



## COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 064 al Consiglio comunale di Losone:

### Bilancio consuntivo 2009 del Comune di Losone

Losone, 27 aprile 2010

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,  
Egregi signori Consiglieri,

il Municipio presenta per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2009. Documento integrato dal rapporto di revisione della rispettabile Interfida Revisioni e Consulenze SA di Mendrisio. Il consuntivo 2009 presenta il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	19'179'548.69		
Ricavi correnti			Fr.	18'667'500.98
<b>Disavanzo d'esercizio</b>			<b>Fr.</b>	<b>512'047.71</b>
<hr/>				
	Fr.	19'179'548.69	Fr.	19'179'548.69

### GESTIONE CORRENTE: CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2009

(le cifre della tabella sono espresse in migliaia di franchi arrotondate)

	Consuntivo 2009			Preventivo 2009		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'178'148.46	181'855.22	-1'996'293.24	2'268'565.00	53'000.00	-2'215'565.00
Sicurezza pubblica	1'639'791.93	497'737.80	-1'142'054.13	1'593'225.00	432'650.00	-1'160'575.00
Educazione	5'075'982.39	1'553'915.15	-3'522'067.24	5'075'680.00	1'287'900.00	-3'787'780.00
Cultura e tempo libero	608'831.45	62'720.80	-546'110.65	755'660.00	50'900.00	-704'760.00
Salute pubblica	212'108.35	10'182.30	-201'926.05	240'820.00	5'000.00	-235'820.00
Previdenza	3'502'335.14	50'319.00	-3'452'016.14	3'887'950.00	45'300.00	-3'842'650.00
Traffico	1'962'482.00	404'016.90	-1'558'465.10	2'060'080.00	468'000.00	-1'592'080.00
Ambiente	1'783'392.30	1'272'522.20	-510'870.10	2'054'240.00	1'481'020.00	-573'220.00
Economia pubblica	46'260.15	911'049.67	864'789.52	46'410.00	830'000.00	783'590.00
Finanze e imposte	2'170'216.52	13'723'181.94	11'552'965.42	2'117'460.00	1'640'810.00	-476'650.00
<b>Totale</b>	<b>19'179'548.69</b>	<b>18'667'500.98</b>	<b>-512'047.71</b>	<b>20'100'090.00</b>	<b>6'294'580.00</b>	<b>-13'805'510.00</b>

## 1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il fabbisogno per l'esercizio 2009 è risultato inferiore di **Fr. 1'588'462.29** rispetto a quanto preventivato; terminando comunque con un deficit d'esercizio ammontante a **Fr. 512'047.71**.

Le maggiori differenze le possiamo riscontrare nelle seguenti categorie (importi in Fr. 1'000); ulteriori dettagli vengono esposti nell'ambito dell'analisi oggetto del presente messaggio.

- 31 Beni e Servizi (- 250,8)
- 312 "Acqua, energia e combustibili" (- 81,8)
- 318 "Servizi e onorari" (- 102,4) soprattutto dovuto al minor costo previsto per il servizio raccolta rifiuti (- 78,5)
  
- 35 Rimborsi ad entri pubblici (- 200,2)
- 352 "Rimborsi a comuni e consorzi comunali" (- 211,3) soprattutto dovuto al minor costo previsto per l'incenerimento dei rifiuti (- 114,1)
  
- 35 Rimborsi ad entri pubblici (-200,2)
- 352 "Rimborsi a comuni e consorzi comunali" (- 211,3) soprattutto dovuto al minor costo previsto per l'incenerimento dei rifiuti (- 114,1)
  
- 36 Contributi propri (- 299,8)
- 362 "Contributi a comuni e consorzi comunali" (- 241,3) il minor costo concerne il contributo per anziani ospiti di istituti
  
- 46 Contributi per spese correnti (+ 188,9)
- 461 "Contributi dal Cantone per spese correnti" (+ 188,9) maggior incasso concernente i sussidi ai docenti

Qui di seguito possiamo confrontare l'evoluzione del risultato d'esercizio, come pure la situazione pro capite rispetto alla popolazione finanziaria.

	Importi in mio. di franchi						
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Uscite correnti	-17'658.3	-18'438.3	-16'893.4	-16'033.8	-16'431.2	-15'643.5	-15'897.8
Ammortamenti amministrativi	-1'165.7	-4'377.9	-1'538.6	-1'161.1	-895.6	-647.2	-45.4
Addebiti interni	-355.5	-437.9	-470.1	-401.8	-396.0	-332.2	-341.1
<b>Spese correnti</b>	<b>-19'179.5</b>	<b>-23'254.1</b>	<b>-18'902.0</b>	<b>-17'596.8</b>	<b>-17'722.8</b>	<b>-16'622.9</b>	<b>-16'284.4</b>
Entrate correnti	18'312.0	20'993.1	16'576.1	16'138.3	15'728.2	14'823.4	15'404.4
Accrediti interni	355.5	437.9	470.1	401.8	396.0	332.2	341.1
<b>Ricavi correnti</b>	<b>18'667.5</b>	<b>21'431.0</b>	<b>17'046.2</b>	<b>16'540.1</b>	<b>16'124.2</b>	<b>15'155.6</b>	<b>15'745.5</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-512.0</b>	<b>-1'823.1</b>	<b>-1'855.8</b>	<b>-1'056.6</b>	<b>-1'598.6</b>	<b>-1'467.3</b>	<b>-538.9</b>

Il risultato d'esercizio pro capite si riassume come segue:

	Pro capite in franchi						
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Uscite correnti	-2'791	-2'914	-2'670	-2'541	-2'599	-2'482	-2'572
Ammortamenti amministrativi	-184	-692	-243	-184	-142	-103	-7
Addebiti interni	-56	-69	-74	-64	-63	-53	-55
<b>Spese correnti</b>	<b>-3'031</b>	<b>-3'675</b>	<b>-2'988</b>	<b>-2'788</b>	<b>-2'803</b>	<b>-2'637</b>	<b>-2'635</b>
Entrate correnti	2'894	3'318	2'620	2'557	2'488	2'352	2'493
Accrediti interni	56	69	74	64	63	53	55
<b>Ricavi correnti</b>	<b>2'950</b>	<b>3'387</b>	<b>2'694</b>	<b>2'621</b>	<b>2'550</b>	<b>2'405</b>	<b>2'548</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-81</b>	<b>-288</b>	<b>-293</b>	<b>-167</b>	<b>-253</b>	<b>-233</b>	<b>-87</b>

6'327	6'327	6'327	6'311	6'322	6'303	6'180
<b>Popolazione finanziaria</b>						

Il dati per gli anni 2008 e 2009 non sono ancora disponibili

Dopo gli anni orribili 2004-2008, la situazione sembra registrare una certa distensione che, si spera, possa consolidarsi negli anni a venire.

### **Indicatori finanziari**

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

### **Autofinanziamento**

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

<b>Calcolo dell'autofinanziamento</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Ammortamenti amministrativi	1'165.7	1'511.4	1'538.6	1'161.1	895.6	647.2	45.4
Risultato d'esercizio	-512.0	-1'823.1	-1'855.8	-1'056.6	-1'598.6	-1'467.3	-538.9
<b>Autofinanziamento</b>	<b>653.7</b>	<b>-311.7</b>	<b>-317.2</b>	<b>104.5</b>	<b>-703.0</b>	<b>-820.1</b>	<b>-493.4</b>

Dopo anni di autofinanziamento negativo (si ricorda che ciò significa che il Comune deve attingere al mercato dei capitali anche per finanziare i costi di gestione corrente), finalmente si riscontra un'inversione di tendenza. Ciò è molto positivo ed è uno degli obiettivi principali che il Comune deve perseguire. L'autofinanziamento positivo garantisce il contenimento dell'aumento del debito pubblico (cfr. tabella più avanti).

### Capacità di autofinanziamento

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

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Autofinanziamento	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0	-820.1	-493.4
Entrate correnti (dedotto classe 49)	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2	14'823.4	15'404.4
<b>Capacità di autofinanziamento</b>	<b>3.6%</b>	<b>-1.8%</b>	<b>-1.9%</b>	<b>0.6%</b>	<b>-4.5%</b>	<b>-5.5%</b>	<b>-3.2%</b>
	debole	negativa	negativa	debole	negativa	negativa	negativa

#### Valutazione:

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

I ricavi di gestione corrente coprono parzialmente gli investimenti realizzati.

### Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento evidenzia la percentuale degli investimenti coperta dall'autofinanziamento.

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Autofinanziamento	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0	-820.1	-493.4
Investimenti netti	981.4	1'926.8	8'852.5	3'693.9	5'484.0	4'370.6	4'210.0
<b>Grado di autofinanziamento</b>	<b>66.6%</b>	<b>-16.2%</b>	<b>-3.6%</b>	<b>2.8%</b>	<b>-12.8%</b>	<b>-18.8%</b>	<b>-11.7%</b>
	suff.	negativo	negativo	debole	negativo	negativo	negativo

#### Valutazione:

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

L'autofinanziamento positivo e la riduzione della mole d'investimenti ha fatto migliorare questo indicatore per rapporto agli anni passati.

### Quota degli interessi

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

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Interessi netti	442.7	498.3	278.1	73.1	-54.2	-139.3	-119.4
Entrate correnti (dedotto classe 49)	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2	14'823.4	15'404.4
<b>Quota degli interessi</b>	<b>2.4%</b>	<b>2.9%</b>	<b>1.7%</b>	<b>0.5%</b>	<b>-0.3%</b>	<b>-0.9%</b>	<b>-0.8%</b>
	media	media	media	bassa	bassa	bassa	bassa

Valutazione:

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

A fine anno 2008 sono stati consolidati i prestiti presso gli istituti bancari (scadenza 2013). La fissazione a lungo termine del tasso d'interesse ha permesso questa leggera diminuzione dell'indicatore che si colloca sempre come medio.

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.

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Interessi netti + ammortamenti	1'608.4	2'009.7	1'816.7	1'234.2	841.4	507.9	-74.0
Entrate correnti (dedotto classe 49)	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2	14'823.4	15'404.4
<b>Quota degli oneri finanziari</b>	<b>8.8%</b>	<b>11.6%</b>	<b>11.0%</b>	<b>7.6%</b>	<b>5.3%</b>	<b>3.4%</b>	<b>-0.5%</b>
	media	alta	alta	medio	medio	medio	basso

Valutazione:

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

Anche gli ammortamenti sono diminuiti, soprattutto grazie all'operazione di rivalutazione delle azioni SES. L'indicatore in oggetto diminuisce quindi passando da un valore definito come elevato a quello medio. Naturalmente, come per la quota degli interessi, anche l'aumento dei ricavi legato all'aumento della pressione fiscale ha giocato un ruolo importante nel rientro dei valori entro limiti medi.

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

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

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

Per l'anno in questione possiamo comunque confermare che gli ammortamenti rientrano nei parametri minimi di legge. Comunque, in merito alla nuova legge e come già indicato nel Piano finanziario 2010-2013, la percentuale da dedicare agli ammortamenti aumenterà sensibilmente.

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Ammortamenti amministrativi	1'165.7	1'511.4	1'538.6	1'161.1	895.6	647.2	45.4
Beni amministrativi (al 01.01.)	22'282.5	24'414.1	17'883.8	15'351.0	10'764.1	6'984.7	2'841.4
<b>Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi</b>	<b>5.2%</b>	<b>6.2%</b>	<b>8.6%</b>	<b>7.6%</b>	<b>8.3%</b>	<b>9.3%</b>	<b>1.6%</b>

### Debito pubblico

Qui di seguito possiamo analizzare l'evoluzione del debito pubblico. Come già spiegato in più occasioni, 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 nostra situazione è ancora da ritenersi soddisfacente ma non può essere persa di vista.

	Importi in mio. di franchi						
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Beni patrimoniali	10'950.0	12'260.6	12'362.1	14'025.8	11'956.1	9'760.5	12'093.5
Beni amministrativi	27'586.4	27'556.9	26'121.7	18'811.4	16'278.6	11'691.7	7'912.3
<b>Totale attivi</b>	<b>38'536.4</b>	<b>39'817.5</b>	<b>38'483.8</b>	<b>32'837.2</b>	<b>28'234.7</b>	<b>21'452.2</b>	<b>20'005.8</b>
Capitale dei terzi	32'524.4	33'343.3	30'259.1	22'784.1	17'013.6	8'684.8	5'813.5
Finanziamenti speciali	912.9	863.1	790.4	763.1	874.5	822.2	779.7
Capitale proprio	5'099.1	5'611.1	7'434.2	9'290.0	10'346.7	11'945.2	13'412.6
<b>Totale passivi</b>	<b>38'536.4</b>	<b>39'817.5</b>	<b>38'483.8</b>	<b>32'837.2</b>	<b>28'234.7</b>	<b>21'452.2</b>	<b>20'005.8</b>
<b>Calcolo debito pubblico</b>							
Capitale dei terzi	32'524.4	33'343.3	30'259.1	22'784.1	17'013.6	8'684.8	5'813.5
Finanziamenti speciali	912.9	863.1	790.4	763.1	874.5	822.2	779.7
./. Beni patrimoniali	-10'950.0	-12'260.6	-12'362.1	-14'025.8	-11'956.1	-9'760.5	-12'093.5
<b>Debito pubblico totale</b>	<b>22'487.3</b>	<b>21'945.8</b>	<b>18'687.4</b>	<b>9'521.4</b>	<b>5'931.9</b>	<b>-253.5</b>	<b>-5'500.3</b>

Qui di seguito si mette in evidenza il debito pubblico pro capite.

	Pro capite in franchi						
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Beni patrimoniali	1'731	1'938	1'954	2'222	1'891	1'549	1'957
Beni amministrativi	4'360	4'355	4'129	2'981	2'575	1'855	1'280
<b>Totale attivi</b>	<b>6'091</b>	<b>6'293</b>	<b>6'082</b>	<b>5'203</b>	<b>4'466</b>	<b>3'403</b>	<b>3'237</b>
Capitale dei terzi	5'141	5'270	4'783	3'610	2'691	1'378	941
Finanziamenti speciali	144	136	125	121	138	130	126
Capitale proprio	806	887	1'175	1'472	1'637	1'895	2'170
<b>Totale passivi</b>	<b>6'091</b>	<b>6'293</b>	<b>6'082</b>	<b>5'203</b>	<b>4'466</b>	<b>3'403</b>	<b>3'237</b>
<b>Calcolo debito pubblico</b>							
Capitale dei terzi	5'141	5'270	4'783	3'610	2'691	1'378	941
Finanziamenti speciali	144	136	125	121	138	130	126
./. Beni patrimoniali	-1'731	-1'938	-1'954	-2'222	-1'891	-1'549	-1'957
<b>Debito pubblico pro capite</b>	<b>3'554</b>	<b>3'469</b>	<b>2'954</b>	<b>1'509</b>	<b>938</b>	<b>-40</b>	<b>-890</b>

6'327	6'327	6'327	6'311	6'322	6'303	6'180
<b>Popolazione finanziaria</b>						

Il dati per gli anni 2008 e 2009 non sono ancora disponibili

#### Valutazione:

inferiore a Fr. 2'000	debole
<b>Fr. 2'000 – Fr. 4'000</b>	<b>medio</b>
Fr. 4'000 – Fr. 6'000	elevato
superiore a Fr. 6'000	eccessivo

Ricordiamo comunque che il debito pubblico pro-capite Cantonale medio nel 2007 ammontava a Fr. 4'023.—.

#### Grado di indebitamento

Evidenza il potenziale di rimborso del debito.

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Autofinanziamento	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0	-820.1	-493.4
Debito pubblico	22'487.3	21'945.8	18'687.4	9'521.4	5'931.9	-253.5	-5'500.3
<b>Grado di indebitamento</b>	<b>2.9%</b>	<b>-1.4%</b>	<b>-1.7%</b>	<b>1.1%</b>	<b>-11.9%</b>	<b>*</b>	<b>*</b>
	difficile rimborso	grave indeb.	grave indeb.	difficile rimborso	grave indeb.		

#### Valutazione:

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

Pur migliorando per rapporto ai valori degli anni precedenti, l'indicatore indica ancora una difficoltà nel garantire un rimborso corretto del debito.

## Quota di capitale proprio

Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

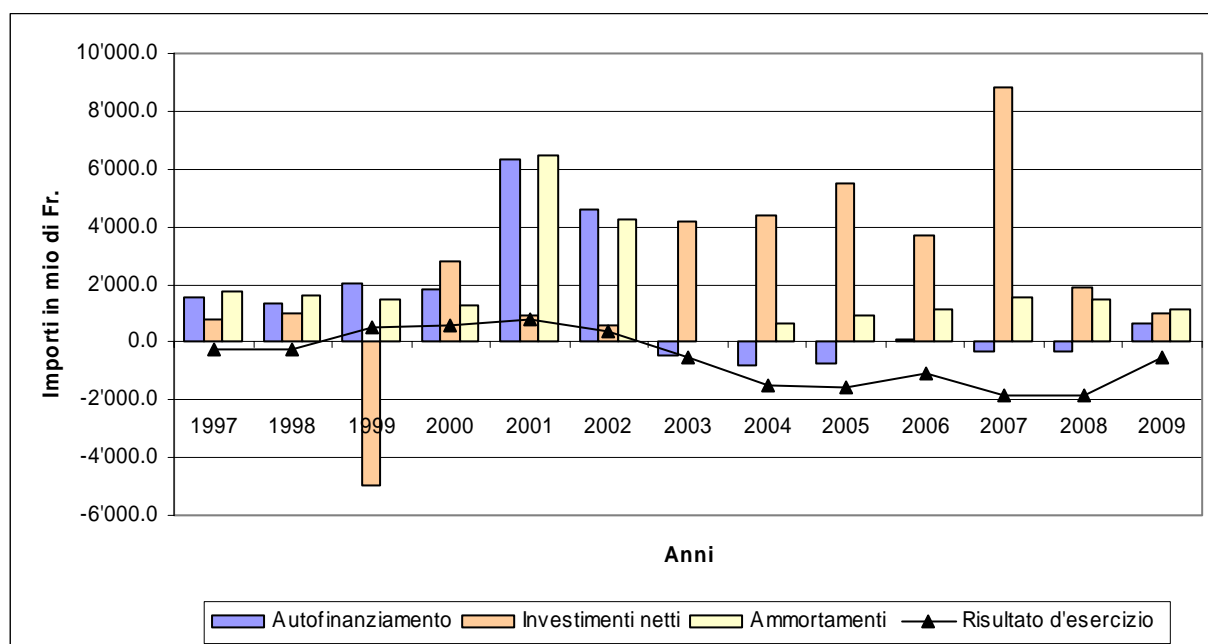
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Capitale proprio	5'099.1	5'611.1	7'434.2	9'290.0	10'346.7	11'945.2	13'412.6
Totale dei passivi	38'536.4	39'817.5	38'483.8	32'837.2	28'234.7	21'452.2	20'005.8
<b>Quota di capitale proprio</b>	<b>13.2%</b>	<b>14.1%</b>	<b>19.3%</b>	<b>28.3%</b>	<b>36.6%</b>	<b>55.7%</b>	<b>67.0%</b>
	media	media	media	buona	buona	eccessiva	eccessiva

## 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 la struttura finanziaria del Comune.

Per avere un'immagine più chiara sulle cifre presentate in precedenza, da questo grafico possiamo prendere visione di fattori importanti concernenti la gestione corrente.



Di seguito viene proposta una tabella mostrante l'evoluzione del gettito comunale delle

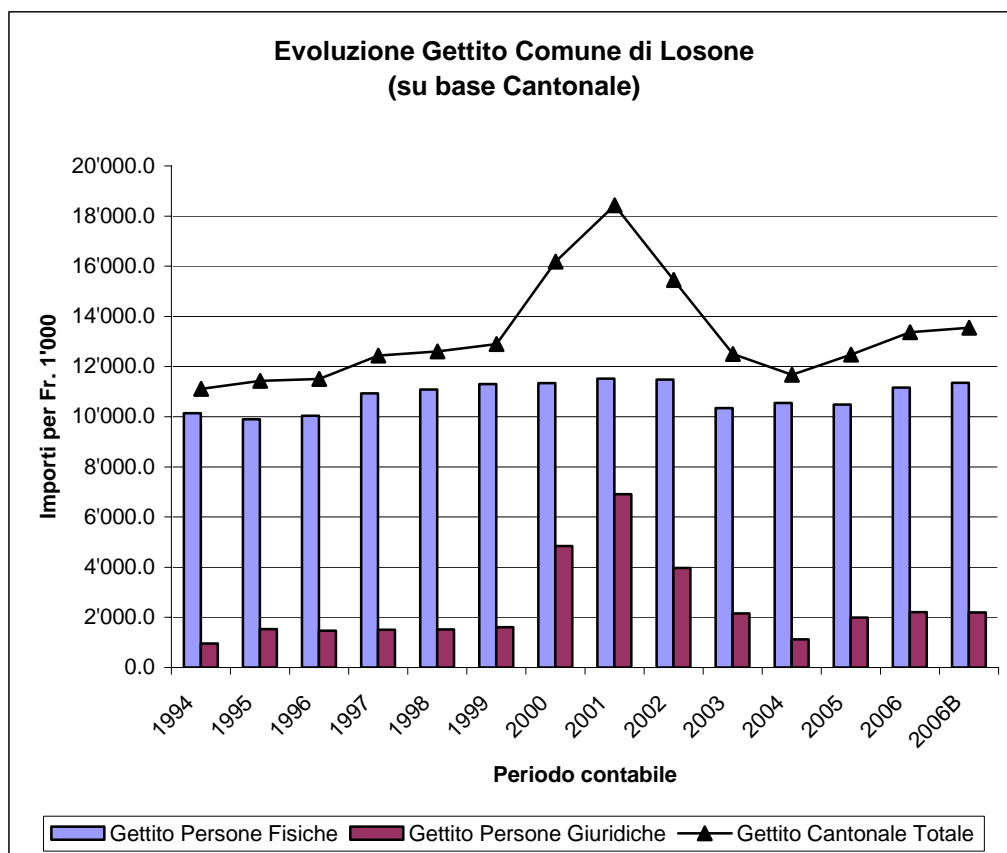


persone e fisiche dal 1994 al 2006 (2006B), ultimo dato accertato.

La tabella indica quanto segue:

- ✓ Gettito delle Persone Fisiche (PF)
- ✓ Gettito delle Persone Giuridiche (PG)
- ✓ Il rapporto percentuale tra gettito PF e PG rispetto al gettito totale Cantonale
- ✓ La percentuale dell'evoluzione del gettito rispetto all'anno precedente

Anno	Gettito Cantonale						Evoluzione in %
	PF	%	PG	%	Totale	%	
1994	10'146.0	91.3	962.0	8.7	11'108.0	100.0	
1995	9'897.0	86.6	1'533.0	13.4	11'430.0	100.0	<b>2.90%</b>
1996	10'040.0	87.2	1'470.0	12.8	11'510.0	100.0	<b>0.70%</b>
1997	10'929.4	87.9	1'510.8	12.1	12'440.2	100.0	<b>8.08%</b>
1998	11'087.2	87.9	1'521.6	12.1	12'608.8	100.0	<b>1.36%</b>
1999	11'296.7	87.6	1'604.7	12.4	12'901.4	100.0	<b>2.32%</b>
2000	11'338.1	70.1	4'838.9	29.9	16'177.0	100.0	<b>25.39%</b>
2001	11'517.8	62.5	6'915.2	37.5	18'433.0	100.0	<b>13.95%</b>
2002	11'485.0	74.3	3'968.8	25.7	15'453.8	100.0	<b>-16.16%</b>
2003	10'346.9	82.8	2'154.4	17.2	12'501.3	100.0	<b>-19.11%</b>
2004	10'549.8	90.4	1'123.1	9.6	11'672.9	100.0	<b>-6.63%</b>
2005	10'488.6	84.0	1'992.3	16.0	12'480.9	100.0	<b>6.92%</b>
2006	11'159.7	83.5	2'212.3	16.5	13'372.0	100.0	<b>7.14%</b>
2006B	11'352.3	83.8	2'197.5	16.2	13'549.8	100.0	<b>1.33%</b>



Il commento proposto in occasione del MM sui conti consuntivi 2008 rimane a tutt'oggi valido.

Il gettito delle persone fisiche e delle persone giuridiche (gettito base) per il 2006B è appena superiore a quello del 1999.

Difficile valutare l'influenza degli sgravi fiscali con precisione, ma se l'ipotizziamo attorno a 1.5 mio di franchi, non si ritiene d'essere troppo lontani dalla realtà; anzi, con probabilità siamo molto prudenti.

Per quanto concerne il gettito PF si sottolinea l'evoluzione negativa registrata dal 2001 al 2003 (- 1.2 mio di Fr. ca. a causa soprattutto dei predetti sgravi) che si è riuscito a compensare solamente nel 2006.

Più difficile è quantificare l'influenza degli sgravi sul gettito delle PG ma valutarlo in 0.5 mio di franchi non è certamente un'esagerazione. A questo occorre aggiungere le nefaste conseguenze della crisi economica mondiale.

In base ad informazioni fornitaci concernente il gettito provvisorio per l'anno 2007, possiamo affermare che lo stesso è in linea con quanto contabilizzato in sede di consuntivo.

### **Conclusioni**

La situazione strutturale delle finanze comunali di Losone è migliorata nel 2009 e si presenta buona/sopportabile (debito pubblico a livelli medi, capitale proprio importante indicatori finanziari principali su livelli medi).

Per contro le entrate del Comune non sono ancora in grado di assicurare la copertura delle spese. Il lavoro effettuato dal Consiglio Comunale e Municipio in occasione dell'esame dei conti preventivi ci lascia comunque ben sperare anche se, e questo lo sappiamo, il gettito delle persone giuridiche per il 2010 è ulteriormente diminuito.

## **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, dall'aumento del capitale dei terzi e delle entrate per investimenti. Rispettivamente gli impieghi dei mezzi liquidi sono suddivisi tra gli aumenti dei beni patrimoniali, la diminuzione di 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 ed all'impiego dei mezzi vanno così intese:

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

**CONTO DEI FLUSSI RIFERITO AI MEZZI LIQUIDI PER L'ANNO 2009**

<b>ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>3'257'867</b>
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>		
Disavanzo d'esercizio	-512'047	
Ammortamenti amministrativi	1'165'800	
Autofinanziamento <i>(secondo la definizione art. 161 cpv 2 LOC)</i>		<b>653'753</b>
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>		<b>2'034'201</b>
Diminuzione dei crediti	2'034'201	
<b>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi</b>		<b>331'646</b>
Aumento debiti per gestioni speciali	106	
Aumento dei transitori passivi	25'698	
Aumento finanziamenti speciali	49'850	
Aumento degli impegni correnti	42'100	
Aumento degli accantonamenti	213'892	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>		<b>238'267</b>
<b>IMPIEGO MEZZI LIQUIDI</b>		<b>2'705'720</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>		<b>171'492</b>
Aumento dei transitori attivi	171'382	
Aumento dei beni patrimoniali	110	
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale dei terzi</b>		<b>1'100'660</b>
Diminuzione debiti a breve termine	1'100'660	
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti</b>		<b>1'433'567</b>
<b>VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>552'147</b>
<b>Mezzi liquidi iniziali (01.01)</b>	<b>917'764</b>	
<b>Mezzi liquidi finali (31.12)</b>	<b>1'469'911</b>	

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

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2009 si riferisce al confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove occorre, anche quelli riguardanti i consuntivi degli anni precedenti.

#### **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. 4'568.80	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 18'409.20	
101 Altri servizi giuridici		Fr. 19'702.90
113 Corpo di polizia	Fr. 23'314.70	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'670.50	Fr. 17'220.85
210 Scuola elementare	Fr. 11'341.00	Fr. 11'541.80
300 Promozioni culturali	Fr. 27'664.75	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 106'464.05	
340 Sport	Fr. 15'748.25	Fr. 29'112.25
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'568.80	Fr. 277'948.60
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'316.15	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 8'126.80	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 88'426.15	
740 Cimiteri	Fr. 14'779.80	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 20'127.45	
<b>Totale addebiti / accrediti interni</b>	<b>Fr. 355'526.40</b>	<b>Fr. 355'526.40</b>

#### **Stipendi dipendenti comunali**

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

Sono escluse le gratifiche per anzianità di servizio e straordinarie.

Centro di costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
<b>020 Amministrazione generale</b>	900'291.60	935'350.00	867'134.00	838'610.10	830'017.15	819'654.00	755'829.05
1 Segretario comunale							
1 segretario aggiunto							
2 contabili							
2 impiegate amministrative							
1 impiegata amm. (80%)							
1 messo comunale							
2 apprendisti							
<b>021 Ufficio tecnico</b>	585'262.10	598'900.00	592'209.25	600'183.20	517'156.05	585'746.75	484'636.15
1 Capotecnico							
2 tecnici							
1 impiegata amministrativa							
<b>101 Altri servizi giuridici</b>	202'610.80	192'650.00	167'642.80	308'714.50	278'499.25	274'884.65	210'365.20
2 impiegati amministrativi							
<b>113 Corpo di polizia</b>	588'643.70	590'250.00	568'620.95	541'644.70	590'646.15	565'383.15	396'489.00
1 caposervizio							
5 agenti							
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	448'703.15	441'169.00	377'659.15	324'865.00	277'680.90	268'904.10	139'197.65
1 responsabile refezione							
1 cuoco sost. resp. cucina							
2 aiuto cucina							
5 addetti alla refezione							
3 addette alla pulizia							
1 addetta alla lavanderia							
<b>210 Scuola elementare</b>	464'256.95	469'013.00	476'588.95	491'177.20	464'310.90	450'313.87	279'134.14
1 Direttore							
1 custode							
1 bibliotecaria							
6 addette alle pulizie							
<b>340 Sport</b>							
1 operaio	98'900.45	98'680.00	97'117.15	93'381.45	92'410.40	90'313.45	81'875.30
<b>351 Centro giovanile</b>							
1 animatrice al 50%	48'086.05	48'100.00	46'227.10	44'566.60	12'769.20	0.00	0.00
<b>500 Previdenza sociale</b>							
1 caposervizio							
1 impiegata al 30%	138'199.90	146'550.00	150'973.85	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>620 Squadra comunale</b>	778'645.10	883'837.00	825'013.75	834'276.80	830'694.60	769'890.40	558'635.10
1 caposquadra							
6 operai qualificati							
2 operai							
<b>Totale</b>	<b>4'253'599.80</b>	<b>4'404'499.00</b>	<b>4'169'186.95</b>	<b>4'077'419.55</b>	<b>3'894'184.60</b>	<b>3'825'090.37</b>	<b>2'906'161.59</b>

Per una lettura corretta della suddetta tabella occorre precisare quanto segue.

- 020 Amministrazione

Rispetto al 2008 non ci sono mutazioni nell'organico di questo centro di costo.

- 021 Ufficio tecnico

Alla fine del mese di novembre 2009 un tecnico comunale ha raggiunto l'età di pensionamento, riducendo di un'unità il personale in organico presso l'ufficio tecnico.

- 101 Altri servizi giuridici

L'aumento rispetto al preventivo è dovuto ad un aumento del 20% del grado di occupazione di un'impiegata amministrativa. Il maggior onere viene comunque recuperato nel dicastero "113" (Conto 390.100) in quanto la stessa svolge i lavori di segretariato presso la polizia.

- 113 Corpo di polizia

Rispetto al 2008 non ci sono mutazioni nell'organico di questo centro di costo.

- 200 Scuola dell'infanzia

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

- un responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 78%),

- un aiuto resp. di refezione (grado di occupazione 67%),

- due aiuto cucina, con un grado di occupazione totale del 110%, di cui una è impiegata già da anni nell'ambito di un accordo di collaborazione con il Laboratorio Cabla della Fondazione Diamante. Si tratta di un progetto avviato nel 1993 che permette il collocamento di persone diversamente abili in alcune aziende del Locarnese e la Fondazione ha sempre più professionalizzato la sua attività. Negli anni precedenti lo stipendio di quest'ultima collaboratrice era addebitato al conto no. 301.180 "salario personale avventizio",

- cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 163%, che si occupano di servire i pasti come segue:

- 1 addetta per la mensa scolastica,

- 2 addette per le 3 sezioni al PT e il Nido d'infanzia,

- 2 addette per le 4 sezioni al 1° piano.

A queste addette compete il compito di lavare le stoviglie e di pulire e riordinare i locali di refezione,

- quattro addette, con un grado di occupazione totale del 164%, di cui una che lavora già per il servizio di refezione, si occupano delle pulizie.

- 340 Sport

Lo stipendio interamente addebitato a questo centro di costo viene parzialmente recuperato con un accredito interno (Centro di costo 330 "Parchi pubblici e sentieri").

- 620 Squadra comunale

La riduzione di questa posta di gestione corrente è dovuta alla non sostituzione di un operaio della squadra comunale, che per raggiunti limiti d'età ha cessato la sua attività nel mese di luglio 2008.

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 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	782'460.70	761'814.00	767'517.55	670'172.85	638'425.20	670'411.67	602'520.00
7 insegnanti a tempo pieno							
<b>210 Scuola elementare</b>	2'377'632.45	2'331'424.00	2'318'539.15	2'235'257.95	2'187'075.75	2'179'676.87	2'174'620.00
9 insegnanti a tempo pieno							
11 insegnanti a tempo parziale							
8 insegnanti attività diverse							
<b>Totale massa salariale lorda</b>	<b>3'160'093.15</b>	<b>3'093'238.00</b>	<b>3'086'056.70</b>	<b>2'905'430.80</b>	<b>2'825'500.95</b>	<b>2'850'088.54</b>	<b>2'777'140.00</b>
/. sussidi docenti SI	336'773.00	285'000.00	349'738.00	238'936.00	199'677.00	250'000.00	168'495.00
/. sussidi docenti SE	899'077.00	765'000.00	980'138.00	650'964.00	578'005.00	528'720.00	589'131.00
/. rimborso stipendi docenti	96'824.75	63'000.00	54'704.25	57'202.80	56'599.60	52'612.00	48'745.00
<b>Totale massa salariale netta</b>	<b>1'827'418.40</b>	<b>1'980'238.00</b>	<b>1'701'476.45</b>	<b>1'958'328.00</b>	<b>1'991'219.35</b>	<b>2'018'756.54</b>	<b>1'970'769.00</b>

I sussidi ai docenti SI e SE risultano maggiori rispetto al preventivo, in quanto a fine anno il Cantone ha già provveduto al calcolo del conguaglio 2009. Questo fatto è dovuto al cambiamento della legge sul versamento dei sussidi a partire dal 01.01.2010. A gestione corrente, oltre ai sussidi per l'anno 2009, risulta pure il conguaglio per l'esercizio 2008 (incassato nel mese di giugno 2009)

### Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
Totale spese	19'179'548.69	20'100'090.00	20'387'563.39	18'902'023.90	17'596'753.15	17'722'783.86	16'622'926.98
Stipendi dipendenti in %	22.18	21.91	20.45	21.57	22.13	21.58	17.48
Stipendi docenti in %	9.53	9.85	8.35	10.36	11.32	11.39	11.86
<b>Totale</b>	<b>31.71</b>	<b>31.76</b>	<b>28.80</b>	<b>31.93</b>	<b>33.45</b>	<b>32.97</b>	<b>29.34</b>

### Gratificazioni per anzianità di servizio e gratifica straordinaria (art. 53 cpv. 2 lett. C RODC)

Nelle tabelle sopra menzionate non sono contemplate le gratificazioni per anzianità di servizio e le gratifiche straordinarie poiché sono eventi non regolari.

Nel 2009 un solo dipendente ha beneficiato di una gratificazione per anzianità di servizio.

Per i docenti il congedo per anzianità di servizio deve obbligatoriamente essere compensato in tempo libero durante il periodo scolastico. Queste assenze devono però essere coperte da docenti supplenti con costi supplementari.

### 3.2 Coperture assicurative

Il seguente specchio riporta l'evoluzione dei costi sostenuti nel 2009 rapportati al preventivo e ai costi consuntivi degli anni precedenti.

No. Conto	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	36'171.70	39'465.00	35'929.85	32'168.25	32'991.50	31'437.25	26'800.65
305.200 Assicurazione infortuni docenti	3'388.35	5'200.00	2'840.50	7'988.70	4'609.00	4'939.80	5'571.25
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	33'857.70	36'830.00	33'768.50	31'513.30	85'714.55	82'286.85	75'011.45
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	27'903.00	25'300.00	24'974.70	22'910.70	16'467.90	40'600.00	39'560.30
305.500 Assicurazione per indennità di supplenza	18'114.70	18'700.00	17'133.50	14'457.00	16'153.00	13'784.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>119'435.45</b>	<b>125'495.00</b>	<b>114'647.05</b>	<b>109'037.95</b>	<b>155'935.95</b>	<b>173'047.90</b>	<b>146'943.65</b>



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

Centro di costo	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
436.010 Rimbors assicurazioni per infortuni	20'984.35	30'661.00	19'720.90	47'750.16	32'485.35	15'678.00
436.020 Rimbors assicurazioni per malattia	60'955.00	22'892.00	54'416.00	23'207.30	4'604.50	100'672.15
436.021 Rimbors di maternità	6'891.05	14'896.35	17'875.85	0.00	0.00	0.00
436.040 Rimbors assicurazione malattia docenti	0.00	20'171.00	33'182.00	1'387.50	4'196.00	0.00
436.060 Rimbors assicurazione per infortuni docenti	1'925.00	4'695.00	10'577.00	0.00	24'675.00	0.00
436.350 Rimbors di supplenza	0.00	1'725.00	10'986.25	0.00	11'234.40	1'821.90
	90'755.40	95'040.35	146'758.00	72'344.96	77'195.25	118'172.05

### **3.3 Corsi professionali**

Per i vari settori sono stati previsti ed effettuati corsi di formazione e aggiornamento per una spesa complessiva di Fr. 13'334.00 così ripartita (conto no. 309.100)

No.	Centro costo	Preventivo 2009	Consuntivo 2009
011	Potere Legislativo	1'000.00	840.00
020	Amministrazione	5'000.00	1'650.00
021	Ufficio tecnico	2'500.00	0.00
101	Altri servizi giuridici	2'000.00	1'500.00
103	Tutore comunale	500.00	3'300.00
113	Polizia	8'000.00	5'904.00
200	Scuola dell'infanzia	300.00	120.00
210	Scuola elementare	2'000.00	20.00
620	Rete stradale comunale	3'000.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>24'300.00</b>	<b>13'334.00</b>

### **3.4 Sistema informatico**

Il 1.02.2007 il Comune ha rinnovato con il precedente assuntore il contratto d'appalto per il servizio "Outsourcing" del settore informatico fino al 31.01.2011.

Le spese per l'acquisto e l'aggiornamento di nuove licenze software, non contemplate nel contratto Outsourcing, per un totale di Fr. 20'462.25, sono addebitate sul conto 316.510.

La tabella che segue raffronta i costi del nuovo servizio con i costi preventivi 2009 e consuntivi 2004 – 2009 (conto no. 316.500).

No.	Centro costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
020	Amministrazione	34'497.30	31'420.00	32'422.80	33'184.30	44'880.10	36'508.70	46'016.20
021	Ufficio tecnico	25'113.45	25'875.00	27'958.30	27'328.20	31'052.35	29'207.00	26'295.05
101	Altri servizi giuridici	7'175.20	7'390.00	7'623.80	15'616.10	21'932.60	19'471.30	19'721.25
102	Commissione tutoria regionale	7'175.20	7'390.00	7'623.75	7'808.05	9'119.75	7'301.75	6'573.80
103	Tutore comunale	7'175.20	7'390.00	3'811.85	3'904.05	2'713.30	4'867.85	0.00
113	Polizia	14'350.60	14'785.00	15'247.40	15'616.10	18'239.50	26'773.05	13'147.50
200	Scuola dell'infanzia	3'587.60	3'700.00	3'811.90	3'904.05	6'406.45	4'867.85	6'573.75
210	Scuola elementare	14'350.75	14'785.00	15'247.40	15'616.10	21'932.55	19'471.30	19'721.05
351	Centro giovanile	1'793.80	1'850.00	1'906.00	1'952.00	0.00	0.00	0.00
500	Previdenza sociale	7'175.20	7'390.00	7'623.70	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>122'394.30</b>	<b>121'975.00</b>	<b>123'276.90</b>	<b>124'928.95</b>	<b>156'276.60</b>	<b>148'468.80</b>	<b>138'048.60</b>

Come già indicato in sede di messaggio per i preventivi 2010, il costo annuo del Servizio Outsourcing contempla le seguenti posizioni:

<b>Categoria</b>	<b>Contenuti</b>
Fornitura nuovi componenti Hardware	Nuovo server PC, stampanti, scanner, switch, ecc.
Software	Licenza site per sito internet Nuove licenze Oracle Licenze per nuovi moduli Gecoti Nuove licenze Office Altre licenze
Gestione sito internet (Provider)	Web Hosting (compresi costi Swisscom noleggio linea) Gestione e-mail firewall content filter, ecc.
Contratti manutenzione applicazioni	Manutenzione applicazioni, compreso aggiornamenti software, ecc.
Servizio tecnico	Supporto tecnico per eliminazione guasti
<b>Totale IVA compresa</b>	

### **3.5 Fotocopie**

I costi di questo settore rispecchiano nel complesso i dati del preventivo, discostandosi in minima parte dalla spesa sostenuta lo scorso anno per fotocopie (conto no. 310.140).

No.	Centro costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
20	Amministrazione	15'619.40	16'500.00	22'831.45	23'358.90	23'758.00	19'857.90	31'800.20
21	Ufficio tecnico	4'427.65	4'500.00	8'977.65	8'858.30	9'378.25	8'483.25	18'772.50
90	Compiti non ripartibili	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'226.60	1'226.60
101	Altri servizi giuridici	296.95	500.00	1'187.80	1'187.80	1'345.55	1'197.95	3'379.15
102	Commissione Tutoria Regionale	164.45	100.00	180.65	161.85	135.30	160.00	373.15
103	Tutore Comunale	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00
113	Polizia	2'869.90	3'500.00	5'796.75	5'951.20	5'629.60	5'887.20	5'445.75
200	Scuola dell'infanzia	972.40	500.00	465.15	390.60	376.35	2'463.20	2'298.55
210	Scuola elementare	12'807.75	10'500.00	14'970.35	14'086.00	12'852.15	16'295.65	20'728.00
500	Previdenza	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>37'158.50</b>	<b>36'500.00</b>	<b>54'409.80</b>	<b>53'994.65</b>	<b>53'475.20</b>	<b>55'651.75</b>	<b>84'023.90</b>

### **3.6 Spese diverse**

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

Centro di costo	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
310.100 Materiale di cancelleria	10'348.65	26'368.25	15'710.75	16'267.30	16'657.85	22'266.15
310.110 Materiale di consumo EDV	5'358.20	6'905.85	6'180.20	7'503.35	0.00	0.00
310.120 Stampati	47'865.15	43'077.45	43'085.50	32'828.10	30'942.50	45'627.00
311.310 Rinnovo attrezzature	8'089.15	24'131.60	27'058.05	21'157.60	23'490.05	31'612.70
312.300 Consumo combustibile	54'582.70	138'893.50	61'435.55	96'981.90	75'699.10	62'572.40
313.200 Acquisto derrate alimentari	94'027.10	98'455.70	81'891.25	63'104.90	64'386.55	68'744.10
313.300 Acquisto materiale pulizia	35'673.19	46'158.20	43'923.95	36'250.00	34'393.55	28'608.15
315.300 Manutenzione attrezzature	27'509.85	43'889.55	40'015.45	37'792.75	38'436.45	47'397.75
315.500 Manutenzione veicoli	50'055.60	41'073.55	51'619.80	51'674.70	37'575.70	48'955.20
318.010 Spese postali	54'163.80	67'117.75	67'831.80	59'138.25	60'260.60	50'299.89
318.060 Spese esecutive	39'693.50	11'659.55	24'689.45	39'674.90	44'181.45	32'591.00

Le posizioni con delle variazioni importanti vengono commentate qui di seguito, mentre quelle di poca entità vengono eventualmente chiarite per ogni centro di costo.

- 310.100 *Materiale di cancelleria*: il minor costo è riconducibile a delle scorte di materiale di cancelleria (nel 2008 erano state acquistate 500 mappe per l'Ufficio Tecnico per l'archiviazione delle domande e notifiche di costruzione per un importo di Fr. 9'210.--).
- 312.300 *Consumo combustibile*: la variazione del costo del petrolio determina il costo del gasolio da riscaldamento. Nel 2008 questo costo ammontava a Fr. a Fr. 1.24/litro, mentre nel 2009 a Fr. 0.51/litro.
- per i conti no. 311.310 *Rinnovo attrezzature*, no. 315.300 *Manutenzione attrezzature*, 315.500 *Manutenzione veicoli*, 318.060 *Spese esecutive*, si rimanda alle informazioni nell'esame dei singoli centri di costo.

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

Ad esclusione delle posizioni trattate al capitolo precedente, l'esame di dettaglio del consuntivo della gestione corrente è riferito al confronto con le cifre del preventivo 2009 e del consuntivo 2008.

Nell'esame che segue non vengono 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 o del Consiglio comunale.

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

### **0 Amministrazione**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'996'293.24) è inferiore di Fr. 219'271.76 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 90'416.54 e alle entrate un incremento di Fr. 128'855.22.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 19'332.30.

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

- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (+ Fr. 4'079.05): si segnala in particolare una consulenza legale nell'ambito del ricorso del Comune di Losone, rappresentato dal Municipio, contro due schede di Piano direttore relativamente al comparto Saleggi e Zandone;
- conto no. 318.200 *Spese per ricorrenze e ricevimenti* (- Fr. 4'128.85): in sostanza questa minor spesa è dovuta al fatto che il Municipio non ha organizzato la tradizionale cena di Natale con i dipendenti e gli ex dipendenti pensionati.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 130'073.16.

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

- conto no. 318.060 *Spese esecutive* (+ Fr. 14'693.50): nel corso dell'anno sono state avviate un numero maggiore di procedure esecutive. In ogni caso il maggior costo viene compensato da un il maggior ricavo nel conto no. 436.310 *Rimborso spese esecutive* (+ Fr. 22'758.30).

#### **Capitolo "021 Ufficio tecnico"**

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 61'452.65.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 2'815.90): nel corso del mese di dicembre 2009 l'autovettura Mitsubishi ha dovuto essere revisionata per il collaudo, per una spesa di Fr. 1'674.25. In precedenza lo stesso veicolo aveva subito un intervento tecnico per una spesa di Fr. 1'479.50;
- conto no. 316.510 *Licenze e aggiornamenti "Software"* (+ 2'653.90): il maggior onere è dovuto all'acquisto delle nuove licenze per la gestione delle mappe catastali in dotazione all'Ufficio tecnico;
- conto 318.140 *Indennità per prestazioni di terzi* (+ Fr. 2'044.50): la spesa si riferisce ai vari controlli di cantiere assegnati ad un ente esterno. Il sorpasso di spesa è da attribuire al maggior numero di cantieri privati iniziati, per i quali è stato necessario procedere a dei controlli di tracciamento difficoltosi;
- conto no. 431.300 *Tasse approvazione progetti* (+ Fr. 15'588.70): rispetto al preventivo si registra un aumento marcato dell'introito per le tasse d'esame delle domande e notifiche di

costruzione, che risulta però di poco superiore rispetto al consuntivo 2008. Si rileva che dal 1.01.2009 a seguito della modifica dell'art. 19 della Legge edilizia cantonale (LE), la tassa d'esame per le domande è stata portata dall' 1 al 2‰ e al minimo Fr. 100.-- (di cui la metà va riversata al Cantone). Inoltre, il Comune può ora recuperare dagli istanti le spese amministrative (spese postali, per perizie, misurazioni, pubblicazione, ecc.) mentre in precedenza le stesse a norma di legge erano incluse nella tassa fissata dall'art. 19 LE. Nell'ambito dei preventivi non è comunque possibile stabilire con maggior attendibilità l'introito di queste tasse, che dipende esclusivamente dal movimento del settore edilizio.

#### Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 5'856.10.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (+ Fr. 5'540.15): nessuna spesa in particolare, solo un'errata valutazione in sede di preventivo;
  
- conto no. 315.150 *Manutenzione installazioni* (+ Fr. 2'803.25): il maggior onere è dovuto all'aggiornamento delle licenze del sistema informatico di rilevamento delle presenze dei dipendenti;
  
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 1'278.75): sono state effettuate due riparazioni di una certa entità all'auto elettrica in dotazione all'Amministrazione comunale;
  
- conto no. 318.210 *Spese illuminazione natalizia* (+ Fr. 32'638.40): questa maggior spesa rispetto al preventivo è dovuta principalmente ad un fattore contabile così riassunto:
  - Fr. 34'036.05 è il costo della prestazione per il periodo invernale 2008/2009,
  - Fr. 16'102.35 è il costo della prestazione per il periodo invernale 2009/2010.Il Consiglio Comunale, in sede di approvazione dei conti preventivi 2009, ha dimezzato questa spesa, la quale è stata poi azzerata nei conti preventivi 2010. Di regola questa prestazione viene sempre fatturata e contabilizzata al momento del ricevimento della fattura, nel senso che a inizio anno viene fatturata la prestazione per il montaggio, eseguito nel mese di dicembre dell'anno precedente, e per lo smontaggio, eseguito appunto all'inizio del nuovo anno. Nel caso concreto, nella gestione corrente del 2009 è stata registrata la spesa di Fr. 34'036.05 per l'illuminazione natalizia posata nel dicembre 2008 e smontata nel gennaio 2009. Dato che il preventivo di gestione corrente 2010 non contempla più alcuna spesa per questa operazione, la posa e lo smontaggio dell'illuminazione natalizia 2009-2010, la cui fattura di Fr. 16'102.35 è pervenuta a inizio 2010, è stata pure contabilizzata nella gestione corrente del 2009;
  
- conto no. 319.300 *Risarcimento danni* (Fr. 1'311.65): concerne il taglio di un albero divelto dal vento. E' già stato annunciato il sinistro all'assicurazione nel corso del 2009, ma la liquidazione avverrà solo nel corso del 2010. Questo rimborso verrà contabilizzato nel conto no. 436.620 *Rimborso da assicurazioni per danni*.

#### 1 Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 1'142'054.13) risulta inferiore di Fr. 18'520.87 a quello di

preventivo. Alle uscite si registra un maggior costo di Fr. 46'566.93 e alle entrate un incremento di Fr. 65'087.80.

#### 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 superiori al preventivo ed il saldo di questo capitolo comporta per il Comune un onere di Fr. 22'915.70 (+ Fr. 9'915.70 rispetto al preventivo).

Questo maggior onere è da ricondurre esclusivamente alla ridefinizione catastale di Via Cesura e delle strade laterali (rilievi, nuovi confini, cippi, ecc.) dopo i lavori di sistemazione viaria eseguiti nel 2005.

#### Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

Questo capitolo, rispetto al preventivo, registra una maggior uscita di Fr. 5'914.90.

Al conto no. 316.510 *Licenze e aggiornamento "Software"* (Fr. 7'532.00) è registrato l'acquisto della licenza SEDEX, un modulo indispensabile per effettuare l'armonizzazione del registro informatico del controllo degli abitanti con le banche dati del Cantone.

#### Capitolo "103 Tutore comunale"

L'Ufficio del tutore di Losone opera dall'inizio del 2004 a fianco della Commissione tutoria regionale (CTR11), 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 CTR11, la quale si trova così nella condizione di poter adottare in tempi brevi le necessarie misure in 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 CTR11 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%.

L'Ufficio del tutore gestisce i seguenti casi (suddivisi per tipologia e domicilio dei pupilli, stato febbraio 2010):

Comune	Curatela	Curatela educativa	Tutela	Rappresentanza	Misure aperte	Misure chiuse	Totale
Losone	6	6	5	4	21	14	35
Ascona	6	5	1	1	13	14	27
Borgnone					0		0
Brissago	2		2		4	6	10
Cavigliano					0		0
Gresso					0		0
Intragna	3				3	3	6
Isorno					0		0
Mosogno	2				2		2
Onsernone					0		0
Palagnedra					0		0
Ronco s.Asc.	1				1		1
Tegna			2		2	3	5
Vergeletto					0		0
Verscio	1	1	2		4		4
<b>Totale</b>					<b>50</b>	<b>40</b>	<b>90</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 CTR11): Ascona, Brissago, Cavigliano, Intragna, Isorno, Mosogno, Palagnedra, Ronco s/Ascona, Tegna e Verscio. Si sottolinea che questi Comuni, con Losone, comprendono circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della CTR 11.

Non tutti i Comuni hanno per contro aderito all'assunzione dei costi per il potenziamento dell'Ufficio del tutore di un ulteriore 50%, per cui i maggiori oneri relativi all'aumento del grado di occupazione del 50%, che concernono il salario e relativi oneri per i mesi di novembre e dicembre 2007, sono finora stati assunti dal Comune di Losone.

Come richiesto dalla Commissione della gestione e dal Consiglio comunale nell'ambito dell'esame e approvazione dei conti preventivi 2010, nel frattempo è già stato avviato un nuovo esame della situazione e nel corso della primavera 2010 saranno intrapresi nuovi contatti con i principali Comuni del comprensorio per una equa ripartizione dei costi relativi all'aumento del grado di occupazione dell'Ufficio del tutore.

Il Municipio non mancherà di informare il Consiglio comunale sull'esito di questa situazione.

#### Capitolo "113 Corpo di polizia"

Questo capitolo, rispetto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 47'108.77 le cui variazioni più significative concernono:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 1'364.65): concerne l'acquisto dell'apparecchiatura necessaria per il rilievo dei passaggi e delle velocità dei veicoli sulle strade comunali, con particolare riferimento alle fasi di analisi preliminari per l'eventuale introduzione della ZONA 30 nelle Campagne. Il costo di acquisto di questa apparecchiatura è stato di Fr. 2'961.15 ed è risultato molto più conveniente rispetto ad un noleggio;
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 5'133.20): sono stati effettuati alcuni importanti lavori di manutenzione ai veicoli della polizia;
- conto no. 437.200 *Multe di circolazione* (+ Fr. 23'798.50): sono stati intensificati i controlli sulla circolazione stradale (uso cellulare alla guida, cinture) come pure per quanto concerne il parcheggio abusivo di veicoli (es. Meriggio).

#### Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Questo capitolo, per rapporto al preventivo, fa registrare una maggior spesa di Fr. 15'857.30.

- conto no. 315.700 *Manutenzioni idranti* (+ Fr. 5'606.30): nell'ambito dei lavori di rifacimento della Via Arbigo, si è resa necessaria la sostituzione di un idrante.
- conto no. 352.190 *Rimborso spese corpo pompieri di montagna*: L'aggregazione dei Corpo 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 1.01.2009. L'importo a consuntivo rappresenta la partecipazione del Comune di Losone per l'anno 2009.

## 2. Educazione

L'onere netto di categoria (Fr. 3'522'067.24) risulta inferiore di Fr. 265'712.76 rispetto a quello di preventivo, con un aumento delle spese di Fr. 302.39 e un incremento dei ricavi di Fr. 266'015.15.

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

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 6'674.21.

Le variazioni più significative, oltre a quelle collegate all'insediamento della scuola dell'infanzia nella nuova struttura, sono state:

- conto. no. 311.160 *Acquisto attrezzature scolastiche* (+ Fr. 1'030.90): sono state acquistate tre lavagne magnetiche per gli albi dell'asilo (Fr. 1'129.80);
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 8'815.05):
  - Fr. 19'642.25 per i vari contratti di manutenzione delle installazioni (ventilazione, ascensori, rilevazione incendio),
  - Fr. 2'656.60 per la pulizia dei vetri,
  - Fr. 1'613.35 per un servizio di controllo dell'apparecchio antincendio;
- conto no. 317.220 *Escursioni scolastiche per giornate studio fuori sede* (+ Fr. 1'056.00): le uscite per la scuola dell'infanzia sono svolte a dipendenza del programma annuale. Nel 2009 varie sezioni hanno lavorato sul "tema della fattoria", con visite specifiche a fattorie della regione;
- conto. no. 319.210 *Cambiamento di destinazione di una sezione SI in asilo nido* (Fr. 1'003.20): costi di perizia e tasse cantonali per l'autorizzazione all'apertura dell'asilo nido. Al conto no. 423.500 *Concessione asilo nido* è registrato l'incasso dell'affitto dei locali.

Nell'ambito dell'elaborazione del preventivo 2009 (autunno 2009) si ipotizzava un aumento di iscrizione di allievi di scuola elementare alla mensa scolastica ed era stato preventivato un introito di Fr. 30'000.- (conto no. 432.110). Tuttavia, questa ipotesi non ha trovato riscontro e a consuntivo risulta un minor introito di Fr. 9'870.--.

#### Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere minore di Fr. 264'186.45 rispetto a quello di preventivo.

Le variazioni più significative sono state:

- conto 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 13'896.10): le seguenti prestazioni sono dovute a interventi urgenti o straordinari:
  - Fr. 13'288.35 per la revisione della ventilazione delle palestre,
  - Fr. 4'327.85 per la sostituzione della pompa a motore nel rifugio dovuta ad un danno (importo recuperato dall'assicurazione, conto no. 436.620),
  - Fr. 4'098.50 per la sostituzione di 7 estintori e l'acquisto di 2 nuovi supplementari;
- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (Fr. 2'965.95): sono stati posati due cartelli informativi per prevenire resti e sporchie di cani nella zona dove gli allievi svolgono la ricreazione ed è stato acquistato il materiale e concime per un lavoro di manutenzione del prato;
- conto no. 315.170 *Manutenzione attrezzature scolastiche* (+ Fr. 2'643.65): ogni anno viene effettuata una revisione degli attrezzi e del materiale nelle palestre comunali. A dipendenza dello stato, per ragioni di sicurezza alcune attrezzature vanno sostituite, con un costo variabile;
- conto no. 315.300 *Manutenzione attrezzature* (+ Fr. 3'089.60): la spesa più importante concerne il lavaggio dei tappeti-passatoie che ammonta a Fr. 6'008.60. Normalmente il lavaggio veniva effettuato ogni anno, ma per ragioni di risparmio esso si farà ogni due anni. Di conseguenza per il 2010 questa spesa sarà evitata.
- conto no. 427.400 *Affitto aule centro scolastico* (+ Fr. 7'047.50): è stato stipulato un nuovo contratto, a scadenza indeterminata, con la "Sezione della logistica" per la locazione di due aule per la Scuola speciale.



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

L'onere netto di categoria (Fr. 546'110.65) risulta inferiore di Fr. 158'649.35 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 146'828.55 e un aumento dei ricavi di Fr. 11'820.80.

#### **Capitolo "300 Promozioni culturali"**

Al conto no. 311.140 *Allestimento mostre e acquisto opere d'arte* (+ Fr. 6'453.20) si era stabilito di spendere per la tradizionale mostra presso l'Oratorio di San Rocco un importo massimo di Fr. 20'000.00. Deducendo i contributi ricevuti, conti no. 461.200 e 468.200, il costo netto ammonta a Fr. 18'953.20.

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

La spesa per questo capitolo è stata inferiore a quella preventivata di Fr. 117'500.55.

- conto 318.520 *Premi assicurazione veicoli* (+ Fr. 920.40): è stata stipulata un'assicurazione tecnica per il nuovo trattorino (assicurazione casco), con scadenza 01.06.2014.

Per questo capitolo si osserva che erano in previsione dei lavori di manutenzione straordinaria di alcune tratte di sentieri. Questi lavori non hanno potuto aver luogo e saranno eseguiti nel corso del 2010. Inoltre con la realizzazione del Piano cantonale dei sentieri escursionistici, una parte dei sentieri di Losone rientra sotto questa denominazione la cui manutenzione è di competenza del Cantone e viene gestita dall' Ente Turistico.

#### **Capitolo "340 Sport"**

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 32'150.40.

- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 2'773.55): si è verificato un furto con scasso alla buvette dei campi di calcio. Importo recuperato dall'assicurazione, conto no. 436.620;

- conto no. 365.370 *Contributi straordinari a società sportive* sono:

- Fr. 3'000.00 Losone Sportiva, contributo straordinario stagione 2008/2009,
- Fr. 5'000.00 Losone Sportiva, contributo per l'acquisto di un furgone destinato alla sezione allievi;

- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 4'712.50): i contributi registrati in questo conto sono i seguenti:

- Fr. 450.00 Circolo ippico - contributo per i concorsi di salto,
- Fr. 500.00 World High Diving Federation, contributo per gara campionato europeo,
- Fr. 100.00 Amatori Ciclisti Losone, contributo gara 22.08.2009,
- Fr. 2'662.50 Impiego di pompieri per la gestione del traffico e dei posteggi durante il torneo internazionale di golf organizzato dalla Deutsche Bank,
- Fr. 1'000.00 Losone Sportiva, Torneo Goss-Cup 2009;

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 2009</b>	<b>CONSUNTIVO 2008</b>
<b>LOSONE SPORTIVA</b>		
Palestre	Fr. 311.00	Fr. 423.00
Prefabbricato	Fr. 1'234.00	Fr. 2'402.00
Campo sportivo	Fr. 147'650.00	Fr. 150'500.00
	Fr. 149'195.00	Fr. 153'325.00
<b>SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA</b>		
Palestre	Fr. 9'487.00	Fr. 12'906.00
<b>SCI CLUB LOSONE</b>		
Palestre	Fr. 2'109.00	Fr. 2'869.00
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00
	Fr. 2'520.00	Fr. 3'670.00
<b>UNIHOCCY LOSONE</b>		
Palestre	Fr. 844.00	Fr. 1'148.00
<b>SOCIETA' FILARMONICA LOSONE</b>		
Prefabbricato	Fr. 2'469.00	Fr. 4'804.00
<b>CORALE "I VOS DA MONDRIG"</b>		
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00
<b>COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"</b>		
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00
<b>PRO LOSONE</b>		
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00
<b>GRUPPO MINICENTRO</b>		
Prefabbricato	Fr. 1'234.00	Fr. 2'402.00
<b>ASSOCIAZIONE "LA PIAZZA"</b>		
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00
<b>PRO SENECTUTE</b>		
Palestre	Fr. 422.00	Fr. 574.00
<b>KOLLER PILAR</b>		
Prefabbricato	Fr. 411.00	Fr. 801.00

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.

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

La spesa per questo capitolo è stata superiore a quella preventivata di Fr. 6'921.65.

- conto no. 318.140 *Indennità per prestazioni di terzi* (Fr. 4'390.10): costo per l'impiego di mezzi esterni per il trasporto dei tavoli per le varie manifestazioni nel Comune;

#### Capitolo "351 Centro giovanile"

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate leggermente inferiori rispetto al preventivo (- Fr. 7'689.70).

Alle entrate è registrato il sussidio cantonale di Fr. 17'700.-- (conto no. 461.300).

Va sottolineato che il Centro giovanile è ben frequentato. Dal 28 ottobre 2006, giorno in cui apriva per la prima volta le sue porte, sono numerosi i giovani che hanno partecipato attivamente alla realizzazione del centro. In poco più di tre anni di attività si è passati da uno spazio nuovo e tutto da inventare, ad uno spazio di attività giovanile strutturato e in continua crescita, una struttura nella quale i giovani dai 12 ai 16 anni hanno la possibilità di organizzare il proprio tempo libero e fare delle esperienze.

L'affluenza totale dei giovani nel corso del 2009 ha oltrepassato le 3000 unità; il mese con l'affluenza maggiore è stato marzo con 379 presenze. Mediamente ogni mese, escludendo i mesi estivi, il centro è stato frequentato all'incirca da 300 giovani così suddivisi:

- una media di 14 giovani il martedì (da 6 a 26 giovani per apertura)
- una media di 17 giovani il mercoledì (da 10 a 31 giovani per apertura)
- una media di 14 giovani il giovedì (da 7 a 21 giovani per apertura)
- una media di 17 giovani il venerdì pomeriggio (da 5 a 29 giovani per apertura)
- una media di 11 giovani il venerdì sera (da 5 a 27 giovani per apertura)
- una media di 13 giovani il sabato e la domenica (dai 6 ai 19 giovani per apertura)

L'età media dei giovani che frequentano il centro si mantiene tra i 14 e i 15 anni. La partecipazione delle ragazze rappresenta il 20% dell'affluenza totale.

Nel frattempo, il Dipartimento della sanità e socialità ha prorogato il riconoscimento del Centro giovanile comunale di Losone quale "Centro di attività giovanile" fino al 31.12.2014.

#### **4 Salute pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 201'926.05) risulta inferiore di Fr. 33'893.95 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 28'711.65 e un aumento dei ricavi di Fr. 5'182.30.

##### **Capitolo "460 Servizio medico"**

La spesa per questo capitolo è stata superiore a quella preventivata di Fr. 3'684.10.

- conto no. 351.600 *Servizio dentario scolastico* (+ Fr. 13'193.35): il relativo conteggio viene inviato dall'Ufficio di Sanità. Nel 2009 397 allievi hanno beneficiato delle cure dentarie. I costi di prevenzione sono a carico di Cantone e Comuni (in % della forza finanziaria), mentre a norma di legge le prestazioni terapeutiche vengono parzialmente recuperate dalle famiglie. Conto no. 434.010 *Tassa per cure dentarie scolastiche* (+ Fr. 5'182.30);

#### **5 Previdenza sociale**

L'onere netto di categoria (Fr. 3'452'016.14) è inferiore di Fr. 390'633.86 per rapporto a quello preventivato, con una minor spesa di Fr. 385'614.86 e un maggior ricavo di Fr. 5'019.00.

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

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

	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	15.14%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	18.96%
- 461.420 Contributi AM	63.89%	13.80%
- 461.430 Contributi PC	36.11%	52.10%

Il saldo di gestione corrente corrisponde al conguaglio dei contributi 2008 e dagli acconti versati per gli anni 2009, calcolati in base alle % del conguaglio 2008 (ricevuto nel dicembre 2009).

Centro di costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
361.400 Contributi AVS	0.00	204'700.00	210'397.50	185'643.25	146'720.60	139'243.00	197'811.75
361.410 Contributi AI	0.00	256'400.00	258'513.35	228'047.80	195'721.15	191'049.25	264'033.25
361.420 Contriuti CM	756'790.30	186'600.00	61'680.50	282'223.15	327'627.65	341'775.55	338'982.90
361.430 Contributi prestazioni complementari	427'730.40	704'500.00	851'368.65	531'718.65	391'711.65	374'479.60	528'889.20
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	43'231.00	54'300.00	49'440.00
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	18'150.00	33'240.00	0.00	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	41'058.00	42'500.00	43'203.00	71'557.00	0.00	0.00	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	36'500.00	41'500.00	33'682.85	0.00	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'256'003.65	1'495'400.00	1'441'031.75	1'228'556.45	1'263'398.10	1'447'068.00	1'307'658.95
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	178'765.19	150'000.00	145'015.83	138'166.04	116'487.41	104'389.24	99'583.61
366.030 Aiuto complementare comunale	202'052.30	164'500.00	247'982.95	235'802.25	220'171.60	211'180.50	207'687.80
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	25'382.00	30'000.00	20'376.00	46'645.30	58'308.00	97'509.70	81'925.20
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	268'528.40	290'300.00	259'118.50	132'393.65	158'897.00	194'605.00	181'657.65
365.561 Contributi per servizio di appoggio	100'805.15	105'700.00	103'104.95	77'969.15	68'451.00	95'416.00	86'501.35
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	344.00	1'000.00	316.00	594.00	6'701.00	847.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	22'454.00	24'000.00	22'028.70	26'168.90	40'359.10	27'977.90	39'142.20
<b>Totale</b>	<b>3'316'413.39</b>	<b>3'697'100.00</b>	<b>3'715'970.53</b>	<b>3'218'725.59</b>	<b>3'037'785.26</b>	<b>3'279'840.74</b>	<b>3'383'313.86</b>

Nel 2009 le prestazioni comunali di aiuto sociale hanno coinvolto il seguente numero di beneficiari:

- 366.030 Aiuto complementare comunale (media)                      204 beneficiari
- 366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio                                      7 beneficiari
- 366.050 Sussidio per pasti a domicilio                                      1 beneficiario
- 366.110 Sussidi per cure ortodontiche                                      40 beneficiari

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, i Comuni possono 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 se garantisce un accesso a questi servizi equo, differenziato e alla portata di tutti, e fino al massimo del 25% per le attività ai sensi dell'art. 9 Lfam.

Il questo senso, nel 2009 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

- Comune di Locarno                                      Nido d'infanzia comunale                                      Fr. 5'000.00
- Associazione Coccolo                                      Nido d'infanzia Yoghi                                      Fr. 20'000.00

Attività secondo art. 7 lett. b) Lfam

- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri, Locarno                                      Fr. 7'500.00

Il costo complessivo per il 2009 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 77'558.00.

### Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
Totale spese	19'179'548.69	20'100'090.00	20'387'563.39	18'902'023.90	17'596'753.15	17'722'783.86	16'622'926.98
361.400 Contributi AVS	0.00	1.02	1.03	0.98	0.83	0.79	1.19
361.410 Contributi AI	0.00	1.28	1.27	1.21	1.11	1.08	1.59
361.420 Contributi CM	3.95	0.93	0.30	1.49	1.86	1.93	2.04
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.23	3.50	4.18	2.81	2.23	2.11	3.18
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.31	0.30
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.09	0.18	0.00	0.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.21	0.21	0.21	0.38	0.00	0.00	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.19	0.22	0.17	0.00	0.00	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	6.55	7.44	7.07	6.50	7.18	8.17	7.87
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	0.93	0.75	0.71	0.73	0.66	0.59	0.60
366.030 Aiuto complementare comunale	1.05	0.82	1.22	1.25	1.25	1.19	1.25
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.13	0.15	0.10	0.25	0.33	0.55	0.49
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.40	1.44	1.27	0.70	0.90	1.10	1.09
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.53	0.53	0.51	0.41	0.39	0.54	0.52
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.12	0.12	0.11	0.14	0.23	0.16	0.24
% Totale contributi	17.29	18.40	18.23	17.03	17.26	18.51	20.35

### Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 241'518.15.

Le spese esposte al conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case per anziani riconosciute* (- Fr. 2'121.80) e al conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (- Fr. 239'396.35) sono vincolate al numero degli ospiti losonesi, al numero dei giorni di degenza in queste strutture e all'entità del gettito d'imposta.

### Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 27'322.45.

- conto no. 365.560 *Contributo per il Servizio di assistenza e cura domicilio* (- Fr. 21'771.60): sono stati registrati i quattro acconti trimestrali per il 2009 e il conguaglio per l'anno 2008;
- conto no. 365.561 *Contributo per servizi d'appoggio* (- Fr. 4'894.85): anche per questo conto valgono le considerazioni fatte sopra;
- conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio* (- Fr. 656.00): un solo anziano e limitatamente ad un trimestre ha fatto capo a questa sovvenzione.

### Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 61'699.49.

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 28'765.19): rispetto a quanto previsto si è verificato un aumento dei casi di richiesta d'assistenza;
- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (+ Fr. 37'552.30): nell'ambito dell'approvazione dei conti preventivi 2009, il Consiglio comunale ha risolto di ridurre l'aiuto complementare comunale del 30% mediante l'introduzione nell'apposito regolamento di una norma transitoria. In base a questa decisione, l'aiuto complementare comunale per il 2009 era preventivato in Fr. 164'500.--. Siccome la modifica legislativa è entrata in vigore solo al momento dell'approvazione da parte della competente Autorità cantonale, la riduzione del 30% ha esplicito effetto solo dal 1. luglio 2009. Da ciò il maggior costo per rapporto all'importo votato dal Consiglio comunale.

### 6 Traffico

L'onere netto di categoria (Fr. 1'558'465.10) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 33'614.90, con una minor spesa di Fr. 97'598.00 e un minor ricavo di Fr. 63'983.10.

#### Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 57'994.25, principalmente riferita alla non assunzione di un operaio della squadra comunale (v. pag. 15).

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 313.100 *Acquisto materiale d'esercizio* (+ Fr. 1'593.10): sono state registrate le spese relative all'acquisto di materiale di consumo corrente,;
- conto no. 313.140 *Acquisto sale e prodotti chimici* (+ Fr. 13'538.40): è stata acquistata una grossa quantità di sale in occasione del forte freddo, gelo e nevicate dell'inverno passato. A fine anno risulta comunque una scorta in magazzino quantificata in Fr. 7'000.-- ca.;
- conto no. 314.110 *Calla neve* (+ Fr. 69'105.20): a causa delle maggiori nevicate nell'inverno 2008-2009, sono stati effettuati diversi giri supplementari rispetto all'anno precedente;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 2'114.70): sono stati sostituiti 5 cilindri delle porte d'accesso dell'autorimessa dei veicoli della Polizia comune (Fr. 903.65); inoltre si è resa necessaria la sostituzione di una valvola dell'impianto di riscaldamento del magazzino presso l'Ufficio tecnico (Fr. 1'179.30).

#### Capitolo "650 Traffico regionale"

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 24'379.35.

L'aumento delle posizioni 316.510 *Licenze e aggiornamenti "Software"* (+ Fr. 380.00) e 318.840 *Spese per prestazioni SBB/CFF/FFS – gestione carte giornaliera* (+ Fr. 9'100.00), sono legate all'acquisto di una ulteriore carta giornaliera (ora in totale 4) a contare dal mese di settembre 2009.

Con la modifica del 17.12.2008 della Legge su trasporti pubblici, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto delle linee regionali, fino ad un massimo del 25%. Per l'anno 2009 è stato prelevato il contributo massimo del 25%, comportando una maggior uscita del conto no. 361.910 *Finanziamento dei trasporti pubblici*, rispetto al preventivo, di Fr. 25'138.00.

Nel conto no. 362.100 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia* sono inclusi i contributi per gli anni 2008 (Fr. 3'347.00) e per il 2009 (Fr. 2'872.35). Si osserva che la partecipazione finanziaria pro-capite è passata da Fr. 1.025 (2007) a Fr. 0.529 (2008) e a Fr. 0.45 (2009).

Si rileva infine il costante interesse, anche dal profilo ecologico, dei cittadini losonesi per l'acquisto dell'abbonamento Arcobaleno per l'uso dei mezzi di trasporto pubblici (conto no. 366.500 *Contributo abbonamento ecologico*, + Fr. 12'727.00).

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

L'onere netto di categoria (Fr. 510'870.10) risulta inferiore di Fr. 62'349.90 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 270'847.70 e minor ricavi per Fr. 208'497.80.

### **Capitolo "700 Approvvigionamento idrico"**

La variazione di rilievo al conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (+ Fr. 13'500.00) è riferita alla consulenza legale per il rinnovo della convenzione transitoria con la Città di Locarno per la distribuzione di acqua potabile a Losone e la manutenzione della relativa rete. In questo contesto rientra anche la valutazione circa la proprietà della rete di distribuzione.

Nel corso del 2010 il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale per esame e approvazione di sua competenza la proposta di rinnovo della predetta convenzione transitoria.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 49'434.30 dovuta alle seguenti variazioni:

- conto no. 352.500 *Contributo al Consorzio depurazione acque*: costo registrato sulla base degli addebiti del Consorzio stesso (- Fr. 34'291.85). Di conseguenza anche le entrate delle tasse per l'utilizzazione, conto no. 434.210, sono inferiori rispetto al preventivo (- Fr. 31'523.15).

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

Rispetto al preventivo, questo centro costo presenta in complesso una minor spesa di Fr. 142'611.75 e un minor ricavo di Fr. 165'580.35, con le seguenti variazioni:

- conto no. 310.120 *Stampati* (+ Fr. 6'684.95): per l'introduzione della tassa mista sul sacco si è resa necessaria un'informazione capillare e ripetuta all'utenza;

- conto no. 311.330 *Acquisto contenitori* (+ Fr. 4'878.50): sempre a seguito dell'introduzione della tassa mista sul sacco, una quindicina di contenitori a disposizione dei vari settori comunali (amministrazione, scuole, ecc.) per la raccolta dei rifiuti urbani ha dovuto essere equipaggiato con una serratura allo scopo di evitare il deposito abusivo di RSU in sacchi non ufficiali;

- conto no. 314.600 *Manutenzione Ecocentro – Zandone* (+ Fr. 1'133.50): si è resa necessaria la sistemazione del sedime presso l'Ecocentro in funzione dell'introduzione dello "scambio dell'usato";

- conto no. 315.350 *Manutenzione contenitori mobili* (+ Fr. 2'232.40): costo dovuto alla riparazione di un cassone per il deposito di ingombranti danneggiato a seguito di un incendio. Il recupero dall'assicurazione è registrato al conto no. 436.620;

- conto no. 316.510 *Licenze e aggiornamenti "Software"* (Fr. 4'350.00): si è resa necessaria la creazione di un apposito modulo informatico per l'elaborazione e l'emissione della tassa base sulle economie domestiche;

- conto no. 318.011 *Spese postali* (Fr. 1'842.10): è stata creata una nuova voce contabile. Fino al 2008 questi costi erano contabilizzati nel centro costo 020 "Amministrazione generale";

- conti no. 318.702, 318.703 e 318.704: questi 3 conti sono stati aperti a seguito dell'introduzione della tassa mista sul sacco. Sugli stessi vengono registrate le spese concernenti la fornitura e la distribuzione dei sacchi ufficiali per i RSU. L'onere corrisponde al numero di sacchetti ufficiali forniti;

- conto no. 318.710 *Servizio raccolta e smaltimento rifiuti ingombranti* (- Fr. 57'331.75): il quantitativo di ingombranti consegnato durante il 2009 è risultato inferiore a quanto pronosticato in sede di preventivo;

- conto no. 318.740 *Servizio raccolta carta* (Fr. 24'601.95): l'introduzione della tassa sul sacco ha influenzato un maggior riciclaggio della carta da parte della popolazione. Infatti il quantitativo di carta consegnato nei punti di raccolta (isole ecologiche e Vicolo Canaa) è aumentato notevolmente, con il conseguente aumento dei costi di trasporto e smaltimento. Spesa recuperata in parte, vedi conto no. 435.350 (Fr. 1'884.00);
- conto no. 318.770 *Trasporto vetro* (+ Fr. 9'829.45): valgono le stesse argomentazioni per la raccolta della carta.

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

RIFIUTI	kg/abit. 2009	2009 q.	2008 q.	2007 q.	2006 q.	2005 q.
Rifiuti domestici (RSU)	154	9'833	20'626	20'770	21'713	22'402
Rifiuti ingombranti	21	1'369	1'661	1'650	1'550	1'135
Rifiuti legno	16	1'018	1'277	1'183	1'150	1'062
Rifiuti ingombranti metallici	9	560	689	810	751	789
Carta	116	7'441	4'449	3'917	4'138	4'235
Vetro	45	2'913	2'472	2'430	2'322	2'121
Olii esausti e vegetali	1	36	26	32	29	27
ALU	3	186	90	81	55	0
PET	5	332	203	200	164	176
Vestiti	5	314	258	254	266	269
Frigoriferi ecc.	0	25	91	95	62	25
Rifiuti da giardino	126	8'041	8'032	7'678	8'813	8'642
Rifiuti speciali	0	0	0	0	53	33
Apparecchi elettrici	0	0	231	99	73	95
Abitanti		6404	6352	6308	6275	6273

Per quanto concerne i rifiuti domestici, con l'introduzione della tassa mista sul sacco è stata registrata una notevole diminuzione (dimezzamento) dei quantitativi rispetto agli anni precedenti. Questa diminuzione trova riscontro in parte nell'aumento considerevole dei quantitativi della carta e nell'aumento del vetro, dell'ALU, del PET e dei vestiti usati.

Una diminuzione è pure riscontrabile nei rifiuti ingombranti, nel legno e negli ingombranti metallici.

A mente del Municipio, dall'introduzione della tassa mista sul sacco occorrerà disporre dei dati dei rifiuti raccolti sull'arco di alcuni anni (2-3) per poter trarre delle conclusioni attendibili sull'evoluzione di questo settore.

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 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'297.00	1'951.65	1'951.65	2'164.45
314.600 Manutenzione centro ingombranti	1'633.50	500.00	136.35	254.80	1'901.30	1'227.50	58.50
Altre spese di gestione	51'873.50	33'750.00	22'634.10	31'092.10	40'335.30	35'484.70	34'838.10
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	269'666.75	270'000.00	393'365.10	401'489.50	344'013.45	362'449.65	363'433.60
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	1'917.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.702 Costo sacchi RSU	25'519.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'149.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	94'668.25	152'000.00	112'556.05	106'773.25	104'312.45	84'860.00	80'296.55
318.720 Servizio raccolta ferro	10'480.00	12'000.00	10'130.00	11'130.55	10'480.00	9'780.00	8'315.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	205'095.80	242'000.00	207'332.60	168'464.05	163'208.75	156'157.20	157'312.40
318.740 Servizio raccolta carta	54'601.95	30'000.00	20'256.30	19'390.85	15'462.30	24'451.20	33'460.20
318.750 Servizio raccolta apparecchi elettrici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.770 Trasporto vetro	34'829.45	25'000.00	24'734.00	22'199.15	20'598.90	18'698.80	17'504.70
318.780 Trasporto alluminio	10'739.95	11'000.00	10'920.00	10'630.00	7'410.00	7'200.00	6'810.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'905.15	4'000.00	2'726.65	2'720.75	3'581.70	4'020.70	3'890.55
319.200 Imposta sul valore aggiunto	17'279.05	16'300.00	27'425.80	27'774.65	35'849.70	31'507.45	32'586.80
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	255'873.35	370'000.00	536'724.40	540'655.10	565'135.45	580'357.25	580'947.95
390.100 Addebito spese personale	88'426.15	103'000.00	95'363.00	98'736.40	93'518.60	94'381.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>1'131'038.25</b>	<b>1'273'650.00</b>	<b>1'466'404.35</b>	<b>1'443'608.15</b>	<b>1'407'759.55</b>	<b>1'412'527.10</b>	<b>1'321'618.80</b>

## Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004
434.100 Tasse raccolta rifiuti	-4'329.70	815'000.00	867'272.10	830'249.10	785'361.70	832'711.90	741'567.40
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	298'885.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	336'782.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
434.120 Tasse compostaggio	3'210.00	2'000.00	672.40	1'465.35	2'144.25	1'499.10	1'526.65
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	135'415.00	135'000.00	97'136.85	96'103.00	92'146.85	91'276.70	97'886.20
434.140 Tassa raccolta apparecchi elettrici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40.00
435.130 Vendita ferro e metallo	4'833.60	3'500.00	7'447.20	2'754.05	0.00	0.00	0.00
435.140 Vendita braccialetti fascine	817.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	20'771.30	12'000.00	21'843.40	19'123.85	21'944.75	21'838.30	17'330.25
435.350 Vendita carta	1'884.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
435.340 Bonifico per ritiro indumenti e scarpe	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	106.00	11'700.00
Altro	3'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>801'919.65</b>	<b>967'500.00</b>	<b>994'371.95</b>	<b>949'695.35</b>	<b>901'687.55</b>	<b>947'432.00</b>	<b>870'050.50</b>

## Grado di copertura

	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Rifiuti	71.98	71.26	66.94	65.05	68.15	66.32
Vegetali	66.03	46.85	57.05	56.46	58.45	62.22
<b>Totale</b>	<b>70.90</b>	<b>67.81</b>	<b>65.79</b>	<b>64.05</b>	<b>67.07</b>	<b>65.83</b>

L'importo di Fr. 17'279.05 del conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* è relativo all' IVA non recuperabile. Essa viene calcolata percentualmente sul disavanzo registrato in questo centro di costo. Infatti l'imposta precedente può solo essere dedotta nella misura in cui gli incassi soggetti all'IVA coprono i costi correnti.

### Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 13'904.85 e registra una minor uscita di Fr. 12'304.85 ed una maggior entrata di Fr. 1'600.00.

In particolare si registrano due spese non preventivate:

- conto no. 313.430 *Acquisto cornici e vasi per loculi* (Fr. 1'022.20): sono stati acquistati 50 cornici per ripristinare la scorta in magazzino;
- conto no. 366.600 *Contributo per spese di cremazione* (Fr. 4'500.00): dal profilo formale e procedurale, questa norma è stata abrogata con effetto al 30 novembre 2009 (cfr. M.M. no. 038n del 18.09.2009).
- conto no. 366.610 *Contributo per spese funerarie* (+ Fr. 11'587.75): il Comune ha partecipato ai costi per il funerale di 3 persone domiciliate.

### Capitolo "750 Arginature"

Rispetto al preventivo la spesa di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 14'606.40.

A causa del forte afflusso di acqua, in particolare nella Brima, alcuni lavori previsti hanno dovuto essere rinviati.

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

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 15'983.20.

- conto no. 311.340 *Acquisto sacchi Robidog* (+ Fr. 1'196.40): sono state effettuate due ordinazioni per far fronte al fabbisogno annuo;
- conto no. 318.150 *Lotta contro le zanzare* (+ Fr. 2'476.00): il 18 maggio 2009 sono pervenuti dall'Ufficio della Sanità i conteggi per gli anni 2007 e 2008, e più precisamente Fr. 1'899.00 per l'anno 2007 (non a preventivo nell'esercizio precedente) e Fr. 2'577.00 per il 2008;
- conto no. 318.660 *Spese per giornata ecologica* (Fr. 1'338.50): purtroppo a causa del maltempo la giornata non ha avuto luogo. Il materiale necessario acquistato verrà utilizzato per la giornata ecologica in programma il 27 marzo 2010;
- conto no. 436.460 *Rimborso spese per centro gestione carcasse* (+ Fr. 3'900.00): per allineare contabilmente l'anno di gestione con quello di fatturazione, a gestione corrente risultano due fatture, una per l'anno 2008 e l'altra per il 2009.

## **8 Economia pubblica**

Il ricavo netto della categoria (Fr. 864'789.52) è superiore di Fr. 81'199.52 a quello di preventivo con una minor spesa di Fr. 149.85 e un maggior ricavo di Fr. 81'049.67.

### Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 149.85.

Nel mese di luglio 2009 è stata costituita la Fondazione Casa del cinema, con lo scopo di studiare la fattibilità di creare la Casa del cinema, dove inserire anche la sede del Festival del film di Locarno, presso le ex Scuole comunali di Locarno.

Tutti i Comuni CISL hanno aderito alla costituzione della Fondazione e allo studio di fattibilità, i cui costi sono stati ripartiti in base alla chiave di riparto usuale. L'onere a carico del Comune di Losone è stato di Fr. 5'000.-- (conto no. 365.832).

Lo studio di fattibilità è stato presentato nel febbraio 2009. Sarà prossimamente avviata dalla Fondazione la successiva fase relativa al concorso di progetto, per un costo massimo quantificato a carico dei Comuni CISL di Fr. 50'000.-- (da suddividere pure in base all'usuale chiave di riparto).

Il Municipio ha ritenuto importante sostenere questa importante iniziativa che avvalorata ancor più la nostra Regione e il Festival del film di Locarno, un festival riconosciuto a livello internazionale definito "il più grande dei piccoli festival e il più piccolo dei grandi festival".

Il Consiglio comunale sarà ovviamente coinvolto in futuro nell'ambito delle decisioni fondamentali di questa operazione.

### 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 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
410.100 Compenso SES	911'049.67	872'405.75	844'068.90	903'609.50	977'915.15	990'900.50	1'031'482.55

## 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 effettuano le seguenti considerazioni.

- Conto no. 400.100 *Imposta sul reddito e sulla sostanza* (PF):  
per determinare questa posta di gestione corrente ci siamo basati sulle analisi effettuate in sede d'allestimento del consuntivo 2008, preventivo 2010 e Piano finanziario 2010-2013. Con gli strumenti a nostra disposizione, notifiche di tassazione recenti cresciute in giudicato e sulla valutazione delle tassazioni mancanti, possiamo affermare che i gettiti valutati negli esercizi precedenti sono in linea con il reale incasso d'imposte e alle relative previsioni. Per questo motivo, come base di calcolo è stato preso in considerazione il gettito stimato a consuntivo 2008, applicando prudenzialmente una diminuzione del gettito pari all' 1%.
- Conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale* (PG):  
stesso discorso di cui sopra per la valutazione delle persone giuridiche. Per il 2009 è stata azzerata l'imposta sull'utile delle importanti aziende site sul territorio di Losone, nonché effettuato una riduzione del gettito pari al 13.3% (dato ripreso dai preventivi dello Stato).

### Valutazione del gettito 2009

Gettito cantonale	Accertato 2006B	Presunto 2008
Persone fisiche	Fr. 11'352'299.00	Fr. 11'538'750.00
Persone giuridiche	Fr. 2'197'498.00	Fr. 1'873'490.00

#### Persone fisiche

Incremento 2009 (- 1.0%)	./. Fr.	115'387.50	
Gettito cantonale 2009 valutato:			<u>Fr. 11'444'444.45</u>

#### Persone giuridiche

Incremento 2009 (- 13.3%)	./. Fr.	249'174.15	
Correzione gettito	./. Fr.	917'868.05	
Gettito cantonale 2009 valutato:			<u>Fr. 711'111.10</u>

### Valutazione gettito comunale 2009

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	11'444'444.45	Fr. 10'300'000.00
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	711'111.10	Fr. 640'000.00
Imposta personale			Fr. 95'000.00
Imposta immobiliare			<u>Fr. 670'000.00</u>
			<b><u>Fr. 11'705'000.00</u></b>

### Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

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

### Capitolo "940 Interessi"

Il carico degli interessi su conti correnti bancari e sui prestiti a termine è aumentato negli ultimi anni, poiché, per far fronte al pagamento delle opere d'investimento, si è fatto capo a prestiti e linee di credito presso le banche. La diminuzione nel 2009 è dovuta principalmente alla diminuzione dei tassi d'interesse.

La tabella che segue mostra l'evoluzione di questa categoria negli ultimi 7 anni.

Interessi passivi							
	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
321.100 Interessi su conti correnti bancari	9'367.06	5'609.54	8'064.02	18'325.41	40'599.55	1'611.65	3'474.30
321.200 Interessi su prestiti a termine	677'252.50	696'776.66	474'911.55	231'028.99	58'599.85	1'292.50	0.00
	<b>686'619.56</b>	<b>702'386.20</b>	<b>482'975.57</b>	<b>249'354.40</b>	<b>99'199.40</b>	<b>2'904.15</b>	<b>3'474.30</b>
Interessi attivi							
420.02 Interessi su depositi a termine	0.00	0.00	0.00	0.00	288.65	2'354.20	25'874.70
420.100 Interessi su conti correnti bancari	806.51	909.31	1'970.04	727.32	188.40	948.86	2'814.24
420.300 Interessi su conti correnti postali	6'163.15	5'248.30	2'989.30	1'102.05	1'006.25	3'157.45	40'251.05
	<b>6'969.66</b>	<b>6'157.61</b>	<b>4'959.34</b>	<b>1'829.37</b>	<b>1'483.30</b>	<b>6'460.51</b>	<b>68'939.99</b>

Per tutte le posizioni di questo capitolo si fa comunque pieno riferimento agli specifici specchietti inseriti nel consuntivo (tabelle).

#### Capitolo "990 Ammortamenti"

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

Qui di seguito viene elencato il dettaglio degli abbandoni per carenze e perdite e l'abbandono per condoni.

Gli **abbandoni** sono principalmente i casi di contribuenti partiti per l'estero e non più perseguibili, salvo ritorno in Svizzera; come pure i casi di decesso senza nessun attivo e con la relativa rinuncia all'eredità da parte degli eredi; oppure auto-fallimenti privati. L'importante aumento del 2009 è dovuto appunto a diversi casi elencati, concernenti diversi anni d'imposte e tasse arretrate (per alcuni casi tassazioni d'ufficio, quindi dati non conformi all'effettiva realtà), non contabilizzati durante gli anni

Le **carenze beni** sono il risultato delle procedure esecutive terminate e non andate a buon fine.

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

330.300 Abbandoni per carenze e perdite				
	2009	2008	2007	2006
<b>Abbandoni</b>	<b>77'413.98</b>	<b>16'839.80</b>	<b>59'040.70</b>	<b>6'772.00</b>
Imposte	62'787.43	15'180.85	54'576.25	4'177.30
Tasse	14'626.55	1'658.95	4'464.45	2'594.70
<b>Carenze beni</b>	<b>81'327.70</b>	<b>66'101.40</b>	<b>81'258.75</b>	<b>76'260.15</b>
Imposte	45'266.55	51'914.65	74'170.65	67'366.85
Tasse	36'061.15	14'186.75	7'088.10	8'893.30
	<b>158'741.68</b>	<b>82'941.20</b>	<b>140'299.45</b>	<b>83'032.15</b>

330.400 Abbandoni per condoni				
	2009	2008	2007	2006
Imposte	6'103.95	11'065.50	8'320.80	15'115.75
Tasse	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>6'103.95</b>	<b>11'065.50</b>	<b>8'320.80</b>	<b>15'115.75</b>

## **5. GESTIONE INVESTIMENTI**

Uscite per investimenti	Fr.	1'219'652.75
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68)	Fr.	238'297.60
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>981'355.15</b>

Per quanto concerne l'andamento di questo settore si rimanda direttamente alla tabella dettagliata del controllo dei crediti (pagine color grigio) del consuntivo, 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 crediti da parte del Legislativo,
- investimenti per i quali il Municipio si è avvalso della facoltà concessa dall'art. 8 del Regolamento comunale (delega fino all'importo di Fr. 60'000.--) in vigore fino al 31.12.2008 (dal 1.01.2009, con l'entrata in vigore della nuova LOC, l'importo in delega è stabilito in Fr. 30'000.-- per investimento, per un importo complessivo di Fr. 150'000.-- all'anno).  
Agli investimenti effettuati in delega prima del 31.12.2008, le cui decisioni del Municipio sono state adottate prima di questo termine ma, in alcuni casi, la fatturazione è avvenuta nel 2009, è stata attribuita la definizione "*delega art. 8 RC*" mentre per quelli effettuati a valere dal 1.01.2009 è stata attribuita la definizione "*delega art. 8 RC (2009)*".

Nel totale degli investimenti è stato escluso il riporto degli ammortamenti.

### **OPERE CONCLUSE NEL 2009 NEI TERMINI DEI CREDITI DISPONIBILI**

<b>Opera</b>	<b>Credito votato</b>	<b>Costo finale</b>
501.141 Sistemazione viaria e riqualifica urbana comparto Centri scolastici	Fr. 3'300'000.-- MM 70/2006	Fr. 2'571'432.75

L'opera ha potuto essere realizzata con un risparmio di costi di una certa entità.

503.100 Studio di massima per la riconversione dell'ex scuola dell'infanzia in stabile amministrativo	delega art. 8 RC	Fr. 56'833.70
---	------------------	---------------

Il Municipio ha ritenuto opportuno valutare le possibilità tecniche e economiche e con lo standard MINERGIE per destinare lo stabile che ospitava la Scuola dell'infanzia in Via Municipio quale sede dei Servizi dell'amministrazione comunale.

La fattibilità tecnica è data. Tuttavia, prima di intraprendere qualsiasi ulteriore passo, il Municipio ritiene opportuno attendere l'esito della votazione sullo Studio per l'aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole.

503.201 Trattamento intonaco e tinteggio interni Ufficio tecnico	delega art. 8 RC	Fr. 8'599.40
--	------------------	--------------

A seguito del normale assestamento dello stabile costruito nel 1996, si sono formate alcune crepe nei muri dell'Ufficio tecnico comunale per le quali si è reso necessario un risanamento e un tinteggio completo interno.

503.300 Costruzione nuova Scuole dell'infanzia	cfr. MM 17/2009	Fr. 901'769.95
--	-----------------	----------------

Per questo conto si rimanda al M.M. no. 017 del 13.01.2009.

La domanda di credito suppletoria, non approvata dal Consiglio comunale, è tuttora pendente presso la competente Autorità cantonale.

503.350 Sistemazione dell'Area manifestazioni a fianco del campo di calcio A	delega art. 8 RC (2009)	Fr. 29'500.--
--	-------------------------	---------------

Opera eseguita a seguito della mozione no. 06/2007 accolta dal Consiglio comunale il 1.12.2009 proponente lo stanziamento di un credito per opere di miglioria presso la zona ricreativa ai campi sportivi è accolta (cfr. seduta C.C. del 1.12.2009).

503.514 Sostituzione cupole centro scolastico	delega art. 8 RC	Fr. 38'558.50
---	------------------	---------------

A causa di infiltrazioni di acqua, si è resa necessaria la sostituzione di 20 cupole del tetto del entro scolastico comunale.

503.515 Ampliamento spazio amministrativi Ufficio tutore	delega art. 8 RC	Fr. 25'405.70
--	------------------	---------------

A seguito dell'aumento del grado di occupazione dell'Ufficio del tutore (dal 100 al 150%), si è reso necessario l'ampliamento degli spazi amministrativi di questo servizio.

503.702 Sistemazione cimitero Losone, esecuzione fase 1	delega art. 8 RC	Fr. 58'617.65
---	------------------	---------------

A causa della carenza di loculi, è stato realizzato un primo modulo di loculi sulla base del progetto per la sistemazione del cimitero di Losone.

503.900 Sistemazione prefabbricato "A" Via Cesura	Fr. 150'000.-- MM 64/2006	Fr. 144'724.15
---	------------------------------	----------------

La sistemazione del prefabbricato "A" in Via Cesura per ospitare il Centro giovanile si è conclusa nei limiti del credito concesso.

506.201 Acquisto attrezzature diverse per centro scolastico	delega art. 8 RC (2009)	Fr. 29'057.65
---	-------------------------	---------------

Il presente investimento concerne:

- la sostituzione di termostati per la regolazione del riscaldamento (Fr. 3'892.95),
- l'acquisto di un ponteggio mobile per la pulizia dei vetri (Fr. 5'909.80),
- l'acquisto di nuovi tappeti per le entrate del centro scolastico (Fr. 7'424.25),
- la sostituzione di 50 sedie per allievi (Fr. 8'086.15),
- la sostituzione dei fili di sostegno dei tendoni di separazione delle palestre (Fr. 3'744.50).

506.401 Acquisto nuova macchina pulizia strade	Fr. 205'000.--	Fr. 175'000.--
--	----------------	----------------

	MM 10/2008	
--	------------	--

A seguito del concorso, si è potuto acquistare la nuova macchina con un minor costo di Fr. 30'000.-- rispetto al credito votato.

506.421 Acquisto trattorino per taglio erba	Fr. 31'000.-- MM 34/2009	Fr. 28'992.--
---	-----------------------------	---------------

L'acquisto è avvenuto nei limiti di credito disponibile, con un risparmio dovuto allo sconto di Fr. 2'008.--.

506.611 Aggiornamento software sistemi telefonici	delega art. 8 RC (2009)	Fr. 10'746.--
---	----------------------------	---------------

Allo scopo di disporre delle necessarie garanzie tecniche e di aggiornamenti vari, si è optato per l'aggiornamento del software dei centralini telefonici.

582.121 Interventi selvicolturali lungo il riale Brima	delega art. 8 RC	Fr. 50'692.15
--	------------------	---------------

Questo intervento si è reso necessario per ridurre il rischio di serre in caso di eventi alluvionali, con conseguente messa in pericolo della zona urbanizzata sottostante.

Il progetto, che è stato realizzato e seguito dal compianto ing. Pietro Stanga dell'Ufficio forestale, ha beneficiato di un sussidio cantonale e federale di complessivi Fr. 37'100.--.

582.800 Creazione percorsi zone libere per cani	delega art. 8 RC (2009)	Fr. 11'035.95
---	----------------------------	---------------

La creazione delle 2 zone libere per cani (zona Canaa e argine sommergibile fiume Maggia) ha comportato un costo di Fr. 11'035.95 per la creazione e la posa dell'apposita segnaletica.

Per quanto concerne gli investimenti decisi in delega dal Municipio a valere dal 1.01.2009, si osserva che sono stati rispettati i limiti imposti dall'art. 8 del Regolamento comunale (Fr. 30'000.-- per investimento - importo massimo Fr. 150'000.--).

Come risulta dalle tabella di controllo dei crediti annesse ai conti consuntivi (pagine color grigio), nel 2009 il Municipio ha risolto di attuare i seguenti investimenti in delega (sono riportati sia i crediti *chiusi* già indicati in precedenza come pure quelli *in corso* o in fase di *liquidazione*):

503.350 Sistemazione dell'Area manifestazioni a fianco del campo di calcio A	Fr. 29'500.00	Chiuso
506.201 Acquisto attrezzature diverse per centro scolastico	Fr. 29'057.65	Chiuso
506.611 Aggiornamento software sistemi telefonici	Fr. 10'746.00	Chiuso
581.105 Sistemazione urbanistica Via Locarno	Fr. 19'599.55	In corso
581.952 Procedure pianificatorie per centrale termica a legna	Fr. 6'782.80	In corso
582.800 Creazione percorsi zone libere per cani	Fr. 11'035.95	Chiuso
<b>Totale</b>	<b>Fr. 106'721.95</b>	

Si sottolinea infine che nel 2009 non è stato effettuato alcun investimento per il tradizionale contributo umanitario annuale di Fr. 30'000.-- (conto no. 565.037).



In questo ambito si ricordano i contributi già concessi negli anni precedenti:

- 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.--).

## **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:

<b>Ente</b>	<b>Prestazione fornita</b>
Azienda Acqua potabile Locarno (convenzione)	Fornitura acqua potabile
Consorzio depurazione acque Locarno (CdL - sostituito dal Consorzio depurazione Verbano)	Depurazione acque
Consorzio depurazione Verbano (subentra al CdL)	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
SES SA	Fornitura energia elettrica
ERL SA (azionista)	Centrale termica a legna
Centro Balneare Regionale SA (azionista)	Lido regionale
Ente Turistico Lago Maggiore	Promozione turismo
Cardada Impianti Turistici SA (azionista)	

Per quanto precede, i bilanci dei seguenti enti sono a disposizione della Commissione della gestione e consultabili presso la Cancelleria comunale durante gli orari di apertura degli sportelli:

- Azienda Acqua potabile Locarno
- Consorzio depurazione acque Locarno e dintorni
- Consorzio altipiano Campo Vallemaggia - Cimalmotto
- Consorzio protezione civile
- ALVAD, Associazione assistenza e cure a domicilio
- SALVA, Associazione servizio ambulanza Locarnese e Valli
- Corpo pompieri Locarno
- SES SA
- Centro Balneare Regionale SA
- Ente Turistico Lago Maggiore
- Cardada Impianti Turistici SA

Per quanto concerne il Corpo pompieri di montagna Pizzo Leone, si ribadisce quanto già indicato al Capitolo "140 Polizia del fuoco" (cfr. commento a pag. 24):

L'aggregazione dei Corpo 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 1.01.2009. L'importo a consuntivo rappresenta la partecipazione del Comune di Losone per la gestione 2009.

I Consorzi arginature Rovana-Maggia-Melezza (CRMM) e depurazione acque Verbano (CDV) non sono ancora entrati operativamente in funzione.

Per la Energie Rinnovabili Losone SA (ERL) si osserva quanto segue.

La ERL SA è stata iscritta a Registro di commercio il 21.10.2008 e ha nel frattempo sottoscritto una serie di precontratti con alcuni enti e privati interessati.

Con risoluzione del 13 maggio 2009 il Consiglio di Stato ha concesso alla ERL SA un sussidio per l'installazione della nuova centrale di teleriscaldamento a legna di quartiere il cui ammontare è stato stabilito indicativamente in Fr. 2'188'025.-- e sarà calcolato sulla base dell'investimento riconosciuto sui dati di consuntivo. E' inoltre stato riconosciuto un sussidio di Fr. 140'000.-- per il filtro elettrostatico per l'abbattimento delle polveri sottili.

Attualmente la ERL SA ha concluso la fase della progettazione di massima ed è in procinto di assegnare il mandato per l'allestimento del progetto definitivo.

Nel frattempo la ERL SA ha aperto il concorso per la fornitura del cippato a valere dall'autunno 2011 mentre il Municipio ha già inoltrato al Cantone la variante di Piano regolatore per l'esame preliminare. Su quest'ultimo argomento il Consiglio comunale sarà coinvolto prossimamente per l'adozione della necessaria variante di PR.

## **7. CONCLUSIONI**

L'esercizio della gestione corrente per l'anno 2009 chiude con un disavanzo d'esercizio

piuttosto contenuto rispetto a quello preventivato.

Il deficit d'esercizio del 2009 può quindi essere sopportato attingendo al Capitale proprio. Gli indicatori finanziari mostrano una situazione finanziaria strutturalmente soddisfacente, come si evince dal capitolo 1 del presente messaggio. Anzi, rispetto agli anni precedenti si denota un miglioramento importante per quanto concerne l'autofinanziamento, un dato che fa ben sperare per il prossimo futuro.

Occorrerà comunque continuare con rigore per raggiungere il pareggio dei conti a corto termine.

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

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

- 1. È approvato il bilancio consuntivo 2009 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'179'548.69</b>
<b>Ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'667'500.98</b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>512'047.71</b>

- 2. È approvata la gestione investimenti 2009 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Totale delle uscite lorde</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'219'652.75</b>
<b>Totale delle entrate lorde</b>	<b>Fr.</b>	<b>238'297.60</b>
<b>Onere lordo d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>981'355.15</b>

- 3. È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 38'536'429.55 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 5'611'132.60 passerà, dopo la contabilizzazione del disavanzo d'esercizio di Fr. 512'047.71, a Fr. 5'099'084.89.**

Con stima.

**PER IL MUNICIPIO:**

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

Allegati:

- bilancio consuntivo 2009
- rapporto di revisione Interfida