



COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 138 al Consiglio comunale di Losone:

Bilancio consuntivo 2011 del Comune di Losone

Losone, 28 febbraio 2012

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,
Egredi signori Consiglieri,

il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2011, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione, che chiude come segue:

Spese correnti	Fr.	18'988'700.19		
Ricavi correnti			Fr.	19'480'296.00
Avanzo d'esercizio	Fr.	491'595.81		
<hr/>				
	Fr.	19'480'296.00	Fr.	19'480'296.00

GESTIONE CORRENTE: CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2011

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

	Consuntivo 2011			Preventivo 2011		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	1'811'200.14	252'672.20	-1'558'527.94	1'896'940.00	85'700.00	-1'811'240.00
Sicurezza pubblica	1'590'642.35	489'738.66	-1'100'903.69	1'659'690.00	447'200.00	-1'212'490.00
Educazione	5'128'382.25	1'464'801.35	-3'663'580.90	5'176'280.00	1'388'760.00	-3'787'520.00
Cultura e tempo libero	544'112.40	21'762.70	-522'349.70	558'410.00	17'400.00	-541'010.00
Salute pubblica	249'488.40	8'555.70	-240'932.70	259'920.00	11'000.00	-248'920.00
Previdenza	3'552'415.17	54'689.00	-3'497'726.17	3'847'180.00	46'300.00	-3'800'880.00
Traffico	1'814'918.30	446'875.00	-1'368'043.30	1'883'750.00	387'300.00	-1'496'450.00
Ambiente	1'656'211.00	1'390'764.50	-265'446.50	1'833'720.00	1'415'500.00	-418'220.00
Economia pubblica	113'970.10	939'038.58	825'068.48	120'700.00	900'000.00	779'300.00
Finanze e imposte	2'527'360.08	14'411'398.31	11'884'038.23	2'367'000.00	1'965'910.00	-401'090.00
Totale	18'988'700.19	19'480'296.00	491'595.81	19'603'590.00	6'665'070.00	-12'938'520.00

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il fabbisogno per l'esercizio 2011 è risultato inferiore di **Fr. 1'742'115.81** rispetto a quanto preventivato. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 491'595.81**.

Diversi fattori hanno contribuito a questo risultato positivo: le entrate straordinarie (o maggiori a quanto preventivato), il buon rigore nel controllo delle spese adottato negli ultimi anni, come pure il minor onere (collegato alla diminuzione di gettito) dovuto al Cantone o agli altri enti.

Le maggiori entrate rispetto al preventivo 2011 si attestano a **Fr. 1'127'226.00** (importi arrotondati al cento franchi). Tra queste le più significative sono così riassunte:

- + Fr. 223'400.-- per sopravvenienze di imposte di anni precedenti,
- + Fr. 123'300.-- per un maggior ricavo d'imposta alla fonte,
- + Fr. 89'800.-- per imposta sulle liquidazioni in capitale,
- + Fr. 113'100.-- per un maggior contributo dal fondo di livellamento,
- + Fr. 134'000.-- per un maggior riparto comunale relativo alle tassazioni sugli utili immobiliari,
- + Fr. 213'900.-- indennità ricevute da assicurazioni causa infortunio, malattia, maternità, ecc..

Rispetto al preventivo 2011 si registra una diminuzione delle spese, quantificate in **Fr. 614'889.81**. Le maggiori differenze suddivise per categoria sono esposte qui di seguito, mentre ulteriori dettagli vengono ripresi nell'ambito dell'analisi di dettaglio del presente messaggio.

- 31 Beni e Servizi (- Fr. 241'900.--)

- 310 "Materiale d'ufficio, materiale scolastico e stampati" (- Fr. 19'850.--),
- 311 "Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature" (- Fr. 27'200.--),
- 312 "Acqua, energia e combustibili" (- Fr. 53'300.--),
- 313 "Materiale di consumo" (- Fr. 27'900.--),
- 314 "Manutenzione stabili e strutture" (- Fr. 40'500.--),
- 318 "Servizi e onorari" (- Fr. 68'900.--).

- 32 Interessi passivi (- Fr. 48'200.--)

- 321 "Interessi passivi per debiti a breve scadenza" (- Fr. 42'600.--).

- 33 Ammortamenti (+ Fr. 196'500.--)

- 331 "Ammortamenti su beni amministrativi" (+ Fr. 213'700.--).

- 35 Rimborsi ad entri pubblici (- Fr. 105'200.--)

- 352 "Rimborsi a Comuni e Consorzi comunali" (- Fr. 100'100.--).

- 36 Contributi propri (- Fr. 343'900.--)

- 362 "Contributi a Comuni e consorzi" (- Fr. 297'100.--); l'importo più rilevante si riferisce al contributo per anziani ospiti di istituti (- Fr. 292'600.--),
- 365 "Contributi ad economie private" (- Fr. 52'000.--).

Qui di seguito viene ripresa l'evoluzione del risultato d'esercizio dal 2005 e la situazione pro capite rispetto alla popolazione finanziaria.

Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Uscite correnti	-17'043.7	-17'835.5	-17'658.3	-18'438.3	-16'893.4	-16'033.8	-16'431.2
Ammortamenti amministrativi	-1'633.7	-1'566.6	-1'165.7	-4'377.9	-1'538.6	-1'161.1	-895.6
Addebiti interni	-311.3	-358.8	-355.5	-437.9	-470.1	-401.8	-396.0
Spese correnti	-18'988.7	-19'760.9	-19'179.5	-23'254.1	-18'902.0	-17'596.8	-17'722.8
Entrate correnti	19'169.0	19'549.6	18'312.0	20'993.1	16'576.1	16'138.3	15'728.2
Accrediti interni	311.3	358.8	355.5	437.9	470.1	401.8	396.0
Ricavi correnti	19'480.3	19'908.4	18'667.5	21'431.0	17'046.2	16'540.1	16'124.2
Risultato d'esercizio	491.6	147.5	-512.0	-1'823.1	-1'855.8	-1'056.6	-1'598.6

Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Uscite correnti	-2'667	-2'791	-2'763	-2'889	-2'670	-2'541	-2'599
Ammortamenti amministrativi	-256	-245	-182	-686	-243	-184	-142
Addebiti interni	-49	-56	-56	-69	-74	-64	-63
Spese correnti	-2'971	-3'092	-3'001	-3'643	-2'988	-2'788	-2'803
Entrate correnti	2'999	3'059	2'865	3'289	2'620	2'557	2'488
Accrediti interni	49	56	56	69	74	64	63
Ricavi correnti	3'048	3'115	2'921	3'358	2'694	2'621	2'550
Risultato d'esercizio	77	23	-80	-286	-293	-167	-253

6'391	6'391	6'391	6'383	6'327	6'311	6'322
Popolazione finanziaria						

Il dati per gli anni 2010 e 2011 non sono ancora disponibili

Per il secondo anno consecutivo l'esercizio chiude con un avanzo; ciò sembrerebbe indicare la fine degli anni bui e, si spera, possa essere beneaugurante per quelli a venire.

Indicatori finanziari

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

Autofinanziamento

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

Calcolo dell'autofinanziamento	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Ammortamenti amministrativi	1'633.7	1'566.6	1'165.7	1'511.4	1'538.6	1'161.1	895.6
Risultato d'esercizio	491.6	147.5	-512.0	-1'823.1	-1'855.8	-1'056.6	-1'598.6
Autofinanziamento	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0

Per il terzo anno consecutivo, tendenza già prevista a Piano Finanziario, l'autofinanziamento risulta essere positivo (si ricorda che in caso di autofinanziamento negativo il Comune deve attingere al mercato dei capitali anche per finanziare i costi di gestione corrente). Questa situazione è positiva ed è uno degli obiettivi principali che il Comune deve perseguire al fine di garantire il contenimento dell'aumento del debito pubblico (cfr. tabella più avanti).

Capacità di autofinanziamento

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

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Autofinanziamento	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0
Entrate correnti (dedotto classe 49)	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2
Capacità di autofinanziamento	11.1%	8.8%	3.6%	-1.8%	-1.9%	0.6%	-4.5%
	suff.	suff.	debole	negativa	negativa	debole	negativa

Valutazione:

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

Il buon autofinanziamento si riflette sul miglioramento di questo indice.

Grado di autofinanziamento

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

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Autofinanziamento	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0
Investimenti netti	1'134.0	1'662.0	981.4	1'926.8	8'852.5	3'693.9	5'484.0
Grado di autofinanziamento	187.4%	103.1%	66.6%	-16.2%	-3.6%	2.8%	-12.8%
	buono	buono	suff.	negativo	negativo	debole	negativo

Valutazione:

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

Con un buon autofinanziamento e una riduzione della mole d'investimenti, questo indicatore

ha confermato la buona situazione registrata già nel 2010.

Quota degli interessi

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

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Interessi netti	337.5	384.7	442.7	498.3	278.1	73.1	-54.2
Entrate correnti (dedotto classe 49)	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2
Quota degli interessi	1.8%	2.0%	2.4%	2.9%	1.7%	0.5%	-0.3%
	media	media	media	media	media	bassa	bassa

Valutazione:

inferiore all' 1%	bassa
1 – 3%	media
3 – 5%	alta
superiore al 5%	eccessiva

Il miglioramento di questo indice è dovuto al consolidamento dei debiti a lungo termine nel corso del 2008 (scadenza 2013) ed ai tassi d'interesse particolarmente vantaggiosi degli ultimi anni.

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.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Interessi netti + ammortamenti	1'971.2	1'951.3	1'608.4	2'009.7	1'816.7	1'234.2	841.4
Entrate correnti (dedotto classe 49)	19'169.0	19'549.6	18'312.0	17'326.8	16'576.1	16'138.3	15'728.2
Quota degli oneri finanziari	10.3%	10.0%	8.8%	11.6%	11.0%	7.6%	5.3%
	Alta	media	media	alta	alta	medio	medio

Valutazione:

inferiore al 3%	bassa
3 – 10%	media
10 – 18%	alta
superiore al 18%	eccessiva

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

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

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

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

Per facilitare l'adeguamento al nuovo limite di ammortamento del 10% di cui all'art. 158 i Comuni possono adottare le seguenti misure:

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

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.

L'aumento della percentuale d'ammortamento 2011 è dovuto anche all'operazione di rettifica del valore delle azioni della SES SA (- Fr. 178'049.50), equivalente al 0.8%.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Ammortamenti amministrativi	1'633.7	1'566.6	1'165.7	1'511.4	1'538.6	1'161.1	895.6
Beni amministrativi (al 01.01.)	22'322.5	22'312.0	22'282.5	24'414.1	17'883.8	15'351.0	10'764.1
Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi	7.3%	7.0%	5.2%	6.2%	8.6%	7.6%	8.3%

Debito pubblico

Di seguito possiamo analizzare l'evoluzione del debito pubblico. Come già indicato 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 situazione di Losone è ancora da ritenersi soddisfacente ma non può essere persa di vista.

	Importi in mio. di franchi						
	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Beni patrimoniali	9'706.4	10'732.6	10'950.0	12'260.6	12'362.1	14'025.8	11'956.1
Beni amministrativi	27'020.8	27'596.9	27'586.4	27'556.9	26'121.7	18'811.4	16'278.6
Totale attivi	36'727.2	38'329.5	38'536.4	39'817.5	38'483.8	32'837.2	28'234.7
Capitale dei terzi	30'037.0	32'129.6	32'524.4	33'343.3	30'259.1	22'784.1	17'013.6
Finanziamenti speciali	952.0	953.3	912.9	863.1	790.4	763.1	874.5
Capitale proprio	5'738.2	5'246.6	5'099.1	5'611.1	7'434.2	9'290.0	10'346.7
Totale passivi	36'727.2	38'329.5	38'536.4	39'817.5	38'483.8	32'837.2	28'234.7
Calcolo debito pubblico							
Capitale dei terzi	30'037.0	32'129.6	32'524.4	33'343.3	30'259.1	22'784.1	17'013.6
Finanziamenti speciali	952.0	953.3	912.9	863.1	790.4	763.1	874.5
./. Beni patrimoniali	-9'706.4	-10'732.6	-10'950.0	-12'260.6	-12'362.1	-14'025.8	-11'956.1
Debito pubblico totale	21'282.6	22'350.3	22'487.3	21'945.8	18'687.4	9'521.4	5'931.9

Il debito pubblico va messo in relazione alla popolazione finanziaria.

Debito pubblico pro capite	3'330	3'497	3'519	3'438	2'954	1'509	938
----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----

6'391	6'391	6'391	6'383	6'327	6'311	6'322
Popolazione finanziaria						

Il dati per gli anni 2010 e 2011 non sono ancora disponibili

Valutazione:

inferiore a Fr. 2'000 debole
Fr. 2'000 – Fr. 4'000 medio

Fr. 4'000 – Fr. 6'000 elevato
 superiore a Fr. 6'000 eccessivo

Ricordiamo che il debito pubblico pro capite Cantonale medio nel 2010 ammontava a Fr. 3'548.00, mentre il valore mediano era di Fr. 3'835.--.

Il debito pubblico pro capite di Losone si situa nella fascia media, ma tale indicatore, da solo, non esprime appieno il suo significato; occorre infatti compararlo con le opere eseguite ed ancora da eseguire. Allora possiamo tranquillamente affermare come la situazione sia confortante in quanto nel nostro Comune le infrastrutture di base sono tutte realizzate.

Grado di indebitamento

Questo indicatore evidenzia il potenziale di rimborso del debito.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Autofinanziamento	2'125.3	1'714.1	653.7	-311.7	-317.2	104.5	-703.0
Debito pubblico	21'282.6	22'350.3	22'487.3	21'945.8	18'687.4	9'521.4	5'931.9
Grado di indebitamento	10.0%	7.7%	2.9%	-1.4%	-1.7%	1.1%	-11.9%
	indeb. forte	indeb. m. forte	difficile rimborso	grave indeb.	grave indeb.	difficile rimborso	grave indeb.

Valutazione:

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

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

Quota di capitale proprio

Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Capitale proprio	5'738.2	5'246.6	5'099.1	5'611.1	7'434.2	9'290.0	10'346.7
Totale dei passivi	36'727.2	38'329.5	38'536.4	39'817.5	38'483.8	32'837.2	28'234.7
Quota di capitale proprio	15.6%	13.7%	13.2%	14.1%	19.3%	28.3%	36.6%
	media	media	media	media	media	buona	buona

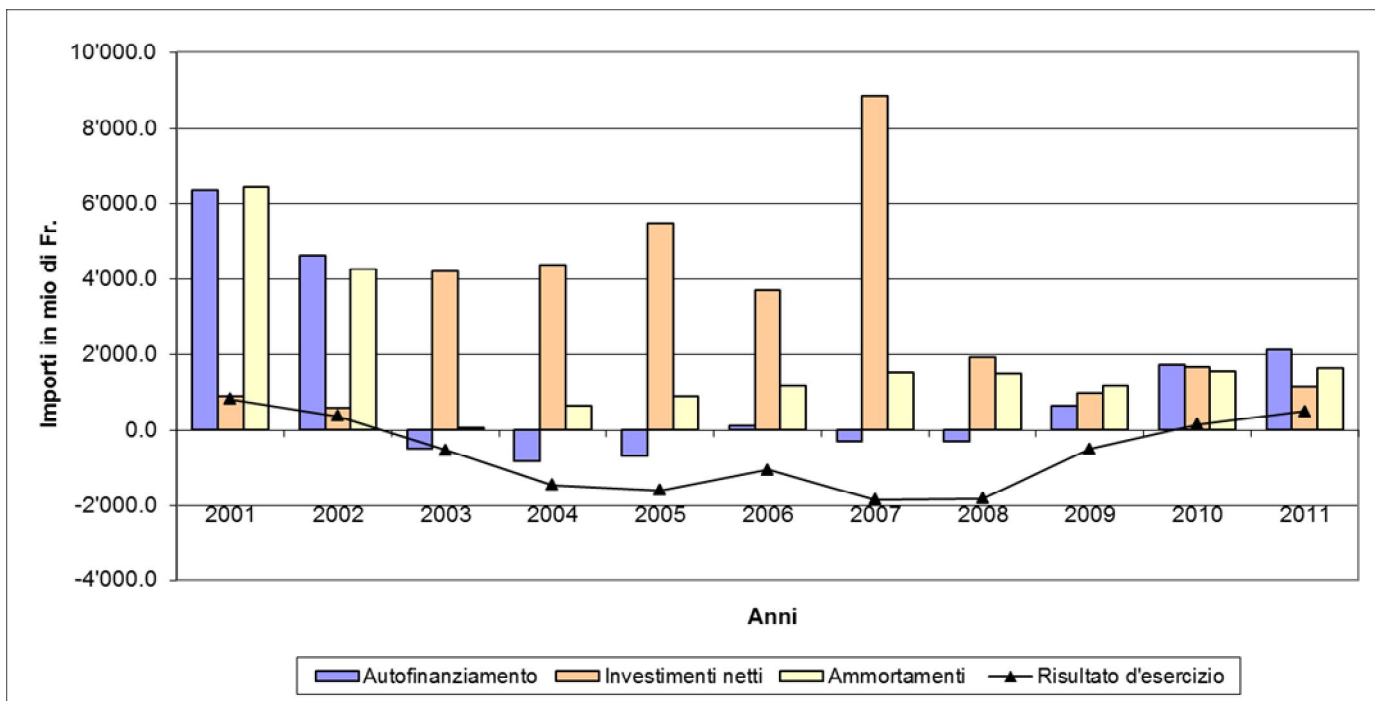
Valutazione:

inferiore al 10%	debole
10 – 20%	media
20 – 40%	buona
superiore al 40%	eccessiva

La quota di capitale proprio si situa nella fascia media. Ciò è molto importante per quanto

riguarda l'equilibrio finanziario strutturale del Comune.

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



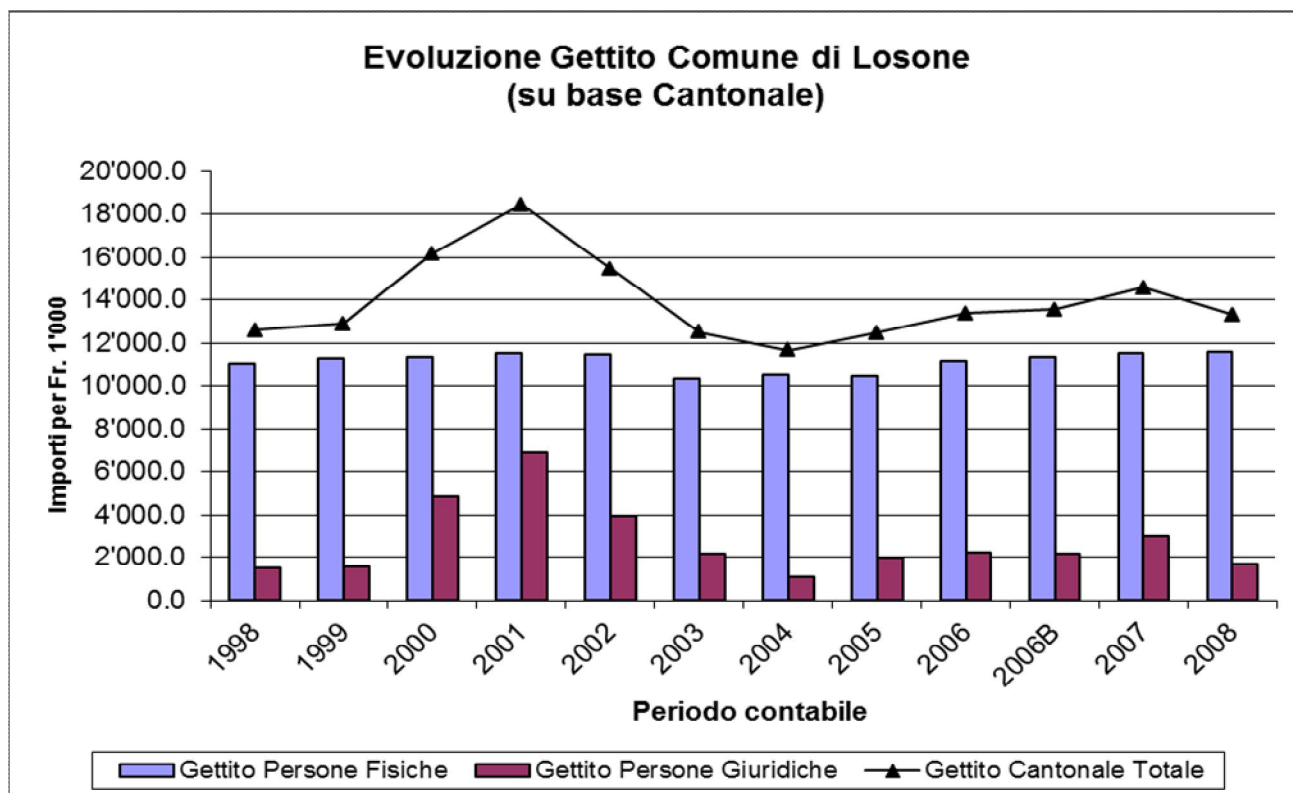
Come già si rilevava nel MM accompagnante i consuntivi 2010, si osserva come le cause principali del peggioramento delle finanze comunali sono da ricercare in due fattori principali che si sono verificati contemporaneamente: i grossi investimenti messi in opera a partire dal 2003 e conclusi nel 2007 (soprattutto la realizzazione della nuova SI, pianificata negli anni precedenti, e la risistemazione stradale nel comparto delle scuole) che hanno coinciso con la diminuzione di ricavi a seguito degli sgravi fiscali e della crisi economica. Ciò ha provocato un importante peggioramento del risultato d'esercizio.

Ad oggi la situazione sembra riequilibrarsi essersi riequilibrata, ma bisogna ancora una volta ricordare che ciò è costato grossi sacrifici a più livelli.

Qui di seguito viene proposta una tabella che raffigura l'evoluzione del gettito comunale delle persone fisiche e giuridiche gli ultimi 10 anni (1998 al 2008 – ultimo dato accertato).

Anno	Gettito Cantonale					
	PF	%	PG	%	Totale	%
1998	11'087.2	87.9	1'521.6	12.1	12'608.8	100.0
1999	11'296.7	87.6	1'604.7	12.4	12'901.4	100.0
2000	11'338.1	70.1	4'838.9	29.9	16'177.0	100.0
2001	11'517.8	62.5	6'915.2	37.5	18'433.0	100.0
2002	11'485.0	74.3	3'968.8	25.7	15'453.8	100.0
2003	10'346.9	82.8	2'154.4	17.2	12'501.3	100.0
2004	10'549.8	90.4	1'123.1	9.6	11'672.9	100.0
2005	10'488.6	84.0	1'992.3	16.0	12'480.9	100.0
2006	11'159.7	83.5	2'212.3	16.5	13'372.0	100.0
2006B	11'352.3	83.8	2'197.5	16.2	13'549.8	100.0

2007	11'547.1	79.2	3'023.7	20.8	14'570.8	100.0
2008	11'604.5	87.1	1'720.3	12.9	13'324.8	100.0



L'ultimo dato accertato è quello concernente il 2008. Per un'analisi circa la presunta evoluzione del gettito negli anni a seguire si rinvia alla tabella a pag. 34.

Conclusioni

Dopo gli anni caratterizzati da forti perdite d'esercizio e da un autofinanziamento negativo, l'esercizio 2009 registrava, nonostante la perdita di gestione corrente, un autofinanziamento positivo. Era un primo segnale di inversione di tendenza che si è confermato nel 2010, quando l'esercizio ha fatto segnare un lieve avanzo.

Il 2011 conferma questo trend e non può che fare piacere e si spera che ciò possa trovare conferma nei prossimi anni.

Naturalmente l'evoluzione dell'economia internazionale avrà un peso notevole e occorrerà sempre avere un occhio vigile sull'evoluzione delle spese e dei ricavi.

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 2011

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI		4'587'106
Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento		
Avanzo d'esercizio	491'596	
Ammortamenti amministrativi	1'633'709	
Autofinanziamento <i>(secondo la definizione art. 161 cpv 2 LOC)</i>		2'125'305
Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali		1'330'649
Diminuzione dei crediti	1'287'418	
Diminuzione transitori attivi	43'231	
Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi		147'998
Aumento debiti per gestioni speciali	91	
Aumento transitori passivi	147'907	
Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		983'154

IMPIEGO MEZZI LIQUIDI		4'282'785
Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali		119
Aumento dei beni patrimoniali	119	
Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale dei terzi		2'241'852
Diminuzione impegni correnti	164'188	
Diminuzione finanziamenti speciali	1'283	
Diminuzione debiti a breve termine	2'000'000	
Diminuzione degli accantonamenti	76'382	
Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti		2'040'813

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI		304'321
Mezzi liquidi iniziali (01.01)	1'493'959	
Mezzi liquidi finali (31.12)	1'798'280	

3. ESAME DEL CONSUNTIVO

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2011 si riferisce al confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove occorre, anche quelli riguardanti i consuntivi degli anni precedenti. È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e/o del Consiglio comunale.

3.1 Stipendi

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

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

Centro costo	Addebito 390.100	Accredito 490.100
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'930.35	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 19'269.65	
113 Corpo di polizia	Fr. 3'434.70	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 7'612.70	Fr. 18'583.60
210 Scuola elementare	Fr. 15'140.85	Fr. 11'866.80
300 Promozioni culturali	Fr. 26'221.55	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 82'005.80	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'930.35	Fr. 280'866.65
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'343.90	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 422.95	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 115'713.15	
740 Cimiteri	Fr. 14'760.20	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 10'530.90	
Totale addebiti / accrediti interni	Fr. 311'317.05	Fr. 311'317.05

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 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
020 Amministrazione generale	726'365.20	766'300.00	776'386.25	900'291.60	867'134.00	838'610.10	830'017.15
1 Segretario comunale							
1 segretario aggiunto							
1 contabile							
1 impiegata amministrativa							
2 impiegate amm. (80%)							
1 messo comunale							
1 apprendista							
021 Ufficio tecnico	480'576.65	479'800.00	467'869.90	585'262.10	592'209.25	600'183.20	517'156.05
1 Capotecnico							
2 tecnici							
1 impiegata amministrativa							
101 Altri servizi giuridici	179'857.65	181'400.00	195'841.15	202'610.80	167'642.80	308'714.50	278'499.25
1 impiegato amministrativo							
1 impiegata amm. (80%)							
113 Corpo di polizia	623'281.40	620'800.00	592'999.85	588'643.70	568'620.95	541'644.70	590'646.15
1 caposervizio							
5 agenti							
1 impiegata amm. (20%)							
200 Scuola dell'infanzia	503'609.65	464'650.00	494'501.00	448'703.15	377'659.15	324'865.00	277'680.90
1 responsabile refezione							
1 cuoco sost. resp. cucina							
3 aiuto cucina							
5 addetti alla refezione							
3 addette alla pulizia							
1 addetta alla lavanderia							
210 Scuola elementare	479'458.65	476'800.00	493'233.25	464'256.95	476'588.95	491'177.20	464'310.90
1 direttore							
1 custode							
1 bibliotecaria							
6 addette alle pulizie							
340 Sport	0.00	0.00	108'551.20	98'900.45	97'117.15	93'381.45	92'410.40
351 Centro giovanile							
1 animatrice al 50%	48'647.15	48'350.00	47'229.90	48'086.05	46'227.10	44'566.60	12'769.20
500 Previdenza sociale	151'234.20	149'170.00	147'400.90	138'199.90	150'973.85	0.00	0.00
1 caposervizio							
1 impiegata al 30%							
620 Squadra comunale	793'828.45	801'200.00	790'684.35	778'645.10	825'013.75	834'276.80	830'694.60
1 caposquadra							
6 operai qualificati							
2 operai							
Totale	3'986'859.00	3'988'470.00	4'114'697.75	4'253'599.80	4'169'186.95	4'077'419.55	3'894'184.60

- 020 Amministrazione

Un'impiegata amministrativa del Servizio finanze ha ridotto l'attività lavorativa del 20% a contare dal 01.01.2011.

Si segnala inoltre che alla fine del 2011 il messo comunale ha cessato la sua attività per raggiunti limiti di età e non sarà sostituito. Le attività del messo vengono ripartite tra i vari servizi dell'amministrazione (di fatto già così da ca. 2 anni a seguito dell'assenza per infortunio dell'interessato).

- 101 Altri servizi giuridici

La diminuzione dell'onere salariale rispetto al 2009 e 2010 è dovuto al fatto che una dipendente è impiegata nella misura del 20% per lavori amministrativi presso la Polizia comunale (cfr. maggior onere centro costo 113).

- 113 Corpo di polizia

Vedi sopra.

- 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 del servizio di refezione 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,
- 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.

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 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
200 Scuola dell'infanzia	820'425.25	794'100.00	793'170.90	782'460.70	767'517.55	670'172.85	638'425.20
7 insegnanti a tempo pieno							
210 Scuola elementare	2'364'745.85	2'444'400.00	2'331'005.35	2'377'632.45	2'318'539.15	2'235'257.95	2'187'075.75
9 insegnanti a tempo pieno							
12 insegnanti a tempo parziale							
8 insegnanti attività diverse							
Totale massa salariale lorda	3'185'171.10	3'238'500.00	3'124'176.25	3'160'093.15	3'086'056.70	2'905'430.80	2'825'500.95
./. sussidi docenti SI	313'756.00	298'000.00	306'282.00	336'773.00	349'738.00	238'936.00	199'677.00
./. sussidi docenti SE	768'149.00	812'000.00	749'862.00	899'077.00	980'138.00	650'964.00	578'005.00
./. rimborso stipendi docenti	37'482.85	37'600.00	66'209.70	96'824.75	54'704.25	57'202.80	56'599.60
Totale massa salariale netta	2'065'783.25	2'090'900.00	2'001'822.55	1'827'418.40	1'701'476.45	1'958'328.00	1'991'219.35

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

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2011 riconosciuto dallo Stato per le sezioni di scuola dell'infanzia e di scuola elementare è così stabilito:

- a) Sezione di scuola dell'infanzia con refezione: Fr. 90'150.--,
- b) Sezione di scuola dell'infanzia senza refezione: Fr. 81'120.--,
- c) Sezione di scuola elementare: Fr. 106'670.--.

Il numero di sezioni é calcolato in base alle sezioni dell'anno scolastico 2010/11 (nella misura di 2/3) e dell'anno scolastico 2011/12 (nella misura di 1/3); analogamente avviene per gli anni successivi.

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

L'Istituto scolastico comunale di Losone è composto da 7 sezioni di scuola dell'infanzia e da 15 sezioni di scuola elementare.

Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
Totale spese	18'988'700.19	19'603'590.00	19'760'921.59	19'179'548.69	20'387'563.39	18'902'023.90	17'596'753.15
Stipendi dipendenti in %	21.00	20.35	20.82	22.18	20.45	21.57	22.13
Stipendi docenti in %	10.88	10.67	10.13	9.53	8.35	10.36	11.32
Totale	31.87	31.01	30.95	31.71	28.80	31.93	33.45

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

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

Nel 2011 due dipendenti hanno beneficiato di una gratifica per anzianità di servizio.

Per i docenti il congedo per anzianità di servizio deve obbligatoriamente essere compensato in tempo libero durante il periodo scolastico. Le assenze dei docenti in congedo per anzianità di servizio vengono coperte da docenti supplenti, con i relativi oneri salariali supplementari.

3.2 Coperture assicurative

Il seguente specchio riporta l'evoluzione dei costi sostenuti nel 2011 rapportati al preventivo e ai costi consuntivi degli anni precedenti.

No. Conto	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	15'698.50	19'272.65	36'171.70	35'929.85	32'168.25	32'991.50
305.200 Assicurazione infortuni docenti	3'911.30	3'902.75	3'388.35	2'840.50	7'988.70	4'609.00
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	17'925.10	18'344.20	33'857.70	33'768.50	31'513.30	85'714.55
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	17'030.45	17'076.25	27'903.00	24'974.70	22'910.70	16'467.90
305.500 Assicurazione per indennità di supplenza	0.00	0.00	18'114.70	17'133.50	14'457.00	16'153.00
Totale	54'565.35	58'595.85	119'435.45	114'647.05	109'037.95	155'935.95

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

Centro di costo	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	115'666.00	118'434.30	20'984.35	30'661.00	19'720.90	47'750.16
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	30'920.90	16'656.75	60'955.00	22'892.00	54'416.00	23'207.30
436.021 Rimborso indennità di maternità	20'120.80	0.00	6'891.05	14'896.35	17'875.85	0.00
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	19'636.70	9'749.80	0.00	0.00	0.00	0.00
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	0.00	207.00	0.00	20'171.00	33'182.00	1'387.50
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	27'520.00	2'383.00	1'925.00	4'695.00	10'577.00	0.00
436.350 Rimborso indennità di supplenza	0.00	0.00	0.00	1'725.00	10'986.25	0.00
	213'864.40	147'430.85	90'755.40	95'040.35	146'758.00	72'344.96

3.3 Corsi professionali

Per i vari settori sono stati previsti ed effettuati corsi di formazione e aggiornamento per una spesa complessiva di Fr. 10'222.05 così ripartita (conto no. 309.100)

No.	Centro costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011
011	Potere Legislativo	0.00	1'000.00
020	Amministrazione	350.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	297.20	1'000.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	0.00	500.00
103	Tutore comunale	1'200.00	2'000.00
113	Polizia	6'858.85	7'000.00
200	Scuola dell'infanzia	440.00	400.00
210	Scuola elementare	596.00	1'000.00
351	Centro giovanile	480.00	500.00
460	Servizio medico	0.00	0.00
620	Rete stradale comunale	0.00	1'500.00
	Totale	10'222.05	20'900.00

3.4 Sistema informatico

L'esperienza con l'assuntore del "Servizio Outsourcing" del settore informatico del Comune, in funzione dal 2003 e il cui principio è stato votato dal Consiglio comunale nella seduta dell'8 ottobre 2001 (cfr. M.M. no. 052 del 21.08.2001), è oltremodo positiva; il supporto tecnico e la consulenza sono sempre stati puntuali e i problemi sono sempre stati risolti nei tempi concordati.

In considerazione della votazione sullo studio di aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole, a fine 2010 il Municipio aveva ritenuto di mantenere momentaneamente invariato il sistema di gestione del settore informatico del Comune, rinnovando il contratto in vigore fino al 31.01.2012 come segue:

Categoria	Contenuti	Fr.
Fornitura nuovi componenti Hardware	Diversi	10'000.--
Software	Licenza site per sito internet Nuove licenze Oracle Licenze per nuovi moduli Gecoti	15'000.--

	Nuove licenze Office Altre licenze	
Gestione sito internet (Provider)	Web Hosting (compresi costi Swisscom noleggio linea) Gestione e-mail firewall content filter, ecc.	14'590.--
Contratti manutenzione applicazioni	Manutenzione applicazioni, compreso aggiornamenti software, ecc.	32'635.--
Servizio tecnico	Supporto tecnico per eliminazione guasti	27'975.--
Totale IVA compresa		100'200.--

La tabella che segue raffronta i costi del servizio con quelli degli anni precedenti (conto no. 316.500).

No.	Centro costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
020	Amministrazione	38'965.50	25'800.00	45'774.90	34'497.30	32'422.80	33'184.30	44'880.10
021	Ufficio tecnico	19'621.30	21'200.00	25'113.40	25'113.45	27'958.30	27'328.20	31'052.35
101	Altri servizi giuridici	5'564.25	6'100.00	7'175.20	7'175.20	7'623.80	15'616.10	21'932.60
102	Commissione tutoria regionale	3'982.65	6'100.00	7'175.20	7'175.20	7'623.75	7'808.05	9'119.75
103	Tutore comunale	3'982.65	6'100.00	7'175.20	7'175.20	3'811.85	3'904.05	2'713.30
113	Polizia	8'324.80	12'150.00	14'350.60	14'350.60	15'247.40	15'616.10	18'239.50
200	Scuola dell'infanzia	1'991.35	3'000.00	3'587.60	3'587.60	3'811.90	3'904.05	6'406.45
210	Scuola elementare	7'963.95	12'150.00	14'350.80	14'350.75	15'247.40	15'616.10	21'932.55
351	Centro giovanile	995.70	1'500.00	1'793.80	1'793.80	1'906.00	1'952.00	0.00
500	Previdenza sociale	3'982.65	6'100.00	7'175.20	7'175.20	7'623.70	0.00	0.00
	Totale	95'374.80	100'200.00	133'671.90	122'394.30	123'276.90	124'928.95	156'276.60

3.5 Fotocopie

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

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

Il maggior costo per il 2011 rispetto al preventivo è dovuto:

- a un maggior numero di fotocopie effettuate presso la Scuola elementare (conto no. 210.310.140, + Fr. 1'729.00), che si attesta però nelle stesse entità del 2010,
- alla sostituzione di una piccola fotocopiatrice in dotazione all'Ufficio controllo abitanti (conto no. 101.310.140),
- all'implementazione di una piccola fotocopiatrice-stampante presso l'Ufficio opere sociali (conto no. 500.310.140).

No.	Centro costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
020	Amministrazione	6'997.20	7'400.00	7'132.45	15'619.40	22'831.45	23'358.90	23'758.00
021	Ufficio tecnico	2'930.40	3'000.00	2'696.10	4'427.65	8'977.65	8'858.30	9'378.25
090	Compiti non ripartibili	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	Altri servizi giuridici	733.35	250.00	0.00	296.95	1'187.80	1'187.80	1'345.55
102	CTR	211.60	200.00	171.05	164.45	180.65	161.85	135.30
103	Tutore Comunale	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113	Polizia	2'319.35	2'400.00	2'262.85	2'869.90	5'796.75	5'951.20	5'629.60
200	Scuola dell'infanzia	1'747.85	1'500.00	1'604.75	972.40	465.15	390.60	376.35
210	Scuola elementare	7'729.50	6'000.00	7'900.00	12'807.75	14'970.35	14'086.00	12'852.15
500	Previdenza	733.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totale	23'402.60	20'850.00	21'767.20	37'158.50	54'409.80	53'994.65	53'475.20

3.6 Spese diverse

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

Centro di costo	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
310.100 Materiale di cancelleria	9'839.15	10'549.00	10'348.65	26'368.25	15'710.75	16'267.30
310.110 Materiale di consumo EDV	6'401.05	3'930.00	5'358.20	6'905.85	6'180.20	7'503.35
310.120 Stampati	41'684.75	45'706.95	47'865.15	43'077.45	43'085.50	32'828.10
312.300 Consumo combustibile	84'431.90	82'403.05	54'582.70	138'893.50	61'435.55	96'981.90
313.200 Acquisto derrate alimentari	114'092.80	121'098.55	94'027.10	98'455.70	81'891.25	63'104.90
313.300 Acquisto materiale pulizia	36'844.50	39'205.62	35'673.19	46'158.20	43'923.95	36'250.00
315.300 Manutenzione attrezzature	21'286.70	26'139.20	27'509.85	43'889.55	40'015.45	37'792.75
315.500 Manutenzione veicoli	53'259.45	44'191.50	50'055.60	41'073.55	51'619.80	51'674.70
318.010 Spese postali	61'686.75	49'680.67	54'163.80	67'117.75	67'831.80	59'138.25
318.060 Spese esecutive	23'398.50	25'805.65	39'693.50	11'659.55	24'689.45	39'674.90

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

- 312.300 *Consumo combustibile*: la variazione del costo del petrolio determina il costo del gasolio da riscaldamento. Nel 2008 questo costo ammontava a Fr. 1.24/litro, nel 2009 a Fr. 0.51/litro, e nel 2010 ad un costo di Fr. 0.85/litro. Le forniture 2011 sono state effettuate ad un costo di Fr. 0.825/litro, con un risparmio rispetto al preventivo di Fr. 17'868.00.

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 2011 e del consuntivo 2010.

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

0 Amministrazione

L'onere netto di categoria (Fr. 1'558'527.94) è inferiore di Fr. 252'712.06 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 85'739.86 e alle entrate un incremento di Fr. 166'972.20.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

La maggior spesa registrata rispetto al preventivo (+ Fr. 7'463.00) è dovuta principalmente ai costi di spedizione del materiale per la votazione consultiva sul progetto di aggregazione dei Comuni del Circolo delle Isole (le spese postali di questa spedizione sono ammontate a Fr. 8'150.00).

Capitolo "012 Potere esecutivo"

La spesa non preventivata di complessivi Fr. 2'138.40 al conto no. 318.10 *Consulenza di terzi* è dovuta:

- a una valutazione esterna sul progetto di Piano di agglomerato del Locarnese,
- a uno studio esterno sulla fattibilità di installare sul tetto della Scuola dell'infanzia in Via Saleggi un impianto fotovoltaico.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 170'686.87.

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

- conto no. 316.510 *Licenze e aggiornamenti "Software"* (+ Fr. 4'560.00): su richiesta del servizio finanze, è stata acquistata la licenza per l'emissione delle fatture in formato elettronico "E-Fattura". Questo sistema permette al contribuente di effettuare i pagamenti in maniera più rapida e nello stesso tempo partecipare al progetto di salvaguardia dell'ambiente. Questo servizio innovativo è stato messo a disposizione dei contribuenti dalla fine del mese di agosto, e per ora il riscontro si può considerare soddisfacente. A corto-medio termine si prevede un risparmio di costi per la stampa e la spedizione delle varie bollette.

Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 55'584.09.

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

- conto 318.100 *Consulenza di terzi* (+ Fr. 6'232.00): per l'esame di alcune domande di costruzione complesse si è fatto capo alla consulenza esterna del pianificatore del Comune di Losone;
- conto no. 431.300 *Tasse approvazione progetti*: le tasse sono in linea con il preventivo ma dimezzate rispetto al 2010. Non è mai facile sapere in precedenza l'evoluzione del numero e

l'importanza delle notifiche e delle domande di costruzione;

- conto no. 437.410 *Sanzione pecuniaria* (+ Fr. 46'000.00): in un caso particolare il Comune ha commisurato una sanzione pecuniaria di Fr. 40'000.00 per un abuso edilizio.

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 25'261.65.

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

- conto no. 315.400 *Manutenzione orologi dei campanili* (+ Fr. 950.65): un fulmine ha colpito la torre campanaria della chiesa di San Lorenzo, mettendo fuori uso sia l'impianto delle campane sia l'impianto dell'orologio. La riparazione di quest'ultimo ha comportato una partecipazione a carico del Comune di Fr. 1'620.00.

1 Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 1'100'903.69) risulta inferiore di Fr. 111'586.31 a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 69'047.65 e alle entrate un incremento di Fr. 42'538.66.

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. 14'475.95 (+ Fr. 1'475.95 rispetto al preventivo), importo costituito da una partecipazione comunale alle spese di aggiornamento del catasto e delle mutazioni concernenti il Comune stesso.

Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 7'770.30.

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

- conto no. 310.100 *Materiale di cancelleria* (+ Fr. 1'060.30): oltre al materiale ordinario sono state acquistate delle nuove mappe speciali per gli incarti del servizio controllo abitanti e imprese (Fr. 712.80);
- conto no. 318.810 *Spese per tutele e curatele* (+ Fr. 6'825.85). Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele e del relativo Regolamento di applicazione, le spese della misura di tutela, quando anticipate dalla Commissione tutoria e non recuperate dal pupillo o da chi è tenuto al suo sostentamento, sono a carico del Comune di domicilio della persona interessata. Nella fattispecie, il Comune di Losone ha dovuto assumersi le spese di alcuni pupilli privi di mezzi propri;
- conto no. 431.100 *Tasse di naturalizzazione* (+ Fr. 9'300.00): nel 2011 sono state trattate 18 pratiche di naturalizzazione, e più precisamente:
 - 10 procedure ordinarie con esame (Fr. 1'000.00 cadauna),
 - 6 procedure ordinarie senza esame (Fr. 800.00 cadauna),
 - 2 procedure agevolate (Fr. 250.00 cadauna).

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% e gestisce i seguenti casi:

Comune	Curatele	Curatele educative	Tutele	Rappresentanze	Misure aperte	Misure chiuse	Totale
Losone	9	5	9	1	24	20	44
Ascona	4	5	5	1	15	16	31
Brissago	1		2		3	8	11
Cavigliano					0		0
Gresso					0		0
Centovalli	2		1		3	3	6
Isorno					0		0
Mosogno	1				1		1
Onsernone					0		0
Ronco s. Ascona	1				1		1
Tegna		1	2		3	2	5
Vergeletto					0		0
Verscio	1	1	2		4	1	5
	19	12	21	2	54	50	104

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.

In base agli accordi stabiliti verso la fine del 2010, a partire dal 2011 i costi dell'Ufficio del tutore vengono ripartiti nella misura del 150% tra i Comuni più popolosi del comprensorio.

L'onere netto a carico del Comune di Losone risulta quindi inferiore di ca. Fr. 40'000.00 rispetto al 2010.

Capitolo "113 Corpo di polizia"

Questo capitolo, rispetto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 17'662.91 le cui variazioni più significative concernono:

- conto no. 315.310 *Manutenzione apparecchi* (+ Fr. 2'516.65): è stata riparata una radio ricetrasmittente portatile e sostituiti 6 accumulatori non più funzionanti (Fr. 1'664.30); inoltre sono stati acquistati degli apparecchi per il controllo del tasso alcolico dei conducenti (Fr. 1'008.15);
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 3'840.25): sono stati effettuati alcuni importanti lavori di manutenzione ai veicoli della polizia. Un veicolo è stato sostituito a fine anno 2011.

Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Questo capitolo, per rapporto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 36'015.00.

- conto no. 352.190 *Rimborso spese corpo pompieri di montagna*: L'aggregazione dei Corpi pompieri di montagna dei Comuni di Ascona, Brissago, Losone e Ronco s/Ascona, con la costituzione del Corpo pompieri di montagna Pizzo Leone, è stata ratificata dalla competente Autorità cantonale a valere dal 1.01.2009. L'importo a consuntivo rappresenta la partecipazione stimata secondo le informazioni ricevute dal Comune sede (Ascona).

2. Educazione

L'onere netto di categoria (Fr. 3'663'580.90) risulta inferiore di Fr. 123'939.10 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione delle spese di Fr. 47'897.75 e un incremento dei ricavi di Fr. 76'041.35.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 30'541.55, mentre le variazioni più significative sono state:

- conto no. 311.320 *Acquisto giochi* (+ Fr. 1'771.70): è stato acquistato un gioco per il giardino esterno alla SI, in sostituzione delle tende degli indiani e di un altro gioco divenuti nel frattempo inutilizzabili;
- conto. no. 313.200 *Acquisto derrate alimentari* (+ Fr. 12'414.00): l'aumento rispetto al preventivo viene giustificato con corrispettivo aumento dei ricavi dei conti 432.110 e 432.120.

Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere minore di Fr. 73'937.60 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 14'982.10): si sono resi necessari alcuni lavori imprevisti:
 - Fr. 7'500.60 per dei lavori di risanamento causa un'infiltrazione d'acqua nelle palestre SE,
 - Fr. 3'975.50 per la revisione della ventilazione delle palestre SE,
 - Fr. 4'773.60 per la sostituzione di un pacco di lamelle danneggiate da un atto di vandalismo. Questa spesa è stata rifatturata ai genitori dell'autore del danno, minorenni (conto no. 436.063);
- conto no. 314.240 *Manutenzione parchi e giardini* (+ Fr. 1'666.60): sono state acquistate piante ed arbusti (Fr. 2'322.00) che fanno da separazione tra la SI e la SE in sostituzione di quelle rovinate. La posa è stata eseguita dalla Squadra comunale;
- conto no. 315.160 *Manutenzione mobilio scuole* (+ Fr. 3'617.65): è stata effettuata dal custode e da un operaio della Squadra comunale la posa di nuovi ganci per le cartelle e guide su circa 300 banchi di scuola, per un costo di Fr. 3'324.25;
- conto no. 315.170 *Manutenzione attrezzature scolastiche* (+ Fr. 738.00): 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. 315.320 *Manutenzione macchine per la pulizia* (+ Fr. 1'719.95): a causa di un danneggiamento alla macchina per la pulizia dei piazzali Kärker, si è resa necessaria una revisione completa, per un costo totale di Fr. 1'738.25;
- conto no. 317.200 *Manifestazioni scolastiche* (+ Fr. 1'341.00): a questo conto è stato addebitato il costo di Fr. 8'000.-- per il progetto Open Sunday organizzato in collaborazione con la Fondazione idée: sport, un progetto che permette ai bambini dai 6 agli 11 anni di trascorrere le domeniche pomeriggio presso le palestre del Centro scolastico comunale. La partecipazione è positiva: finora hanno partecipato una media di 30 bambini;
- conto no. 317.230 *Attività sportive scolastiche* (+ Fr. 1'174.05): per le classi di 4.a e di 5.a elementare sono state introdotte varie lezioni di nuoto presso il Centro Balneare di Locarno.

3 Cultura e tempo libero

L'onere netto di categoria (Fr. 522'349.70) risulta inferiore di Fr. 18'660.30 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 14'297.60 e un aumento dei ricavi di Fr. 4'362.70.

Capitolo “300 Promozioni culturali”

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 10'213.75. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 310.120 *Stampati*: la spesa si riferisce alla stampa dei volantini-invito dei concerti organizzati dal Comune nel corso del 2011. Nel costo complessivo sono comprese anche le spese di spedizione di Fr. 2'295.45;
- conto no. 318.390 *Spese per posa bandiere* (+ Fr. 1'582.10): la spesa è riferita alla posa e smontaggio delle bandiere del festival del film sui candelabri a Losone;
- conto no. 365.391 *Contributo Frama Film International – Documentario “Hannes Schmidhauser”* (+ Fr. 10'000.00): la Frama Film International sta realizzando un film-documentario dedicato alla figura di Hannes Schmidhauser, un ticinese nato e cresciuto a Losone che è diventato il beniamino di alcune generazioni di svizzeri tedeschi con una lunga serie di eroi popolari e storici della Svizzera, nell'ambito cinematografico, teatrale e televisivo. Oltre San Gottardo, Hannes Schmidhauser è ritenuto svizzero tedesco, mentre in realtà ha dovuto imparare il buon tedesco a Zurigo durante gli studi d'arte drammatica, con l'aiuto finanziario dei Club di calcio per i quali giocava (FC Locarno, FC Grasshopper). Il Municipio ritiene che questo film-documentario, che sarà distribuito e diffuso nelle sale cinematografiche di tutta la Svizzera, sugli aerei della Swiss e probabilmente presentato anche al Festival del film di Locarno 2012, contribuirà a avvalorare il nome e l'immagine del Comune di Losone.

Capitolo “330 Parchi pubblici e sentieri”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 13'591.30. La variazione più significativa è riferita al conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 2'131.30) per un intervento imprevisto al trattorino tagliaerba Iseki.

Capitolo “340 Sport”

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 4'240.85. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 1'796.70): la tenda da sole della buvette al campo sportivo è stata strappata da una raffica di vento improvvisa, e data la vetustà della stessa (15 anni) è stata sostituita, per un costo totale di Fr. 2'770.20;
- conto no. 314.260 *Manutenzione campi sportivi + taglio manto erboso* (+ Fr. 13'380.55): il concorso per le opere da giardiniere si è concluso con la delibera alla ditta miglior offerente per un importo di Fr. 81'440.65 (al momento dell'allestimento del preventivo non eravamo a conoscenza di tale importo). Inoltre sono stati necessari dei lavori di sostituzione di parti dell'irrigazione e l'intervento per guasti all'impianto elettrico;
- conto no. 365.370 *Contributi straordinari a società sportive* (+ Fr. 2'000.00): è stato versato un contributo allo Sci Club Losone per l'acquisto di un furgone;
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 5'950.00): i contributi registrati in questo conto sono i seguenti:
 - Fr. 450.-- Circolo ippico - contributo per i concorsi di salto,
 - Fr. 500.-- Società bocciolina Aurora – “Grand premio Aurora femminile”,
 - Fr. 500.-- Torneo di calcio scolari del Locarnese,
 - Fr. 1'000.-- Losone Sportiva - Torneo Goss-Cup 2011,
 - Fr. 2'500.-- Impiego di pompieri per la gestione del traffico e dei posteggi durante il torneo internazionale di golf organizzato dalla Deutsche Bank,
 - Fr. 500.-- Nuoto sport Locarno – Campionati svizzeri giovanili,
 - Fr. 500.-- World High Diving Federation, gara di tuffi campionato europeo.

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.

SOCIETA'	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
LOSONE SPORTIVA		
Palestre	Fr. 328.00	Fr. 333.00
Prefabbricato	Fr. 1'942.00	Fr. 1'930.00
Campo sportivo	Fr. 137'058.00	Fr. 158'667.00
	Fr. 139'328.00	Fr. 160'930.00
SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA		
Palestre	Fr. 10'000.00	Fr. 10'171.00
SCI CLUB LOSONE		
Palestre	Fr. 2'223.00	Fr. 2'261.00
Prefabbricato	Fr. 777.00	Fr. 643.00
	Fr. 3'000.00	Fr. 2'904.00
UNIHOCCY LOSONE		
Palestre	Fr. 889.00	Fr. 904.00
SOCIETA' FILARMONICA LOSONE		
Prefabbricato	Fr. 3'883.00	Fr. 3'859.00
CORALE "I VOS DA MONDRIG"		
Prefabbricato	Fr. 777.00	Fr. 643.00
COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"		
Prefabbricato	Fr. 777.00	Fr. 643.00
PRO LOSONE		
Prefabbricato	Fr. 777.00	Fr. 643.00
GRUPPO MINICENTRO		
Prefabbricato	Fr. 1'942.00	Fr. 1'930.00
ASSOCIAZIONE "LA PIAZZA"		
Prefabbricato	Fr. 0.00	Fr. 643.00
PRO SENECTUTE		
Palestre	Fr. 445.00	Fr. 452.00
KOLLER PILAR		
Prefabbricato	Fr. 777.00	Fr. 643.00

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 "351 Centro giovanile"

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo (- Fr. 8'162.40).

Alle entrate è registrato l'acconto del sussidio cantonale 2011 di Fr. 14'000.--, e il conguaglio per l'anno 2010 di Fr. 3'508.-- (conto no. 461.300).

Il 2011, quinto anno di attività del centro giovanile di Losone, ha rappresentato ancora una il consolidamento e il rafforzamento dell'andamento generale del centro e della sua struttura. I ragazzi continuano a frequentare il centro con entusiasmo.

In linea con gli anni precedenti, la partecipazione si attesta nella media (attorno alle 3200 unità).

Il centro è caratterizzato essenzialmente da una partecipazione pomeridiana di giovani losonesi che frequentano le Scuole Medie e si ritrovano al centro giovanile per giocare. Nuovi giovani hanno cominciato a frequentare il centro, subentrando così ai primi frequentatori che gradualmente hanno smesso di visitarlo.

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

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

I 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. 240'932.70) risulta inferiore di Fr. 7'987.30 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 10'431.60 e una diminuzione dei ricavi di Fr. 2'444.30.

5 Previdenza sociale

L'onere netto di categoria (Fr. 3'497'726.17) è inferiore di Fr. 303'153.83 per rapporto a quello preventivato, con una minor spesa di Fr. 294'764.83 e un maggior ricavo di Fr. 8'389.00.

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

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	66.29%	64.70%
- 361.430 Contributi PC	33.71%	35.30%

Il saldo di gestione corrente corrisponde al conguaglio dei contributi 2010 e dagli acconti versati nel corso del 2011, calcolati in base alle % del conguaglio 2010 (ricevuto nel mese di novembre 2011).

Centro di costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	consuntivo 2006
361.400 Contributi AVS	0.00	175'100.00	0.00	0.00	210'397.50	185'643.25	146'720.60
361.410 Contributi AI	0.00	175'100.00	0.00	0.00	258'513.35	228'047.80	195'721.15
361.420 Contriuti AM	780'681.40	350'200.00	996'811.70	756'790.30	61'680.50	282'223.15	327'627.65
361.430 Contributi prestazioni complementari	396'994.60	466'900.00	543'855.50	427'730.40	851'368.65	531'718.65	391'711.65
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'231.00
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	0.00	18'150.00	33'240.00	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	44'402.00	43'000.00	40'324.00	41'058.00	43'203.00	71'557.00	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	44'400.00	43'000.00	40'000.00	36'500.00	33'682.85	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'307'380.61	1'600'000.00	1'588'159.50	1'256'003.65	1'441'031.75	1'228'556.45	1'263'398.10
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	206'515.98	185'000.00	194'664.21	178'765.19	145'015.83	138'166.04	116'487.41
366.030 Aiuto complementare comunale	189'103.85	180'000.00	180'928.45	202'052.30	247'982.95	235'802.25	220'171.60
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	4'186.00	25'000.00	25'218.00	25'382.00	20'376.00	46'645.30	58'308.00
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	252'034.81	295'000.00	296'492.70	268'528.40	259'118.50	132'393.65	158'897.00
365.561 Contributi per servizio di appoggio	102'351.37	122'000.00	115'216.75	100'805.15	103'104.95	77'969.15	68'451.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'500.00	10'500.00	10'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.00	1'000.00	0.00	344.00	316.00	594.00	6'701.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	25'403.90	25'000.00	21'787.25	22'454.00	22'028.70	26'168.90	40'359.10
Totale	3'363'954.52	3'696'800.00	4'053'958.06	3'316'413.39	3'715'970.53	3'218'725.59	3'037'785.26

Nel 2011 le prestazioni comunali di aiuto sociale hanno coinvolto il seguente numero di beneficiari:

- 366.030 Aiuto complementare comunale (media)	219 beneficiari
- 366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	3 beneficiari
- 366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0 beneficiario
- 366.110 Sussidi per cure ortodontiche	23 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 2011 il Municipio ha versato le seguenti partecipazioni ai costi d'esercizio di attività di sostegno alle famiglie, i quali sono andati in diminuzione dell'importo dovuto al Cantone (conto no. 361.250) che è calcolato con una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale:

Attività secondo art. 7 lett. a) Lfam

- Associazione Coccole, Nido d'infanzia Yoghi Losone

Fr. 30'000.--

Attività secondo art. 7 lett. a) Lfam

- Nido d'infanzia della città di Locarno

Fr. 1'400.--

Attività secondo art. 7 lett. b) Lfam
- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri

Fr. 9'000.--

Attività secondo art. 9 Lfam
AGISL Ludoteca "Il Bosco" Losone

Fr. 4'000.--

Il costo complessivo per il 2011 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 88'802.--.

Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
Totale spese	18'988'700.19	19'603'590.00	19'760'921.59	19'179'548.69	20'387'563.39	18'902'023.90	17'596'753.15
361.400 Contributi AVS	0.00	0.89	0.00	0.00	1.03	0.98	0.83
361.410 Contributi AI	0.00	0.89	0.00	0.00	1.27	1.21	1.11
361.420 Contributi CM	4.11	1.79	5.04	3.95	0.30	1.49	1.86
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.09	2.38	2.75	2.23	4.18	2.81	2.23
361.210 Contributo collocamento minorenni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25
361.220 Contributo collocamento minorenni in istituti AI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.09	0.18	0.00
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.23	0.22	0.20	0.21	0.21	0.38	0.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.23	0.23	0.20	0.19	0.17	0.00	0.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	6.89	8.16	8.04	6.55	7.07	6.50	7.18
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.09	0.94	0.99	0.93	0.71	0.73	0.66
366.030 Aiuto complementare comunale	1.00	0.92	0.92	1.05	1.22	1.25	1.25
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.02	0.13	0.13	0.13	0.10	0.25	0.33
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.33	1.50	1.50	1.40	1.27	0.70	0.90
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.54	0.62	0.58	0.53	0.51	0.41	0.39
365-586 Contributo sostegno progetto MIDATA	0.06	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.13	0.13	0.11	0.12	0.11	0.14	0.23
% Totale contributi	17.72	18.86	20.52	17.29	18.23	17.03	17.26

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

A partire da inizio 2011 il Municipio ha aderito all'iniziativa di Pro Juventute *Lettere ai genitori di Pro* che consiste nell'invio da parte di Pro Juventute di fascicoli che accompagnano e sostengono i genitori nel primo anno di vita dei loro figli primogeniti. Tra gli altri temi trattati rientrano informazioni di base sulla cura, l'alimentazione, lo sviluppo e l'educazione dei piccoli come pure il ruolo di madre e di padre, l'organizzazione della vita quotidiana e l'accudimento del bambino complementare alla famiglia.

Le *Lettere ai genitori* vengono inviate a scadenza mensile, per un costo a carico del Comune di Fr. 52.-- per neonato. Il Municipio ritiene che con questa iniziativa viene fornito un contributo valido ai genitori.

Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 253'495.79.

Le spese esposte al conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case per anziani riconosciute* (+ Fr. 39'123.60), dovuta ad un errore d'immissione dei dati in sede di preventivo 2011 e al conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (- Fr. 292'619.39) 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. 63'613.82.

- conto no. 365.560 *Contributo per il Servizio di assistenza e cura domicilio* (- Fr. 42'965.19): sono stati registrati i quattro acconti trimestrali per il 2011 e il conguaglio per l'anno 2010;

- conto no. 365.561 *Contributo per servizi d'appoggio* (- Fr. 19'648.63): anche per questo conto valgono le considerazioni fatte sopra;
- conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio*: nessun anziano ha fatto capo a questa sovvenzione.

Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 4'023.83.

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 21'515.98): rispetto a quanto previsto si è verificato un aumento dei casi di richiesta d'assistenza. Infatti nel 2009 i casi ammontavano a 45 persone, nel 2010 i casi erano 54, mentre al 30.09.2011 i casi ammontavano a 60 persone;
- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (+ Fr. 9'103.85);
- conto no. 366.040 *Aiuto soggettivo all'alloggio* (- Fr. 20'814.--)
Nella seduta del 25 ottobre 2010 il Consiglio comunale, a maggioranza, ha risolto di abrogare il Regolamento in questione. Per i casi aperti al momento della crescita in giudicato della decisione del Consiglio Comunale, l'abrogazione ha avuto effetto al 30 giugno 2011.

Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per il Comune di Losone il contributo ammonta a Fr. 10'500.-- annui per il biennio 2010-2011, calcolato su un importo complessivo annuo di Fr. 80'000.-- suddiviso in base a una specifica chiave di riparto.

Come indicato nel M.M. no. 123 sui conti preventivi 2012, da 2 anni MIDADA è una realtà nel Locarnese e grazie al sostegno delle Autorità cantonali, dei Comuni della regione e di varie entità private, è stato possibile creare un vero centro di competenze per le problematiche d'inserimento socio-professionale di giovani adulti. Dal mese di aprile 2010 molti giovani hanno potuto usufruire dell'aiuto di MIDADA e hanno cominciato un percorso di reinserimento.

Per l'autunno 2011 è attesa la conferma dell'aiuto finanziario del Cantone che dovrebbe garantire a MIDADA un sostegno ricorrente che permetterà di perennizzare il proprio intervento nel Locarnese, con una copertura dell'80% ca. dei costi. La Fondazione Il Gabbiano, partendo proprio dall'esperienza del Locarnese, sarà attiva con altri progetti simili anche nel Bellinzonese e nel Mendrisioto.

La Fondazione il Gabbiano ha quindi chiesto ai Comuni CISL il sostegno finanziario per il progetto MIDADA anche per i prossimi 2 anni.

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

Capitolo "590 Aiuto umanitario in patria"

Conto no. 365.590 *Soccorso operaio svizzero – SOS Ticino*: è stato versato un contributo di Fr. 500.00 al Centro di competenza per la migrazione, antenna regionale del locarnese, gestito da SOS Ticino su mandato del Delegato all'integrazione degli stranieri e alla lotta contro il razzismo.

6 Traffico

L'onere netto di categoria (Fr. 1'368'043.30) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 128'406.70, con una minor spesa di Fr. 68'831.70 e un maggior ricavo di Fr. 59'575.00.

Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 79'573.95. Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 314.140 *Manutenzione segnaletica orizzontale* (+ Fr. 7'873.55): il sorpasso è dovuto ad alcuni lavori non programmati e più precisamente: il rifacimento delle strisce pedonali in Via Mezzana (le stesse non verranno più rifatte per i prossimi 2 – 3 anni), in Via in Porta e in Via dei Pioppi di fronte allo stabile AGIE;
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 15'028.15): oltre alle manutenzioni ordinarie è stato effettuato, dopo 2000 ore di lavoro, il servizio della macchina per la pulizia delle strade per un costo di Fr. 4'538.65, come pure il servizio, dopo 1000 ore di lavoro, del veicolo multifunzionale Multicar Fumo per un costo di Fr. 4'914.35. Inoltre a fine anno è stata eseguita la revisione del trattore per lo sgombero neve per un costo di Fr. 3'542.45;
- conto no. 315.630 *Manutenzione parchimetro* (+ Fr. 586.20): a seguito della decisione del Consiglio Comunale di aumentare l'introito dei parchimetri, si è reso necessario l'intervento al parchimetro per la modifica della tariffa oraria, per costo di Fr. 1'466.10.

Per quanto concerne i costi per l'illuminazione pubblica si osserva quanto segue:
L'infrastruttura dell'illuminazione pubblica a Losone è gestita e finanziata dalla Società Elettrica Sopracenerina SA. Il Comune è chiamato a pagare, oltre al consumo, anche un costo annuo legato all'infrastruttura.

A partire da questo consuntivo, il conto no. 312.250 *Consumo energia elettrica - Illuminazione strade*, viene suddiviso in 3 conti distinti.

Il costo viene ripartito come segue:

- con no. 312.250 *Consumo energia elettrica – Illuminazione pubblica*, Fr. 62'970.65 per il solo consumo di energia elettrica necessaria per l'illuminazione pubblica,
- con no. 316.620 *Noleggio impianti – Illuminazione pubblica*, Fr. 115'031.15 per i costi di ammortamento e interessi,
- con no. 318.620 *Manutenzione impianti – Illuminazione pubblica*, Fr. 32'708.70 per i costi ricorrenti di gestione e manutenzione dell'infrastruttura, che è composta da:
 - ca. 900 punti luce (candelabri con armature, lampade tradizionali, ecc.),
 - camere e armadi di distribuzione,
 - rete cavi,
 - gestione banca dati di ogni elemento dell'infrastruttura.

Con questi elementi risulta quindi che il costo pro capite per l'illuminazione pubblica a Losone (6400 abitanti) riferito al solo consumo di energia elettrica è quantificato in Fr. 9.84.

Il costo complesso per il 2011 (Fr. 210'710.50) è superiore di Fr. 17'775.65 rispetto al 2010 e di Fr. 20'710.50 rispetto al preventivo 2011 ed è dovuto a un maggior onere per la gestione dell'infrastruttura.

Capitolo “650 Traffico regionale”

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 48'856.50.

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 2011 è stata confermata l'aliquota di partecipazione del 25%, comportando una maggior uscita del conto no. 361.910 *Finanziamento dei trasporti pubblici* rispetto al preventivo di Fr. 1'390.00.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia* la partecipazione finanziaria pro-capite è passata da Fr. 1.025 (2007) a Fr. 0.529 (2008) e a Fr. 0.45 (2009). Nel 2010 la partecipazione ammonta a Fr. 0.635 pro-capite. L'importo di Fr. 4'200.00 è stato stimato in quanto al momento della chiusura non eravamo in possesso di nessuna informazione in merito.

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

L'onere netto di categoria (Fr. 265'446.50) risulta inferiore di Fr. 152'773.50 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 177'509.00 e minor ricavi per Fr. 24'735.50.

Capitolo “710 Eliminazione delle acque luride”

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 77'195.45.

- conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 83'063.10): nell'importo inserito in sede di preventivo 2011 non si era tenuto conto del riversamento di Fr. 23'222.60 quale recupero affitto terreno e Fr. 49'064.45 quale compensazione finanziaria. Deducendo quest'ultimi, i costi sono in linea con quelli previsti dal CDV.

Capitolo “720 Eliminazione rifiuti”

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 51'627.15.

- conto no. 318.740 *Servizio raccolta carta* (+ Fr. 15'592.00): l'introduzione della tassa sul sacco ha portato ad 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. Nel globale i costi a carico del Comune di Losone si attestano nelle stesse entità del preventivo;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 17'010.65). Questo importo si riferisce 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.

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

RIFIUTI	kg/abit.	2011	2010	2009	2008	2007
	2011	q.	q.	q.	q.	q.
Rifiuti domestici (RSU)	143	9'126	9'462	9'833	20'626	20'770
Rifiuti ingombranti	24	1'499	1'432	1'369	1'661	1'650
Rifiuti legno	16	1'007	1'106	1'018	1'277	1'183
Rifiuti ingombranti metallici	8	520	575	560	689	810
Carta	115	7'298	7'517	7'441	4'449	3'917
Vetro	49	3'135	3'157	2'913	2'472	2'430
Olii esausti e vegetali	0	28	37	36	26	32
ALU	3	174	168	186	90	81
PET	6	410	358	332	203	200
Vestiti	5	307	298	314	258	254
Frigoriferi ecc.	0	0	0	25	91	95
Rifiuti da giardino	129	8'191	8'543	8'041	8'032	7'678
Rifiuti speciali	2	96	39	0	0	0
Apparecchi elettrici	1	48	0	0	231	99
Abitanti		6370	6404	6404	6352	6308

Con l'introduzione della tassa sul sacco è stata registrata una notevole diminuzione (dimezzamento) dei quantitativi concernenti i rifiuti domestici 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.

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 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'297.00	1'951.65
314.600 Manutenzione centro ingombranti	1'093.50	1'000.00	433.25	1'633.50	136.35	254.80	1'901.30
Altre spese di gestione	28'960.50	48'350.00	30'538.40	51'873.50	22'634.10	31'092.10	40'335.30
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	244'680.00	255'000.00	241'364.50	269'666.75	393'365.10	401'489.50	344'013.45
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	930.00	1'000.00	930.00	1'917.00	0.00	0.00	0.00
318.702 Costo sacchi RSU	22'564.25	25'000.00	23'541.60	25'519.15	0.00	0.00	0.00
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	2'786.75	3'100.00	2'881.30	3'149.25	0.00	0.00	0.00
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	254.05	250.00	267.75	280.00	0.00	0.00	0.00
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	83'614.70	87'650.00	98'123.35	94'668.25	112'556.05	106'773.25	104'312.45
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	10'364.60	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.720 Servizio raccolta ferro	8'550.00	10'000.00	8'730.00	10'480.00	10'130.00	11'130.55	10'480.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	225'396.80	225'000.00	226'834.60	205'095.80	207'332.60	168'464.05	163'208.75
318.740 Servizio raccolta carta	75'592.00	60'000.00	69'428.00	54'601.95	20'256.30	19'390.85	15'462.30
318.750 Servizio raccolta apparecchi elettrici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.770 Trasporto vetro	31'228.15	35'000.00	33'166.05	34'829.45	24'734.00	22'199.15	20'598.90
318.780 Trasporto alluminio	6'470.00	12'000.00	11'530.00	10'739.95	10'920.00	10'630.00	7'410.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'207.30	3'000.00	2'790.85	2'905.15	2'726.65	2'720.75	3'581.70
319.200 Imposta sul valore aggiunto	17'010.65	10'300.00	5'847.80	17'279.05	27'425.80	27'774.65	35'849.70
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	158'679.45	175'000.00	165'968.25	255'873.35	536'724.40	540'655.10	565'135.45
390.100 Addebito spese personale	115'713.15	88'000.00	107'242.55	88'426.15	95'363.00	98'736.40	93'518.60
Totale	1'038'195.85	1'049'750.00	1'031'718.25	1'131'038.25	1'466'404.35	1'443'608.15	1'407'759.55

Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
434.100 Tasse raccolta rifiuti	1'310.00	0.00	1'140.05	-4'329.70	867'272.10	830'249.10	785'361.70
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	349'469.75	320'000.00	340'914.65	298'885.00	0.00	0.00	0.00
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	299'746.10	340'000.00	317'801.20	336'782.60	0.00	0.00	0.00
434.120 Tasse compostaggio	3'588.00	2'000.00	1'830.00	3'210.00	672.40	1'465.35	2'144.25
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	180'555.00	160'000.00	135'905.00	135'415.00	97'136.85	96'103.00	92'146.85
434.140 Tassa raccolta apparecchi elettrici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
435.130 Vendita ferro e metallo	9'037.20	5'000.00	9'773.80	4'833.60	7'447.20	2'754.05	0.00
435.140 Vendita braccialetti fascine	301.55	300.00	482.85	817.85	0.00	0.00	0.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'133.95	20'000.00	21'167.60	20'771.30	21'843.40	19'123.85	21'944.75
435.350 Vendita carta	29'415.20	12'000.00	15'357.80	1'884.00	0.00	0.00	0.00
435.340 Bonifico per ritiro indumenti e scarpe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00
435.360 Bonifico consegna lattine	2'866.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Altro	950.00	0.00	100.00	3'650.00	0.00	0.00	0.00
Totale	899'373.00	859'300.00	844'472.95	801'919.65	994'371.95	949'695.35	901'687.55

Grado di copertura

	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Rifiuti	88.44	88.03	71.98	71.26	66.94	65.05
Vegetali	80.11	59.91	66.03	46.85	57.05	56.46
Totale	86.63	81.85	70.90	67.81	65.79	64.05

Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 27'659.60.

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

- conto no. 314.500 *Manutenzione cimiteri* (+ Fr. 5'363.90): sono stati ritinteggiati i cancelli di Arcegno e Losone (Fr. 2'916.00) a causa di macchie di ruggine e sono state acquistate diverse lastre di travertino per i loculi (Fr. 1'030.30) di riserva in magazzino.

Capitolo "750 Arginature"

Al conto no. 352.700 *Contributo CRMM / Consorzio Rovana – Maggia – Melezza* (Fr.

19'425.45) sono addebitati i costi ricorrenti che il Consorzio in questione addebiterà annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura.

Conto no. 424.750 *Liquidazione Consorzio per la correzione del Fiume Maggia (Locarno-Losone-Ascona)*, (Fr. 2'340.00): nel corso del 2010 è stato sciolto il Consorzio in questione ed effettuato il relativo calcolo di ripartizione degli attivi ancora a bilancio tra i tre Comuni interessati. L'importo in questione è un residuo della liquidazione fino al 31.12.2016, concernente un contratto di locazione ancora in vigore fino a tale data.

Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 25'781.30.

- conto no. 313.100 *Acquisto materiale d'esercizio* (+ Fr. 707.00): è stata ripristinata la scorta di sacchi da 60L e da 200L per i bidoni dei rifiuti (Fr. 1'129.30).

8 Economia pubblica

Il ricavo netto della categoria (Fr. 825'068.48) è superiore di Fr. 45'768.48 a quello di preventivo con una minor spesa di Fr. 6'729.90 e un maggior ricavo di Fr. 39'038.58.

Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 6'729.90.

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

- conto no. 365.832 *Contributo Fondazione Casa del cinema*: per il 2011 era prevista una partecipazione del Comune di Fr. 5'000.00 che non è stata utilizzata. Per gli approfondimenti e le analisi effettuate nel 2011 la Fondazione ha infatti fatto capo alle partecipazioni versate nel 2010.

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 2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
410.100 Compenso SES	939'038.58	988'515.71	911'050.67	872'405.75	844'068.90	903'609.50	977'915.15

Recentemente, statuendo su un ricorso da parte di un cittadino privato residente a Losone, il Tribunale Federale ha risolto che l'art 14 LA-LAEI deciso dal Gran Consiglio è arbitrario in quanto non posto a carico del gestore di rete e perché prevede delle percentuali di prelievo differenziate a seconda dei consumi.

Fino al 31.12.2013 tale decisione non avrà una particolare influenza sui conti degli Enti pubblici in quanto farà stato l'art. 22 cpv. 3 della citata Legge, che prevede ancora la possibilità di prelievo di tale tributo; il ricorso contro questa norma è stato dichiarato inammissibile.

Cosa succederà dopo non è dato sapere. Il Consiglio di Stato dovrà, si spera, cercare un'alternativa percorribile al fine di garantire ai Comuni l'incasso di importi importanti per il loro equilibrio finanziario.

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 inoltre le seguenti considerazioni:

- Conto no. 400.100 *Imposta sul reddito e sulla sostanza* (PF):
la valutazione del gettito non è un esercizio semplice; la stima avviene prendendo i dati conosciuti e correggendo gli stessi con gli arrivi e le partenze dei contribuenti e con altri elementi determinanti. L'ultimo dato accertato in nostro possesso è il gettito cantonale per l'anno 2008 (comunque non ancora definitivo in quanto diverse notifiche di tassazione non sono ancora state emesse). Con gli strumenti a nostra disposizione si può affermare che siamo in linea con quanto stimato a consuntivo 2010. Prudenzialmente abbiamo però considerato una diminuzione pari all' 1% sul gettito 2010 stimato ad oggi, applicando delle correzioni su quest'ultimo conosciute.
- Conto no. 400.200 *Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)*: sono state contabilizzate delle piccole sopravvenienze d'imposta degli anni passati.
- Conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale* (PG):
le medesime considerazioni espresse per le persone fisiche valgono per la valutazione delle persone giuridiche.
- Conto no. 401.200 *Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)*: è stata contabilizzata una sopravvenienze d'imposta di Fr. 200'000.00 sulle imposte 2010 e precedenti.

Valutazione del gettito 2011

Gettito cantonale	Accertato 2008	Presunto 2010
Persone fisiche	Fr. 11'604'479.00	Fr. 11'260'000.00
Persone giuridiche	Fr. 1'720'322.00	Fr. 870'000.00

Persone fisiche

Incremento 2011 (- 1.00%)	./. Fr.	112'600.00	
Variazione dei contribuenti	./. Fr.	68'000.00	
Correzione gettito	Fr.	120'600.00	
Gettito cantonale 2011 valutato:			<u>Fr. 11'200'000.00</u>

Persone giuridiche

Correzione gettito	Fr.	30'000.00	
Gettito cantonale 2011 valutato:			<u>Fr. 900'000.00</u>

Valutazione gettito comunale 2011

Imposta persone fisiche	90% di Fr. 11'200'000.00	Fr. 10'080'000.00
Imposta persone giuridiche	90% di Fr. 900'000.00	Fr. 810'000.00
Imposta personale		Fr. 98'000.00
Imposta immobiliare		<u>Fr. 700'000.00</u>
		<u>Fr. 11'688'000.00</u>

Capitolo "920 Perequazione finanziaria"

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

Capitolo "930 Partecipazione comunale alle entrate della Confederazione"

Dal 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO₂ per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno). Il Parlamento ha deciso di rimborsare parte del ricavato. L'importo incassato di Fr. 4'214.90 equivale a 0,644 franchi per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2009.

Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali "

- Conto no. 441.500 *Partecipazione imposte sugli utili immobiliari* (Fr. 134'011.15): questo importo rappresenta il 40% dell'incasso da parte del Cantone applicando il moltiplicatore in vigore durante la vendita del bene immobile.

Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 71'075.39.

La diminuzione degli interessi su conti correnti bancari è la conseguenza di una buona strategia finanziaria, ossia si richiedono dei prestiti a termine durante i periodi di scarsa liquidità per evitare di andare in rosso con i conti correnti.

Gli interessi attivi su conti correnti postali sono aumentati grazie alle buone condizioni di cui beneficiano gli enti pubblici sull'eccedenza di liquidità.

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

Interessi passivi							
	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
321.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	123.73	9'367.06	5'609.54	8'064.02	18'325.41	40'599.55
321.200 Interessi su prestiti a termine	658'374.37	674'496.52	677'252.50	696'776.66	474'911.55	231'028.99	58'599.85
	658'374.37	674'620.25	686'619.56	702'386.20	482'975.57	249'354.40	99'199.40
Interessi attivi							
420.100 Interessi su conti correnti bancari	479.21	660.79	806.51	909.31	1'970.04	727.32	188.40
420.300 Interessi su conti correnti postali	11'206.55	11'410.05	6'163.15	5'248.30	2'989.30	1'102.05	1'006.25
	11'685.76	12'070.84	6'969.66	6'157.61	4'959.34	1'829.37	1'194.65

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

- Conto no. 320.100 *Interessi passivi per impegni correnti* (Fr. 3'140.85): nel 2011 sono state 2 effettuate revisioni:
 - da parte dell'Amministrazione Federale delle Contribuzioni (I.V.A.) per il controllo dei rendiconti per il dicastero Ambiente, Rifiuti e Canalizzazioni. E' stato verificato il periodo dal 01.01.2008 al 31.12.2010 e gli interessi sulle riprese ammonta a Fr. 1'965.00,
 - da parte della Cassa Cantonale di Compensazione AVS per il periodo dal 01.01.2008 al 31.12.2010. Gli interessi di mora su quest'ultima ammontano a Fr. 1'275.85.

Capitolo "990 Ammortamenti"

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

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

Gli **abbandoni** sono principalmente dovuti a contribuenti partiti per l'estero e non più perseguibili (salvo ritorno in Svizzera), i contribuenti deceduti senza nessun attivo e con relativa rinuncia all'eredità da parte degli eredi, oppure i fallimenti privati.

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

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

330.300 Abbandoni per carenze e perdite					
	2011	2010	2009	2008	2007
Abbandoni	18'577.40	21'505.45	77'413.98	16'839.80	59'040.70
Imposte	16'292.55	15'050.80	62'787.43	15'180.85	54'576.25
Tasse	2'284.85	6'454.65	14'626.55	1'658.95	4'464.45
Carenze beni	83'024.25	140'842.09	81'327.70	66'101.40	81'258.75
Imposte	72'129.86	121'350.04	45'266.55	51'914.65	74'170.65
Tasse	10'894.39	19'492.05	36'061.15	14'186.75	7'088.10
	101'601.65	162'347.54	158'741.68	82'941.20	140'299.45

330.400 Abbandoni per condoni					
	2011	2010	2009	2008	2007
Imposte	2'995.85	12'046.95	6'103.95	11'065.50	8'320.80
Tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	2'995.85	12'046.95	6'103.95	11'065.50	8'320.80

5. GESTIONE INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	Fr.	1'194'213.30
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68)	Fr.	60'172.35
Onere netto d'investimento	Fr.	1'134'040.95

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

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

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

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

OPERE CONCLUSE NEL 2011 NEI TERMINI DEI CREDITI DISPONIBILI

0. Amministrazione

021 Ufficio tecnico

506.100 Sostituzione impianto di rilevamento incendi	Delega art. 8 RC (2011)	Fr. 4'086.60
--	----------------------------	--------------

A seguito della messa fuori esercizio della rete di trasmissione dei segnali di allarme con linea telefonica analogica, si è reso necessario adeguare l'impianto di rilevamento incendi dell'Ufficio tecnico e magazzini comunali per rendere possibile la trasmissione degli segnali di allarme via rete internet.

2. Educazione

200 Scuola infanzia

506.204 Recinzione muro rampa accesso posteggio SI e lavello per cucina SI	Delega art. 8 RC (2011)	Fr. 11'943.70
--	----------------------------	---------------

L'importo in questione comprende:

- Fr. 5'643.-- per la posa di una recinzione, per motivi di sicurezza, sul muro della rampa di accesso al posteggio sotterraneo della Scuola dell'infanzia,
- Fr. 6'300.70 per la fornitura e posa di un lavello supplementare con miscelatori per la cucina della Scuola dell'infanzia. Questo 2° lavello agevola il lavoro del personale addetto al lavaggio delle stoviglie, pentole, bacinelle, ecc.

210 Scuola elementare

506.210 Interventi di manutenzione straordinaria SE	delega art. 8 RC (2010)	Fr. 35'828.60
---	----------------------------	---------------

Si tratta di interventi puntuali di modifica parziale dell'illuminazione, della ventilazione e del riscaldamento nella zona dove sono ubicati gli uffici della Commissione tutoria e dell'Ufficio del tutore.

3. Cultura e tempo libero

330 Parchi pubblici e sentieri

503.351 Sistemazione parco giochi Via Rivercegno	Fr. 65'000.-- M.M. 076/2010	Fr. 64'405.30
--	--------------------------------	---------------

La sistemazione del parco giochi di Via Rivercegno è stata portata a termini nei limiti di credito di cui al M.M. no. 076 del 25.10.2010.

Il sussidio cantonale Fr. 30'000.-- è stato incassato nel mese di gennaio 2012 sul conto corrente Stato – Comune.

503.353 Nuovo parco giochi in legno di castagno in zona SE	Fr. 50'000.-- M.M. 055/2010	Fr. 46'665.20
--	--------------------------------	---------------

La sistemazione del parco giochi di Via Rivercegno è stata portata a termini nei limiti di credito di cui al M.M. no. 055 del 8.02.2010.

Il sussidio cantonale, già incassato, ammonta a Fr. 23'335.--.

340 Sport

565.340 Contributo allo Sci Club Cardada	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 6'530.--
--	----------------------------	--------------

Nel 2003 lo Sci Club Cardada ha assunto la gestione degli impianti sciistici di Cimetta ed ha chiesto ai Comuni della Regione una garanzia di sostegno finanziario a copertura di eventuali deficit d'esercizio fino ad un massimo di Fr. 78'000.-- a stagione.

In base alla chiave di riparto, l'onere a carico del Comune di Losone sarebbe ammontato a Fr. 8'988.-- a stagione.

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

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

In questi anni allo Sci Club Cardada non è mai stato versato alcun compenso poiché:

- la stagione 2003-04 è stata chiusa in pareggio,
- la stagione 2004-05 si è chiusa con un piccolo utile (Fr. 323.--),
- la stagione 2005-06 si è chiusa con un disavanzo notevole ma lo Sci Club Cardada ha ritenuto di poter far fronte all'investimento senza chiedere alcun contributo ai Comuni.

Per le stagioni successive non sono pervenute indicazioni né richieste di sostegno finanziario.

Con lettera 27.09.2011, lo Sci Club Cardada informa i Comuni della Regione che grazie al forte volontariato e all'appoggio con prestazioni in "natura" di Zermatt Bergbahnen AG, è stato possibile contenere i deficit gestionali, i quali si cifrano in Fr. 58'441.--.

Lo Sci Club Cardada deve però far fronte alla necessità di dover assolutamente sostituire il battipista (vecchio di 27 anni), per cui ha risolto di chiedere ai Comuni della Regione di far uso della garanzia data a suo tempo dagli stessi, chiedendo la copertura del deficit sopra menzionato (Fr. 58'441.--).

Il Municipio ha risolto di dar seguito alla richiesta dello Sci Club Cardada, versando la quota a carico del Comune di Losone di Fr. 6'530.41 e calcolata secondo la chiave di riparto stabilita (no. abitanti).

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

340 Sport

582.340 Progetto di massima per un campo di calcio in sintetico	delega art. 8 RC (2010)	Fr. 3'281.80
---	-------------------------	--------------

A seguito della mozione accolta dal Consiglio comunale il 19 aprile 2010, il Municipio ha commissionato a uno specialista del ramo il mandato per l'allestimento di un progetto di massima per la realizzazione di un nuovo campo di calcio in sintetico in zona Saleggi.

350 Altre attività di tempo libero

506.350 Quadro elettrico per il capannone presso i campi di calcio	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 10'524.65
--	-------------------------	---------------

Secondo la perizia sul rischio residuo d'incendio, risulta obbligatorio risanare gli impianti elettrici conformemente alle direttive in vigore.

In tal senso il Municipio ha risolto di sostituire per motivi di sicurezza i quadri elettrici del capannone e area cucina adiacenti il campo di calcio A.

5. Previdenza

570 Case per anziani

581.500 Procedura di pianificazione per la costruzione della nuova Casa anziani medicalizzata	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 10'980.25
---	-------------------------	---------------

La procedura pianificatoria in questione (variante di PR) precede la decisione del Consiglio comunale del 17 ottobre 2011 relativa alla nuova Casa anziani medicalizzata (cfr. M.M. no. 112 del 26.07.2011).

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

501.153 Opere di pavimentazione in Via Papogna	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 11'909.10
--	-------------------------	---------------

L'Azienda Acqua potabile di Locarno ha posato in Via Papogna una nuova condotta per l'erogazione di acqua potabile. Contemporaneamente la Società Elettrica Sopracenerina ha posato dei nuovi tubi portacavi.

Il Municipio ha colto l'occasione per sistemare la pavimentazione dissestata sul tratto di Via Papogna toccato dagli interventi sopra menzionati.

501.261 Illuminazione pubblica Via dei Ciossi - Via	delega art. 8 RC	Fr. 23'170.95
---	------------------	---------------

Madonna della Fontana	(2010)	
-----------------------	--------	--

Nell'ambito della sistemazione del posteggio pubblico in Via Madonna della Fontana, è stata migliorata anche l'illuminazione pubblica, con eliminazione delle linee aeree.

501.262 Modifica parcheggio pubblico Via Madonna della Fontana	delega art. 8 RC (2010)	Fr. 12'852.10
--	-------------------------	---------------

E' stato sistemato e modificato il posteggio pubblico in Via Madonna della Fontana, aumentandone contemporaneamente la capienza.

501.263 Demolizione e ricostruzione muro di confine in Via in Selva	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 35'964.15
---	-------------------------	---------------

Nell'ambito di una cessione bonale da parte di un privato, si è proceduto a un allargamento di un tratto di Via in Selva, ciò che ha richiesto al demolizione e ricostruzione sulla nuova linea di confine di parte di un muro di cinta e di sostegno.

501.353 Posa di 2 candelabri con armature in Via Pisone	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 2'758.30
---	-------------------------	--------------

La Società Elettrica Sopracenerina ha sostituito due lampade in Via Pisone, posate su vecchi pali in legno, eliminando l'alimentazione aerea mediante la posa di due nuovi candelabri che permettono l'alimentazione tramite cavi sotterranei.

506.403 Acquisto nuovo furgone per la Squadra comunale	Fr. 65'000.-- M.M. 44/2009	Fr. 63'140.50
--	-------------------------------	---------------

L'acquisto del nuovo furgone è stato effettuato nei limiti di credito di cui al M.M. no. 044 del 14.12.2009.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione acque luride

501.912 Adeguamento tronco canalizzazione e pozzetti 162a - 163 - 172 Via Municipio	Fr. 49'000.-- M.M. 080/2010	Fr. 44'724.10
---	--------------------------------	---------------

Nell'ambito della sistemazione di un tratto di pavimentazione in Via Municipio, è stato modificato il tratto di canalizzazione in oggetto con lo scopo di migliorare il deflusso dell'acqua. Contemporaneamente nel nuovo pozzetto su Via Municipio è stata inserita la tubazione con il diametro maggiorato previsto dal PGS.

L'opera è stata portata a termine nei limiti di credito di cui al M.M. no. 080 del 25.10.2010.

562.510 Contributi di compensazione dei valori delle infrastrutture ex CdL apportate al CDV	Fr. 735'966.75 M.M. 019/2009 Fr. 75'755.75 M.M. 116/2011	Fr. 811'722.50
---	---	----------------

Il 20.03.2009 il Consiglio comunale ha approvato lo scioglimento del Consorzio depurazione acque Locarno e dintorni (CdL), stanziando contemporaneamente il credito di Fr. 735'966.75 quale partecipazione comunale a copertura della compensazione finanziaria a favore del nuovo Consorzio depurazione acque del Verbano (cfr. M.M. no. 019 del 30.03.2009).

Il 17.10.2011 il Consiglio comunale ha poi stanziato il credito di Fr. 75'755.75 per il pagamento del residuo dell'ammortamento di due investimenti dell'ex Consorzio CdL. (cfr. M.M. no. 116 del 16.08.2011).

740 Cimiteri

503.706 Fornitura e posa di 10 loculi cinerari nel nuovo blocco loculi esistente	delega art. 8 RC (2010)	Fr. 6'369.90
--	-------------------------	--------------

A causa della carenza di loculi, sono stati forniti e posati 10 nuovi loculi nel nuovo blocco loculi.

750 Arginature

501.750 Pulizia della roccia e controllo ancoraggi Val Canaa - Copertura con rete di protezione	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 11'554.80
---	-------------------------	---------------

A seguito del controllo biennale degli ancoraggi posati a fissaggio della parete rocciosa all'entrata della Val Canaa, sono emerse delle zone dove la roccia è disgregata superficialmente a alcune opere di protezione sono intaccate. Inoltre, sulla parete oltre la rete esistente, gli spurghi e la pulizia dalla vegetazione hanno messo in risalto roccia poco stabile. Si è quindi proceduto a posare una rete di protezione di tipo aderente, che permette di ridurre al minimo il rischio di caduta di sassi sulla strada sottostante.

790 Pianificazione del territorio

500.103 Acquisto scorpori stradali diversi (2009)	Fr. 60'000.--- M.M. 043/2009	Fr. 59'240.15
---	---------------------------------	---------------

L'acquisizione di scorpori stradali diversi nel 2009 si è conclusa nei limiti del credito di cui al M.M. no. 043 del 15.09.2009.

L'investimento in questione contempla le spese per l'allestimento dei piani di mutazione, di acquisizione, notarili, di iscrizione di rettifica confini a Registro fondiario, tasse, ecc., per l'acquisizione di 16 scorpori stradali per complessivi 762 m² di terreno.

500.104 Acquisto scorpori sedimi no. 3101 e 3102	delega art. 8 RC (2010)	Fr. 25'631.60
--	-------------------------	---------------

Il Municipio ha ritenuto opportuno acquistare due scorpori di sedimi stradali di complessivi 89 m² in fondo a Via Trisnera, con lo scopo di creare un accesso pedonale ciclabile alla strada Ferrara.

500.105 Acquisto scorpori stradali diversi (2011)	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 12'623.45
---	-------------------------	---------------

L'acquisizione di scorpori stradali diversi nel 2011 è stata effettuata dal Municipio avvalendosi della delega di cui all'art. 8 RC.

L'investimento in questione contempla le spese per l'allestimento dei piani di mutazione, di acquisizione, notarili, di iscrizione di rettifica confini a Registro fondiario, tasse, ecc., per l'acquisizione di 2 scorpori stradali per complessivi 30 m² di terreno.

581.109 Variante di PR per disciplinare il concetto di molestia	delega art. 8 RC (2011)	Fr. 1'036.80
---	-------------------------	--------------

Il Municipio ha fatto allestire una proposta di variante di PR per disciplinare il concetto della molestia applicabile alle zone residenziali. Questo elemento permetterà di disciplinare il fenomeno della prostituzione su tutto il territorio giurisdizionale del Comune di Losone. La proposta è stata sottoposta alla competente Autorità cantonale per l'esame preliminare. Siamo tutt'ora in attesa della risposta del Cantone e il Consiglio comunale sarà in seguito coinvolto nell'ambito delle proprie competenze.

Investimenti in delega effettuati nel 2011

Riassumendo, nel 2011 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega.

CC	No. conto	Investimento	Importo
21	506.100	Impianto rilevamento incendi UTC	4'086.60
113	506.404	Acquisto autoveicolo per la Polcom	37'280.00
200	506.204	Recinzione muro rampa accesso posteggio SI e lavello cucina	11'943.70
210	503.312	Parapetto balconata palestra SE e ringhiera muro lato est	31'017.25
210	503.520	Sostituzione 5 cupole palestra comunale	6'534.00
210	506.213	12 nuovi PC per aula informatica SE	14'904.00
210	565.210	Tappeti ginnici palestra SE - partecipazione alla SFG	6'220.00
300	582.300	Approfondimenti aspetti espositivi e scenografici Museo del territorio	17'460.25
340	565.340	Contributo Sci Club Cardada	6'530.00
340	582.341	Progetto definitivo nuovo campo di calcio sintetico	5'400.00
350	506.350	Quadro elettrico capannone manifestazioni campi calcio	10'524.65
350	582.350	Progetto di massima ciclopista Strada Ferrata	7'884.00
570	581.500	Variante PR nuova casa anziani medicalizzata	10'980.25
620	501.153	Opere di pavimentazione rappezzi Via Papogna	11'909.10
620	501.263	Demolizione e ricostruzione muro di confine Via in Selva	35'964.15
620	501.353	Posa due nuovi candelabri con armature Via Pisone	2'758.30
620	561.105	Partecipazione costi spostamento Passaggio pedonale Arbigo	20'050.00
620	582.620	Perizia zona 30 Campagne	9'000.00
750	501.75	Pulizia roccia e controllo ancoraggi Val Canaa	11'554.80
790	500.105	Acquisizione scorpori sedimi stradali diversi	12'623.45
790	581.108	Variante PR zona industriale Zandone, AFOR, ecc.	20'088.00
790	581.109	Variante PR art. 9 NAPR "Concetto molestia ..."	1'036.80
			295'749.30

Parte di questi investimenti sono stati conclusi e pagati ancora nel 2011, mentre altri saranno conclusi e liquidati nel 2012.

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

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:

<i>Ente</i>	<i>Prestazione fornita</i>
Azienda Acqua potabile Locarno (convenzione)	Fornitura acqua potabile
Consorzio depurazione acque del Verbano (CDV)	Depurazione acque
Consorzio arginature Rovana-Maggia-Melezza RMM	Manutenzione arginature
Consorzio altipiano Campo Vallemaggia - Cimalmotto (inglobato nel Consorzio RMM)	arginature
Consorzio protezione civile	Protezione popolazione
ALVAD, Associazione assistenza e cure a domicilio	Cure a domicilio
SALVA, Associazione servizio ambulanza Locarnese e Valli	Ambulanza
Corpo pompieri Locarno	Incendi
Corpo pompieri montagna Pizzo Leone	Incendi boschi
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)	Impianti di risalita a Cardada

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

7. CONCLUSIONI

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

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

1. **È approvato il bilancio consuntivo 2011 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Spese correnti	Fr. 18'988'700.19
Ricavi correnti	Fr. 19'480'296.00
Avanzo d'esercizio	Fr. 491'595.81

2. **È dato scarico al Municipio per gli investimenti chiusi indicati al punto 5 del presente messaggio municipale.**

4. **È approvata la gestione investimenti 2011 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Totale delle uscite lorde	Fr. 1'194'213.30
Totale delle entrate lorde	Fr. 60'172.35
Onere netto d'investimento	Fr. 1'134'040.95

5. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 36'727'240.15 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 5'246'592.18 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 491'595.81, a Fr. 5'738'187.99.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

Allegati:

- bilancio consuntivo 2011
- rapporto di revisione Interfida