta cavi e alla posa della fibra ottica e relativi connettori.

503.108 Sostituzione pavimenti al 1° e 2° piano della Casa Comunale	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 18'440.25
---	----------------------------	---------------

A causa del continuo dissesto, per ragioni di sicurezza i pavimenti dei corridoi al 1° e al 2° piano della Casa comunale hanno dovuto essere sostituiti.

506.117 Fornitura e posa di 4 defibrillatori	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 35'163.53
--	----------------------------	---------------

Nei casi di arresto cardiaco improvviso, la tempestività del soccorso assume un'importanza fondamentale.

Il Municipio, in collaborazione con la Fondazione Ticino Cuore, ha effettuato uno studio ed ha posizionato nel Comune di Losone in modo strategico 4 defibrillatori nei seguenti punti:

- Via Cesura (esterno Casa Anziani Fondazione Patrizia)
- Via Pezza Venerdi (incrocio con Via Pisone)
- Via Saleggi (fra campo di calcio A e Tennis)
- Arcegno (accesso al nucleo, zona bucalettere)

506.118 Ghirlanda LED per illuminazione decorativa natalizia	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 30'569.40
--	----------------------------	---------------

Le decorazioni natalizie luminose che vengono installate sui candelabri dell'illuminazione pubblica sono state sostituite con nuove ghirlande a tecnologia LED. Il costo di questo investimento è stato coperto dal Fondo per le energie rinnovabili FER (cfr. conto no. 661.118).

581.107 Approfondimento ripristino ex asilo comunale	Fr. 10'000.00 (M.M. 112/2011)	Fr. 0.00
--	----------------------------------	----------

Il 17 ottobre 2011 il Consiglio comunale, nell'ambito dell'esame del M.M. no. 112 concernente la nuova casa anziani medicalizzata, ha stanziato un credito di Fr. 10'000.-- per il finanziamento degli approfondimenti atti a determinare quali dovranno essere gli interventi minimi necessari per rendere nuovamente abitabile lo stabile ex asilo per l'inserimento provvisorio delle attività che erano ubicate nei prefabbricati di Via Cesura.

Questo credito non è mai stato utilizzato, per cui, in funzione anche del credito di Fr. 50'000.- - approvato dal Consiglio comunale il 14 dicembre 2015 per l'esecuzione di interventi minimi indispensabili presso la ex SI, il conto viene chiuso.

589.100 Studio di massima ristrutturazione casa comunale	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 20'723.55
--	----------------------------	---------------

Nel 2013 il Municipio ha commissionato a uno studio di architettura il mandato per una valutazione di grande massima per la ristrutturazione della Casa comunale per renderla conforme alle disposizioni concernenti l'accesso alle persone disabili e agli standard MINERGIE-P®.

Si ricorda che i risultati dello studio sono stati presentati il 19 agosto 2014 ai capigruppo del Consiglio comunale, chiedendo loro un parere sulla proposta di ristrutturazione della Casa comunale.

Come già anticipato nel corso della presentazione del Piano finanziario del 27 marzo 2017, il Municipio sottoporrà a prossimamente al Consiglio comunale una richiesta di credito per le varie procedure di un concorso di progetto, avente lo scopo di ristrutturare e ampliare l'attuale edificio per renderlo confacente alle disposizioni in vigore e ai bisogni dell'Amministrazione.

## 2. Educazione

### 210 Scuola elementare

501.211 Posa nuovi tubi guida-cavo per alimentazione elettrica	Fr. 20'865.35 (M.M. 021/2016)	Fr. 20'865.35
506.225 Nuovi boiler e relativi impianti di regolazione riscaldamento SE	Fr. 46'758.25 (M.M. 021/2016)	Fr. 46'758.25

I suddetti crediti sono stati ratificati a posteriori dal Consiglio comunale nella seduta del 12 dicembre 2016 (cfr. M.M. no. 021 del 20.09.2016). Si ricorda che questi interventi erano stati eseguiti nell'ambito dell'allacciamento del Centro scolastico alla rete di teleriscaldamento della ERL SA. Gli stessi concernono il rinnovamento di impianti che non avevano potuto essere previsti al momento della presentazione della domanda di credito di Fr. 141'000.-- di cui al M.M. no. 115 del 2 agosto 2011.

506.226 Impianto Wi-Fi per l'istituto scolastico di Losone	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 10'596.15
--	----------------------------	---------------

Per necessità didattiche è stata installata una rete Wi-Fi all'interno della Scuola elementare.

506.227 Nuovo impianto audio presso la palestra SE	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 9'083.60
--	----------------------------	--------------

L'obsoleto impianto audio delle palestre del Centro scolastico comunale è stato sostituito con un impianto di nuova tecnologia.

661.312 Incentivo per l'allacciamento dell'edificio al mapp. 2586 RFD alla rete di teleriscaldamento	Fr. 10'000.00
--	---------------

A seguito della decisione del 17 dicembre 2015 della Sezione per la protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo (SPAAS), nel mese di gennaio 2016 è stato incassato l'incentivo per l'allacciamento del Centro scolastico comunale (mappale no. 2586 RFD Losone) alla rete di teleriscaldamento della ERL SA.

## 3. Cultura e tempo libero

### 350 Altre attività di tempo libero

561.501 Partecipazione percorso ciclabile della Vallemaggia	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 15'680.00
---	----------------------------	---------------

In base alla decisione del Consiglio di Stato no. 3435 del 10 luglio 2001, i Comuni coinvolti sono chiamati a partecipare ai costi della realizzazione del percorso ciclabile della Vallemaggia, uno dei 4 percorsi ciclabili cantonali previsti dal Piano Direttore.

Il percorso ciclabile si snoda dalla foce della Maggia a Cavigno su una lunghezza di ca. 40 km.

Il 28 aprile 2016 è stato inaugurato il tratto Avegno-Ponte Brolla, l'ultimo segmento della tappa prioritaria del percorso ciclabile della Vallemaggia, ciò che consente di percorrere l'85% del tragitto, ossia tra Locarno e Someo e tra Cevio e Cavigno, interamente su piste dedicate ai ciclisti o su strade a traffico ridotto.

Nel 2016 il Cantone ha addebitato al Comune di Losone la quota parte di Fr. 15'680.--. In precedenza, negli anni 2009, 2010 e 2011 il Cantone aveva addebitato al Comune altre 3 quote dell'equivalente importo (registrate nei rispettivi anni contabili).

La partecipazione complessiva del Comune di Losone alla realizzazione del percorso della Vallemaggia è stata di Fr. 62'720.--.

### 390 Culto

506.390 Fornitura e posa di sculture della Sacra Famiglia Presepe a Losone	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 4'860.00
---	----------------------------	--------------

Il presepio che da un paio di anni viene installato adiacente la Casa comunale, è stato ampliato con 2 nuove sculture in legno (bue e asinello). Di principio ogni anno si prevede di ampliare il presepe con nuovi personaggi (sculture in legno).

562.362 Contributo per la sostituzione della campana Chiesa di San Giorgio a Losone	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 10'000.00
--	----------------------------	---------------

Il Comune ha partecipato alla sostituzione di una campana rotta e relativo quadri di comando del campanile della Chiesa di San Giorgio con un contributo di Fr. 10'000.--.

### 500 Previdenza sociale

506.120 Nuovo arredo per l'ufficio assistenza sociale	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 6'183.50
---	----------------------------	--------------

L'Ufficio della nuova figura di assistente sociale per il Comune di Losone è stato creato presso la ex Scuola dell'infanzia.

### 591 Aiuto umanitario all'estero

565.207 Parrocchia di Padre Ibrahim in Siria	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 20'000.00
--	----------------------------	---------------

In base ai disposti dell'art. 44bis del Regolamento comunale, nel 2016 il Municipio ha risolto di devolvere Fr. 20'000.-- alla Parrocchia del padre francescano Ibrahim Sabagh, quale aiuto per l'approvvigionamento di acqua potabile e generi di prima necessità a favore della popolazione residente nella città di Aleppo in Siria.

Si ricorda che negli anni precedenti sono stati concessi i seguenti contributi umanitari:

- 1998 azione umanitaria a favore della popolazione colpita dall'uragano Mitch in Centro America (Fr. 10'000.--),
- 1999 contributo di Fr. 10'000.-- alla Catena della solidarietà a favore dei terremotati del sud della Turchia,
- 2004 finanziamento pozzo captazione acqua in Etiopia (ca. Fr. 30'000.--),
- 2005 finanziamento acquisto nuove barche ai pescatori di un villaggio nello Sri Lanka colpiti dal maremoto del dicembre 2004 (Fr. 30'000.--).
- 2006 finanziamento progetto agro-forestale in Senegal (Fr. 30'000.--).
- 2007 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia, asilo (Fr. 30'000.--).
- 2008 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia, posto sanitario (Fr. 30'000.--).
- 2013 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Costa d'Avorio, biblioteca (Fr. 19'000.--).
- 2014 finanziamento per la costruzione di 3 aule per la scuola elementare di Agaro Bushi in Etiopia (Fr. 18'000.--)

- 2015 Contributo all'Associazione KAM FOR SUD (Fr. 15'000.--) a seguito del Terremoto in Nepal e (Fr. 5'000.--) alla Fondazione SOS Villaggio dei bambini per un programma di rafforzamento familiare a Maseru nel Lesotho.

## 6. Traffico

### 620 Rete stradale comunale

500.111 Acquisizione fondo part. no. 3576 RFD Losone	Fr. 3'600.00 (M.M. 120/2016)	Fr. 3'128.15
--	---------------------------------	--------------

L'importo in questione è riferito alle spese notarili e di iscrizione del trapasso di proprietà concernenti l'acquisizione gratuita del fondo part. no. 3576 RFD Losone di m<sup>2</sup> 230 per la realizzazione della piazza di giro in fondo a Via Prati dei Vizi.

501.132 Messa in sicurezza comparto Via Emmaus – Via Prati dei Vizi – Progetto definitivo	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 28'000.00
---	----------------------------	---------------

Questo progetto prevede la sistemazione delle arterie stradali di Via Emmaus e Via Prati dei Vizi. Al Consiglio comunale sarà sottoposto prossimamente il messaggio municipale per la concessione dei crediti di esecuzione.

501.614 Illuminazione pubblica – sostituzione parziale con tecnologia LED	Fr. 306'000.00 (M.M. 048/2013)	Fr. 290'038.60
---	-----------------------------------	----------------

660.860 Incentivo federale ProKilowatt	Fr. 86'000.00
--	---------------

Il progetto per la sostituzione parziale di un certo numero di lampade dell'illuminazione pubblica non più efficienti con tecnologia LED è stato portato a termine nei limiti del credito concesso dal Consiglio comunale.

Si ricorda che il progetto ha partecipato alla gara ProKilowatt 2013, ottenendo un contributo di Fr. 86'000.-- (cfr. conto no. 660.860).

Il restante importo è stato coperto dal Fondo per le energie rinnovabili FER (cfr. conto no. 661.612).

589.115 PALoc 3 – Potenziamento nuovo capolinea Via Mezzana – Via Trisnera – Studio preliminare	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 10'000.00
---	----------------------------	---------------

Il Piano di agglomerato del Locarnese di terza generazione (PALoc 3) prevede un miglioramento del servizio di trasporto pubblico per Losone. Oltre all'attuale linea 7 (che non transiterà più su Via Cesura in direzione di Locarno), il Comune di Losone sarà servito anche dalla linea 1 attraverso Via Locarno - Via Mezzana, il cui capolinea è ubicato all'intersezione di Via Mezzana con Via Trisnera.

Per l'allestimento delle varie schede del PALoc3, ogni Comune ha dovuto documentare le proprie proposte con studi, progetti e preventivi di costo.

Il costo di Fr. 10'000.-- in oggetto si riferisce allo studio preliminare commissionato dal Municipio per la realizzazione del capolinea della linea 1 in Via Mezzana.

589.311 Marciapiede e area di giro in Via dei Pioppi a Losone – Progetto definitivo	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 6'652.80
---	----------------------------	--------------

Questo progetto prevede la realizzazione di un tratto di marciapiede e una piazza di giro in fondo a Via dei Pioppi (davanti al Do It della Migros) e un camminamento pedonale all'interno

dell'adiacente boschetto.

Al Consiglio comunale sarà sottoposto prossimamente il messaggio municipale per la concessione del credito di esecuzione.

Questo intervento è conseguente a una variante di Piano regolatore di poco conto adottata nel 2014.

589.622 Progetto di massima per la sistemazione viaria di Via Locarno a Losone	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 17'000.00
--	-------------------------	---------------

Nell'ambito dell'elaborazione del Piano di agglomerato del Locarnese di terza generazione (PALoc 3), è stato elaborato il progetto di massima per la sistemazione viaria di Via Locarno. Si ricorda che il PALoc 2 prevede la realizzazione di una terza corsia apposita per i bus della linea urbana dall'altezza del Centro commerciale Cattori fino alla rotonda al Ponte Maggia.

589.626 Progetto di massima Rete Ciclabile Interesse Regionale e Locale – Percorso 31 “Percorso Valle Maggia”	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 15'000.00
---	-------------------------	---------------

Il Comune di Losone è attraversato dal percorso ciclabile 31 “Percorso Valle Maggia” che collega il comune di Locarno alla Valle Maggia, attraversando Losone e il Comune delle Terre di Pedemonte. Questo percorso è di tipo regionale.

Il tratto del percorso ciclabile in zona Ponte Maggia - Saleggi corre parallelamente a Via dei Patrizi sul lato Nord della stessa ed interseca l'innesto di Via dei Pioppi dove può beneficiare della precedenza grazie alla sopraelevazione esistente. In questo particolare nodo si verificano molte situazioni conflittuali che mettono in pericolo la sicurezza del flusso pedonale/ciclabile.

In questo senso, il Municipio ha assegnato a uno specialista del traffico il mandato per l'elaborazione di un progetto di massima destinato a rivedere tale intersezione, ritenuta pericolosa.

Una prima soluzione alternativa è stata preavvisata negativamente dai competenti servizi cantonali, per cui il Municipio si è nuovamente chinato sulla problematica in modo tale da individuare possibili soluzioni alternative che garantiscano una buona accessibilità alle varie zone di interesse e tenendo in debito conto sia degli aspetti di sicurezza che di quelli funzionali.

Il percorso lungo l'argine che dall'altezza del Ponte Maggia sale in direzione di Tegna, nonostante non sia riconosciuto quale percorso ciclabile ufficiale, è parecchio frequentato sia da ciclisti che pedoni in quanto punto di accesso alle aree di svago ubicate lungo la golena del fiume (Meriggio) e parte integrante di un itinerario escursionistico-naturalistico.

La presenza di scarpate con altezza e pendenza elevata con ai piedi la presenza puntuale di manufatti in calcestruzzo armato e blocchi in pietra naturale, non garantisce condizioni di sicurezza adeguate in funzione dell'importante numero di ciclisti e pedoni che percorrono tale itinerario. Si ricorda che nel 2015 si sono purtroppo registrati due gravi incidenti che hanno coinvolto ciclisti, uno dei quali con esito letale.

A seguito di incontri e contatti con i servizi cantonali al fine di impostare e coordinare i possibili interventi volti a migliorare le condizioni di sicurezza lungo il percorso dell'argine, è stato elaborato un progetto di massima con lo scopo di proporre una valida soluzione alle problematiche sopra descritte. In particolare gli obiettivi sono così definiti:

- proporre una deviazione del percorso 31 al fine di risolvere il problema di conflitto al nodo Via dei Pioppi/Via dei Patrizi nel rispetto della funzionalità richiesta per un percorso ciclabile regionale;
- sviluppare delle soluzioni semplici e attuabili a breve termine per mettere in sicurezza il tratto del percorso locale sull'argine insommergiabile.

Il costo in oggetto si riferisce all'allestimento del progetto di massima.

589.627 Elaborazione Piano per Mobilità Scolastica (PMS)	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 6'397.90
--	-------------------------	--------------

Il Municipio ha fatto elaborato da uno specialista del traffico il Piano di mobilità scolastica (PMS) per il Comune di Losone, il quale è stato presentato nel corso della serata pubblica del 19 marzo 2017

Per la realizzazione del PMS il Cantone ha riconosciuto al Comune un contributo di Fr. 3'200.-- (cfr. conto no. 661.601).

Alcune misure previste dal PMS verranno realizzate nell'ambito di interventi già programmati oppure nell'ambito delle misure previste dal Piano di agglomerato del Locarnese di terza generazione (PALoc3).

Per altri interventi il Municipio sottoporà al Consiglio comunale il messaggio municipale per la concessione dei crediti di esecuzione.

589.628 Ciclopista strada Ferrata – Progetto definitivo	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 11'340.00
---	-------------------------	---------------

Tra le misure di mobilità lenta del Piano di agglomerato del Locarnese di terza generazione (PALoc 3), figura anche la "Strada Ferrata", la quale verrà sistemata come percorso pedonale-ciclabile di collegamento tra la Via Arbigo e il percorso ciclabile cantonale lungo l'argine del fiume Maggia.

Per l'allestimento delle varie schede del PALoc3, ogni Comune ha dovuto documentare le proprie proposte con studi, progetti e preventivi di costo.

L'investimento in oggetto è riferito all'elaborazione del progetto definitivo.

Al Consiglio comunale sarà sottoposta al momento opportuno la richiesta di concessione del credito di esecuzione.

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

### *710 Eliminazione delle acque luride*

661.401 Sussidio cantonale – Canalizzazione Via San Materno		Fr. 22'414.00
---	--	---------------

Nel 2016 è stato incassato il sussidio cantonale per la sostituzione di una tratta di canalizzazione in Via San Materno.

661.402 Sussidio cantonale – Canalizzazione Via Locarno e Via Mezzana		Fr. 59'517.00
---	--	---------------

Nel 2016 è stato incassato il sussidio cantonale per la sostituzione di una tratta di canalizzazione in Via Locarno e Via Mezzana (opera eseguita nell'ambito della realizzazione della rotonda).

### *750 Arginature*

589.752 Approfondimento chiave riparto – Opere di premunizione e sistemazione idraulica del fiume Maggia	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 7'987.70
--	-------------------------	--------------

Le opere di premunizione in oggetto nascono dalla necessità di intervenire sull'alveo della Melezza tra Golino e la confluenza con il fiume Maggia per contrastare la tendenza in atto dell'abbassamento del livello dell'alveo e di conseguenza la minaccia che questo meccanismo arreca alla stabilità delle opere di protezione delle sponde e quindi ai valori

antropici insediati nelle zone retrostanti. Per il Comune di Losone si pensi in particolare alla zona industriale dello Zandone.

Ai fini di determinare la quota parte dei costi a carico dei Comuni e Enti coinvolti, è stata elaborata, in collaborazione con il Cantone, una chiave di ripartizione dei costi.

Il Comune di Losone recupererà dai Comuni e Enti coinvolti la quota parte dei costi per l'elaborazione della chiave di riparto.

#### 790 Pianificazione del territorio

500.109 Acquisizioni scorpori stradali diversi (2015)	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 29'381.05
---	----------------------------	---------------

Sono stati acquisiti alcuni scorpori stradali per regolarizzare la situazione catastale di alcune strade comunali. I costi si riferiscono alle procedure notarili e di iscrizione del trapasso di proprietà all'Ufficio registri e al rifacimento d opere di cinta.

581.115 Varianti PR diverse 2015	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 25'104.20
----------------------------------	----------------------------	---------------

Questi costi si riferiscono ai mandati conferiti al pianificatore del Comune di Losone e alle pubblicazioni nel Foglio ufficiale e nei quotidiani relativi ai seguenti temi:

- variante AFOR e Centro ingombranti (adottata dal Consiglio comunale il 16.06.2014),
- variante Centro ippico alle Gerre (adottata dal Consiglio comunale il 27.05.2015),
- aggiornamento del limite delle zone edificabili,
- allestimento del Compendio dello stato dell'urbanizzazione.

589.113 Studio urbanistico intercomunale – PR Losone Misure di insediamento PALoc	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 9'500.00
--	----------------------------	--------------

I Programmi di agglomerato (PA) prevedono misure di riqualifica urbanistica di aree insediate, da coordinare con il miglioramento dell'offerta dei trasporti pubblici. In particolare propongono un concetto di struttura urbana fondato su una densificazione nelle aree centrali, il cosiddetto sviluppo centripeto.

Il PA considera in modo coordinato le tematiche di mobilità e di insediamento, che devono pertanto essere affrontate in modo integrato. Per poter beneficiare dei contributi federali, occorre soddisfare anche requisiti di tipo insediativo, quali la promozione dello sviluppo centripeto degli insediamenti.

Fra le misure di insediamento del Programma di agglomerato del Locarnese (PALoc), figura la riqualifica urbanistica dell'area a cavallo dei Comuni di Ascona e Losone, comprendente la gli assi urbani della Via Locarno a Losone (scheda TIM 21.2) e della Via Locarno ad Ascona, ossia un'area di trasformazione ritenuta strategica per l'agglomerato e per la quale i Municipi di Ascona e Losone hanno commissionato ai pianificatori dei rispettivi Comuni il mandato per l'allestimento di uno studio urbanistico congiunto.

La riqualifica, secondo le intenzioni della scheda PI 13 del PALoc, dovrebbe promuovere un nuovo assetto urbanistico, sviluppare delle misure di sviluppo centripeto accompagnate dalla valorizzazione e messa in rete degli spazi pubblici e delle aree verdi, riqualificare gli assi urbani principali come spazio pubblico strutturante, definire la loro relazione con una rete stradale secondaria, migliorare le reti di trasporto pubblico e di mobilità lenta con introduzione di fasce verdi urbanisticamente qualificanti.

Il costo di Fr. 9'500.-- è riferito alla quota parte a carico del Comune di Losone (i costi sono stati suddivisi in parti uguali).

## 860 Elettricità

524.200 Acquisto azioni SES detenute da AET	Fr. 2'134'985.00 (M.M. 072/2014)	Fr. 2'266.664.10
Credito supplementare	Fr. 408'342.00 (M.M. 086/2015)	

L'acquisto delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina si è conclusa entro i limiti di credito concessi.

Nell'ambito della richiesta di credito per esercitare i diritti d'acquisto delle azioni SES di pertinenza del Comune di Losone, con il M.M. no. 086 del 14 aprile 2015 il Municipio aveva chiesto di poter subentrare nei diritti di quei Comuni che vi avessero rinunciato.

Il credito supplementare richiesto di Fr. 408'432.-- rappresentava il 22% del totale del credito stanziato per l'esercizio dei Diritti d'Acquisto 1 e 2.

Il credito supplementare era quindi da intendersi quale importo massimo.

Considerato che quasi tutti i Comuni hanno esercitato i loro diritti di acquisto, il credito supplementare di cui al M.M. no. 086 è stato utilizzato limitatamente alla quota parte di azioni spettante al Comune di Losone. Non si è quindi dovuto subentrare nei diritti di acquisto di Comuni che hanno rinunciato a esercitare il loro diritto.

L'acquisto delle azioni è riassunto come segue:

- diritto d'acquisto 1			
13'948 azioni a Fr. 64.75214756 per azione	Fr.	903'163.00	
tassa di bollo	Fr.	677.35	Fr. 903.840.35
- diritto d'acquisto 2			
21'031 azioni a Fr. 64.75214756 per azione	Fr.	1'361'802.42	
tassa di bollo	Fr.	1'021.35	<u>Fr. 1'362.823.75</u>
Totale			<u>Fr. 2'266'664.10</u>

A questa zioni vanno aggiunte le 35'000 azioni già detenute dal Comune di Losone prima dell'acquisto delle azioni SES detenute da AET.

Il Comune di Losone detiene ora 81'818 azioni SES del valore di Fr. 64.75 (totale Fr. 5'297'715.50).

## 863 Fondi d'energia rinnovabile

501.122 Illuminazione Piazza ERL	Fr. 115'000.00 (M.M. 066/2014)	Fr. 115'000.00
----------------------------------	-----------------------------------	----------------

L'illuminazione della torre della centrale del teleriscaldamento della Energie Rinnovabili Losone SA è stata realizzata secondo il credito votato dal Consiglio comunale.

Giusta i disposti dell'art. 5 del Regolamento di applicazione della LOC, il Municipio è tenuto a informare annualmente il Consiglio comunale sull'esecuzione di compiti comunali attraverso organismi esterni di diritto pubblico e privato.

L'informazione va data di regola in sede di messaggi sui conti consuntivi, commentando succintamente le voci di gestione corrente e di bilancio concernenti l'attività degli organismi esterni, allegando inoltre i rapporti, i conti, ecc. trasmessi dai medesimi al Comune.

Il Comune di Losone è membro dei seguenti organismi esterni:

<b>Ente</b>	<b>Prestazione fornita</b>
Azienda Acqua potabile Locarno (convenzione)	Fornitura acqua potabile
Consorzio depurazione acque del Verbano (CDV)	Depurazione acque
Consorzio arginature Rovana-Maggia-Melezza RMM	Manutenzione arginature
Consorzio altipiano Campo Vallemaggia - Cimalmotto (inglobato nel Consorzio RMM)	Arginature
Consorzio protezione civile	Protezione popolazione
ALVAD, Associazione assistenza e cure a domicilio	Cure a domicilio
SALVA, Associazione servizio ambulanza Locarnese e Valli	Ambulanza
Corpo pompieri Locarno	Incendi
Corpo pompieri montagna Pizzo Leone	Incendi boschi
Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli	Promozione turismo
SES SA (azionista)	Fornitura energia elettrica
ERL SA (azionista)	Centrale termica a legna
Centro Balneare Regionale SA (azionista)	Lido regionale
Cardada Impianti Turistici SA (azionista)	Impianti di risalita a Cardada
Kursaal Locarno SA (azionista)	Gestione stabile del Casinò

Per quanto precede, i bilanci dei predetti enti sono a disposizione della Commissione della gestione e consultabili presso la Cancelleria comunale.

## **7. CONCLUSIONI**

Il rapporto sulla revisione dei conti comunali indica che la contabilità è stata tenuta correttamente.

Concludendo, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler deliberare:

1. **È approvato il bilancio consuntivo 2016 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Spese correnti</b>	<b>Fr. 21'151'127.31</b>
<b>Ricavi correnti</b>	<b>Fr. 22'284'624.10</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr. 1'133'496.79</b>

2. **È dato scarico al Municipio per gli investimenti chiusi indicati al punto 5.1 del presente messaggio municipale.**

3. **È approvata la gestione investimenti 2016 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Totale delle uscite lorde</b>	<b>Fr. 2'852'795.33</b>
<b>Totale delle entrate lorde</b>	<b>Fr. 832'651.10</b>
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr. 2'020'144.23</b>

4. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 40'117'642.11 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 7'774'783.63 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 1'133'496.79, a Fr. 8'908'280.42.**

Con stima.

### **PER IL MUNICIPIO:**

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

### Allegati:

- bilancio consuntivo 2016
- rapporto di revisione Interfida