



COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 072 al Consiglio comunale di Losone:

Bilancio consuntivo 2017 del Comune di Losone

Losone, 3 aprile 2018

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,
Egredi signori Consiglieri,

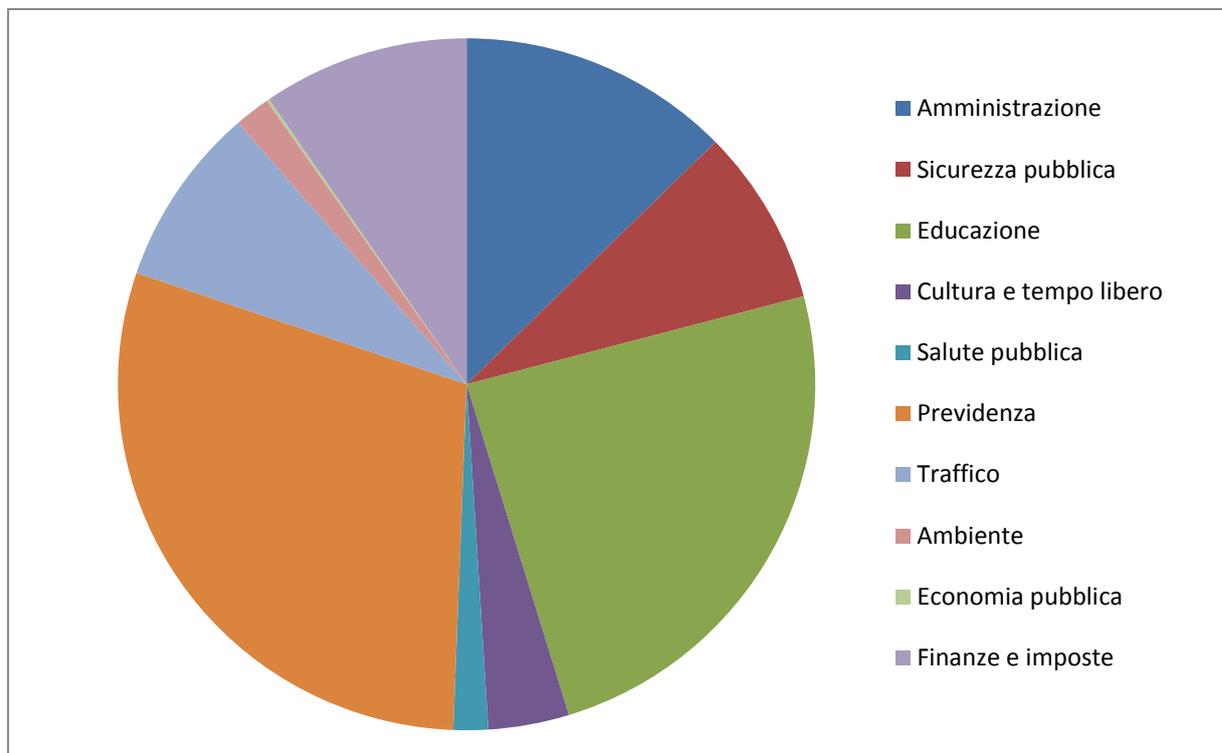
il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2017, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione e che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	22'120'082.39		
Ricavi correnti			Fr.	22'672'271.11
Avanzo d'esercizio	Fr.	552'188.72		
<hr/>				
	Fr.	22'672'271.11	Fr.	22'672'271.11
<hr/>				

GESTIONE CORRENTE IN CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2017

	Consuntivo 2017			Preventivo 2017		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'204'874.81	154'429.85	-2'050'444.96	2'228'530.00	122'550.00	-2'105'980.00
Sicurezza pubblica	2'035'233.85	698'264.58	-1'336'969.27	1'996'980.00	596'500.00	-1'400'480.00
Educazione	5'092'452.14	1'146'559.50	-3'945'892.64	4'931'290.00	1'219'300.00	-3'711'990.00
Cultura e tempo libero	638'448.75	30'909.60	-607'539.15	615'820.00	19'000.00	-596'820.00
Salute pubblica	270'516.22	10'159.55	-260'356.67	244'810.00	8'000.00	-236'810.00
Previdenza	4'842'916.46	44'894.00	-4'798'022.46	4'852'300.00	50'000.00	-4'802'300.00
Traffico	1'946'319.42	582'950.20	-1'363'369.22	1'901'700.00	406'200.00	-1'495'500.00
Ambiente	1'795'027.09	1'526'586.35	-268'440.74	1'892'770.00	1'530'800.00	-361'970.00
Economia pubblica	429'297.90	449'411.00	20'113.10	414'700.00	432'300.00	17'600.00
Finanze e imposte	2'864'995.75	18'028'106.48	15'163'110.73	2'473'500.00	3'949'710.00	1'476'210.00
Totale	22'120'082.39	22'672'271.11	552'188.72	21'552'400.00	8'334'360.00	-13'218'040.00

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



1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il fabbisogno per l'esercizio 2017 è risultato inferiore di **Fr. 160'228.72** rispetto a quanto preventivato. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 552'188.72**.

Questo risultato è principalmente dovuto a maggiori ricavi, non prevedibili e non preventivabili.

Le maggiori variazioni dei ricavi rispetto al preventivo 2017 ammontano a **Fr. 727'911.11**, tra queste le più significative sono così riassunte (importi arrotondati):

- + Fr. 180'100.-- per un maggior incasso dell'imposta alla fonte,
- + Fr. 146'000.-- per recuperi d'imposta,
- + Fr. 173'400.-- per imposte sulle liquidazioni in capitale,
- + Fr. 184'900.-- per rimborsi d'assicurazione infortuni e malattia, maternità e IPG,
- + Fr. 62'800.-- prelievo dal Fondo FER per la gestione corrente.

Rispetto al preventivo 2017, si registra un aumento delle spese quantificate in **Fr. 567'682.39**, per la maggior parte dovuta all'aumento degli ammortamenti (+ Fr. 455'700.--).

Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Uscite correnti	-19'788.4	-18'992.8	-18'476.1	-17'862.6	-18'041.3	-17'355.4	-17'043.7
Ammortamenti amministrativi	-1'996.3	-1'855.8	-3'190.9	-1'734.1	-2'370.2	-1'733.8	-1'633.7
Addebiti interni	-335.3	-302.5	-325.1	-296.6	-281.9	-303.0	-311.3
Spese correnti	-22'120.0	-21'151.1	-21'992.1	-19'893.3	-20'693.4	-19'392.2	-18'988.7
Entrate correnti	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0
Accrediti interni	335.3	302.5	325.1	296.6	281.9	303.0	311.3
Ricavi correnti	22'672.2	22'284.6	22'946.4	20'251.4	20'910.8	19'898.9	19'480.3
Risultato d'esercizio	552.2	1'133.5	954.3	358.1	217.4	506.7	491.6

Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Uscite correnti	-2'993	-2'872	-2'835	-2'734	-2'776	-2'706	-2'675
Ammortamenti amministrativi	-302	-281	-490	-265	-365	-270	-256
Addebiti interni	-51	-46	-50	-45	-43	-47	-49
Spese correnti	-3'345	-3'199	-3'375	-3'045	-3'184	-3'023	-2'980
Entrate correnti	3'378	3'325	3'471	3'054	3'174	3'055	3'008
Accrediti interni	51	46	50	45	43	47	49
Ricavi correnti	3'429	3'370	3'521	3'099	3'218	3'102	3'057
Risultato d'esercizio	84	171	146	55	33	79	77
	6'612	6'612	6'517	6'534	6'499	6'414	6'372
	Popolazione residente						

I dati per l'anno 2017 non è ancora disponibile

Il risultato 2017, seppur inferiore a quello dello scorso anno, depone per una stabilità dell'equilibrio finanziario del Comune. In un periodo di importanti investimenti, ciò è sicuramente rassicurante. Un continuo controllo sull'evoluzione di spese e ricavi rimane però un'attività di primaria importanza per il Comune.

Indicatori finanziari

Per l'analisi degli indicatori finanziari si ricorda che a seguito della vendita del fondo part. no. 3122 di Ascona nel 2015, è stato effettuato un ammortamento straordinario di complessivi 1.3 Mio di franchi (cfr. M.M. no. 089 approvato dal C.C. il 27.05.2015). Ciò influenza il calcolo di alcuni indici per quell'anno.

Per la definizione degli indicatori e per la proposta della scala di valutazione degli stessi, ci si è riferiti ai dati pubblicati nel documento "I conti dei Comuni nel 2015", i quali fanno riferimento alla "Conferenza della autorità di vigilanza sulle finanze comunali, Info no. 29 – marzo 2017".

Autofinanziamento

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

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

Calcolo dell'autofinanziamento	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Ammortamenti amministrativi	1'996.3	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7
Risultato d'esercizio	552.2	1'133.5	954.3	358.1	217.4	506.7	491.6
Autofinanziamento	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3

L'autofinanziamento è un fattore molto importante e uno dei principali obiettivi che il Comune deve tenere in considerazione in ambito finanziario.

L'autofinanziamento è molto buono ed è il risultato del rigore finanziario e delle entrate impreviste. La situazione del 2015 è influenzata dall'ammortamento straordinario menzionato in precedenza.

Capacità di autofinanziamento

La Capacità di autofinanziamento è il rapporto tra l'Autofinanziamento ed i ricavi correnti. Indica qual è la quota parte di ricavi di gestione corrente che può essere dedicata al finanziamento degli investimenti.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Autofinanziamento	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0
Capacità di autofinanziamento	11.4%	13.6%	18.3%	10.5%	12.5%	11.4%	11.1%
	media						

Scala di valutazione:

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

L'autofinanziamento si riflette sulla variazione di questo indice.

Grado di autofinanziamento

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

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Autofinanziamento	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3
Investimenti netti	1'594.7	2'020.1	3'981.4	1'705.6	1'532.9	2'544.5	1'134.0
Grado di autofinanziamento	159.8%	148.0%	104.1%	122.7%	168.8%	88.1%	187.4%
	ideale	ideale	ideale	ideale	ideale	suff.- buono	ideale

Scala di valutazione:

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

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

investimenti registrato nell'anno.

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

Quota degli interessi

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

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Interessi netti	-293.4	-200.6	-131.6	-156.4	354.2	364.7	337.5
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0
Quota degli interessi	-1.3%	-0.9%	-0.6%	-0.8%	1.7%	1.9%	1.8%
	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa

Scala di valutazione:

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

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

Quota degli oneri finanziari

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

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Interessi netti + ammortamenti	1'702.9	1'655.2	3'059.3	1'577.7	2'724.4	2'098.5	1'971.2
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0
Quota degli oneri finanziari	7.6%	7.5%	13.5%	7.9%	13.2%	10.7%	10.3%
	media	media	media	media	media	media	media

Scala di valutazione:

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

Gli ammortamenti per l'anno 2015 comprendono 1.3 Mio di ammortamenti straordinari. Senza questa operazione la quota degli interessi sarebbe ammontata al 7.8% nella fascia media-bassa, tendenza confermata negli ultimi 4 anni.

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

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

La modifica dell'art. 158 cpv. 2 LOC adottata il 23 novembre 2015 ed entrata in vigore il 1.

gennaio 2017, stabilisce che il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8% della sostanza ammortizzabile al 1. gennaio. L'art. 214 LOC è stato abrogato.

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

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Ammortamenti amministrativi	1'996.3	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7
Beni amministrativi (al 01.01.)	18'449.7	18'095.3	20'216.9	21'449.4	22'374.1	21'674.4	22'322.5
Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi	10.8%	10.3%	15.8%	8.1%	10.6%	8.0%	7.3%

Debito pubblico

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

	Importi in mio. di franchi						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Beni patrimoniali	12'138.4	12'152.1	14'520.8	12'139.6	11'727.2	16'656.4	9'706.4
Beni amministrativi	27'305.8	27'707.4	27'543.0	26'401.8	26'530.5	27'555.0	27'020.8
Totale attivi	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4	36'727.2
Capitale dei terzi	29'298.6	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0
Finanziamenti speciali	685.2	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0
Capitale proprio	9'460.4	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2
Totale passivi	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4	36'727.2
Calcolo debito pubblico							
Capitale dei terzi	29'298.6	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0
Finanziamenti speciali	685.2	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0
./. Beni patrimoniali	-12'138.4	-12'152.1	-14'520.8	-12'139.6	-11'727.2	-16'656.4	-9'706.4
Debito pubblico totale	17'845.4	18'799.2	19'768.3	19'581.4	20'068.2	21'310.1	21'282.6

Si osserva come, dal 2011 ad oggi, il debito pubblico è diminuito di quasi 3.4 mio di franchi, nonostante gli investimenti realizzati.

Il debito pubblico va messo in relazione alla popolazione residente permanente.

Debito pubblico pro capite	2'699	2'843	3'033	2'997	3'088	3'322	3'340
	6'612	6'612	6'517	6'534	6'499	6'414	6'372
Popolazione residente permanente							

I dati per l'anno 2017 non è ancora disponibile

Scala di valutazione:

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

Il debito pubblico pro capite Cantonale medio nel 2015 ammontava a Fr. 4'512.--. Al momento dell'allestimento del presente messaggio non si dispone ancora del dato 2016.

Quota d'indebitamento lordo

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

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Debiti a breve, lungo-medio termine	16'100.0	16'100.0	19'100.0	17'020.0	17'020.0	23'133.2	23'133.0
Ricavi correnti senza riv. e accr. Interni	22'286.2	21'975.5	22'601.3	19'939.8	20'611.8	19'578.2	19'162.7
Quota d'indebitamento lordo	72.2%	73.3%	84.5%	85.4%	82.6%	118.2%	120.7%
	buona	buona	buona	buona	buona	discreta	discreta

Scala di valutazione:

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

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

Quota di capitale proprio

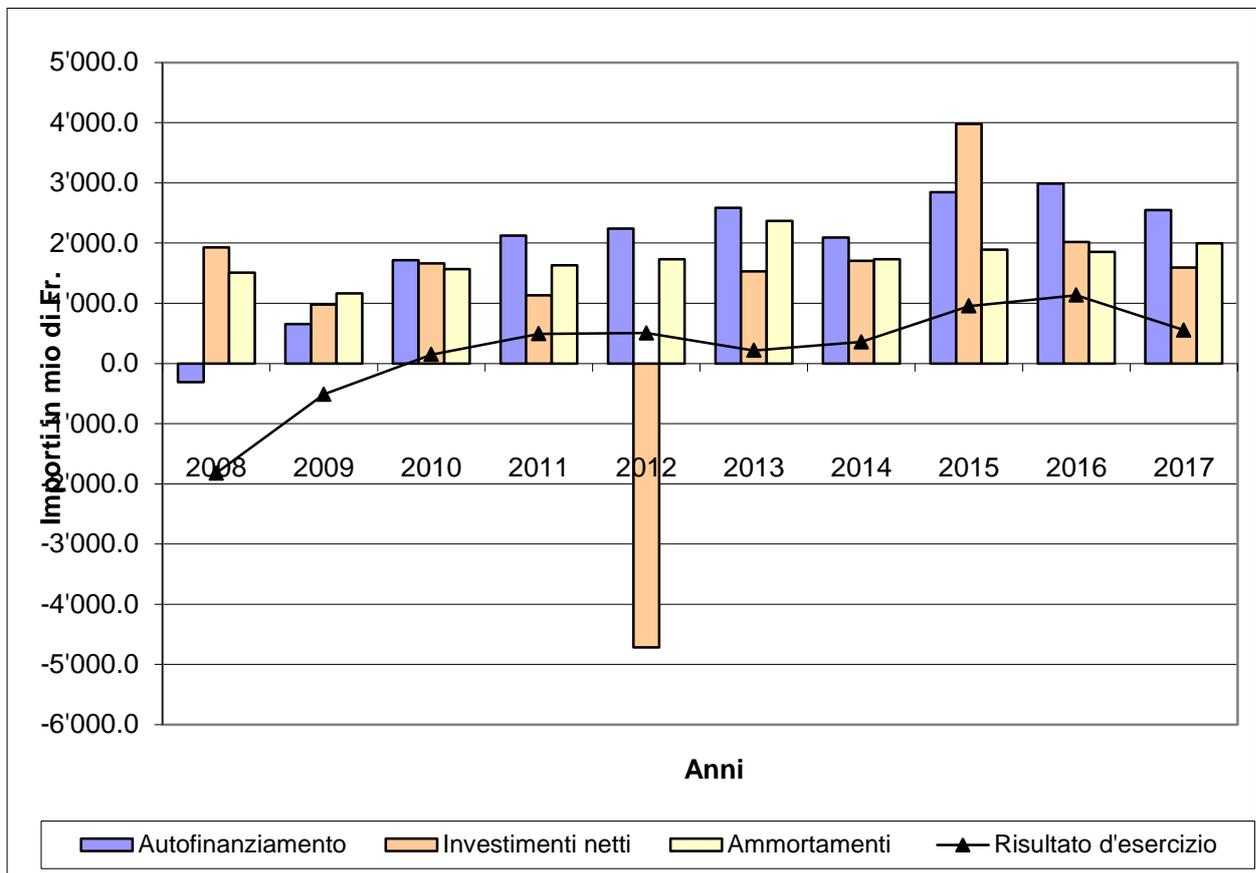
Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Capitale proprio	9'460.4	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2
Totale dei passivi	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4	36'727.2
Quota di capitale proprio	24.0%	22.3%	18.5%	17.7%	16.9%	14.1%	15.6%
	buona	media	media	media	media	media	media

Scala di valutazione:

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

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).

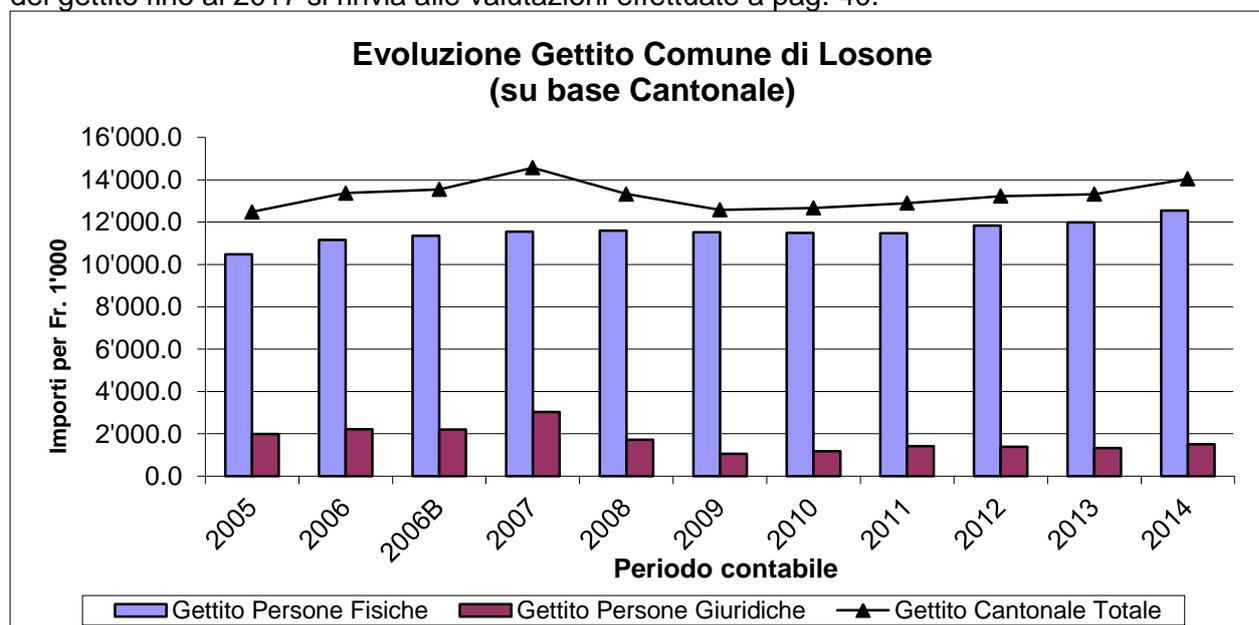


La situazione di difficoltà finanziaria registrata negli anni durante i quali si sono realizzati gli importanti investimenti nel comparto delle scuole (nuova SI e riordino stradale) è ormai superata. L'equilibrio finanziario a far stato dal 2010 pare sufficientemente stabile.

La situazione che si riscontra negli investimenti del 2012 è la conseguenza dell'emissione del 3. acconto dei contributi di costruzione per opere di canalizzazione (ca. Fr. 7.2 mio), che da una parte hanno apportato una grossa liquidità che ha permesso il rimborso di alcuni debiti e, dall'altro, ha portato alla costituzione di un importante accantonamento di bilancio che verrà sciolto man mano che verranno realizzate le opere di rinnovo del PGS. Ciò va a favore del conto di gestione corrente, che non si vedrà caricare ammortamenti per opere di PGS.

Evolutione del gettito accertato

L'ultimo dato accertato è quello concernente il 2014. Per l'analisi circa la presunta evoluzione del gettito fino al 2017 si rinvia alle valutazioni effettuate a pag. 40.



La progressione del gettito d'imposta è sempre molto lenta. A mancare è in particolare il gettito delle persone giuridiche che non riesce a riprendersi dopo l'ultima crisi.

Ancora una volta, a titolo esplicativo, riportiamo i dati delle persone fisiche e persone giuridiche per alcuni anni (i più significativi).

Persone fisiche (in mio di franchi):

<u>Anno</u>	<u>Importo</u>
1990	8.4
1999	11.3
2014	12.5

Persone giuridiche (in mio di franchi):

<u>Anno</u>	<u>Importo</u>
1989	3.6
1998	1.6
1999	4.8
2000	6.9
2001	4.0
2002	2.2
2003	1.1
2005	2.2
2007	3.0
2009	1.1
2014	1.5

2. IL CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

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

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

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

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

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

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

Cash flow 2017

Attività di gestione corrente

Risultato d'esercizio	552'188.72
+ Ammortamenti	1'996'334.63
(-) Aumento (+) Diminuzione dei crediti	169'489.44
(-) Aumento (+) Diminuzione beni patrimoniali	-10.05
(-) Aumento (+) Diminuzione dei transitori attivi	-150'424.93
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni correnti	-433'085.07
(+) Aumento (-) Diminuzione degli accantonamenti	-572'280.75
(+) Aumento (-) Diminuzione dei transitori passivi	115'241.76
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni per finanziamenti speciali	-77'392.45

Cash flow da attività di gestione corrente **1'600'061.30**

Attività d'investimento

Uscite

Investimenti amministrativi	-2'571'010.73
Prestiti e partecipazioni	0.00

Entrate

Sussidi e contributi	976'276.10
----------------------	------------

Cash flow da attività d'investimento **-1'594'734.63**

Attività di finanziamento

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

Cash flow da attività di finanziamento **0.00**

Variazione dei mezzi liquidi **5'326.67**

Cash flow da attività di gestione corrente **1'600'061.30**

Cash flow da attività d'investimento **-1'594'734.63**

Cash flow da attività di finanziamento **0.00**

Variazione dei mezzi liquidi **5'326.67**

Liquidità al 01.01. 5'281'915.50

Liquidità al 31.12. 5'287'242.17

Variazione dei mezzi liquidi **5'326.67**

3. ESAME DEL CONSUNTIVO

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2017 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. 4'429.15	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 20'772.95	
101 Altri servizi giuridici		Fr. 5'910.50
113 Corpo di polizia	Fr. 2'940.05	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 4'654.95	
210 Scuola elementare	Fr. 18'619.80	Fr. 29'117.10
300 Promozioni culturali	Fr. 34'583.15	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 77'884.10	
500 Previdenza sociale	Fr. 5'910.50	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'429.15	Fr. 300'310.20
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 8'224.30	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 328.95	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 101'035.50	
740 Cimiteri	Fr. 24'508.40	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 27'016.85	
Totale addebiti / accrediti interni	Fr. 335'337.80	Fr. 335'337.80

Stipendi dipendenti comunali

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

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

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

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

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

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
020 Amministrazione generale 1 segretario comunale 1 segretaria aggiunta 1 contabile 1 imp. resp. Marketing 2 impiegate amministrative 1 impiegata amm. (80%) 1 apprendista	791'594.20	744'200.00	737'653.55	730'550.25	704'309.60	692'579.20	629'415.05
021 Ufficio tecnico 1 Capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	692'798.40	715'500.00	698'899.55	664'521.80	612'508.70	587'160.30	489'376.45
101 Altri servizi giuridici 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. (80%)	152'488.00	153'600.00	149'047.80	185'370.60	184'473.40	183'198.75	183'374.25
113 Corpo di polizia 1 caposervizio 6 agenti 1 agente (50%) 1 aspirante agente 1 impiegata amm. (20%)	786'191.15	800'800.00	722'212.80	731'769.90	540'258.05	544'247.85	622'543.90
200 Scuola dell'infanzia 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. cucina 3 aiuto cucina 5 addetti alla refezione 1 addetta alla lavanderia	372'147.75	364'700.00	364'560.50	371'271.70	493'127.45	497'661.30	486'814.05
210 Scuola elementare 1 direttore 1 impiegata amm. (50%) 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 6 addette alle pulizie	601'816.65	553'700.00	603'904.30	532'457.65	520'747.70	505'731.05	489'612.95
351 Centro giovanile 1 animatrice (50%)	33'531.45	34'720.00	33'701.10	23'893.70	40'530.70	51'411.65	50'008.95
500 Previdenza sociale 1 caposervizio 1 impiegata (30%) 1 assistente sociale (50%)	193'920.35	195'900.00	194'508.75	161'169.35	158'798.10	154'085.75	152'320.70
620 Squadra comunale 1 caposquadra 7 operai qualificati 2 operai 2 operai da progr. occ.	985'192.35	921'900.00	920'401.55	956'498.05	913'788.90	900'633.30	809'999.45
Totale	4'609'680.30	4'485'020.00	4'424'889.90	4'357'503.00	4'168'542.60	4'116'709.15	3'913'465.75

- 020 Amministrazione generale

Il 1. marzo 2017 il Municipio ha assunto per un periodo di prova di 6 mesi e con un grado di occupazione del 40% un nuovo dipendente al quale sono stati assegnati i compiti legati alla comunicazione, al marketing, all'organizzazione di eventi e alla redazione strutturata del "Losoneè".

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

Tuttavia, il grado di occupazione del 40% si è rilevato insufficiente per svolgere tutte le attività previste per cui il Municipio, a seguito di un pubblico concorso, ha nominato l'addetto alla comunicazione, al marketing e all'organizzazione di eventi con un grado di occupazione del 100% a valere dal 1. dicembre 2017.

Nell'ambito del progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali, è stata

incaricata una giovane losonese per la sostituzione temporanea di una nostra dipendente che dal 15 dicembre 2017 è assente per congedo di maternità e poi non pagato fino al 31 agosto 2018. L'onere salariale indicato nella tabella non contempla il recupero dell'indennità di perdita di guadagno per detto congedo (sarà registrato a consuntivo 2018).

- 113 Polizia

Richiamando quanto già esposto nei messaggi municipali sui preventivi degli anni precedenti, un nuovo aspirante agente ha appena terminato la Scuola cantonale di polizia ed è operativo a partire dal mese di marzo 2018.

L'organico della polizia comunale è ora composto da 9 agenti, di cui uno al 50%, il tutto sulla base delle direttive conseguenti l'entrata in vigore della nuova LCpol.

- 200 Scuola dell'infanzia

Il numero di addette/i per i servizi di refezione della Scuola dell'infanzia è oramai consolidato da qualche anno. Le funzioni svolte sono le seguenti:

- una responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 80%),
- un aiuto responsabile di refezione (grado di occupazione 67%),
- tre aiuto cucina, con un grado di occupazione totale del 180%, di cui una è impiegata già da anni nell'ambito di un accordo di collaborazione con il Laboratorio Cabla della Fondazione Diamante,
- cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 165%, che si occupano del servizio come segue:
 - un'addetta per la mensa scolastica della scuola elementare,
 - due addette per le 3 sezioni al PT,
 - due addette per le 4 sezioni al 1° piano,
- un'addetta alla lavanderia, con un grado di occupazione del 33%.

- 210 Scuola elementare

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

- 620 Squadra comunale

Nell'ambito del progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali, sono stati assunti due operai temporanei per la squadra comunale.

Stipendi docenti

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

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
200 Scuola dell'infanzia 6 insegnanti a tempo pieno 2 insegnanti a tempo parziale	821'728.15	874'800.00	823'788.20	788'262.05	805'399.70	826'644.25	808'376.20
210 Scuola elementare 13 insegnanti a tempo pieno 6 insegnanti a tempo parziale 5 insegnanti attività diverse	2'229'403.60	2'280'400.00	2'168'611.20	2'189'197.35	2'245'920.70	2'237'838.45	2'371'878.45
Totale massa salariale lorda	3'051'131.75	3'155'200.00	2'992'399.40	2'977'459.40	3'051'320.40	3'064'482.70	3'180'254.65
./i. sussidi docenti SI	233'005.00	283'600.00	218'146.10	292'733.00	304'413.00	285'958.00	310'894.00
./i. sussidi docenti SE	543'776.10	648'200.00	539'368.60	651'569.00	677'562.00	657'828.00	739'328.00
./i. rimborso stipendi docenti	39'579.40	43'500.00	43'411.65	59'299.20	57'304.75	52'702.60	53'413.20
Totale massa salariale netta	2'234'771.25	2'179'900.00	2'191'473.05	1'973'858.20	2'012'040.65	2'067'994.10	2'076'619.45

Fino all'anno scolastico 2016-17, la Scuola elementare di Losone contava 15 sezioni, la maggior parte composte da un massimo di 20 allievi, mentre le 3 sezioni di 3a elementare erano composte da 23, risp. 24 allievi.

L'articolo 30 cpv. 2 del Regolamento delle scuole comunali permette ai Municipi di assumere un docente di appoggio affinché coadiuvi i docenti titolari per ogni sezione di scuola elementare con tre o più classi e ha la facoltà di farlo negli altri casi quando le sezioni di SE e SI contano più di 22 allievi. In questo senso il Municipio aveva deciso di assumere un docente di appoggio al 50% per le 3 sezioni di 3.a elementare.

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

Conto no. 461.010 "Sussidio cantonale per stipendi docenti"

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2017 riconosciuto dallo Stato per le sezioni di scuola dell'infanzia e di scuola elementare è così stabilito:

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

La sovvenzione è stabilita sulla base del Decreto esecutivo del 14 febbraio 2017 (BU 6/2017). Per il conteggio dell'importo sussidiabile dell'anno 2017 si tiene conto:

- del numero di sezioni rilevato al 30 settembre 2016 (periodo gennaio/agosto) e quello rilevato al 30 settembre 2017 (periodo settembre/dicembre);
- del contributo per ogni unità didattica settimanale di educazione fisica impartita da un docente che sostituisce il titolare dispensato, da un docente di appoggio a carico del Comune o da un docente di lingua italiana e di integrazione;
- delle riduzioni previste:
 - Fr. 10'000.-- per ogni sezione di scuola elementare o dell'infanzia,
 - Fr. 313.-- per ogni unità didattica settimanale di cui al punto b),
 - Fr. 150.-- rispettivamente Fr. 130.-- per ogni settimana di supplenza sussidiata alla scuola elementare o alla scuola dell'infanzia.

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

L'Istituto scolastico comunale di Losone conta attualmente 7 sezioni di scuola dell'infanzia e 16 sezioni di scuola elementare dal 1° settembre 2017. In considerazione delle misure di risparmio del Cantone, la riduzione al sussidio per il 2017 è stata di Fr. 223'334.--.

Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
Totale spese	22'120'082.39	21'552'400.00	21'151'127.31	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55
Stipendi dipendenti in %	20.84	20.81	20.92	19.81	20.95	19.89	20.18
Stipendi docenti in %	10.10	10.11	10.36	8.98	10.11	9.99	10.71
Totale	30.94	30.92	31.28	28.79	31.07	29.89	30.89

3.2 Coperture assicurative

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

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

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

La tabella che segue riporta i costi sostenuti nel 2017 rapportati ai costi consuntivi degli anni precedenti, i quali si riferiscono alla sola quota parte a carico del Comune (quindi senza la quota parte di premio messa a carico dei dipendenti).

No. Conto	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	22'744.05	25'903.50	25'233.95	21'824.45	22'787.05	18'293.70
305.200 Assicurazione infortuni docenti	5'703.55	5'714.00	5'655.80	5'290.55	3'935.35	3'687.70
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	52'428.35	41'740.85	32'983.95	31'437.90	30'654.55	17'973.30
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	39'639.05	33'133.85	24'201.30	24'223.70	24'503.30	16'689.65
Totale	120'515.00	106'492.20	88'075.00	82'776.60	81'880.25	56'644.35

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

Centro di costo	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	13'848.90	55'413.45	11'763.30	18'562.10	24'591.35	22'577.80
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	120'865.90	61'176.75	69'124.60	81'749.65	87'881.95	59'885.90
436.021 Rimborso indennità di maternità	2'788.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	16'614.50	26'692.25	20'949.10	8'293.45	50'678.70	788.80
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	17'364.60	0.00	9'237.20	9'349.85	8'716.35	31'433.80
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	13'415.00	7'915.00	0.00	0.00	10'320.00	28'886.00
Totale	184'897.10	151'197.45	111'074.20	117'955.05	182'188.35	143'572.30

3.3 Corsi professionali

Per i vari settori sono stati effettuati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 12'418.90 così ripartita (conto no. 309.100):

No.	Centro costo	Consuntivo	Preventivo
		2017	2017
011	Potere Legislativo	0.00	1'000.00
012	Potere Esecutivo	0.00	0.00
020	Amministrazione	760.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	1'200.00	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	0.00	300.00
103	Tutore comunale	900.00	2'000.00
113	Polizia	4'035.90	3'000.00
200	Scuola dell'infanzia	0.00	600.00
210	Scuola elementare	3'443.00	1'500.00
351	Centro giovanile	270.00	500.00
500	Previdenza sociale	960.00	500.00
620	Rete stradale comunale	850.00	2'000.00
750	Arginature	0.00	0.00
	Totale	12'418.90	20'900.00

3.4 Sistema informatico

I costi sono riassunti come segue:

- Fr. 67'956.10 per i contratti di manutenzione di tutti gli applicativi Gecoti, Polis, Query Map, gestione presenze;
- Fr. 8'006.15 per tutti gli interventi di servizio tecnico.

No.	Centro costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
020	Amministrazione	22'969.60	19'000.00	19'441.95	31'546.80	19'986.70	36'557.10	40'718.70
021	Ufficio tecnico	19'292.60	22'000.00	19'032.20	17'395.00	17'493.50	13'718.70	13'840.15
101	Altri servizi giuridici	5'692.30	5'500.00	4'533.45	5'672.90	5'837.95	3'608.80	2'621.15
102	Autorità Regionale di Protezione	1'514.00	3'000.00	1'418.65	1'514.70	1'440.85	71.15	374.65
103	Tutore comunale	1'390.40	2'500.00	1'645.75	1'514.70	1'241.25	1'169.55	374.65
113	Polizia	14'249.80	21'000.00	15'501.75	15'835.40	13'288.60	9'712.05	7'698.10
200	Scuola dell'infanzia	695.15	1'200.00	709.30	757.35	620.65	622.85	618.00
210	Scuola elementare	5'515.65	7'800.00	5'402.95	4'874.30	4'390.85	1'611.15	2'570.20
351	Centro giovanile	695.25	1'200.00	709.30	757.35	973.00	35.60	110.50
500	Previdenza sociale	3'947.50	5'500.00	3'831.45	4'089.35	3'903.10	3'760.00	2'514.50
620	Rete stradale comunale	0.00	0.00	0.00	156.60	0.00	0.00	0.00
	Totale	75'962.25	88'700.00	72'226.75	84'114.45	69'176.45	70'866.95	71'440.60

3.5 Fotocopie

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

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

No.	Centro costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
020	Amministrazione	2'572.00	2'300.00	1'870.40	2'642.35	6'833.00	5'544.60	7'011.95
021	Ufficio tecnico	1'557.60	1'700.00	2'164.90	1'441.25	2'081.80	2'654.10	2'901.40
101	Altri servizi giuridici	301.00	300.00	998.65	761.30	1'105.30	1'220.50	1'150.45
102	Autorità Regionale Protezione	545.60	1'500.00	1'249.10	1'227.40	273.60	243.05	209.35
113	Polizia	390.70	1'200.00	1'143.45	967.35	1'124.80	2'295.50	2'418.70
200	Scuola dell'infanzia	2'281.30	4'000.00	2'169.95	2'346.25	2'528.60	3'616.15	2'130.15
210	Scuola elementare	6'134.40	6'400.00	5'452.70	6'179.90	6'917.05	8'274.00	8'078.05
500	Previdenza	264.80	300.00	964.55	778.75	1'219.90	1'118.15	1'195.80
	Totale	14'047.40	17'700.00	16'013.70	16'344.55	22'084.05	24'966.05	25'095.85

3.6 Spese diverse

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

Centro di costo	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
310.100 Materiale di cancelleria	10'890.15	13'713.10	8'569.35	11'811.10	8'640.00	9'644.70
310.110 Materiale di consumo EDV	6'808.90	5'554.10	5'122.25	2'289.30	8'705.65	6'353.45
310.120 Stampati	30'333.05	43'120.75	32'341.00	23'051.65	36'047.40	45'339.40
312.300 Consumo combustibile	9'696.05	20'668.65	22'203.45	20'999.70	117'612.45	87'847.40
313.200 Acquisto derrate alimentari	87'150.65	84'721.56	82'405.30	84'628.25	90'397.45	93'105.70
313.300 Acquisto materiale pulizia	39'798.24	37'030.00	37'305.22	27'103.78	35'734.48	34'387.95
315.300 Manutenzione attrezzature	14'125.26	27'930.45	24'536.04	14'620.10	26'443.35	20'279.95
315.500 Manutenzione veicoli	52'020.75	42'642.55	36'954.60	58'324.53	36'904.90	38'323.95
318.010 Spese postali	47'053.90	52'547.65	53'662.60	49'584.55	53'740.30	54'927.90
318.060 Spese esecutive	37'579.14	37'673.30	22'649.00	28'045.33	27'648.80	34'996.55

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

Il minor costo per il consumo di olio combustibile è dovuto al fatto che dall'autunno 2015 il Centro scolastico comunale è riscaldato con l'energia calorica prodotta dalla centrale termica della ERL SA.

Dall'autunno 2017 anche lo stabile della ex Scuola dell'infanzia è allacciato alla rete di teleriscaldamento della ERL SA, ciò che porterà a una ulteriore diminuzione di consumo di olio combustibile degli stabili comunali.

4. ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE PER DICASTERO

L'esame di dettaglio del consuntivo della gestione corrente è riferito al confronto con le cifre del preventivo 2017 e del consuntivo 2016. Non ci si soffermerà oltre sulle posizioni già trattate al capitolo precedente.

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

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

0 Amministrazione

L'onere netto di categoria (Fr. 2'050'444.96) è inferiore di Fr. 55'535.04 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 23'655.19 e alle entrate un incremento di Fr. 31'879.85.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

La diminuzione di spesa di questo capitolo, ammontante a Fr. 6'649.65, è dovuta all'annullamento della votazione del mese di novembre 2017.

Capitolo "011 Potere legislativo"

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 4'299.85.

- conto no. 300.100 *Indennità ai membri del Consiglio Comunale* (+ Fr. 4'720.--): ai membri del Legislativo sono state riconosciute le indennità per le 6 sedute di Consiglio comunale e

le riunioni delle varie commissioni durante il 1° anno della legislatura 2016 (maggio 2016 - maggio 2017).

Capitolo "012 Potere esecutivo"

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 705.98.

Le variazioni più importanti sono:

- conto no. 310.190 *Informazione alla popolazione* (+ Fr. 12'683.50): il costo complessivo per la stampa e la distribuzione delle 4 edizioni del bollettino informativo Losoneè è stato di Fr. 32'525.25. Il Patriziato di Losone versa al Comune un importo di Fr. 5'000.-- a copertura dei costi per le pagine ad esso dedicate (conto no. 462.300). Il Municipio è convinto che una migliore informazione sulle attività pubbliche nel Comune di Losone permette di avvicinare maggiormente i cittadini alle Autorità comunali, oltre ovviamente rispondere ai compiti informativi verso la popolazione.
- conto no. 318.200 *Spese per ricorrenze e ricevimenti* (+ Fr. 5'374.13): tra le varie spese ricorrenti, si citano:
 - Fr. 5'829.05 per il pranzo dei dipendenti e delle Autorità losonesi del 07.10.2017,
 - Fr. 2'736.00 per le bibite offerte dal Comune al tradizionale pranzo degli anziani.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 13'792.62. Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 310.200 *Acquisto testi documentazione* (+ Fr. 1'098.50).
Nella prevenzione degli infortuni sul posto di lavoro e delle malattie professionali, è obbligo del datore di lavoro di intraprendere tutte le adeguate misure necessarie. Allo scopo di poter svolgere i compiti in maniera ottimale, devono essere in particolare intraprese tutte le misure preventive indicate nella direttiva del Consiglio federale sulla sicurezza sul lavoro (CFSL 6508). In questo modo è possibile individuare in modo sistematico le situazioni di rischio e di pericoli sul posto di lavoro e ridurre ed evitare il più possibile gli infortuni e le assenze dal lavoro dovute a malattia. Per permettere ai funzionari responsabili di individuare in modo sistematico le situazioni di rischio e di pericoli sul posto di lavoro e ridurre ed evitare il più possibile gli infortuni e le assenze dal lavoro dovute a malattia, sono stati acquistati i manuali specifici editi dall'Associazione svizzera per la sicurezza sul lavoro, per un costo di Fr. 2'804.50;
- conto no. 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (Fr. 417.50): è stato pubblicato sul Foglio Ufficiale l'annuncio per la ricerca di un addetto alla comunicazione per il Comune di Losone;
- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 6'452.75). A questo conto sono stati registrati i seguenti acquisti di rilievo:
 - Fr. 2'460.35 per un nuovo PC per l'addetto alla comunicazione, al marketing e all'organizzazione degli eventi,
 - Fr. 2'868.50 per una nuova affrancatrice postale, in quanto non era più possibile rinnovare il contratto di noleggio della vecchia macchina,
 - Fr. 1'871.75 per la sostituzione di un PC,
 - Fr. 934.20 per un nuovo apparecchio distruggi documenti (causa rottura).
- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (- Fr. 40'000.--): al momento dell'allestimento dei conti preventivi 2017 (autunno 2016) il Municipio prevedeva di assegnare un mandato esterno per migliorare l'informazione e l'immagine del Comune. A seguito di alcune analisi, l'Esecutivo ha però optato per l'assunzione di un addetto a questo scopo (cfr. commenti precedenti);
- conto no. 361.160 *Partecipazione alle spese del progetto Ticino-2020*: (- Fr. 7'179.--): il

Consiglio di Stato ha istituito un gruppo di lavoro, composto da rappresentanti del Cantone e dei Comuni, allo scopo di presentare delle proposte di riorganizzazione dei rapporti tra Stato e Comuni. A preventivo 2017 era stato quantificato un costo di Fr. 1.50 per abitante, mentre a consuntivo lo stesso è risultato di Fr. 0.43 per abitante.

Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 47'496.10.

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

- conto 310.100 *Materiale di cancelleria* (+ Fr. 2'685.35): a fine ottobre sono state acquistate 110 mappe speciali per la gestione e archiviazione degli incarti del settore edilizia privata (Fr. 3'164.40). Questo acquisto si ripresenta ogni 2 o 3 anni ca.;
- conto 311.100 *Acquisto mobili* (+ Fr. 1'184.65): è stata acquistata una nuova sedia e una nuova scrivania per l'ufficio del nuovo responsabile dell'ufficio tecnico;
- conto 312.200 *Consumo energia elettrica* (- Fr. 3'007.80): rispetto al periodo precedente c'è stata una diminuzione importante del consumo d'energia elettrica, con ripercussioni anche sulle richieste d'acconto, nettamente inferiori;
- conto 313.120 *Acquisto propano* (+ Fr. 680.35): è stata creata una riserva di circa 20 bombole di gas che vengono messe a disposizione per le manifestazioni locali;
- conto 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 5'095.55): oltre ai vari lavori di manutenzione si sono resi necessari i seguenti interventi:
 - negli spazi occupati dall'Ufficio tecnico sono stati adottati alcuni cambiamenti logistici e funzionali; ciò ha richiesto il ritinteggiamento di alcuni locali, alcuni lavori sull'impianto elettrico e pulizie speciali, per un costo complessivo di Fr. 4'299.05,
 - è stata effettuata una revisione dell'impianto di ventilazione, per un costo complessivo di Fr. 1'536.85;
- conto 315.300 *Manutenzione attrezzature* (+ Fr. 875.60): è stata eseguita una revisione completa dei bruciatori e delle caldaie per le manifestazioni. Diversi componenti sono stati sostituiti e il costo di questo intervento è stato di Fr. 1'295.75;
- conto 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 2'026.90): s'è reso necessario un servizio speciale al veicolo Daihatsu Sirion per anomalie al motore (Fr. 1'872.70).

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo è stata registrata una maggior spesa di Fr. 7'397.35.

Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono espresse qui di seguito.

Alcuni sorpassi sono dovuti agli oneri concernenti l'acquisto degli stabili della ex Caserma a contare dal 1° novembre 2017, e meglio:

- conto no. 312.100 *Consumo acqua*: Fr. 2'635.60
- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica*: Fr. 8'014.50
- conto no. 318.511 *Assicurazione cose combinata*: Fr. 2'235.60

Con il prossimo esercizio contabile questi costi vengono inseriti in un apposito centro di costo.

Il Comune addebiterà alla Confederazione parte di questi costi poiché la palestra "Vacchini", che è rimasta proprietà della Confederazione ed è gestita dal Centro Sportivo nazionale di Tenero, è ancora collegata (riscaldamento, acqua, energia elettrica) allo stabile principale della ex Caserma. La Confederazione sta elaborando il progetto per allacciare la palestra "Vacchini" ai vari servizi in modo indipendente;

- conto no. 312.400 *Consumo energia termica* (Fr. 5'851.05): dal 10 novembre 2017 lo stabile della ex Scuola dell'infanzia è allacciato alla rete di teleriscaldamento della ERL SA;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 17'848.10): sono stati effettuati diversi lavori urgenti, i più importanti elencati qui di seguito:
 - è stato ripristinato parte del cornicione del tetto dello stabile della ex Scuola dell'infanzia a causa dello sgretolarsi dell'intonaco (Fr. 4'402.55);
 - a causa di un problema tecnico, è stata sostituita la caldaia dell'impianto di riscaldamento dei Rustici Fornera per un costo di Fr. 2'164.65;
 - è stato sostituito il boiler della casa Comunale e sono stati effettuati alcuni interventi per la sostituzione delle condotte dell'acqua (Fr. 2'250.40);
 - sono state installate delle stufette elettriche nei servizi igienici della ex Scuola dell'infanzia ed è stata sistemata l'illuminazione difettosa (Fr. 3'082.05);
 - presso l'Ufficio controllo abitanti è stata sostituita la porta interna ed è stato parzialmente riparato il blocco armadi che funge anche da sportello all'utenza (Fr. 3'166.55).

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 1'336'969.27) risulta inferiore di Fr. 63'510.73 a quello di preventivo. Alle uscite si registra un maggior costo di Fr. 38'253.85 e alle entrate un incremento di Fr. 101'764.58.

Capitolo "100 Registro fondiario"

Le spese per la tenuta a giorno del catasto (conto no. 318.120) e le relative entrate per tasse e sussidi (conti no. 434.500 e 461.500) risultano maggiori rispetto al preventivo. Il saldo di questo capitolo comporta per il Comune un onere di Fr. 45'126.25; questo importo è costituito dalla partecipazione comunale alle spese di aggiornamento del catasto secondo le nuove disposizioni federali e dalle mutazioni concernenti il Comune stesso.

Capitolo "101 Altri servizi giuridici"

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 2'679.40.

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

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (Fr. 4'470.40): si è resa necessaria la sostituzione dei due PC in dotazione all'Ufficio controllo abitanti, in quanto non disponevano più dei requisiti necessari per i vari accessi alle banche dati cantonali e federali (Movpop, Sedex, ecc.);
- conto no. 318.800 *Spese per tutele e curatele* (+ Fr. 4'703.30): giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele e del relativo Regolamento di applicazione, le spese delle varie misure, quando anticipate dall'Autorità Regionale di Protezione e non recuperate dal pupillo o da chi è tenuto al suo sostentamento causa mancanza di mezzi propri, sono a carico del Comune di domicilio della persona interessata. Questo onere varia a dipendenza del numero e della tipologia di casi;
- conto no. 431.100 *Tasse di naturalizzazione* (- Fr. 6'000.--): nel 2017 sono state trattate 9 pratiche di naturalizzazione, contro le 24 pratiche del 2016, tutte con procedura ordinaria con esame (Fr. 1'000.-- cadauna);
- conto no. 461.110 *Contributo Cantonale per naturalizzazioni agevolate* (+ Fr. 950.--): a seguito della modifica del Regolamento della legge sulla cittadinanza ticinese e sull'attinenza comunale (RLCCit), ai Comuni viene ora riversato un contributo di Fr. 150.-- per ogni pratica agevolata trattata. Nel 2017 sono state trattate 13 pratiche agevolate, contro le 9 del 2016 e le 8 del 2015.

Capitolo "102 Autorità Regionale di Protezione"

Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto (LOPMA), il grado di occupazione del Presidente dell'Autorità Regionale di Protezione (ARP) non può essere inferiore all'80% e il Consiglio di Stato ha la facoltà di prevedere un solo Presidente per più comprensori.

L'art. 1a del ROPMA stabilisce che le ARP di Losone, Maggia e Minusio sono presiedute dalla medesima persona.

In questo senso i Municipi di Losone, Maggia e Minusio hanno stipulato una convenzione per la designazione di un Presidente itinerante che opera per le rispettive ARP con un grado di occupazione complessivo dell'80%.

Per l'ARP11 di Losone il grado di occupazione è stabilito al 20%, come in precedenza.

Giusta l'art. 6 del ROPMA, la remunerazione del Presidente deve corrispondere almeno al minimo della classe 32 del Regolamento concernente le funzioni e le classificazioni dei dipendenti dello Stato.

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

Per il 2017 la remunerazione del Presidente e del membro permanente si attesta nelle stesse entità dell'anno precedente.

Capitolo "103 Tutore comunale"

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

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

Comune	Curatele	Curatele educative	Curatela generale*	Rappresen- tanze	Misure aperte	Misure chiuse	Totale
Losone	12	9	7	3	31	36	67
Ascona	4	7	3	1	15	27	42
Brissago	3		2		5	11	16
Centovalli	1		1		2	3	5
Onsernone					0	1	1
Ronco s/Ascona						1	1
Terre di Pedemonte	2	4	2	0	8	9	17
	22	20	15	4	61	88	149

* Definizione precedente: tutele

Va rilevato che in base ai disposti della LOPMA, il Comune sede deve garantire, unitamente agli altri Comuni del comprensorio, l'offerta di un numero adeguato di curatori professionisti e di curatori privati incaricati dell'esecuzione delle misure di protezione.

Viene quindi sancito l'obbligo della messa a disposizione di curatori professionisti, com'è già il caso di Losone, i cui costi vengono ripartiti proporzionalmente tra tutti i Comuni del comprensorio. I Comuni di Terre di Pedemonte e Onsernone partecipano alla ripartizione dei costi per il grado di occupazione del 100%.

Capitolo "113 Corpo di polizia"

Questo capitolo, rispetto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 56'296.53.

Le variazioni più significative sono espone come segue:

- conto no. 311.420 *Acquisto materiale di corpo* (+ Fr. 6'381.55): oltre ai vari acquisti necessari per il corpo di polizia, è stato registrato l'importo di Fr. 11'209.15 per

l'equipaggiamento dato in dotazione al nuovo agente che ha terminato la formazione il 28 febbraio 2017;

- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 3'178.70):
 - oltre ai vari servizi ordinari, sono state rinnovate le insegne di un veicolo di servizio,
 - sulle due autovetture di servizio è stato installato il supporto per il tablet utilizzato nell'ambito del sistema integrato di condotta a livello cantonale;
- conto no. 318.030 *Tasse telefoniche* (+ Fr. 1'103.15): è stato stipulato un nuovo abbonamento telefonico, poiché con il nuovo sistema integrato di condotta ogni veicolo di servizio della polizia deve essere munito di un cellulare in modo permanente, configurato anche per la trasmissione dei dati (smartphone);
- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (Fr. 41'904.--): su mandato del Municipio, nel corso del 2017 è stata effettuata una valutazione della sicurezza della comunità di Losone, i cui risultati sono stati presentati alla popolazione nel corso della serata pubblica dell' 11 gennaio 2018 al Centro la Torre. Si ricorda che questa valutazione era stata condivisa dalla Commissione della gestione, come condiviso era pure la contabilizzazione del relativo costo in gestione corrente;
- conto no. 318.140 *Indennità prestazioni di terzi* (- Fr. 10'391.55): con l'inizio dell'anno scolastico 2017/2018 il servizio scuole ai passaggi pedonali di Via Mezzana e Via Locarno viene svolto dai pattugliatori volontari, per cui la collaborazione con la ditta esterna è terminata a giugno 2017 con un conseguente minor onere finanziario;
- conto 352.200 *Rimborso spese servizio radar* (- Fr. 7'776.05): il minor costo è dovuto alla scadenza del leasing dell'apparecchio radar;
- conto 361.121 *Contributo al Cantone per la coordinatrice PolCom presso il Centro di Approvvigionamento* (Fr. 911.--): dal 1. novembre 2015 è stata assunta una coordinatrice presso il Centro di Approvvigionamento cantonale, i cui costi vengono ripartiti proporzionalmente fra le varie Polizie comunali del Cantone in base alla rispettiva dotazione di agenti;
- conto 431.200 *Tasse di polizia* (+ Fr. 8'540.--): dal mese di novembre 2015 sono state assegnate alle Polizie comunali strutturate i seguenti compiti:
 - la traduzione forzata su mandato dell'Ufficio esecuzione e fallimenti (UEF). L'UEF convoca le persone debentrici nell'ambito delle proprie competenze. Qualora queste non si presentano, l'UEF chiede alle Polizie di provvedere ad accompagnare le stesse presso la sede dell'UEF;
 - il sequestro di targhe su mandato della Sezione della circolazione. Questo compito viene eseguito qualora il conducente è in mora con il pagamento della tassa di circolazione o dell'assicurazione RC del veicolo.Questi due compiti vengono fatturati a Fr. 100.-- per caso. Nel 2017 sono state effettuate 131 traduzioni forzate per l'UEF, contro le 78 del 2016, e sono state sequestrate 31 targhe contro le 25 dell'anno precedente;
- conto no. 437.200 *Multe di circolazione* (- Fr. 19'342.34):
 - dal 2016 le multe inflitte nel controllo del traffico fermo da parte delle Società di sicurezza vengono incassate direttamente dalla Sezione della circolazione. Per queste infrazioni i Comuni non percepiscono alcuna quota parte. In precedenza le multe potevano essere incassate direttamente dalla Polizia comunale,
 - nel 2017 sono state intimare 934 multe, contro le 962 del 2016. Parte di queste vanno trasmesse all'Ufficio giuridico della Sezione della circolazione, la quale provvede direttamente all'incasso e riversa al Comune un importo di Fr. 60.-- per singola multa, indipendentemente dal suo ammontare;
- conto no. 461.120 *Contributo forfettario spese di sicurezza centri (UFM)* (+ Fr. 19'427.50): l'articolo 91 cpv. 2ter della Legge sull'asilo del 26 giugno 1998 (Lasi) stabilisce che

“La Confederazione può versare ai Cantoni in cui è ubicato un Centro di registrazione e di procedura o un centro speciale di cui l’articolo 26 cpv. 1bis un contributo forfettario alle spese per la sicurezza.”

Il Cantone ha risolto di riversare al Comune di Losone la metà del contributo federale spettante al Cantone Ticino per l'alloggio per richiedenti l'asilo di Losone. Per il 2017 tale importo ammonta a Fr. 73'427.50.

Capitolo “150 Militare”

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

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

I costi per i tiri fuori esercizio per l’anno 2017 annunciati dalla Società di Tiro Guglielmo Tell ammontano a Fr. 3'904.70, mentre è stato versato alla Società di Tiro Tre Torri di Ascona un contributo di Fr. 500.-- per l’utilizzo dell’infrastruttura.

2. Educazione

L'onere netto di categoria (Fr. 3'945'892.64) risulta superiore di Fr. 233'902.64 rispetto a quello di preventivo, con un aumento delle spese di Fr. 161'162.14 e una diminuzione dei ricavi di Fr. 72'740.50.

Capitolo “200 Scuola dell’infanzia”

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una maggior spesa di Fr. 3'897.20 e le variazioni più significative sono esposte qui di seguito:

- conto no. 311.200 *Acquisto stoviglie* (+ Fr. 987.85): sono stati acquistati 120 piatti e 108 bicchieri per la mensa della scuola dell’infanzia;
- conto no. 313.300 *Acquisto materiale di pulizia e igienico* (+ Fr. 2'266.14): approfittando di un’offerta promozionale, è stata effettuata una grossa ordinazione di vari prodotti di pulizia (strofinacci in microfibra e materiale) per la pulizia del parquet dei refettori delle sezioni di SI, ciò che permette di disporre di uno stock per i prossimi anni;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 17'400.35): il sorpasso è dovuto principalmente ai seguenti interventi:
 - a distanza di 10 anni dalla costruzione, la pavimentazione perimetrale in calcestruzzo della scuola dell’infanzia ha richiesto un intervento di manutenzione e ripristino a causa degli agenti atmosferici (acqua, sole, sbalzi di temperatura, gelo) che nel tempo ha causato delle irregolarità. L’intervento è costato Fr. 12'222.40;
 - si è resa necessaria la sostituzione dei vetri stratificati di una porta di un locale refezione causa rottura, il cui costo è stato rimborsato dall’assicurazione del Comune (cfr. conto no. 436.620);
- conto no. 314.202 *Abbonamento di pulizia stabile* (- Fr. 5'989.20): a partire dal 1. gennaio 2015 il Municipio ha assegnato in outsourcing a un’impresa esterna il servizio di pulizia dello stabile della Scuola dell’infanzia (SI).
Il mandato di prestazione, assegnato a seguito di un concorso a invito, contempla la messa a disposizione del personale, dei prodotti e dei macchinari per l’esecuzione delle pulizie.
Nella tabella che segue sono esposti i costi sostenuti dal Comune di Losone dal 2015 per la pulizia assegnata all’impresa di pulizie esterna, raffrontati con i costi sostenuti dal Comune nel 2014 e 2013 per la pulizia eseguita dal proprio personale.

No. conto	Genere	2017 Fr.	2016 Fr.	2015 Fr.	2014 Fr.	2013 Fr.
314.202	Outsourcing servizio di pulizia	54'010.80	55'741.00	56'709.75		
301.170	Stipendio personale di pulizia				104'050.35	104'806.95
301.180	Stipendio personale avventizio				18'897.95	11'844.75
	Totale intermedio				122'948.30	116'651.70
	18% quota oneri sociali				22'130.70	20'997.30
	Prodotti di pulizia				2'849.95	3'700.65
	Pulizia vetri estiva				1'057.05	980.00
	Totale	54'010.80	55'741.00	56'709.75	148'986.00	142'329.65

Nei costi 2013 e 2014 non sono compresi:

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

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

- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (+ Fr. 1'693.65): è stato sostituito il tetto della casina nell'area esterna della SI in quanto deteriorato per un costo di Fr. 2'166.--;
- conto no. 317.260 *Spese per entrate a musei, a proiezioni film e a rappresentazioni varie per scuole* (+ Fr. 1'014.--): le uscite di studio a scopo geografico, storico e culturale rappresentano un momento molto importante nel percorso di formazione degli allievi di scuola elementare, legato molto all'offerta del territorio e, perciò, non sempre prevedibile al momento dell'allestimento del Preventivo del Comune. Durante l'anno 2017 sono state effettuate, in modo giustificato, più uscite di studio rispetto a quanto preventivato, poiché il territorio ha offerto delle opportunità che ben si conciliavano con la pianificazione didattica;
- conto no. 352.130 *Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche* (Fr. 11'518.50): si tratta del costo di una docente supplente a metà tempo che ha sostituito una docente titolare in congedo per maternità e in seguito in congedo non pagato fino alla fine dell'anno scolastico (Art. 47 cpv. 3 LORD).

Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere maggiore di Fr. 252'597.50 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 304.120 *Supplemento sostitutivo AVS/AI* (Fr. 34'842.--): gli assicurati alla cassa pensione dello Stato hanno diritto alle prestazioni che si compongono della pensione base e del supplemento sostitutivo AVS/AI. In effetti, giusta i disposti della Legge sull'Istituto di previdenza del Cantone Ticino, il datore di lavoro deve finanziare in parte il supplemento sostitutivo AVS/AI dei docenti comunali che optano per il pensionamento anticipato. Nel 2017 hanno beneficiato del pensionamento anticipato il direttore scolastico e una docente;
- conto no. 309.100 *Spese per corsi professionali* (+ Fr. 1'943.--): con l'accordo del Municipio è stata avviata una prima tranches di collaborazione con un professore SUPSI per la formazione Polo HarmoS (Fr. 1'863.--); quale controprestazione il Cantone ha riconosciuto l'importo di Fr. 2'500.-- (conto no. 461.210) per il tempo impiegato dal direttore d'Istituto scolastico per organizzare e gestire questa formazione continua;
- conto no. 310.100 *Materiale di cancelleria* (+ Fr. 728.--): è stato acquistato diverso materiale

(contenitori, Flipchart, ...) per la ristrutturazione dell'organizzazione dell'ufficio (Direzione e segreteria);

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 4'124.50): causa rottura, l'idropulitrice per la pulizia esterna del Centro scolastico ha dovuto essere sostituita con un nuovo apparecchio (Fr. 3'990.--);
- conto no. 312.400 *Consumo energia termica* (+ Fr. 16'673.35): dall'autunno 2015 il Centro scolastico comunale è riscaldato con l'energia calorica prodotta dalla centrale termica della ERL SA, i cui consumi annui sono riassunti come segue:
 - 2015, Fr. 32'050.55 (dal 1.09.2015)
 - 2016, Fr. 97'566.75
 - 2017, Fr. 106'673.35In precedenza, i costi annui per il consumo di olio combustibile ammontavano mediamente a Fr. 61'000.--, ai quali andavano aggiunti i costi per la manutenzione dell'impianto di riscaldamento (riparazioni, pulizia caldaie, ecc.).
Occorre comunque tener conto che:
 - il Centro scolastico non viene più riscaldato con energia fossile, ciò a salvaguardia dell'ambiente,
 - non ci saranno più oneri per l'impianto di riscaldamento (manutenzione, riparazioni, sostituzione bruciatori e caldaie causa usura, ecc.).
- conto no. 313.300 *Acquisto materiale di pulizia e igienico* (+ Fr. 4'431.05): i maggiori costi sono dovuti:
 - all'acquisto di una maggior quantità di cera per i pavimenti in quanto le scorte erano esaurite (Fr. 4'372.70),
 - all'acquisto ogni due anni di sacchi rifiuti da 550 litri per gli appositi carrelli (che devono essere fabbricati su misura - Fr. 2'916.--);
- conto no. 313.600 *Acquisto materiale sanitario e medicinali* (+ Fr. 1'491.85): sono state ripristinate le scorte di materiale sanitario e medicinali anche per le farmacie portatili utilizzate nelle varie uscite scolastiche;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 48'713.--): la maggior spesa è dovuta essenzialmente alle seguenti posizioni:
 - Fr. 19'740.20 per l'impiego di manodopera esterna per le pulizie degli stabili comunali (ad esclusione della Scuola dell'infanzia). La necessità di far capo a personale esterno è dovuta al fatto che per le pulizie durante le vacanze scolastiche (principalmente estive) nessuna delle ausiliarie (personale su chiamata pagato a ora) era disponibile per supplire le assenze di addette titolari (una inabile al lavoro causa malattia, una che non lavora durante le vacanze scolastiche e una che ha cessato l'attività per raggiunti limiti di età), per cui, per poter assicurare un corretto svolgimento dell'attività, si è dovuto far capo a personale in prestito da un'impresa di pulizie,
 - Fr. 5'600.--: a seguito di una scarica atmosferica, nel 2016 la centrale Ela Gong e soccorso ha dovuto essere sostituita. Il danno è stato riconosciuto dall'assicurazione del Comune che già nel 2016 aveva rimborsato l'importo di Fr. 5'100.-- (già dedotta la franchigia). La ditta che ha sostituito l'impianto ha fatturato la prestazione solo nel 2017;
 - Fr. 4'421.15 per la revisione completa della ventilazione dei servizi igienici installata sui tetti della scuola elementare e delle palestre,
 - Fr. 3'024.-- per il rifacimento della recinzione esterna dell'appartamento del custode,
 - Fr. 2'992.15 per la sostituzione della pompa di drenaggio,
 - Fr. 2'907.35 per la fornitura e posa di dispositivi di sicurezza per il bloccaggio dell'apertura delle maniglie di alcune porte e finestre;
 - Fr. 9'077.80 per la revisione degli apparecchi monoblocchi della ventilazione della palestra;
- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (+ Fr. 4'298.90): il sorpasso di spesa è dovuto ad un intervento per il taglio di alberi pericolanti (Fr. 5'990.05) nei pressi della scuola elementare, lato ovest;

- conto no. 314.280 *Manutenzione orto didattico* (Fr. 1'861.70): a preventivo 2018 è stata inserita questa nuova voce di spesa per il ripristino dell'orto didattico all'esterno della scuola elementare. Il programma didattico dell'orto è iniziato a gennaio 2018 ma gli interventi di ripristino sono stati eseguiti nel corso dell'autunno 2017;
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 656.10): è stato effettuato il servizio dei 35'000 km del bussino per il trasporto degli allievi di Arcegno;
- conto no. 318.960 *Finanziamento istruzione religiosa nelle scuole* (+ Fr. 6'000.--): il Municipio, su richiesta del Consiglio Parrocchiale, ha deciso di adeguare il contributo per l'istruzione religiosa anche in considerazione dell'aumento delle sezioni di scuola elementare;
- conto no. 352.130 *Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche* (Fr. 3'887.80): per coprire le unità didattiche di educazione fisica della 16.ma sezione di scuola elementare, non prevista a Preventivo 2017, a partire da settembre 2017 è stata assunta una nuova docente di educazione fisica;
- conto no. 365.202 *ASPI – Progetto “Le parole non dette”* (+ Fr. 3'026.40): si tratta di un progetto dedicato alle sezioni di quarta elementare. Fino allo scorso anno scolastico le sezioni erano 3, mentre dall'anno scolastico 2017-18 sono aumentate a 4;
- conto no. 432.110 *Tassa per refezione SE* (+ Fr. 15'482.50): l'importante aumento di allievi di scuola elementare che fanno capo alla mensa scolastica, sempre sopra i 35 con punte di frequenza fra i 42 e i 50 bambini, ha fatto registrare un aumento dell'introito delle tasse per refezione.

Capitolo “211 Scuola fuori sede e corsi sportivi”

L'onere di questo capitolo è risultato inferiore rispetto al preventivo (- Fr. 14'516.80).

A causa della mancanza di neve, il corso di sci non ha potuto essere organizzato.

Conto no. 317.260 *Spese per entrate a musei, a proiezioni film e a rappresentazioni varie per scuole* (+ Fr. 1'736.--): le uscite di studio a scopo geografico, storico e culturale rappresentano un momento molto importante nel percorso di formazione degli allievi di scuola elementare, legate all'offerta del territorio e, perciò, non sempre prevedibile al momento dell'allestimento del Preventivo del Comune. Durante l'anno 2017 sono state effettuate, in modo giustificato, più uscite di studio rispetto a quanto preventivato, poiché il territorio ha offerto delle opportunità che ben si conciliavano con la pianificazione didattica.

Capitolo “214 Corso scolastico di nuoto”

L'onere per il corso di nuoto è risultato inferiore rispetto al preventivo (- Fr. 4'181.05).

Dal 2014 il corso di nuoto facoltativo si svolge presso il Centro Balneare Regionale di Locarno, dando l'opportunità a circa 80 allievi di svolgere questa disciplina sportiva. La tassa d'iscrizione include due pasti settimanali.

3. Cultura e tempo libero

L'onere netto di categoria (Fr. 607'539.15) risulta superiore di Fr. 10'719.15 rispetto a quello di preventivo, con un aumento di spesa di Fr. 22'628.75 e un aumento dei ricavi di Fr. 11'909.60.

Capitolo “300 Promozioni culturali”

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 9'805.30.

Conto no. 365.390 *Contributo per manifestazioni culturali* (+ Fr. 7'114.60): la maggior uscita legata ai vari eventi organizzati dal Comune nel corso del 2017 è compensata dai ricavi di alcuni eventi (cfr. conto no. 462.310 *Partecipazione per eventi culturali*).

Capitolo "330 Parchi pubblici e sentieri"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 2'342.05.

- conto no. 313.150 *Acquisto piante* (+ Fr. 1'987.--): sono stati eliminati i vecchi tigli dell'area esterna dell'ex scuola dell'infanzia in quanto pericolanti; essendo queste piante catalogate nell'inventario degli alberi protetti, 9 alberi sono stati sostituiti per un costo di Fr. 2'487.--;
- conto no. 314.150 *Manutenzione sentieri* (+ Fr. 13'237.75): nell'ambito della costruzione di due stabili abitativi in Via dei Grotti ad Arcegno, si è reso necessario ripristinare il sentiero pubblico di collegamento tra Via Ronco e Via dei Grotti, mentre l'Azienda forestale di Losone ha effettuato il taglio di alcune piante che ostruivano il sentiero e la pulizia dei terreni circostanti. Il costo complessivo dei due interventi è stato di Fr. 13'375.90;
- conto no. 314.240 *Manutenzione parchi giochi e giardini pubblici* (+ Fr. 15'135.60): qui di seguito vengono elencate le spese più importanti:
 - Fr. 5'027.60 per l'acquisto di concimi, miscele per prati e prodotti per il trattamento delle nuove piante messe a dimora,
 - Fr. 4'982.60 per la messa a norma di alcuni giochi del parco giochi di Via Locarno;
 - Fr. 3'045.60 per la sostituzione di un vetro non a norma presso il parco giochi in Via Rivercegno,
 - Fr. 1'496.55 per alcuni interventi di manutenzione straordinaria nel parco giochi di Arcegno;
- conto no. 315.500 *Manutenzione veicoli* (+ Fr. 2'175.55): un furgone in dotazione alla Squadra comunale è stato dotato di apposite sponde per il trasporto del materiale vegetale (fogliame, ramaglia) per un costo di Fr. 1'944.--;
- conto no. 318.141 *Gestione parchi giochi tramite servizio esterno* (- Fr. 4'599.60): il minor costo è da attribuire alla chiusura del parco giochi di Via Locarno durante l'esecuzione dei lavori di posa della rete di teleriscaldamento.

Capitolo "340 Sport"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore di Fr. 2'352.35 rispetto al preventivo.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (- Fr. 6'678.--): il minor costo rispetto al preventivo e al consuntivo dell'anno precedente è dovuto a un minor utilizzo dell'illuminazione dei campi di calcio durante il periodo invernale;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 1'794.50): è stato eseguito il controllo periodico dell'impianto elettrico RaSi (Fr. 1'617.95) e sono stati eliminati i difetti riscontrati;
- conto no. 314.260 *Manutenzione campi sportivi + taglio manto erboso* (+ Fr. 10'961.10): a seguito di problemi dell'illuminazione del campo di calcio A, sono stati effettuati alcuni interventi dopo la verifica del protocollo rilasciato dalla ditta specializzata. Con il primo intervento sono state sostituite le lampade, il cui risultato non era però ancora soddisfacente; in un secondo intervento sono stati regolati i fari senza tuttavia aver risolto completamente le problematiche. Questi interventi hanno scaturito un costo complessivo di Fr. 16'444.05;
- conto no. 365.370 *Contributi straordinari a società sportive* (+ Fr. 3'950.00): qui di seguito vengono elencati i contributi concessi, specificando che le manifestazioni organizzate fuori

Comune sono state sostenute solo in presenza di eventi di carattere nazionale o internazionale:

- Fr. 6'000.-- Società Canottieri Locarno – Finanziamento di una nuova imbarcazione,
 - Fr. 2'000.-- Sci Club Losone – Contributo per la cena dell'Assemblea FIS,
 - Fr. 350.-- Comune di Locarno – Prestito materiale per assemblea SwissSki,
 - Fr. 100.-- Società Locarnese Acquicoltura e Pesca – Contributo per il 120° della società,
 - Fr. 500.-- Hockey Club Ascona – Contributo per stagione 2016/2017;
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (- Fr. 4'800.00): qui di seguito vengono elencati i contributi concessi, specificando che le manifestazioni organizzate fuori Comune sono state sostenute solo in presenza di eventi di carattere nazionale o internazionale:
- Fr. 700.-- Circolo ippico – contributo per i concorsi di salto,
 - Fr. 1'000.-- Centro Squash Losone – Contributo per torneo quadrangolare internazionale,
 - Fr. 1'000.-- Torneo Arge Alp – Torneo di calcio giovanile,
 - Fr. 1'000.-- Losone Sportiva – Torneo di calcio Goss Cup 2017,
 - Fr. 500.-- Torneo di calcio scolari del Locarnese,
 - Fr. 500.-- Nuoto Sport Locarno – Campionati svizzeri di Nuoto,
 - Fr. 500.-- Circolo Ufficiali di Lugano – Contributo corsa d'orientamento notturna.

Capitolo “350 Altre attività di tempo libero”

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore di Fr. 1'372.35 rispetto al preventivo. In merito ai contributi ai giovani possiamo commentare quanto segue:

- conto no. 366.440 *Contributi a giovani per corsi musicali* (+ Fr. 2'164.50.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2017 sono stati 35, contro i 27 del 2016 e i 32 del 2015. Dal 2017 il Cantone riconosce parte di questi contributi tramite il Fondo Swisslos e Sport-Toto;
- conto no. 366.450 *Contributi a giovani per corsi sportivi* (+ Fr. 2'872.50): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2017 sono stati 85, contro i 62 del 2016 e i 72 del 2015;
- conto no. 366.460 *Contributi a giovani per partecipazione a colonie e campi* (+ Fr. 1'882.50): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2017 sono stati 55, contro i 30 del 2016 e i 38 del 2015.

Capitolo “351 Centro giovanile”

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo di Fr. 5'152.90.

- conto no. 311.100 *Acquisto mobilio* (+ Fr. 2'579.--): a seguito del cambio di sede è stato necessario acquistare dei mobili e un nuovo frigorifero;
- conto no. 313.210 *Acquisto bibite e derrate alimentari* (+ Fr. 1'859.05): per incentivare i giovani a frequentare il centro giovanile, vengono organizzate delle merende e varie attività culinarie. Questa strategia ha incrementato il numero di partecipanti; queste attività sono in parte finanziate dai partecipanti (conto no. 435.500);
- conto no. 318.030 *Tasse telefoniche* (+ Fr. 508.--): a seguito del trasloco presso l'ex SI, è stato necessario effettuato un nuovo allacciamento telefonico, con acquisto un nuovo decoder per la ricezione televisiva e relativo abbonamento;
- conto no. 461.300 *Sussidio Cantonale Centro Giovani Losone* (+ Fr. 3'747.--): il saldo è composto dall'acconto del sussidio per l'attività del 2017, che ammonta a Fr. 9'000.--, più il saldo per l'anno 2016 di Fr. 6'747.--.

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 260'356.67) risulta superiore di Fr. 23'546.67 rispetto a quello di preventivo, con un aumento di spesa di Fr. 25'706.22 e un aumento ricavi di Fr. 2'159.55.

Per questo dicastero non ci sono posizioni particolari da commentare.

5. Previdenza sociale

L'onere netto di categoria (Fr. 4'798'022.46) è inferiore di Fr. 4'277.54 per rapporto a quello preventivato, con una minor spesa di Fr. 9'383.54 e un minor ricavo di Fr. 5'106.--.

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

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	63.30%	63.72%
- 361.430 Contributi PC	36.70%	36.28%

Il saldo di gestione corrente corrisponde agli acconti versati nel corso del 2017, corretto con una stima di conguaglio per il 2017, nonché all'assestamento con il conguaglio 2016; calcolato in base alle percentuali del conguaglio 2016 (pervenuto nel mese di novembre 2017).

Tabella ricapitolativa

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
361.400 Contributi AVS	0.00	217'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	217'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contriuti AM	923'907.60	435'300.00	840'000.20	930'359.90	880'163.40	872'400.80	897'600.05
361.430 Contributi prestazioni complementari	535'662.10	580'400.00	478'267.55	432'205.85	453'619.60	451'022.75	432'571.90
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	53'021.00	54'000.00	53'782.00	50'787.00	49'070.50	44'496.00	41'750.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	53'021.50	54'000.00	53'782.00	50'787.00	49'070.00	44'500.00	41'750.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'761'641.20	1'770'100.00	1'691'270.88	1'577'267.48	1'544'311.45	1'659'736.95	1'508'669.00
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	409'240.26	370'000.00	354'471.19	354'448.91	336'725.28	294'077.59	201'892.31
366.030 Aiuto complementare comunale	200'656.75	200'000.00	187'485.40	180'346.00	176'534.25	181'212.95	173'583.35
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	327'998.75	340'100.00	313'998.43	282'512.97	299'837.00	298'265.10	268'676.65
365.561 Contributi per servizio di appoggio	165'818.90	193'400.00	158'368.68	144'073.10	141'455.50	126'380.95	115'014.80
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	136'776.55	137'400.00	124'280.14	147'941.62	101'029.30	102'168.20	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'939.50	10'500.00	10'781.10	10'787.70	10'726.65	10'500.00	10'500.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	1'303.00	2'500.00	1'615.00	2'551.00	512.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	7'685.25	8'000.00	8'902.05	5'854.25	5'377.25	10'229.20	25'371.95
Totale	4'587'672.36	4'590'900.00	4'277'004.62	4'169'922.78	4'048'432.18	4'094'990.49	3'717'380.01

Capitolo "500 Previdenza sociale"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 213'744.55 rispetto al preventivo. Le variazioni sono riassunte come segue:

- conto no. 310.110 *Materiale di consumo EDV* (+ Fr. 942.65): con l'acquisto di una stampante a colori si è stato necessario acquistare i rispettivi toner;
- conto no. 311.100 *Acquisto mobilio* (Fr. 948.65): causa rottura è stata sostituita la sedia del responsabile dell'ufficio delle opere sociali;

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 1'957.50.

Ad inizio ottobre 2017 è partito per l' 8° anno consecutivo il progetto Midnight di Ascona che si rivolge ai/alle ragazzi/e fra i 13 e i 17 anni e offre loro la possibilità di incontrarsi, praticare sport, divertirsi e socializzare in una struttura protetta e sorretta da regole precise. Questo progetto ha tra gli obiettivi principali la prevenzione tra i giovani adolescenti riguardo all'abuso di sostanze che creano dipendenza (fumo, alcol e droghe) e il loro coinvolgimento in attività ludiche-ricreative che li responsabilizzano e nel contempo li avvicinano ad importanti valori sociali. Le serate sono aperte a tutti i ragazzi domiciliati a Losone e Ascona, agli allievi del Collegio Papiro di Ascona e agli allievi della scuola media Morettina di Locarno (indipendentemente dal domicilio).

Considerato che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone, che partecipano allo stesso con una buona affluenza, il Municipio ha risolto di partecipare ai costi dello stesso per la stagione 2016-17, il cui contributo è stato addebitato nel corso del 2017.

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

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

Il questo senso, nel 2017 il Municipio ha versato le seguenti partecipazioni ai costi d'esercizio di attività di sostegno alle famiglie, i quali sono andati in diminuzione dell'importo dovuto al Cantone (conto no. 361.250) che è calcolato con una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale:

Attività secondo art. 7 lett. a) Lfam

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

Attività secondo art. 7 lett. b) Lfam

- Associazione Famiglie diurne Sopraceneri Fr. 17'021.50

Attività secondo art. 9 Lfam

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

Il costo complessivo per il 2017 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 106'042.50.

Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
Totale spese	22'120'082.39	21'552'400.00	21'151'127.31	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55
361.400 Contributi AVS	0.00	1.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi Al	0.00	1.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	4.18	2.02	3.80	4.23	4.42	4.22	4.63
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.42	2.69	2.16	1.97	2.28	2.18	2.23
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.24	0.25	0.24	0.23	0.25	0.22	0.22
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.24	0.25	0.24	0.23	0.25	0.22	0.22
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	7.96	8.21	7.65	7.17	7.76	8.02	7.78
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.85	1.72	1.60	1.61	1.69	1.42	1.04
366.030 Aiuto complementare comunale	0.91	0.93	0.85	0.82	0.89	0.88	0.90
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.48	1.58	1.42	1.28	1.51	1.44	1.39
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.75	0.90	0.72	0.66	0.71	0.61	0.59
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.62	0.64	0.56	0.67	0.51	0.49	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDATA	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.03	0.04	0.04	0.03	0.03	0.05	0.13
% Totale contributi	20.74	21.30	19.34	18.96	20.35	19.79	19.17

Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 14'378.90.

Conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case anziani riconosciute* (- Fr. 5'920.10) e conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (- Fr. 8'458.80): questi conti sono vincolati al numero degli ospiti losonesi e al numero dei giorni di degenza in queste strutture, nonché all'entità del gettito d'imposta del Comune.

Capitolo "580 Assistenza agli anziani"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 41'502.80.

Conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio* (- Fr. 1'197.--): nel 2017 hanno fatto capo a questo servizio 2 cittadini losonesi, mentre nel 2016 i beneficiari erano 4.

Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 39'897.01.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 39'240.26): oltre all'aumento della percentuale a carico del Comune, passata nel 2014 dal 20% al 25%, risulta un aumento generalizzato a livello cantonale. Nel 2013 la media dei casi erano 68, contro i 73 del 2014 e i 70 del 2015. Nel 2016 i casi di assistenza sociale "attivi", ovvero quelli che percepiscono prestazioni assistenziali erano 85; nel 2017 c'è stato un nuovo aumento portando i casi a 96 (dato ultimo trimestre);

- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (+ Fr. 656.75): dopo la contrazione dei costi nel 2014 dovuta alla modifica dell'art. 2 cpv. 1 del Regolamento, il quale prevede ora un termine di attesa di 5 anni per l'ottenimento di questo sussidio (in precedenza 3 anni), dal 2015 si assiste ad un lento ma costante aumento delle spese dovuto ad un incremento della popolazione beneficiaria di rendite AVS/AI e prestazioni complementari. Nel 2013 i beneficiari di questo contributo erano 216, contro i 211 del 2014 e i 223 del 2015. A fine 2016 i cari erano 230 e sono passati a 254 nel 2017; anche in futuro si prospetterà un aumento di questi casi.

Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

Al conto no. 365.586 è registrata la spesa di Fr. 10'939.50 quale contributo alla Fondazione Il Gabbiano per il progetto MIDADA.

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

Dal 2010 MIDADA è una realtà nel Locarnese e grazie al sostegno delle Autorità cantonali, dei Comuni della regione e di varie entità private, è stato possibile creare un vero centro di competenze per le problematiche d'inserimento socio-professionale di giovani adulti. Dal mese di aprile 2010, 22 giovani hanno potuto usufruire dell'aiuto di MIDADA e hanno cominciato un percorso di reinserimento.

Dal 2012 MIDADA è pure un progetto riconosciuto dall'Ente pubblico. In effetti, durante la seduta parlamentare del 23.01.2012 il Gran Consiglio ha deciso di sostenere in modo duraturo quelle misure, come MIDADA, che combattono la disoccupazione giovanile.

La Fondazione Il Gabbiano, partendo proprio dall'esperienza del Locarnese, sarà attiva con altri progetti simili anche nel Bellinzonese e nel Mendrisiotto.

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

6 Traffico

L'onere netto di categoria (Fr. 1'363'369.22) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 132'130.78, con una maggior spesa di Fr. 44'619.42 e un maggior ricavo di Fr. 176'750.20.

Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 42'156.03.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 306.100 *Acquisto abbigliamento di servizio* (+ Fr. 1'796.40): il maggior costo è dovuto principalmente all'acquisto dell'abbigliamento di servizio per i nuovi operai assunti nell'ambito del progetto consistente nell'offrire un'opportunità lavorativa temporanea a cittadini losonesi senza attività e che sono al beneficio di prestazioni assistenziali;
- conto no. 314.100 *Manutenzione strade* (+ Fr. 17'694.40): in questo conto vengono addebitati i costi per la manutenzione ordinaria della rete stradale. Il sorpasso di spesa è dovuto ai seguenti inventi:
 - a causa dei violenti temporali e al forte maltempo dell'agosto 2017, alcune strade fortemente danneggiate hanno richiesto degli interventi di ripristino straordinari,
 - in Via E. Pestalozzi ad Arcegno il continuo passaggio di veicoli sulla pavimentazione in lastricato e acciottolato ha richiesto interventi di riparazione per Fr. 7'378.85,
 - a seguito di una ristrutturazione del campo Pestalozzi in prossimità dei ponticelli della strada dei Polacchi, sono stati messi in sicurezza i parapetti dei ponticelli, in quanto non a norma e pericolosi e considerata l'alta frequenza di giovani durante la stagione estiva, per un costo di Fr. 9'828.--;

- conto no. 314.101 *Pulizia strade e smaltimento materiale* (+ Fr. 2'092.45): a seguito dell'entrata in possesso anticipata di alcune strutture e sedimi della ex Piazza d'armi, sono stati smaltiti alcuni quantitativi di rifiuti provenienti dalla pulizia dei magazzini della ex Caserma;
- conto no. 314.151 *Tagli alberi* (Fr. 5'138.--): questa spesa si riferisce ai lavori di taglio e sgombero di alberi o rami rotti sulle strade comunali, i quali possono procurare pericolo alla circolazione. Sono costi difficilmente preventivabili in quanto sono legati soprattutto alle condizioni meteorologiche. A preventivo 2018 è stato inserito un importo di Fr. 10'000.--;
- conto no. 315.640 *Manutenzione colonnine ricarica veicoli elettrici* (Fr. 1'237.--): è stato effettuato il controllo dell'impianto elettrico delle colonnine in Via Municipio e in Via dei Pioppi per il rilascio della certificazione del Rapporto di Sicurezza per impianti elettrici "RaSi";
- conto no. 427.700 *Introiti parchimetri* (- Fr. 6'745.30): durante i lavori di sostituzione della canalizzazione e posa della rete di teleriscaldamento in Via Municipio, i parcheggi pubblici erano temporaneamente inagibili. Da ciò il minor introito di parcheggio.

Capitolo "650 Traffico regionale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 89'974.75.

- conto no. 361.700 *Contributo alla comunità tariffale Ticino e Moesano* (+ Fr. 14'681.--): rispetto allo scorso anno, nel 2017 l'importo complessivo da ripartire fra il Cantone e i Comuni (indennità lorda CTA) ha subito una diminuzione di circa 1.3 Mio di Fr. A consuntivo 2016 era stato infatti necessario versare alle imprese di trasporto un'indennità complessiva di circa 11.7 Mio di Fr., in quanto l'evoluzione della cifra d'affari della CTA – sebbene fosse stata positiva – non aveva raggiunto il volume degli introiti pianificati nei contratti di prestazione.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia – CIT* (+ Fr. 4'342.25) è contabilizzata la partecipazione finanziaria alla CIT. Il costo pro-capite fatturato nel 2014 era di Fr. 0.537, mentre nel 2015 di Fr. 0.969. Nel 2016 il costo è stato di Fr. 1.633 pro-capite. A consuntivo risulta quindi la differenza del contributo 2016 ed una stima del contributo 2017, quantificato in Fr. 7'200.-- (al momento della chiusura dei conti 2017 non eravamo a conoscenza dell'importo corretto).

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

L'onere netto di categoria (Fr. 268'440.74) risulta inferiore di Fr. 93'529.26 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 97'742.91 e minor ricavi per Fr. 4'213.65.

Capitolo "700 Approvvigionamento idrico"

Rispetto al preventivo si è registrato un maggior ricavo di Fr. 8'211.55.

Conto no. 314.300 *Manutenzione corsi d'acqua* (+ Fr. 6'925.50): a causa del maltempo del 25.06.2017, si è resa necessaria la rimozione del materiale depositato dalle piene dei riali nelle vasche di contenimento, risp. lo sgombero del materiale che ha invaso parte della strada in zona Novella, il tutto per un costo di Fr. 7'389.60.

Capitolo "710 Eliminazione delle acque luride"

Rispetto al preventivo si è registrato un maggior ricavo di Fr. 84'918.30.

La variazione più importante rispetto al preventivo concerne il conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 65'703.55). Il costo di Fr. 454'296.45 a consuntivo è così calcolato:

Fr.	400'600.35	Acconti su costi di gestione corrente CDV 2017
./.	Fr. 14'396.75	Differenza su conguaglio 2016
./.	Fr. 23'098.35	Quota affitto terreno 2017
./.	Fr. 49'064.45	Compensazione finanziaria
<u>Fr.</u>	<u>140'255.65</u>	Stima conguaglio 2017
Fr.	454'296.45	Importo a consuntivo 2017

Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 16'374.65.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (Fr. 6'365.70): nel 2003 presso il deposito della carta in Vicolo Canaa è stato messo in esercizio un impianto di videosorveglianza. Inizialmente l'impianto era stato pensato come provvisorio ma è rimasto attivo fino al 2016. Al fine di garantire protezione dalle intemperie, quest'ultimo è stato posizionato all'interno dello stabile dell'alambicco, collegato all'impianto elettrico del Consorzio Lambicc Canaa al quale è sempre stato addebitato il consumo elettrico anche della videosorveglianza. Nel 2017 è stato effettuato il calcolo per il ristorno al Consorzio Lambicc Canaa della quota di consumo di energia elettrica dell'impianto di videosorveglianza;
- conto no. 314.610 *Manutenzione isole ecologiche* (- Fr. 5'269.80): l'importo inserito a preventivo prevedeva la pulizia completa di tutte le isole ecologiche. Questo lavoro è stato eseguito in parte dalle ditte specializzate, mentre la pulizia delle colonnine è stata eseguita dagli operai della Squadra comunale con un conseguente risparmio di spesa;
- conto no. 318.100 *Consulenza di terzi* (Fr. 4'148.15): concerne l'allestimento della domanda di costruzione per la nuova sede del centro di raccolta degli ingombranti in zona Zandone;
- conto no. 318.740 *Servizio raccolta carta* (+ Fr. 21'520.50): fino al 2016 la vuotatura dei contenitori per il deposito della carta veniva effettuata 2 volte alla settimana; constatata l'enorme quantità di carta depositata dagli utenti (a volte anche fuori dai contenitori delle isole ecologiche), dal 2017 viene effettuata una vuotatura settimanale supplementare;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 14'959.60): concerne l'IVA non recuperabile che viene calcolata percentualmente sul disavanzo registrato in questo centro di costo. In effetti l'imposta precedente può essere dedotta solo nella misura in cui gli incassi soggetti all'IVA coprono i costi correnti.

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

RIFIUTI	kg/abit. 2017	2017 q.	2016 q.	2015 q.	2014 q.	2013 q.	2012 q.	2011 q.
Rifiuti domestici (RSU)	144	9'558	9'580	9'641	9'322	9'216	9'242	9'126
Rifiuti ingombranti	25	1'636	1'547	1'648	1'436	1'787	1'665	1'499
Rifiuti legno	16	1'094	1'148	1'037	945	1'091	1'259	1'007
Rifiuti ingombranti metallici	7	432	408	409	403	468	456	520
Carta	83	5'520	7'780	5'898	6'337	6'868	7'691	7'298
Vetro	52	3'477	3'576	3'331	4'481	3'219	3'433	3'135
Olii esausti e vegetali	0	33	30	27	32	30	31	28
ALU	3	167	186	190	204	195	183	174
PET	8	516	464	461	461	445	400	410
Vestiti	9	593	400	376	376	337	274	307
Frigoriferi ecc.	0	0	0	0	0	0	1	0
Rifiuti da giardino	103	6'836	6'970	7'610	7'773	7'984	8'762	8'191
Rifiuti speciali	3	202	208	451	190	179	338	96
Apparecchi elettrici	3	221	266	282	282	282	270	48
Abitanti		6637	6630	6550	6538	6501	6439	6370

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 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	0.00	0.00	0.00	2'220.00	2'236.00	2'236.00	2'236.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	0.00	0.00	27.00	3'248.35	927.35	692.05	1'302.90
316.700 Locazione logistica ecocentro	37'200.00	37'200.00	37'200.00	3'100.00	0.00	0.00	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	245'169.00	250'000.00	245'780.00	247'740.00	245'330.00	245'780.00	247'700.00
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	912.00	1'000.00	1'044.00	730.80	996.00	957.00	465.00
318.702 Costo sacchi RSU	21'737.00	24'000.00	26'067.40	24'574.80	23'359.95	20'650.60	22'681.05
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	2'999.00	3'200.00	3'268.80	3'160.75	2'746.85	2'498.35	2'805.40
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	0.00	0.00	0.00	0.00	310.55	231.70	257.35
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	53'502.50	54'000.00	53'455.40	89'426.00	86'816.60	93'549.20	91'009.30
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	12'600.00	14'000.00	13'000.00	14'358.00	14'786.00	12'386.00	10'804.60
318.720 Servizio raccolta ferro	0.00	0.00	0.00	7'290.00	6'680.00	7'380.00	7'150.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	207'278.20	230'000.00	207'962.95	219'017.10	224'976.95	225'621.80	238'902.65
318.740 Servizio raccolta carta	95'520.50	74'000.00	74'680.00	84'720.00	80'229.00	73'528.00	77'095.70
318.770 Trasporto vetro	30'444.90	32'000.00	31'158.05	31'296.10	31'266.55	31'207.00	32'007.95
318.780 Trasporto alluminio	6'120.00	7'000.00	6'120.00	6'517.05	6'120.00	6'840.00	6'120.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'190.00	2'800.00	2'635.20	2'431.10	2'483.50	2'577.50	2'517.45
319.200 Imposta sul valore aggiunto	14'959.60	13'000.00	10'948.30	13'371.55	11'430.70	13'900.35	14'233.00
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	162'489.75	165'000.00	162'863.70	163'903.45	158'470.70	156'672.20	155'323.25
Altre spese di gestione	38'876.90	34'670.00	26'777.35	31'727.65	26'850.80	39'306.75	30'039.05
390.100 Addebito spese personale	101'035.50	102'500.00	109'240.70	103'587.55	96'258.40	78'249.70	99'291.65
Totale	1'033'034.85	1'044'370.00	1'012'228.85	1'052'420.25	1'022'275.90	1'014'264.20	1'041'942.30

Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
431.091 Tassa di diffida	2'916.70	3'000.00	3'111.15	0.00	7'361.10	2'722.20	0.00
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00	352.50
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	323'151.60	320'000.00	321'020.50	319'747.60	316'782.95	307'124.20	305'460.55
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	279'619.85	315'000.00	327'196.35	314'735.85	313'360.15	276'564.15	301'803.25
434.120 Tasse compostaggio	0.00	0.00	0.00	2'592.00	2'532.00	2'628.00	3'492.00
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	197'415.00	198'000.00	198'785.00	200'850.00	195'350.00	198'005.00	198'050.00
435.130 Vendita ferro e metallo	0.00	0.00	0.00	5'050.80	6'854.40	7'949.20	7'745.20
435.140 Vendita braccialetti fascine	146.15	200.00	160.95	183.15	203.50	185.00	329.30
435.330 Bonifico per ritiro vetro	21'778.50	22'000.00	22'685.85	22'339.75	20'528.15	22'709.35	21'330.00
435.350 Vendita carta	5'520.30	6'000.00	5'789.15	5'898.30	12'260.00	12'881.20	15'381.80
435.360 Bonifico consegna lattine	2'279.70	2'500.00	2'083.10	2'494.90	3'676.50	3'501.90	3'239.35
Altre entrate	1'462.40	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00
437.700 Multe infrazione regolamento	4'700.00	0.00	7'000.00	3'900.00	2'250.00	5'100.00	1'050.00
Totale	838'990.20	866'700.00	887'832.05	877'792.35	885'158.75	839'560.20	858'233.95

Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 14'861.30.

Qui di seguito le variazioni più significative:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (- Fr. 648.55): la riduzione di questo costo è dovuta ad un calcolo degli acconti troppo alti nel 2016 rispetto al consumo effettivo; pertanto nel 2017 è stata effettuata una compensazione sugli acconti pagati per il cimitero di Losone;
- conto no. 316.900 *Noleggio attrezzature diverse* (Fr. 1'316.40): concerne il noleggio di un piccolo escavatore per la sistemazione dei viali del cimitero di Losone;
- conto no. 318.140 *Indennità per prestazioni di terzi* (+ Fr. 1'130.40): in caso di impossibilità a preparare le fosse da parte della Squadra comunale, si fa capo a una ditta esterna che nel 2017 è stata coinvolta per 6 inumazioni.

Capitolo "750 Arginature"

La spesa di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 10'397.90 rispetto a quanto preventivato.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 314.130 *Manutenzione segnaletica verticale* (Fr. 1'727.15): concerne l'acquisto per l'installazione della cartellonistica per la campagna "Fiumi sicuri";
- conto no. 352.700 *Contributo CRMM/Consorzio Rovana - Maggia - Melezza* (Fr. 36'942.70): rappresenta i costi ricorrenti che il Consorzio CRMM addebita annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura.

Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 6'359.01.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (+ Fr. 448.55): nel 2017 è stato installato un defibrillatore ad Arcegno e l'impresa ha usato il quadro elettrico comunale; l'aumento di spesa si riferisce al conguaglio dell'anno scorso e all'adeguamento degli acconti;
- conto no. 313.100 *Acquisto materiale d'esercizio* (+ Fr. 1'177.--): a fine novembre 2017 è stato effettuato un acquisto importante di sacchi per la nettezza urbana da 60 lt, incrementando lo stock del magazzino;
- conto no. 318.153 *Lotta contro le neofite invasive* (+ Fr. 2'700.50): è stato eseguito un intervento per l'eliminazione delle neofite invasive (Poligono del Giappone e Kudzu) presenti nel boschetto a fianco al campeggio allo Zandone, per un costo di Fr. 5'248.80 (quota parte a carico del Comune);
- conto no. 318.155 *Lotta alla processionaria* (Fr. 4'858.35): sono stati effettuati degli interventi dovuti alla grande quantità di processionaria presente sull'argine tra Losone e Tegna, mediante rimozione dei nidi in prossimità dei sentieri;
- conto no. 318.180 *Spese controllo impianti di combustione* (- Fr. 5'374.--): il costo dei controlli degli impianti di combustione viene rifatturato interamente agli utenti quale tassa di combustione (cfr. conto no. 434.600 *Tasse controllo impianti di combustione*).

8. Economia pubblica

Il ricavo netto della categoria (Fr. 20'113.10) è superiore di Fr. 2'513.10 a quello di preventivo con una maggior spesa di Fr. 14'597.90 e un maggior ricavo di Fr. 17'111.--.

Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 2'459.10.

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

Capitolo "860 Elettricità"

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

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

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

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

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

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

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

Tenuto conto della superficie delle strade comunali del Comune di Losone, accertata dal geometra revisore in 152'942 m², e della tassa metrica annuale di 0.80 Fr./m², l'introito a favore del Comune di Losone per l'uso delle strade ammonta a Fr. 122'354.--.

Capitolo "863 Fondi d'energia rinnovabile"

I Comuni beneficiano di un importo legato alla costituzione del nuovo Fondo energie rinnovabili (FER) che per Losone è stato valutato per l'anno 2016 (vedi lettera del 26 ottobre 2017 – Dipartimento del territorio) in Fr. 318'481.--. L'importo a consuntivo rappresenta il saldo del contributo per l'anno 2016, Fr. 40'834.--, e il 90% del contributo per l'anno 2017, ossia Fr. 286'223.--. Il saldo per l'anno 2017 verrà versato a fine 2018 in base ai dati definitivi per l'anno 2017.

Questo importo può essere impiegato per il finanziamento di attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in conformità dell'art. 8c della Legge cantonale sull'energia e del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

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

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

La tabella che segue riporta i dati relativi ai fondi percepiti dal Comune nel 2014, 2015, 2016 e 2017 e gli importi prelevati nel 2015, 2016 e 2017 per attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

		Entrate	Uscite	Saldo
31.12.2014	<u>Dipartimento del Territorio</u> Acconto contributo 2014 (90%)	281'885.00		
Movimenti 2014		281'885.00	0.00	281'885.00
31.12.2015	<u>Dipartimento del Territorio</u> Saldo contributo 2014 Acconto contributo 2015 (90%) <u>Scioglimento fondo FER:</u> 620.501.614 Illuminazione pubblica - sostituzione parziale con tecnologia LED 210.503.311 Allacciamento centro scolastico con centrale termica a cippato ERL SA 210.503.210 Nuova illuminazione LED palestre - Progetto ed esecuzione	29'774.00 280'494.00	11'755.70 140'101.95 18'229.30	
Movimenti 2015		310'268.00	170'086.95	422'066.05
31.12.2016	<u>Dipartimento del Territorio</u> Saldo contributo 2015 Acconto contributo 2016 (90%) <u>Scioglimento fondo FER:</u> 620.501.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica 620.501.614 Illuminazione pubblica - sostituzione parziale con tecnologia LED 210.503.210 Nuova illuminazione LED palestre - Progetto ed esecuzione 090.506.118 Nuove ghirlande LED per illuminazione decorativa natalizia 090.318.181 Campagna analisi termografica 650.366.500 Contributo abbonamento ecologico	28'001.00 277'647.00	69'943.45 192'282.90 129'163.25 30'569.40 4'644.00 61'880.00	
Movimenti 2016		305'648.00	488'483.00	239'231.05
31.12.2017	<u>Dipartimento del Territorio</u> Saldo contributo 2016 Acconto contributo 2017 (90%) <u>Scioglimento fondo FER:</u> 090.318.182 Consulenza per risparmio energetico 090.506.121 Ghirlanda LED per illuminazione decorativa natalizia 090.503.212 Allacciamento ex SI alla rete di teleriscaldamento ERL SA 620.501.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica 650.506.650 Progetto Bike Sharing 650.366.500 Contributo abbonamento ecologico	40'834.00 286'223.00	2'056.85 10'243.80 38'419.60 28'153.45 116'894.50 62'784.65	
Movimenti 2017		327'057.00	258'552.85	307'735.20

9. Finanze e imposte

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

Capitolo **“900 Imposte”**

Si espongono le seguenti considerazioni:

- conto no. 400.100 *Imposta sul reddito e sulla sostanza* (Persone Fisiche): la valutazione del gettito non è mai un esercizio semplice; la stima viene effettuata partendo dall'ultimo gettito cantonale accertato (quello del 2014) correggendo le variazioni più importanti dei vari contribuenti (arrivi e partenze), come pure tenendo conto di altri elementi determinanti e affidandosi agli elementi ricevuti dai vari strumenti di lavoro. Per prudenza, nel calcolo del gettito 2017 non è stato considerato alcun incremento;
- conto no. 400.200 *Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)*: con la ricezione di tutte, o quasi tutte le notifiche di tassazione, sono state registrate delle importanti sopravvenienze d'imposta; le più importanti si riferiscono all'anno 2012 (Fr. 150'000.--) e all'anno 2013 (Fr. 250'000.--), mentre il rimanente si riferisce a un residuo del 2011;
- conto no. 401.400 *Imposta alla fonte* (+ Fr. 180'172.83): l'importo a consuntivo rappresenta il saldo dell'anno 2016 (Fr. 520'172.83) e due acconti per l'esercizio in corso (Fr. 330'000.-- ciascuno);
- conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale* (Persone Giuridiche): per la determinazione del gettito delle persone giuridiche ci si è basati sull'ultimo dato accertato, correggendo poi quegli elementi per le aziende conosciute. Inoltre, prudenzialmente non è stato considerato nessun incremento viste le incertezze economiche ancora attuali;
- conto no. 401.200 *Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)*: è stata contabilizzata una sopravvenienza d'imposta di Fr. 150'000.-- riferita all'anno 2013, di Fr. 200'000.-- al 2014 e di Fr. 50'000.-- per il 2015.

Valutazione del gettito 2017

Gettito cantonale accertato 2014

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

Persone fisiche

Incremento 2015 – 2017 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	43'910.--
Gettito cantonale 2017 valutato:			<u>Fr. 12'500'000.--</u>

Persone giuridiche

Incremento 2015 – 2017 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	103'767.--
Gettito cantonale 2017 valutato:			<u>Fr. 1'400'000.--</u>

Valutazione gettito comunale 2017

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	12'500'000.--	Fr.	11'250'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'400'000.--	Fr.	1'260'000.--
Imposta personale			Fr.	200'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	<u>900'000.--</u>
			Fr.	<u>13'610'000.--</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. 5'304.15 equivale a 0,814 franchi per ogni 1'000.-- franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2015.

Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali "

- conto no. 441.300 *Partecipazione imposte immobiliari persone giuridiche* (Fr. 324.--): nel 2017 sono state versate le imposte arretrate per l'anno 2014.

Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo, il saldo di questo capitolo registra un maggior ricavo di Fr. 71'819.60.

La tabella che segue mostra l'evoluzione degli interessi passivi e quelli attivi negli ultimi 7 anni.

Interessi passivi							
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
321.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.200 Interessi su prestiti a termine	111'636.95	167'440.80	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10	658'374.37
	111'636.95	167'440.80	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10	658'374.37

Interessi attivi							
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
420.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	6.86	12.27	49.94	216.30	357.02	479.21
420.300 Interessi su conti correnti postali	0.00	792.60	2'201.25	8'128.80	10'192.00	7'679.85	11'206.55
	0.00	799.46	2'213.52	8'178.74	10'408.30	8'036.87	11'685.76

Nell'ottobre 2016 è giunto a scadenza un prestito di 3 Mio di Fr. che, grazie alla buona liquidità a disposizione, ha potuto essere rimborsato ed ha permesso di ridurre il costo per interessi; d'altra parte non abbiamo ricevuto interessi sui conti bancari e postali vista la forte pressione sui tassi d'interesse.

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

Capitolo "990 Ammortamenti"

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

Conto no. 330.300 *Perdite per abbandoni e per carenze e perdite* (+ Fr. 8'466.05): in questo conto vengono registrate gli abbandoni e le carenze beni, e più precisamente:

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

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

Nel corso del 2015 è stata avviata una procedura mediante contatto diretto con i vari debitori. Al 31 dicembre 2015 il Comune ha recuperato Fr. 20'767.85; mentre nel 2016 il recupero è stato di Fr. 76'190.10 e nel 2017 Fr 33'189.20.

5. GESTIONE INVESTIMENTI

Uscite per investimenti Fr. 2'571'010.73

Entrate per investimenti Fr. 976'276.10
(escluso il riporto degli ammortamenti 68)

Onere netto d'investimento Fr. 1'594'734.63

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

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

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

Nel 2017 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega:

CC	No. conto	Investimento	Importo in Fr.
090	503.109	Collegamento Casa Comunale al Centro Scolastico tramite fibra ottica	5'973.30
090	506.121	Ghirlanda LED per illuminazione decorativa natalizia 2017	10'243.80
090	661.121	Prelevamento Fondo FER - Ghirlande LED	-10'243.80
090	506.122	Nuovo server HP ProLiant	10'603.45
090	506.124	Nuovo impianto di telefonia per i servizi comunali	53'861.15
090	506.126	Acquisto di uno schermo multimediale - Totem RSI	26'000.00
101	506.125	Acquisto di 2 PC per il controllo abitanti	4'470.40
113	506.123	Nuovo scooter per la PolCom - Honda NSS 125	3'200.00
200	506.208	Macchina impastatrice per il servizio di refezione	9'758.88
200	506.229	8 cassettiere Sara per SI	6'739.20
200	506.230	Lavori elettrici per allacciamento linea internet SI	6'494.75
210	503.213	Adattamento impianto riscaldamento del centro scolastico	18'695.50
210	506.228	Attrezzature per le palestre e articoli per l'educazione fisica	13'554.80
210	506.231	Fornitura mobili e arredamento per la SE	28'753.40
210	506.232	Nuova fotocopiatrice SE - Xerox s.n. 3711954820	5'798.90
330	501.330	Risanamento ponte riale Brima - zona Cortone	11'212.80
340		Robot per il taglio automatizzato delle superfici dei campi calcio	24'900.00
340		Sussidio Cantonale acquisto Robot	-7'400.00
591	565.208	Costruzione di due edifici scolastici - Senegal	20'000.00
620	501.155	Realizzazione ponticello pedonale sopra Riale Brima	69'658.80
620	501.157	Attuazione misure di messa in sicurezza camminamenti pedonali	10'594.85
620	589.629	Progetto di massima per riordino viabilità via Barchee, Pare, Cesura	13'000.00
620	589.630	Revisione percorso ciclabile zona Golena - Ponte Maggia	4'000.00
620	589.632	Calcolo fabbisogno e gestione posteggi suolo pubblico	15'000.00
620	589.633	Moderazione traffico ad Arcegno - zona 30	4'000.00
620	589.634	Coordinamento procedurale progetti PALoc 2/3	20'000.00
620	589.635	Riqualifica urbana di Via Locarno	35'000.00

710	589.711	Progetto definitivo sostituzione canalizzazione Nucleo S. Rocco	8'700.00
750	589.753	Rilievo morfologico del Riale Brima e suoi affluenti	23'616.20
750	589.754	Messa a punto chiave di riparto - Argine Melezza	7'080.50
790	500.112	Acquisizione scorpori stradali diversi (2017)	7'393.80
790	564.305	Contributo Parco Nazionale del Locarnese - Anno 2017	19'836.00
790	581.204	PR Comparto ex Caserma	4'423.70
Totale			484'920.38

Quasi tutti questi investimenti in delega sono stati realizzati e pagati ancora nel 2017, mentre i rimanenti saranno conclusi e liquidati nel 2018.

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

Oltre a quanto indicato al Capitolo 863 *Fondi d'energia rinnovabile* a pag. 38, gli importi dei contributi FER sono registrati nel bilancio del Comune al conto no. 285.000 e possono essere impiegati per il finanziamento di attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in conformità dell'art. 8c della Legge cantonale sull'energia e del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

Nella tabella a pagina 39 sono stati indicati i relativi prelevamenti a copertura dei costi d'investimento. In particolare, l'allacciamento del Centro Scolastico alla Centrale termina a cippato della ERL SA, come pure i vari interventi sull'illuminazione pubblica con nuova tecnologia LED.

5.1 Opere concluse nel 2017 nei termini dei crediti disponibili

0. Amministrazione

090 Compiti non ripartibili

503.109 Collegamento Casa comunale – Centro scolastico mediante fibra ottica della ERL SA	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 5'973.30
---	-------------------------	--------------

Nell'ambito dei lavori per la posa di sottostrutture, il Comune ha colto l'occasione di posare alcuni tubi guidacavo, ciò che ha permesso di collegare con una fibra ottica la Casa comunale, dove è installato il server centrale, con il Centro scolastico, ovviando in tal modo ai problemi di collegamento informatico tra le due sedi.

506.121 Ghirlanda LED per illuminazione decorativa natalizia - 2017	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 10'243.80
---	-------------------------	---------------

Per il periodo natalizio 2017-18 è stata eseguita la seconda tappa di rinnovo con tecnologia LED delle decorazioni natalizie luminose che vengono installate sui candelabri dell'illuminazione pubblica. Il costo di questo investimento è stato coperto dal Fondo per le energie rinnovabili FER (cfr. conto no. 661.121).

506.122 Nuovo server HP ProLiant	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 10'603.45
----------------------------------	-------------------------	---------------

Il sistema informatico del Comune ha dovuto essere potenziato con un nuovo server centrale per meglio gestire i vari applicativi e l'accresciuto volume di dati trattati.

1. Sicurezza pubblica

113 Corpo di polizia

506.123 Nuovo scooter per la PolCom – Honda NSS 125	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 3'200.00
---	----------------------------	--------------

Una vecchia motocicletta e un vecchio scooter in dotazione alla Polizia comunale da oltre 22 anni sono stati sostituiti con un nuovo scooter.

2. Educazione

200 Scuola dell'infanzia

506.208 Macchina impastatrice modello ROTOR per il servizio di refezione	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 9'758.88
--	----------------------------	--------------

Causa rottura imprevista, si è reso necessario l'acquisto di una nuova macchina impastatrice per il servizio di refezione dell'Istituto scolastico comunale.

506.229 8 cassettiere Sara per la scuola dell'infanzia	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 6'739.20
--	----------------------------	--------------

L'arredo delle 7 sezioni di Scuola dell'infanzia è stato completato con un mobile cassetiera chiudibile per il deposito di documenti riservati (ad. es. cartelle personali di ogni allievo).

506.230 Lavori elettrici per allacciamento linea internet	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 6'494.75
---	----------------------------	--------------

Tutte le sezioni di Scuola dell'infanzia hanno dovuto essere predisposte per il collegamento internet, in parte per il funzionamento della nuova telefonia, e in parte poiché le attività didattiche di SI richiedono anche l'uso di specifici strumento informatici.

210 Scuola elementare

503.210 Nuova illuminazione LED palestre – Progetto ed esecuzione	Fr. 150'000.00 (M.M. 102/2015)	Fr. 147'392.55
---	-----------------------------------	----------------

L'opera è stata portata a termine nei limiti del credito votato dal Consiglio comunale il 14 dicembre 2015.

506.228 Attrezzatura per le palestre e nuovi articoli per l'educazione fisica	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 13'554.80
---	----------------------------	---------------

Le attrezzature ginniche delle palestre devono essere periodicamente controllate. In base al rapporto peritale, gli attrezzi e le installazioni non più a norma devono essere sostituiti per ragioni di sicurezza.

506.231 Mobili e arredamento SE – 1 Cattedra – 1 Sedia – 1 Cassetiera – 35 banchi	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 28'753.40
---	----------------------------	---------------

Per arredare l'aula della 16.ma sezione di scuola elementare, una classe in più di 4.a SE istituita a settembre 2017, è stato acquistato il mobilio necessario.

506.232 Nuova fotocopiatrice Xerox	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 5'798.90
------------------------------------	----------------------------	--------------

Nel corso del mese di ottobre 2017 la vecchia fotocopiatrice a colori in dotazione alla Scuola elementare ha dovuto essere sostituita causa rottura.

3. Cultura e tempo libero

330 Parchi pubblici e sentieri

501.330 Risanamento ponte riale Brima – zona Cortone	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 11'212.80
--	----------------------------	---------------

Il forte nubifragio del 25 giugno 2017 ha causato ingenti danni al ponte sul riale Brima lungo il sentiero per Cortone tanto da renderlo impraticabile. Il rifacimento del ponticello è stato eseguito di militi del Consorzio protezione civile di Locarno e Vallemaggia.

506.411 Acquisto di due furgoni con ponte ribaltabile per la squadra comunale	Fr. 53'000.00 (M.M. 001/2016)	Fr. 45'770.00
---	----------------------------------	---------------

L'acquisto dei due furgoni è stato eseguito nei limiti del credito votato dal Consiglio comunale il 3 ottobre 2016.

390 Culto

506.391 Fornitura e posa di sculture Bue e Asino - Presepe a Losone	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 1'944.00
---	----------------------------	--------------

A causa dei cantieri in corso in Via Municipio, per il Natale 2017 il presepe è stato installato presso un prefabbricato in Via Cesura. Il costo in oggetto si riferisce all'acquisto delle sculture in legno del bue e l'asinello, fornite già nel 2016 ma fatturate a inizio 2017.

5. Previdenza

591 Aiuto umanitario all'estero

565.208 Costruzione di due edifici scolastici – Progetto di aiuto allo sviluppo nella regione di Matam in Senegal	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 20'000.00
---	----------------------------	---------------

In base ai disposti dell'art. 44bis del Regolamento comunale, nel 2017 il Municipio ha risolto di devolvere l'importo di Fr. 20'000.-- per il finanziamento della costruzione di edifici di scuola primaria nella Regione di Matam in Senegal allo scopo di favorire un accesso dignitoso all'educazione alla popolazione del luogo.

Tutto il materiale per la costruzione e l'arredamento delle aule e degli edifici viene prodotto in loco, permettendo quindi alle famiglie di muratori, falegnami, ecc. di vivere e creare un certo benessere locale.

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

- 1998 azione umanitaria a favore della popolazione colpita dall'uragano Mitch in Centro America (Fr. 10'000.--),
- 1999 contributo di Fr. 10'000.-- alla Catena della solidarietà a favore dei terremotati del sud della Turchia,
- 2004 finanziamento pozzo captazione acqua in Etiopia (ca. Fr. 30'000.--),
- 2005 finanziamento acquisto nuove barche ai pescatori di un villaggio nello Sri Lanka colpiti dal maremoto del dicembre 2004 (Fr. 30'000.--).
- 2006 finanziamento progetto agro-forestale in Senegal (Fr. 30'000.--).
- 2007 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia, asilo (Fr. 30'000.--).
- 2008 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Etiopia, posto sanitario (Fr. 30'000.--).
- 2013 finanziamento progetto di sviluppo rurale in Costa d'Avorio, biblioteca (Fr. 19'000.--).
- 2014 finanziamento per la costruzione di 3 aule per la scuola elementare di Agaro Bushi in Etiopia (Fr. 18'000.--)
- 2015 Contributo all'Associazione KAM FOR SUD (Fr. 15'000.--) a seguito del Terremoto in Nepal e (Fr. 5'000.--) alla Fondazione SOS Villaggio dei bambini per un programma di rafforzamento familiare a Maseru nel Lesotho.
- 2016 Contributo alla Parrocchia del padre francescano Ibrahim Sabagh, quale aiuto per l'approvvigionamento di acqua potabile e generi di prima necessità a favore della popolazione residente nella città di Aleppo in Siria (Fr. 20'000.--).

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

501.156 Rampa di collegamento pedonale-ciclabile Strada Ferrata – Via Trisnera	Fr. 67'000.00 (M.M. 101/2015)	Fr. 63'385.30
--	----------------------------------	---------------

L'opera è stata portata a termine nei limiti del credito votato dal Consiglio comunale il 14 dicembre 2015.

501.157 Attuazione misure di messa in sicurezza camminamenti pedonali – Piano di mobilità scolastica PMS	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 10'594.85
--	----------------------------	---------------

Nel 2016 è stato elaborato il Piano per la mobilità scolastica (PMS).

Nel 2017 sono state attuate le prime misure previste dal PMS, consistenti nella messa in sicurezza di un percorso pedonale su Via Papogna e Via Primore mediante demarcazione di corsie pedonali.

589.630 Revisione percorso ciclabile zona Golena – Ponte Maggia	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 4'000.00
---	----------------------------	--------------

A causa di incidenti, di cui uno con esito mortale, sul tratto di ciclopista in zone Ponte Maggia, il Municipio si è avvalso di una consulenza specialistica per la ricerca di un percorso alternativo più sicuro, attualmente in fase di realizzazione.

589.633 Moderazione del traffico ad Arcegno – Studio di introduzione ZONA 30	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 4'000.00
--	----------------------------	--------------

A seguito di una petizione presentata nel 2016 da 28 cittadini, allo scopo di migliorare la sicurezza dei pedoni e ciclisti è stato elaborato lo studio per l'introduzione della ZONA 30 su Via ai Grotti, Via Altisio e Via Piazza ad Arcegno. La misura verrà implementata nel corso della primavera 2018 al termine della pubblicazione del progetto stradale.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Eliminazione delle acque luride

501.713 Sostituzione canalizzazione Via Primore – Via Rivercegno (Progettazione e direzione lavori)	Fr. 89'000.00 (M.M. 049/2013)	Fr. 83'633.95
---	----------------------------------	---------------

L'opera è stata portata a termine nei limiti del credito votato dal Consiglio comunale il 16 dicembre 2013.

501.716 Sostituzione canalizzazione Via Primore – Via Rivercegno (Esecuzione)	Fr. 823'000.00 (M.M. 068/2014)	Fr. 401'393.70
---	-----------------------------------	----------------

La concorrenzialità delle offerte delle imprese che hanno partecipato al concorso tramite procedura libera indetto per le opere in oggetto, ha portato al consistente risparmio rispetto al credito votato dal Consiglio comunale il 20 ottobre 2014.

589.710 Ispezioni televisive 2014	Fr. 235'000.00 (M.M. 049/2013)	Fr. 217'415.85
-----------------------------------	-----------------------------------	----------------

L'opera è stata portata a termine nei limiti del credito votato dal Consiglio comunale il 16 dicembre 2013.

750 Arginature

589.753 Rilievo morfologico del Riale Brima e dei suoi affluenti Ortighee e Cusorina	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 23'616.20
--	----------------------------	---------------

Su mandato del Municipio, uno studio di geologia ha allestito il rilievo morfologico del Riale Brima e suoi affluenti, rilievo necessario per poter poi allestire il Piano delle zone di pericolo (PZP).

Lo Studio ha permesso di definire sia lo stato di dissesto che caratterizza il bacino del Riale Brima, sia lo scenario di disponibilità di materiale solido per un eventuale trasporto di massa durante un evento parossistico (che comporta la mobilitazione dell'intera massa detritica rilevata).

A seguito di questo studio il Municipio ha sottoposto al Consiglio comunale la richiesta di credito di Fr. 104'000.-- per l'allestimento del Piano delle zone di pericolo e del progetto di massima per la sistemazione dell'alveo del riale Brima e dei suoi affluenti (cfr. M.M. no. 064 del 28.11.2017).

589.754 Messa a punto chiave di riparto – Opere di premunizione e sistemazione idraulica dell'argine fiume Melezza	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 7'080.50
--	----------------------------	--------------

Il 20 ottobre 2008 il Consiglio comunale ha votato il credito di Fr. 90'000.-- per la progettazione di massima della sistemazione idraulica del fiume Melezza, tra il ponte di Golino e la confluenza con il fiume Maggia. La progettazione si è conclusa nel 2010 nei limiti del credito concesso (Fr. 84'965.60).

Successivamente, a seguito dell'aggregazione dei Comuni di Cavigliano, Tegna e Verscio, nonché del coinvolgimento di altri Enti interessati dall'opera, la chiave di riparto ha dovuto essere rivista e in parte rielaborata, ed è stata presentata a inizio 2018 a tutti gli Enti coinvolti. I costi del progetto di massima e dell'affinamento della chiave di riparto saranno ripartiti tra tutti gli Enti.

790 Pianificazione del territorio

500.110 Acquisizioni scorpori stradali diversi (2016)	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 51'283.80
---	----------------------------	---------------

Sono stati acquisiti alcuni scorpori stradali per regolarizzare la situazione catastale di alcune strade comunali.

562.792 Finanziamento progetti gestione dei boschi – Patriziato di Losone – Selvicoltura Riale Arcegno	Fr. 105'000.00 (M.M. 078/2015)	Fr. 105'000.00
---	-----------------------------------	----------------

Il finanziamento al progetto “Selvicoltura Riali Arcegno” è stato versato secondo il credito approvato dal Consiglio comunale il 27 maggio 2015.

564.304 Contributo al Progetto Parco Nazionale del Locarnese – Anno 2016	Delega art. 8 RC (2016)	Fr. 19'551.00
---	----------------------------	---------------

Nella legislatura 2008-2012 il Municipio ha dato la propria adesione di principio alla progettazione del Parco nazionale del Locarnese (PNL), che comporta per il Comune di Losone un investimento di Fr. 3.-- pro capite.

Il contributo contabilizzato nel 2017 si riferisce all'anno 2016 (Fr. 3.-- per 6'517 abitanti).

581.203 Compenso agricolo variante PR Centro Ippico	Fr. 212'234.00 (M.M. 081/2015)	Fr. 212'234.00
669.102 Recupero Compenso agricolo variante PR Centro Ippico	Fr. 166'234.-- (M.M. 081/2015)	Fr. 166'234.--

Il compenso agricolo richiesto dal Cantone nell'ambito dell'approvazione della variante di Piano regolatore per la delimitazione di una nuova AP-EP per l'ubicazione del Centro ippico alle Gerre di Losone è corrisposto al credito votato dal Consiglio comunale il 27 maggio 2015.

Il Comune ha recuperato dal Patriziato di Losone parte di detto compenso (cfr. conto no. 790.669.102 - Fr. 166'234.--).

581.204 PR Comparto ex Caserma	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 4'423.70
--------------------------------	----------------------------	--------------

L'investimento è relativo all'elaborazione di rapporto preliminare sugli indirizzi concernenti il futuro assetto pianificatorio della ex Caserma di Losone.

791 Concetti di sviluppo

589.791 Studio per il piano energetico cantonale PECO	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 41'040.00
---	----------------------------	---------------

L'investimento è relativo all'elaborazione del Piano energetico comunale (PECO) per il Comune di Losone.

5.2 Opere concluse nel 2017 con sorpassi di credito

330 Parchi pubblici e sentieri

503.356 Sistemazione parziale parchi giochi Via Locarno e Via Rivercegno	Fr. 65'000.00 (M.M. 013/2016)	Fr. 68'349.60
661.522 Sussidio cantonale ristrutturazione parchi giochi Via Locarno e Via Rivercegno	--	Fr. 30'000.--

Il maggior costo rispetto al credito votato è giustificato come segue:

- Fr. 752.80 per la posa del tappeto verde precoltivato attorno alle altalene, al posto della semina,
- Fr. 2'805.85 per lavori supplementari di capomastro nell'esecuzione dei casseri delle altalene.

L'investimento è stato parzialmente coperto con un sussidio cantonale di Fr. 30'000.--.

340 Sport

503.340 Manutenzione straordinaria spogliatoi e campi da calcio	Fr. 105'000.00 (M.M. 031/2016)	Fr. 109'863.70
---	-----------------------------------	----------------

Il maggior costo è riferito alle opere di capomastro per la posa dei pali della recinzione.

350 Altre attività di tempo libero

503.355 Spazi provvisori per le società e il Centro giovanile	Fr. 50'000.00 (M.M. 093/2015)	Fr. 58'875.90
---	----------------------------------	---------------

Tutti gli spazi della ex Scuola dell'infanzia sono stati assegnati al Centro giovanile e alle varie Società che occupavano i prefabbricati di Via Cesura.

Il maggior costo rispetto al credito votato è riconducibile alla necessità di sostituire tutti i vetri delle finestre e vetrate di tutti i vani, con un costo superiore a quanto preventivato.

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

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

Il Comune di Losone è membro dei seguenti organismi esterni:

Ente	Prestazione fornita
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	Lotta contro gli incendi
Corpo pompieri montagna Pizzo Leone	Lotta contro gli incendi boschi
Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli	Promozione turismo
SES SA (azionista)	Fornitura energia elettrica
ERL SA (azionista)	Centrale termica a legna
Centro Balneare Regionale SA (azionista)	Lido regionale
Cardada Impianti Turistici SA (azionista)	Impianti di risalita a Cardada
Kursaal Locarno SA (azionista)	Gestione stabile del Casinò

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

7. CONCLUSIONI

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

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

1. **È approvato il bilancio consuntivo 2017 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Spese correnti	Fr. 22'120'082.39
Ricavi correnti	Fr. 22'672'271.11
Avanzo d'esercizio	Fr. 552'188.72

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

3. **Sono approvati i seguenti sorpassi di credito d'investimento:**

- conto no. 503.356 Sistemazione parziale parchi giochi Via Locarno e Via Rivercegno	Fr. 3'349.60
- conto no. 503.340 Manutenzione straordinaria spogliatoi e campi da calcio	Fr. 4'863.70
- conto no. 503.355 Spazi provvisori per le società e il Centro giovanile	Fr. 8'875.90

4. **È approvata la gestione investimenti 2017 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Totale delle uscite lorde	Fr. 2'571'010.73
Totale delle entrate lorde	Fr. 976'276.10
Onere netto d'investimento	Fr. 1'594'734.63

5. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 39'444'263.22 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 8'908'280.42 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 552'188.72, a Fr. 9'460'469.14.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

Allegati:

- bilancio consuntivo 2017
- rapporto di revisione Interfida