



## COMUNE DI LOSONE

### **Messaggio municipale no. 058 al Consiglio comunale di Losone: Bilancio consuntivo 2013 del Comune di Losone**

Losone, 8 aprile 2014

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,  
Egregi signori Consiglieri,

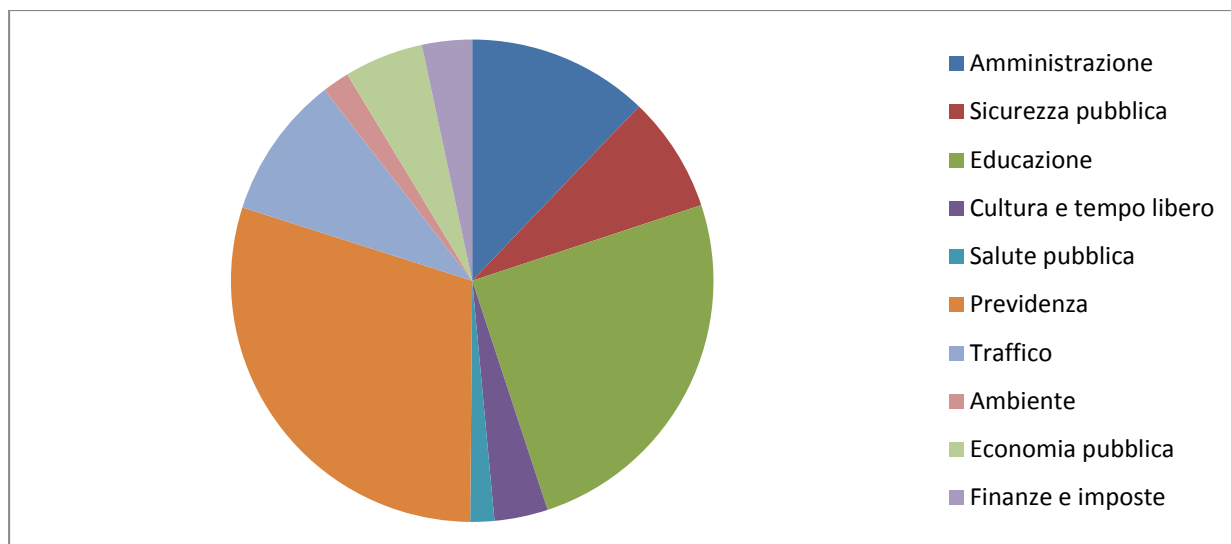
il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2013, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione, che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	20'693'396.89			
Ricavi correnti			Fr.	20'910'812.45	
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>217'415.56</b>			
		Fr.	20'910'812.45	Fr.	20'910'812.45

### **GESTIONE CORRENTE: CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2013**

	Consuntivo 2013			Preventivo 2013		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	1'935'102.11	202'294.06	-1'732'808.05	1'814'530.00	93'900.00	-1'720'630.00
Sicurezza pubblica	1'621'385.35	512'298.75	-1'109'086.60	1'662'490.00	499'200.00	-1'163'290.00
Educazione	4'917'477.68	1'349'340.09	-3'568'137.59	4'939'830.00	1'231'060.00	-3'708'770.00
Cultura e tempo libero	539'171.40	27'530.65	-511'640.75	583'390.00	16'000.00	-567'390.00
Salute pubblica	236'450.75	7'305.05	-229'145.70	273'310.00	8'000.00	-265'310.00
Previdenza	4'311'112.89	62'830.90	-4'248'281.99	4'066'970.00	59'500.00	-4'007'470.00
Traffico	1'833'061.28	462'692.60	-1'370'368.68	1'829'220.00	400'200.00	-1'429'020.00
Ambiente	1'736'028.10	1'477'310.25	-258'717.85	1'876'410.00	1'395'900.00	-480'510.00
Economia pubblica	112'546.75	869'467.15	756'920.40	113'700.00	900'000.00	786'300.00
Finanze e imposte	3'451'060.58	15'939'742.95	12'488'682.37	2'666'220.00	2'482'010.00	-184'210.00
<b>Totale</b>	<b>20'693'396.89</b>	<b>20'910'812.45</b>	<b>217'415.56</b>	<b>19'826'070.00</b>	<b>7'085'770.00</b>	<b>-12'740'300.00</b>

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



## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il fabbisogno per l'esercizio 2013 è risultato inferiore di **Fr. 947'715.56** rispetto a quanto preventivato. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 217'415.56**.

Sin da subito va rilevato che senza la spesa contabile legata alla rettifica del valore esposto a bilancio delle azioni della SES SA di Fr. 599'084.20 (cfr. commento pag. 43) l'avanzo sarebbe stato vicino ai Fr. 900'000.--.

Due fattori principali hanno contribuito a questo risultato positivo: le entrate straordinarie (o maggiori a quanto preventivato) e il buon rigore nel controllo delle spese adottato negli ultimi anni.

Le maggiori entrate rispetto al preventivo 2013 ammontano a **Fr. 1'815'042.45**. Tra queste le più significative sono così riassunte (importi arrotondati al cento franchi):

- + Fr. 851'700.-- per sopravvenienze di imposte di anni precedenti,
- + Fr. 112'300.-- per un maggior ricavo d'imposta alla fonte,
- + Fr. 119'200.-- per imposta sulle liquidazioni in capitale,
- + Fr. 121'000.-- per un maggior contributo dal fondo di livellamento,
- + Fr. 288'700.-- per un maggior riparto comunale relativo alle tassazioni sugli utili immobiliari,
- + Fr. 76'000.-- per lo scioglimento dei vari lasciti e legati,
- + Fr. 182'200.-- per rimborsi d'assicurazione infortuni e malattia, nonché maternità.

Rispetto al preventivo 2013 si registra un aumento delle spese, quantificate in **Fr. 867'326.89**. Le maggiori differenze suddivise per categoria sono esposte qui di seguito, mentre ulteriori dettagli vengono ripresi nell'ambito dell'analisi di dettaglio del presente messaggio.

### **- 30 Spese per il personale (+ Fr. 192'900.--)**

- 301 "Stipendi e indennità al personale amministrativo" (+ Fr. 172'200.--),
- 304 "Contributi a casse pensioni e istituti di previdenza" (+ Fr. 83'900.--).

### **- 31 Beni e Servizi (- Fr. 250'800.--)**

- 313 "Materiale di consumo" (- Fr. 41'100.--),
- 314 "Manutenzione stabili e strutture" (- Fr. 55'800.--),
- 315 "Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature" (- Fr. 21'900.--),
- 318 "Servizi e onorari" (- Fr. 103'800.--).

- **32 Interessi passivi (- Fr. 36'400.--)**
  - 321 "Interessi passivi per debiti a breve scadenza" (- Fr. 48'400.--).
- **33 Ammortamenti (+ Fr. 545'000.--)**
  - 331 "Ammortamenti su beni amministrativi" (+ Fr. 548'400.--).
- **35 Rimborsi ad entri pubblici (- Fr. 109'300.--)**
  - 352 "Rimborsi a Comuni e Consorzi comunali" (- Fr. 104'200.--).
- **36 Contributi propri (+ Fr. 504'800.--)**
  - 361 "Contributi al Cantone" (+ Fr. 375'300.--).
  - 362 "Contributi a Comuni e consorzi comunali" (+ Fr. 69'800.--),
  - 366 "Contributi ad economie private" (+ Fr. 83'800.--).

Qui di seguito viene ripresa l'evoluzione del risultato d'esercizio dal 2007 e la situazione pro capite rispetto alla popolazione finanziaria.

#### Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Uscite correnti	-18'041.3	-17'355.4	-17'043.7	-17'835.5	-17'658.3	-18'438.3	-16'893.4
Ammortamenti amministrativi	-2'370.2	-1'733.8	-1'633.7	-1'566.6	-1'165.7	-4'377.9	-1'538.6
Addebiti interni	-281.9	-303.0	-311.3	-358.8	-355.5	-437.9	-470.1
<b>Spese correnti</b>	<b>-20'693.4</b>	<b>-19'392.2</b>	<b>-18'988.7</b>	<b>-19'760.9</b>	<b>-19'179.5</b>	<b>-23'254.1</b>	<b>-18'902.0</b>
Entrate correnti	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0	20'993.1	16'576.1
Accrediti interni	281.9	303.0	311.3	358.8	355.5	437.9	470.1
<b>Ricavi correnti</b>	<b>20'910.8</b>	<b>19'898.9</b>	<b>19'480.3</b>	<b>19'908.4</b>	<b>18'667.5</b>	<b>21'431.0</b>	<b>17'046.2</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>217.4</b>	<b>506.7</b>	<b>491.6</b>	<b>147.5</b>	<b>-512.0</b>	<b>-1'823.1</b>	<b>-1'855.8</b>

#### Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Uscite correnti	-2'831	-2'724	-2'675	-2'770	-2'763	-2'889	-2'670
Ammortamenti amministrativi	-372	-272	-256	-243	-182	-686	-243
Addebiti interni	-44	-48	-49	-56	-56	-69	-74
<b>Spese correnti</b>	<b>-3'248</b>	<b>-3'043</b>	<b>-2'980</b>	<b>-3'069</b>	<b>-3'001</b>	<b>-3'643</b>	<b>-2'988</b>
Entrate correnti	3'237	3'075	3'008	3'036	2'865	3'289	2'620
Accrediti interni	44	48	49	56	56	69	74
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'282</b>	<b>3'123</b>	<b>3'057</b>	<b>3'092</b>	<b>2'921</b>	<b>3'358</b>	<b>2'694</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>34</b>	<b>80</b>	<b>77</b>	<b>23</b>	<b>-80</b>	<b>-286</b>	<b>-293</b>

6'372	6'372	6'372	6'439	6'391	6'383	6'327
<b>Popolazione residente permanente</b>						

Il dati per gli anni 2012 e 2013 non sono ancora disponibili

Anche quest'anno chiude con un avanzo d'esercizio; ciò conferma il trend a partire dal 2010. Tenuto conto delle motivazioni alla base del risultato appare sin da subito chiaro che occorre sempre mantenere alta la vigilanza sull'evoluzione di spese e ricavi. Ciò nonostante non si può sottacere una certa soddisfazione nel rilevare come i maggiori oneri legati al risanamento dei conti dello stato siano stati assorbiti. Dal profilo strutturale riteniamo che, negli anni a venire, la situazione possa risultare piuttosto stabile. Ciò è motivo di una moderata situazione..

### **Indicatori finanziari**

Per l'analisi degli indicatori finanziari si ricorda che i dati di consuntivo 2008 non includevano le operazioni straordinarie effettuate con valuta 31 dicembre 2008 (rivalutazione delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA e contabilizzazione di ammortamenti supplementari).

#### **Autofinanziamento**

L'autofinanziamento è costituito dai mezzi propri che si liberano dalla gestione corrente e sono a disposizione per finanziare gli investimenti realizzati nell'anno. L'autofinanziamento è il risultato della somma algebrica degli ammortamenti e del risultato d'esercizio.

<b>Calcolo dell'autofinanziamento</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Ammortamenti amministrativi	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6	1'165.7	1'511.4	1'538.6
Risultato d'esercizio	217.4	506.7	491.6	147.5	-512.0	-1'823.1	-1'855.8
<b>Autofinanziamento</b>	<b>2'587.6</b>	<b>2'240.5</b>	<b>2'125.3</b>	<b>1'714.1</b>	<b>653.7</b>	<b>-311.7</b>	<b>-317.2</b>

Anche per l'anno 2013 l'autofinanziamento risulta essere positivo, tendenza già prevista a Piano Finanziario. Si ricorda che in caso di autofinanziamento negativo il Comune deve attingere al mercato dei capitali anche per finanziare i costi di gestione corrente. Questa situazione è positiva ed è uno degli obiettivi principali che il Comune deve perseguire al fine di garantire il contenimento dell'aumento del debito pubblico (cfr. tabella più avanti). Infatti il Comune può eseguire investimenti netti fino a concorrenza dell'autofinanziamento senza aumentare il debito pubblico.

#### **Capacità di autofinanziamento**

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Autofinanziamento	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2
Entrate correnti (dedotto classe 49)	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1
<b>Capacità di autofinanziamento</b>	<b>12.5%</b>	<b>11.4%</b>	<b>11.1%</b>	<b>8.8%</b>	<b>3.6%</b>	<b>-1.8%</b>	<b>-1.9%</b>
	sufficiente	sufficiente	sufficiente	sufficiente	debole	negativa	negativa

#### **Valutazione:**

negativa	i ricavi non coprono le spese correnti
fino 8%	debole
<b>8 – 15%</b>	<b>sufficiente</b>
oltre 15%	buona

Il 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.).

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Autofinanziamento	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2
Investimenti netti	1'532.9	2'544.5	1'134.0	1'662.0	981.4	1'926.8	8'852.5
<b>Grado di autofinanziamento</b>	<b>168.8%</b>	<b>88.1%</b>	<b>187.4%</b>	<b>103.1%</b>	<b>66.6%</b>	<b>-16.2%</b>	<b>-3.6%</b>
	buono	buono	buono	buono	sufficiente	negativo	negativo

### Valutazione:

negativo	gli investimenti sono finanziati unicamente facendo capo al mercato dei capitali
inferiore al 60%	debole
60 – 80%	sufficiente
<b>oltre 80%</b>	<b>buona</b>

Con un buon autofinanziamento e una riduzione della mole degli investimenti, questo indicatore ha confermato la buona situazione registrata dal 2010 in poi. Il grado d'autofinanziamento superiore agli investimenti netti ha, come conseguenza, la diminuzione del debito pubblico di pari importo della differenza.

### Quota degli interessi

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

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Interessi netti	354.2	364.7	337.5	384.7	442.7	498.3	278.1
Entrate correnti (dedotto classe 49)	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1
<b>Quota degli interessi</b>	<b>1.7%</b>	<b>1.9%</b>	<b>1.8%</b>	<b>2.0%</b>	<b>2.4%</b>	<b>2.9%</b>	<b>1.7%</b>
	media	media	media	media	media	media	media

### Valutazione:

inferiore all' 1%	bassa
<b>1 – 3%</b>	<b>media</b>
3 – 5%	alta
superiore al 5%	eccessiva

Il miglioramento di questo indice è dovuto al consolidamento dei debiti a lungo termine nel corso del 2008 (scadenza 2013) ed ai tassi d'interesse particolarmente vantaggiosi degli ultimi anni. Con il parziale rimborso e il nuovo consolidamento dei debiti avvenuto a fine anno, questo indice risulterà ancora migliore negli anni a venire.

### 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.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Interessi netti + ammortamenti	2'724.4	2'098.5	1'971.2	1'951.3	1'608.4	2'009.7	1'816.7
Entrate correnti (dedotto classe 49)	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1
<b>Quota degli oneri finanziari</b>	<b>13.2%</b>	<b>10.7%</b>	<b>10.3%</b>	<b>10.0%</b>	<b>8.8%</b>	<b>11.6%</b>	<b>11.0%</b>
	alta	alta	alta	media	media	alta	alta

#### Valutazione:

inferiore al 3%	bassa
3 – 10%	media
<b>10 – 18%</b>	<b>alta</b>
superiore al 18%	eccessiva

Visto l'ammontare degli ammortamenti, anche per gli anni a venire questo indicatore risulterà leggermente elevato, ma comunque sempre sotto controllo.

### Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

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

Con messaggio del 26 maggio 2009, ris. no. 6227 del Consiglio di Stato, pubblicato sul foglio ufficiale 85/2009, è stato introdotto l'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC che recita:

*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 (di cui sopra) viene nuovamente modificato. Infatti il raggiungimento del limite minimo d'ammortamento dell' 8% deve avvenire entro il 2017 (finora 2014), mentre rimane invariato il termine di raggiungimento del limite del 10% (ovvero 2019).

A seguito della nuova legge e come già indicato nel Piano finanziario 2013-2016, la percentuale da dedicare agli ammortamenti aumenterà sensibilmente. Per l'anno in questione gli ammortamenti ordinari rientrano nei parametri di legge, ossia al 7.92%.

L'aumento della percentuale indicata qui di seguito è dovuta all'operazione di rettifica del valore delle azioni della SES SA (- Fr. 599'084.20), equivalente al 2.67%.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Ammortamenti amministrativi	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6	1'165.7	1'511.4	1'538.6
Beni amministrativi (al 01.01.)	22'374.1	21'674.4	22'322.5	22'312.0	22'282.5	24'414.1	17'883.8
<b>Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi</b>	<b>10.6%</b>	<b>8.0%</b>	<b>7.3%</b>	<b>7.0%</b>	<b>5.2%</b>	<b>6.2%</b>	<b>8.6%</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. La situazione di Losone è ancora da ritenersi soddisfacente ma non può essere persa di vista. Come menzionato in precedenza, il grado di autofinanziamento superiore agli investimenti netti è alla base della diminuzione del debito pubblico.

	Importi in mio. di franchi						
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Beni patrimoniali	11'727.2	16'656.4	9'706.4	10'732.6	10'950.0	12'260.6	12'362.1
Beni amministrativi	26'530.5	27'555.0	27'020.8	27'596.9	27'586.4	27'556.9	26'121.7
<b>Totale attivi</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>	<b>38'536.4</b>	<b>39'817.5</b>	<b>38'483.8</b>
Capitale dei terzi	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6	32'524.4	33'343.3	30'259.1
Finanziamenti speciali	1'060.5	996.9	952.0	953.3	912.9	863.1	790.4
Capitale proprio	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6	5'099.1	5'611.1	7'434.2
<b>Totale passivi</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>	<b>38'536.4</b>	<b>39'817.5</b>	<b>38'483.8</b>
<b>Calcolo debito pubblico</b>							
Capitale dei terzi	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6	32'524.4	33'343.3	30'259.1
Finanziamenti speciali	1'060.5	996.9	952.0	953.3	912.9	863.1	790.4
./. Beni patrimoniali	-11'727.2	-16'656.4	-9'706.4	-10'732.6	-10'950.0	-12'260.6	-12'362.1
<b>Debito pubblico totale</b>	<b>20'068.2</b>	<b>21'310.1</b>	<b>21'282.6</b>	<b>22'350.3</b>	<b>22'487.3</b>	<b>21'945.8</b>	<b>18'687.4</b>

Il debito pubblico va messo in relazione alla popolazione finanziaria.

<b>Debito pubblico pro capite</b>	<b>3'149</b>	<b>3'344</b>	<b>3'340</b>	<b>3'471</b>	<b>3'519</b>	<b>3'438</b>	<b>2'954</b>
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

6'372	6'372	6'372	6'439	6'391	6'383	6'327
<b>Popolazione residente permanente</b>						

Il dati per gli anni 2012 e 2013 non sono ancora disponibili

### Valutazione:

inferiore a Fr. 1'000	debole
Fr. 1'000 – Fr.3'000	medio
Fr. 3'000 – Fr. 5'000	elevato
superiore a Fr. 5'000	eccessivo

Il debito pubblico pro capite Cantonale medio nel 2011 ammontava a Fr. 3'567.--, mentre il valore mediano era di Fr. 3'835.--. Al momento non si dispone ancora del dato 2012 che dovrebbe essere pubblicato nel mese di giugno.

Il debito pubblico pro capite di Losone si situa di poco nella fascia elevata, ma tale indicatore, da solo, non esprime appieno il suo significato; occorre infatti compararlo con le opere eseguite ed ancora da eseguire. Possiamo allora affermare che la situazione è confortante, in quanto nel nostro Comune le infrastrutture di base sono tutte realizzate. Inoltre è pure interessante ricordare come il dato medio del Locarnese e Vallemaggia è di fr. 4'115.--.

### Grado di indebitamento

Questo indicatore evidenzia il potenziale di rimborso del debito.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Autofinanziamento	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2
Debito pubblico	20'068.2	21'310.1	21'282.6	22'350.3	22'487.3	21'945.8	18'687.4
<b>Grado di indebitamento</b>	<b>12.9%</b>	<b>10.5%</b>	<b>10.0%</b>	<b>7.7%</b>	<b>2.9%</b>	<b>-1.4%</b>	<b>-1.7%</b>
	indeb. forte	indeb. forte	indeb. forte	indeb. m. forte	difficile rimborso	grave indeb.	grave indeb.

#### Valutazione:

inferiore allo 0%	grave indebitamento
0 – 5%	difficile garantire un corretto rimborso del debito
5 – 10%	indebitamento molto forte
<b>10 – 15%</b>	<b>indebitamento forte</b>
15 – 50%	indebitamento medio
superiore al 50%	indebitamento sopportabile

Malgrado risulti ancora un indebitamento forte, il trend degli ultimi anni lascia a pensare un buon miglioramento di questo indice.

### Quota di capitale proprio

Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Capitale proprio	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6	5'099.1	5'611.1	7'434.2
Totale dei passivi	38'257.7	44'211.4	36'727.2	38'329.5	38'536.4	39'817.5	38'483.8
<b>Quota di capitale proprio</b>	<b>16.9%</b>	<b>14.1%</b>	<b>15.6%</b>	<b>13.7%</b>	<b>13.2%</b>	<b>14.1%</b>	<b>19.3%</b>
	media	media	media	media	media	media	media

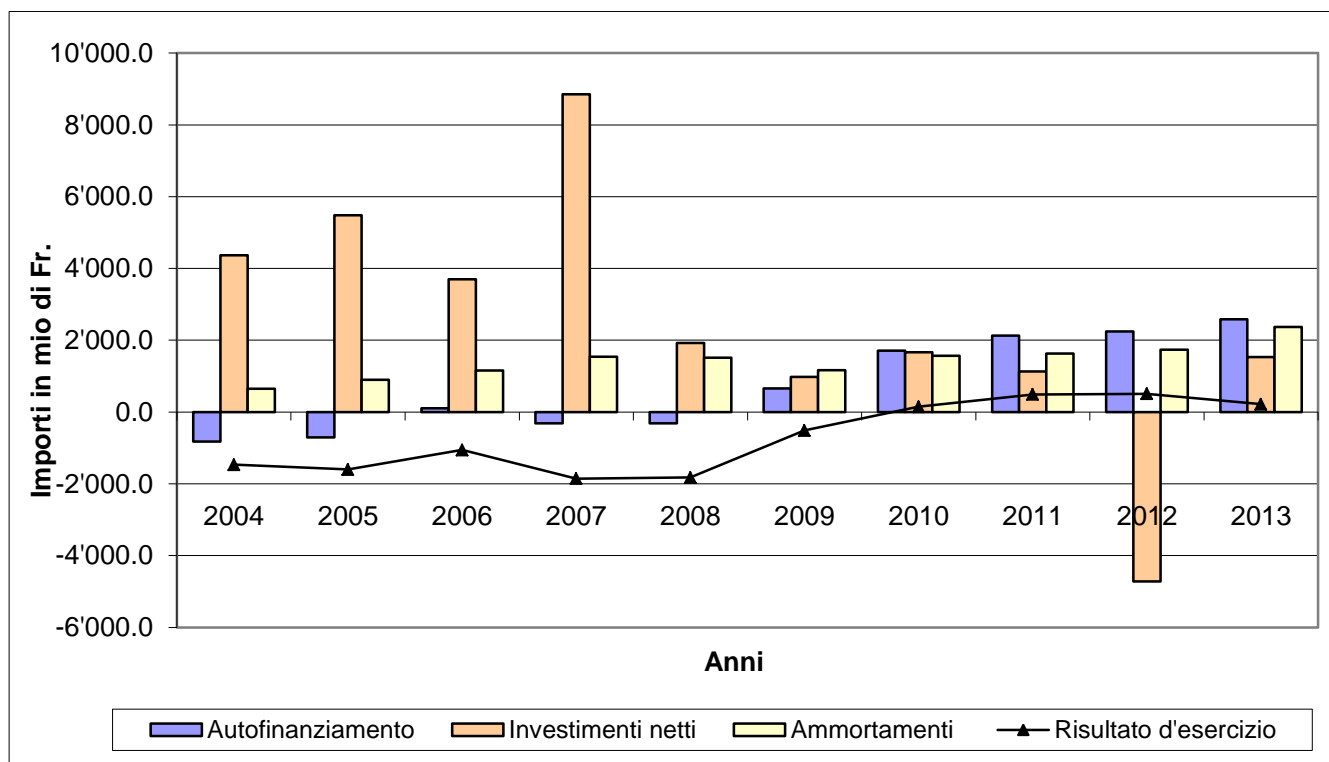
#### Valutazione:

inferiore al 10%	debole
<b>10 – 20%</b>	<b>media</b>
20 – 40%	buona
superiore al 40%	eccessiva

La quota di capitale proprio si situa nella fascia media. Ciò è molto importante per quanto riguarda l'equilibrio finanziario strutturale del Comune.

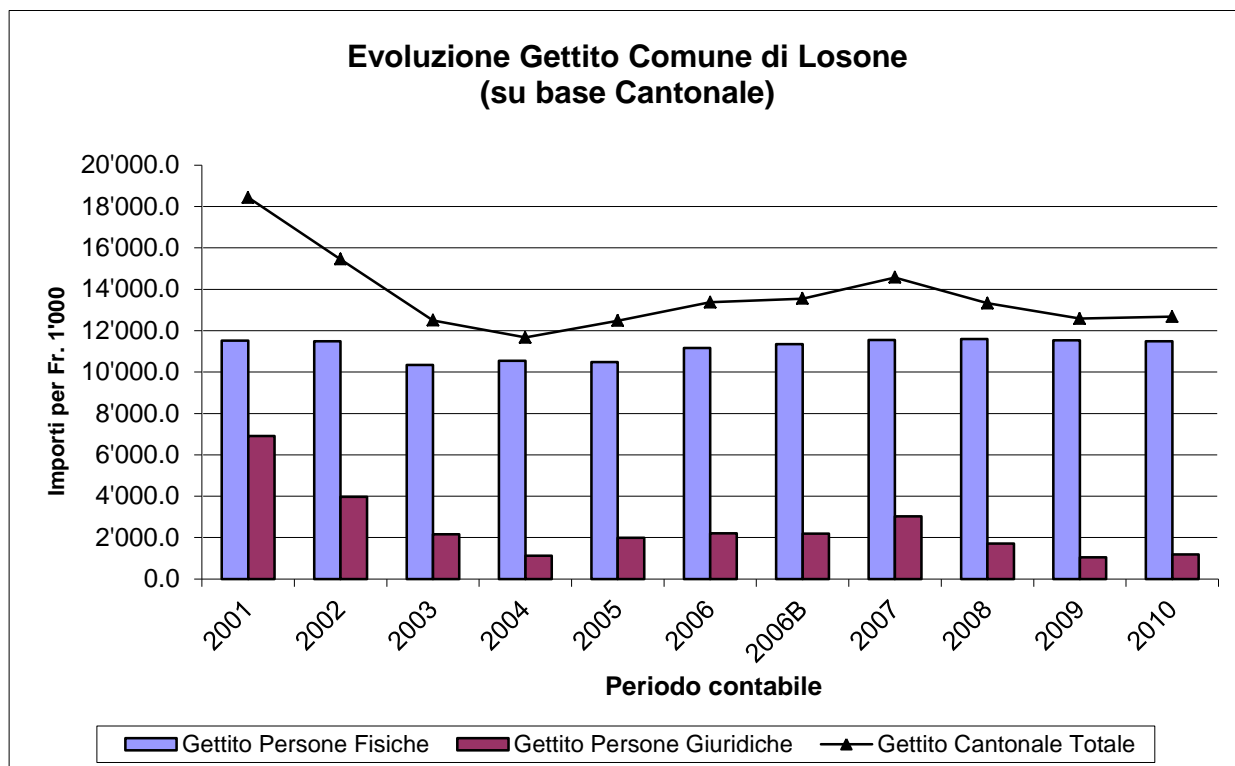


Il grafico che segue mette in relazione alcuni fattori importanti della gestione corrente degli ultimi 10 anni (Autofinanziamento, Investimenti netti, Ammortamenti e Risultato d'esercizio).



Qui di seguito viene proposta una tabella che raffigura l'evoluzione del gettito comunale accertato delle persone fisiche e giuridiche negli ultimi 10 anni (2001 al 2010).

Anno	Gettito Cantonale					
	PF	%	PG	%	Totale	%
2001	11'517.8	62.5	6'915.2	37.5	18'433.0	100.0
2002	11'485.0	74.3	3'968.8	25.7	15'453.8	100.0
2003	10'346.9	82.8	2'154.4	17.2	12'501.3	100.0
2004	10'549.8	90.4	1'123.1	9.6	11'672.9	100.0
2005	10'488.6	84.0	1'992.3	16.0	12'480.9	100.0
2006	11'159.7	83.5	2'212.3	16.5	13'372.0	100.0
2006B	11'352.3	83.8	2'197.5	16.2	13'549.8	100.0
2007	11'547.1	79.2	3'023.7	20.8	14'570.8	100.0
2008	11'604.5	87.1	1'720.3	12.9	13'324.8	100.0
2009	11'529.4	91.6	1'051.9	8.4	12'581.3	100.0
2010	11'494.2	90.7	1'179.9	9.3	12'674.1	100.0



L'ultimo dato accertato è quello concernente il 2010. Per l'analisi circa la presunta evoluzione del gettito fino al 2013 si rinvia alle valutazioni effettuate a pag. 41-42.

## **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.

**CONTO DEI FLUSSI RIFERITO AI MEZZI LIQUIDI PER L'ANNO 2013**

<b>ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>8'652'540</b>
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>		
Avanzo d'esercizio	217'416	
Ammortamenti amministrativi	2'370'239	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv 2 LOC)		<b>2'587'655</b>
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>		<b>5'772'015</b>
Diminuzione dei crediti	5'708'504	
Diminuzione dei beni patrimoniali	63'511	
<b>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi</b>		<b>126'553</b>
Aumento degli impegni correnti	57'067	
Aumento dei debiti a breve termine	7	
Aumento dei transitori passivi	5'804	
Aumento verso i finanziamenti speciali	63'676	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>		<b>166'317</b>

<b>IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>7'824'481</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>		<b>14'809</b>
Aumento dei transitori attivi	14'809	
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare il capitale dei terzi</b>		<b>6'297'583</b>
Diminuzione dei debiti a medio e lungo termine	6'000'000	
Diminuzione dei debiti per gestione speciali	113'153	
Diminuzione degli accantonamenti	184'430	
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti</b>		<b>1'512'089</b>

<b>VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>828'059</b>
<b>Mezzi liquidi iniziali (01.01)</b>	<b>2'852'964</b>	
<b>Mezzi liquidi finali (31.12)</b>	<b>3'681'023</b>	

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

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2013 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. 4'804.95	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 20'962.65	
113 Corpo di polizia	Fr. 2'948.15	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 4'966.85	Fr. 19'219.85
210 Scuola elementare	Fr. 9'977.25	Fr. 12'558.10
300 Promozioni culturali	Fr. 25'487.80	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 68'316.00	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'804.95	Fr. 250'085.35
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'535.35	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 697.10	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 78'249.70	
740 Cimiteri	Fr. 51'019.15	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 3'093.40	
<b>Totale addebiti / accrediti interni</b>	<b>Fr. 281'863.30</b>	<b>Fr. 281'863.30</b>

#### **Stipendi dipendenti comunali**

Per il consuntivo 2013 gli stipendi (conti 301 e 302) sono stati calcolati applicando l'adeguamento dello scatto previsto dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD).

Non è stato per contro considerato nessun aumento per il carovita, come da decisione del Consiglio comunale in occasione dell'approvazione del preventivo 2013; si ricorda come da diversi anni si applica il carovita concesso dal Cantone per gli impiegati dello Stato.

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

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

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
<b>020 Amministrazione generale</b>	692'579.20	700'100.00	629'415.05	726'365.20	776'386.25	900'291.60	867'134.00
1 segretario comunale							
1 segretario aggiunto							
1 contabile							
2 impiegate amministrative							
1 impiegata amm. (80%)							
1 apprendista							
<b>021 Ufficio tecnico</b>	587'160.30	495'300.00	489'376.45	480'576.65	467'869.90	585'262.10	592'209.25
1 Capotecnico							
3 tecnici							
1 impiegata amministrativa							
<b>101 Altri servizi giuridici</b>	183'198.75	184'500.00	183'374.25	179'857.65	195'841.15	202'610.80	167'642.80
1 impiegato amministrativo							
1 impiegata amm. (80%)							
<b>113 Corpo di polizia</b>	544'247.85	550'500.00	622'543.90	623'281.40	592'999.85	588'643.70	568'620.95
1 caposervizio							
4 agenti							
1 impiegata amm. (20%)							
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	497'661.30	480'000.00	486'814.05	503'609.65	494'501.00	448'703.15	377'659.15
1 responsabile refezione							
1 sostituto resp. cucina							
3 aiuto cucina							
5 addetti alla refezione							
4 addette alla pulizia							
1 addetta alla lavanderia							
<b>210 Scuola elementare</b>	505'731.05	485'900.00	489'612.95	479'458.65	493'233.25	464'256.95	476'588.95
1 direttore							
1 custode							
1 autista (33%)							
1 docente bibliotecaria							
6 addette alle pulizie							
<b>340 Sport</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	108'551.20	98'900.45	97'117.15
<b>351 Centro giovanile</b>	51'411.65	51'500.00	50'008.95	48'647.15	47'229.90	48'086.05	46'227.10
1 animatrice (50%)							
<b>500 Previdenza sociale</b>	154'085.75	154'800.00	152'320.70	151'234.20	147'400.90	138'199.90	150'973.85
1 caposervizio							
1 impiegata (30%)							
<b>620 Squadra comunale</b>	900'633.30	822'000.00	809'999.45	793'828.45	790'684.35	778'645.10	825'013.75
1 caposquadra							
6 operai qualificati							
2 operai							
<b>Totale</b>	<b>4'116'709.15</b>	<b>3'924'600.00</b>	<b>3'913'465.75</b>	<b>3'986'859.00</b>	<b>4'114'697.75</b>	<b>4'253'599.80</b>	<b>4'169'186.95</b>

- 021 Ufficio tecnico

Le sempre maggiori competenze attribuite ai Comuni nell'ambito della gestione del territorio e nell'esame delle domande di costruzione (ad esempio, competenze e controlli nell'ambito della polizia del fuoco e degli esercizi pubblici), hanno indotto il Municipio a trovare soluzioni atte a garantire un corretto e puntuale svolgimento dei compiti dell'Ufficio tecnico. In questo senso nel 2011 e 2012 si è fatto capo al supporto parziale di personale assunto nell'ambito di programmi occupazionali, con costi molto ridotti per il Comune.

Nel 2013 si è fatto capo a un supporto temporaneo che aveva acquisito nei precedenti 2 anni una certa esperienza nell'ambito di un programma occupazionale.

Riconosciuta quindi l'esigenza di dover aumentare gli effettivi dell'UTC per poter garantire un servizio competente, puntuale e di qualità, il Municipio ha proceduto all'assunzione di un nuovo tecnico comunale qualificato a partire dal 1. settembre 2013.

Si ricorda che, come già indicato in sede di messaggio su preventivi 2014, questa assunzione risolve solo in parte le accresciute esigenze dell'Ufficio tecnico. Nel corso del

2014 si prevede l'assunzione di un altro tecnico qualificato (cfr. MM accompagnate preventivo 2014).

- 200 Scuola dell'infanzia

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

- 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.

- 210 Scuola elementare

A seguito della decisione del Consiglio comunale di assumere in proprio il trasporto degli allievi della frazione di Arcegno, mediante acquisto di un apposito pulmino, dal 1. settembre 2013 il Municipio ha incaricato un aiuto custode per questa mansione.

- 620 Squadra comunale

Analogamente al potenziamento dell'Ufficio tecnico, anche la squadra comunale viene regolarmente potenziata, in particolare nel periodo estivo, mediante l'assunzione di personale proveniente dai programmi occupazionali.

A partire dal mese di novembre 2012 sono stati assunti due operai disoccupati tramite l'Ufficio delle misure attive, il cui stipendio viene recuperato nella misura del 60% (cfr. conto no. 620.461.600).

Si ricorda che, come già indicato in sede di messaggio su preventivi 2014, nel mese di marzo 2014 è stato aperto un concorso per l'assunzione di un operaio qualificato proprio per sopperire alla carenza di effettivi della Squadra comunale e permetterle così di svolgere le proprie attività con sempre maggior qualità e puntualità.

Stipendi docenti

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

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	826'644.25	810'850.00	808'376.20	820'425.25	793'170.90	782'460.70	767'517.55
6 insegnanti a tempo pieno							
2 insegnanti a tempo parziale							
<b>210 Scuola elementare</b>	2'237'838.45	2'229'400.00	2'371'878.45	2'364'745.85	2'331'005.35	2'377'632.45	2'318'539.15
12 insegnanti a tempo pieno							
6 insegnanti a tempo parziale							
5 insegnanti attività diverse							
<b>Totale massa salariale lorda</b>	3'064'482.70	3'040'250.00	3'180'254.65	3'185'171.10	3'124'176.25	3'160'093.15	3'086'056.70
./.. sussidi docenti SI	285'958.00	288'600.00	310'894.00	313'756.00	306'282.00	336'773.00	349'738.00
./.. sussidi docenti SE	657'828.00	661'000.00	739'328.00	768'149.00	749'862.00	899'077.00	980'138.00
./.. rimborso stipendi docenti	52'702.60	37'600.00	53'413.20	37'482.85	66'209.70	96'824.75	54'704.25
<b>Totale massa salariale netta</b>	<b>2'067'994.10</b>	<b>2'053'050.00</b>	<b>2'076'619.45</b>	<b>2'065'783.25</b>	<b>2'001'822.55</b>	<b>1'827'418.40</b>	<b>1'701'476.45</b>

La maggior uscita nella voce di spesa "contributi alla cassa pensione cantonale", conto no. 304.110, è dovuta al fatto che il 1. gennaio 2013 è entrato in vigore il piano di risanamento dell'istituto di previdenza del Cantone Ticino. L'obiettivo di questa riforma è quello del raggiungimento del grado di copertura dell' 80% entro il 31 dicembre 2051. Questa misura comporta un maggior onere del 2% a carico dei Comuni sugli stipendi dei docenti. L'aliquota a carico del datore di lavoro è passata dal 15.6% al 17.6%.

Inoltre nel dicastero "210 scuola elementare" risulta un'ulteriore onere, per un totale di Fr. 49'065.00, quale supplemento sostitutivo AVS/AI di due docenti che hanno beneficiato del pensionamento anticipato. Gli assicurati hanno diritto alle relative prestazioni che si compongono della pensione base e del supplemento sostitutivo AVS/AI. In effetti, giusta i disposti della Legge sull'Istituto di previdenza del Cantone Ticino il datore deve finanziare in parte il supplemento sostitutivo AVS/AI dei docenti comunali che optano per il pensionamento anticipato.

#### 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 o di scuola elementare.

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2013 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. 81'930.--;
- b) Sezione di scuola dell'infanzia senza refezione: Fr. 73'730.--;
- c) Sezione di scuola elementare: Fr. 87'380.--.

Il numero di sezioni è calcolato in base alle sezioni dell'anno scolastico 2012/13 (nella misura di 2/3) e dell'anno scolastico 2013/14 (nella misura di 1/3); analogamente avviene per gli anni successivi.

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.

#### Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
Totale spese	20'693'396.89	19'826'070.00	19'392'263.55	18'988'700.19	19'760'921.59	19'179'548.69	20'387'563.39
Stipendi dipendenti in %	19.89	19.80	20.18	21.00	20.82	22.18	20.45
Stipendi docenti in %	9.99	10.36	10.71	10.88	10.13	9.53	8.35
<b>Totale</b>	<b>29.89</b>	<b>30.15</b>	<b>30.89</b>	<b>31.87</b>	<b>30.95</b>	<b>31.71</b>	<b>28.80</b>



### **3.2 Coperture assicurative**

Il seguente specchio riporta l'evoluzione dei costi sostenuti nel 2013 rapportati ai costi consuntivi degli anni precedenti.

No. Conto	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	22'787.05	18'293.70	15'698.50	19'272.65	36'171.70	35'929.85
305.200 Assicurazione infortuni docenti	3'935.35	3'687.70	3'911.30	3'902.75	3'388.35	2'840.50
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	30'654.55	17'973.30	17'925.10	18'344.20	33'857.70	33'768.50
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	24'503.30	16'689.65	17'030.45	17'076.25	27'903.00	24'974.70
305.500 Assicurazione per indennità di supplenza	0.00	0.00	0.00	0.00	18'114.70	17'133.50
<b>Totale</b>	<b>81'880.25</b>	<b>56'644.35</b>	<b>54'565.35</b>	<b>58'595.85</b>	<b>119'435.45</b>	<b>114'647.05</b>

Il 31 dicembre 2012 sono giunte a scadenza le polizze assicurative per il recupero dell'indennità di perdita di guadagno (IPG) in caso di assenza per malattia e infortunio dei dipendenti e dei docenti.

La procedura per la stipulazione di nuove polizze a valere dal 1. gennaio 2013 non ha purtroppo esplicato un effetto positivo, nel senso che a causa della casistica dei casi aperti:

- nessuna compagnia di assicurazione ha presentato un'offerta per assicurare la perdita di guadagno per le assenze per malattia. Di conseguenza il Municipio ha dovuto suo malgrado accettare il rinnovo della polizza con la stessa precedente compagnia il cui premio annuo è risultato superiore di Fr. 20'494.90 rispetto al 2012;
- solo 4 compagnie avevano presentato un'offerta per assicurare la perdita di guadagno per le assenze per infortunio. Il miglior tasso di premio annuo offerto era quello della precedente compagnia, ma superiore rispetto quello del 2012.

I rimborsi per le assenze per malattia e infortunio sono riassunti qui di seguito.

Centro di costo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	24'591.35	22'577.80	115'666.00	118'434.30	20'984.35	30'661.00
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	87'881.95	59'885.90	30'920.90	16'656.75	60'955.00	22'892.00
436.021 Rimborso indennità di maternità	0.00	0.00	20'120.80	0.00	6'891.05	14'896.35
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	50'678.70	788.80	19'636.70	9'749.80	0.00	0.00
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	8'716.35	31'433.80	0.00	207.00	0.00	20'171.00
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	10'320.00	28'886.00	27'520.00	2'383.00	1'925.00	4'695.00
436.350 Rimborso indennità di supplenza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'725.00
	182'188.35	143'572.30	213'864.40	147'430.85	90'755.40	95'040.35

### **3.3 Corsi professionali**

Per i vari settori sono stati effettuati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 7'154.70 così ripartita (conto no. 309.100)

No.	Centro costo	Consuntivo	Preventivo
		2013	2013
011	Potere Legislativo	0.00	1'000.00
012	Potere Esecutivo	0.00	0.00
020	Amministrazione	750.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	774.00	1'000.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	445.00	500.00
103	Tutore comunale	2'071.70	2'000.00
113	Polizia	2'040.00	7'000.00
200	Scuola dell'infanzia	0.00	600.00
210	Scuola elementare	30.00	1'000.00
351	Centro giovanile	990.00	500.00
460	Servizio medico	0.00	0.00
620	Rete stradale comunale	54.00	1'500.00
	<b>Totale</b>	<b>7'154.70</b>	<b>21'100.00</b>

### 3.4 Sistema informatico

Il 12 marzo 2012 il Consiglio comunale ha votato il credito di Fr. 160'000.-- per il rinnovo completo del settore informativo del Comune di Losone.

Nel corso del 2012 è stato installato il nuovo server centrale, sono stati sostituiti tutti i PC in dotazione ai servizi del Comune (ora tutti configurati con lo stesso sistema operativo e le stesse versioni dei vari applicativi) ed è stata installata la nuova versione di Gecoti WEB.

I nuovi applicativi e la nuova versione di Gecoti WEB consentono di automatizzare ulteriormente determinati processi e di implementare nuove procedure.

Le nuove tecnologie informatiche agevolano lo scambio di comunicazioni e documenti.

In questo senso il Municipio, dando anche seguito alle sollecitazioni della Commissione della gestione e del Consiglio comunale della passata legislatura, ha coinvolto il Legislativo per effettuare attraverso la posta elettronica l'invio di informazioni, convocazioni, atti, ecc.

Questa nuova modalità di trasmissione viene applicata con i Consiglieri comunali che hanno dato il proprio consenso.

La tabella che segue raffronta i costi del servizio con quelli degli anni precedenti (conto no. 316.500). L'onere per il 2013 è sulla stessa linea dell'anno precedente.

No.	Centro costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
020	Amministrazione	36'557.10	13'500.00	40'718.70	38'965.50	45'774.90	34'497.30	32'422.80
021	Ufficio tecnico	13'718.70	16'500.00	13'840.15	19'621.30	25'113.40	25'113.45	27'958.30
101	Altri servizi giuridici	3'608.80	3'000.00	2'621.15	5'564.25	7'175.20	7'175.20	7'623.80
102	ARP	71.15	3'000.00	374.65	3'982.65	7'175.20	7'175.20	7'623.75
103	Tutore comunale	1'169.55	3'000.00	374.65	3'982.65	7'175.20	7'175.20	3'811.85
113	Polizia	9'712.05	7'500.00	7'698.10	8'324.80	14'350.60	14'350.60	15'247.40
200	Scuola dell'infanzia	622.85	1'500.00	618.00	1'991.35	3'587.60	3'587.60	3'811.90
210	Scuola elementare	1'611.15	7'500.00	2'570.20	7'963.95	14'350.80	14'350.75	15'247.40
351	Centro giovanile	35.60	1'500.00	110.50	995.70	1'793.80	1'793.80	1'906.00
500	Previdenza sociale	3'760.00	3'000.00	2'514.50	3'982.65	7'175.20	7'175.20	7'623.70
	<b>Totale</b>	<b>70'866.95</b>	<b>60'000.00</b>	<b>71'440.60</b>	<b>95'374.80</b>	<b>133'671.90</b>	<b>122'394.30</b>	<b>123'276.90</b>

### **3.5 Fotocopie**

All'inizio del 2001 è stato introdotto il sistema Copy service per tutti i servizi del Comune (conto no. 310.140) che aveva permesso di gestire in modo ottimale la messa a disposizione di fotocopiatrici e fotocopiatrici-stampanti della stessa marca ed i contratti per il servizio d'assistenza tecnica.

Come si evince dalla tabella che segue, le analisi effettuate e le soluzioni successivamente adottate hanno permesso di ridurre i costi in modo tangibile a partire dal 2009.

Per il 2013 i costi di consuntivo si attestano nelle spese preventivate.

No.	Centro costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
020	Amministrazione	5'544.60	7'200.00	7'011.95	6'997.20	7'132.45	15'619.40	22'831.45
021	Ufficio tecnico	2'654.10	3'000.00	2'901.40	2'930.40	2'696.10	4'427.65	8'977.65
101	Altri servizi giuridici	1'220.50	800.00	1'150.45	733.35	0.00	296.95	1'187.80
102	ARP	243.05	250.00	209.35	211.60	171.05	164.45	180.65
103	Tutore Comunale	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	Polizia	2'295.50	2'400.00	2'418.70	2'319.35	2'262.85	2'869.90	5'796.75
200	Scuola dell'infanzia	3'616.15	1'900.00	2'130.15	1'747.85	1'604.75	972.40	465.15
210	Scuola elementare	8'274.00	7'700.00	8'078.05	7'729.50	7'900.00	12'807.75	14'970.35
500	Previdenza	1'118.15	800.00	1'195.80	733.35	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>24'966.05</b>	<b>24'200.00</b>	<b>25'095.85</b>	<b>23'402.60</b>	<b>21'767.20</b>	<b>37'158.50</b>	<b>54'409.80</b>

### **3.6 Spese diverse**

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

Centro di costo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
310.100 Materiale di cancelleria	8'640.00	9'644.70	9'839.15	10'549.00	10'348.65	26'368.25
310.110 Materiale di consumo EDV	8'705.65	6'353.45	6'401.05	3'930.00	5'358.20	6'905.85
310.120 Stampati	36'047.40	45'339.40	41'684.75	45'706.95	47'865.15	43'077.45
312.300 Consumo combustibile	117'612.45	87'847.40	84'431.90	82'403.05	54'582.70	138'893.50
313.200 Acquisto derrate alimentari	90'397.45	93'105.70	114'092.80	121'098.55	94'027.10	98'455.70
313.300 Acquisto materiale pulizia	35'737.48	34'387.95	36'844.50	39'205.62	35'673.19	46'158.20
315.300 Manutenzione attrezzature	26'443.35	20'279.95	21'286.70	26'139.20	27'509.85	43'889.55
315.500 Manutenzione veicoli	36'904.90	38'323.95	53'259.45	44'191.50	50'055.60	41'073.55
318.010 Spese postali	53'740.30	54'927.90	61'686.75	49'680.67	54'163.80	67'117.75
318.060 Spese esecutive	27'648.80	34'996.55	23'398.50	25'805.65	39'693.50	11'659.55

Per quanto concerne il conto no. 312.300 *Consumo combustibile*, la variazione del costo del gasolio è determinata dal costo del petrolio.

Il costo del gasolio da riscaldamento in questi ultimi anni è il seguente:

2008 = Fr. 1.240 / litro

2009 = Fr. 0.510 / litro

2010 = Fr. 0.850 / litro

2011 = Fr. 0.825 / litro

2012 = Fr. 0.827 / litro

2013 = Fr. 0.936 / litro

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

### **3.7 Scioglimento legati e lasciti**

Il 13 maggio 2013 il Consiglio comunale, su proposta del Municipio (cfr. M.M. no. 028 del 2.04.2013) ha sciolto i seguenti legati e lasciti, i cui importi sono stati stralciati dalla voce di bilancio e sono stati registrati come entrate di investimenti e gestione corrente:

**Legato cimitero** (Fr. 32'157.75 + interessi maturati):

entrata per investimento, centro costo 740 Cimiteri, conto no. 669.740.

**Legato Winkler-Meili Olga** (Fr. 20'000.-- o eventuale rimanenza):

entrata in gestione corrente, centro costo 500 Previdenza sociale, conto no. 469.500 (solo nel secondo semestre del 2015).

**Legato Maria Newmann** (Fr. 5'150.--):

entrata in gestione corrente, centro costo 500 Previdenza sociale, conto no. 469.510.

**Lascito Hunziker** (Fr. 15'000.--):

- Fr. 5'000.--, entrata per investimento, centro costo 330 Parchi pubblici e sentieri, conto no. 669.330;

- Fr. 10'000.--, entrata in gestione corrente, centro costo 210 Scuola elementare, conto no. 469.020.

**Lascito Cornelia-Rossi** (Fr. 12'299.14 + interessi maturati):

entrata in gestione corrente, centro costo 210 Scuola elementare, conto 469.021 Scioglimento "Lascito Cornelia-Rossi".

**Legato Helene Hittpold** (Fr. 10'000.--):

entrata in gestione corrente, centro costo 020 Amministrazione generale, conto no. 469.022.

**Legato Marie Hittpold** (Fr. 10'000.--):

entrata in gestione corrente, centro costo 020 Amministrazione generale, conto no. 469.023.

**Lascito Dorina Scholl** (Fr. 28'546.12 + interessi maturati):

entrata in gestione corrente, centro costo 020 Amministrazione generale, conto no. 469.024.

#### **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 2013 e del consuntivo 2012. 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. 1'732'808.05) è superiore di Fr. 12'178.05 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un maggiore costo di Fr. 120'572.11 e alle entrate un incremento di Fr. 108'394.06.

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

Conto no. 319.100 "Altre spese per beni e servizi" (+ Fr. 200.--): su richiesta dell'Associazione dei Comuni Ticinesi è stata versata una partecipazione di Fr. 200.-- per la copertura parziale delle spese di propaganda per la votazione popolare del 3 marzo 2013 concernente le nuove disposizioni legislative in materia di tutele e curatele.

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

Conto no. 300.100 "Indennità ai membri del Consiglio Comunale" (+ Fr. 1'232.--): le indennità ai membri del Legislativo sono state versate per il periodo dal 01.04.2012 al 13.05.2013. La differenza rispetto all'anno precedente è dovuta a 2 sedute di Consiglio comunale in più e a rispettive maggiori sedute commissionali.

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

Il superamento di spesa (+ Fr. 8'090.25) rispetto al preventivo è giustificato come segue:

- il costo complessivo della pubblicazione del bollettino informativo Losoneé è ammontato a Fr. 18'055.80 (conto no. 310.190). Il Patriziato di Losone ha versato una partecipazione di Fr. 5'000.-- a parziale copertura dei relativi costi (conto no. 462.300);
- conto no. 317.110 "Rimborso spese di rappresentanza" (+ Fr. 622.35): la maggior spesa è stata cagionata dalla trasferta a Berna della Delegazione municipale per l'avvio delle trattative concernenti l'acquisizione della ex Piazza d'armi;
- nel corso del 2013 il Municipio ha fatto capo a delle consulenze di terzi, conto no. 318.100 (+ Fr. 10'811.60), e più precisamente:
  - Fr. 9'370.80 per la gestione del dossier concernente l'acquisizione e la destinazione futura della ex Piazza d'armi di Losone. Il Municipio ha ritenuto opportuno avvalersi di una consulenza esterna per la trattazione di determinati particolari elementi,
  - Fr. 1'090.80 per l'allestimento di una perizia commerciale concernente il fondo no. 3122 di proprietà del Comune di Losone ubicato in zona Pra di Vizi di Ascona.

##### **Capitolo "020 Amministrazione generale"**

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 68'902.10.

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

- conto no. 318.060 "Spese esecutive" (+ Fr. 2'648.80): il maggior costo di questa posizione trova riscontro con un maggior recupero al conto no. 436.310 "Rimborso spese esecutive";

- conto no. 424.020 "Centrale d'emissione dei Comuni Svizzeri": la CCS è stata sciolta nel corso del 2013. Il Comune di Losone possedeva un capitale sociale di Fr. 5'000.-- iscritto nel bilancio del Comune con un importo di Fr. 1.--. L'importo a gestione corrente rappresenta il recupero della quota ammortizzata negli anni passati;
- conto no. 439.100 "*Altri proventi*" (+ Fr. 2'333.39): oltre ai libretti nominativi dei legati che sono stati chiusi, in cassaforte era ancora depositato un libretto al portatore, emesso nel 1972 con la dicitura "Depositi cauzionali" che non risultava nel bilancio del Comune, con un importo di Fr. 1'034.40. L'apertura di questa relazione bancaria si riferisce ad un periodo precedente e non è noto il motivo. Fino alla data di chiusura i movimenti si riferivano esclusivamente agli interessi maturati. Considerato che non è stato possibile risalire alla generalità di questa posizione, il Municipio ha risolto di chiudere il libretto al portatore in questione a beneficio della gestione corrente.

#### Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 56'273.05.

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

- conto no. 310.400 "*Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani*" (+ Fr. 1'596.95): oltre alla pubblicazione di domande di costruzione per edifici e impianti fuori zona edificabile (il cui numero difficilmente è quantificabile a preventivo), è stato pubblicato nel Foglio ufficiale e nei quotidiani il bando di concorso per l'assunzione di un nuovo tecnico comunale;
- conto no. 312.300 "*Consumo combustibile*" (+ Fr. 1'915.80): sono stati acquistati 6'453 litri di olio combustibile, contro i 4'700 litri stimati in sede di preventivo. L'ultima fornitura di 1'298 litri è stata effettuata il 18 dicembre 2013;
- conto no. 318.030 "*Spese telefoniche*" (+ Fr. 650.70): con la suddivisione del costo per il sistema d'allarme (318.031), il costo delle spese telefoniche da inserire a preventivo avrebbe dovuto essere stimato in Fr. 3'900.-- (+ Fr. 400.--, errore di inserimento dati). Questi viene aggiunto un importo di Fr. 239.-- per l'acquisto di un nuovo telefono portatile;
- conto 318.100 "*Consulenza di terzi*" (+ Fr. 21'116.80): per l'esame di particolari domande e notifiche di costruzione si è reso necessario far capo alla consulenza del pianificatore del Comune di Losone (Fr. 20'571.80). Inoltre si è fatto capo al supporto di un tecnico esterno durante la prolungata assenza per malattia di un nostro tecnico comunale (Fr. 14'825.--). Quest'ultima spesa viene comunque recuperata con le indennità di perdita di guadagno per malattia (conto no. 436.020);
- conto no. 431.300 "*Tasse approvazione progetti*": non è possibile prevedere in anticipo l'importo delle tasse per l'esame delle domande di costruzione. Per il 2013 sono state trattate 64 notifiche edilizie e 58 domande di costruzione;
- conto no. 431.310 "*Tassa controllo idoneità strutturale esercizi pubblici*": in base ai disposti della nuova Legge sugli esercizi alberghieri e sulla ristorazione e del relativo regolamento di applicazione, ai Comuni spettano ora anche le competenze della verifica e del rilascio dell'Attestazione d'idoneità dei Locali, per le quali viene prelevata una tassa stabilita dall'art. 6 lett. d) dell'Ordinanza municipale concernente le tasse per le prestazioni dei servizi comunali. I controlli iniziati nel 2013 hanno comportato un introito di Fr. 6'650.--.

#### Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo è stata registrata una maggior spesa di Fr. 29'638.25.

La variazione più significativa, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 312.200 "*Consumo energia elettrica*" (+ Fr. 15'624.--): rispetto all'anno precedente è stato registrato un maggior consumo nei seguenti stabili; Casa Comunale (da 74'445 a 99'156 kWh, + Fr. 10'370.90), Magazzini Via Municipio (da 15'795 a 21'6138 kWh, + Fr.

2'997.30), Sala riunioni Rustici Fornera (da 9'171 a 12'128 kWh, + Fr. 1'157.50): E' stato inoltre considerato il costo dell'energia dell'appartamento "Rustici Fornera" in Contrada Mondrigo durante i lavori di ristrutturazione (+ Fr. 2'737.60);

- conto no. 312.300 "*Consumo combustibile*" (+ Fr. 10'191.55): il 18 dicembre 2013 è stata eseguita una nuova fornitura di olio combustibile per lo stabile ex asilo e per i prefabbricati in Via Cesura, per un importo totale di Fr. 8'514.95;

- conto no. 318.500 "*Spese per illuminazione natalizia*" (+ Fr. 9'917.85).

Il 17 settembre 2013 la Commissione della gestione che, di riflesso, esprime il parere del Consiglio comunale aveva trasmesso al Municipio alcune "desiderate" per il preventivo 2014, tra le quali anche il ripristino delle illuminazioni Natalizie procedendo, citiamo, come segue:

- *Operando quest'anno (2013) con parsimonia, limitando "dignitosamente" il numero delle decorazioni,*

- *pensando ad un progetto completo per il futuro con il coinvolgimento del Patriziato e eventuali sponsor.*

Nel mese di ottobre 2013 la maggioranza della Commissione della gestione ha approvato la proposta del Municipio di procedere tramite un installatore elettricista locale alla posa delle decorazioni natalizie come eseguite nel 2009 (una ogni 1-2 candelabri), inserendo la relativa spesa nei conti del 2013.

## **1 Sicurezza pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'109'086.60) risulta inferiore di Fr. 54'203.40 a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 41'104.65 e alle entrate un incremento di Fr. 13'098.75.

### **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 inferiori al preventivo ed il saldo di questo capitolo comporta per il Comune un onere di Fr. 16'993.65 (- Fr. 1'006.35); questo importo è costituito da una partecipazione comunale alle spese di aggiornamento del catasto e delle mutazioni concernenti il Comune stesso.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 17'270.90.

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

- conto no. 318.810 *Spese per tutele e curatele* (+ Fr. 4'322.75). 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, sono a carico del Comune di domicilio della persona interessata. Nella fattispecie, il Comune di Losone ha dovuto assumersi le spese di alcuni pupilli privi di mezzi propri;

- conto no. 431.100 *Tasse di naturalizzazione* (+ Fr. 15'350.--): nel 2013 sono state trattate 25 pratiche di naturalizzazione, e più precisamente:

- 15 procedure ordinarie con esame (Fr. 1'000.-- cadauna),

- 7 procedure ordinarie senza esame (Fr. 800.-- cadauna),

- 3 procedure agevolate (Fr. 250.-- cadauna);

- conto no. 461.110 "*Contributo Cantonale per naturalizzazioni agevolate*" (+ Fr. 1'650.--): 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.

### 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. Ne consegue che i 3 citati Comuni devono nominare un Presidente itinerante che opera nelle rispettive ARP.

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 2013 la remunerazione del Presidente, del suo supplente e del membro permanente è la seguente:

- periodo 1.01 - 30.06.2013

- indennità Presidente ex CTR Fr. 15'834.50, compresa l'indennità riconosciuta per il trapasso degli incarti al nuovo Presidente itinerante,
- indennità Presidente supplente, Fr. 3'900.--,
- indennità membro permanente Fr. 3'500.--.

- periodo 1.07 - 31.12.2013,

- indennità Presidente itinerante Fr. 13'834.55
- indennità membro permanente Fr. 4'000.--.

La partecipazione del Cantone è stata esposta come per il 2012, poiché al momento delle chiusure dei conti il Dipartimento delle istituzioni non aveva ancora fissato il contributo per il 2013 (secondo l'art. 2 del ROPMA viene fissato per abitante nei limiti del preventivo dell'anno di riferimento).

### Capitolo "103 Tutore comunale"

L'Ufficio del tutore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco della Commissione tutoria regionale (ora Autorità regionale di protezione ARP11), confermando più che mai 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.

Fino al mese di ottobre 2007 l'Ufficio del tutore comunale operava con due impieghi al 50%.

Tuttavia, l'aumento costante delle misure che la ARP11 è chiamata a istituire (tutele, curatele, ecc.), ha indotto il Municipio a potenziare l'Ufficio di un ulteriore 50%.

Pertanto, dal 1 novembre 2007 il grado di occupazione di un tutore è stato aumentato al 100%.

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



<b>Comune</b>	<b>Curatele</b>	<b>Curatele educative</b>	<b>Tutele</b>	<b>Rappresen- tanze</b>	<b>Misure aperte</b>	<b>Misure chiuse</b>	<b>Totale</b>
<b>Losone</b>	9	11	11	3	<b>34</b>	20	<b>54</b>
<b>Ascona</b>	6	5	4	3	<b>18</b>	20	<b>38</b>
<b>Brissago</b>	1		2		<b>3</b>	8	<b>11</b>
<b>Gresso</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Centovalli</b>	2		1		<b>3</b>	3	<b>6</b>
<b>Isorno</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mosogno</b>	1				<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Onsernone</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Ronco s/Ascona</b>	1				<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Terre di Pedemonte</b>	1	4	3	1	<b>9</b>	6	<b>15</b>
<b>Vergeletto</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>7</b>	<b>69</b>	<b>57</b>	<b>126</b>

I seguenti Comuni avevano inizialmente assunto la quota parte dei costi del tutore comunale al 100% con relativa partecipazione finanziaria calcolata in base alla popolazione residente (stessa chiave di riparto usata per la ripartizione dei costi di gestione corrente della ARP11): Ascona, Brissago, Intragna, Isorno, Mosogno, Palagnedra, Ronco s/Ascona, (Terre di Pedemonte (Cavigliano, Tegna e Verscio).

Si sottolinea che questi Comuni, con Losone, comprendono circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della ARP11.

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.

L'onere netto a carico del Comune di Losone risulta inferiore a quello di preventivo e si situa grossomodo nelle stesse entità del 2011.

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 maggior spesa di Fr. 19'601.30 le cui variazioni più significative concernono:

- conto no. 310.120 "*Stampati*" (+ Fr. 504.20): oltre alle varie stampe di avvisi di contravvenzione, sono stati forniti degli stampati per il riconoscimento delle persone (Fr. 534.60);
- conto no. 311.420 "*Materiale di corpo*" (+ Fr. 475.50): sono state sostituite le manette in dotazione a tutti gli agenti in quanto non erano più conformi alle norme di sicurezza (Fr. 316.--) e acquistato delle torce di segnalazione per le vetture di servizio (Fr. 319.70);
- conto no. 312.300 "*Consumo combustibile*" (+ Fr. 588.10): il 18 dicembre 2013 è stata eseguita una nuova fornitura di olio combustibile, per un importo totale di Fr. 1'295.00;
- conto no. 315.310 "*Manutenzione apparecchi*" (+ Fr. 279.60): si è resa necessaria una revisione totale, con relativa sostituzione di componenti difettosi, delle 6 radio in dotazione agli agenti;
- conto no. 318.100 "*Consulenza terzi*" (Fr. 1'597.30): è stata eseguita una perizia per la verifica dell'eventuale presenza di amianto nello stabile della Polcom;
- conto no. 352.200 "*Rimborso spese servizio radar*" (+ Fr. 3'041.85): questo aumento di spesa

è dovuto principalmente al fatto che dal 2011 al 2012 in poi la ripartizione dei costi è passata da 8 Comuni a 5. Quando è stato allestito il preventivo 2013 non era ancora nota questa ripartizione, la quale è stata però considerata nel preventivo 2014;

- conto no. 437.200 *Multe di circolazione* (- Fr. 17'100.--): questa diminuzione viene quasi completamente giustificata a causa della mancanza dell'apporto di un agente che la lasciato gli effettivi nell'ottobre del 2012 e non è ancora stato sostituito;

- conto no. 437.300 *Introito servizio radar* (- Fr. 29'883.--): come per l'anno 2012 la tendenza al ribasso delle infrazioni è stata riconfermata; inoltre è stata generalizzata la pratica suggerita dal servizio giuridico della Sezione della circolazione di Camorino di controllare i veicoli esclusivamente in modalità frontale per facilitare il lavoro in caso di contenziosi. Questa modalità di controllo ha quasi completamente eliminato i casi di contestazione.

Malgrado un aumento dei controlli effettuati durante l'anno, in totale 40 (6 in più rispetto al 2012), la percentuale delle infrazioni sui veicoli controllati si è ancora notevolmente ridotta. Sono stati controllati 7'197 veicoli, ben 2'676 i più rispetto all'anno precedente.

La seguente tabella illustra, in maniera riassuntiva, i principali dati statistici sui controlli della velocità effettuati negli ultimi quattro anni, nonché le indicazioni sulle spese e sui ricavi:

		2010	2011	2012	2013
<b>Servizi radar effettuati</b>		<b>28</b>	<b>45</b>	<b>34</b>	<b>40</b>
	giorno	24	31	27	33
	notte (20.00 – 06.00)	4	14	7	7
<b>Veicoli controllati</b>		<b>7709</b>	<b>5813</b>	<b>4521</b>	<b>7197</b>
	procedure disciplinari	835	714	418	468
	procedure ordinarie	35	28	16	12
	procedure penali	11	6	2	7
<b>Totale infrazioni</b>		<b>881</b>	<b>748</b>	<b>436</b>	<b>488</b>
<b>% infrazioni sul totale dei veicoli controllati</b>		<b>11.43%</b>	<b>12.87%</b>	<b>9.64%</b>	<b>6.78%</b>

#### Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Questo capitolo, per rapporto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 31'766.80, le cui variazioni di rilievo concernono:

- conto no. 352.190 *Rimborso spese corpo pompieri di montagna*: l'aggregazione dei Corpi pompieri di montagna dei Comuni di Ascona, Brissago, Losone e Ronco s/Ascona, con la costituzione del Corpo pompieri di montagna Pizzo Leone, è stata ratificata dalla competente Autorità cantonale a valere dal 01.01.2009. L'importo a consuntivo rappresenta la partecipazione a carico del Comune di Losone.

## 2. Educazione

L'onere netto di categoria (Fr. 3'568'137.59) risulta inferiore di Fr. 140'632.41 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione delle spese di Fr. 22'352.32 e un incremento dei ricavi di Fr. 118'280.09.

#### Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 43'402.97, mentre le variazioni più significative sono esposte qui di seguito:

- conto no. 310.240 *Materiale scolastico e didattico* (+ Fr. 3'313.15): questo conto contempla anche la spesa per il tradizionale dono di Natale agli allievi di scuola elementare e di scuola dell'infanzia, consistente nella foto ricordo di ogni classe di SI;

- conto no. 311.210 *Acquisto utensili da cucina* (+ Fr. 748.35): oltre alla normale sostituzione di alcuni utensili da cucina, sono state acquistate 4 placche per il nuovo forno;
- conto no. 317.220 *Escursioni scolastiche per giornate studio fuori sede* (+ Fr. 349.70): a differenza degli anni precedenti, la Cardada Impianti Turistici SA ha fatturato il trasporto in funivia da Orselina a Cimetta (Fr. 4.50 per allievo);
- conto no. 432.100 *Tasse per refezione* (+ Fr. 6'550.00): dal 1° settembre 2013 c'è stato un aumento di 20 allievi iscritti alla scuola dell'infanzia.

#### Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere minore di Fr. 59'612.64 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 310.110 *Materiale di consumo EDV* (+ Fr. 2'714.20): a dicembre è stata fatta una nuova comanda di toner per stampanti per un totale di Fr. 2'851.65. Questi quantitativi coprono il fabbisogno per il 2014;
- conto no. 310.240 *Materiale scolastico e didattico* (+ Fr. 4'913.15): questo conto contempla anche la spesa per il tradizionale dono di Natale agli allievi di scuola elementare e di scuola dell'infanzia, consistente nella foto ricordo di ogni classe di SE;
- conto no. 311.160 *Acquisto attrezzature scolastiche* (+ Fr. 2'640.45): è stata acquistata una nuova macchina da cucire per le attività manuali (Fr. 1'425.--), in quanto quella vecchia di 15 anni era fuori uso. Inoltre sono stati sostituiti degli attrezzi da ginnastica (Fr. 1'289.95);
- conto no. 313.600 *Acquisto materiale sanitario e medicinali* (+ Fr. 777.80): sono state rinnovate le farmacie della scuola elementare e delle palestre a causa dei diversi medicinali scaduti;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 11'328.85): si è resa necessaria una urgente sostituzione dei cuscinetti della ventilazione delle palestre, il cui costo totale di questo intervento è stato di Fr. 12'810.10;
- conto no. 317.200 *Manifestazioni scolastiche* (+ Fr. 2'013.20): alla fine dell'anno scolastico tutte le classi hanno svolto un'attività di pulizia del territorio e il Municipio ha deciso di offrire una maccheronata agli allievi e ai genitori coinvolti;
- conto no. 317.260 *Spese per entrate a musei, a proiezioni film e a rappresentazioni varie per scuole* (+ Fr. 1'573.80): oltre alle normali uscite, ci sono state delle visite ad "Asconascienza", una rassegna molto interessante che non era stata programmata e alla quale hanno aderito varie classi e sezioni, il cui costo totale è stato di Fr. 1'250.--;
- conto no. 318.140 "Indennità per prestazioni di terzi" (+ Fr. 9'623.45):  
l'Ufficio Tecnico in accordo con il Municipio ha assunto un collaboratore esterno, tramite un'agenzia di collocamento, per effettuare i vari lavori estivi di manutenzione e di pulizia delle scuole (Fr. 4'663.45); inoltre la direzione dell'Istituto scolastico comunale, con il Collegio dei docenti, ha proposto di svolgere nel corso dell'anno scolastico 2013-14 un progetto didattico particolare consistente nel coinvolgimento di tutte le classi di scuola elementare nella realizzazione di disegni che verranno poi rielaborati in un mosaico decorativo che verrà applicato sulla parete esterna della palestra comunale (lato entrata) e/o su una o più pareti del camino tra la palestra e il centro scolastico.  
Il progetto viene gestito da una consulente esterna ed è suddiviso nelle seguenti fasi:
  - autunno 2013: scelta del tema, proposta di disegni degli allievi, rielaborazione e presentazione del progetto definitivo,
  - novembre-dicembre 2013: realizzazione con tutte le classi dei singoli pannelli,
  - maggio 2014: posa del mosaico,
  - giugno 2014: cerimonia di chiusura con vernissage e presentazione dell'opera.
 Il costo di questo progetto didattico è di Fr. 13'050.-- così suddiviso:
  - progetto e esecuzione Fr. 7'650.--

- posa Fr. 2'000.--

- materiale Fr. 3'400.--

Il Municipio ha autorizzato l'esecuzione del progetto didattico in questione. L'importo registrato nel 2013 di Fr. 4'960.-- corrisponde alla prima parte di spesa;

- conto no. 318.760 *Spese trasporto allievi* (- Fr. 39'210.--): con l'assunzione in proprio del trasporto allievi di Arcegnò, i costi risultano inferiori rispetto agli anni precedenti. Per il 2013 sono registrati fino al mese di giugno i costi fatturati dal precedente assuntore (FART) e a partire dal mese di settembre i costi per il servizio assunto in proprio (stipendio conducente e spese per il veicolo);
- conto no. 365.202 *ASPI – Progetto “Le parole non dette”* (+ Fr. 6'066.65): si tratta di un progetto mirato alla prevenzione degli abusi sessuali sui minori, che integra altri aspetti quali la gestione delle emozioni, dei conflitti e delle difficoltà e la conoscenza di se stessi. Il progetto coinvolge i docenti e gli allievi di 4.a elementare con i rispettivi genitori.

#### Capitolo “211 Scuola fuori sede e corsi sportivi”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 27'437.10 rispetto a quello di preventivo, dovuto principalmente dal fatto che erano previste 3 settimane di corsi fuori sede mentre ne sono state svolte solo 2. La 3.a settimana è pianificata per il mese di aprile 2014.

#### Capitolo “214 Corso scolastico di nuoto”

Il corso di nuoto si è svolto presso la piscina del Collegio Papio ad Ascona e il costo per l'uso della struttura è stato di Fr. 200.-- per l'intera settimana. Il numero di allievi iscritti è risultato inferiore alle aspettative.

#### Capitolo “215 Doposcuola”

L'aumento del costo delle derrate alimentari (+ Fr. 675.55) è dovuto all'aumento del numero degli allievi di SI: Questo aumento si riflette pure nelle entrate con le tasse per l'allievo.

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

L'onere netto di categoria (Fr. 511'640.75) risulta inferiore di Fr. 55'749.25 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 44'218.60 e un aumento ricavi di Fr. 11'530.65.

#### Capitolo “330 Parchi pubblici e sentieri”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 37'778.15.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 854.15): causa rottura da vandalismi, si è reso necessario l'acquisto di nuovi cestini per rifiuti, per una spesa di Fr. 1'409.40;
- conto no. 314.150 *Manutenzione sentieri* (+ Fr. 6'010.--): in occasione di forti intemperie capita sovente che alberi e/o rami mettano in pericolo la sicurezza dell'utenza. In questo ambito gli interventi imprevisi nel 2013 si sono resi necessari per la pulizia dei percorsi pedonali e ciclabili per un costo di Fr. 7'171.35;

#### Capitolo “340 Sport”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 7'277.60.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 314.260 *Manutenzione campi sportivi + taglio manto erboso* (+ Fr. 6'857.10).

Il dettaglio di questo costo è il seguente:

- Fr. 81'381.30 per la manutenzione delle superfici erbose, con una fresatura supplementare dei campi per arieggiare maggiormente il manto erboso molto sollecitato,
  - Fr. 5'248.30 per il taglio e lo sgombero di due betulle pericolanti e la messa a dimora di nuove piante,
  - Fr. 3'687.40 per la sostituzione causa rottura di irrigatori automatici,
  - Fr. 1'540.10 per ricerca guasto elettrico spogliatoi, guasto faro e diversi;
- conto no. 315.330 Manutenzione serbatoio gas *propano* (+ Fr. 415.20): a norma di legge ogni 4 anni deve essere sostituito il gruppo di valvole di sicurezza del serbatoio contenente il gas propano;
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 2'700.00): i contributi registrati in questo conto sono i seguenti:
- Fr. 700.-- Circolo ippico – contributo per i concorsi di salto,
  - Fr. 500.-- Società bocciolina Aurora Losone – Campionato svizzero individuale veterani,
  - Fr. 500.-- Torneo di calcio scolari del Locarnese,
  - Fr. 1'000.-- Losone Sportiva – Torneo Goss-Cup 2012.

Come di consueto il Municipio ha inoltre elaborato, sulla base delle rispettive concessioni, una quantificazione dei contributi "indiretti" che il Comune offre alle diverse società di Losone per l'utilizzo delle infrastrutture comunali.

<b>SOCIETA'</b>	<b>CONSUNTIVO 2013</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>
<b>LOSONE SPORTIVA</b>		
Palestre	Fr. 339.00	Fr. 322.00
Prefabbricato	Fr. 2'625.00	Fr. 1'825.00
Campo sportivo	Fr. 145'945.00	Fr. 143'938.00
	Fr. 148'909.00	Fr. 146'085.00
<b>SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA</b>		
Palestre	Fr. 10'343.00	Fr. 9'829.00
<b>SCI CLUB LOSONE</b>		
Palestre	Fr. 2'299.00	Fr. 2'185.00
Prefabbricato	Fr. 1'050.00	Fr. 730.00
	Fr. 3'349.00	Fr. 2'915.00
<b>UNIHOCCY LOSONE</b>		
Palestre	Fr. 920.00	Fr. 874.00
<b>SOCIETA' FILARMONICA LOSONE</b>		
Prefabbricato	Fr. 5'249.00	Fr. 3'651.00
<b>CORALE "I VOS DA MONDRIG"</b>		
Prefabbricato	Fr. 1'050.00	Fr. 730.00
<b>COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"</b>		
Prefabbricato	Fr. 1'050.00	Fr. 730.00
<b>PRO LOSONE</b>		
Prefabbricato	Fr. 1'050.00	Fr. 730.00
<b>GRUPPO MINICENTRO</b>		
Prefabbricato	Fr. 2'625.00	Fr. 1'825.00
<b>PRO SENECTUTE</b>		
Palestre	Fr. 460.00	Fr. 437.00
<b>KOLLER PILAR</b>		
Prefabbricato	Fr. 1'050.00	Fr. 730.00

Nella precedente tabella non sono contemplati i costi cagionati dalla messa a disposizione delle palestre per le manifestazioni occasionali e quelli relativi al servizio d'ordine prestato dalla Polizia comunale.

- conto no. 365.835 *Contributo allo Sci club Cardada per copertura del deficit stagione sciistica* (Fr. 6'988.00):  
come già anticipato in occasione dei conti preventivi 2014, il Municipio riconosce la bontà dell'impegno e del lavoro svolto dallo Sci Club Cardada e, consapevole dell'importanza dell'offerta della stazione di Cardada-Cimetta per gli abitanti del locarnese, ha accolto la richiesta di copertura del deficit accumulato. Va rilevato che negli ultimi anni la Scuola

elementare di Losone ha organizzato la settimana scolastica di sci a Cardada-Cimetta.

- conto no. 424.340 *Utile su vendita trattorino tagliaerba PG 200 20 HP* (Fr. 8'615.--). Nel 2006 era stato acquistato un apposito trattorino tagliaerba per il taglio dell'erba e la manutenzione dei campi di calcio. Siccome la gestione di queste infrastrutture sportive è stata assegnata alla Losone sportiva e la manutenzione a uno specialista esterno, il Municipio ha risolto di vendere il trattorino tagliaerba al Centro sportivo nazionale di Tenero. Si precisa che questo macchinario non era idoneo per il taglio di altri sedimi erbosi da parte della Squadra comunale.

#### Capitolo "350 Altre attività di tempo libero"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 3'132.10.

Queste le differenze più sostanziali:

- conto no. 362.350 *Contributo alla Parrocchia a copertura parziale delle spese del Centro la Torre* (+ Fr. 5'000.--). Con M.M. no. 056 del 18 febbraio 2014, il Municipio ha sottoposto al Consiglio comunale la proposta di aggiornamento della convenzione tra il Comune di Losone, il Patriziato di Losone e la Parrocchia di Losone concernente la gestione e l'utilizzo del Centro La Torre. Considerato che la sala multiuso del Centro la Torre è utilizzata annualmente dal Comune per alcuni eventi ricorrenti (incontro con i neo cittadini attivi, premiazione al merito sportivo, concerti, ...), al fine di contenere la perdita finanziaria del Centro e di fronte ad un disavanzo d'esercizio preventivato in Fr. 20'000.--, il Municipio ha risolto di riconoscere alla Parrocchia per il 2013 un contributo di Fr. 5'000.-- a copertura parziale delle ordinarie spese di gestione;
- conto no. 366.440 *Contributi a giovani per corsi musicali* (- Fr. 2'080.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nell'anno 2013 sono stati 23;
- conto no. 366.450 *Contributi a giovani per corsi sportivi* (+ Fr. 3'017.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo sono passati da 56 nel 2012 a 66 nel 2013;

La partecipazioni a colonie e campi rimane pressoché invariata, ossia 49 richieste per l'anno 2012 e 47 per il 2013.

#### Capitolo "351 Centro giovanile"

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo (- Fr. 6'686.15).

Alle entrate è registrato l'acconto del sussidio cantonale 2013 di Fr. 12'000.--, e il conguaglio per l'anno 2012 di Fr. 3'683.-- (conto no. 461.300).

Il 2013, settimo anno di attività del centro giovanile di Losone, ha rappresentato ancora un consolidamento e il rafforzamento dell'andamento generale del centro e della sua struttura. I ragazzi continuano a frequentare il centro con entusiasmo.

In linea con gli anni precedenti, la partecipazione si attesta nella media (attorno alle 2000 presenze).

Il centro è caratterizzato essenzialmente da una partecipazione pomeridiana di giovani losonesi che frequentano le Scuole Medie e si ritrovano al centro giovanile per giocare.

L'età media dei giovani che frequentano il centro si mantiene tra i 14 e i 15 anni.

Anche la programmazione ha seguito la linea degli anni precedenti, all'insegna del consolidamento delle attività del Centro.

### **4 Salute pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 229'145.70) risulta inferiore di Fr. 36'164.30 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 36'859.25 e una diminuzione dei ricavi di Fr. 694.95.

Il conto no. 366.110 *Sussidi per cura dentaria con apparecchi speciali* risulta inferiore di Fr. 19'779.80 rispetto a quanto preventivato. Le linee di credito aperte sono sulla stessa linea degli anni scorsi; è possibile che alcune famiglie abbiano più difficoltà nel pagare l'ortodontista e pertanto pure le richieste di rimborso delle fatture (che devono essere anticipatamente pagate) abbiano un decorso più lento.

### **5 Previdenza sociale**

L'onere netto di categoria (Fr. 4'248'281.99) è superiore di Fr. 240'811.99 per rapporto a quello preventivato, con una maggior spesa di Fr. 244'142.89 e un maggior ricavo di Fr. 3'330.90.

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><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	65.92%	67.48%
- 361.430 Contributi PC	34.08%	32.52%

Il saldo di gestione corrente corrisponde al conguaglio dei contributi 2012 e agli acconti versati nel corso del 2013, calcolati in base alle percentuali del conguaglio 2012 (pervenuto nel mese di novembre 2013).

## Tabella ricapitolativa

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
361.400 Contributi AVS	0.00	192'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'397.50
361.410 Contributi AI	0.00	192'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	258'513.35
361.420 Contributi AM	872'400.80	384'600.00	897'600.05	780'681.40	996'811.70	756'790.30	61'680.50
361.430 Contributi prestazioni complementari	451'022.75	512'800.00	432'571.90	396'994.60	543'855.50	427'730.40	851'368.65
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'150.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	44'496.00	43'000.00	41'750.00	44'402.00	40'324.00	41'058.00	43'203.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	44'500.00	43'000.00	41'750.00	44'400.00	40'000.00	36'500.00	33'682.85
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'659'736.95	1'590'000.00	1'508'669.00	1'307'380.61	1'588'159.50	1'256'003.65	1'441'031.75
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	294'077.59	220'000.00	201'892.31	206'515.98	194'664.21	178'765.19	145'015.83
366.030 Aiuto complementare comunale	181'212.95	190'000.00	173'583.35	189'103.85	180'928.45	202'052.30	247'982.95
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	4'186.00	25'218.00	25'382.00	20'376.00
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	298'265.10	323'300.00	268'676.65	252'034.81	296'492.70	268'528.40	259'118.50
365.561 Contributi per servizio di appoggio	126'380.95	125'300.00	115'014.80	102'351.37	115'216.75	100'805.15	103'104.95
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	102'168.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	344.00	316.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	10'229.20	30'000.00	25'371.95	25'403.90	21'787.25	22'454.00	22'028.70
<b>Totale</b>	<b>4'094'990.49</b>	<b>3'858'100.00</b>	<b>3'717'380.01</b>	<b>3'363'954.52</b>	<b>4'053'958.06</b>	<b>3'316'413.39</b>	<b>3'715'970.53</b>

### Capitolo "500 Previdenza sociale"

Conto no. 451.410 *Contributo per incarti assicurati morosi* (Fr. 3'750.--): l'istituto delle assicurazioni sociale versa un indennizzo di Fr. 150.-- per ogni caso valutato per l'accertamento della situazione economica degli assicurati morosi. I casi riconosciuti per l'anno 2013 sono stati 25.

### Capitolo "540 Protezione della gioventù"

Il progetto pilota Open Sunday è partito nell'autunno 2011 e, per quindici domeniche pomeriggio, ha richiamato in palestra una trentina di bambini e bambine delle scuole elementari. Anche il progetto Midnight di Ascona è divenuto negli ultimi due anni un appuntamento irrinunciabile per i nostri giovani. Si tratta di due proposte che danno la possibilità ai giovani di occupare in modo sano e costruttivo il tempo libero: attività fisica, divertimento, incontro con i coetanei. Le manifestazioni, grazie alla collaborazione fra i Comuni di Losone e di Ascona, si svolgono nelle palestre di Ascona (incontro Midnight Ascona) e di Losone (Open Sunday Losone).

La proposta Open Sunday si rivolge ai bambini delle scuole elementari, offrendo loro la possibilità di trascorrere, durante il periodo invernale, la domenica pomeriggio in palestra assieme ai loro coetanei, giocando, divertendosi e facendo un po' di sano movimento, sotto una guida di personale competente.

Il progetto Midnight Ascona si rivolge invece ai ragazzi e alle ragazze 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).

Un aspetto molto importante per la buona riuscita dei due progetti è l'ottima collaborazione fra i Comuni di Losone ed Ascona, che si suddividono i costi di gestione assumendosi per l'anno 2013 (2013-14) Fr.18'000.-- Losone e circa Fr. 40'000.-- Ascona.

Per Losone, il primo anno del progetto Open Sunday (2011-12) ha comportato una spesa di Fr. 8'000.-- ed ha coinvolto 52 bambini, con una partecipazione media di 27 bambini per pomeriggio.

L'edizione 2012-13 ha comportato una spesa di Fr. 9'000.-- ed ha coinvolto 50 bambini, con una partecipazione media di 18 bambini per pomeriggio.

I costi per i primi due anni sono stati in gran parte coperti, oltre che da sponsor privati, dal Cantone e dalla Confederazione che finanziano e sostengono la Fondazione *idéesport* nella fase pilota dei progetti, permettendo ai Comuni di aderire e provare l'esperienza ad un costo relativamente basso.

Sulla base dei risultati dell'Open Sunday 2013-14 il Municipio valuterà se riproporre o meno in futuro questa offerta.

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.

Il questo senso, nel 2013 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 Coccole, Nido d'infanzia Yoghi Losone Fr. 15'000.--

Attività secondo art. 7 lett. a) Lfam

- Associazione ai Saleggi, Asilo Nido Il Ciliegio Losone Fr. 16'500.--

Attività secondo art. 7 lett. b) Lfam

- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri Fr. 9'000.--

Attività secondo art. 9 Lfam

AGISL Ludoteca "Il Bosco" Losone Fr. 4'000.--

Il costo complessivo per il 2013 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 88'992.--.

## Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
<b>Totale spese</b>	<b>20'693'396.89</b>	<b>19'826'070.00</b>	<b>19'392'263.55</b>	<b>18'988'700.19</b>	<b>19'760'921.59</b>	<b>19'179'548.69</b>	<b>20'387'563.39</b>
361.400 Contributi AVS	0.00	0.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1.03
361.410 Contributi AI	0.00	0.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1.27
361.420 Contributi CM	4.22	1.94	4.34	4.11	5.04	3.95	0.30
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.18	2.59	2.09	2.09	2.75	2.23	4.18
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.09
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.22	0.22	0.20	0.23	0.20	0.21	0.21
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.22	0.22	0.20	0.23	0.20	0.19	0.17
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.02	8.02	7.29	6.89	8.04	6.55	7.07
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.42	1.11	0.98	1.09	0.99	0.93	0.71
366.030 Aiuto complementare comunale	0.88	0.96	0.84	1.00	0.92	1.05	1.22
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	0.02	0.13	0.13	0.10
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.44	1.63	1.30	1.33	1.50	1.40	1.27
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.61	0.63	0.56	0.54	0.58	0.53	0.51
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDATA	0.05	0.05	0.05	0.06	0.05	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.05	0.15	0.12	0.13	0.11	0.12	0.11
<b>% Totale contributi</b>	<b>19.79</b>	<b>19.46</b>	<b>17.96</b>	<b>17.72</b>	<b>20.52</b>	<b>17.29</b>	<b>18.23</b>

### Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 62'071.55.

Conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case anziani riconosciute* (- Fr. 7'665.40) e conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (+ Fr. 69'736.95): questi conti sono vincolati dal 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 superiore rispetto al preventivo di Fr. 76'214.25.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio*: nel 2013 nessun anziano ha fatto capo a questa sovvenzione;
- conto no. 366.580 *Contributo per il mantenimento degli anziani a domicilio* (+ Fr. 102'168.20): questo contributo è stato introdotto per la prima volta nel 2013 e corrisponde alla quota parte a carico del Comune. Lo stesso viene calcolato partendo dal costo totale su base cantonale e viene poi ripartito in proporzione della popolazione residente.

### Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 65'290.54.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 74'077.59): oltre all'aumento della percentuale a carico del Comune, passata dal 20% al 25%, i casi sono passati dai 64 di media riscontrati nel 2012 ai 68 di media per l'anno 2013;
- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (- Fr. 8'787.05): con la modifica dell'art. 2 cpv. 1 del regolamento, che prevede ora un termine di attesa per l'ottenimento di questo sussidio di 5 anni (in precedenza 3 anni), c'è stato un contenimento dei costi. Malgrado ciò l'effetto di questa modifica è stato minore rispetto all'anno precedente poiché nel primo semestre 2013 i casi a beneficio di questa prestazione erano 200, mentre a fine 2013 i beneficiari erano 216.

#### Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

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

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

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

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

La finalità della prevenzione/protezione consiste nel privilegiare quei progetti concreti di luoghi di accoglienza temporanea (appartamenti protetti, alloggi di bassa soglia con sostegno socio-educativo, ecc.) per rispondere al crescente bisogno di strutture logistico-abitative sostitutive a quelle della famiglia (nei casi di allontanamento deciso dalle competenti autorità per motivi vari) o alla semplice sistemazione in alberghi o pensioni, per meglio attuare l'aggancio e il recupero soprattutto di quei giovani della fascia d'età compresa fra i 16 e i 25 anni, sia sul piano del loro reinserimento socio-professionale, sia su quello dell'educazione all'operosità ed a quel minimo di regole basilari per il ripristino di un certo ordine personale e di vita.

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

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

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

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

Dal 2010 MIDADA è una realtà nel Locarnese e grazie al sostegno delle Autorità cantonali, dei Comuni della regione e di varie entità private, è stato possibile creare un vero centro di competenze per le problematiche d'inserimento socio-professionale di giovani adulti. 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 2 anni.

Per il Comune di Losone il contributo ammonta a Fr. 10'500.-- annui per il biennio 2012-2013.

## **6 Traffico**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'370'368.68) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 58'651.32, con una maggiore spesa di Fr. 3'841.28 e un maggior ricavo di Fr. 62'492.60.

### **Capitolo "620 Rete stradale comunale"**

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 35'870.72.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 621.45): oltre agli acquisti per la normale gestione sono stati sostituiti diversi cestini per la raccolta dei rifiuti in quanto danneggiati da atti vandalici (spesa Fr. 704.70);
- conto no. 313.100 *Acquisto materiale d'esercizio* (+ Fr. 1'507.55): l'acquisto di materiale di consumo per l'officina si è reso necessario per rifornirsi delle attrezzature, dei prodotti, della bulloneria, ecc., indispensabili per poter eseguire diversi lavori di manutenzione in proprio senza dover far capo a ditte esterne. In sede di preventivo non è stato possibile valutare il relativo fabbisogno. Anche durante l'anno 2013 sono stati effettuati diversi lavori in proprio per preparare pezzi speciali (ringhiere, cartelli, griglie, modifica cestini, ecc.) da posare su vie di circolazione e presso gli stabili comunali;
- conto no. 313.140 *Acquisto sale, sabbia e prodotti chimici per gelo* (- Fr. 10'923.95): il quantitativo di sale antigelo acquistato già nel mese di dicembre 2012 è risultato sufficiente anche per le necessità del 2013;
- conto no. 314.100 *Manutenzione strade* (+ Fr. 4'763.65): oltre ai normali interventi di manutenzione, sono stati effettuati i seguenti interventi:
  - la squadra comunale ha eseguito dei rinforzi con putrelle di acciaio sulla tratta che collega Via Bedruscio e Via Campo dell'Orto,
  - a causa del maltempo, una grande quantità di acqua piovana riversatasi su Via E. Pestalozzi ha causato l'erosione su un buon tratto di acciottolato del nucleo che ha dovuto essere subito sistemato,
  - per le necessità di sbarramento veloce e gestione del traffico la Squadra comunale si è dotata di barriere estensibili bianche-rosse,
  - per evitare danni a persone e cose si è dovuto procedere al taglio delle piante di noce, oramai vecchie e pericolanti, nei pressi dei posteggi pubblici di Via Vigna Franscesconi;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 4'646.60): il sorpasso di spesa è principalmente computabile per i seguenti interventi:
  - i motori delle porte elettriche di accesso ai magazzini comunali hanno dovuto essere sostituiti causa rottura (3'234.60),
  - l'impianto di ventilazione dei servizi del piano terreno dei magazzini comunali è stato danneggiato da una scarica atmosferica che ha richiesto la sostituzione della centralina (Fr. 3'445.20). Il danno è stato annunciato all'assicurazione del Comune e il rimborso avverrà nel corso del 2014;
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 9'754.45): anche per l'anno 2013 non è stato facile valutare le riparazioni e le manutenzioni straordinarie necessarie per i veicoli in dotazione alla Squadra comunale. Quelli più sollecitati sono la pulitrice per strade che ha

richiesto interventi di manutenzioni per ca. Fr. 15'200.--;

- conto no. 314.170 *Manutenzione illuminazione pubblica*: il 17 dicembre 2012 il Consiglio comunale ha approvato il contratto di mandato di prestazione con la Società Elettrica Sopracenerina SA per la manutenzione l'illuminazione delle strade e degli spazi pubblici. In precedenza l'onere per la manutenzione dell'illuminazione pubblica veniva registrato al conto no. 318.620

#### Capitolo "650 Traffico regionale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 22'780.60.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia* (CIT) (- Fr. 3'833.10) è contabilizzata la partecipazione finanziaria alla CIT. L'importo pro-capite è passato da Fr. 1.025 (2007) a Fr. 0.529 (2008) e a Fr. 0.45 (2009). Nel 2010 la partecipazione ammontava a Fr. 0.635 pro-capite, mentre nel 2011 è lievitata a Fr. 0.975 pro-capite e nel 2012 a Fr. 0.497 pro-capite. Per l'anno 2013 è stato stimato un importo di Fr. 5'000.00 in quanto al momento della chiusura dei conti 2013 non erano ancora pervenute indicazioni al riguardo.

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

L'onere netto di categoria (Fr. 258'717.85) risulta inferiore di Fr. 221'792.15 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 140'381.90 e maggiori ricavi per Fr. 81'410.25.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 6'515.40.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 47'902.55): per l'esercizio 2011 e 2012, come pure in sede d'allestimento del preventivo 2012 (e 2013), non si era tenuto conto del riversamento quale recupero affitto terreno e quale compensazione finanziaria; ciò perché non era ancora stabilito come il CDV considerasse questi rimborsi. Infatti il costo netto di Fr. 452'097.45 è così calcolato:

Fr.	524'424.60	Costi di gestione corrente CDV 2012
./.	Fr. 23'262.70	Quota recupero affitto terreno
./.	Fr. 49'064.45	Compensazione finanziaria
<b>Fr.</b>	<b>452'097.45</b>	<b>Importo versato al CDV per l'esercizio 2013</b>

#### Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 54'326.--.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 318.710 *Servizio raccolta e smaltimento rifiuti ingombranti* (+ Fr. 10'549.20): non è possibile valutare con una certa attendibilità la quantità dei rifiuti ingombranti consegnati nel corso dell'anno presso l'Ecocentro;
- conto no. 318.711 *Servizio raccolta e smaltimento PET* (+ Fr. 2'386.--): rispetto al 2012 si sono rese necessarie 8 vuotature supplementari degli appositi contenitori delle isole ecologiche (5 in agosto e 3 in settembre);
- conto no. 318.740 *Servizio raccolta carta* (+ Fr. 3'528.--): come per gli ingombranti non è possibile valutare con una certa attendibilità il quantitativo che verrà consegnato negli appositi punti di raccolta. Comunque parte di questo costo viene recuperato con il conto no. 435.350. L'importo recuperato risulta inferiore della metà rispetto all'anno precedente a causa della forte offerta di carta da riciclare, ciò che comporta un minor importo per il bonifico;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 2'900.35): 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. 2013	2013 q.	2012 q.	2011 q.	2010 q.	2009 q.
Rifiuti domestici (RSU)	142	9'216	9'242	9'126	9'462	9'833
Rifiuti ingombranti	27	1'787	1'665	1'499	1'432	1'369
Rifiuti legno	17	1'091	1'259	1'007	1'106	1'018
Rifiuti ingombranti metallici	7	468	456	520	575	560
Carta	106	6'868	7'691	7'298	7'517	7'441
Vetro	50	3'219	3'433	3'135	3'157	2'913
Olii esausti e vegetali	0	30	31	28	37	36
ALU	3	195	183	174	168	186
PET	7	445	400	410	358	332
Vestiti	5	337	274	307	298	314
Frigoriferi ecc.	0	0	1	0	0	25
Rifiuti da giardino	123	7'984	8'762	8'191	8'543	8'041
Rifiuti speciali	3	179	338	96	39	0
Apparecchi elettrici	4	282	270	48	0	0
Abitanti		6501	6439	6370	6404	6404

Con l'introduzione della tassa sul sacco nel 2009, è stata registrata una notevole diminuzione dei quantitativi di rifiuti domestici raccolti. Questa diminuzione trova riscontro in parte nell'aumento considerevole dei quantitativi della carta, del vetro, dell'ALU e del PET.

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 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'236.00	2'300.00	2'236.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	692.05	1'000.00	1'302.90	1'093.50	433.25	1'633.50	136.35
Altre spese di gestione	39'306.75	48'630.00	30'039.05	28'960.50	30'538.40	51'873.50	22'634.10
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	245'780.00	250'000.00	247'700.00	244'680.00	241'364.50	269'666.75	393'365.10
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	957.00	1'000.00	465.00	930.00	930.00	1'917.00	0.00
318.702 Costo sacchi RSU	20'650.60	23'000.00	22'681.05	22'564.25	23'541.60	25'519.15	0.00
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	2'498.35	3'000.00	2'805.40	2'786.75	2'881.30	3'149.25	0.00
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	231.70	300.00	257.35	254.05	267.75	280.00	0.00
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	93'549.20	83'000.00	91'009.30	83'614.70	98'123.35	94'668.25	112'556.05
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	12'386.00	10'000.00	10'804.60	10'364.60	0.00	0.00	0.00
318.720 Servizio raccolta ferro	7'380.00	10'000.00	7'150.00	8'550.00	8'730.00	10'480.00	10'130.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	225'621.80	240'000.00	238'902.65	225'396.80	226'834.60	205'095.80	207'332.60
318.740 Servizio raccolta carta	73'528.00	70'000.00	77'095.70	75'592.00	69'428.00	54'601.95	20'256.30
318.770 Trasporto vetro	31'207.00	32'000.00	32'007.95	31'228.15	33'166.05	34'829.45	24'734.00
318.780 Trasporto alluminio	6'840.00	8'000.00	6'120.00	6'470.00	11'530.00	10'739.95	10'920.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'577.50	3'000.00	2'517.45	2'207.30	2'790.85	2'905.15	2'726.65
319.200 Imposta sul valore aggiunto	13'900.35	11'000.00	14'233.00	17'010.65	5'847.80	17'279.05	27'425.80
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	156'672.20	162'000.00	155'323.25	158'679.45	165'968.25	255'873.35	536'724.40
390.100 Addebito spese personale	78'249.70	118'500.00	99'291.65	115'713.15	107'242.55	88'426.15	95'363.00
<b>Totale</b>	<b>1'014'264.20</b>	<b>1'076'730.00</b>	<b>1'041'942.30</b>	<b>1'038'195.85</b>	<b>1'031'718.25</b>	<b>1'131'038.25</b>	<b>1'466'404.35</b>

## Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
431.091 Tassa di diffida	2'722.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
434.100 Tasse raccolta rifiuti	190.00	0.00	352.50	1'310.00	1'140.05	-4'329.70	867'272.10
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	307'124.20	300'000.00	305'460.55	349'469.75	340'914.65	298'885.00	0.00
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	276'564.15	300'000.00	301'803.25	299'746.10	317'801.20	336'782.60	0.00
434.120 Tasse compostaggio	2'628.00	2'500.00	3'492.00	3'588.00	1'830.00	3'210.00	672.40
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	198'005.00	200'000.00	198'050.00	180'555.00	135'905.00	135'415.00	97'136.85
435.130 Vendita ferro e metallo	7'949.20	8'000.00	7'745.20	9'037.20	9'773.80	4'833.60	7'447.20
435.140 Vendita braccialetti fascine	185.00	200.00	329.30	301.55	482.85	817.85	0.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'709.35	20'000.00	21'330.00	22'133.95	21'167.60	20'771.30	21'843.40
435.350 Vendita carta	12'881.20	15'000.00	15'381.80	29'415.20	15'357.80	1'884.00	0.00
435.360 Bonifico consegna lattine	3'501.90	2'000.00	3'239.35	2'866.25	0.00	0.00	0.00
437.700 Multe infrazione regolamento	5'100.00	0.00	1'050.00	950.00	100.00	3'650.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>839'560.20</b>	<b>847'700.00</b>	<b>858'233.95</b>	<b>899'373.00</b>	<b>844'472.95</b>	<b>801'919.65</b>	<b>994'371.95</b>

## Grado di copertura

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Rifiuti	81.35	82.21	88.44	88.03	71.98	71.26
Vegetali	87.76	82.90	80.11	59.91	66.03	46.85
<b>Totale</b>	<b>82.78</b>	<b>82.37</b>	<b>86.63</b>	<b>81.85</b>	<b>70.90</b>	<b>67.81</b>

## Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 25'643.35.

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

- conto no. 313.430 *Acquisto cornici e vasi per loculi* (+ Fr. 3'752.--): l'ordinazione di vasi e cornici per loculi soggiace alla richiesta che non è facilmente valutabile. Il ripristino delle riserve sia di vasi che di cornici ha comportato una maggiore uscita di Fr. 3'752.--.
- conto no. 314.500 *Manutenzione cimiteri* (+ Fr. 3'030.05): si sono resi necessari diversi lavori di manutenzione non previsti, quali:
  - la modifica dei tubi dell'acqua per la nuova fontana,
  - l'acquisto di concimi e di trucioli di cippato per la sistemazione sotto le siepi;
- conto no. 390.100 *Addebito spese personale* (+ Fr. 35'919.15): dopo i lavori di costruzione dei nuovi loculi, la Squadra comunale ha eseguito la sistemazione finale delle aiuole e i lavori di pulizia.  
Anche la preparazione dello spurgo delle 96 tombe dei settori 1 e 2 con la demolizione e sgombero delle lapidi, nonché tutta la sistemazione dell'area dopo le esumazioni, sono state eseguite dalla Squadra comunale.  
A preventivo erano state calcolate solo le ore di lavoro necessarie per la manutenzione ordinaria;
- conto no. 434.310 *Tasse loculi* (+ Fr. 26'900.--): l'incremento di queste tasse è conseguente allo spurgo dei settori 1 e 2 del cimitero eseguito nel corso dell'autunno 2013. In effetti, la maggior parte dei parenti dei defunti ha fatto richiesta di loculi ossari e cinerari per deporre i resti mortali dei propri congiunti.

### Capitolo "750 Arginature"

La spesa di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 2'757.05 rispetto a quanto preventivato.

Al conto no. 352.700 *Contributo CRMM / Consorzio Rovana – Maggia – Melezza* (+ Fr. 11'263.55) figurano i costi ricorrenti che il Consorzio CRMM addebita annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura.

Conto no. 436.751 *Rimborso costi manutenzione corsi d'acqua* (Fr. 1'188.--): il consorzio Rovana-Maggia-Melezza ha rimborsato i costi per la vuotatura e pulizia di un riale di sua competenza ma eseguite dalla Squadra comunale.

### Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 15'003.60. Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 311.350 *Acquisto contenitori Robidog* (+ Fr. 415.55): per evitare il continuo abuso di introdurre rifiuti nei contenitori Robidog, sono state modificate le lamiere di chiusura. Inoltre alcuni piedistalli dei contenitori hanno dovuto essere rinforzati per evitare ulteriori danni da vandalismi. Queste misure hanno generato costi non previsti per ca. Fr. 660.--;
- conto no. 318.180 *Spese controllo impianti di combustione* (- Fr. 22'959.--): il costo dei controlli degli impianti di combustione, che viene poi rifatturato interamente agli utenti quale tassa di combustione, è stato inferiore di quanto preventivato;
- conto no. 318.660 *Spese per giornata ecologica* (+ Fr. 1'346.90): l'istituto scolastico, su invito dell'Azienda cantonale rifiuti, ad organizzare una giornata di pulizia del territorio. Per gli allievi sono stati acquistati dei guanti di protezione.

### Capitolo "791 Concetti di sviluppo"

Nuovo conto 365.750 *Contributo all'Associazione dei Comuni Ticinesi*

Il 4 ottobre 2012 è stata costituita dalle disciolte ACUTI (conto no. 365.741) e CoReTi (Comuni e Regioni di montagna ticinesi) l'Associazione dei Comuni ticinesi (ACT).

Il Comune di Losone era membro dell'ACUTI e il Municipio ha risolto di aderire alla nuova ACT. La tassa sociale per il 2013 ammonta a Fr. 0.30 per abitante.

## **8 Economia pubblica**

Il ricavo netto della categoria (Fr. 756'920.40) è inferiore di Fr. 29'379.60 a quello di preventivo con una minor spesa di Fr. 1'153.25 e un minor ricavo di Fr. 30'532.85.

### Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 1'153.25.

Per quanto concerne il conto no. 362.800 *Contributo Centro Balneare Regionale – Locarno*, al momento della chiusura dei conti non eravamo ancora in possesso del disavanzo della CBR per l'anno in questione. Per prudenza abbiamo inserito a consuntivo l'ammontare massimo a carico del Comune di Losone, secondo l'accordo stipulato in sede di realizzazione della struttura in questione.

### Capitolo "860 Elettricità"

Il tributo relativo all'uso della rete, nonché alle prestazioni contrattuali per la vendita d'energia



elettrica, viene qui di seguito esposto con il confronto degli anni precedenti.

Centro di costo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007
410.100 Tributo sull'uso della rete	869'467.15	877'925.54	939'038.58	988'515.71	911'050.67	872'405.75	844'068.90

## **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 fanno inoltre 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 2010) correggendo la variazioni dei contribuenti (arrivi e partenze), come pure tenendo conto di altri elementi determinanti. Dal 2010 in poi, per prudenza, non è stato considerato nessun incremento;
- conto no. 400.200 *Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)*: con la ricezione di tutte, o quasi tutte le notifiche di tassazione, si è potuto registrare delle importanti sopravvenienze d'imposta, le più importanti per gli anni 2007 (Fr. 220'690.70) e 2008 (Fr. 111'210.20);
- conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale (Persone Giuridiche)*: per la determinazione del gettito delle persone fisiche ci si è basati sull'ultimo dato accertato. Prudenzialmente non è stato considerato nessun incremento viste le ancora incertezze economiche attuali;
- conto no. 401.200 *Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)*: è stata contabilizzata una sopravvenienza d'imposta pari a Fr. 271'950.10 dopo ricezione di tutte le notifiche di tassazione fino al 2009, come pure di Fr. 300'000.-- sulle imposte dal 2010 al 2012;
- conto no. 402.200 *Imposta immobiliare comunale (sopravvenienze)*: questa sopravvenienza si riferisce alle imposte immobiliari comunali per gli anni 2007, 2008 e 2009.

### **Valutazione del gettito 2013**

#### **Gettito cantonale accertato 2010**

Persone fisiche	Fr.	11'494'164.--
Persone giuridiche	Fr.	1'179'914.--

#### **Persone fisiche**

Variazione contribuenti 2011	./.	Fr.	68'000.--	
Variazione contribuenti 2012	./.	Fr.	35'000.--	
Variazione contribuenti 2013	./.	Fr.	65'300.--	
Incremento 2011 – 2013 (0.00%)		Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	25'864.--	
Gettito cantonale 2013 valutato:				<u>Fr. 11'300'000.--</u>

## Persone giuridiche

Incremento 2011 – 2013 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	79'914.--
Gettito cantonale 2013 valutato:			<u>Fr. 1'100'000.--</u>

## Valutazione gettito comunale 2013

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	11'300'000.--	Fr.	10'170'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'100'000.--	Fr.	990'000.--
Imposta personale			Fr.	100'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	<u>750'000.--</u>
			<b>Fr.</b>	<b><u>12'010'000.--</u></b>

### Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

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

### 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. 1'200.15 equivale a 0,192 franchi per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2011.

### Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali "

- Conto no. 441.100 *Partecipazione imposte di successione e donazione* (+ Fr. 597.25): questo importo rappresenta il riversamento al Comune del 10% dell'incasso da parte del Cantone. Questo incasso è un residuo di una successione del 2011, in quanto dal 2012 questa partecipazione non viene più riversata ai Comuni;
- conto no. 441.500 *Partecipazione imposte sugli utili immobiliari* (+ Fr. 288'723.75): questo importo rappresenta il 40% dell'incasso da parte del Cantone, applicando il moltiplicatore in vigore durante la vendita del bene immobile.

### Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo, il saldo di questo capitolo registra una maggior spesa di Fr. 29'090.84. La tabella che segue mostra l'evoluzione di questa categoria negli ultimi 7 anni.

Interessi passivi							
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
321.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	0.00	0.00	123.73	9'367.06	5'609.54	8'064.02
321.200 Interessi su prestiti a termine	551'609.69	656'021.10	658'374.37	674'496.52	677'252.50	696'776.66	474'911.55
	<b>551'609.69</b>	<b>656'021.10</b>	<b>658'374.37</b>	<b>674'620.25</b>	<b>686'619.56</b>	<b>702'386.20</b>	<b>482'975.57</b>
Interessi attivi							
420.100 Interessi su conti correnti bancari	216.30	357.02	479.21	660.79	806.51	909.31	1'970.04
420.300 Interessi su conti correnti postali	10'192.00	7'679.85	11'206.55	11'410.05	6'163.15	5'248.30	2'989.30
	<b>10'408.30</b>	<b>8'036.87</b>	<b>11'685.76</b>	<b>12'070.84</b>	<b>6'969.66</b>	<b>6'157.61</b>	<b>4'959.34</b>

Conto no. 426.100 "Dividendo su azioni S.E.S. SA" (Fr. 0.00): il 23 maggio 2013 il Comune ha ricevuto, quale azionisti della S.E.S. SA, un importo di Fr. 6.-- per azione, per un totale di Fr.

125'682.--. Questo versamento non è stato però considerato come ogni anno quale dividendo, bensì come "Rimborso degli aggi". Lo stesso corrisponde ad una diminuzione del valore delle azioni in questione, per cui è stato contabilizzato nel conto degli investimenti, conto no. 625.001 "Riduzione valore azioni SES".

#### Capitolo "942 Immobili patrimoniali"

L'appartamento dei "Rustici Fornera" nel nucleo di San Rocco, di proprietà del Comune, è stato nuovamente affittato a contare dal 1. ottobre 2013.

#### Capitolo "990 Ammortamenti"

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

La perdita di Fr. 599'084.20 sul valore delle azioni SES è dovuta ad un'operazione contabile a seguito all'adeguamento del corso delle azioni, che al 31 dicembre 2013 ammontava a Fr. 149.-- per azione.

Qui di seguito viene elencato il dettaglio delle perdite per abbandoni, carenze beni e condoni.

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.

Gli **abbandoni per condoni** vengono imposti dal Cantone.

<b>330.300 Perdite per abbandoni e per carenze beni</b>					
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Abbandoni</b>	<b>74'623.30</b>	<b>40'987.79</b>	<b>18'577.40</b>	<b>21'505.45</b>	<b>77'413.98</b>
Imposte	68'762.30	36'107.05	16'292.55	15'050.80	62'787.43
Tasse	5'861.00	4'880.74	2'284.85	6'454.65	14'626.55
<b>Carenze beni</b>	<b>57'498.30</b>	<b>111'248.31</b>	<b>83'024.25</b>	<b>140'842.09</b>	<b>81'327.70</b>
Imposte	35'950.75	91'244.70	72'129.86	121'350.04	45'266.55
Tasse	21'547.55	20'003.61	10'894.39	19'492.05	36'061.15
	<b>132'121.60</b>	<b>152'236.10</b>	<b>101'601.65</b>	<b>162'347.54</b>	<b>158'741.68</b>

<b>330.400 Abbandoni per condoni</b>					
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Imposte	2'579.25	4'237.00	2'995.85	12'046.95	6'103.95
Tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>2'579.25</b>	<b>4'237.00</b>	<b>2'995.85</b>	<b>12'046.95</b>	<b>6'103.95</b>

## 5. GESTIONE INVESTIMENTI

Uscite per investimenti Fr. 1'715'227.82

Entrate per investimenti Fr. 182'324.60  
(escluso il riporto degli ammortamenti 68)

---

**Onere netto d'investimento Fr. 1'532'903.22**

---

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 su 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.--.

Nel 2013 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega.

<b>CC</b>	<b>Conto</b>	<b>Investimento</b>	<b>Importo Fr.</b>
020	506.111	Sostituzione scrivanie ufficio contribuzioni	6'852.40
021	506.109	Sostituzione bruciatori caldaie per manifestazioni	5'562.50
021	506.110	Acquisto nuovi armadi e sedie per l'Ufficio tecnico	4'631.90
090	581.112	Rilievi geometrici facciate Casa Comunale	4'500.00
090		Studio di massima per la ristrutturazione della Casa comunale	44'733.60
200	506.112	Sostituzione batterie lampade emergenza Scuola dell'infanzia	4'289.75
200		Gioco esterno Scuola dell'infanzia	4'076.90
210	506.216	Sostituzione 1.a pompa riscaldamento centro scolastico	6'994.95
210	506.217	Sostituzione 2.a pompa riscaldamento centro scolastico	3'475.40
210	506.215	Sostituzione fotocopiatrice b/n Scuola elementare	12'408.40
210	506.218	Impianto audio-video per aula magna Scuola elementare	3'260.00
210	506.219	Acquisto 7 nuovi tavoli per aula magna Scuola elementare	4'367.85
300	565.203	Aiuto umanitario Progetto biblioteca in Costa d'Avorio	19'000.00
350	565.151	Contributo CAS - acquisto veicolo soccorso alpino	1'000.00
500	506.500	Nuovo impianto citofonico ufficio agenzia AVS	2'787.30
620	501.154	Pavimentazione Via Emmaus	6'042.60
620	501.464	Pavimentazione Via ai Grotti - Via Altisio	8'374.45
620	501.462	Progetto di massima per moderazione traffico Via Ronco Arcegno	5'000.00
620	506.409	Acquisto lama neve ZAUGG per veicolo Nissan Navara	27'319.05
620	589.621	Progetto definitivo zona 30 comparto Campagne	22'000.00
740	503.708	Restauro intonaco e dipinti cappelle cimitero Losone e Arcegno	6'760.00
740	506.740	Acquisto 6 sedie per la camera mortuaria	1'200.00
790	562.791	Partecipazione al risanamento boschivo lungo l'argine dei fiumi Maggia e Melezza	9'760.45
790	564.301	Contributo al Progetto Parco Nazionale del Locarnese, 3.a fase	19'242.00
790		Mandato per valutazione siti contaminati ex Piazze d'armi	5'805.00
790	581.111	Varianti PR diverse 2013	1'532.80
860	524.013	Acquisto pacchetto azionario per fondare la SES Holding SA	35'000.00
<b>Totale</b>			<b>275'977.30</b>

Parte di questi investimenti in delega sono stati conclusi e pagati ancora nel 2013, mentre altri saranno conclusi e liquidati nel 2014.

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.

## **5.1 Opere concluse nel 2013 nei termini dei crediti disponibili**

### **0. Amministrazione**

#### *020 Amministrazione generale*

506.111 Sostituzione scrivanie per l'ufficio contribuzioni	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 6'852.40
--	----------------------------	--------------

Sono state sostituite le vecchie scrivanie dell'Ufficio contribuzioni con nuovi modelli della stessa linea degli altri uffici.

#### *021 Ufficio tecnico*

506.109 Sostituzione bruciatori caldaie per manifestazioni	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 5'562.50
--	----------------------------	--------------

Si è resa necessaria la sostituzione dei bruciatori ad anello delle pentole utilizzate per le varie manifestazioni (feste campestri, carnevale, ...) in quanto non più conformi ai requisiti di legge.

#### *090 Compiti non ripartibili*

506.108 Sostituzione bruciatore riscaldamento ex SI	Delega art. 8 RC (2012)	Fr. 5'990.00
---	----------------------------	--------------

Per rientrare nei parametri dell'Ordinanza contro l'inquinamento atmosferico, si è resa necessaria la sostituzione del bruciatore dell'impianto di riscaldamento dello stabile dell'ex Scuola dell'infanzia.

#### *090 Compiti non ripartibili*

581.112 Rilievi geometrici delle facciate della Casa Comunale	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 4'500.00
---	----------------------------	--------------

Non disponendo di piani conformi, nell'ambito dello studio di massima per la ristrutturazione della Casa comunale si è reso necessario eseguire il rilievo geometrico delle facciate e dei vani della Casa comunale.

### **1. Sicurezza**

#### *113 Corpo di Polizia*

506.405 Nuovo veicolo per la polizia – Skoda Octavia Combi 4x4	Fr. 45'000.00 (M.M. 135/2012)	Fr. 43'000.00
--	----------------------------------	---------------

L'acquisto si è concluso nei termini del credito concesso (- Fr. 2'000.--).

## 2. Educazione

### 200 Scuola infanzia

506.112 Sostituzione batterie lampade d'emergenza SI	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 4'289.75
--	-------------------------	--------------

Non garantendo più un corretto funzionamento, le batterie dell'illuminazione d'emergenza della nuova Scuola dell'infanzia hanno dovuto essere sostituite.

### 210 Scuola elementare

503.512 Sostituzione lamelle del centro scolastico	Fr. 270'000.00 (M.M. 078/2010)	Fr. 186'226.25
--	--------------------------------	----------------

La sostituzione delle lamelle del Centro scolastico comunale è stata portata a termine con un importante contenimento dei costi rispetto al credito votato (- Fr. 83'773.75).

506.214 Sostituzione corde anelli bilancianti palestre SE	delega art. 8 RC (2012)	Fr. 4'148.45
---	-------------------------	--------------

Per motivi di sicurezza sono stati sostituiti gli anelli degli attrezzi ginnici della palestra comunale. L'onere sostenuto dal Comune corrisponde al 50% del costo complessivo. L'altra metà è stata finanziata dal Fondo Sport Toto.

506.215 Fotocopiatrice bianco/nero per scuola elementare	delega art. 8 RC (2013)	Fr. 12'408.40
--	-------------------------	---------------

La fotocopiatrice in bianco/nero in dotazione dal 2006 alla Scuola elementare, ha subito un guasto tecnico al fusore la cui sostituzione comportava una spesa di Fr. 1'500.--. Considerati il costo di riparazione e la l'età della fotocopiatrice, il Municipio ha risolto di sostituirla con un nuovo modello di ultima generazione.

506.216 Sostituzione pompa circolazione collettori principali impianti riscaldamento SE	delega art. 8 RC (2013)	Fr. 6'994.95
---	-------------------------	--------------

Causa rottura si è resa necessaria la sostituzione della pompa in questione.

506.217 Sostituzione pompa di mandata aule nord est SE	delega art. 8 RC (2013)	Fr. 3'475.40
--	-------------------------	--------------

Causa rottura si è resa necessaria la sostituzione della pompa in questione.

506.408 Pulmino da adibire al trasporto per allievi di Arcegno	Fr. 80'000.00 (M.M. 021/2013)	Fr. 69'810.00
--	-------------------------------	---------------

A seguito del concorso a invito, l'acquisto del pulmino per il trasporto degli allievi di Arcegno è avvenuto nei limiti del credito concesso.

### 3. Cultura e tempo libero

#### 300 Promozioni culturali

565.203 Contributo al progetto per il finanziamento della biblioteca St. Laurent a Yopougon – Costa d'Avorio	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 19'000.00
--	----------------------------	---------------

In base ai disposti dell'art. 44bis del Regolamento comunale, nel 2013 il Municipio ha risolto di sostenere un progetto consistente nella realizzazione di una biblioteca in Costa d'Avorio. Il contributo è stato di Fr. 19'000.--.

Si ricorda che in passato 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.--).

#### 350 Altre attività di tempo libero

565.151 Contributo a Colonna soccorso Club Alpino Svizzero – Veicolo soccorso alpino	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 1'000.00
--	----------------------------	--------------

Il Municipio ha risolto di sostenere finanziariamente l'acquisto di un nuovo veicolo di soccorso da parte della Colonna di soccorso del Club Alpino svizzero, Sezione Locarno.

582.350 Ciclopista Strada Ferrata – Losone / Progetto di massima	Delega art. 8 RC (2011)	Fr. 7'884.00
--	----------------------------	--------------

Il Municipio ha assegnato a uno specialista il mandato per l'allestimento di uno studio di massima per la sistemazione della strada Ferrata.

### 5. Previdenza

#### 500 Previdenza

503.521 Sostituzione finestre ufficio AVS	Delega art. 8 RC (2012)	Fr. 5'391.45
---	----------------------------	--------------

Sono state sostituite le finestre dell'Ufficio istituzioni sociali e agenzia AVS con nuove finestre con vetri termici in quanto quelle vecchie, con vetri semplici, non erano più consone dal profilo ermetico e di risparmio energetico.

506.500 Nuovo impianto citofonico ufficio agenzia AVS	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 2'787.30
---	----------------------------	--------------

Il nuovo impianto permette di gestire in modo ottimale gli orari di apertura dell'Ufficio istituzioni sociali e agenzia AVS e di gestire al meglio l'utenza che si annuncia allo sportello.

## 6. Traffico

### 620 Rete stradale comunale

501.001 Sistemazioni stradali 2010-2011	Fr. 130'500.00 (M.M. 069/2010)	Fr. 127'194.25
---	-----------------------------------	----------------

Le sistemazioni stradali di cui al M.M. no. 69 votato dal Consiglio comunale il 25 ottobre 2010 sono state portate a termine nei limiti del credito disponibile.

501.154 Pavimentazione Via Emmaus	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 6'042.60
-----------------------------------	----------------------------	--------------

E' stato eseguito il rappezzo di Via Emmaus, all'intersezione con Via Locarno, e lo smusso del marciapiede.

501.265 Sistemazione rotonda Via Locarno – Via Mezzana	Delega art. 8 RC (2012)	Fr. 33'310.60
--	----------------------------	---------------

La sistemazione interna della rotonda in questione è a carico del Comune. Il Municipio ha risolto la sistemazione con la posa di una scultura dell'artista losonese Paolo Grassi. I costi contemplano la sistemazione erbosa, il basamento per la scultura, la scultura e l'allacciamento elettrico e l'irrigazione.

501.462 Progetto di massima per la moderazione del traffico su Via Ronco ad Arcegno	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 5'000.00
---	----------------------------	--------------

A seguito di una petizione di alcuni cittadini di Arcegno, il Municipio ha commissionato l'allestimento di un progetto di massima per la moderazione del traffico su Via Ronco ad Arcegno.

L'esecuzione, consistente in un camminamento demarcato sul campo stradale e con paletti, verrà eseguito nei prossimi mesi, per un costo a carico del Comune di ca. Fr. 15'000.--.

501.464 Pavimentazione Via ai Grotti – Via Altisio ad Arcegno	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 8'374.45
---	----------------------------	--------------

E' stato eseguito il rifacimento della pavimentazione all'intersezione tra Via ai Grotti e Via Altisio.

506.409 Lama neve ZAUGG per Nissan Navara	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 27'319.05
---	----------------------------	---------------

Per migliorare l'efficacia nel servizio calla neve, è stata acquistata una lama neve da montare su un ulteriore veicolo in dotazione alla Squadra comunale.

589.621 Progetto definitivo per l'introduzione "Zona 30" nel comparto residenziale delle Campagne	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 22'000.00
---	----------------------------	---------------

Il progetto definitivo per l'introduzione della ZONA 30 nel comparto delle Campagne ha permesso di presentare al Consiglio comunale la domanda di credito per l'esecuzione (cfr. M.M. no. 30 del 28 maggio 2013).



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

### 710 Eliminazione acque luride

610.201 3° Contributo provvisorio di costruzione	Fr. 16'007.50
--	---------------

Verso la fine del 2012 è stato emesso il 3° contributo provvisorio di costruzione per le opere di canalizzazione. L'importo di Fr. 16'007.50 è un residuo dell'emissione effettuata a inizio 2013 e contabilizzato nello stesso anno.

### 720 Eliminazione rifiuti

503.800 Progetto nuovo sistema gestione rifiuti - ecocentro intercomunale Prà di Vizi	Fr. 86'500.-- (M.M. 035/2005)	Fr. 83'162.50
---	----------------------------------	---------------

Il conto d'investimento per la progettazione delle isole ecologiche e quella di massima per l'ecocentro intercomunale viene chiuso nei limiti complessivi del credito votato.

### 750 Arginature

561.101 Conguaglio contributo per la sistemazione altipiano Campo Vallemaggia - Cimalmotto	Delega art. 8 RC (2008)	Fr. 25'984.65
--	----------------------------	---------------

Nell'autunno 2013 il Consorzio per la sistemazione dell'Atopiano di Campo Vallemaggia e Cimalmotto ha comunicato i costi finali degli ultimi 5 anni. A carico del Comune di Losone risulta un onere complessivo di Fr. 25'984.652.

582.750 Progettazione sistemazione Arginature Fiume Melezza	Fr. 90'000.00 (M.M. 006/2008)	Fr. 84'965.60
---	----------------------------------	---------------

La progettazione di massima in questione si è conclusa nei limiti del credito concesso. Il Comune di Losone recupererà la quotaparte dal Comune di Terre di Pedemonte (ex Cavigliano, Tegna e Verscio) in base a una chiave di riparto in fase di elaborazione.

### 790 Pianificazione del territorio

564.301 Contributo alla 3° fase del Progetto Parco Nazionale del Locarnese, quota 2013	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 19'242.00
--	----------------------------	---------------

Nella passata legislatura il Municipio ha dato la propria adesione di principio alla fase 3 dei lavori di progettazione del Parco nazionale del Locarnese che comporta per il Comune di Losone un investimento di Fr. 3.-- pro capite per 3 anni a partire dal 2012.

Il Municipio ha risolto di inserire nella gestione investimenti questo onere, che per il 2013 ammonta a Fr. 19'242.-- (Fr. 3.-- per 6'414 abitanti).

581.108 Variante PR zona industriale Zandone, AFOR, Ecocentro e strada di servizio	Delega art. 8 RC (2011)	Fr. 24'453.35
--	----------------------------	---------------

L'elaborazione della variante di PR concernente la sistemazione dell'area in zona industriale Zandone per l'Azienda Forestale del Patriziato di Losone (AFOR) e dell'Ecocentro e di una strada di servizio sono concluse. Nelle prossime settimane il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale le varianti di PR in questione per l'adozione di sua competenza.

581.110 Varianti PR diverse 2012	Delega art. 8 RC (2012)	Fr. 14'772.35
----------------------------------	----------------------------	---------------

Trattasi di spese diverse (riproduzione di piani, volantini per procedure d'informazione alla popolazione, studi preliminari, pubblicazioni) concernente alcune piccole varianti di PR. Dell'importo totale, Fr. 3'456.-- sono stati recuperati dal Patriziato di Losone (v. seguente conto no. 669.101).

669.101 Patriziato di Losone – Rimborso onorario per indagine per variante PR zona turistica	Fr. 3'456.--
--	--------------

Su richiesta del Patriziato, il Municipio ha commissionato al pianificatore comunale il mandato per un'indagine preliminare per una possibile variante di PR concernente la zona turistica adiacente l'Albergo Losone.

Trattandosi di uno studio prettamente di interesse privato, l'onere è stato rifatturato al Patriziato di Losone quale proprietario dei fondi considerati.

#### 860 Elettricità

524.013 Acquisto azioni SES Holding SA	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 35'000.00
--	----------------------------	---------------

La SES Holding SA è stata fondata dall'AET e dai principali Comuni clienti SES (Locarno, Losone, Muralto, Minusio, Gambarogno, Biasca) per poter acquistare il pacchetto azionario SES in possesso di ALPIQ.

Per la fondazione della SES Holding SA il Comune di Losone ha partecipato con una quota azionaria di Fr. 35'000.--.

Nel corso dei prossimi mesi il Consiglio Comunale sarà chiamato a decidere l'acquisto della quota del pacchetto azionario ex ALPIQ spettante al Comune di Losone.

#### 863 Fonti d'energia rinnovabile

524.011 Acquisto azioni Energie Rinnovabili Losone (ERL) SA – Aumento capitale sociale	Fr. 900'000.00 (M.M. 050/2009)	Fr. 840'000.00
--	-----------------------------------	----------------

L'acquisto delle azioni della Energie Rinnovabili Losone SA è stato portato a termine come stabilito. La differenza di Fr. 60'000.-- corrisponde alla quota parte del primo pacchetto azionario votato dal Consiglio comunale il 14 aprile 2008 (cfr. M.M. no. 135 del 11.03.2008).

Il M.M. no. 050 proponeva in effetti l'aumento del capitale sociale da Fr. 180'000.-- a Fr. 2'700'000.--, suddiviso in parti uguali tra Comune e Patriziato di Losone e SES SA.

#### 942 Immobili patrimoniali

503.902 Rustici Fornera – Tinteggio appartamento e rifacimento parquet	Delega art. 8 RC (2012)	Fr. 23'720.05
--	----------------------------	---------------

Per poter nuovamente essere affittato, si è reso necessario procedere al tinteggio, al rifacimento del parquet e a altri interventi dell'appartamento "Rustici Fornera".

## **5.2 Opere concluse nel 2013 con sorpasso di credito**

### *710 Eliminazione acque luride*

501.264 Sostituzione canalizzazione rotonda Via Locarno – Via Mezzana	Fr. 260'000.00 (M.M. 083/2010)	Fr. 260'473.00
--	-----------------------------------	----------------

La sostituzione della canalizzazione all'intersezione tra Via Locarno e Via Mezzana, eseguita contemporaneamente alla realizzazione della rotonda, ha comportato un sorpasso di spesa di Fr. 473.-- rispetto al credito votato.

## **6. ORGANISMI ESTERNI**

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><i>Ente</i></b>	<b><i>Prestazione fornita</i></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
Ente Turistico Lago Maggiore	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 inoltre che la contabilità è stata tenuta correttamente.

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

1. **È approvato il bilancio consuntivo 2013 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Spese correnti</b>	<b>Fr. 20'693'396.89</b>
<b>Ricavi correnti</b>	<b>Fr. 20'910'812.45</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr. 217'415.56</b>
  
2. **È approvato il seguente sorpasso di credito d'investimento:**  
**conto no. 501.264 – Sostituzione canalizzazione**  
**rotonda Via Locarno – Via Mezzana** **Fr. 473.--**
  
3. **È dato scarico al Municipio per gli investimenti chiusi indicati ai punti 5.1 e 5.2 del presente messaggio municipale.**
  
4. **È approvata la gestione investimenti 2013 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Totale delle uscite lorde</b>	<b>Fr. 1'715'227.82</b>
<b>Totale delle entrate lorde</b>	<b>Fr. 182'324.60</b>
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr. 1'532'903.22</b>
  
5. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 38'257'749.42 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 6'244'891.90 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 217'415.56, a Fr. 6'462'307.46.**

Con stima.

### **PER IL MUNICIPIO:**

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

### **Allegati:**

- bilancio consuntivo 2013
- rapporto di revisione Interfida