



## COMUNE DI LOSONE

### **Messaggio municipale no. 118 al Consiglio comunale di Losone: Bilancio consuntivo 2015 del Comune di Losone**

Losone, 15 marzo 2016

Commissione designata: commissione della gestione

Egregio signor Presidente,  
Egregi signori Consiglieri,

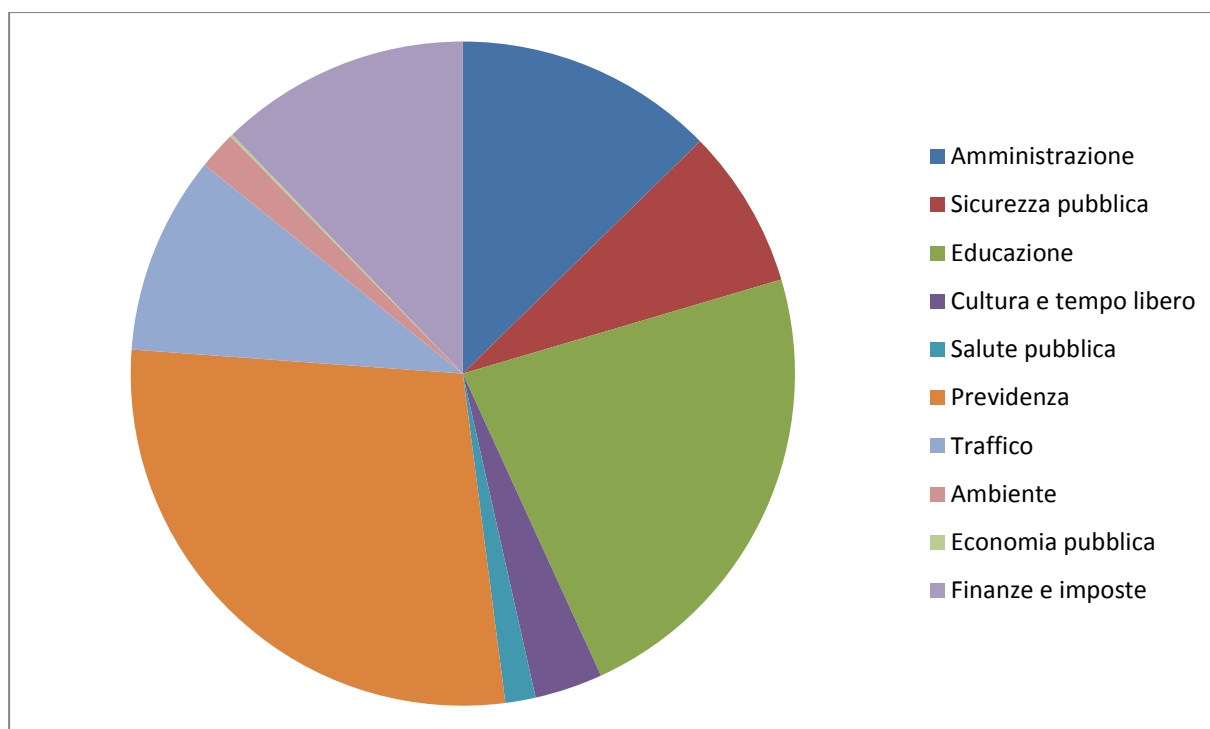
il Municipio sottopone al Consiglio comunale per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2015, accompagnato dal rapporto dell'organo di revisione, che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	Fr.	21'992'112.36		
Ricavi correnti			Fr.	22'946'467.76
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>954'355.40</b>		
<hr/>				
	Fr.	22'946'467.76	Fr.	22'946'467.76

### **GESTIONE CORRENTE: CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2015**

	Consuntivo 2015			Preventivo 2015		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
Amministrazione	2'092'526.05	143'451.25	-1'949'074.80	2'120'740.00	99'550.00	-2'021'190.00
Sicurezza pubblica	1'872'448.06	677'612.63	-1'194'835.43	2'006'150.00	529'100.00	-1'477'050.00
Educazione	4'797'210.21	1'296'173.10	-3'501'037.11	4'838'710.00	1'256'530.00	-3'582'180.00
Cultura e tempo libero	538'191.62	29'058.95	-509'132.67	584'150.00	16'500.00	-567'650.00
Salute pubblica	234'368.86	7'546.45	-226'822.41	259'510.00	7'000.00	-252'510.00
Previdenza	4'415'351.68	74'209.70	-4'341'141.98	4'513'700.00	55'500.00	-4'458'200.00
Traffico	1'912'113.91	424'170.10	-1'487'943.81	1'956'900.00	326'400.00	-1'630'500.00
Ambiente	1'793'982.95	1'510'179.55	-283'803.40	1'861'550.00	1'457'700.00	-403'850.00
Economia pubblica	413'731.05	432'622.00	18'890.95	408'700.00	420'000.00	11'300.00
Finanze e imposte	3'922'187.97	18'351'444.03	14'429'256.06	3'828'050.00	5'192'910.00	1'364'860.00
<b>Totale</b>	<b>21'992'112.36</b>	<b>22'946'467.76</b>	<b>954'355.40</b>	<b>22'378'160.00</b>	<b>9'361'190.00</b>	<b>-13'016'970.00</b>

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



## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il fabbisogno per l'esercizio 2015 è risultato inferiore di **Fr. 1'421'325.40** rispetto a quanto preventivato. I conti chiudono con un avanzo d'esercizio che ammonta a **Fr. 954'355.40**.

Questo risultato è principalmente dovuto a delle minori spese rispetto a quanto preventivato, come pure a dei maggiori incassi, non prevedibili e preventivabili.

Le maggiori variazioni dei ricavi rispetto al preventivo 2015 ammontano a **Fr. 1'035'277.76**. Tra queste le più significative sono così riassunte (importi arrotondati):

- + Fr. 117'400.-- contributo forfetario per le spese di sicurezza ai centri richiedenti l'asilo (SEM),
- + Fr. 353'000.-- per un maggior incasso dell'imposta alla fonte,
- + Fr. 148'700.-- per recuperi d'imposta,
- + Fr. 138'000.-- per imposte sulle liquidazioni in capitale,
- + Fr. 124'400.-- per vincite,
- + Fr. 122'800.-- per un maggior incasso dal contributo di livellamento,
- + Fr. 41'000.-- per un maggior riparto comunale relativo alle tassazioni sugli utili immobiliari,
- + Fr. 111'000.-- per rimborsi d'assicurazione infortuni e malattia, maternità e IPG.

Rispetto al preventivo 2015 si registra una diminuzione delle spese, quantificate in **Fr. 395'686.64**. Le maggiori differenze suddivise per categoria sono esposte qui di seguito, mentre ulteriori dettagli vengono ripresi nell'ambito dell'analisi di dettaglio del presente messaggio.

**- 30 Spese per il personale (- Fr. 138'000.--)**

- 301 "Stipendi e indennità al personale amministrativo" (- Fr. 105'700.--),

**- 31 Beni e Servizi (- Fr. 151'700.--)**

- 312 "Acqua, energia e combustibili" (- Fr. 105'300.--),

**- 36 Contributi propri (- Fr. 168'800.--)**

- 365 "Contributi a istituzioni private" (- Fr. 113'900.--).

## Risultato d'esercizio

	Importi in mio. di franchi						
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Uscite correnti	-18'476.1	-17'862.6	-18'041.3	-17'355.4	-17'043.7	-17'835.5	-17'658.3
Ammortamenti amministrativi	-3'190.9	-1'734.1	-2'370.2	-1'733.8	-1'633.7	-1'566.6	-1'165.7
Addebiti interni	-325.1	-296.6	-281.9	-303.0	-311.3	-358.8	-355.5
<b>Spese correnti</b>	<b>-21'992.1</b>	<b>-19'893.3</b>	<b>-20'693.4</b>	<b>-19'392.2</b>	<b>-18'988.7</b>	<b>-19'760.9</b>	<b>-19'179.5</b>
Entrate correnti	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0
Accrediti interni	325.1	296.6	281.9	303.0	311.3	358.8	355.5
<b>Ricavi correnti</b>	<b>22'946.4</b>	<b>20'251.4</b>	<b>20'910.8</b>	<b>19'898.9</b>	<b>19'480.3</b>	<b>19'908.4</b>	<b>18'667.5</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>954.3</b>	<b>358.1</b>	<b>217.4</b>	<b>506.7</b>	<b>491.6</b>	<b>147.5</b>	<b>-512.0</b>

## Risultato d'esercizio pro capite

	Pro capite in franchi						
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Uscite correnti	-2'843	-2'749	-2'776	-2'706	-2'675	-2'770	-2'763
Ammortamenti amministrativi	-491	-267	-365	-270	-256	-243	-182
Addebiti interni	-50	-46	-43	-47	-49	-56	-56
<b>Spese correnti</b>	<b>-3'384</b>	<b>-3'061</b>	<b>-3'184</b>	<b>-3'023</b>	<b>-2'980</b>	<b>-3'069</b>	<b>-3'001</b>
Entrate correnti	3'481	3'070	3'174	3'055	3'008	3'036	2'865
Accrediti interni	50	46	43	47	49	56	56
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'531</b>	<b>3'116</b>	<b>3'218</b>	<b>3'102</b>	<b>3'057</b>	<b>3'092</b>	<b>2'921</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>147</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>79</b>	<b>77</b>	<b>23</b>	<b>-80</b>
	6'499	6'499	6'499	6'414	6'372	6'439	6'391
	<b>Popolazione residente</b>						

Il dati per gli anni 2014 e 2015 non sono ancora disponibili

Continua il trend favorevole e per il sesto anno consecutivo il conto di gestione corrente registra un avanzo d'esercizio; quest'anno più importante degli anni precedenti.

Di ciò il Municipio è certamente soddisfatto, anche se occorre ancora una volta constatare che i motivi alla base di questo risultato sono puntuali e non strutturali.

Per tale ragione occorre sempre mantenere un costante controllo su spese e ricavi.

Il PF in vigore prevedeva inizialmente per l'anno di gestione 2015 un disavanzo di Fr. 425'700.--, poi ridotto a Fr. 286'970.-- a seguito dell'aggiornamento del preventivo avvenuto dopo la vendita del fondo part. no. 3122 RFD ubicato in territorio di Ascona (cfr. M.M. no. 89 del 14.04.2015 approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 27.05.2015).

## Indicatori finanziari

Per l'analisi degli indicatori finanziari si ricorda che a seguito della vendita del fondo part. no. 3122 di Ascona è stato effettuato un ammortamento straordinario di complessivi 1.3 Mio di franchi (cfr. M.M. no. 089 approvato dal CC il 27.05.2015).

Inoltre, per la definizione degli indicatori e per la proposta della scala di valutazione degli stessi, ci si è riferiti ai dati "I conti dei Comuni nel 2013", i quali fanno riferimento alla "Conferenza della autorità di vigilanza sulle finanze comunali, Info no. 27 – marzo 2015".

### Autofinanziamento

L'autofinanziamento è costituito dai mezzi propri che si liberano dalla gestione corrente e 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.

<b>Calcolo dell'autofinanziamento</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Ammortamenti amministrativi	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6	1'165.7
Risultato d'esercizio	954.3	358.1	217.4	506.7	491.6	147.5	-512.0
<b>Autofinanziamento</b>	<b>4'145.2</b>	<b>2'092.2</b>	<b>2'587.6</b>	<b>2'240.5</b>	<b>2'125.3</b>	<b>1'714.1</b>	<b>653.7</b>

Si ricorda l'importanza di avere un autofinanziamento positivo. Questo è uno dei principali obiettivi al quale il Comune deve tendere in ambito finanziario.

L'autofinanziamento è molto buono ed è la risultante dell'ammortamento straordinario menzionato in precedenza.

### Capacità di autofinanziamento

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Autofinanziamento	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1	653.7
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0
<b>Capacità di autofinanziamento</b>	<b>18.3%</b>	<b>10.5%</b>	<b>12.5%</b>	<b>11.4%</b>	<b>11.1%</b>	<b>8.8%</b>	<b>3.6%</b>
	media	media	media	media	media	debole	debole

### Scala di valutazione:

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

Un buon autofinanziamento si riflette sul miglioramento di questo indice.

### Grado di autofinanziamento

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Autofinanziamento	4'145.2	2'092.2	2'587.6	2'240.5	2'125.3	1'714.1	653.7
Investimenti netti	3'981.4	1'705.6	1'532.9	2'544.5	1'134.0	1'662.0	981.4
<b>Grado di autofinanziamento</b>	<b>104.1%</b>	<b>122.7%</b>	<b>168.8%</b>	<b>88.1%</b>	<b>187.4%</b>	<b>103.1%</b>	<b>66.6%</b>
	ideale	ideale	ideale	sufficiente buono	ideale	ideale	sufficiente buono

### Scala di valutazione:

<b>&gt; 100%</b>	<b>ideale</b>
70% - 100%	sufficiente - buono
<70%	problematico

Il buon autofinanziamento di questo esercizio ha permesso di finanziare gli investimenti senza far capo al mercato dei capitali. Con un grado d'autofinanziamento superiore agli investimenti netti si ha, come conseguenza, la diminuzione del debito pubblico per un importo pari alla differenza.

### Quota degli interessi

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

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Interessi netti	-131.6	-156.4	354.2	364.7	337.5	384.7	442.7
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0
<b>Quota degli interessi</b>	<b>-0.6%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>1.7%</b>	<b>1.9%</b>	<b>1.8%</b>	<b>2.0%</b>	<b>2.4%</b>
	bassa	negativo	bassa	bassa	bassa	media	media

### Scala di valutazione:

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

Con il consolidamento dei debiti a lungo termine e il parziale rimborso avvenuto nell'autunno del 2013 con dei tassi particolarmente vantaggiosi, 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.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Interessi netti + ammortamenti	3'059.3	1'577.7	2'724.4	2'098.5	1'971.2	1'951.3	1'608.4
Entrate correnti (dedotto classe 49)	22'621.3	19'954.8	20'628.9	19'595.9	19'169.0	19'549.6	18'312.0
<b>Quota degli oneri finanziari</b>	<b>13.5%</b>	<b>7.9%</b>	<b>13.2%</b>	<b>10.7%</b>	<b>10.3%</b>	<b>10.0%</b>	<b>8.8%</b>
	media	media	media	media	media	media	media

### Scala di valutazione:

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

Gli ammortamenti comprendono 1.3 Mio di ammortamenti straordinari. Senza questa operazione la quota degli interessi ammonterebbe al 7.8% che si situerebbe comunque nella fascia media.

### 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.

L'attuale art. 158 cpv. 2 LOC prevede *che il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore al 10%*.

L'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC, entrato in vigore nel 2009, stabiliva che *per facilitare l'adeguamento al nuovo limite di ammortamento del 10% di cui all'art. 158 i Comuni possono adottare le seguenti misure:*

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

A seguito delle misure di risanamento adottate dal Cantone per l'esercizio 2013 (messaggio governativo no. 6697 del 15 ottobre 2012), l'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC era stato modificato nel senso che il raggiungimento del limite minimo d'ammortamento dell'8% doveva avvenire entro il 2017 (precedentemente entro il 2014), il termine di raggiungimento del limite del 10% rimaneva per contro invariato (al 2019).

L'ultima modifica dell'art. 158 cpv. 2 LOC adottata il 23 novembre 2015 e la cui entrata in vigore è stata fissata al 1 gennaio 2017 stabilisce *che il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8%*. L'art. 214 LOC viene di conseguenza abrogato.

Si ricorda che nel 2013 l'aumento della percentuale è dovuta all'operazione di rettifica del valore delle azioni della SES SA (- Fr. 599'084.20), equivalente al 2.67%.

Nell'aprile 2015 il Comune di Losone ha venduto al Comune di Ascona un terreno sito su territorio di Ascona per un importo complessivo di Fr. 1'700'050.--. Grazie a questa operazione è stato effettuato un ammortamento straordinario di Fr. 1'300'000.-- (cfr. M.M. no. 089 approvato dal CC il 27.05.2015).

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Ammortamenti amministrativi	3'190.9	1'734.1	2'370.2	1'733.8	1'633.7	1'566.6	1'165.7
Beni amministrativi (al 01.01.)	20'216.9	21'449.4	22'374.1	21'674.4	22'322.5	22'312.0	22'282.5
<b>Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi</b>	<b>15.8%</b>	<b>8.1%</b>	<b>10.6%</b>	<b>8.0%</b>	<b>7.3%</b>	<b>7.0%</b>	<b>5.2%</b>

### Debito pubblico

Il contenimento del debito pubblico entro i limiti considerati sopportabili secondo la scala di valutazione classica applicata a livello cantonale è un obiettivo primario dell'Ente pubblico.

Il grado di autofinanziamento superiore agli investimenti netti provoca la diminuzione del debito pubblico.

	Importi in mio. di franchi						
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Beni patrimoniali	14'520.8	12'139.6	11'727.2	16'656.4	9'706.4	10'732.6	10'950.0
Beni amministrativi	27'543.0	26'401.8	26'530.5	27'555.0	27'020.8	27'596.9	27'586.4
<b>Totale attivi</b>	<b>42'063.8</b>	<b>38'541.4</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>	<b>38'536.4</b>
Capitale dei terzi	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6	32'524.4
Finanziamenti speciali	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0	953.3	912.9
Capitale proprio	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6	5'099.1
<b>Totale passivi</b>	<b>42'063.8</b>	<b>38'541.4</b>	<b>38'257.7</b>	<b>44'211.4</b>	<b>36'727.2</b>	<b>38'329.5</b>	<b>38'536.4</b>

<b>Calcolo debito pubblico</b>							
Capitale dei terzi	33'211.1	30'597.8	30'734.9	36'969.6	30'037.0	32'129.6	32'524.4
Finanziamenti speciali	1'078.0	1'123.2	1'060.5	996.9	952.0	953.3	912.9
./. Beni patrimoniali	-14'520.8	-12'139.6	-11'727.2	-16'656.4	-9'706.4	-10'732.6	-10'950.0
<b>Debito pubblico totale</b>	<b>19'768.3</b>	<b>19'581.4</b>	<b>20'068.2</b>	<b>21'310.1</b>	<b>21'282.6</b>	<b>22'350.3</b>	<b>22'487.3</b>

Il debito pubblico va messo in relazione alla popolazione finanziaria.

	Importi in franchi						
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Debito pubblico pro capite</b>	<b>3'042</b>	<b>3'013</b>	<b>3'088</b>	<b>3'322</b>	<b>3'440</b>	<b>3'471</b>	<b>3'519</b>

6'499*	6'499*	6'499	6'414	6'372	6'439	6'391
<b>Popolazione residente permanente</b>						

\*Il dati per gli anni 2014 e 2015 non sono ancora disponibili

Scala di valutazione:

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

Il debito pubblico pro capite Cantonale medio nel 2013 ammontava a Fr. 4'079.-- (Fr. 3'065.-- senza Lugano). Al momento non si dispone ancora del dato 2014 che dovrebbe essere pubblicato nel mese di giugno 2016.

Quota d'indebitamento lordo

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Debiti a breve, lungo-medio termine	19'100.0	17'020.0	17'020.0	23'133.2	23'133.0	25'133.0	26'132.9
Ricavi correnti senza riv. e accr. Interni	22'601.3	19'939.8	20'611.8	19'578.2	19'162.7	19'540.2	18'309.6
<b>Quota d'indebitamento lordo</b>	<b>84.5%</b>	<b>85.4%</b>	<b>82.6%</b>	<b>118.2%</b>	<b>120.7%</b>	<b>128.6%</b>	<b>142.7%</b>
	buona	buona	buona	discreta	discreta	discreta	discreta

Scala di valutazione:

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

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

### Quota di capitale proprio

Indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi.

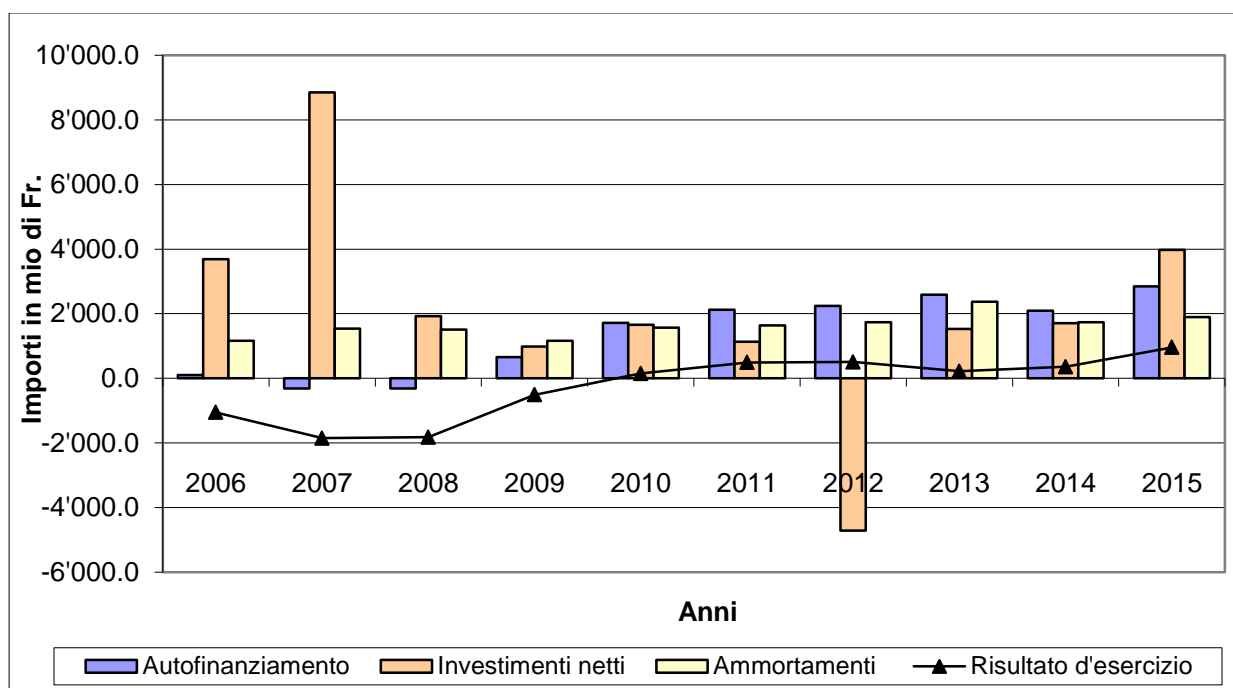
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Capitale proprio	7'774.7	6'820.4	6'462.3	6'244.9	5'738.2	5'246.6	5'099.1
Totale dei passivi	42'063.8	38'541.4	38'257.7	44'211.4	36'727.2	38'329.5	38'536.4
<b>Quota di capitale proprio</b>	<b>18.5%</b>	<b>17.7%</b>	<b>16.9%</b>	<b>14.1%</b>	<b>15.6%</b>	<b>13.7%</b>	<b>13.2%</b>
	media	media	media	media	media	media	media

### Scala di valutazione:

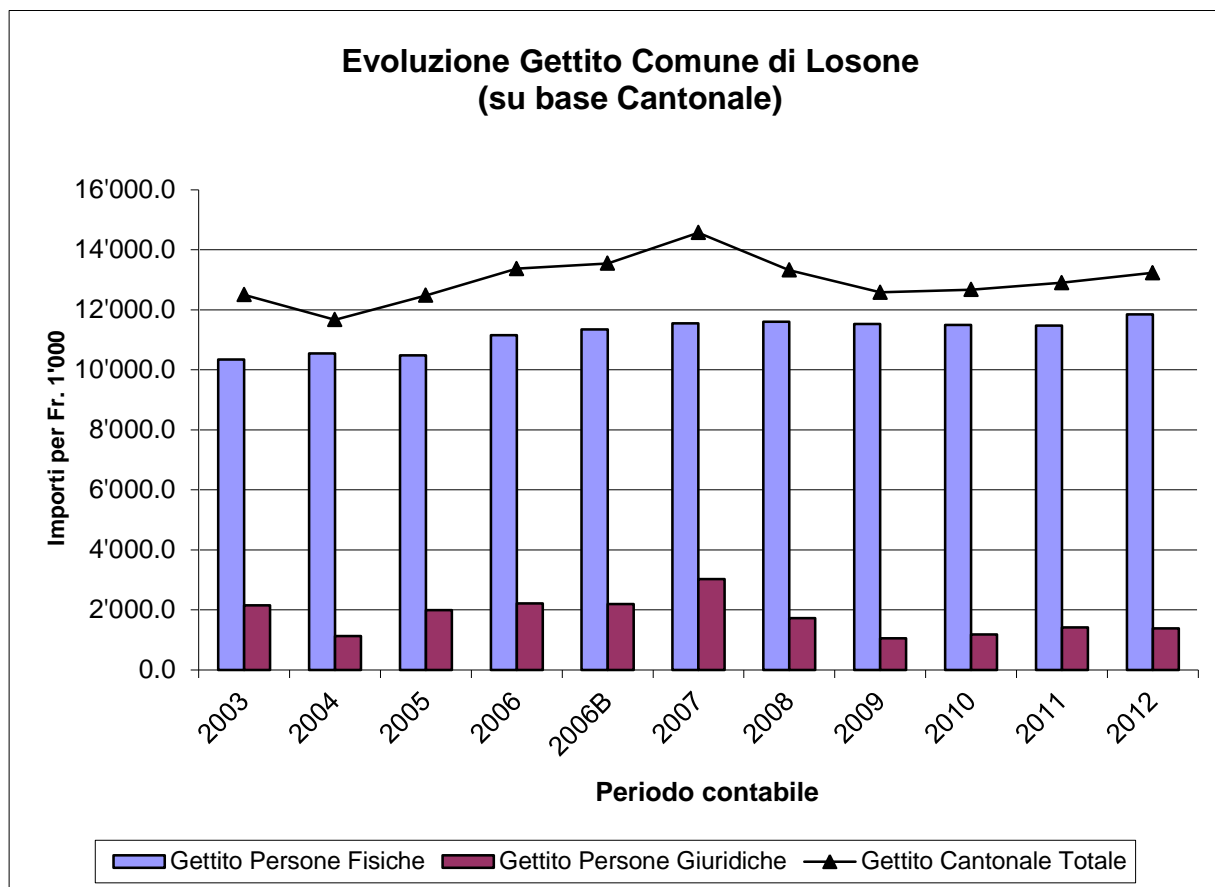
> 40%	eccessiva
20% - 40%	buona
<b>10% - 20%</b>	<b>media</b>
< 10%	debole

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

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







L'ultimo dato accertato è quello concernente il 2012. Per l'analisi circa la presunta evoluzione del gettito fino al 2015 si rinvia alle valutazioni effettuate a pag. 40.

## **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 2015

### **Attività di gestione corrente**

Risultato d'esercizio	954'355.40
+ Ammortamenti	3'190'867.70
(-) Aumento (+) Diminuzione dei crediti	2'115'256.94
(-) Aumento (+) Diminuzione beni patrimoniali	275'900.40
(-) Aumento (+) Diminuzione dei transitori attivi	-3'723.10
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni correnti	-27'869.97
(+) Aumento (-) Diminuzione dei transitori passivi	210'441.43
(+) Aumento (-) Diminuzione degli impegni per finanziamenti speciali	-45'166.65

<b>Cash flow da attività di gestione corrente</b>	<b>6'670'062.15</b>
---	---------------------

### **Attività d'investimento**

#### Uscite

Investimenti amministrativi	-1'057'620.90
Prestiti e partecipazioni	-3'712'821.75

#### Entrate

Sussidi e contributi	789'032.75
----------------------	------------

<b>Cash flow da attività d'investimento</b>	<b>-3'981'409.90</b>
---	----------------------

### **Attività di finanziamento**

(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti a lungo termine	2'100'000.00
(+) Aumento (-) Diminuzione dei debiti per gestioni speciali	-20'000.00

<b>Cash flow da attività di finanziamento</b>	<b>2'080'000.00</b>
---	---------------------

<b>Variazione dei mezzi liquidi</b>	<b>4'768'652.25</b>
-------------------------------------	---------------------

<b>Cash flow da attività di gestione corrente</b>	<b>6'670'062.15</b>
<b>Cash flow da attività d'investimento</b>	<b>-3'981'409.90</b>
<b>Cash flow da attività di finanziamento</b>	<b>2'080'000.00</b>
<b>Variazione dei mezzi liquidi</b>	<b>4'768'652.25</b>

Liquidità al 01.01.	2'904'097.30
Liquidità al 31.12.	7'672'749.55
<b>Variazione dei mezzi liquidi</b>	<b>4'768'652.25</b>

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

Come consuetudine, il commento al consuntivo 2015 si riferisce al confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove occorre, anche quelli riguardanti i consuntivi degli anni precedenti. È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e/o del Consiglio comunale.

#### **3.1 Stipendi**

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

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

<b>Centro costo</b>	<b>Addebito 390.100</b>	<b>Accredito 490.100</b>
021 Ufficio tecnico	Fr. 4'347.65	
090 Compiti non ripartibili	Fr. 21'497.75	
113 Corpo di polizia	Fr. 2'831.50	
200 Scuola dell'infanzia	Fr. 5'692.55	
210 Scuola elementare	Fr. 11'385.15	Fr. 28'194.50
300 Promozioni culturali	Fr. 20'657.15	
330 Parchi pubblici e sentieri	Fr. 92'202.40	
620 Rete stradale comunale	Fr. 4'347.65	Fr. 296'919.35
700 Approvvigionamento idrico	Fr. 6'468.85	
710 Eliminazione acque luride	Fr. 345.00	
720 Eliminazione rifiuti	Fr. 103'587.55	
740 Cimiteri	Fr. 30'317.25	
780 Altra protezione dell'ambiente	Fr. 21'433.40	
<b>Totale addebiti / accrediti interni</b>	<b>Fr. 325'113.85</b>	<b>Fr. 325'113.85</b>

#### **Stipendi dipendenti comunali**

Per il consuntivo 2015 gli stipendi (conti 301 e 302) sono stati calcolati applicando l'adeguamento dello scatto previsto dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD).

Non è stato per contro considerato nessun aumento per il carovita, come da decisione del Consiglio comunale in occasione dell'approvazione del preventivo 2015.

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

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

Centro di costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
<b>020 Amministrazione generale</b> 1 segretario comunale 1 segretaria aggiunta 1 contabile 2 impiegate amministrative 1 impiegata amm. (80%) 1 apprendista	730'550.25	717'700.00	704'309.60	692'579.20	629'415.05	726'365.20	776'386.25
<b>021 Ufficio tecnico</b> 1 Capotecnico 4 tecnici 1 impiegata amministrativa	664'521.80	684'500.00	612'508.70	587'160.30	489'376.45	480'576.65	467'869.90
<b>101 Altri servizi giuridici</b> 1 impiegato amministrativo 1 impiegata amm. (80%)	185'370.60	186'050.00	184'473.40	183'198.75	183'374.25	179'857.65	195'841.15
<b>113 Corpo di polizia</b> 1 caposervizio 7 agenti 1 impiegata amm. (20%)	731'769.90	810'400.00	540'258.05	544'247.85	622'543.90	623'281.40	592'999.85
<b>200 Scuola dell'infanzia</b> 1 responsabile refezione 1 sostituto resp. cucina 3 aiuto cucina 5 addetti alla refezione 1 addetta alla lavanderia	371'271.70	482'300.00	493'127.45	497'661.30	486'814.05	503'609.65	494'501.00
<b>210 Scuola elementare</b> 1 direttore 1 custode 1 autista (33%) 1 docente bibliotecaria 6 addette alle pulizie	532'457.65	534'550.00	520'747.70	505'731.05	489'612.95	479'458.65	493'233.25
<b>340 Sport</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108'551.20
<b>351 Centro giovanile</b> 1 animatrice (50%)	23'893.70	35'000.00	40'530.70	51'411.65	50'008.95	48'647.15	47'229.90
<b>500 Previdenza sociale</b> 1 caposervizio 1 impiegata (30%) 1 assistente sociale (50%)	161'169.35	158'100.00	158'798.10	154'085.75	152'320.70	151'234.20	147'400.90
<b>620 Squadra comunale</b> 1 caposquadra 7 operai qualificati 3 operai	956'498.05	919'900.00	913'788.90	900'633.30	809'999.45	793'828.45	790'684.35
<b>Totale</b>	<b>4'357'503.00</b>	<b>4'528'500.00</b>	<b>4'168'542.60</b>	<b>4'116'709.15</b>	<b>3'913'465.75</b>	<b>3'986'859.00</b>	<b>4'114'697.75</b>

- 021 Ufficio tecnico

Per far fronte alle sempre maggiori competenze attribuite ai Comuni nell'ambito della gestione del territorio e nell'esame delle domande di costruzione e per garantire quindi alla popolazione un servizio competente, puntuale e di qualità, dal 1. settembre 2013 l'Ufficio tecnico è stato potenziato con l'assunzione di un nuovo tecnico.

Dal 1. maggio 2015 è poi stato ulteriormente potenziato con l'assunzione di un ulteriore nuovo tecnico che si occupa prevalentemente del settore delle opere pubbliche.

- 113 Polizia

Il corpo di Polizia comunale è stato potenziato con l'assunzione di 2 nuovi agenti già formati che hanno iniziato il loro servizio il 1. dicembre 2014, risp. il 1. febbraio 2015.

Il Municipio ha nel contempo anche assunto un aspirante agente che è stato iscritto alla scuola cantonale di polizia iniziata il 1. marzo 2015. L'aspirante agente è operativo dal 1 marzo 2016.

Ciò in sintonia con quanto richiesto dalla nuova Legge sulla polizia circa la dotazione di agenti per un corpo di polizia strutturato in zona periurbana.

- 200 Scuola dell'infanzia

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

- un responsabile di refezione che organizza e coordina le mansioni del reparto cucina e della refezione (grado di occupazione 81%),
- un aiuto resp. di refezione (grado di occupazione 70%),
- tre aiuto cucina, con un grado di occupazione totale del 180%, di cui una è impiegata già da anni nell'ambito di un accordo di collaborazione con il Laboratorio Cabla della Fondazione Diamante. Si tratta di un progetto avviato nel 1993 che permette il collocamento di persone diversamente abili in alcune aziende del Locarnese e la Fondazione ha sempre più professionalizzato la sua attività. Negli anni precedenti lo stipendio di quest'ultima collaboratrice e di un aiuto cucina era addebitato al conto no. 301.180 "salario personale avventizio",
- cinque addette alla refezione, con un grado di occupazione totale del 163%, che si occupano del servizio di refezione come segue:
  - 1 addetta per la mensa scolastica,
  - 2 addette per le 3 sezioni al PT,
  - 2 addette per le 4 sezioni al 1° piano,
- quattro addette, con un grado di occupazione totale del 164%, si occupano delle pulizie. A partire dal 2015 a seguito di alcuni pensionamenti, il servizio di pulizia della Scuola dell'infanzia è stato assegnato in outsourcing.

- 210 Scuola elementare

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

- 351 Centro giovanile

- 500 Previdenza sociale

Dal mese di maggio 2014 è operativa la collaborazione con il Comune di Locarno per il servizio di operatore sociale nel Comune di Losone. Si ricorda che il Consiglio comunale ha aderito a questa proposta mediante l'aggiornamento del preventivo 2014 nella seduta del 24 marzo 2014.

La collaborazione con il Municipio di Locarno giunge a scadenza il 30 aprile 2016.

I risultati della stessa hanno evidenziato la necessità di continuare ad offrire alla nostra popolazione questo servizio.

Considerato che l'animatrice del Centro giovanile ha rassegnato le dimissioni per il 31 agosto 2015 avendo trovato un'occupazione a tempo pieno, il Municipio ha risolto di aprire un concorso per l'assunzione di un operatore/trice sociale al 100%, in qualità di assistente sociale al 50% e contemporaneamente con la funzione di animatore/trice per il Centro giovanile comunale per il restante 50%.

Ciò è scaturito anche dal fatto che un primo concorso indetto a inizio estate per la sostituzione dell'animatrice partente non ha esplicitato un esito positivo.

Il 1. dicembre 2015 l'operatrice sociale ha iniziato la sua attività di animatrice del Centro giovanile e, contemporaneamente, di assistente sociale per il Comune di Losone.

## 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 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
<b>200 Scuola dell'infanzia</b>	788'262.05	795'900.00	805'399.70	826'644.25	808'376.20	820'425.25	793'170.90
6 insegnanti a tempo pieno							
2 insegnanti a tempo parziale							
<b>210 Scuola elementare</b>	2'189'197.35	2'198'000.00	2'245'920.70	2'237'838.45	2'371'878.45	2'364'745.85	2'331'005.35
12 insegnanti a tempo pieno							
6 insegnanti a tempo parziale							
5 insegnanti attività diverse							
<b>Totale massa salariale lorda</b>	2'977'459.40	2'993'900.00	3'051'320.40	3'064'482.70	3'180'254.65	3'185'171.10	3'124'176.25
./i sussidi docenti SI	292'733.00	290'700.00	304'413.00	285'958.00	310'894.00	313'756.00	306'282.00
./i sussidi docenti SE	651'569.00	664'300.00	677'562.00	657'828.00	739'328.00	768'149.00	749'862.00
./i rimborso stipendi docenti	59'299.20	57'300.00	57'304.75	52'702.60	53'413.20	37'482.85	66'209.70
<b>Totale massa salariale netta</b>	<b>1'973'858.20</b>	<b>1'981'600.00</b>	<b>2'012'040.65</b>	<b>2'067'994.10</b>	<b>2'076'619.45</b>	<b>2'065'783.25</b>	<b>2'001'822.55</b>

Dal 1. gennaio 2013 è entrato in vigore il piano di risanamento dell'istituto di previdenza del Cantone Ticino. L'obiettivo di questa riforma è quello del raggiungimento del grado di copertura dell' 80% entro il 31 dicembre 2051. Questa misura comporta un maggior onere del 2% a carico dei Comuni sugli stipendi dei docenti. L'aliquota a carico del datore di lavoro è infatti passata dal 15.6% al 17.6%.

### Conto no. 461.010 "Sussidio cantonale per stipendi docenti"

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

L'importo di riferimento per il calcolo del contributo annuo forfetario 2015 riconosciuto dallo Stato per le sezioni di scuola dell'infanzia e di scuola elementare è così stabilito:

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

Il numero di sezioni è calcolato in base alle sezioni dell'anno scolastico 2014/15 (nella misura di 2/3) e dell'anno scolastico 2015/16 (nella misura di 1/3); analogamente avviene per gli anni successivi.

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

L'Istituto scolastico comunale di Losone conta attualmente 7 sezioni di scuola dell'infanzia e 15 sezioni di scuola elementare.

### Incidenza dei salari

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

Centro di costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
Totale spese	21'992'112.36	22'378'160.00	19'893'272.52	20'693'396.89	19'392'263.55	18'988'700.19	19'760'921.59
Stipendi dipendenti in %	19.81	20.24	20.95	19.89	20.18	21.00	20.82
Stipendi docenti in %	8.98	8.86	10.11	9.99	10.71	10.88	10.13
<b>Totale</b>	<b>28.79</b>	<b>29.09</b>	<b>31.07</b>	<b>29.89</b>	<b>30.89</b>	<b>31.87</b>	<b>30.95</b>

### **3.2 Coperture assicurative**

Il seguente specchio riporta l'evoluzione dei costi sostenuti nel 2015 rapportati ai costi consuntivi degli anni precedenti.

No. Conto	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
305.100 Assicurazione infortuni dipendenti comunali	25'233.95	21'824.45	22'787.05	18'293.70	15'698.50	19'272.65
305.200 Assicurazione infortuni docenti	5'655.80	5'290.55	3'935.35	3'687.70	3'911.30	3'902.75
305.300 Assicurazione IPG per malattia dipendenti comunali	32'983.95	31'437.90	30'654.55	17'973.30	17'925.10	18'344.20
305.400 Assicurazione IPG per malattia docenti	24'201.30	24'223.70	24'503.30	16'689.65	17'030.45	17'076.25
<b>Totale</b>	<b>88'075.00</b>	<b>82'776.60</b>	<b>81'880.25</b>	<b>56'644.35</b>	<b>54'565.35</b>	<b>58'595.85</b>

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

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

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

Centro di costo	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
436.010 Rimborso assicurazioni per infortuni	11'763.30	18'562.10	24'591.35	22'577.80	115'666.00	118'434.30
436.020 Rimborso assicurazioni per malattia	69'124.60	81'749.65	87'881.95	59'885.90	30'920.90	16'656.75
436.021 Rimborso indennità di maternità	0.00	0.00	0.00	0.00	20'120.80	0.00
436.022 Rimborso indennità di maternità docenti	20'949.10	8'293.45	50'678.70	788.80	19'636.70	9'749.80
436.040 Rimborso assicurazione malattia docenti	9'237.20	9'349.85	8'716.35	31'433.80	0.00	207.00
436.060 Rimborso assicurazione per infortuni docenti	0.00	0.00	10'320.00	28'886.00	27'520.00	2'383.00
<b>Totale</b>	<b>111'074.20</b>	<b>117'955.05</b>	<b>182'188.35</b>	<b>143'572.30</b>	<b>213'864.40</b>	<b>147'430.85</b>

### **3.3 Corsi professionali**

Per i vari settori sono stati effettuati corsi di formazione e perfezionamento per una spesa complessiva di Fr. 17'673.90 così ripartita (conto no. 309.100):

No.	Centro costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015
011	Potere Legislativo	0.00	1'000.00
012	Potere Esecutivo	126.00	0.00
020	Amministrazione	2'654.00	5'000.00
021	Ufficio tecnico	3'630.00	3'500.00
101	Altri servizi giuridici	0.00	1'000.00
102	Commissione tutoria regionale	0.00	500.00
103	Tutore comunale	1'800.00	2'000.00
113	Polizia	4'828.90	5'000.00
200	Scuola dell'infanzia	1'666.00	600.00
210	Scuola elementare	1'476.00	1'000.00
351	Centro giovanile	0.00	500.00
460	Servizio medico	126.00	0.00
620	Rete stradale comunale	1'367.00	3'000.00
	<b>Totale</b>	<b>17'673.90</b>	<b>23'100.00</b>



A seguito della posa di 4 defibrillatori sul territorio comunale, nel corso dei mesi di novembre e dicembre 2015 è stato organizzato un corso presso il SALVA per l'utilizzo di tali apparecchi. Il corso è stato seguito da 33 partecipanti, comprendenti municipali, dipendenti e docenti.

### **3.4 Sistema informatico**

I costi sono riassunti come segue:

- Fr. 62'889.45 per i contratti di manutenzione di tutti gli applicativi Gecoti, Polis, Query Map, gestione presenze;
- Fr. 21'225.00 per tutti gli interventi di servizio tecnico.

No.	Centro costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
020	Amministrazione	31'546.80	21'100.00	19'986.70	36'557.10	40'718.70	38'965.50	45'774.90
021	Ufficio tecnico	17'395.00	21'600.00	17'493.50	13'718.70	13'840.15	19'621.30	25'113.40
101	Altri servizi giuridici	5'672.90	5'800.00	5'837.95	3'608.80	2'621.15	5'564.25	7'175.20
102	Autorità Regionale di Protezione	1'514.70	2'600.00	1'440.85	71.15	374.65	3'982.65	7'175.20
103	Tutore comunale	1'514.70	2'600.00	1'241.25	1'169.55	374.65	3'982.65	7'175.20
113	Polizia	15'835.40	13'800.00	13'288.60	9'712.05	7'698.10	8'324.80	14'350.60
200	Scuola dell'infanzia	757.35	1'300.00	620.65	622.85	618.00	1'991.35	3'587.60
210	Scuola elementare	4'874.30	7'500.00	4'390.85	1'611.15	2'570.20	7'963.95	14'350.80
351	Centro giovanile	757.35	1'300.00	973.00	35.60	110.50	995.70	1'793.80
500	Previdenza sociale	4'089.35	5'000.00	3'903.10	3'760.00	2'514.50	3'982.65	7'175.20
620	Rete stradale comunale	156.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Totale</b>	<b>84'114.45</b>	<b>82'600.00</b>	<b>69'176.45</b>	<b>70'866.95</b>	<b>71'440.60</b>	<b>95'374.80</b>	<b>133'671.90</b>

### **3.5 Fotocopie**

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

In considerazione dell'ancora buono stato delle macchine, nel 2014 alla scadenza dei contratti di noleggio delle principali 4 macchine non si è resa necessaria la loro sostituzione, ciò che permette un contenimento dei costi per le fotocopie.

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 bisognerà prima o poi procedere alla loro sostituzione.

Per il 2015 i costi di consuntivo sono risultati leggermente superiori a quelli preventivati, ma comunque inferiori a quelli degli anni precedenti.

No.	Centro costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
020	Amministrazione	2'642.35	2'100.00	6'833.00	5'544.60	7'011.95	6'997.20	7'132.45
021	Ufficio tecnico	1'441.25	1'300.00	2'081.80	2'654.10	2'901.40	2'930.40	2'696.10
101	Altri servizi giuridici	761.30	500.00	1'105.30	1'220.50	1'150.45	733.35	0.00
102	Autorità Regionale Protezione	1'227.40	250.00	273.60	243.05	209.35	211.60	171.05
113	Polizia	967.35	700.00	1'124.80	2'295.50	2'418.70	2'319.35	2'262.85
200	Scuola dell'infanzia	2'346.25	2'600.00	2'528.60	3'616.15	2'130.15	1'747.85	1'604.75
210	Scuola elementare	6'179.90	6'300.00	6'917.05	8'274.00	8'078.05	7'729.50	7'900.00
500	Previdenza	778.75	400.00	1'219.90	1'118.15	1'195.80	733.35	0.00
	<b>Totale</b>	<b>16'344.55</b>	<b>14'150.00</b>	<b>22'084.05</b>	<b>24'966.05</b>	<b>25'095.85</b>	<b>23'402.60</b>	<b>21'767.20</b>

### **3.6 Spese diverse**

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

Centro di costo	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
310.100 Materiale di cancelleria	8'569.35	11'811.10	8'640.00	9'644.70	9'839.15	10'549.00
310.110 Materiale di consumo EDV	5'122.25	2'289.30	8'705.65	6'353.45	6'401.05	3'930.00
310.120 Stampati	32'341.00	23'051.65	36'047.40	45'339.40	41'684.75	45'706.95
312.300 Consumo combustibile	22'203.45	20'999.70	117'612.45	87'847.40	84'431.90	82'403.05
313.200 Acquisto derrate alimentari	82'405.30	84'628.25	90'397.45	93'105.70	114'092.80	121'098.55
313.300 Acquisto materiale pulizia	33'804.27	27'103.78	35'737.48	34'387.95	36'844.50	39'205.62
315.300 Manutenzione attrezzature	24'536.04	14'620.10	26'443.35	20'279.95	21'286.70	26'139.20
315.500 Manutenzione veicoli	36'954.60	58'324.53	36'904.90	38'323.95	53'259.45	44'191.50
318.010 Spese postali	53'662.60	49'584.55	53'740.30	54'927.90	61'686.75	49'680.67
318.060 Spese esecutive	22'649.00	28'045.33	27'648.80	34'996.55	23'398.50	25'805.65

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

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

2010 = Fr. 0.850 / litro

2011 = Fr. 0.825 / litro

2012 = Fr. 0.827 / litro

2013 = Fr. 0.936 / litro

2014 = Fr. 0.986 / litro

2015 = Fr. 0.642 / litro

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

### **3.7 Controlli impianti elettrici con periodicità**

Secondo l'ordinanza sugli impianti a bassa tensione, il distributore di energia elettrica procede al controllo periodico degli impianti (periodicità dai 5 ai 20 anni a dipendenza del tipo di destinazione dello stabile). Nel nostro caso, nel 2015 sono stati eseguiti tutti i vari controlli in scadenza; di conseguenza questa voce di spesa si troverà in ogni dicastero al conto no. 314.171 *Controllo impianti elettrici con periodicità*.

#### **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 2015 e del consuntivo 2014. Non ci si soffermerà oltre sulle posizioni già trattate al capitolo precedente.

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

È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e del Consiglio comunale.

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

#### **0 Amministrazione**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'949'074.80) è inferiore di Fr. 72'115.20 rispetto a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 28'213.95 e alle entrate un incremento di Fr. 43'901.25.

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

Conto no. 300.600 "*Indennità ai membri degli uffici elettorali*" (- Fr. 5'751.45): a seguito dell'estensione del voto per corrispondenza generalizzato anche per le elezioni, sono stati ridotti gli orari di apertura dei seggi elettorali, come pure il numero degli stessi. Di conseguenza il numero dei membri impiegati negli uffici elettorali è risultato inferiore rispetto agli appuntamenti elettorali dei quadrienni passati, con conseguenti minori indennità.

Conto no. 308.100 "*Compenso a terzi per personale avventizio*" (+ Fr. 2'071.85): per l'imbustamento del materiale di voto per le votazioni e le elezioni, si fa capo alla Fondazione Diamante che svolge questa attività con le persone gestite dal Laboratorio Cabla di Tenero.

Conto no. 311.300 "*Acquisto attrezzature*" (+ Fr. 1'702.10):

Conto no. 315.300 "*Manutenzione attrezzature*" (+ Fr. 645.30):

per la gestione informatica delle elezioni cantonali e federali 2015 si è reso necessario acquistare un nuovo PC portatile, il quale servirà anche per le elezioni comunali del 2016 e di tutte le votazioni annuali.

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

Conto no. 300.100 "*Indennità ai membri del Consiglio Comunale*" (- Fr. 3'640.--): le indennità ai membri del Legislativo sono state versate per il periodo dal 17.06.2014 al 27.05.2015; in questo periodo il Consiglio Comunale si è riunito in seduta 4 volte.

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

Rispetto al preventivo risulta una maggior spesa di Fr. 9'966.20.

Le variazioni più importanti sono:

- conto no. 310.190 "*Informazione alla popolazione*": il costo complessivo delle 4 pubblicazioni del bollettino informativo Losoneè (due in più rispetto al 2014) è stato di Fr. 25'662.--. Il Patriziato di Losone ha versato una partecipazione di Fr. 5'000.-- a copertura dei costi per le pagine ad esso dedicate (conto no. 462.300);
- conto no. 318.100 "*Consulenza di terzi*" (+ Fr. 10'687.--): la maggior spesa si riferisce al costo della consulenza richiesta dal Municipio nell'ambito delle trattative che hanno portato alla firma del contratto di compravendita della ex Caserma avvenuta il 21 gennaio 2016;
- conto no. 318.200 "*Spese per ricorrenze e ricevimenti*" (+ Fr. 5'461.60): oltre alle varie spese ricorrenti, si possono citare:
  - Fr. 1'786.-- per l'aperitivo offerto dal Comune al ricevimento ufficiale per sottolineare la

- rielezione del Consigliere di Stato on. Manuele Bertoli,
- Fr. 3'377.45 per il pranzo dei dipendenti e delle Autorità losonesi del 26.09.2015,
- Fr. 2'400.-- per le bibite offerte dal Comune al tradizionale pranzo degli anziani.

#### Capitolo "020 Amministrazione generale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 11'504.80. Le variazioni più significative, ad eccezione di quelle citate nelle osservazioni generali, sono:

- conto no. 319.100 "Altre spese per beni e servizi" (+ Fr. 494.43): nel corso del 2015 è stata effettuata una prima fase di riordino dell'archivio amministrativo, con la distruzione attraverso una ditta specializzata di una parte di documenti non più necessari, per un costo di Fr. 959.05;
- conto no. 436.140 "Rimborso spese personale amministrativo" (Fr. 3'750.00): alla Fondazione Patrizia Casa anziani sono state fatturate le prestazioni fornite dall'Amministrazione comunale nell'ambito della gestione del concorso di progetto per la costruzione della nuova casa anziani medicalizzata.

#### Capitolo "021 Ufficio tecnico"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 36'819.60.

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

- conto 309.500 "Tassa per associazione a federazioni professionali" (Fr. 320.00): l'Associazione ticinese dei tecnici comunali ha fatturato le tasse sociali per gli anni 2014 e 2015;
- conto 311.100 "Acquisto mobilio" (+ Fr. 1'543.95): sono stati acquistati una sedia d'ufficio e un armadio per il nuovo tecnico;
- conto 311.300 "Acquisto attrezzature" (+ Fr. 3'323.50): è stato acquistato un computer con stampate per il nuovo tecnico;
- conto 314.200 "Manutenzione stabili" (+ Fr. 12'324.40): il sorpasso in questione viene brevemente esposto come segue:

1	Opere da pittore per la verniciatura a nuovo (dopo 20 anni) con resina a due componenti del pavimento dell'officina.	1'684.00
2	sostituzione ricettore e motore di un rolladen	1'339.20
3	sostituzione ricettore e motore di un rolladen	1'290.60
4	opere di pavimentazione posteggio UTC	2'392.20
5	sostituzione rivelatori incendio	7'107.50
	<b>Totale imprevisto</b>	<b>13'813.50</b>

1. Dopo 20 anni dalla costruzione, è stato verniciato a nuovo il pavimento dell'officina dei magazzini comunali.
  2. Causa rottura si è resa necessaria la sostituzione del motore e della ricetrasmittente di una tapparella frangisole.
  3. Idem.
  4. Sono stati effettuati dei sondaggi lungo la facciata dello stabile San Rocco, a livello posteggio 1° piano, per individuare la causa di infiltrazione di acqua nei locali al PT.
  5. A norma di legge, ogni 5 anni occorre sostituire tutti i rilevatori d'incendio dello stabile UTC e magazzini comunali;
- conto 314.201 "Abbonamenti di servizio" (+ Fr. 395.90): è stato stipulato un nuovo contratto di manutenzione per il bruciatore sostituito nell'autunno 2012;

- conto 316.510 *"Licenze e aggiornamenti Software"* (+ Fr. 4'690.80): si è reso necessario aggiornare il programma Polis su tutti i posti di lavoro, con conseguente istruzione ai dipendenti, per un costo complessivo di Fr. 4'934.20;
- conto 318.030 *"Tasse telefoniche"* (+ Fr. 706.70): è stata fornita ed installata un'ulteriore linea telefonica per il nuovo tecnico per un costo di Fr. 811.25;
- conto 318.100 *"Consulenza di terzi"* (+ Fr. 13'644.25): il sorpasso viene così motivato:

1	Consulenza del pianificatore per oggetti con problematiche particolari o inseriti in zone per le quali sono in atto delle modifiche di pianificazione	29'984.25
2	Prestazioni del pianificatore per aggiornamento norme di attuazione del PR	2'700.00
3	Incarico Perito comunale, per tre rapporti poi rifatturati.	360.00
4	Consulenza antincendio	600.00
	<b>Totale</b>	<b>33'644.25</b>
	Preventivo 2015	-20'000.00
	<b>Totale imprevisto</b>	<b>13'644.25</b>

1. Al Pianificatore comunale viene chiesta una consulenza specifica in occasione di particolari domande o notifiche di costruzione.
2. Prestazioni del Pianificatore per la modifica e l'aggiornamento di articoli delle Norme di attuazione del piano regolatore.
3. Fatture del perito comunale che vengono poi rifatturate ai relativi richiedenti privati (cfr. conto no. 436.240).
4. Consulenza del perito antincendio per esame perizia casa Abraham Lincoln al centro Pestalozzi, rifatturato al proprietario (cfr. conto no. 436.270);

- conto 318.590 *"Franchigie assicurative"* (+ Fr. 1'000.00): si tratta della franchigia per un danno causato al veicolo Daihatsu TI 166 977;
- conto no. 431.300 *"Tasse approvazione progetti"* (+ Fr. 13'437.40): non è possibile prevedere in anticipo l'importo delle tasse per l'esame delle domande di costruzione. Nel 2015 sono state trattate circa 175 notifiche edilizie (contro le 130 del 2014) mentre le domande di costruzione trattate sono state 94 (contro le 86 del 2014). Il costo delle domande di costruzione varia a dipendenza del valore dell'investimento; nel 2014 l'incasso è stato maggiore a causa dell'elevato valore di alcune edificazioni.

#### Capitolo "090 Compiti non ripartibili"

Rispetto al preventivo è stata registrata una minor spesa di Fr. 19'590.80.

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

- conto no. 314.200 *"Manutenzione stabile"* (+ Fr. 1'791.35): sono stati sostituiti due corpi riscaldanti nell'ufficio contribuzioni per un costo di Fr. 4'134.25, in quanto quelli esistenti non erano più funzionanti;
- conto no. 314.201 *"Abbonamenti di servizio"* (+ Fr. 1'078.95): a preventivo non sono stati considerati gli abbonamenti per i prefabbricati di Via Cesura in quanto si prevedeva lo smantellamento. Essendo ancora esistenti, il costo degli abbonamenti di servizio per il 2015 ammonta a Fr. 1'080.35;
- conto no. 318.470 *"Tasse di circolazione e di collaudo"* (+ Fr. 212.60): questo costo include le spese di immatricolazione del nuovo veicolo dell'amministrazione, che ha sostituito l'autoveicolo elettrico non più funzionante;

- conto no. 319.100 *"Altre spese per beni e servizi"* (+ Fr. 1'043.60): per sottolineare la giornata mondiale dell'autismo del 2 aprile 2015, è stata illuminata di blu la Casa comunale. Questo costo si riferisce al montaggio e smontaggio dell'apposita illuminazione.

## **1. Sicurezza pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'194'835.43) risulta inferiore di Fr. 282'214.57 a quello di preventivo. Alle uscite si registra un minor costo di Fr. 133'701.94 e alle entrate un incremento di Fr. 148'512.63.

### **Capitolo "100 Registro fondiario"**

Le spese della tenuta a giorno del catasto (conto no. 318.120) e le relative entrate per tasse e sussidi (conti no. 434.500 e 461.500) risultano di Fr. 11'139.-- maggiori rispetto al preventivo. Il saldo di questo capitolo comporta per il Comune un onere di Fr. 32'139.--; questo importo è costituito da una partecipazione comunale alle spese di aggiornamento del catasto e delle mutazioni concernenti il Comune stesso.

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

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 29'682.65.

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

- conto no. 310.400 *"Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani"* (Fr. 1'852.10): è stato pubblicato sul Foglio ufficiale e sui quotidiani un bando di concorso per l'assunzione di un/una impiegato/a amministrativo/a;
- conto no. 318.810 *Spese per tutele e curatele* (- Fr. 16'344.30). Giusta i disposti della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele e del relativo Regolamento di applicazione, le spese della misura di tutela, quando anticipate dall'Autorità Regionale di Protezione e non recuperate dal pupillo o da chi è tenuto al suo sostentamento, sono a carico del Comune di domicilio della persona interessata. Nella fattispecie, il Comune di Losone ha dovuto assumersi le spese di alcuni pupilli privi di mezzi propri;
- conto no. 431.100 *Tasse di naturalizzazione* (+ Fr. 9'800.--): nel 2015 sono state trattate 26 pratiche di naturalizzazione (contro le 14 pratiche del 2014), e più precisamente:
  - 16 procedure ordinarie con esame (Fr. 1'000.-- cadauna),
  - 6 procedure ordinarie senza esame (Fr. 800.-- cadauna),
  - 4 procedure agevolate (Fr. 250.-- cadauna);
- conto no. 461.110 *"Contributo Cantonale per naturalizzazioni agevolate"* (+ Fr. 300.--): 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 2015 le pratiche trattate sono state 8, nel 2014 sono state 7 mentre nel 2013 le pratiche sono state 10.

### **Capitolo "102 Autorità Regionale di Protezione"**

Il 1. gennaio 2013 è entrata in vigore la nuova Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto (LOPMA) e il 1. luglio 2013 sono entrate in vigore le modifiche del relativo Regolamento di applicazione (ROPMA).

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

L'art. 1a del ROPMA stabilisce che le ARP di Losone, Maggia e Minusio sono presiedute dalla medesima persona. Ne consegue che i 3 citati Comuni devono nominare un Presidente itinerante che opera nelle rispettive ARP.

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

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

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

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

Per il 2015 la remunerazione del Presidente e del membro permanente si attesta nelle stesse entità di preventivo.

#### Capitolo "103 Tutore comunale"

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

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

<b>Comune</b>	<b>Curatele</b>	<b>Curatele educative</b>	<b>Curatela generale*</b>	<b>Rappresen- tanze</b>	<b>Misure aperte</b>	<b>Misure chiuse</b>	<b>Totale</b>
<b>Losone</b>	12	7	12	4	<b>35</b>	32	<b>67</b>
<b>Ascona</b>	4	7	2	3	<b>16</b>	25	<b>41</b>
<b>Brissago</b>	3		4		<b>7</b>	7	<b>14</b>
<b>Gresso</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Centovalli</b>	2		1		<b>3</b>	3	<b>6</b>
<b>Isorno</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mosogno</b>					<b>0</b>	1	<b>1</b>
<b>Onsernone</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Ronco s/Ascona</b>	1				<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Terre di Pedemonte</b>	1	4	3	0	<b>8</b>	7	<b>15</b>
<b>Vergeletto</b>					<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>70</b>	<b>75</b>	<b>145</b>

\* Definizione precedente: tutele

In base agli accordi stipulati, a partire dal 2011 i costi dell'Ufficio del tutore vengono ripartiti nella misura del 150% tra i Comuni più popolosi del comprensorio, che comprendono circa il 97% della popolazione di tutto il comprensorio della ARP11.

Va inoltre rilevato che a partire dal 1. gennaio 2013 in base alla nuova *Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto*, il Comune sede deve garantire, unitamente agli altri Comuni del comprensorio, l'offerta di un numero adeguato di curatori professionisti e di curatori privati incaricati dell'esecuzione delle misure di protezione. Viene quindi sancito l'obbligo della messa a disposizione di curatori professionisti, com'è già il caso di Losone, i cui costi vanno ripartiti proporzionalmente tra tutti i Comuni del comprensorio.

#### Capitolo "113 Corpo di polizia"

Questo capitolo, rispetto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 239'834.67.

Le variazioni più significative sono esposte come segue:

- conto no. 311.300 "Acquisto attrezzature" (+Fr. 971.15): è stato acquistato un PC per il nuovo agente, per un costo di Fr. 2'140.65;

- conto no. 315.500 *"Manutenzione veicoli"* (+ Fr. 3'375.90): il sorpasso in questione si riferisce a due importanti interventi: il primo concerne un servizio di manutenzione del veicolo Nissan Qashqai ammontante a Fr. 2'035.75, mentre il secondo si riferisce alla revisione delle due motociclette Honda per un importo di Fr. 1'627.40;
- conto no. 316.400 *"Partecipazione alle spese di noleggio dell'impianto radio nell'ambito della convenzione PolCom"* (Fr. 867.--): si tratta di una spesa ricorrente ma non inserita a preventivo in quanto si ipotizzava che con l'acquisto delle nuove radio la spesa venisse a cadere;
- conto 318.030 *"Tasse telefoniche"* (+ Fr. 1'009.05): è stata fornita ed installata una nuova linea telefonica per gli uffici della polizia comunale per un costo di Fr. 1'029.25;
- conto no. 318.050 *"Tassa impianto radiotelefonico"* (+Fr. 486.60): le nuove radio in dotazione della Polizia Comunale funzionano con il sistema PoliCom (che comprende anche la Polizia Cantonale), ciò che implica quindi una seconda tariffa di comunicazione;
- conto no. 437.200 *Multe di circolazione* (- Fr. 24'905.70): l'importo inserito a preventivo è stato di Fr. 10'000.-- superiore rispetto a quello dell'anno precedente. Nel 2015 sono state comunque intimate 315 contravvenzioni in più rispetto al 2014. Parte di queste contravvenzioni sono state inviate al servizio giuridico per mancato pagamento entro i termini stabiliti; per ognuna di queste contravvenzioni incassiamo soltanto Fr. 40.--, indipendentemente dall'importo di quest'ultima. Comunque rispetto all'anno precedente c'è stato un incremento d'incasso di circa Fr. 14'000.--;
- conto no. 437.300 *Introito servizio radar* (- Fr. 6'431.17): come per gli anni 2012, 2013 e 2014, anche l'anno scorso è stata riconfermata la tendenza al ribasso delle infrazioni, nonostante un aumento del numero di controlli. Rispetto all'anno precedente risulta comunque un maggior incasso di circa Fr. 5'700.--;
- conto no. 461.120 *Contributo forfettario spese di sicurezza centri (UFM)* (Fr. 117'451.00): l'articolo 91 cpv. 2ter della Legge sull'asilo del 26 giugno 1998 (Lasi) stabilisce che *La Confederazione può versare ai Cantoni in cui è ubicato un Centro di registrazione e di procedura o un centro speciale di cui l'articolo 26 cpv. 1bis un contributo forfettario alle spese per la sicurezza.*  
Il Cantone ha risolto di suddividere il contributo federale spettante al Cantone Ticino per l'alloggio per richiedenti l'asilo di Losone, riversando al Comune di Losone la metà (50%) della somma percepita. Per il 2015 l'importo versato stabilito per il Comune di Losone è di Fr. 117'451.00.

#### Capitolo "140 Polizia del fuoco"

Questo capitolo, per rapporto al preventivo, fa registrare una minor spesa di Fr. 11'804.30 e la sola variazione di rilievo concerne un minor rimborso spese al Corpo civici pompieri.

#### 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 2015 annunciati dalla Società di Tiro Guglielmo Tell ammontano a Fr. 1'698.10, mentre è stato versato alla Società di Tiro Tre Torri di Ascona un contributo di Fr. 500.-- per l'utilizzo dell'infrastruttura.



## 2. Educazione

L'onere netto di categoria (Fr. 3'501'037.11) risulta inferiore di Fr. 81'142.89 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione delle spese di Fr. 41'499.79 e un incremento dei ricavi di Fr. 39'643.10.

### Capitolo "200 Scuola dell'infanzia"

Rispetto al preventivo, questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 67'948.41 e le variazioni più significative sono esposte qui di seguito:

- conto no. 311.200 "Acquisto stoviglie" (+ Fr. 439.05): si è approfittato di un'offerta speciale per acquistare una serie di 100 nuovi piatti per il servizio di refezione, per un costo di Fr. 776.80;
- conto no. 314.200 "Manutenzione stabili" (+ Fr. 17'589.11): si sono verificati alcuni eventi imprevisti per un totale di Fr. 17'379.--, e più precisamente:
  - causa rottura si è resa necessaria la sostituzione dell'impianto di climatizzazione nel deposito alimentari della Scuola dell'infanzia, per un costo di Fr. 7'365.60,
  - sono stati montati due vasi d'espansione all'uscita della pompa del pozzo di falda per contenere le perdite di rete e diminuire le accensioni, poiché un intervento per il controllo dell'intera rete sarebbe stato troppo oneroso. Il costo dell'intervento è stato di Fr. 4'367.40,
  - è stata eseguita una riparazione del rivestimento in piastrelle di una parete nella cucina che si è deformata presumibilmente per motivi termici, per un costo di Fr. 3'313.20,
  - sono state sostituite le sonde per il Co dell'autorimessa per un importo di Fr. 2'332.80. Questa sostituzione deve essere effettuata a scadenze regolari.

- conto no. 314.202 "Abbonamento di pulizia stabile" ( Fr. 56'709.75):

A partire dal 1. gennaio 2015 il Municipio ha risolto di assegnare in outsourcing 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.

Il Municipio ha colto l'occasione di introdurre questo cambiamento a seguito di alcuni mutamenti intercorsi fra il personale alle dipendenze del Comune di Losone nella funzione di ausiliaria di pulizia (partenze per raggiunti limiti di età e per dimissioni), ciò che non ha comportato alcuna soppressione di posti di lavoro da parte del Comune.

Dopo alcune ovvie problematiche riscontrate nei primi mesi, dovute al nuovo personale impiegato dall'assuntore del servizio e alla complessità della struttura da pulire, il Municipio ritiene che il servizio di pulizia è più che mai soddisfacente. Le pulizie vengono effettuate in modo puntuale e a soddisfazione generale del committente.

Nella tabella che segue sono esposti i costi sostenuti dal Comune di Losone nel 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.

<b>No. conto</b>	<b>Genere</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		<b>Fr.</b>	<b>Fr.</b>	<b>Fr.</b>
314.202	Outsourcing servizio di pulizia	56'709.75		
301.170	Stipendio personale di pulizia		101'337.25	104'806.95
301.180	Stipendio personale avventizio		32'253.05	11'844.75
	<b>Totale intermedio</b>		<b>133'590.30</b>	<b>116'651.70</b>
	18% quota oneri sociali		24'046.25	20'997.30
	Prodotti di pulizia		2'849.95	3'700.65
	Pulizia vetri estiva		1'057.05	980.00
	<b>Totale</b>	<b>56'709.75</b>	<b>161'543.55</b>	<b>142'329.65</b>

Nei costi 2013 e 2014 non sono compresi:

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

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

Con l'assegnazione dei lavori di pulizia dello stabile della SI in outsourcing, il risparmio per il Comune di Losone è quindi notevole:

- Fr. 104'833.80 rispetto al 2014
- Fr. 85'619.90 rispetto al 2013;

- conto no. 315.160 *"Manutenzione mobilio scuole"* (+ Fr. 1'227.10): sono state effettuate diverse riparazioni non preventivate al mobilio e ai giochi presso la scuola dell'infanzia, per un costo pari a Fr. 1'659.10;

- conto no. 317.260 *"Spese per entrate a musei, a proiezioni film e a rappresentazioni varie per scuole"* (+ Fr. 555.00): è stato organizzato per 3 sezioni l'evento straordinario "La natura attorno alla nostra scuola" legato al Parco Nazionale del Locarnese. Il costo del progetto è stato di Fr. 1'500.00 ma rimborsato in parte (Fr. 1'000.00) dal Parco Nazionale stesso;

- conto no. 432.100 *Tasse per refezione* (- Fr. 4'450.00): la diminuzione del ricavo è dovuta ad un minor numero di allievi che hanno frequentato la scuola dell'infanzia.

#### Capitolo "210 Scuola elementare"

L'onere netto di questo capitolo risulta essere maggiore di Fr. 5'751.82 rispetto a quello di preventivo. Le variazioni più significative sono state:

- conto no. 310.240 *"Materiale scolastico e didattico"* (+ Fr. 25'420.55): il sorpasso di spesa viene giustificato come segue:

- le tradizionali foto delle classi di SE e SI dell'anno scolastico 2014-15 sono state eseguite e fatturate nel 2015, mentre quelle dell'anno scolastico 2015-16 sono state eseguite in autunno 2015 e fatturate nello stesso anno (costo complessivo Fr. 6'642.--);

- durante l'anno scolastico sono stati realizzati diversi lavori manuali i quali hanno poi fatto oggetto di una mostra a fine anno scolastico. il costo del materiale utilizzato è stato di circa Fr. 4'000.00;

- l'importo di circa Fr. 14'800.00 si riferisce all'acquisto di materiale scolastico supplementare dovuto all'aumento di una decina di allievi rispetto all'anno scolastico precedente. Inoltre è stato necessario ripristinare lo stock del materiale in economato, in quanto esaurito;

- conto no. 310.400 *"Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani"* (Fr. 1'980.55): è stato pubblicato sul Foglio ufficiale e sui quotidiani un bando di concorso per l'assunzione di un/una segretario/a per la direzione;

- conto no. 311.100 *"Acquisto mobilio"* (+ Fr. 2'986.70): concerne la creazione del posto di lavoro per la nuova segretaria di direzione (scrivania e PC), per un importo di Fr. 6'374.80;

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (+ Fr. 7'225.55): è stata sostituita la lavatrice dell'appartamento del custode (Fr. 2'150.00) in quanto non più funzionante. Inoltre sono stati acquistati 14 asciugamani elettrici per i servizi igienici (Fr. 6'443.30), approfittando di uno sconto promozionale del 40% sul prezzo d'acquisto lordo;

- conto no. 312.400 *Consumo energia termica* (Fr. 32'050.55): dal 01.09.2015 la scuola elementare è riscaldata attraverso la rete teletermica della ERL SA. L'importo in questione rappresenta il consumo d'energia per il periodo settembre - dicembre 2015;

- conto no. 313.600 "*Acquisto materiale sanitario e medicinali*" (+ Fr. 1'065.00): nel corso del 2015 è stata effettuata una doppia fornitura di medicinali in quanto nel corso dell'anno precedente si è proceduto a una sostituzione parziale;
- conto no. 314.250 *Manutenzione aree esterne dei centri scolastici* (+ Fr. 4'709.20): è stato necessario un intervento straordinario per ripristinare l'impermeabilizzazione della soletta di copertura del deposito sotto l'aiuola situata tra l'entrata del centro scolastico e la rampa d'accesso alle palestre, per un costo di Fr. 5'437.35.

#### Capitolo "211 Scuola fuori sede e corsi sportivi"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 13'495.75 rispetto a quello di preventivo. Ogni anno scolastico sono previste 4 o 5 attività fuori sede e i costi vanno addebitati a dipendenza di quando vengono svolti i corsi, o primavera o in autunno. Nel 2015 sono state organizzate le seguenti attività:

- 1 corso di sci a Cardada per gli allievi delle 3 classi di 4.a elementare;
- una settimana di scuola montana per ciascuna delle 3 classi di 5.a elementare ad Arzo e Quinto.

#### Capitolo "214 Corso scolastico di nuoto"

L'onere per il corso di nuoto è risultato leggermente superiore al preventivo (+ Fr. 1'203.80). 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. Il cambiamento di luogo è stato molto positivo, poiché la struttura ha permesso uno svolgimento regolare delle attività, senza condizionamenti della meteo. La tassa d'iscrizione include due pasti settimanali.

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

L'onere netto di categoria (Fr. 509'132.67) risulta inferiore di Fr. 58'517.33 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 45'958.38 e un aumento ricavi di Fr. 12'558.95.

#### Capitolo "300 Promozioni culturali"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 20'151.70.

Conto no. 365.392 *Contributo per manifestazioni culturali* (+ Fr. 5'174.65): è stato organizzato l'evento straordinario "*Losone è parole e suoni*" per un costo totale di Fr. 10'631.60. L'evento è stato finanziato dal Percento Culturale Migros con un contributo Fr. 10'000.00 (cfr. conto no. 469.300).

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

L'onere netto di questo capitolo risulta superiore rispetto al preventivo di Fr. 1'657.05.

Conto no. 314.240 *Manutenzione parchi giochi e giardini pubblici* (+ Fr. 2'834.50): è stato acquistato il materiale necessario per la riverniciatura delle parti in legno del parco giochi di Arcegno. Il lavoro è stato eseguito dalla sezione degli "Esploratori La Torre" nell'ambito del progetto nazionale "Azione 72 ore" che consiste nell'eseguire nel termine di 72 ore progetti di pubblica utilità in tutta la Svizzera. Purtroppo le condizioni meteo avverse non hanno permesso di eseguire la parte più impegnativa dell'opera, la quale ha dovuto essere portata a termine in seguito da un'impresa di pittura per un costo di Fr. 3'000.--.

Conto no. 318.141 *Gestione parchi giochi tramite servizio esterno* (- Fr. 6'921.60). L'importo non speso è da attribuire alla chiusura del parco giochi di Via Locarno per l'esecuzione dei lavori di posa del teleriscaldamento. Durante tutto il 2015 le prestazioni della ditta esterna erano limitate al parco giochi di Via Rivercegnò.

## Capitolo "340 Sport"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 19'463.15 rispetto al preventivo.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 3'733.90): i corpi riscaldanti all'interno degli spogliatoi dei campi di calcio, davanti alle docce, sono diventati troppo pericolosi ed è stato necessario sostituirli in blocco. Il costo per la fornitura e posa di nuovi convettori adatti al luogo d'impiego è stato di Fr. 4'996.10;
- conto no. 314.201 *Abbonamenti di servizio* (+ Fr. 602.20): si tratta del costo per la revisione annuale dell'impianto di ventilazione degli spogliatoi, in precedenza inserito nel conto "Manutenzione stabili";
- conto no. 365.375 *Contributo per manifestazioni sportive* (Fr. 5'500.00): i contributi registrati in questo conto sono i seguenti:
  - Fr. 1'000.-- Società Federale Ginnastica – giornate Svizzere Test Gymnastique,
  - Fr. 300.-- Società Bocciofila Aurora – 16° Gran Premio Aurora,
  - Fr. 700.-- Circolo ippico – contributo per i concorsi di salto,
  - Fr. 500.-- Circolo scherma Locarno – torneo internazionale di scherma,
  - Fr. 500.-- Swiss Swimming – campionati europei giovanili,
  - Fr. 1'000.-- Minigolf Club Losone – campionato svizzero di minigolf a squadre,
  - Fr. 500.-- Torneo di calcio scolari del Locarnese,
  - Fr. 1'000.-- Losone Sportiva – Torneo di calcio Goss-Cup 2015.

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

<b>SOCIETA'</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO 2014</b>
<b><u>LOSONE SPORTIVA</u></b>		
Palestre	Fr. 274.00	Fr. 238.00
Prefabbricato	Fr. 862.00	Fr. 1'825.00
Campo sportivo	Fr. 146'894.00	Fr. 173'028.00
	Fr. 148'030.00	Fr. 175'091.00
<b><u>SOCIETA' FEDERALE DI GINNASTICA</u></b>		
Palestre	Fr. 8'376.00	Fr. 7'266.00
<b><u>SCI CLUB LOSONE</u></b>		
Palestre	Fr. 1'862.00	Fr. 1'615.00
Prefabbricato	Fr. 345.00	Fr. 730.00
	Fr. 2'207.00	Fr. 2'345.00
<b><u>UNIHOCCY LOSONE</u></b>		
Palestre	Fr. 745.00	Fr. 646.00
<b><u>SOCIETA' FILARMONICA LOSONE</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 1'724.00	Fr. 3'651.00
<b><u>CORALE "I VOS DA MONDRIG"</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 345.00	Fr. 730.00
<b><u>COMPAGNIA TEATRALE "LE CONTRADE"</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 345.00	Fr. 730.00
<b><u>PRO LOSONE</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 345.00	Fr. 730.00
<b><u>GRUPPO MINICENTRO</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 862.00	Fr. 1'825.00
<b><u>PRO SENECTUTE</u></b>		
Palestre	Fr. 372.00	Fr. 323.00
<b><u>KOLLER PILAR</u></b>		
Prefabbricato	Fr. 345.00	Fr. 730.00

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

#### Capitolo “350 Altre attività di tempo libero”

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 7'245.08 rispetto al preventivo.

In merito ai contributi ai giovani possiamo commentare quanto segue:

- conto no. 366.440 *Contributi a giovani per corsi musicali* (+ Fr. 1'863.--): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2015 sono stati 32, contro i 16 del 2014 e i 23 del 2013;
- conto no. 366.450 *Contributi a giovani per corsi sportivi* (- Fr. 386.80): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2015 sono stati 72, contro i 58 del 2014 e i 66 del 2013;
- conto no. 366.460 *Contributi a giovani per partecipazione a colonie e campi* (- Fr. 3'478.50): i giovani che hanno beneficiato di questo contributo nel 2015 sono stati 38, contro i 39 del 2014, e i 47 del 2013.

#### Capitolo “351 Centro giovanile”

Le spese complessive per la gestione del Centro giovanile sono risultate inferiori rispetto al preventivo di Fr. 13'314.45.

La spesa del conto no. 310.400 *“Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani”* (Fr. 1'928.85) è riferita ai costi di pubblicazione sul Foglio ufficiale e sui quotidiani del bando di concorso per l'assunzione della nuova animatrice.

Alle entrate è registrato il sussidio cantonale 2015 (conto no. 461.300).

### **4. Salute pubblica**

L'onere netto di categoria (Fr. 226'822.41) risulta inferiore di Fr. 25'687.59 rispetto a quello di preventivo, con una diminuzione della spesa di Fr. 25'141.14 e un aumento ricavi di Fr. 546.45.

Per questo dicastero non ci sono posizioni da commentare.

### **5. Previdenza sociale**

L'onere netto di categoria (Fr. 4'341'141.98) è inferiore di Fr. 117'058.02 per rapporto a quello preventivato, con una minor spesa di Fr. 98'348.32 e un maggior ricavo di Fr. 18'709.70.

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

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

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
- 361.400 Contributi AVS	0.00%	0.00%
- 361.410 Contributi AI	0.00%	0.00%
- 361.420 Contributi AM	68.28%	65.99%
- 361.430 Contributi PC	31.72%	34.01%

Il saldo di gestione corrente corrisponde agli acconti versati nel corso del 2015, corretto con una stima di conguaglio per il 2015, nonché all'assestamento con il conguaglio 2014; calcolato in base alle percentuali del conguaglio 2014 (pervenuto nel mese di dicembre 2015).

## Tabella ricapitolativa

Centro di costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
361.400 Contributi AVS	0.00	208'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	208'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi AM	930'359.90	417'600.00	880'163.40	872'400.80	897'600.05	780'681.40	996'811.70
361.430 Contributi prestazioni complementari	432'205.85	556'800.00	453'619.60	451'022.75	432'571.90	396'994.60	543'855.50
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	50'787.00	49'800.00	49'070.50	44'496.00	41'750.00	44'402.00	40'324.00
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	50'787.00	49'800.00	49'070.00	44'500.00	41'750.00	44'400.00	40'000.00
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	1'577'267.48	1'564'100.00	1'544'311.45	1'659'736.95	1'508'669.00	1'307'380.61	1'588'159.50
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	354'448.91	350'000.00	336'725.28	294'077.59	201'892.31	206'515.98	194'664.21
366.030 Aiuto complementare comunale	180'346.00	200'000.00	176'534.25	181'212.95	173'583.35	189'103.85	180'928.45
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'186.00	25'218.00
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	282'512.97	383'400.00	299'837.00	298'265.10	268'676.65	252'034.81	296'492.70
365.561 Contributi per servizio di appoggio	144'073.10	147'600.00	141'455.50	126'380.95	115'014.80	102'351.37	115'216.75
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	147'941.62	111'800.00	101'029.30	102'168.20	0.00	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDADA	10'787.70	10'500.00	10'726.65	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	2'551.00	1'000.00	512.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	5'854.25	10'000.00	5'377.25	10'229.20	25'371.95	25'403.90	21'787.25
<b>Totale</b>	<b>4'169'922.78</b>	<b>4'270'200.00</b>	<b>4'048'432.18</b>	<b>4'094'990.49</b>	<b>3'717'380.01</b>	<b>3'363'954.52</b>	<b>4'053'958.06</b>

### Capitolo "500 Previdenza sociale"

Le variazioni sono riassunte come segue:

- conto no. 310.400 "Inserzioni su Foglio Ufficiale e quotidiani" (Fr. 2'629.55): si riferisce ai costi di pubblicazione sul Foglio ufficiale e sui quotidiani del bando di concorso per l'assunzione di un/a operatore/trice sociale;
- conto no. 311.300 "Acquisto attrezzature" (Fr. 2'225.90): causa rottura è stato sostituito il condizionatore dell'Ufficio istituzioni sociali;
- conto no. 315.110 "Manutenzione macchine d'ufficio" (Fr. 332.60): è stata riparata e revisionata la stampante dell'Ufficio istituzioni sociali.

Come deciso in occasione della seduta di Consiglio Comunale del 13 maggio 2013, tutti i legati a favore del Comune di Losone sono stati sciolti, tranne il "Legato Winkler-Meili Olga" che poteva essere sciolto solo nel corso del secondo semestre del 2015.

### Capitolo "540 Protezione della gioventù"

Ad inizio ottobre 2015 è partito per il 6° 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 2014-15, il cui contributo è stato addebitato nel corso del 2015.

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 2015 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. 14'787.--

Attività secondo art. 9 Lfam

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

Il costo complessivo per il 2015 per i provvedimenti di protezione secondo la Lfam è quindi di Fr. 101'574.--.

Incidenza

Centro di costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
<b>Totale spese</b>	<b>21'992'112.36</b>	<b>22'378'160.00</b>	<b>19'893'272.52</b>	<b>20'693'396.89</b>	<b>19'392'263.55</b>	<b>18'988'700.19</b>	<b>19'760'921.59</b>
361.400 Contributi AVS	0.00	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.410 Contributi AI	0.00	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361.420 Contributi CM	4.23	1.87	4.42	4.22	4.63	4.11	5.04
361.430 Contributi prestazioni complementari	1.97	2.49	2.28	2.18	2.23	2.09	2.75
361.250 Provvedimenti di protezione secondo Lfam	0.23	0.22	0.25	0.22	0.22	0.23	0.20
Contributi concessi secondo art. 7 e 9 Lfam	0.23	0.22	0.25	0.22	0.22	0.23	0.20
362.000 Contributo per anziani ospiti di istituti	7.17	6.99	7.76	8.02	7.78	6.89	8.04
361.300 Contributi per l'assistenza sociale	1.61	1.56	1.69	1.42	1.04	1.09	0.99
366.030 Aiuto complementare comunale	0.82	0.89	0.89	0.88	0.90	1.00	0.92
366.040 Aiuto soggettivo all'alloggio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.13
365.560 Contributi Servizio e assistenza cura a domicilio	1.28	1.71	1.51	1.44	1.39	1.33	1.50
365.561 Contributi per servizio di appoggio	0.66	0.66	0.71	0.61	0.59	0.54	0.58
366.580 Contributo mantenimento anziani a domicilio	0.67	0.50	0.51	0.49	0.00	0.00	0.00
365.586 Contributo sostegno progetto MIDATA	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.06	0.05
366.050 Sussidio per pasti a domicilio	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.110 Sussidi cure ortodontiche	0.03	0.04	0.03	0.05	0.13	0.13	0.11
<b>% Totale contributi</b>	<b>18.96</b>	<b>19.08</b>	<b>20.35</b>	<b>19.79</b>	<b>19.17</b>	<b>17.72</b>	<b>20.52</b>

### Capitolo "570 Case per anziani"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 10'733.53.

Conto no. 352.140 *Rimborso spese per interessi e ammortamenti Case anziani riconosciute* (- Fr. 2'433.95) e conto no. 362.000 *Contributi per anziani ospiti di istituti* (+ Fr. 13'167.48): 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. 67'721.31.

Conto no. 366.050 *"Sussidio per pasti a domicilio"* (+ Fr. 1'551.00): grazie alla campagna di sensibilizzazione tramite Pro Senectute e *Losoneé*, si è registrato un aumento di utenti da uno a tre.

### Capitolo "581 Assistenza agli indigenti"

L'onere netto di questo capitolo risulta inferiore rispetto al preventivo di Fr. 15'205.09.

Le variazioni più significative sono:

- conto no. 361.300 *Contributi per l'assistenza sociale* (+ Fr. 4'448.91): oltre all'aumento della percentuale a carico del Comune, passata nel 2014 dal 20% al 25%, risulta un aumento generalizzato a livello cantonale. Nel 2013 la media dei casi sono stati 68, nel 4° trimestre del 2014 i casi erano 73, mentre nel 4° trimestre del 2015 i casi erano 70;

- conto no. 366.030 *Aiuto complementare comunale* (- Fr. 19'654.00): dopo la contrazione dei



costi nel 2014 derivata dalla modifica dell'art. 2 cpv. 1 del regolamento, che prevede ora un termine di attesa per l'ottenimento di questo sussidio di 5 anni (in precedenza 3 anni), 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. A fine 2015 i casi che beneficiavano di questo contributo ammontavano a 223, nel 2014 a 211 e nel 2013 i casi erano 216.

#### Capitolo "589 Altre iniziative assistenziali"

Al conto no. 365.586 è registrata la spesa di Fr. 10'787.00 quale contributo alla Fondazione Il Gabbiano per il progetto MIDADA.

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

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

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

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

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

## **6 Traffico**

L'onere netto di categoria (Fr. 1'487'943.81) è, rispetto al preventivo, inferiore di Fr. 142'556.19, con una minor spesa di Fr. 44'786.09 e un maggior ricavo di Fr. 97'770.10.

#### Capitolo "620 Rete stradale comunale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 109'718.14.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 312.200 *Consumo energia elettrica* (+ Fr. 400.60): l'aumento riscontrato si riferisce al consumo di energia elettrica della colonnina VEL situata in Via dei Pioppi. Nel 2013 (lettura del mese di marzo) il consumo era di 770 kWh ed è passato a 4'745 kWh per il periodo marzo 2013 – marzo 2014, mentre nello stesso periodo del 2014-2015 è pari a 5'898 kWh;
- conto no. 313.140 *Acquisto sale, sabbia e prodotti chimici per gelo* (- Fr. 14'888.75): visto il clima mite e il quantitativo di prodotti ancora a disposizione in magazzino, non è stato necessario acquistare nuovi prodotti per il gelo;
- conto no. 314.100 *Manutenzione strade* (+ Fr. 28'529.30): il sorpasso di preventivo è giustificato come segue:
  - Fr. 7'136.40 per il taglio e lo sgombero di piante pericolose lungo la rete stradale,
  - Fr. 2'086.80 per l'ispezione del ponte in legno sul riale Gerre in fondo a Via Pisone (accesso Meriggio) per stabilire la causa del marciume e le possibilità di sostituzione; le parti in legno del ponte dovranno essere interamente sostituite nel corso della primavera 2016,
  - Fr. 25'597.90 per interventi stradali extra, di cui:
    - Fr. 8'283.35 per le opere di pavimentazioni in Via Erbale (in concomitanza con la posa della condotta AAP Locarno e SES Locarno),
    - Fr. 3'371.10 per il ripristino della pavimentazione del marciapiede in zona Belvedere danneggiato dal gelo e dallo sgombero neve,
    - Fr. 1'872.55 per la sistemazione delle lastre e dell'acciottolato in Via E. Pestalozzi nel nucleo di Arcego,

- Fr. 1'188.10 per la posa di un'armatura provvisoria di sostegno del muro in fondo a Via Trisnera, a confine con la Strada Ferrata,
  - Fr. 5'252.60 per opere di pavimentazione dei marciapiedi, compreso bordure stradali, su Via Arbigo e Via Case Conti nell'ambito di una nuova edificazione privata (parte delle spese sono state assunte dai promotori della costruzione),
  - Fr. 4'283.80 per un intervento di risanamento della pavimentazione ad Arcegnò in relazione ai chiusini dei pozzetti e alle griglie dei tombini perché fonte di pericolo per lo sgombero della neve,
  - Fr. 1'346.40 per la sistemazione di un cedimento stradale in Via Gaggioli,
  - Fr. 6'898.00 per la pavimentazione provvisoria dell'accesso della futura piazza di giro in fondo a Via dei Pioppi (zona Migros Do-it) che sarà eseguita con il nuovo marciapiede;
- conto no. 314.140 *Manutenzione segnaletica orizzontale* (- Fr. 22'992.20): nel 2015 non è stato necessario procedere ad un rifacimento completo della segnaletica, in quanto lo stato della stessa si presentava ancora in buone condizioni;
- conto no. 314.170 *Manutenzione illuminazione pubblica* (+ Fr. 4'020.15): il 17 dicembre 2012 il Consiglio comunale ha approvato il contratto di mandato di prestazione con la Società Elettrica Sopracenerina SA per la manutenzione dell'illuminazione delle strade e degli spazi pubblici. L'aumento di spese rappresenta il costo delle spese amministrative del 2015 e del 2014, non considerate a preventivo;
- conto no. 314.200 *Manutenzione stabili* (+ Fr. 6'549.--): è stato effettuato un risanamento di tutti i locali del magazzino comunale (verniciatura del pavimento e delle pareti) al piano terreno dello Stabile San Rocco, nonché l'adeguamento delle norme di sicurezza anti incendio del locale officina dove è collocato il tank del diesel per il rifornimento dei veicoli, per un costo di Fr. 8'934.45;
- conto no. 318.140 *Indennità prestazioni di terzi* (+ Fr. 2'125.80): il sorpasso è imputabile a una consulenza esterna (Fr. 2'073.60) riferita allo studio di fattibilità per la sistemazione della pavimentazione di Via Prati dei Vizi nell'ambito dei lavori ERL SA e AAP Locarno.

#### Capitolo "650 Traffico regionale"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 32'838.05.

Nel conto no. 362.110 *Contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia – CIT* (- Fr. 3'910.05) è contabilizzata la partecipazione finanziaria alla CIT. Nel 2014 il costo è stato di Fr. 0.537 pro-capite. Per l'anno 2015 è stato stimato un importo totale di Fr. 3'600.-- in quanto al momento della chiusura dei conti 2015 non erano ancora stato comunicato il costo pro-capite.

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

L'onere netto di categoria (Fr. 283'803.40) risulta inferiore di Fr. 120'046.60 rispetto al preventivo, con una minor spesa per Fr. 67'567.05 e maggiori ricavi per Fr. 52'479.55.

#### Capitolo "700 Approvvigionamento idrico"

Il pozzetto per l'allacciamento della fontana pubblica all'intersezione tra Via Gratello e Via Gaggioli ha dovuto essere rifatto per un costo di Fr. 2'069.80.

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

Rispetto al preventivo si è registrato un maggior ricavo di Fr. 68'212.40.

La variazione più importante rispetto al preventivo concerne il conto no. 352.510 *Contributi al CDV* (- Fr. 39'663.35). Il costo di Fr. 450'336.65 a consuntivo è così calcolato:

Fr.	522'196.75	Costi di gestione corrente CDV 2015
./.	Fr. 22'795.65	Quota affitto terreno
./.	Fr. 49'064.45	Compensazione finanziaria
<b>Fr.</b>	<b>450'336.65</b>	<b>Importo versato al CDV per l'esercizio 2015</b>

#### Capitolo "720 Eliminazione rifiuti"

Rispetto al preventivo si è registrata una minor spesa di Fr. 26'022.10.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 311.300 *Acquisto attrezzature* (Fr. 665.00): è stata acquistata una stufetta a gas ed un estintore per il nuovo box-ufficio posato all'eco-centro comunale
- conto no. 311.330 *Acquisto contenitori* (+ Fr. 940.00): sono stati acquistati due contenitori in plastica da destinare all'eco-centro comunale;
- conto no. 314.630 *Manutenzione Ecocentro – Zandone* (+ Fr. 1'748.35): lo spostamento dell'eco-centro ha comportando la chiusura e lo sgombero di quello esistente. Il costo dell'intervento è stato di Fr. 2'606.45;
- conto no. 316.700 *Locazione logistica ecocentro* (Fr. 3'100.00): a fine 2015 l'eco-centro è stato spostato per un periodo di prova di un anno presso una ditta losonese operante nel ramo della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti ingombranti. Il costo di affitto della nuova ubicazione è stato stabilito in Fr. 3'100.00 mensili;
- conto no. 318.711 *Servizio raccolta e smaltimento PET* (+ Fr. 2'358.00): durante il periodo estivo è stato necessario raddoppiare le vuotature settimanale dei contenitori interrati;
- conto no. 318.740 *Servizio raccolta carta* (+ Fr. 9'720.00): l'aumento di spese di questo conto si riferisce all'aumento delle vuotature dei contenitori interrati presso le varie isole. E' comunque sempre difficile valutare con una certa attendibilità il quantitativo di carta che verrà consegnato negli appositi punti di raccolta; in ogni caso, parte di questo costo viene recuperato con il conto no. 435.350 "*Bonifico consegna carta*" che purtroppo con il 2015 ha subito una notevole diminuzione del prezzo di mercato;
- conto no. 319.200 *Imposta sul valore aggiunto* (Fr. 13'371.55): si tratta dell'IVA non recuperabile che viene calcolata percentualmente sul disavanzo registrato in questo centro di costo. In effetti l'imposta precedente può essere dedotta solo nella misura in cui gli incassi soggetti all'IVA coprono i costi correnti.

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

RIFIUTI	kg/abit. 2015	2015 q.	2014 q.	2013 q.	2012 q.	2011 q.	2010 q.	2009 q.
Rifiuti domestici (RSU)	147	9'641	9'322	9'216	9'242	9'126	9'462	9'833
Rifiuti ingombranti	25	1'648	1'436	1'787	1'665	1'499	1'432	1'369
Rifiuti legno	16	1'037	945	1'091	1'259	1'007	1'106	1'018
Rifiuti ingombranti metallici	6	409	403	468	456	520	575	560
Carta	90	5'898	6'337	6'868	7'691	7'298	7'517	7'441
Vetro	51	3'331	4'481	3'219	3'433	3'135	3'157	2'913
Olii esausti e vegetali	0	27	32	30	31	28	37	36
ALU	3	190	204	195	183	174	168	186
PET	7	461	461	445	400	410	358	332
Vestiti	6	376	376	337	274	307	298	314
Frigoriferi ecc.	0	0	0	0	1	0	0	25
Rifiuti da giardino	116	7'610	7'773	7'984	8'762	8'191	8'543	8'041
Rifiuti speciali	7	451	190	179	338	96	39	0
Apparecchi elettrici	4	282	282	282	270	48	0	0
Abitanti		6550	6538	6501	6439	6370	6404	6404

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 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
318.690 Gestione centro raccolta ingombranti Zandone	2'220.00	2'300.00	2'236.00	2'236.00	2'236.00	2'100.00	2'100.00
314.600 Manutenzione centro ingombranti	3'248.35	1'500.00	927.35	692.05	1'302.90	1'093.50	433.25
316.700 Locazione logistica ecocentro	3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.700 Servizio raccolta rifiuti domestici	247'740.00	250'000.00	245'330.00	245'780.00	247'700.00	244'680.00	241'364.50
318.701 Costo sacchi gratuiti alle famiglie	730.80	1'000.00	996.00	957.00	465.00	930.00	930.00
318.702 Costo sacchi RSU	24'574.80	23'000.00	23'359.95	20'650.60	22'681.05	22'564.25	23'541.60
318.703 Costo distribuzione sacchi RSU	3'160.75	3'000.00	2'746.85	2'498.35	2'805.40	2'786.75	2'881.30
318.704 Costo gestione distribuzione sacchi RSU	0.00	300.00	310.55	231.70	257.35	254.05	267.75
318.710 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	89'426.00	95'000.00	86'816.60	93'549.20	91'009.30	83'614.70	98'123.35
318.711 Servizio raccolta e smaltimento PET	14'358.00	12'000.00	14'786.00	12'386.00	10'804.60	10'364.60	0.00
318.720 Servizio raccolta ferro	7'290.00	9'000.00	6'680.00	7'380.00	7'150.00	8'550.00	8'730.00
318.730 Servizio raccolta e sistemazione rifiuti vegetali	219'017.10	240'000.00	224'976.95	225'621.80	238'902.65	225'396.80	226'834.60
318.740 Servizio raccolta carta	84'720.00	75'000.00	80'229.00	73'528.00	77'095.70	75'592.00	69'428.00
318.770 Trasporto vetro	31'296.10	32'000.00	31'266.55	31'207.00	32'007.95	31'228.15	33'166.05
318.780 Trasporto alluminio	6'517.05	8'000.00	6'120.00	6'840.00	6'120.00	6'470.00	11'530.00
318.790 Trasporto olii esausti	2'431.10	3'000.00	2'483.50	2'577.50	2'517.45	2'207.30	2'790.85
319.200 Imposta sul valore aggiunto	13'371.55	15'000.00	11'430.70	13'900.35	14'233.00	17'010.65	5'847.80
352.400 Consorzio incenerimento rifiuti	163'903.45	162'000.00	158'470.70	156'672.20	155'323.25	158'679.45	165'968.25
Altre spese di gestione	31'727.65	46'150.00	26'850.80	39'306.75	30'039.05	28'960.50	30'538.40
390.100 Addebito spese personale	103'587.55	77'600.00	96'258.40	78'249.70	99'291.65	115'713.15	107'242.55
<b>Totale</b>	<b>1'052'420.25</b>	<b>1'055'850.00</b>	<b>1'022'275.90</b>	<b>1'014'264.20</b>	<b>1'041'942.30</b>	<b>1'038'195.85</b>	<b>1'031'718.25</b>

## Ricavi

Centro di costo	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
431.091 Tassa di diffida	0.00	0.00	7'361.10	2'722.20	0.00	0.00	0.00
434.100 Tasse raccolta rifiuti	0.00	0.00	0.00	190.00	352.50	1'310.00	1'140.05
434.101 Tassa raccolta rifiuti - tassa base	319'747.60	310'000.00	316'782.95	307'124.20	305'460.55	349'469.75	340'914.65
434.102 Tassa raccolta rifiuti - sacchi	314'735.85	300'000.00	313'360.15	276'564.15	301'803.25	299'746.10	317'801.20
434.120 Tasse compostaggio	2'592.00	2'500.00	2'532.00	2'628.00	3'492.00	3'588.00	1'830.00
434.130 Tassa raccolta rifiuti vegetali	200'850.00	198'000.00	195'350.00	198'005.00	198'050.00	180'555.00	135'905.00
435.130 Vendita ferro e metallo	5'050.80	8'000.00	6'854.40	7'949.20	7'745.20	9'037.20	9'773.80
435.140 Vendita braccialetti fascine	183.15	200.00	203.50	185.00	329.30	301.55	482.85
435.330 Bonifico per ritiro vetro	22'339.75	20'000.00	20'528.15	22'709.35	21'330.00	22'133.95	21'167.60
435.350 Vendita carta	5'898.30	13'000.00	12'260.00	12'881.20	15'381.80	29'415.20	15'357.80
435.360 Bonifico consegna lattine	2'494.90	3'500.00	3'676.50	3'501.90	3'239.35	2'866.25	0.00
Altre entrate	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
437.700 Multe infrazione regolamento	3'900.00	0.00	2'250.00	5'100.00	1'050.00	950.00	100.00
<b>Totale</b>	<b>877'792.35</b>	<b>855'200.00</b>	<b>885'158.75</b>	<b>839'560.20</b>	<b>858'233.95</b>	<b>899'373.00</b>	<b>844'472.95</b>

## Grado di copertura

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Rifiuti	81.23	86.52	81.35	82.21	88.44	88.03	71.98
Vegetali	91.71	86.83	87.76	82.90	80.11	59.91	66.03
<b>Totale</b>	<b>83.41</b>	<b>86.59</b>	<b>82.78</b>	<b>82.37</b>	<b>86.63</b>	<b>81.85</b>	<b>70.90</b>

NB: il calcolo della percentuale summenzionata è il risultato del dicastero 720 "Eliminazione rifiuti". Per il calcolo delle varie tasse viene preso in considerazione anche il costo dell'investimento e i costi amministrativi; di conseguenza la percentuale reale risulterebbe inferiore rispetto a quanto indicato.

## Capitolo "740 Cimiteri"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 2'422.20.

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

- conto no. 314.500 *Manutenzione cimiteri* (+ Fr. 7'998.50): sono stati eseguiti importanti lavori di manutenzione nel cimitero di Losone, e più precisamente:
  - Fr. 4'797.70 per opere da pittore eseguite da un'impresa di pittura, nonché per l'acquisto di vernici e prodotti vari per l'esecuzione parziale delle opere da parte della Squadra comunale (tinteggio muri, interno cappella, soffitto loculi, ecc.),
  - Fr. 3'768.25 per la sostituzione della finestra della camera mortuaria e dell'impianto di ventilazione;
- conto no. 390.100 *Addebito spese personale* (+ Fr. 13'917.25): oltre ai normali lavori di manutenzione, sono incluse le ore di lavoro per le opere da pittore elencate sopra.

## Capitolo "750 Arginature"

La spesa di questo capitolo risulta inferiore di Fr. 13'096.65 rispetto a quanto preventivato.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 314.710 *Manutenzione arginature* (+ Fr. 631.75): è stata eseguita la sistemazione dell'argine della Maggia all'altezza del ponte Maggia / zona centro Do-it;
- conto no. 352.700 *Contributo CRMM/Consorzio Rovana – Maggia – Melezza* (Fr. 34'938.30): rappresenta i costi ricorrenti che il Consorzio CRMM addebita annualmente al Comune per la manutenzione delle opere di arginatura;
- conto no. 424.750 *Liquidazione Consorzio per la correzione del Fiume Maggia (Locarno-Losone-Ascona)*, (- Fr. 2'300.--): nel corso del 2010 è stato sciolto il Consorzio in questione, con relativa ripartizione degli attivi ancora a bilancio tra i tre Comuni interessati. L'importo a preventivo rappresenta il residuo della liquidazione concernente un contratto di locazione ancora in vigore fino al 31.12.2016. Nel 2015 non abbiamo ricevuto il conteggio di liquidazione, verosimilmente verrà incassato nel 2016;

## Capitolo "780 Altra protezione dell'ambiente"

La spesa di questo capitolo, rispetto al preventivo, risulta superiore di Fr. 14'054.95.

Le variazioni più importanti rispetto al preventivo sono le seguenti:

- conto no. 311.340 *Acquisto sacchi Robidog* (+ Fr. 1'665.60): nel corso del mese di settembre è stata ripristinata la riserva in magazzino con una nuova fornitura di Fr. 1'749.60;
- conto no. 313.320 *Acquisto spray antivespe* (+ Fr. 356.20): visto il notevole aumento degli insetti, nel 2015 è stato necessario acquistare un maggior quantitativo di prodotti;

- conto no. 315.300 *Manutenzione attrezzature* (Fr. 448.65): su richiesta dei guardia caccia di zona è stata fornita l'alimentazione elettrica ad un argano montato presso il centro carcasse dello Zandone;
- conto no. 318.153 *"Lotta contro le neofite invasive"* (+ Fr. 1'421.15): grazie alla collaborazione dei richiedenti l'asilo, è stato possibile intensificare la lotta contro le piante neofite invasive. Talune specie non possono essere depositate nelle aree di compostaggio ma vanno eliminate attraverso il termovalorizzatore di Giubiasco;
- conto no. 318.180 *Spese controllo impianti di combustione* (- Fr. 18'025.--): il costo dei controlli degli impianti di combustione viene rifatturato interamente agli utenti quale tassa di combustione, conto no. 434.600 *Tasse controllo impianti di combustione*;
- conto no. 318.660 *Spese per giornata ecologica* (- Fr. 2'000.--): visto che i richiedenti l'asilo che risiedono presso l'ex caserma hanno effettuato degli interventi di pulizia del territorio, non si è reso necessario organizzare la relativa giornata ecologica.

#### Capitolo "791 Concetti di sviluppo"

Conto 365.751 *Contributo ALBA – Associazione locarnese e bellinzonese per l'aeroporto cantonale* (Fr. 980.70):

L'Associazione Locarnese Bellinzonese per l'Aeroporto cantonale (ALBA) raggruppa e dà voce a tutte le aziende e attività presenti all'aeroporto, promuovendone gli interessi con una piattaforma di dialogo costruttivo attorno al mondo dell'aviazione ed alle svariate attività che vi gravitano attorno: turistiche, formative, sportive, commerciali e istituzionali.

I prossimi anni per l'ALBA e per l'Aeroporto saranno decisivi: si attendono l'approvazione formale e la messa in atto della scheda PSIA per l'aeroporto (recentemente consolidata dall'Ufficio Federale dell'Aviazione Civile), la pianificazione del collegamento A2-A13, il rilancio delle infrastrutture aeroportuali civili e il progetto di mini-allungamento della pista in duro verso Est.

Proprio per questi motivi e per essere maggiormente a contatto con tutti i livelli istituzionali (Confederazione, Cantone, Regioni e Comuni), il Municipio, riconoscendo un interesse per la Regione, ha aderito alla richiesta di finanziamento dell'ALBA con un costo annuo di 15 cts. per abitante.

### **8. Economia pubblica**

Il ricavo netto della categoria (Fr. 18'890.95) è superiore di Fr. 7'590.95 a quello di preventivo con una maggior spesa di Fr. 5'031.05 e un maggior ricavo di Fr. 12'622.00.

#### Capitolo 830 "Turismo"

Rispetto al preventivo questo capitolo registra una minor spesa di Fr. 5'236.95.

Per quanto concerne il conto no. 362.800 *Contributo Centro Balneare Regionale – Locarno*, al momento della chiusura dei conti non eravamo ancora in possesso dei dati di chiusura della CBR SA. Pertanto il disavanzo indicato è pari all'onere massimo stabilito a carico del Comune di Losone.

#### Capitolo "860 Elettricità"

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

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

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

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

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

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

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

Tenuto conto della superficie delle strade comunali del Comune di Losone, accertata dal geometra revisore in 152'942 m<sup>2</sup>, e della tassa metrica annuale di 0.80 Fr./m<sup>2</sup>, l'introito a favore del Comune di Losone per l'uso delle strade ammonta a Fr. 122'354.--.

#### Capitolo "863 Fondi d'energia rinnovabile"

I Comuni potranno beneficiare di un importo legato alla costituzione del nuovo Fondo energie rinnovabili che, per Losone, è stato valutato, per il 2015, in Fr. 311'660.--. L'importo a consuntivo rappresenta il saldo del contributo per l'anno 2014, Fr. 29'774.--, e il 90% del contributo per l'anno 2015, ossia Fr. 280'494.--. Il saldo verrà versato a fine 2016 in base ai dati definitivi per l'anno 2015.

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

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

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

### **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 2012) correggendo la variazioni più importanti dei vari contribuenti (arrivi e partenze), come pure tenendo conto di altri elementi determinanti. Per prudenza, nel calcolo del gettito 2015, non abbiamo considerato alcun incremento;
- conto no. 400.200 *Imposta sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)*: con la ricezione di tutte, o quasi tutte le notifiche di tassazione, si sono potute registrare delle importanti sopravvenienze d'imposta, le più importanti si riferiscono agli anni 2011 (Fr. 200'000.--) e 2012 (Fr. 100'000.--);
- conto no. 401.400 *Imposta alla fonte* (+ Fr. 353'446.56): l'importo a consuntivo rappresenta il saldo dell'anno 2014 (Fr. 563'446.56) e due acconti per l'esercizio in corso (Fr. 320'000.-- ciascuno);
- conto no. 401.100 *Imposta sull'utile e sul capitale* (Persone Giuridiche): per la determinazione del gettito delle persone giuridiche ci si è basati sull'ultimo dato accertato, con una valutazione dell'eventuale evoluzione del gettito. Prudenzialmente non è stato considerato nessun incremento viste le incertezze economiche ancora attuali;

- conto no. 401.200 *Imposta sull'utile e sul capitale (sopravvenienze)*: è stata contabilizzata una sopravvenienza d'imposta pari a Fr. 200'000.-- sulle imposte del 2011.

## Valutazione del gettito 2015

### Gettito cantonale accertato 2012

Persone fisiche	Fr.	11'845'686.--
Persone giuridiche	Fr.	1'386'658.--

### Persone fisiche

Variazione contribuenti 2013	./.	Fr.	65'300.--	
Variazione contribuenti 2014	./.	Fr.	94'700.--	
Incremento 2013 – 2015 (0.00%)		Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	+	Fr.	14'314.--	
Gettito cantonale 2015 valutato:				<u>Fr. 11'700'000.--</u>

### Persone giuridiche

Incremento 2013 – 2015 (0.00%)		Fr.	0.--	
Variazione e/o arrotondamento	./.	Fr.	86'658.--	
Gettito cantonale 2015 valutato:				<u>Fr. 1'300'000.--</u>

## Valutazione gettito comunale 2015

Imposta persone fisiche	90% di Fr.	11'700'000.--	Fr.	10'530'000.--
Imposta persone giuridiche	90% di Fr.	1'300'000.--	Fr.	1'170'000.--
Imposta personale			Fr.	100'000.--
Imposta immobiliare			Fr.	<u>750'000.--</u>
				<u>Fr. 12'550'000.--</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 CO<sub>2</sub> per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno). Il Parlamento ha deciso di rimborsare parte del ricavato. L'importo incassato di Fr. 4'594.60 equivale a 0,739 franchi per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS dichiarata nel 2013.

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

- conto no. 441.500 *Partecipazione imposte sugli utili immobiliari* (+ Fr. 41'087.15): questo importo rappresenta il 40% dell'incasso da parte del Cantone, applicando il moltiplicatore in vigore durante la vendita del bene immobile.

### Capitolo "940 Interessi"

Rispetto al preventivo, il saldo di questo capitolo registra un minor ricavo di Fr. 19'088.88. La tabella che segue mostra l'evoluzione di questa categoria negli ultimi 7 anni.



Interessi passivi							
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
321.100 Interessi su conti correnti bancari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123.73	9'367.06
321.200 Interessi su prestiti a termine	183'527.55	168'412.50	551'609.69	656'021.10	658'374.37	674'496.52	677'252.50
	<b>183'527.55</b>	<b>168'412.50</b>	<b>551'609.69</b>	<b>656'021.10</b>	<b>658'374.37</b>	<b>674'620.25</b>	<b>686'619.56</b>

Interessi attivi							
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
420.100 Interessi su conti correnti bancari	12.27	49.94	216.30	357.02	479.21	660.79	806.51
420.300 Interessi su conti correnti postali	2'201.25	8'128.80	10'192.00	7'679.85	11'206.55	11'410.05	6'163.15
	<b>2'213.52</b>	<b>8'178.74</b>	<b>10'408.30</b>	<b>8'036.87</b>	<b>11'685.76</b>	<b>12'070.84</b>	<b>6'969.66</b>

Il notevole abbassamento dell'onere degli interessi è dovuto:

- al rimborso alla scadenza di un prestito di 5 mio di franchi, avvenuto nel 2013,
- al costo vantaggioso del denaro, ciò che ha permesso di rinnovare altri prestiti contratti alcuni anni or sono ad un tasso nettamente inferiore.

#### Capitolo "990 Ammortamenti"

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

Conto no. 330.300 *Perdite per abbandoni e per carenze e perdite* (- Fr. 12'897.17): in questo conto vengono registrate gli abbandoni e le carenze beni, e più precisamente:

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

Il 01.01.1997 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 farsi valere sugli Attestati di Carenza Beni in giacenza presso il Comune.

Nel corso del 2015 abbiamo iniziato il contatto con i vari debitori. Al 31.12.2015 il Comune ha recuperato Fr. 20'767.85.

## **5. GESTIONE INVESTIMENTI**

Uscite per investimenti Fr. 4'770'442.65

Entrate per investimenti Fr. 789'032.75  
(escluso il riporto degli ammortamenti 68)

---

**Onere netto d'investimento Fr. 3'981'409.90**

---

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

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

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

Nel 2015 il Municipio ha deliberato i seguenti investimenti in delega:

<b>CC</b>	<b>No. conto</b>	<b>Investimento</b>	<b>Importo Fr.</b>
090	506.117	FCTSA - posa defibrillatori + armadietto	30'230.68
113	506.115	Nuovo sistema di comunicazione radio Polycom	19'656.00
390	506.390	Fornitura e posa di sculture Sacra Famiglia	4'860.00
390	562.361	Parrocchia di Losone - contributo riparazione tetto S. Lorenzo	20'000.00
589	565.206	Fondazione SOS Villaggio dei bambini - Maseru nel Lesotho	5'000.00
591	565.205	Associazione KAM FOR SUD - Terremoto Nepal	15'000.00
620	501.132	Messa in sicurezza comparto V. Emmaus - Via P. Vizi	28'000.00
620	501.452	Realizzazione marciapiede mapp. 3067 lungo V. Molini	10'420.20
620	501.503	Rete ciclabile di interesse regionale e locale	2'000.00
620	589.622	Sistemazione viaria di Via Locarno - progetto di massima	20'000.00
620	589.624	Progetti vari per sistemazioni stradali diverse	11'372.40
790	500.109	Acquisizione scorpori stradali diversi (2015)	29'381.05
790	589.xxx	Progetto definitivo Ciclopista strada ferrata	11'340.00
790	564.303	Contributo Parco Nazionale del Locarnese - Anno 2015	19'602.00
790	581.115	Variante PR diverse - 2015	29'120.85
791	589.791	SUSPI - allestimento Piano Energetico Comunale	41'040.00
<b>Totale</b>			<b>297'028.18</b>

Parte di questi investimenti in delega sono stati conclusi e pagati ancora nel 2015, mentre altri saranno conclusi e liquidati nel 2016.

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

## **5.1 Opere concluse nel 2015 nei termini dei crediti disponibili**

### **0. Amministrazione**

#### *090 Compiti non ripartibili*

506.102 Rinnovo completo del sistema informatico	Fr. 160'000.00 (M.M. 125/2011)	Fr. 158'749.65
--	-----------------------------------	----------------

Il rinnovo completo del sistema informatico è stato portato a termine come previsto nel M.M. no. 125 del 18 ottobre 2011 e nei limiti del credito concesso.

506.114 Nissan Micra – nuovo veicolo per l'amministrazione	Delega art. 8 RC (2014)	Fr. 11'318.40
--	----------------------------	---------------

È stato sostituito l'autoveicolo elettrico in dotazione all'amministrazione in quanto non più perfettamente funzionante e non più idoneo a superare un nuovo collaudo.

### **1. Sicurezza**

#### *113 Corpo di Polizia*

506.115 Nuovo sistema di comunicazione radio Polycom	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 19'656.00
--	----------------------------	---------------

La Polizia comunale è stata dotata di nuove radio ricetrasmittenti compatibili con la nuova rete radio di sicurezza nazionale Polycom Ticino.

### **2. Educazione**

#### *210 Scuola elementare*

503.311 Allacciamento Centro Scolastico con la Centrale termina a cippato ai Saleggi della ERL SA	Fr. 141'000.00 (M.M. 115/2011)	Fr. 140'101.95
---	-----------------------------------	----------------

L'allacciamento del Centro scolastico comunale alla Centrale termica della ERL SA è stato portato a termine nei limiti del credito disponibile.

661.311 Prelevamento Fondo FER - Allacciamento Centro Scolastico con la Centrale termina a cippato ai Saleggi della ERL SA	Fr. 140'101.95
--	----------------

Il 1. marzo 2014 sono entrate in vigore le norme della nuova Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese, nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile.

Il Cantone preleva un importo per ogni kWh di energia elettrica erogata al consumatore finale e lo riversa poi ai Comuni, mediante una specifica chiave di riparto, per finanziare le attività nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

Il contributo versato dal Cantone per il 2014 è stato di Fr. 313'206, mentre quello per il 2015 di Fr. 311'659.--. Questi importi 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 fattispecie, l'allacciamento del Centro Scolastico alla Centrale termina a cippato ai Saleggi della ERL SA rientra nel novero delle attività di efficienza e risparmio energetico, per cui il relativo costo viene finanziato prelevando dal fondo FER l'importo di Fr. 140'101.95.

### 3. Cultura e tempo libero

#### 390 Culto

562.361 Contributo alla Parrocchia di Losone per i lavori di risanamento del tetto alla chiesa di San Lorenzo	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 20'000.00
---	-------------------------	---------------

Il Municipio ha risolto di concedere un contributo di Fr. 20'000.-- alla Parrocchia cattolica di Losone per il risanamento del tetto della Chiesa di San Lorenzo.

#### 591 Aiuto umanitario all'estero

565.205 Contributo Associazione KAM FOR SUD a seguito del Terremoto in Nepal	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 15'000.00
--	-------------------------	---------------

In base ai disposti dell'art. 44bis del Regolamento comunale, nel 2015 il Municipio ha risolto di versare un contributo di Fr. 15'000.-- all'Associazione KAM FOR SUD per delle ricostruzioni in Nepal a seguito del Terremoto che ha colpito il paese del Sud-Est Asiatico nella primavera del 2015.

565.206 Contributo a Fondazione SOS Villaggio dei bambini "Programma rafforzamento familiare" Maseru nel Lesotho	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 5'000.00
--	-------------------------	--------------

In base ai disposti dell'art. 44bis del Regolamento comunale, nel 2015 il Municipio ha risolto di sostenere con Fr. 5'000.-- il "Programma di rafforzamento familiare" a Maseru nel Lesotho tramite la Fondazione SOS Villaggio dei bambini.

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.--)

## 6. Traffico

### 620 Rete stradale comunale

501.452 Realizzazione di un marciapiede al mappale 3067 RFD lungo Via ai Molini	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 10'420.20
--	----------------------------	---------------

Nell'ambito di un'edificazione privata, si è colta l'occasione per realizzare un tratto di marciapiede in Via ai Molini, per una migliore sicurezza nel collegamento pedonale con Via Caraa Servetta.

561.001 Partecipazione realizzazione rotonda Via Locarno – Via Mezzana	Fr. 600'400.00 (M.M. 083/2010)	Fr. 546'009.00
---	-----------------------------------	----------------

La partecipazione del Comune alla realizzazione della rotonda tra Via Locarno e Via Mezzana è risultata inferiore di Fr. 54'391.-- rispetto al credito votato.

589.623 Progetto di massima per la messa in sicurezza della pista ciclabile Via dei Pioppi – Via dei Patrizi	Delega art. 8 RC (2014)	Fr. 9'000.00
---	----------------------------	--------------

Con la realizzazione del Migros Do-it in Via dei Pioppi è aumentato il traffico veicolare, ciò che ha indotto il Municipio a commissionare ad uno specialista del traffico l'elaborazione di un progetto di massima per la messa in sicurezza dell'esistente percorso pedonale-ciclabile all'intersezione con Via dei Patrizi.

589.624 Progetti vari per sistemazioni stradali diverse	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 11'372.40
---	----------------------------	---------------

Si tratta di due progetti di massima commissionati dal Municipio per:

- la sistemazione di un tratto di Via Ubrio,
- il calcolo dei contributi di miglioria per l'allargamento della strada comunale tra Via ai Grotti e Via Altisio ad Arcegno.

589.625 Rete ciclabile di interesse regionale e locale	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 2'000.00
--	----------------------------	--------------

È stata commissionata ad uno specialista del traffico l'elaborazione di uno studio di massima per l'impostazione generale della rete ciclabile di interesse regionale e locale.

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

### 710 Eliminazione delle acque luride

660.710 Sussidio federale per l'allestimento del Piano generale di smaltimento delle acque (PGS)		Fr. 111'353.00
---	--	----------------

Nel mese di settembre 2015 è stato incassato il sussidio federale per il PGS di Losone approvato dalla Sezione per la protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo il data 14.12.2011.

## 790 Pianificazione del territorio

564.303 Contributo al Progetto Parco Nazionale del Locarnese, quota 2015	Delega art. 8 RC (2015)	Fr. 19'602.00
--	-------------------------	---------------

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

L'onere viene inserito nella gestione investimenti, che per il 2015 ammonta a Fr. 19'602.-- (Fr. 3.-- per 6'534 abitanti).

581.105 Aggiornamento di PR: sistemazione urbanistica Via Locarno e comparti adiacenti	Delega art. 8 RC (2009)	Fr. 26'012.55
--	-------------------------	---------------

In questo conto sono registrate le seguenti spese (anno 2009 e 2010):

- Fr. 24'979.55 per l'elaborazione di possibili varianti di PR per la sistemazione urbanistica di Via Locarno,
- Fr. 1'033.-- per la consulenza del pianificatore nell'ambito del Programma di agglomerato del Locarnese (PALoc).

589.111 Valutazione siti contaminati ex Caserma	Delega art. 8 RC (2013)	Fr. 6'125.60
---	-------------------------	--------------

Nell'ambito delle valutazioni preliminari, il Municipio ha commissionato ad uno studio specialistico il mandato per la valutazione del minor valore del mappale no. 1500 RFD, determinato da eventuali inquinamenti del suolo (sedime utilizzato in passato dalla Confederazione per esercitazioni militari).

## 863 Fondi d'energia rinnovabile

524.012 Partecipazione al finanziamento della società Energie Rinnovabili Losone SA (ERL)	Fr. 2'100'000.00 (M.M. 050/2009)	Fr. 2'100'000.00
---	----------------------------------	------------------

Nel mese di settembre 2015 è entrata in funzione la Centrale di teleriscaldamento della ERL. La partecipazione del Comune di Losone è stata interamente versata alla ERL.

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

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

Il Comune di Losone è membro dei seguenti organismi esterni:

<b>Ente</b>	<b>Prestazione fornita</b>
Azienda Acqua potabile Locarno (convenzione)	Fornitura acqua potabile
Consorzio depurazione acque del Verbano (CDV)	Depurazione acque
Consorzio arginature Rovana-Maggia-Melezza RMM	Manutenzione arginature
Consorzio altipiano Campo Vallemaggia - Cimalmotto (inglobato nel Consorzio RMM)	Arginature
Consorzio protezione civile	Protezione popolazione
ALVAD, Associazione assistenza e cure a domicilio	Cure a domicilio
SALVA, Associazione servizio ambulanza Locarnese e Valli	Ambulanza
Corpo pompieri Locarno	Incendi
Corpo pompieri montagna Pizzo Leone	Incendi boschi
Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli	Promozione turismo
SES SA (azionista)	Fornitura energia elettrica
ERL SA (azionista)	Centrale termica a legna
Centro Balneare Regionale SA (azionista)	Lido regionale
Cardada Impianti Turistici SA (azionista)	Impianti di risalita a Cardada
Kursaal Locarno SA (azionista)	Gestione stabile del Casinò

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

## **7. CONCLUSIONI**

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

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

1. **È approvato il bilancio consuntivo 2015 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Spese correnti</b>	<b>Fr. 21'992'112.36</b>
<b>Ricavi correnti</b>	<b>Fr. 22'946'467.76</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr. 954'355.40</b>

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

3. **È approvata la gestione investimenti 2015 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:**

<b>Totale delle uscite lorde</b>	<b>Fr. 4'770'442.65</b>
<b>Totale delle entrate lorde</b>	<b>Fr. 789'032.75</b>
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr. 3'981'409.90</b>

4. **È approvato il bilancio del Comune di Losone che chiude con un totale di attivi e passivi di Fr. 42'063'862.67 e il cui capitale proprio esposto in Fr. 6'820'428.23 passerà, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio di Fr. 954'355.40, a Fr. 7'774'783.63.**

Con stima.

### **PER IL MUNICIPIO:**

Il Sindaco:

Il segretario:

(firmato)

C. Bianda

S. Bay

### **Allegati:**

- bilancio consuntivo 2015
- rapporto di revisione Interfida