



COMUNE DI LOSONE

Messaggio municipale no. 102 al Consiglio comunale di Losone:

Bilancio consuntivo 2018 del Comune di Losone

Losone, 16 aprile 2019

Commissione designata: commissione della gestione

Gentile signora Presidente,
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

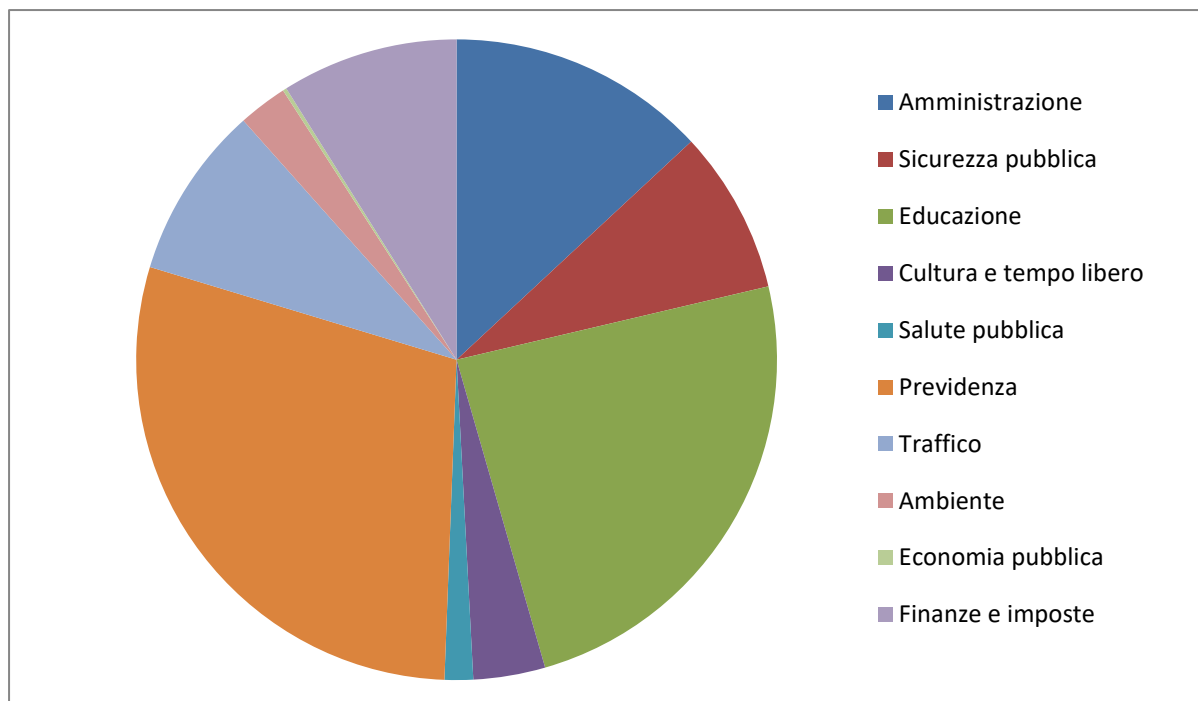
il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2018, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione e che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	22'030'075.27		
Ricavi correnti			Fr.	22'533'541.41
Avanzo d'esercizio	Fr.	503'466.14		
<hr/>				
	Fr.	22'533'541.41	Fr.	22'533'541.41
<hr/>				

GESTIONE CORRENTE IN CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2018

	Consuntivo 2018			Preventivo 2018		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'420'125.80	252'376.60	-2'167'749.20	2'376'070.00	140'050.00	-2'236'020.00
Sicurezza pubblica	1'971'510.52	604'938.52	-1'366'572.00	1'977'370.00	558'500.00	-1'418'870.00
Educazione	5'153'279.26	1'138'353.50	-4'014'925.76	5'092'890.00	1'220'500.00	-3'872'390.00
Cultura e tempo libero	652'449.81	51'459.00	-600'990.81	601'370.00	15'600.00	-585'770.00
Salute pubblica	249'236.93	11'121.90	-238'115.03	278'610.00	10'000.00	-268'610.00
Previdenza	4'863'632.77	44'450.45	-4'819'182.32	4'863'450.00	51'000.00	-4'812'450.00
Traffico	1'922'837.40	474'348.45	-1'448'488.95	2'067'550.00	379'600.00	-1'687'950.00
Ambiente	1'875'457.75	1'464'789.74	-410'668.01	1'946'970.00	1'540'300.00	-406'670.00
Economia pubblica	417'641.70	448'990.00	31'348.30	413'700.00	446'000.00	32'300.00
Finanze e imposte	2'503'903.33	18'042'713.25	15'538'809.92	2'502'050.00	3'960'710.00	1'458'660.00
Totale	22'030'075.27	22'533'541.41	503'466.14	22'120'030.00	8'322'260.00	-13'797'770.00

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



1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Rispetto a quanto preventivato, il fabbisogno per l'esercizio 2018 è risultato inferiore di **Fr. 241'236.14**. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 503'466.14**.

Questo risultato è dovuto a dei minor costi di Fr. 89'954.73 e a dei maggiori ricavi quantificati a Fr. 151'281.41.

Non si riscontrano grosse differenze per singola descrizione di conto, per cui per eventuali differenze si rimanda al dettaglio di ogni singolo dicastero.

Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Uscite correnti	-20'037.3	-19'788.4	-18'992.8	-18'476.1	-17'862.6	-18'041.3	-17'355.4
Ammortamenti amministrativi	-1'652.7	-1'996.3	-1'855.8	-3'190.9	-1'734.1	-2'370.2	-1'733.8
Addebiti interni	-340.0	-335.3	-302.5	-325.1	-296.6	-281.9	-303.0
Spese correnti	-22'030.0	-22'120.0	-21'151.1	-21'992.1	-19'893.3	-20'693.4	-19'392.2
Entrate correnti	22'193.5	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9
Accrediti interni	340.0	335.3	302.5	325.1	296.6	281.9	303.0
Ricavi correnti	22'533.5	22'672.2	22'284.6	22'946.4	20'251.4	20'910.8	19'898.9
Risultato d'esercizio	503.5	552.2	1'133.5	954.3	358.1	217.4	506.7

Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Uscite correnti	-3'026	-2'988	-2'872	-2'835	-2'734	-2'776	-2'706
Ammortamenti amministrativi	-250	-301	-281	-490	-265	-365	-270
Addebiti interni	-51	-51	-46	-50	-45	-43	-47
Spese correnti	-3'327	-3'340	-3'199	-3'375	-3'045	-3'184	-3'023
Entrate correnti	3'351	3'373	3'325	3'471	3'054	3'174	3'055
Accrediti interni	51	51	46	50	45	43	47
Ricavi correnti	3'403	3'424	3'370	3'521	3'099	3'218	3'102
Risultato d'esercizio	76	83	171	146	55	33	79
	6'622*	6'622	6'612	6'517	6'534	6'499	6'414
	Popolazione residente						

* I dati per l'anno 2018 non sono ancora disponibili

Come già affermato lo scorso anno, in un momento di grossi investimenti a livello comunale è importante e confortante poter osservare la buona stabilità del trend di risultati positivi che contraddistingue il nostro Comune da parecchi anni.

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 di 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 2016", i quali fanno riferimento alla "Conferenza dell'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	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ammortamenti amministrativi	1'652.7	1'996.3	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8
Risultato d'esercizio	503.5	552.2	1'133.5	954.3	358.1	217.4	506.7
Autofinanziamento	2'156.2	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5

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

L'autofinanziamento è positivo ed è il risultato del rigore finanziario adottato da parecchi anni. 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.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Autofinanziamento	2'156.2	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'193.5	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9
Capacità di autofinanziamento	9.7%	11.4%	13.6%	18.3%	10.5%	12.5%	11.4%
	debole	media	media	media	media	media	media

Scala di valutazione:

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

L'ammontare dell'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.).

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Autofinanziamento	2'156.2	2'548.5	2'989.3	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5
Investimenti netti	3'331.8	1'594.7	2'020.1	3'981.4	1'705.6	1'532.9	2'544.5
Grado di autofinanziamento	64.7%	159.8%	148.0%	104.1%	122.7%	168.8%	88.1%
	probl.	ideale	ideale	ideale	ideale	ideale	suff.- buono

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. In considerazione degli importanti investimenti che il Comune di Losone sta effettuando, bisognerà verosimilmente procedere con la ricerca di finanziamenti esterni. Tenuto conto del livello dei bassi tassi d'interesse, ciò al momento non provoca un grosso impatto sul conto di gestione corrente.

Quota degli interessi

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

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Interessi netti	-311.6	-293.4	-200.6	-131.6	-156.4	354.2	364.7
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'193.5	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9
Quota degli interessi	-1.4%	-1.3%	-0.9%	-0.6%	-0.8%	1.7%	1.9%
	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 i 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.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Interessi netti + ammortamenti	1'341.1	1'702.9	1'655.2	3'059.3	1'577.7	2'724.4	2'098.5
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'193.5	22'336.9	21'982.1	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9
Quota degli oneri finanziari	6.0%	7.6%	7.5%	13.5%	7.9%	13.2%	10.7%
	media	media	media	media	media	media	media

Scala di valutazione:

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

Grazie ai tassi particolarmente vantaggiosi degli ultimi anni, è stato riscontrato un miglioramento di questo indice. Occorre tener presente che 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.

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 percentuale è dovuto all'operazione di rettifica del valore delle azioni della SES SA (- Fr. 599'084.20), equivalente al 2.67%, mentre nel 2015 all'ammortamento straordinario dovuto alla vendita del terreno patrimoniale ad Ascona.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ammortamenti amministrativi	1'652.7	1'996.3	1'855.8	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8
Beni amministrativi (al 01.01.)	18'248.1	18'449.7	18'095.3	20'216.9	21'449.4	22'374.1	21'674.4
Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi	9.1%	10.8%	10.3%	15.8%	8.1%	10.6%	8.0%

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						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Beni patrimoniali	14'000.5	12'138.4	12'152.1	14'520.8	12'139.6	11'727.2	16'656.4
Beni amministrativi	28'984.8	27'305.8	27'707.4	27'543.0	26'401.8	26'530.5	27'555.0
Totale attivi	42'985.3	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4
Capitale dei terzi	32'309.4	29'298.6	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6
Finanziamenti speciali	712.0	685.2	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9
Capitale proprio	9'963.9	9'460.4	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9
Totale passivi	42'985.3	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4
Calcolo debito pubblico							
Capitale dei terzi	32'309.4	29'298.6	30'188.7	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6
Finanziamenti speciali	712.0	685.2	762.6	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9
./. Beni patrimoniali	-14'000.5	-12'138.4	-12'152.1	-14'520.8	-12'139.6	-11'727.2	-16'656.4
Debito pubblico totale	19'020.9	17'845.4	18'799.2	19'768.3	19'581.4	20'068.2	21'310.1

Si osserva che l'aumento del debito pubblico è la conseguenza dei forti investimenti che il Comune ha avviato ultimamente.

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

Debito pubblico pro capite	2'872	2'695	2'843	3'033	2'997	3'088	3'322
	6'622*	6'622	6'612	6'517	6'534	6'499	6'414
Popolazione residente permanente							

* I dati per l'anno 2018 non sono ancora disponibili

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 2016 ammontava a Fr. 4'552.--. Al momento dell'allestimento del presente messaggio non si dispone ancora del dato 2017.

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.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Debiti a breve, lungo-medio termine	20'100.0	16'100.0	16'100.0	19'100.0	17'020.0	17'020.0	23'133.2
Ricavi correnti senza riv. e accr. Interni	22'126.4	22'363.1	21'975.5	22'601.3	19'939.8	20'611.8	19'578.2
Quota d'indebitamento lordo	90.8%	72.0%	73.3%	84.5%	85.4%	82.6%	118.2%
	buona	buona	buona	buona	buona	buona	discreta

Scala di valutazione:

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

La quota d'indebitamento risulta ancora buona malgrado gli importanti investimenti di questi anni.

Quota di capitale proprio

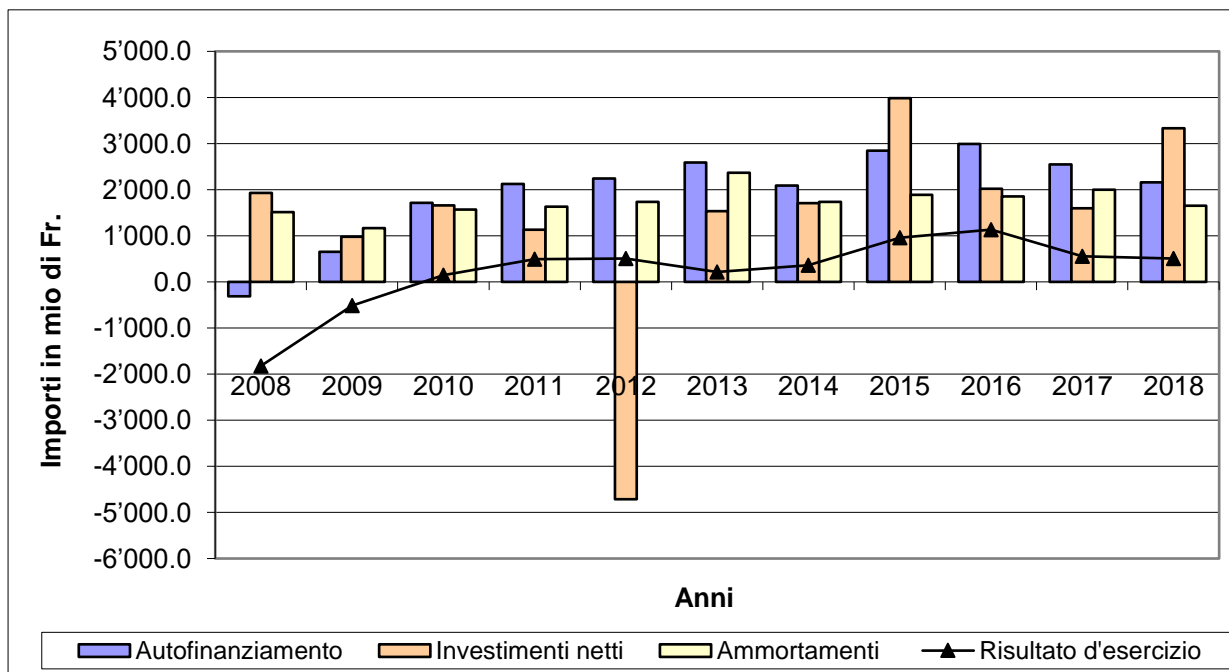
Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Capitale proprio	9'963.9	9'460.4	8'908.2	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9
Totale dei passivi	42'985.3	39'444.2	39'859.5	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4
Quota di capitale proprio	23.2%	24.0%	22.3%	18.5%	17.7%	16.9%	14.1%
	buona	Buona	buona	media	media	media	media

Scala di valutazione:

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

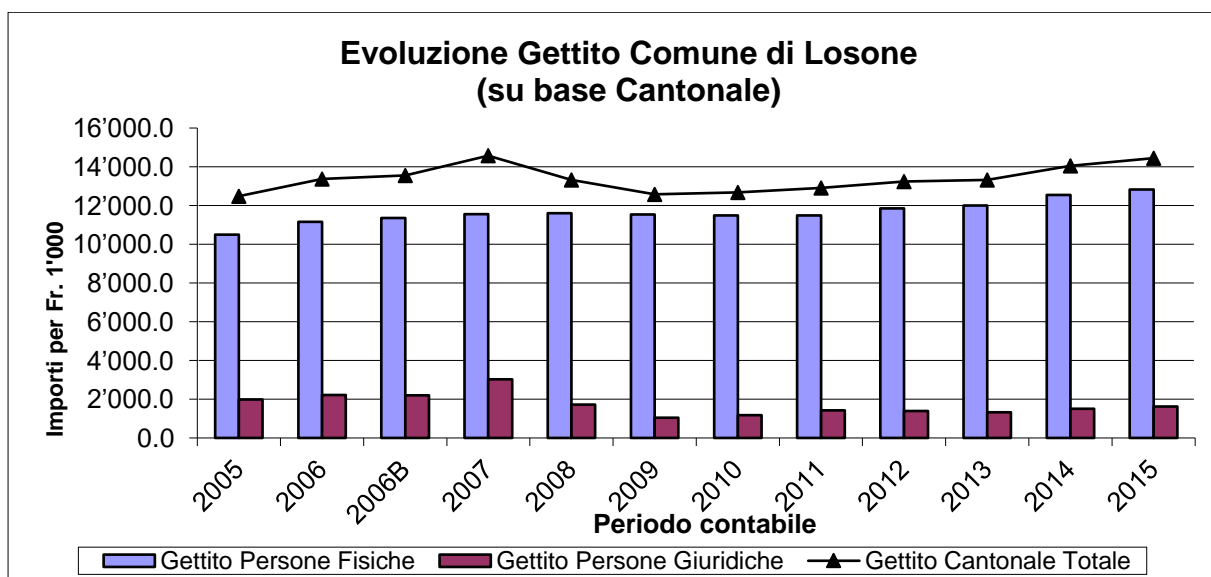
Il grafico che segue mette in relazione alcuni fattori importanti della gestione corrente degli ultimi 10 anni (Autofinanziamento, Investimenti netti, Ammortamenti e Risultato d'esercizio).



Rimane valida l'osservazione fatta per la chiusura 2017 che qui si riprende integralmente, e meglio che 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 2015. Per l'analisi circa la presunta evoluzione del gettito fino al 2018 si rinvia alle valutazioni effettuate a pag. 37.



Purtroppo ancora una volta dobbiamo constatare come il gettito delle persone giuridiche sia sempre stagnante. Ciò è causa di una progressione molto lenta del gettito base (PF + PG).

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
2015	12.8

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
2015	1.6

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 2018

Attività di gestione corrente

Risultato d'esercizio	503'466.14
+ Ammortamenti	1'652'765.43
(-) Aumento (+) Diminuzione dei crediti	-268'399.09
(-) Aumento (+) Diminuzione beni patrimoniali	-4'450'005.71
(-) Aumento (+) Diminuzione dei transitori attivi	-33'036.41
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni correnti	188'905.22
(+) Aumento (-) Diminuzione degli accantonamenti	-978'726.15
(+) Aumento (-) Diminuzione dei transitori passivi	-199'338.63
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni per finanziamenti speciali	26'774.55

Cash flow da attività di gestione corrente **-3'557'594.65**

Attività d'investimento

Uscite

Investimenti amministrativi	-4'594'571.48
Prestiti e partecipazioni	0.00

Entrate

Sussidi e contributi	1'262'763.16
----------------------	--------------

Cash flow da attività d'investimento **-3'331'808.32**

Attività di finanziamento

(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a breve termine	4'000'000.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a lungo termine	0.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti per gestioni speciali	0.00

Cash flow da attività di finanziamento **4'000'000.00**

Variazione dei mezzi liquidi **-2'889'402.97**

Cash flow da attività di gestione corrente	-3'557'594.65
Cash flow da attività d'investimento	-3'331'808.32
Cash flow da attività di finanziamento	4'000'000.00
Variazione dei mezzi liquidi	-2'889'402.97

Liquidità al 01.01.	5'287'242.17
Liquidità al 31.12.	2'397'839.20
Variazione dei mezzi liquidi	-2'889'402.97

3. ESAME DEL CONSUNTIVO

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2018 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 del personale addetto alle pulizie, come pure per altro personale impegnato 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. 4'097.65	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 21'094.30	
091 Sedime ex piazza d'armi	Fr. 9'325.10	
101 Altri servizi giuridici		Fr. 3'765.45
113 Corpo di polizia	Fr. 3'004.15	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 6'644.15	Fr. 2'436.60
210 Scuola elementare	Fr. 26'421.15	Fr. 30'428.75
300 Promozioni culturali	Fr. 35'113.35	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 55'251.30	
500 Previdenza sociale	Fr. 3'765.45	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'097.65	Fr. 303'377.05
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 7'770.95	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 310.85	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 103'081.40	
740 Cimiteri	Fr. 27'742.20	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 32'288.20	
Totale addebiti / accrediti interni	Fr. 340'007.85	Fr. 340'007.85

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 la loro 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 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
020 Amministrazione generale 1 segretario comunale 1 segretaria aggiunta 1 contabile 1 imp. resp. Marketing 2 impiegate amministrative 1 impiegata amm. (80%) 1 impiegata amm. (50%) 1 apprendista	862'037.55	865'800.00	791'594.20	737'653.55	730'550.25	704'309.60	692'579.20
021 Ufficio tecnico 1 Capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	705'532.80	704'200.00	692'798.40	698'899.55	664'521.80	612'508.70	587'160.30
101 Altri servizi giuridici 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. (80%)	159'871.85	158'100.00	152'488.00	149'047.80	185'370.60	184'473.40	183'198.75
113 Corpo di polizia 1 caposervizio 7 agenti 1 agente (50%) 1 impiegata amm. (20%)	820'881.80	817'450.00	786'191.15	722'212.80	731'769.90	540'258.05	544'247.85
200 Scuola dell'infanzia 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. cucina 3 aiuto cucina 5 addetti alla refezione 1 addetta alla lavanderia	370'909.15	373'650.00	372'147.75	364'560.50	371'271.70	493'127.45	497'661.30
210 Scuola elementare 1 direttore 1 impiegata amm. (50%) 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 4 addette alle pulizie	597'541.90	612'300.00	601'816.65	603'904.30	532'457.65	520'747.70	505'731.05
351 Centro giovanile 1 animatrice (50%)	36'199.15	35'220.00	33'531.45	33'701.10	23'893.70	40'530.70	51'411.65
500 Previdenza sociale 1 caposervizio 1 impiegata (30%) 1 assistente sociale (50%)	205'575.75	199'250.00	193'920.35	194'508.75	161'169.35	158'798.10	154'085.75
620 Squadra comunale 1 caposquadra 7 operai qualificati 2 operai 2 operai da progr. occ.	987'482.30	1'016'350.00	985'192.35	920'401.55	956'498.05	913'788.90	900'633.30
Totale	4'746'032.25	4'782'320.00	4'609'680.30	4'424'889.90	4'357'503.00	4'168'542.60	4'116'709.15

- 020 Amministrazione generale
- 210 Scuola elementare
- 500 Previdenza sociale

L'esperienza maturata durante 6 mesi nel corso del 2017 ha comprovato la necessità per il Comune di dover disporre di una figura professionale per lo svolgimento dei compiti legati alla comunicazione, al marketing, all'organizzazione di eventi e alla redazione strutturata del "Losoneè". A questo scopo, a valere dal 1. dicembre 2017 è stato assunto un addetto a tempo pieno.

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

A seguito delle accresciute necessità di lavori amministrativi, a valere dal 2019 il grado di occupazione della segretaria è stato aumentato all' 80%. A seguito di questo aumento, la segretaria ha rinunciato alla sua funzione di addetta per lo sportello LAPS al 30%.

L'impiegata amministrativa in congedo per maternità ha ripreso la sua attività il 1. settembre 2018 al 50%, con conseguente modifica del rapporto d'impiego.

Le esigenze del segretariato del Municipio non permettono lo svolgimento delle varie attività con un grado di occupazione inferiore rispetto a quello attuale.

Di conseguenza, è stata assunta una nuova impiegata a tempo pieno per i seguenti posti di lavoro:

- 50% per la cancelleria municipale,
- 30% per lo sportello regionale LAPS
- 20% quale supporto al servizio finanze (in particolare per lavori legati al contenzioso e al recupero degli ACB che ricorrono ciclicamente).

- 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:

- un responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 76%),
- 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%.

- 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, è stata riconfermata l'assunzione di 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 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
200 Scuola dell'infanzia	834'562.05	809'700.00	821'728.15	823'788.20	788'262.05	805'399.70	826'644.25
6 insegnanti a tempo pieno							
2 insegnanti a tempo parziale							
2 docenti d'appoggio (50%)							
210 Scuola elementare	2'230'273.50	2'334'400.00	2'229'403.60	2'168'611.20	2'189'197.35	2'245'920.70	2'237'838.45
11 insegnanti a tempo pieno							
8 insegnanti a tempo parziale							
5 insegnanti attività diverse							
Totale massa salariale lorda	3'064'835.55	3'144'100.00	3'051'131.75	2'992'399.40	2'977'459.40	3'051'320.40	3'064'482.70
/. sussidi docenti SI	231'959.00	219'300.00	233'005.00	218'146.10	292'733.00	304'413.00	285'958.00
/. sussidi docenti SE	548'639.20	698'900.00	543'776.10	539'368.60	651'569.00	677'562.00	657'828.00
/. rimborso stipendi docenti	47'507.85	49'000.00	39'579.40	43'411.65	59'299.20	57'304.75	52'702.60
Totale massa salariale netta	2'236'729.50	2'176'900.00	2'234'771.25	2'191'473.05	1'973'858.20	2'012'040.65	2'067'994.10

L'art. 30 cpv. 1 del Regolamento delle scuole comunali permette ai Municipi di assumere un docente di appoggio affinché coadiuvi il docente titolare per ogni sezione di scuola dell'infanzia con più di 22 allievi.

In funzione del numero di allievi per ogni sezione di Scuola dell'infanzia, la cui media supera il numero di 22 allievi per sezione, nell'anno scolastico 2017-18 sono stati assunti due docenti di appoggio.

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 assunto 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.

Dall'anno scolastico 2018-19 il numero totale di sezioni di SE è ritornato a 15, poiché la 1.a elementare è composta da 2 sezioni.

Conto no. 461.010 "Sussidio cantonale per stipendi docenti"

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2018 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 12 gennaio 2018 (BU 2/2018). Per il conteggio dell'importo sussidiabile dell'anno 2018 si tiene conto:

- del numero di sezioni rilevato al 30 settembre 2017 (periodo gennaio/agosto) e quello rilevato al 30 settembre 2018 (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.

Dal 1° settembre 2018 l'Istituto scolastico comunale di Losone conta 7 sezioni di scuola dell'infanzia e 15 sezioni di scuola elementare.

In considerazione delle misure di risparmio adottate dal Cantone, la riduzione del sussidio per il 2018 è stata di Fr. 233'577.65.

Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
Totale spese	22'030'075.27	22'120'030.00	22'120'082.39	21'151'127.31	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89
Stipendi dipendenti in %	21.54	21.62	20.84	20.92	19.81	20.95	19.89
Stipendi docenti in %	10.15	9.84	10.10	10.36	8.98	10.11	9.99
Totale	31.70	31.46	30.94	31.28	28.79	31.07	29.89

3.2 Coperture assicurative

L'evoluzione delle coperture assicurative di perdita di guadagno per le assenze per infortuni e malattia è riprodotta nella tabella che segue.

Per rapporto al 2018 è prevista una lieve diminuzione dei premi dovuta ad un numero minore di casi.

La tabella riporta i costi della quota parte dei premi a carico del datore di lavoro.

No. Conto	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	21'580.40	22'744.05	25'903.50	25'233.95	21'824.45	22'787.05
305.200 Assicurazione infortuni docenti	4'267.75	5'703.55	5'714.00	5'655.80	5'290.55	3'935.35
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	48'801.95	52'428.35	41'740.85	32'983.95	31'437.90	30'654.55
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	37'728.50	39'639.05	33'133.85	24'201.30	24'223.70	24'503.30
Totale	112'378.60	120'515.00	106'492.20	88'075.00	82'776.60	81'880.25

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

Centro di costo	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	22'269.30	13'848.90	55'413.45	11'763.30	18'562.10	24'591.35
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	41'870.35	120'865.90	61'176.75	69'124.60	81'749.65	87'881.95
436.021 Rimborso indennità di maternità	15'013.05	2'788.20	0.00	0.00	0.00	0.00
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	17'561.70	16'614.50	26'692.25	20'949.10	8'293.45	50'678.70
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	3'117.80	17'364.60	0.00	9'237.20	9'349.85	8'716.35
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	19'464.00	13'415.00	7'915.00	0.00	0.00	10'320.00
Totale	119'296.20	184'897.10	151'197.45	111'074.20	117'955.05	182'188.35

3.3 Corsi professionali

Per i vari settori sono stati effettuati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 24'169.40 così ripartita (conto no. 309.100):

No.	Centro costo	Consuntivo	Preventivo
		2018	2018
011	Potere Legislativo	0.00	500.00
012	Potere Esecutivo	135.00	0.00
020	Amministrazione	870.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	2'425.80	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	2'000.00
102	Commissione tutoria regionale	0.00	300.00
103	Tutore comunale	1'200.00	2'000.00
113	Polizia	5'050.00	3'000.00
200	Scuola dell'infanzia	1'250.00	600.00
210	Scuola elementare	11'438.60	1'500.00
351	Centro giovanile	200.00	500.00
460	Servizio medico	100.00	0.00
500	Previdenza sociale	200.00	1'000.00
620	Rete stradale comunale	1'300.00	2'000.00
750	Arginature	0.00	0.00
	Totale	24'169.40	21'900.00

3.4 Sistema informatico

Nell'ambito dell'esame dei conti preventivo 2019, il 23 novembre 2018 il Municipio, su richiesta della Commissione della gestione, ha fornito al Consiglio comunale un ampio dettaglio della struttura informatica del Comune di Losone.

Nella tabella che segue sono riportati i costi complessivi annui, ripartiti per centro costo.

No.	Centro costo	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
020	Amministrazione	21'562.80	20'000.00	22'969.60	19'441.95	31'546.80	19'986.70	36'557.10
021	Ufficio tecnico	19'902.05	20'000.00	19'292.60	19'032.20	17'395.00	17'493.50	13'718.70
101	Altri servizi giuridici	3'554.80	5'000.00	5'692.30	4'533.45	5'672.90	5'837.95	3'608.80
102	Autorità Regionale di Protezione	1'507.40	1'500.00	1'514.00	1'418.65	1'514.70	1'440.85	71.15
103	Tutore comunale	1'383.80	1'700.00	1'390.40	1'645.75	1'514.70	1'241.25	1'169.55
113	Polizia	19'024.25	18'000.00	14'249.80	15'501.75	15'835.40	13'288.60	9'712.05
200	Scuola dell'infanzia	691.85	800.00	695.15	709.30	757.35	620.65	622.85
210	Scuola elementare	5'554.35	5'500.00	5'515.65	5'402.95	4'874.30	4'390.85	1'611.15
351	Centro giovanile	691.95	800.00	695.25	709.30	757.35	973.00	35.60
500	Previdenza sociale	4'763.85	4'000.00	3'947.50	3'831.45	4'089.35	3'903.10	3'760.00
620	Rete stradale comunale	0.00	0.00	0.00	0.00	156.60	0.00	0.00
	Totale	78'637.10	77'300.00	75'962.25	72'226.75	84'114.45	69'176.45	70'866.95

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 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
020	Amministrazione	1'961.15	2'300.00	2'572.00	1'870.40	2'642.35	6'833.00	5'544.60
021	Ufficio tecnico	1'935.40	1'700.00	1'557.60	2'164.90	1'441.25	2'081.80	2'654.10
101	Altri servizi giuridici	377.60	300.00	301.00	998.65	761.30	1'105.30	1'220.50
102	Autorità Regionale Protezione	789.95	1'500.00	545.60	1'249.10	1'227.40	273.60	243.05
113	Polizia	417.20	1'200.00	390.70	1'143.45	967.35	1'124.80	2'295.50
200	Scuola dell'infanzia	2'457.80	4'000.00	2'281.30	2'169.95	2'346.25	2'528.60	3'616.15
210	Scuola elementare	5'712.00	6'400.00	6'134.40	5'452.70	6'179.90	6'917.05	8'274.00
500	Previdenza	268.25	300.00	264.80	964.55	778.75	1'219.90	1'118.15
	Totale	13'919.35	17'700.00	14'047.40	16'013.70	16'344.55	22'084.05	24'966.05

3.6 Nuova telefonia

All'inizio del 2018 è stata sostituita la telefonia in tutti gli stabili del Comune, dove si è passati alla tecnologia IP.

Il costo della nuova telefonia nel 2018 è stato di complessivi Fr. 24'500.55.

La stipulazione di nuovi abbonamenti di servizio che includono un certo volume di traffico chiamate, ha permesso un risparmio del 33% rispetto ai 2017 e 2016:

- costi telefonici 2016 = Fr. 36'795.05
- costi telefonici 2017 = Fr. 37'842.60

Dal 2019 il risparmio sarà ancora maggiore, poiché la nuova telefonia è stata implementata tra il mese di gennaio e il mese di marzo del 2018.

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 2018 e del consuntivo 2017. 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. 2'167'749.20) è inferiore di Fr. 68'270.80 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un maggior costo di Fr. 44'055.80 e alle entrate un incremento di Fr. 112'326.60.

Capitolo "000 Votazioni ed elezioni"

L'aumento di spesa rispetto al preventivo (+ Fr. 4'736.25), è dovuto ai costi sostenuti dal Comune per la votazione comunale consultiva concernente la proposta di locazione alla Confederazione svizzera della ex caserma di Losone quale centro provvisorio per richiedenti l'asilo per il periodo 2019 - 2022.

Il Progetto di Parco Nazionale del Locarnese ha invece assunto i costi della stampa dell'opuscolo informativo relativo votazione comunale sulla proposta di adesione al parco.

Capitolo "011 Potere legislativo"

Rispetto al preventivo risulta una minor spesa di Fr. 1'888.25.

In questo capitolo sono contabilizzate le indennità versate ai membri del Legislativo; sono state riconosciute le indennità per le sedute di Consiglio comunale e le riunioni delle varie commissioni durante il 2° anno della legislatura 2016-2020 (periodo: 23.05.2017 – 03.07.2018).

Capitolo "012 Potere esecutivo"

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 192.15.

Le variazioni più importanti sono:

- conto no. 310.190 *Informazione alla popolazione* (+ Fr. 7'867.70): il costo di questa voce di spesa è così ripartito:
 - Fr. 36'849.40 per la stampa e la distribuzione delle 5 edizioni del bollettino informativo Losoneè;
 - Fr. 1'018.30 per la serata informativa pubblica al Centro la Torre in merito alla richiesta di proroga del Centro federale per richiedenti l'asilo presso la ex caserma.

Ricordiamo che 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), mentre un contributo di Fr. 1'213.60 è stato versato dal Parco Nazionale del Locarnese.

- conto no. 318.200 *Spese per ricorrenze e ricevimenti* (+ Fr. 5'074.20): tra le varie spese ricorrenti si annoverano:
 - Fr. 7'015.20 per l' "Incontro 5 Comuni",
 - Fr. 4'982.00 per il pranzo dei dipendenti e delle Autorità losonesi del 06.10.2018;
 - Fr. 2'840.00 per le bibite offerte dal Comune in occasione del tradizionale pranzo degli anziani di fine anno.

Capitolo "020 Amministrazione generale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 50'983.65.

- conto no. 361.160 *Partecipazione alle spese del progetto Ticino-2020*: (- Fr. 5'798.--): 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 2018 era stato quantificato un costo di Fr. 1.20 per abitante, mentre a consuntivo lo stesso è risultato di Fr. 0.34 per abitante.

Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 39'898.60. Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto 312.300 *Consumo combustibile* (+ Fr. 1'111.75): nel corso del mese di ottobre è stata effettuata una fornitura di 2'000 Lt di olio combustibile;
- conto 431.300 *Tasse approvazioni progetti* (+ Fr. 12'849.80): nel corso del 2018 sono state rilasciate diverse licenze edilizie per progetti di una certa entità; la tassa non è solo applicata per singolo progetto ma anche sulla volumetria dello stabile.

Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo è stata registrata una minor spesa di Fr. 1'582.80.

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

- conto no. 311.130 *Acquisto bandiere* (Fr. 798.05): a seguito di una mozione approvata dal Consiglio comunale il 6 febbraio 2017, sulla Casa comunale sono state esposte le bandiere della Confederazione Svizzera, del Cantone Ticino e del Comune di Losone. Essendo bandiere che rimangono esposte in modo permanente, si è optato per un tessuto resistente;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 6'074.10): oltre alla manutenzione ordinaria, sono stati effettuati alcuni lavori, di cui:
 - Fr. 2'981.55 per il ritinteggio di alcuni uffici della Casa comunale;
 - Fr. 1'726.45 per la sostituzione delle tende dell'Ufficio controllo abitanti;
 - Fr. 1'584.45 per il ritinteggio dei locali, risp. Fr. 1'171.80 per la posa di una nuova ringhiera presso Rustici Fornera;
- conto no. 318.182 *Consulenza per risparmio nel campo energetico* (Fr. 3'387.15): è stato sottoscritto con la Società Elettrica Sopracenerina SA l'accordo per il servizio di Public Energy Management (PEM) per il periodo 2018-2019; questo servizio viene finanziato attraverso il prelievo dal Fondo FER (conto no. 485.182).

Capitolo "091 Sedime ex Piazza d'armi"

Rispetto al preventivo è stata registrata una maggior spesa di Fr. 17'988.50.

In questo centro di costo vengono registrati i costi per la gestione e manutenzione degli stabili e sedimi ex Caserma.

Il Comune addebita 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 ha elaborato un progetto e ha presentato la domanda di costruzione per allacciare la palestra "Vacchini" ai vari servizi in modo indipendente;

I costi rifatturati alla Confederazione per la palestra Vacchini, per un importo di Fr. 61'645.10, sono così ripartiti:

- Fr. 30'000.00 recupero costi olio combustibile (previsione);
- Fr. 29'730.30 recupero costi energia elettrica
- Fr. 1'914.80 recupero costi acqua potabile

1. Sicurezza pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 1'366'572.--) risulta inferiore di Fr. 52'298.-- a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 5'859.48 e alle entrate un incremento di Fr. 46'438.52.

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. 35'903.05; 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. 178.15.

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

- conto no. 311.100 *Acquisto mobilio* (Fr. 842.60): la spesa si riferisce alla riparazione di una sedia, risp. alla sostituzione di un'altra sedia causa rottura in dotazione all'Ufficio controllo abitanti;
- conto no. 318.800 *Spese per tutele e curatele* (+ Fr. 2'177.90): 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. 15'000.--): nel 2018 sono state trattate 16 pratiche di naturalizzazione, contro le 9 pratiche del 2017;
- conto no. 461.110 *Contributo Cantonale per naturalizzazioni agevolate* (- Fr. 1'050.--): 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 2018 sono state trattate 3 pratiche agevolate, contro le 13 del 2017 e le 9 del 2016.

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 stabilita in Fr. 8'000.--.

Per il 2018 l'indennità del Presidente è leggermente inferiore rispetto al preventivo a causa della sua assenza per malattia. Il minor onere trova però riscontro in un maggiore indennità riconosciuta al presidente supplente (conto no. 300.715).

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. 37'345.44.

Le variazioni più significative sono esposte come segue:

- conto no. 306.200 *Rinnovo uniformi* (- Fr. 7'307.25): non è stata riscontrata l'esigenza di rinnovare totalmente le uniformi di servizio;
- conto no. 311.400 *Acquisto armi* (- Fr. 3'928.60): sono state sostituite tutte le armi degli agenti per un costo inferiore a quanto preventivato;
- conto no. 311.420 *Acquisto materiale di corpo* (- Fr. 3'799.75): non è stata riscontrata l'esigenza di rinnovare il materiale di corpo in dotazione;
- conto no. 312.300 *Consumo combustibile* (+ Fr. 1'554.65): è stato effettuato un rifornimento con un maggior quantitativo di litri rispetto agli anni precedenti. Il costo dell'olio combustibile a maggio ha contribuito a generare il sorpasso di spesa;
- conto 352.200 *Rimborso spese servizio radar* (- Fr. 8'899.95): il minor costo è dovuto alla scadenza del leasing dell'apparecchio radar, non più rinnovato;

- conto 431.200 *Tasse di polizia* (+ Fr. 4'020.--): dal mese di novembre 2015 sono state assegnate alle Polizie comunali strutturate i seguenti compiti:
 - traduzione forzata su mandato dell'Ufficio esecuzione e fallimenti (UEF): l'UEF convoca le persone debentrici nell'ambito delle proprie competenze. Qualora i debitori non si presentano, l'UEF chiede alle Polizie di accompagnare gli stessi presso la sede dell'UEF;
 - 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 2018 sono state effettuate 121 traduzioni forzate per l'UEF, contro le 131 del 2017, e sono state sequestrate 29 targhe contro le 31 dell'anno precedente.

Capitolo "140 Polizia dei fuoco"

Sono stati installati due nuovi idranti (Fr. 10'452.25), uno in Vicolo al Torchio e l'altro all'incrocio di Via la Paré con Via Cappella.

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 2018 annunciati dalla Società di Tiro Guglielmo Tell ammontano a Fr. 3'411.40, 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. 4'014'925.76) risulta superiore di Fr. 142'535.76 rispetto a quello di preventivo, con un aumento delle spese di Fr. 60'389.26 e una diminuzione dei ricavi di Fr. 82'146.50.

Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una maggior spesa di Fr. 23'986.24 e le variazioni più significative sono esposte qui di seguito:

- conto no. 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (Fr. 2'029.90): a causa del pensionamento della responsabile del servizio di refezione e di avvicendamenti interni, sono stati aperti i concorsi per le rispettive sostituzioni;
- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (+ Fr. 2'151.50): a causa del periodo estivo molto caldo e secco, la pompa che pesca l'acqua di falda per l'irrigazione dei sedimi erbosi del Centro scolastico, dei campi di calcio e del Tennis club, è stata utilizzata in modo maggiore rispetto al passato, con un conseguente maggior consumo di energia elettrica;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 17'025.80): il sorpasso di spesa è dovuto principalmente alla rottura della pompa del pozzo ai Saleggi, il cui costo di sostituzione è stato di Fr. 20'713.85;
- 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.

<i>Genere</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <i>Fr.</i>	<u>2016</u> <i>Fr.</i>	<u>2015</u> <i>Fr.</i>	<u>2014</u> <i>Fr.</i>	<u>2013</u> <i>Fr.</i>
Outsourcing servizio di pulizia	56'165.30	54'010.80	55'741.00	56'709.75		
Stipendio personale di pulizia					104'050.35	104'806.95
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	56'165.30	54'010.80	55'741.00	56'709.75	148'986.00	142'329.65

Nei costi 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.

Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere maggiore di Fr. 105'302.62 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 304.120 *Supplemento sostitutivo AVS/AI* (Fr. 26'859.--): gli assicurati alla cassa pensione dello Stato hanno diritto alle prestazioni che si compongono della pensione base e del supplemento sostitutivo AVS/AI. 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 2018 un docente ha beneficiato del pensionamento anticipato;
- conto no. 309.100 *Spese per corsi professionali* (+ Fr. 9'938.60): le principali voci di spesa sono le seguenti:
 - con l'accordo del Municipio è stata avviata la seconda tranche di collaborazione con un professore della SUPSI per la formazione Polo HarmoS (Fr. 2'250.--); quale controprestazione il Cantone ha riconosciuto l'importo di Fr. 2'500.-- (conto no. 461.210) per il tempo impiegato dal Direttore dell'Istituto scolastico per organizzare e gestire questa formazione continua,
 - il custode ha partecipato ad un corso di protezione antincendio (Fr. 1'938.60),
 - i conducenti di pulmini in ambito scolastico hanno dovuto effettuare la formazione di aggiornamento obbligatoria (Fr. 5'300.--);
- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 6'932.15): causa usura e rottura si è resa necessaria la sostituzione della lavasciuga utilizzata giornalmente per la pulizia delle palestre, per un costo di Fr. 8'374.--;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 5'127.24): la maggior spesa è dovuta alla sostituzione di alcune cupole sul tetto delle aule. Con le forti piogge esse lasciavano passare delle infiltrazioni d'acqua (Fr. 3'758.75);

- conto no. 315.320 *Manutenzione macchine per la pulizia* (+ Fr. 1'723.40): oltre ai costi per la lavasciuga della palestra (vedi osservazione precedente) si è dovuto procedere alla riparazione della spazzatrice Kaerker, utilizzata per la pulizia dei lastricati esterni, nonché alla sostituzione della batteria della lavasciuga pure utilizzata per la pulizia degli spazi interni;
- conto no. 317.220 *Escursioni e giornate di studio* (+ Fr. 2'323.90): nell'ambito di una performance della compagnia Finzi Pasca al LAC di Lugano, è stata offerta alle scuole elementari del Locarnese l'opportunità unica e non preventivabile, di assistere allo spettacolo "Bianco su bianco". Il Dicastero educazione ha deciso di partecipare a questo evento culturale con tutte le classi del secondo ciclo di SE, per un costo di trasporto di Fr. 2'200.--;
- conto no. 352.130 *Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche* (Fr. 11'612.70): per coprire le unità didattiche di educazione fisica della 16.ma sezione di scuola elementare, nell'anno scolastico 2017-18 è stata assunta una nuova docente di educazione fisica;
- conto no. 352.151 *Tassa per frequenza mensa scolastica in altri Comuni* (Fr. 216.--): si tratta della retta per la refezione scolastica per allievi scolarizzati presso l'unità scolastica differenziata ubicata nell'Istituto scolastico di Murato;
- conto no. 427.400 *Affitto aule centro scolastico* (- Fr. 4'272.05): a partire dall'anno scolastico 2017-18 sono stati parzialmente diminuiti gli spazi concessi al Cantone nel Centro scolastico comunale per la scuola speciale, con una conseguente riduzione del canone di locazione;
- conto no. 432.110 *Tassa per refezione SE* (+ Fr. 15'840.--): come per il precedente anno scolastico, si registra un importante aumento di allievi di scuola elementare che fanno capo alla mensa scolastica (sempre sopra i 35 con punte di frequenza fino ai 42 bambini, tetto massimo gestibile);
- conto no. 461.010 *Sussidio cantonale per stipendi docenti* (- Fr. 150'260.80): questa differenza è dovuta ad un errore di calcolo avvenuto in sede di preventivo 2018. Il dato corretto sarebbe stato di Fr. 566'600.--, grossomodo in linea con il consuntivo dell'anno precedente.

Capitolo "211 Scuola fuori sede e corsi sportivi"

L'onere di questo capitolo è risultato superiore rispetto al preventivo di Fr. 15'038.35.

L'aumento di spesa complessivo si riferisce principalmente al fatto che per l'anno scolastico 2017-2018 le sezioni che hanno svolto attività fuori sede (settimane verdi e settimane bianche) erano 4 al posto delle 3 abitualmente previste per ogni annata.

Capitolo "214 Corso scolastico di nuoto"

L'onere per il corso di nuoto è risultato inferiore di Fr. 2'565.65 rispetto al preventivo.

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.

Capitolo "215 Doposcuola"

L'onere di questo capitolo è risultato superiore di Fr. 2'514.20 rispetto al preventivo.

Nel 2017 son stati organizzati 28 corsi con 238 allievi iscritti. Nel 2018 è stata aumentata l'offerta dei corsi, portandoli a 38 con 304 allievi iscritti.

3. Cultura e tempo libero

L'onere netto di categoria (Fr. 600'990.81) risulta superiore di Fr. 15'220.81 rispetto a quello di preventivo, con un aumento di spesa di Fr. 51'079.81 e un aumento dei ricavi di Fr. 35'859.--.

Capitolo "300 Promozioni culturali"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 12'372.88. Le variazioni più significative sono le seguenti:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 1'930.85):
 - è stata installata una nuova linea e presa esterna sul quadro secondario degli spogliatoi ai campi di calcio per la gestione degli eventi (Fr. 1'357.05),
 - le due cabine telefoniche presso l'Ufficio postale di Losone sono state trasformate in bibliocabine (Fr. 1'073.80);
- conto no. 316.310 *Locazione bibliocabina* (Fr. 71.80): per l'uso delle due cabine telefoniche presso l'Ufficio postale di Losone che sono state trasformate in bibliocabine, la Posta Svizzera addebita al Comune un canone annuo di Fr. 251.40 (canone 2018 pro rata settembre - dicembre);
- conto no. 365.390 *Contributo per manifestazioni culturali* (+ Fr. 11'627.78): la maggior uscita legata ai vari eventi organizzati dal Comune nel corso del 2018 è compensata dai ricavi, ammontanti a Fr. 10'847.-- (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. 521.92. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 314.150 *Manutenzione sentieri* (+ Fr. 9'121.55): sono stati avviati due progetti in collaborazione con il Parco Nazionale del Locarnese, il Progetto sentiero Ostello Zotta – Scelasco (Fr. 17'687.15) e del sentiero vecchio di Ruino (Fr. 14'973.40).
Questi interventi sono stati finanziati dal Progetto di Parco Nazionale del Locarnese con un contributo di Fr. 20'000.-- (conto no. 462.120);
- conto no. 314.240 *Manutenzione parchi giochi e giardini pubblici* (+ Fr. 11'861.20): qui di seguito vengono elencate le spese più rilevanti:
 - Fr. 7'054.-- per la sostituzione parziale della recinzione del parco giochi in Via Rivercegno,
 - Fr. 5'349.50 per la sostituzione di due giochi presso il parco giochi alle scuole elementari in quanto non più a norma;
- conto no. 469.310 *Finanziamento tavolo nel parco giochi Via Rivercegno* (Fr. 1'500.--): questo contributo è stato versato dal Minicentro di Losone per finanziare la costruzione e la posa di un tavolo in legno con panchine nel parco giochi di Via Rivercegno.

Capitolo "340 Sport"

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore di Fr. 10'991.35 rispetto al preventivo. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 313.120 *Acquisto propano* (+ Fr. 1'706.90): sono state effettuate due forniture di propano per il riscaldamento degli spogliatoi ai campi di calcio, l'ultima nel corso del mese di settembre;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 1'942.80): è stato sostituito il miscelatore delle docce degli spogliatoi ai campi di calcio per un costo complessivo di Fr. 1'369.95.

- conto no. 314.260 *Manutenzione campi sportivi + taglio manto erboso* (+ Fr. 16'698.60): i principali costi sono riassunti come segue:
 - Fr. 9'111.80 per la sistemazione dei fari del campo A ai fini dell'ottenimento della certificazione di collaudo della Federazione di calcio,
 - Fr. 6'248.25 per la sistemazione dei robot tagliaerba;
- conto no. 316.900 *Noleggio attrezzature diverse* (Fr. 1'050.--): è stato noleggiato un piccolo escavatore per la posa dei tubi portacavi per l'illuminazione del campo A;
- conto no. 365.370 *Contributi straordinari a società sportive* (Fr. 1'800.00): qui di seguito vengono elencati i contributi concessi:
 - Fr. 500.-- alla Losone Sportiva quale contributo alla squadra degli allievi A per le trasferte oltre Gottardo,
 - Fr. 1'000.-- alla Losone Sportiva quale contributo supplementare per eventi legati al 30° torneo di calcio "Goss Cup",
 - Fr. 300.-- Unihockey Team Losone quale contributo per la stagione 2018/2019;
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 4'400.00): qui di seguito vengono elencati i contributi concessi, sottolineando che le manifestazioni organizzate fuori Comune sono state sostenute solo in presenza di eventi di carattere nazionale o internazionale:
 - Fr. 700.-- al Circolo ippico quale contributo per i concorsi di salto,
 - Fr. 300.-- alla Nuoto Sport Locarno per i Campionati svizzeri di Nuoto,
 - Fr. 300.-- alla Società Scopistica Aurora per il Campionato svizzero gioco di scopa,
 - Fr. 300.-- alla Società Bocciofila Aurora per il Campionato ticinese veterani,
 - Fr. 1'000.-- alla Losone Sportiva per il Torneo di calcio Goss Cup 2018,
 - Fr. 500.-- al Torneo di calcio scolari del Locarnese,
 - Fr. 500.-- al Unione Sportiva Ascona per il Campionati svizzeri di atletica leggera,
 - Fr. 300.-- al Gruppo veterani dell'ASF Sezione Ticino per l'Assemblea annuale svoltasi a Losone,
 - Fr. 500.-- alla Società bocciofila Stella Locarno per il Campionato svizzero individuale.

Capitolo "350 Altre attività di tempo libero"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 5'098.95 rispetto al preventivo. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 310.120 *Stampati* (Fr. 484.65): per l'evento "Picnic a 4 zampe" promosso dalla RSI-Rete 1 e Radio Ticino nell'ambito del programma "La casa degli animali", che ha avuto luogo il 2 giugno 2018 nell'area libera per cani sull'argine della Maggia, è stato allestito un cartellone pubblicitario in formato F12;
- conto no. 365.352 *Contributo Ass. Scout Sassifraga Vallemaggia* (Fr. 500.--): è stato concesso un contributo per l'organizzazione del Campo Scout del Locarnese e Valli che si è tenuto a San Bernardino dal 21.07. al 04.08.2018;
- conto no. 366.440 *Contributi a giovani per corsi musicali* (- Fr. 2'841.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2018 sono stati 25, contro i 35 del 2017 e i 27 del 2016. Dal 2017 il Cantone riconosce parte di questi contributi tramite il Fondo Swisslos e Sport-Toto (conto no. 461.310);
- conto no. 366.450 *Contributi a giovani per corsi sportivi* (+ Fr. 595.50): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2018 sono stati 86, contro i 85 del 2017 e i 62 del 2016;
- conto no. 366.460 *Contributi a giovani per partecipazione a colonie e campi* (+ Fr. 72.50): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2018 sono stati 40, contro i 55 del 2017 e i 30 del 2016.

Capitolo “351 Centro giovanile”

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo di Fr. 2'522.55. Le variazioni più significative sono:

- conto no. 310.400 *Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani* (Fr. 658.--): è stato pubblicato il bando di concorso per la ricerca di un/a animatore/trice per il Centro giovanile;
- conto no. 313.210 *Acquisto bibite e derrate alimentari* (+ Fr. 1'918.41): 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 che finanziano in parte le attività proposte (conto no. 435.500);
- conto no. 461.300 *Sussidio Cantonale Centro Giovani Losone* (+ Fr. 2'489.--): il saldo è composto dall'acconto del sussidio per l'attività del 2018, che ammonta a Fr. 9'000.--, più il saldo per l'anno 2017 di Fr. 5'489.--.

4. Salute pubblica

L'onere netto di categoria (Fr. 238'115.03) risulta inferiore di Fr. 30'494.97 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione di spesa di Fr. 29'373.07 e un aumento dei ricavi di Fr. 1'121.90.

Per questo dicastero non ci sono posizioni particolari da commentare.

5. Previdenza sociale

L'onere netto di categoria (Fr. 4'819'182.32) è superiore di Fr. 6'732.32 per rapporto a quello preventivato, con una maggior spesa di Fr. 182.77 e un minor ricavo di Fr. 6'549.55.

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 sono condizionate dalle variazioni del gettito cantonale accertato e delle percentuali del contributo e più precisamente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	63.55%	63.30%
- 361.430 Contributi PC	36.45%	36.70%

Il saldo di gestione corrente corrisponde agli acconti versati nel corso del 2018, corretto con una stima di conguaglio per il 2018, nonché all'assestamento con il conguaglio 2017, calcolato in base alle percentuali del conguaglio 2017 (pervenuto nel mese di novembre 2018).

Tabella ricapitolativa

Centro di costo	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
361.400 Contributi AVS	0.00	216'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	216'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	942'244.70	432'600.00	923'907.60	840'000.20	930'359.90	880'163.40	872'400.80
361.430 Contributi prestazioni complementari	540'437.75	576'800.00	535'662.10	478'267.55	432'205.85	453'619.60	451'022.75
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	55'191.00	54'000.00	53'021.00	53'782.00	50'787.00	49'070.50	44'496.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	55'191.00	54'000.00	53'021.50	53'782.00	50'787.00	49'070.00	44'500.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'789'395.79	1'781'300.00	1'761'641.20	1'691'270.88	1'577'267.48	1'544'311.45	1'659'736.95
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	357'524.07	400'000.00	409'240.26	354'471.19	354'448.91	336'725.28	294'077.59
366.030 Aiuto complementare comunale	212'760.80	200'000.00	200'656.75	187'485.40	180'346.00	176'534.25	181'212.95
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	334'038.60	339'300.00	327'998.75	313'998.43	282'512.97	299'837.00	298'265.10
365.561 Contributi per servizio di appoggio	178'351.45	173'100.00	165'818.90	158'368.68	144'073.10	141'455.50	126'380.95
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	115'449.01	135'900.00	136'776.55	124'280.14	147'941.62	101'029.30	102'168.20
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'951.05	11'000.00	10'939.50	10'781.10	10'787.70	10'726.65	10'500.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	1'818.00	2'000.00	1'303.00	1'615.00	2'551.00	512.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	11'292.60	10'000.00	7'685.25	8'902.05	5'854.25	5'377.25	10'229.20
Totale	4'604'645.82	4'602'600.00	4'587'672.36	4'277'004.62	4'169'922.78	4'048'432.18	4'094'990.49

Capitolo "500 Previdenza sociale"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 200'000.05 rispetto al preventivo. Le variazioni sono riassunte come segue:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (Fr. 3'606.55): si è resa necessaria la sostituzione dei due PC in dotazione al Servizio Istituzioni sociali in quanto non disponevano più dei requisiti minimi necessari per i vari accessi alle banche dati cantonali e federali (LAPS, Movpop, ecc.);
- conto no. 316.510 *Licenze e aggiornamenti "Software"* (Fr. 3'231.--): sono state acquistate per il Servizio istituzioni sociali le licenze di nuovi moduli implementati nel pacchetto GeCoTi per la gestione dei casi di assistenza, dei compiti dell'Agenzia AVS, ecc.

Capitolo "540 Protezione della gioventù"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 2'382.--.

Ad inizio ottobre 2018 è partito per il 9° anno consecutivo il progetto Midnight di Ascona che si rivolge ai/alle ragazzi/e fra i 13 e i 17 anni e offre loro la possibilità di incontrarsi, praticare sport, divertirsi e socializzare in una struttura protetta e sorretta da regole precise. Questo progetto ha tra gli obiettivi principali la prevenzione tra i giovani adolescenti riguardo all'abuso di sostanze che creano dipendenza (fumo, alcol e droghe) e il loro coinvolgimento in attività ludiche-ricreative che li responsabilizzano e nel contempo li avvicinano ad importanti valori sociali. Le serate sono aperte a tutti i ragazzi domiciliati a Losone e Ascona, agli allievi del Collegio Papio di Ascona e agli allievi della scuola media Morettina di Locarno (indipendentemente dal domicilio).

Considerato che il progetto Midnight Ascona è aperto anche ai giovani di Losone, che partecipano allo stesso con una buona affluenza, il Municipio ha risolto di partecipare ai costi dello stesso per la stagione 2017-18, il cui contributo è stato addebitato nel corso del 2018.

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 2018 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. 19'191.—

Attività secondo art. 9 Lfam

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

Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
Totale spese	22'030'075.27	22'120'030.00	22'120'082.39	21'151'127.31	21'992'112.36	19'893'272.52	20'693'396.89
361.400 Contributi AVS	0.00	0.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	0.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	4.28	1.96	4.18	3.97	4.23	4.42	4.22
361.430 Contributi prestazioni complementari	2.45	2.61	2.42	2.26	1.97	2.28	2.18
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.25	0.24	0.24	0.25	0.23	0.25	0.22
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.25	0.24	0.24	0.25	0.23	0.25	0.22
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	8.12	8.05	7.96	8.00	7.17	7.76	8.02
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.62	1.81	1.85	1.68	1.61	1.69	1.42
366.030 Aiuto complementare comunale	0.97	0.90	0.91	0.89	0.82	0.89	0.88
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.52	1.53	1.48	1.48	1.28	1.51	1.44
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.81	0.78	0.75	0.75	0.66	0.71	0.61
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.52	0.61	0.62	0.59	0.67	0.51	0.49
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	0.01	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.05	0.05	0.03	0.04	0.03	0.03	0.05
% Totale contributi	20.90	20.81	20.74	20.22	18.96	20.35	19.79

Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 4'027.06.

Conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case anziani riconosciute* (- Fr. 12'122.85) e conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (+ Fr. 8'095.79): 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. 20'642.94.

Conto no. 366.050 *Sussidio per pasti a domicilio* (- Fr. 182.--): nel 2018 e 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 inferiore rispetto al preventivo di Fr. 29'715.13.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (- Fr. 42'475.93): oltre all'aumento della percentuale a carico del Comune, passata nel 2014 dal 20% al 25%, risulta un aumento generalizzato dei casi a livello cantonale. Nel 2014 i casi erano 73, contro i 70 del 2015 e i 85 del 2016. Nel 2017 i casi di assistenza sociale "attivi", ovvero quelli che percepiscono prestazioni assistenziali, erano 96. Nel 2018 c'è stato un lieve ulteriore aumento portando i casi a 100 (dato ultimo trimestre 2018);
- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (+ Fr. 12'760.80): 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 2014 i beneficiari di questo contributo erano 211, contro i 223 del 2015 e i 230 del 2016. A fine 2017 i casi erano 254 e sono passati a 260 nel 2018.

Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

Al conto no. 365.586 è registrata la spesa di Fr. 10'951.05 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.

6 Traffico

L'onere netto di categoria (Fr. 1'448'488.95) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 239'461.05, con una minor spesa di Fr. 144'712.60 e un maggior ricavo di Fr. 94'748.45.

Capitolo “620 Rete stradale comunale”

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 110'328.30. Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (- Fr. 1'595.75): con le nuove colonnine Emoti, la fornitura d'energia per i veicoli elettrici non è più a carico del Comune ma il costo viene addebitato al diretto consumatore;
- conto no. 313.130 *Acquisto miscela per strade* (+ Fr. 1'105.75): sono stati effettuati diversi rattoppi su strade comunali;
- conto no. 314.100 *Manutenzione strade* (+ Fr. 26'382.95): in questo conto vengono addebitati i costi per la manutenzione ordinaria della rete stradale. Il sorpasso di spesa è dovuto ai seguenti inventi:
 - in concomitanza con i lavori di manutenzione effettuati dal Cantone sulla strada cantonale per Arcegno, sono stati sostituiti i chiusini delle caditoie stradali, per un costo complessivo di Fr. 17'963.45,
 - in concomitanza con dei lavori effettuati dalla Società Elettrica Sopracenerina, sono stati sostituiti dei cordoli del marciapiede in zona Chiesa ad Arcegno (Via Cantonale – Via Ronco), per un importo di Fr. 6'175.50;
- conto no. 314.110 *Calla neve* (+ Fr. 12'603.20): le intense nevicate dell'inverno 2017-2018 hanno richiesto un aumento dei giri con la calla neve;
- conto no. 427.700 *Introiti parchimetri* (- Fr. 9'532.40): durante i lavori di sostituzione della canalizzazione e posa della rete di teleriscaldamento in Via Municipio, i parcheggi pubblici erano inagibili. Da ciò il minor introito di parcheggio.

Capitolo “650 Traffico regionale”

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 129'132.75.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia – CIT* (- Fr. 2'862.55) è contabilizzata la partecipazione finanziaria alla CIT. Il costo pro-capite fatturato nel 2015 era di Fr. 0.969, mentre nel 2016 di Fr. 1.633. Nel 2017 il costo è stato di Fr. 0.656 pro-capite. A consuntivo risulta quindi la differenza del contributo 2017 ed una stima del contributo 2018, quantificato in Fr. 7'300.-- (al momento della chiusura dei conti 2018 non eravamo a conoscenza dell'importo dovuto).

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

L'onere netto di categoria (Fr. 410'668.01) risulta superiore di Fr. 3'998.01 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 71'512.25 e minor ricavi per Fr. 75'510.26.

Capitolo “700 Approvvigionamento idrico”

Rispetto al preventivo si è registrato un minor costo di Fr. 1'596.65.

Conto no. 314.310 *Manutenzione fontane* (+ Fr. 1'957.80): nella nuova piazzetta di fronte all'ufficio postale è stata posata una nuova fontana (Fontana La Paré), con un costo di allacciamento di Fr. 1'307.85.

La fontana di Via Cesura ha richiesto un intervento causa otturazione dello scarico, per un costo di Fr. 781.05.

Capitolo “710 Eliminazione delle acque luride”

Rispetto al preventivo si è registrato un minor ricavo di Fr. 3'847.90.

Conto 318.100 *Consulenza di terzi* (Fr. 8'574.80): visti i grossi investimenti in atto concernenti la sostituzione e ammodernamento delle canalizzazioni, il Municipio si è avvalso di un consulente esterno per la pianificazione generale in base al PGS.

La variazione più importante rispetto al preventivo concerne il conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 54'046.85). Il costo di Fr. 476'053.15 a consuntivo è così suddiviso:

Fr.	397'577.10	Acconti su costi di gestione corrente CDV 2018
./.	Fr. 5'881.80	Differenza su conguaglio 2017
./.	Fr. 22'930.05	Quota affitto terreno 2018
./.	Fr. 49'064.45	Compensazione finanziaria
	<u>Fr. 156'352.35</u>	Stima conguaglio 2018
Fr.	476'053.15	Importo a consuntivo 2018

Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Rispetto al preventivo si è registrata una maggior spesa di Fr. 25'066.16.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 318.712 *Servizio raccolta scarti di gastronomia* (Fr. 29'025.15): dal mese di marzo 2018 è possibile depositare in appositi contenitori presso alcune isole ecologiche gli scarti organici da cucina, i quali, in base alle indicazioni del Cantone, non possono essere smaltiti con gli scarti vegetali (verde). L'Ufficio del veterinario cantonale sta allestendo una direttiva specifica per i Comuni sulle modalità di raccolta e di smaltimento degli scarti organici da cucina. In attesa di queste nuove disposizioni, il Municipio sta già verificando le possibili soluzioni alternative per la raccolta e lo smaltimento di questo genere di rifiuti;
- conto no. 318.794 – conto 318.795 – conto 318.796 *Costi di raccolta e smaltimento rifiuti Comune*: per una visione più chiara dei costi a carico del Comune, i costi sono stati suddivisi in 3 distinti conti contabili;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 17'021.75): concerne l'IVA non recuperabile che viene calcolata percentualmente sul disavanzo registrato in questo centro di costo. 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. 2018	2018 q.	2017 q.	2016 q.	2015 q.	2014 q.	2013 q.	2012 q.
Rifiuti domestici (RSU)	144	9'641	9'558	9'580	9'641	9'322	9'216	9'242
Rifiuti ingombranti	28	1'842	1'636	1'547	1'648	1'436	1'787	1'665
Rifiuti legno	18	1'185	1'094	1'148	1'037	945	1'091	1'259
Rifiuti ingombranti metallici	7	446	432	408	409	403	468	456
Carta	83	5'558	5'520	7'780	5'898	6'337	6'868	7'691
Vetro	53	3'535	3'477	3'576	3'331	4'481	3'219	3'433
Olii esausti e vegetali	0	32	33	30	27	32	30	31
ALU	3	194	167	186	190	204	195	183
PET	8	525	516	464	461	461	445	400
Vestiti	6	370	593	400	376	376	337	274
Frigoriferi ecc.	0	0	0	0	0	0	0	1
Rifiuti da giardino	98	6'545	6'836	6'970	7'610	7'773	7'984	8'762
Rifiuti speciali	10	641	202	208	451	190	179	338
Apparecchi elettrici	3	227	221	266	282	282	282	270
Abitanti		6693	6637	6630	6550	6538	6501	6439

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 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	0.00	0.00	0.00	0.00	2'220.00	2'236.00	2'236.00
314.600 Manutenzione Ecocentro - Zandone	49.40	0.00	0.00	27.00	3'248.35	927.35	692.05
316.700 Locazione logistica ecocentro	37'200.00	37'200.00	37'200.00	37'200.00	3'100.00	0.00	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	243'600.00	249'000.00	245'169.00	245'780.00	247'740.00	245'330.00	245'780.00
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	679.15	1'000.00	912.00	1'044.00	730.80	996.00	957.00
318.702 Costo sacchi RSU	25'084.85	25'000.00	21'737.00	26'067.40	24'574.80	23'359.95	20'650.60
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'337.75	3'200.00	2'999.00	3'268.80	3'160.75	2'746.85	2'498.35
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310.55	231.70
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	58'037.55	54'000.00	53'502.50	53'455.40	89'426.00	86'816.60	93'549.20
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	11'600.00	14'000.00	12'600.00	13'000.00	14'358.00	14'786.00	12'386.00
318.712 Servizio raccolta scarti di gastronomia	29'025.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.720 Servizio raccolta ferro	0.00	0.00	0.00	0.00	7'290.00	6'680.00	7'380.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	196'395.45	227'500.00	207'278.20	207'962.95	219'017.10	224'976.95	225'621.80
318.740 Servizio raccolta carta	95'802.00	95'800.00	95'520.50	74'680.00	84'720.00	80'229.00	73'528.00
318.770 Trasporto vetro	30'019.20	31'400.00	30'444.90	31'158.05	31'296.10	31'266.55	31'207.00
318.780 Trasporto alluminio	6'157.15	6'200.00	6'120.00	6'120.00	6'517.05	6'120.00	6'840.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'664.90	2'600.00	2'190.00	2'635.20	2'431.10	2'483.50	2'577.50
Costi di raccolta e smaltimento rifiuti a carico del Comune	25'418.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
319.200 Imposta sul valore aggiunto	17'021.75	12'000.00	14'959.60	10'948.30	13'371.55	11'430.70	13'900.35
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	163'906.35	163'200.00	162'489.75	162'863.70	163'903.45	158'470.70	156'672.20
Altre spese di gestione	25'787.85	32'170.00	38'876.90	26'777.35	31'727.65	26'850.80	39'306.75
390.100 Addebito spese personale	103'081.40	107'800.00	101'035.50	109'240.70	103'587.55	96'258.40	78'249.70
Totale	1'074'868.30	1'062'070.00	1'033'034.85	1'012'228.85	1'052'420.25	1'022'275.90	1'014'264.20

Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
431.091 Tassa di diffida	6'016.70	3'000.00	2'916.70	3'111.15	0.00	7'361.10	2'722.20
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	332'146.20	320'000.00	323'151.60	321'020.50	319'747.60	316'782.95	307'124.20
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	292'512.95	320'000.00	279'619.85	327'196.35	314'735.85	313'360.15	276'564.15
434.120 Tasse compostaggio	0.00	0.00	0.00	0.00	2'592.00	2'532.00	2'628.00
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	193'471.59	197'000.00	197'415.00	198'785.00	200'850.00	195'350.00	198'005.00
435.130 Vendita ferro e metallo	185.70	0.00	0.00	0.00	5'050.80	6'854.40	7'949.20
435.140 Vendita braccialetti fascine	309.25	200.00	146.15	160.95	183.15	203.50	185.00
435.330 Bonifico per ritiro vetro	21'597.85	22'000.00	21'778.50	22'685.85	22'339.75	20'528.15	22'709.35
435.350 Vendita carta	5'558.00	5'500.00	5'520.30	5'789.15	5'898.30	12'260.00	12'881.20
435.360 Bonifico consegna lattine	2'933.90	2'300.00	2'279.70	2'083.10	2'494.90	3'676.50	3'501.90
Altre entrate	0.00	0.00	1'462.40	0.00	0.00	4'000.00	0.00
437.700 Multe infrazione regolamento	3'000.00	0.00	4'700.00	7'000.00	3'900.00	2'250.00	5'100.00
Totale	857'732.14	870'000.00	838'990.20	887'832.05	877'792.35	885'158.75	839'560.20

Capitolo "750 Arginature"

La spesa di questo capitolo risulta superiore di Fr. 1'143.85 rispetto a quanto preventivato.

- conto no. 352.700 *Contributo CRMM/Consorzio Rovana – Maggia – Melezza* (+ Fr. 8'465.95): sono i costi ricorrenti che il Consorzio CRMM addebita annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura. L'aumento di spesa si riferisce al trapasso di proprietà del comparto dell'ex Caserma al Comune di Losone, la cui quota parte del 1,16% era in precedenza a carico della Confederazione.

Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta inferiore di Fr. 8'479.40.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 313.100 *Acquisto materiale d'esercizio* (+ Fr. 3'290.45): sono stati effettuati diversi acquisti di sacchi per la nettezza urbana. L'aumento è dovuto in parte all'aumento dei rifiuti riciclabili depositati all'esterno dei contenitori delle isole ecologiche, rifiuti che vengono raccolti dalla Squadra comunale;
- conto no. 318.180 *Spese controllo impianti di combustione* (- Fr. 16'652.--): il costo dei controlli degli impianti di combustione viene rifatturato interamente agli utenti quale tassa controllo impianti di combustione (cfr. conto no. 434.600 *Tasse controllo impianti di combustione*). I controlli qui conteggiati sono stati effettuati entro il 28.06.2018, il periodo rimanente sarà fatturato nel 2019.

Capitolo "790 Pianificazione del territorio"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 616.60 poiché nel 2018 è stato pagato il contributo ordinario anche del 2017.

8. Economia pubblica

Il ricavo netto della categoria (Fr. 31'348.30) è inferiore di Fr. 951.70 a quello di preventivo con una maggior spesa di Fr. 3'941.70 e un maggior ricavo di Fr. 2'990.--.

Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una maggior spesa di Fr. 1'002.70.

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".

In base alla Legge cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico il rimborso al Comune di Losone per l'anno 2018 per l'uso delle strade comunali, in sostituzione della "vecchia" privata, ammonta a Fr. 136'051.--, ciò tenuto conto della superficie delle strade comunali accertata dal geometra revisore in 152'942 m² e della tassa metrica annuale stabilita in 0.89 Fr./m².

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 2017 (vedi lettera del 25 ottobre 2018 – Dipartimento del territorio) in Fr. 315'348.--. L'importo a consuntivo rappresenta il saldo del contributo per l'anno 2017, Fr. 29'125.--, e il 90% del contributo per l'anno 2018, ossia Fr. 283'814.--. Il saldo per l'anno 2018 verrà versato a fine 2019 in base ai dati definitivi per l'anno 2018.

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).

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

La tabella che segue riporta il dettaglio dei fondi percepiti, e poi prelevati dal Comune, durante l'anno 2018 per attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

		Entrate	Uscite	Saldo
Movimenti 2014		281'885.00	0.00	281'885.00
Movimenti 2015		310'268.00	170'086.95	422'066.05
Movimenti 2016		305'648.00	488'483.00	239'231.05
Movimenti 2017		327'057.00	258'552.85	307'735.20
31.12.2018	<u>Dipartimento del Territorio</u>			
	Saldo contributo 2017	29'125.00		
	Acconto contributo 2018 (90%)	283'814.00		
	<u>Prelevamento Fondo FER:</u>			
	090.485.182 Consulenza per risparmio energetico		3'387.15	
	090.661.212 Allacciamento ex SI alla rete di teleriscaldamento ERL SA		29'068.70	

210.661.213 Adattamento impianto di riscaldamento del centro scolastico comunale		18'080.85	
620.661.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica		8'031.60	
620.661.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica		3'895.65	
620.661.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica		10'231.15	
620.661.612 Rinnovo e potenziamento illuminazione pubblica		6'391.65	
620.661.412 Acquisto macchina elettrica per pulizia strade (acconto)		20'000.00	
650.661.650 Progetto Bike Sharing		115'980.30	
650.485.500 Contributo abbonamento ecologico		62'842.55	
Movimenti 2018	312'939.00	277'909.60	342'764.60

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 2015) correggendo le variazioni più importanti dei vari contribuenti (arrivi e partenze), come pure tenendo conto di altri elementi determinanti, e affidandosi ai vari strumenti di lavoro. Per prudenza, nel calcolo del gettito 2018 non è stato considerato alcun incremento percentuale;
- 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 2013 (Fr. 600'000.--) e all'anno 2014 (Fr. 200'000.--), mentre il rimanente si riferisce a residui di anni precedenti;
- conto no. 401.400 *Imposta alla fonte* (- Fr. 197'882.35): l'importo a consuntivo rappresenta il saldo dell'anno 2017 (Fr. 179'128.14), due acconti per l'esercizio in corso (Fr. 250'000.-- ciascuno) e una rettifica contabile dell'anno precedente. Parte di questa diminuzione è verosimilmente dovuta al fatto che un'importante azienda non è stata tassata nei tempi usuali, pertanto un maggior importo verrà conteggiato con il prossimo periodo contabile;
- 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 gli elementi di rilievo noti per le aziende conosciute. Inoltre, prudenzialmente, nel calcolo del gettito 2018 non è stato considerato nessun incremento percentuale viste le incertezze economiche ancora attuali.

Valutazione del gettito 2018

Gettito cantonale accertato 2015

Persone fisiche	Fr.	12'823'115.--
Persone giuridiche	Fr.	1'628'167.--

Persone fisiche

Incremento 2016 – 2018 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	Fr.	17'885.--	
Gettito cantonale 2018 valutato:			Fr. <u>13'000'000.--</u>

Persone giuridiche

Incremento 2016 – 2018 (0.00%)	Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr. 228'167.--	
Gettito cantonale 2018 valutato:			Fr. <u>1'400'000.--</u>

Valutazione gettito comunale 2018

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	13'000'000.--	Fr.	11'700'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'400'000.--	Fr.	1'260'000.--
Imposta personale			Fr.	200'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	900'000.--
			Fr.	<u>14'060'000.--</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. 9'820.85 equivale a 1,475 franchi per ogni 1'000.-- franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2016.

Capitolo "931 Partecipazione comunale alle imposte cantonali"

Conto no. 441.300 *Partecipazione imposte immobiliari persone giuridiche* (Fr. 908.--): nel 2018 sono state versate le imposte arretrate per l'anno 2013.

Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo, il saldo di questo capitolo registra un maggior ricavo di Fr. 62'945.86.

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

Interessi passivi							
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
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	71'354.44	111'636.95	167'440.80	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10
	71'354.44	111'636.95	167'440.80	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10
Interessi attivi							
420.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	0.00	6.86	12.27	49.94	216.30	357.02
420.300 Interessi su conti correnti postali	0.00	0.00	792.60	2'201.25	8'128.80	10'192.00	7'679.85
	0.00	0.00	799.46	2'213.52	8'178.74	10'408.30	8'036.87

Sono già alcuni anni che i conti correnti presso gli istituti bancari e/o postali non vengono retribuiti con interessi attivi. Addirittura, in caso di eccessiva liquidità i conti vengono tassati con tassi negativi.

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. Inoltre, a gennaio 2018 è stato pagato l'importo pattuito di 4.5 Mio di Fr. per l'acquisto della ex Caserma senza dover far capo ad alcun prestito.

Per far fronte ai costi di gestione corrente e degli investimenti, nel corso del mese di giugno 2018 sono stati reperiti i mezzi necessari sul mercato dei capitali con un tasso negativo. Al conto no. 421.500 *Interessi attivi su finanziamenti di terzi* (Fr. 3'532.25) risultano gli interessi incassati per il periodo 05.06. – 31.12.2018 su un prestito di 4 Mio di Fr.

Capitolo "941 Spese di emissione"

Conto no. 318.330 *Oneri per ricerca capitali* (Fr. 428.90): si tratta della commissione versata al broker finanziario per la ricerca della liquidità a tassi vantaggiosi.

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. 12'543.05): 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 per impossibilità di incasso a causa di mancanza di mezzi del debitore.

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, nel 2016 il recupero è stato di Fr. 76'190.10, nel 2017 di Fr. 33'189.20 e nel 2018 di Fr. 13'039.90.

5. GESTIONE INVESTIMENTI

Uscite per investimenti Fr. 4'594'571.48

Entrate per investimenti Fr. 1'262'796.16
(escluso il riporto degli ammortamenti 68)

Onere netto d'investimento Fr. 3'331'808.32

Per quanto concerne l'andamento di questo settore, si rimanda direttamente alla tabella dettagliata del controllo dei crediti di 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 03.10.2016, importo in delega Fr. 70'000.-- per investimento, fino ad un importo massimo annuo di Fr. 500'000.--

Nel 2018 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega:

CC	No. conto	Investimento	Importo in Fr.
090	506.132	Aggiornamento Software gestione presenze e nuovi terminali	16'790.15
090	589.114	Studio di fattibilità per lo stabile Casa comunale	24'067.00
210	506.209	Rinnovo parziale PC in dotazione SE	9'800.70
210	589.210	Perizia calcestruzzo e verifica statica - SE + palestre	19'344.90
330	501.356	Manutenzione straordinaria sentiero Bedruscio - Cortone	31'925.15
390	562.363	Contributo alla Parrocchia per risolvere la problematica dei piccioni	7'500.00
591	565.209	Contributo umanitario pozzo villaggio di Bilinga (Burkina Faso)	15'000.00
591	565.211	Contributo per opere umanitarie di Padre Carletti in Ecuador	5'000.00
620	501.358	Introduzione ZONA 30 comparto residenziale ad Arcegno	10'415.75
620	501.359	Sostituzione ponticello di legno sul riale Gerre - accesso Meriggio	36'938.85
620	501.361	Sostituzione ponte in legno sul riale Ciosse in località Emmaus	17'226.80
620	501.504	Sistemazione pista ciclabile sull'argine zona Ponte Maggia	50'589.45
620	501.620	Sistemazione scaletta collegamento Via Ubrio e pista ciclabile	9'423.75
620	581.610	Riordino viabilità Via Cesura - Nuova casa anziani medicalizzata	48'465.00
620	589.636	Progetto estensione Zona 30 comparto Saleggi-Scuole	7'000.00
620	589.637	Progetto riqualifica multimodale asse urbano PALoc3	26'925.00
620	589.638	Studio per prolungo linea urbana Meriggio e posteggi	27'080.70
620	589.639	Progetto gestione e riorganizzazione aree di parcheggio Renecone	5'000.00
620	589.640	Progetto realizzazione strada di servizio zona Zandone - PM	6'800.00
710	589.730	Progetto sostituzione canalizzazione Via Ronco ad Arcegno (PD)	41'500.00
750	589.756	Messa a punto chiave di riparto - Argine Melezza	18'861.65
780	565.780	Progetto "Più nidi per uccelli" Losone	2'270.00
790	500.118	Acquisizione scorpori stradali diversi (2018)	28'359.00
790	581.117	Variante PR Losone - Nuovo parco giochi Via Cesura	2'400.00
790	581.118	Studio nuova strada accesso zona Gerre da Via Arbigo	26'429.30
Totale			495'113.15

Quasi tutti questi investimenti in delega sono stati realizzati e pagati nel 2018, mentre alcuni saranno conclusi e liquidati nel 2019.

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. 35, 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 35/36 sono indicati i prelevamenti a copertura dei costi d'investimento.

5.1 Opere concluse nel 2018 nei termini dei crediti disponibili

0. Amministrazione

090 Compiti non ripartibili

503.212 Allacciamento ex SI e Casa Comunale alla rete di teleriscaldamento ERL SA	Fr. 123'000.00 (M.M. 052/2017)	Fr. 103'915.10
---	-----------------------------------	----------------

Con la messa in funzione della centrale termica ERL SA, si ha deciso di allacciare gli stabili comunali eliminando il consumo di olio combustibile.

506.124 Nuovo impianto di telefonia per i servizi comunali	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 54'827.80
--	----------------------------	---------------

A inizio 2018 è stata sostituita la telefonia in tutti gli stabili del Comune (centraline telefoniche e apparecchi), passando alla tecnologia IP.

506.132 Aggiornamento Software gestione presenze e acquisto di nuovi terminali	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 16'790.15
--	----------------------------	---------------

Il sistema di rilevamento dei tempi di presenza dei collaboratori ha dovuto essere aggiornato mediante l'aggiornamento della versione software, non più compatibile con le nuove versioni windows, e la sostituzione dei terminali poiché, essendo fuori produzione, non era più garantita la disponibilità di componenti di ricambio.

091 Sedime ex piazza d'armi

703.000 Acquisto sedime ex caserma a Losone (Edificio)	Fr. 4'485'000.00 (M.M. 116/2016)	Fr. 4'472'751.00
--	-------------------------------------	------------------

Il 29 novembre 2017 è stato iscritto a registro fondiario il trapasso di proprietà dei fondi part. no. 460, 476 e 1833 formanti la ex Piazza d'armi (Caserma San Giorgio e sedimi adiacenti). Il pagamento dell'importo pattuito di Fr. 4'450'000.-- è avvenuto a inizio gennaio 2018. L'investimento è concluso nei limiti del credito disponibile.

2. Educazione

210 Scuola elementare

503.211 Otto lucernari apribili sul tetto delle palestre comunali	Fr. 60'000.00 (M.M. 015/2016)	Fr. 56'444.25
---	----------------------------------	---------------

Sono stati sostituiti 8 lucernari del tetto delle palestre comunali con nuovi lucernari che sono ora apribili elettronicamente conformemente alle disposizioni di polizia del fuoco.

503.213 Adattamento impianto di riscaldamento del centro scolastico comunale	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 20'080.85
--	----------------------------	---------------

Sull'impianto di riscaldamento del Centro scolastico comunale, collegato alla centrale di teleriscaldamento della ERL SA, è stato effettuato un intervento specifico per migliorarne l'efficienza.

506.209 Rinnovo parziale di alcuni PC presso l'istituto scolastico	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 9'800.70
--	----------------------------	--------------

L'evoluzione informatica impone che dopo alcuni anni i PC in dotazione ai vari servizi del Comune devono essere sostituiti poiché presentano problemi di compatibilità con nuove applicazioni o altro.

Questo investimento si riferisce alla sostituzione dei 7 PC in dotazione alle Scuole comunali (docenti, attività didattica con la lavagna interattiva, sostegno pedagogico per il quale il Comune deve mettere a disposizione l'infrastruttura necessaria, servizio di refezione).

589.210 Perizia calcestruzzo e verifica statica – Scuole elementari e palestra	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 19'344.90
--	----------------------------	---------------

In vista degli importanti lavori di ristrutturazione del Centro scolastico, è stata effettuata una perizia sullo stato del calcestruzzo e una verifica statica dell'edificio della SE allo scopo di disporre degli elementi necessari per le fasi di progettazione.

3. Cultura e tempo libero

330 Parchi pubblici e sentieri

501.356 Manutenzione straordinaria tratto sentiero Bedruscio – Cortone 106	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 31'925.15
--	----------------------------	---------------

E' stato ripristinato il tratto di sentiero in oggetto che era fonte di pericolo e in parte non più percorribile.

340 Sport

506.340 Robot per taglio automatizzato delle superfici erbose dei campi di calcio	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 12'450.00
---	----------------------------	---------------

Visto l'esito negativo di questa esperienza presso il campo da calcio, il Municipio sta valutando la possibilità di riutilizzare i robot per il taglio dell'erba di altri sedimi erbosi comunali (ad es. Centro scolastico comunale).

390 Culto

562.363 Contributo per risolvere la problematica dei piccioni nella torre campanaria della Chiesa di San Lorenzo	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 7'500.00
--	----------------------------	--------------

Per risolvere la problematica dei piccioni nella torre campanaria della Chiesa di San Lorenzo, il Comune ha partecipato in parte alla spesa sostenuta dalla Parrocchia cattolica di Losone.

5. Previdenza

591 Aiuto umanitario all'estero

565.209 Finanziamento per la realizzazione di un pozzo nel villaggio di Bilinga in Burkina Faso	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 15'000.00
565.211 Opere umanitarie di Padre Carletti in Ecuador	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 5'000.00

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.--).
- 2017 Costruzione di due edifici scolastici – Progetto di aiuto allo sviluppo nella regione di Matam in Senegal (Fr. 20'000.--).

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

501.123 Opere di pavimentazione stradale Via Rivercegno e Via Primore	Fr. 342'800.00 (M.M. 068/2014)	Fr. 310'737.70
---	-----------------------------------	----------------

Nella primavera del 2018 sono stati ultimati i lavori di pavimentazione e di segnaletica nei limiti di credito concesso.

501.155 Nuovo marciapiede in Via Emmaus e adeguamento ponte sul riale Brima	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 69'658.80
---	-------------------------	---------------

Per garantire la sicurezza dei pedoni, è stato realizzato un nuovo tratto di marciapiede in attraversamento del riale Brima.

Questo intervento è una delle 13 misure previste dal Piano di mobilità scolastica (PMS) ed è anche un anticipo del progetto di sistemazione viaria del comparto Emmaus-Prati dei Vizi.

501.359 Sostituzione ponticello in legno sul riale Gerre per l'accesso alla zona di svago del Meriggio	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 36'938.85
--	-------------------------	---------------

La precarietà delle travi portanti, deteriorate nel tempo, ha richiesto il rifacimento completo del ponticello in fondo a Via Pisone che permette l'accesso veicolare al Meriggio.

501.361 Sostituzione ponte in legno sul riale Ciosse in località Emmaus	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 17'226.80
---	-------------------------	---------------

La precarietà del ponte pedonale sul riale Ciosse in Via Emmaus ha richiesto il suo completo rifacimento.

501.504 Sistemazione pista ciclabile sull'argine zona Ponte Maggia – Campi sportivi	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 50'589.45
---	-------------------------	---------------

La misura ML11.2 del Piano di agglomerato del Locarnese (PALoc 3), prevede il completamento e la messa in sicurezza della rete ciclopedonale sulla tratta Ponte Maggia - centro scolastico lungo l'argine sponda destra del fiume Maggia.

Nel 2018 è stata effettuata una sistemazione provvisoria per garantire ai ciclisti e pedoni la necessaria sicurezza in attesa della presentazione del progetto per la realizzazione definitiva dell'opera.

589.629 Progetto di massima per il riordino della viabilità Via Barchee, Via la Paré, Via Cesura e Via Francesconi	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 13'000.00
--	-------------------------	---------------

In vista della realizzazione della nuova casa anziani medicalizzata, è stato elaborato un progetto di massima per il riordino della viabilità del comparto in oggetto.

589.632 Calcolo fabbisogno e strategia di gestione dei posteggi su suolo pubblico	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 14'986.10
---	-------------------------	---------------

Su richiesta del Cantone è stato eseguito il calcolo del fabbisogno e di strategia di gestione dei posteggi su suolo pubblico.

589.634 Coordinamento procedurale progetti d'agglomerato del Locarnese – PALoc 2/3	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 32'445.15
--	-------------------------	---------------

In funzione dell'attuazione delle varie misure previste dal Piano di agglomerato del Locarnese (PALoc 2 e 3), il Municipio ha assegnato a un consulente esterno il mandato per il coordinamento delle progettazioni tra i vari enti coinvolti.

589.635 Riqualfica urbana di Via Locarno Misura TIM 21.2 del PALoc 3	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 37'747.80
--	-------------------------	---------------

È stato elaborato il progetto definitivo per l'attuazione della scheda TIM 21.2 del Piano di agglomerato del Locarnese (PALoc 3) che prevede la riqualfica multimodale dell'asse urbano di Via Locarno dalla Rotonda Ponte Maggia alla Rotonda di Via Mezzana.

589.636 Estensione Zona 30 comparto Saleggi-Scuole Mandato di perizia tecnica e progetto stradale	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 7'000.00
---	-------------------------	--------------

Il Piano di mobilità scolastica per il Comune di Losone prevede l'attuazione di 13 misure concrete, tra le quali l'estensione della ZONA 30 nel comparto Saleggi-scuole. L'onere in oggetto si riferisce alla fase di progettazione, mentre per l'attuazione delle misure il 2 aprile 2019 il Municipio ha licenziato al Consiglio comunale il messaggio municipale proponente lo stanziamento del credito di esecuzione (cfr. M.M. no. 101).

589.637 Riqualfica multimodale dell'asse urbano PALoc 3 misura TIM 21.2 – Approfondimento specialistico viabilità	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 26'925.00
---	-------------------------	---------------

A seguito della progettazione definitiva (cfr. conto no. 589.635), su richiesta del Cantone sono stati effettuati gli approfondimenti della viabilità relativi all'attuazione della scheda TIM 21.2 del Piano di agglomerato del Locarnese (PALoc 3) che prevede la riqualfica multimodale dell'asse urbano di Via Locarno dalla Rotonda Ponte Maggia alla Rotonda di Via Mezzana. I costi del mandato sono stati anticipati dal Comune, ma rientreranno nelle spese complessive della progettazione per gli interventi di Via Locarno e saranno suddivisi tra Comune, CIT e Cantone.

650 Traffico regionale

506.650 Progetto Bike Sharing	Fr. 252'000.00 (M.M. 033/2016)	Fr. 250'366.80
-------------------------------	--------------------------------	----------------

La rete di Bike sharing del Locarnese è stata inaugurata nel mese di giugno 2018. Il progetto è stato portato a termine nei limiti del credito concesso dal Consiglio comunale.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

790 Pianificazione del territorio

500.112 Acquisizioni scorpori stradali diversi (2017)	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 7'393.80
---	-------------------------	--------------

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

500.118 Acquisizioni scorpori stradali diversi (2018)	Delega art. 8 RC (2018)	Fr. 28'359.00
---	-------------------------	---------------

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

564.305 Contributo al Progetto Parco Nazionale del Locarnese – Anno 2017	Delega art. 8 RC (2017)	Fr. 19'836.00
--	-------------------------	---------------

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

Il contributo contabilizzato nel 2018 si riferisce all'anno 2017 (Fr. 3.-- per 6'612 abitanti).

5.2 Opere concluse nel 2018 con sorpassi di credito

090 Compiti non ripartibili

589.312 Demolizione e sgombero baracche Via Cesura	Fr. 208'000.00 (M.M. 058/2017)	Fr. 227'950.55
--	--------------------------------	----------------

Si è concluso positivamente la demolizione e lo sgombero delle quattro baracche in Via Cesura, dando avvio alla costruzione della nuova casa medicalizzata e rispettando il credito votato con sorpasso inferiore al 10%.

5.3 Organismi esterni di diritto pubblico e privato

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 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

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 2018 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Spese correnti	Fr. 22'030'075.27
Ricavi correnti	Fr. 22'533'541.41
Avanzo d'esercizio	Fr. 503'466.14

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

3. **È approvato il seguente sorpasso di credito d'investimento:**

- conto no. 589.312 Demolizione e sgombero baracche Via Cesura	Fr. 19'950.55
---	----------------------

4. **È approvata la gestione investimenti 2018 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

Totale delle uscite lorde	Fr. 4'594'571.48
Totale delle entrate lorde	Fr. 1'262'763.16
Onere netto d'investimento	Fr. 3'331'808.32

5. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 42'985'344.35 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 9'460'469.14 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 503'466.14, a Fr. 9'963'935.28.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

Allegati:

- bilancio consuntivo 2018
- rapporto di revisione Interfida