

CONSUNTIVO 2021



Azienda Autosili di Morcote

Messaggio municipale no. 1071

concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2021 dell'Azienda Autosili di Morcote

6922 Morcote, 16 maggio 2021

Egregio Signor Presidente

Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda Autosili di Morcote per l'anno 2021. Si tratta del primo consuntivo secondo il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e l'ultimo consuntivo dell'Azienda in quanto con il 2022 i conti sono stati integrati nella contabilità comunale. Per questo motivo nelle schede non viene riportato il consuntivo 2020 ma solo il preventivo 2021.

L'esercizio 2021 chiude con un disavanzo di CHF 249'556.80, a fronte di spese sostenute pari a CHF 813'202.47 ed a ricavi ammontanti a CHF 563'645.67. Per la prima volta dall'inaugurazione dell'autosilo Garavello l'Azienda chiude con un risultato migliore del pareggio al netto degli ammortamenti e migliore rispetto al preventivo, che prevedeva un disavanzo di CHF 360'100.--.

Questo risultato è dovuto in sostanza all'aumento degli incassi dei posteggi dell'autosilo di Garavello e dei parchimetri esterni. Probabilmente a causa della pandemia e la difficoltà di poter viaggiare all'estero, il nostro Comune è stato visitato da molti turisti evidenziando numeri che non si vedevano da anni. L'auspicio è che questa tendenza continui anche quest'anno e gli anni a venire.

Nonostante questo periodo particolarmente ricco di visitatori, la capacità massima dell'autosilo Garavello era sempre ben lontana dall'esser raggiunta.

Gli incassi dell'autosilo di Garavello ammontano a CHF 409'155.45 (preventivo CHF 315'000.-- +30%), mentre gli incassi dei parchimetri esterni ammontano a CHF 114'813.55 (preventivo CHF 90'000.-- +28%).

Qui di seguito riportiamo le cifre dei risultati degli ultimi anni:

PERDITA	CHF
anno 2016	367'226.67
anno 2017	328'758.01
anno 2018	342'681.89
anno 2019	360'909.05
anno 2020	362'317.57
anno 2021	249'556.80
media	335'241.67

Il capitale proprio dopo l'addebito della perdita del 2021 scende a CHF 1'647'308.02.

Di seguito il riassunto del consuntivo:

CONTO ECONOMICO

(Senza imputazioni interne)

Spese operative	581'900.06	
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	21'501.17	
RISULTATO OPERATIVO		-560'398.89
Spese finanziarie	231'302.41	
Ricavi finanziari	542'144.50	
RISULTATO FINANZIARIO		310'842.09
RISULTATO ORDINARIO		-249'556.80
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
RISULTATO STRAORDINARIO		0.00
RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO		-249'556.80

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	0.00
Entrate per investimenti	0.00

Onere netto di investimento **0.00**

CONTO DI FINANZIAMENTO

Onere netto d'investimento		0.00
+ (33) Ammortamenti Beni Amministrativi (BA)	343'168.00	
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-249'556.80	

Autofinanziamento **93'611.20**

RISULTATO GLOBALE **93'611.20**

BILANCIO

Beni patrimoniali	3'067'636.39
Beni amministrativi	11'818'837.25

TOTALE ATTIVI **14'886'473.64**

Capitale di terzi	13'239'165.62
Capitale proprio 1.1.2021	1'896'864.82

TOTALE PASSIVI **15'136'030.44**

RISULTATO D'ESERCIZIO A BILANCIO **-249'556.80**

CAPITALE PROPRIO AL 31.12.2021 **1'647'308.02**

Per quanto riguarda il dettaglio dei costi evidenziamo quanto segue:

Spesa energia elettrica immobili (conto no. 615.3120.001)

Come già evidenziato con il consuntivo 2020, con la sostituzione delle lampade dell'autosilo con dei modelli a minor consumo energetico (LED), si è potuto risparmiare sulle spese dell'illuminazione elettrica. A fronte di un preventivo di CHF 42'000.--, i costi sono stati di CHF 32'835.--

Spese bancarie (conto no. 615.3130.003)

L'importo di CHF 8'279.56 comprende le commissioni per incassi dei posteggi tramite le carte di credito e di debito. Nel 2020 il costo è stato di CHF 5'766.99.

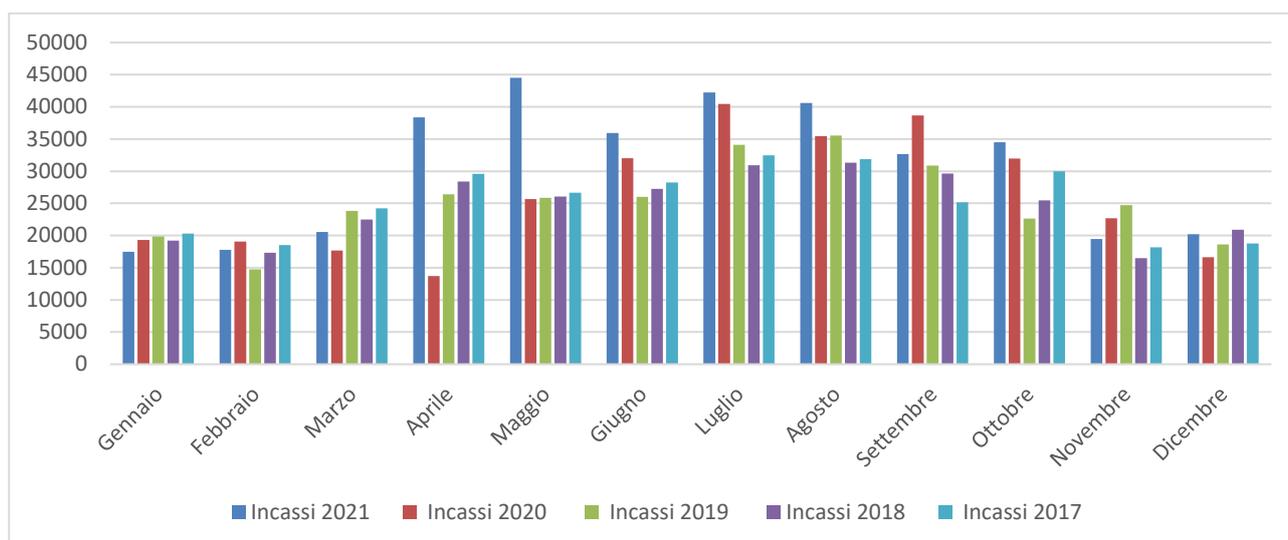
Interessi passivi (conti no. 615.3400.000/3401.001)

Nel corso del 2021 l'Azienda ha pagato alle banche interessi per CHF 204'517.93, mentre a favore del Comune CHF 26'784.48.

Ammortamenti ordinari (conti no. 615.3300.000/400)

Gli ammortamenti allibrati in contabilità corrispondono a quanto allestito a suo tempo dal Business Plan allestito dalla Fiduciaria BDO. Nel 2021 sono stati suddivisi in ammortamenti del terreno e dell'autosilo secondo le disposizioni del MCA2.

Grafico statiche incassi autosilo di Garavello alle casse per mese

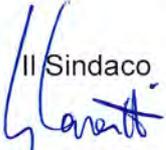


Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che dovessero necessitarvi in sede di discussione, vi invitiamo a voler

Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che dovessero necessitarvi in sede di discussione, vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2021 dell'Azienda Autosili di Morcote, che chiudono con una perdita di CHF 249'556.80.
2. La perdita andrà in diminuzione del capitale proprio dell'Azienda Autosili di Morcote.
3. Si dà scarico al Municipio del suo operato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2021.

Il Sindaco

 Giacomo Caratti

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni	Edilizia opere pubbliche e pianificazione
●		

Approvato con Risoluzione municipale no. 365 del 16 maggio 2022

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2021

AUTOSILO	
Data	18-05-2022
Pagina	6
	v3.0

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto (3)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Amm. pianificato (3)		Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bilancio al 31.12 (2)
						Anni	Tasso			
1400.000	Acquisto terreno 709/713 RFD	9140.01 1 V	748'950.00	748'950.00	7'490.00	100	1.00%			741'460.00
1400.000	Totale - Acquisto terreni 709/713 RFD		748'950.00	748'950.00	7'490.00			0.00	0.00	741'460.00
1404.000	Autosilo Garavello	9143.01 2	12'956'891.10	11'413'055.25	335'678.00	34	2.59%			11'077'377.25
1404.000	Totale - Autosilo Garavello		12'956'891.10	11'413'055.25	335'678.00			0.00	0.00	11'077'377.25

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI			13'705'841.10	12'162'005.25	343'168.00	2.50%	0.00	0.00	11'818'837.25
-----------------------------------	--	--	----------------------	----------------------	-------------------	--------------	-------------	-------------	----------------------

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati **343'168.00**

Solo per il totale il tasso (medio) di ammortamento è uguale a: ammortamenti / Valore di acquisizione netto

NB Valore di acquisizione Netto sono compresi anche spese-sussidi di investimenti NON ancora in ammortamento

(2) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità

(3) Per i cespiti MCA1 (identificati con "V"), il Valore acquisizione Netto può essere il valore residuo a bilancio ad inizio MCA2.

In ogni caso per i cespiti già ammortizzati con MCA1 gli anni di ammortamento sono quelli rimanenti al 1° anno MCA2. La % di ammortamento è calcolata come rata ammortamento / Valore netto.

Se non c'è rata allora è presa la % dagli anni di ammortamento.

I cespiti che hanno il nro investimento che inizia con 9 sono sicuramente vecchi cespiti già in ammortamento MCA1.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	7

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	813'202.47	100.00 %	563'645.67	100.00 %	793'500.00	433'400.00
TOTALI	813'202.47	100.00 %	563'645.67	100.00 %	793'500.00	433'400.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						360'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			249'556.80	44.28 %		
TOTALI A PAREGGIO	813'202.47		813'202.47		793'500.00	793'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

R I C A V I %

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Autosilo e parcheggi	813'202.47	100.00	563'645.67	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	813'202.47		563'645.67	
	<i>Maggior spesa</i>			249'556.80	

TOTALI		813'202.47	100.00 %	563'645.67	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				249'556.80	44.28 %
TOTALI A PAREGGIO		813'202.47		813'202.47	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	9

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE	813'202.47	793'500.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	238'732.06	232'500.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	343'168.00	340'000.00	
34 Spese finanziarie	231'302.41	221'000.00	
4 RICAVI	563'645.67	433'400.00	
41 Regalie e concessioni	21'259.50	21'000.00	
42 Tasse e retribuzioni	80.35	400.00	
43 Ricavi diversi	161.32	1'000.00	
44 Ricavi finanziari	542'144.50	411'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE	813'202.47	793'500.00	
31	29.36	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	238'732.06	232'500.00	
310	0.68	Spese per materiale e merci	5'565.00	2'000.00	
3101	0.68	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	5'565.00	2'000.00	
312	5.07	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	41'209.00	46'000.00	
3120	5.07	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	41'209.00	46'000.00	
313	13.00	Prestazioni per servizi e onorari	105'740.46	107'500.00	
3130	9.47	Servizi di terzi	76'993.31	68'000.00	
3132	0.18	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'500.00	12'500.00	
3134	3.35	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	27'247.15	27'000.00	
314	1.92	Manutenzioni immobili dei BA	15'625.15	5'000.00	
3144	1.92	Manutenzione edifici	15'625.15	5'000.00	
315	8.73	Manutenzione beni mobili e immateriali	71'013.10	71'000.00	
3151	8.73	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	71'013.10	71'000.00	
318	-0.10	Rettifica di valore e perdite su crediti	-797.15	1'000.00	
3181	-0.10	Perdite effettive su crediti	-797.15	1'000.00	
319	0.05	Spese d'esercizio diverse	376.50	0.00	
3199	0.05	Altre spese d'esercizio	376.50	0.00	
33	42.20	Ammortamenti beni amministrativi	343'168.00	340'000.00	
330	42.20	Ammortamenti investimenti materiali	343'168.00	340'000.00	
3300	42.20	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	343'168.00	340'000.00	
34	28.44	Spese finanziarie	231'302.41	221'000.00	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
340	28.44	Spese per interessi	231'302.41	221'000.00	
3400	3.29	Interessi passivi per impegni correnti	26'784.48	13'000.00	
3401	25.15	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	204'517.93	208'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI	563'645.67	433'400.00	
41	3.77	Regalie e concessioni	21'259.50	21'000.00	
412	3.77	Concessioni	21'259.50	21'000.00	
4120	3.77	Concessioni	21'259.50	21'000.00	
42	0.01	Tasse e retribuzioni	80.35	400.00	
421	0.00	Tasse per servizi amministrativi	0.00	200.00	
4210	0.00	Tasse per servizi amministrativi	0.00	200.00	
426	0.01	Rimborsi	80.35	200.00	
4260	0.01	Rimborsi e partecipazioni di terzi	80.35	200.00	
43	0.03	Ricavi diversi	161.32	1'000.00	
430	0.03	Ricavi d'esercizio diversi	161.32	1'000.00	
4309	0.03	Altri ricavi d'esercizio	161.32	1'000.00	
44	96.19	Ricavi finanziari	542'144.50	411'000.00	
440	0.49	Interessi attivi	2'782.29	2'000.00	
4401	0.49	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	2'782.29	2'000.00	
447	95.69	Redditi immobiliari dei BA	539'362.21	409'000.00	
4471	2.73	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	15'393.20	4'000.00	
4472	92.96	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	523'969.01	405'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	13

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI		
615	Autosilo e parcheggi				
3	SPESE				
3101.000	Materiale di consumo	5'565.00		2'000.00	
3120.001	Spese energia elettrica immobili	32'835.00		42'000.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	2'664.45		2'500.00	
3120.003	Spese uso canalizzazione	5'709.55		1'500.00	
3130.000	Gestione impianto casse automatiche	9'498.00		10'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	3'769.75		2'500.00	
3130.002	Servizio gestione video e allarmi	10'446.00		10'000.00	
3130.003	Spese bancarie	8'279.56		500.00	
3130.010	Prestazioni Comune per gestione amministrazione	10'000.00		10'000.00	
3130.011	Prestazioni Comune ausiliario di Polizia	10'000.00		10'000.00	
3130.012	Prestazioni Comune servizio pulizia	25'000.00		25'000.00	
3132.000	Onorario per perizie tecniche	0.00		5'000.00	
3132.003	Revisore esterno	1'500.00		2'500.00	
3132.004	Altri onorari per perizie	0.00		5'000.00	
3134.000	Assicurazione cose, RC	27'247.15		27'000.00	
3144.000	Manutenzione edificio	15'625.15		5'000.00	
3151.000	Manutenzione installazioni in abbonamento	48'727.10		50'000.00	
3151.001	Manutenzione parchimetri	3'953.00		1'000.00	
3151.002	Manutenzione installazioni e apparecchiature	18'333.00		20'000.00	
3181.000	Perdite su debitori	-797.15		1'000.00	
3199.000	Altri costi d'esercizio	376.50		0.00	
3300.000	Ammortamento terreni	7'490.00		0.00	
3300.400	Ammortamento autosilo	335'678.00		340'000.00	
3400.000	Interessi passivi c/c Comune	26'784.48		13'000.00	
3401.001	Interessi passivi debiti a lungo termine	204'517.93		208'000.00	
4	RICAVI				
4120.000	Concessione uso passo pubblico		20'000.00	20'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	14

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI		
615	Autosilo e parcheggi				
4	RICAVI				
4120.001	Affissioni		1'259.50	1'000.00	
4210.100	Tasse diffide		0.00	200.00	
4260.000	Recupero spese esecutive		80.35	200.00	
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		161.32	1'000.00	
4401.001	Interessi c/c Azienda Acqua Potabile		2'782.29	2'000.00	
4471.000	Rimborsi spese condominiali		15'393.20	4'000.00	
4472.000	Incassi posteggi autosilo		409'155.46	315'000.00	
4472.001	Incassi parchimetri e tessere posteggi esterni		114'813.55	90'000.00	
	TOTALE RICAVI		563'645.67	433'400.00	
	TOTALE SPESE	813'202.47		793'500.00	
	SALDO		249'556.80	360'100.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E	
	CONSUNTIVO	2021	PREVENTIVO	2021
TOTALI		%		%
SALDO		%		
TOTALI A PAREGGIO				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALI	%	%
SALDO	%	
TOTALI A PAREGGIO		



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
--------------	----------	------------------------------	------------------------	------------------------



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	18

	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.			PREVENTIVO
			USCITE	ENTRATE	



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	19
	<i>Ticino v2.4</i>

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 <i>(compreso il gettito)</i>
Spese operative	581'900.06	572'500.00
Ricavi operativi	21'501.17	22'400.00
RISULTATO OPERATIVO	-560'398.89	-550'100.00
Spese finanziarie	231'302.41	221'000.00
Ricavi finanziari	542'144.50	411'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	310'842.09	190'000.00
RISULTATO ORDINARIO	-249'556.80	-360'100.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	-249'556.80	-360'100.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	0.00	0.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	0.00	0.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	0.00	0.00
AUTOFINANZIAMENTO	93'611.20	-20'100.00
RISULTATO GLOBALE	93'611.20	-20'100.00

BILANCIO	Anno 2021
Beni Patrimoniali	3'067'636.39
Beni Amministrativi	11'818'837.25
TOTALE ATTIVI	14'886'473.64
Capitale di terzi	13'239'165.62
Capitale proprio	1'647'308.02
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(1'647'308.02)</i>
TOTALE PASSIVI	14'886'473.64



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2021

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	20
	<i>Ticino v2.4</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2021

-249'556.80 + Risultato totale d'esercizio

343'168.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

0.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

93'611.20

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	21

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	3'067'636.39	
BENI AMMINISTRATIVI	11'818'837.25	
CAPITALE DI TERZI		13'239'165.62
CAPITALE PROPRIO		1'647'308.02
TOTALI	14'886'473.64	14'886'473.64
TOTALI A PAREGGIO	14'886'473.64	14'886'473.64

Disavanzo esercizio anno 2021: -249'556.80

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	3'067'636.39	0.71	3'046'012.39
14	Beni amministrativi (BA)	11'818'837.25	-2.82	12'162'005.25
		14'886'473.64	-2.11	15'208'017.64

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	23

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	13'239'165.62	-0.54	13'311'152.82
29	Capitale proprio	1'647'308.02	-13.16	1'896'864.82
		14'886'473.64	-2.11	15'208'017.64

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	24

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	205'700.03	223'379.32	-7.91	-17'679.29
101	Crediti	2'832'011.56	2'804'293.27	0.99	27'718.29
104	Ratei e risconti attivi	29'924.80	18'339.80	63.17	11'585.00
140	Investimenti materiali dei BA	11'818'837.25	12'162'005.25	-2.82	-343'168.00
		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	25

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	13'239'165.62	13'297'675.52	-0.44	-58'509.90
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	0.00	13'477.30	-100.00	-13'477.30
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'647'308.02	1'896'864.82	-13.16	-249'556.80
		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	205'700.03	223'379.32	-7.91	-17'679.29
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	28'884.62	4'308.62	570.39	24'576.00
1011	Conti correnti con terzi	203'126.94	199'984.65	1.57	3'142.29
1014	Crediti da trasferimenti	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	0.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	29'924.80	0.00		29'924.80
1044	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	18'339.80	-100.00	-18'339.80
1400	Terreni dei beni amministrativi	741'460.00	748'950.00	-1.00	-7'490.00
1404	Immobili dei BA	11'077'377.25	11'413'055.25	-2.94	-335'678.00
		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	27

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	4'718.10	5'345.30	-11.73	-627.20
2001	Conti correnti con terzi	13'205'089.31	13'274'606.20	-0.52	-69'516.89
2002	Debiti per imposte	29'358.21	17'724.02	65.64	11'634.19
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	0.00	13'477.30	-100.00	-13'477.30
2990	Risultato annuale	-249'556.80	-362'317.57	-31.12	112'760.77
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'896'864.82	2'259'182.39	-16.04	-362'317.57
		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	28

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00
	Beni patrimoniali (BP)	3'067'636.39	3'046'012.39	0.71	21'624.00
	Liquidità e piazzamenti a breve termine	205'700.03	223'379.32	-7.91	-17'679.29
	Banca / Posta	205'700.03	223'379.32	-7.91	-17'679.29
1002.000	Conto corrente postale	205'700.03	223'379.32	-7.91	-17'679.29
	Crediti	2'832'011.56	2'804'293.27	0.99	27'718.29
	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	28'884.62	4'308.62	570.39	24'576.00
1010.000	Debitori posteggi autosilo	28'704.62	3'928.62	630.65	24'776.00
1010.001	Debitori parchimetri e tessere posteggi esterni	180.00	380.00	-52.63	-200.00
	Conti correnti con terzi	203'126.94	199'984.65	1.57	3'142.29
1011.900	C/C Azienda acqua potabile	203'126.94	199'984.65	1.57	3'142.29
	Crediti da trasferimenti	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	0.00
1014.000	Sussidi diversi	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	0.00
	Ratei e risconti attivi	29'924.80	18'339.80	63.17	11'585.00
	RRA Spese per beni e servizi	29'924.80	0.00		29'924.80
1041.000	RRA Spese per beni e servizi	29'924.80	0.00		29'924.80
	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	18'339.80	-100.00	-18'339.80
1044.000	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	18'339.80	-100.00	-18'339.80
	Beni amministrativi (BA)	11'818'837.25	12'162'005.25	-2.82	-343'168.00
	Investimenti materiali dei BA	11'818'837.25	12'162'005.25	-2.82	-343'168.00
	Terreni dei beni amministrativi	741'460.00	748'950.00	-1.00	-7'490.00
1400.000	Acquisto terreni 709/713 RFD	741'460.00	748'950.00	-1.00	-7'490.00
	Immobili dei BA	11'077'377.25	11'413'055.25	-2.94	-335'678.00
1404.000	Autosilo Garavello	11'077'377.25	11'413'055.25	-2.94	-335'678.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AUTOSILO	
Data	17-05-2022
Pagina	29

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		14'886'473.64	15'208'017.64	-2.11	-321'544.00
	Capitale di terzi	13'239'165.62	13'311'152.82	-0.54	-71'987.20
	Impegni correnti	13'239'165.62	13'297'675.52	-0.44	-58'509.90
	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	4'718.10	5'345.30	-11.73	-627.20
2000.000	Impegni correnti	4'718.10	5'345.30	-11.73	-627.20
	Conti correnti con terzi	13'205'089.31	13'274'606.20	-0.52	-69'516.89
2001.100	C/C Comune	1'905'089.31	1'974'606.20	-3.52	-69'516.89
2001.102	Prestiti bancari presso il Comune	11'300'000.00	11'300'000.00	0.00	0.00
	Debiti per imposte	29'358.21	17'724.02	65.64	11'634.19
2002.900	IVA dovuta	29'358.21	17'724.02	65.64	11'634.19
	Ratei e risconti passivi (RRP)	0.00	13'477.30	-100.00	-13'477.30
	RRP Spese e ricavi finanziari	0.00	13'477.30	-100.00	-13'477.30
2044.000	RRP Spese e ricavi finanziari	0.00	13'477.30	-100.00	-13'477.30
	Capitale proprio	1'647'308.02	1'896'864.82	-13.16	-249'556.80
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'647'308.02	1'896'864.82	-13.16	-249'556.80
	Risultato annuale	-249'556.80	-362'317.57	-31.12	112'760.77
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	-249'556.80	-362'317.57	-31.12	112'760.77
	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'896'864.82	2'259'182.39	-16.04	-362'317.57
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'896'864.82	2'259'182.39	-16.04	-362'317.57



**AZIENDA AUTOSILI DEL
COMUNE DI MORCOTE**

***RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AL
CONTO CONSUNTIVO 2021***

MAGGIO 2022



Lodevole Municipio
del Comune di Morcote
6922 **Morcote**

Mendrisio, 13 maggio 2022/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentile Signora ed egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2021 dell'Azienda autosili del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2021 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli

