

CONSUNTIVO 2012



**Comune
di
Morcote**

INDICE

| | | | | |
|------------------------------------|-------------|------------|----------|------------|
| Messaggio Municipale | pag. | 3 | - | 38 |
| Conto Gestione Corrente | pag. | 39 | - | 92 |
| Conto Investimenti | pag. | 93 | - | 104 |
| Tabella riassuntiva | pag. | 105 | - | 106 |
| Bilancio | pag. | 107 | - | 113 |
| Tabella controllo crediti | pag. | 114 | - | 116 |
| Tabella ammortamenti | pag. | 117 | - | 118 |
| Tabella situazione prestiti | pag. | 119 | - | 119 |
| Tabelle cash flow | pag. | 120 | - | 122 |
| Tabella legati | pag. | 123 | - | 123 |
| Tabella impegni eventuali | pag. | 124 | - | 124 |
| Rapporto di revisione | pag. | 125 | - | 126 |

Messaggio municipale no. 924
concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2012
del Comune di Morcote

6922 Morcote, 5 agosto 2013

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi e il bilancio patrimoniale del Comune di Morcote per l'anno 2012.

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Nel corso del 2012 si sono registrate importanti sopravvenienze d'imposta, pari a fr. 1'063'711.97. Oltre a queste sopravvenienze, si è verificato un aumento della valutazione del gettito d'imposta, sono state incassate imposte speciali per fr. 776'843.30 e imposte alla fonte per fr. 323'246.80. Le sopravvenienze sono dovute per lo più a valutazioni prudenziali del gettito di imposta, oltre che all'arrivo di alcuni buoni contribuenti, mentre le imposte speciali, oltre che ad essere del tutto imprevedibili, sono dovute a riprese fiscali per il mancato assoggettamento di valori imponibili o prelevamenti del capitale del II° pilastro.

Il risultato d'esercizio, al netto degli ammortamenti previsti dal preventivo sarebbe quindi stato di fr. 3'047'696.33.

Considerata questa situazione, il Municipio propone di aumentare la posta relativa agli ammortamenti amministrativi portandoli dai 362'471.75 preventivati a fr. 2'460'626.80. Con questa operazione, l'esercizio 2012 chiude con un avanzo di fr. 874'047.75.

Come per il 2011, il debito pubblico comunale è negativo ed ammonta a fr. - 3'235'274.89. Allo stesso modo il debito pubblico pro-capite si fissa a fr. - 4'456.-- per una popolazione residente di 726 abitanti (dal 2011 sostituisce la popolazione finanziaria che era di 780). A livello cantonale il debito pubblico si fissa a una media di fr. 3'526.--.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2012 è stata fissata in fr. 3'702'500.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell'ultimo gettito accertato (2009) e dell'arrivo e delle partenze dei nuovi contribuenti. Come per gli anni scorsi l'importo è stato calcolato in maniera prudente. Si tratta di una valutazione che potrebbe cambiare a dipendenza delle risultanze delle notifiche di tassazione che si stanno allestendo in questo periodo.

L'accertamento del gettito fiscale cantonale comunicatoci nel maggio 2012, riferito all'anno 2009 (ultimo dato disponibile) è stato definito in fr. 4'376'019.--, contro fr. 4'332'627.-- del 2008, con un aumento di 43'392.-- (pari al 1.0%).

Il mandato per effettuare il controllo della contabilità 2012 è stato affidato alla società BDO Fidi-revisa. I risultati di questa verifica sono contenuti nel rapporto di revisione che è stato indirizzato al Municipio. Nel corso del 2012 è inoltre stato svolto un controllo, su richiesta del Municipio, per verificare a livello comunale la gestione delle imposte comunali la cui emissione, ricordiamo, è stata affidata al Centro Sistemi Informativi a partire dall'anno 2010.

Per quanto riguarda l'autosilo di Garavello il Consiglio Comunale ha approvato sul finire del 2012 il MM 914 concernente il diritto di compera. Ciò ha conseguentemente dato avvio all'iter finalizzato ad ottenere il sussidio cantonale quantificato in 13 mio. Il Municipio ha quindi preso contatto con il Consiglio di Stato il quale ha incaricato il Dipartimento del territorio di elaborare il relativo messaggio governativo. Messaggio che è stato quindi pubblicato in data 20.03.2013 (M6764) e posto al vaglio della Commissione della gestione e delle finanze la quale ha espresso preavviso favorevole con il suo rapporto del 21.05.2013 (relatore Sergio Savoia). Durante la sessione dell'ultimo mese di giugno il Gran Consiglio, facendo proprie le raccomandazioni della CGF ha approvato il messaggio governativo, stanziando così l'importante credito e dando di fatto luce verde al nostro Comune per acquistare l'autosilo.

Autosilo che nel frattempo è già entrato nella sua fase esecutiva. Infatti durante il mese di marzo i lavori sono ripresi. Attualmente si stanno eseguendo i lavori di scavo e di ancoraggio e gli stessi termineranno verosimilmente verso la fine del corrente anno. Lavori, questi, che vengono costantemente monitorati dal Municipio tramite i propri consulenti, per il cui ingaggio il Consiglio Comunale ha approvato il MM 921 credito per il project management.

| CONTO DI GESTIONE CORRENTE 2012 | | | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Uscite correnti | 4'662'336.57 | | |
| Ammortamenti amministrativi | 2'460'626.80 | | |
| Addebiti interni | 158'334.50 | | |
| Totale spese correnti | | | 7'241'297.87 |
| Entrate correnti | | 7'957'011.12 | |
| Accrediti interni | | 158'334.50 | |
| Totale ricavi correnti | | | 8'115'345.62 |
| Avanzo d'esercizio | | | 874'047.75 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI 2012 | | | |
| Uscite per investimenti | 1'923'978.65 | | |
| Entrate per investimenti | | 593'204.25 | |
| Onere netto per investimenti | | | 1'330'774.40 |
| CONTO DI CHIUSURA 2012 | | | |
| Onere netto per investimenti | | 1'330'774.40 | |
| Ammortamenti amministrativi | 2'460'626.80 | | |
| Avanzo d'esercizio | 874'047.75 | | |
| Autofinanziamento | | 3'334'674.55 | |
| Avanzo totale | | | 2'003'900.15 |

| RIASSUNTO DEL BILANCIO 2012 | | | |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------|--|
| Beni patrimoniali | 7'162'062.17 | | |
| Beni amministrativi | 244'945.25 | | |
| Finanziamenti speciali | 0.00 | | |
| Ecceденza passiva | 0.00 | | |
| Capitale di terzi | | 2'459'592.36 | |
| Finanziamenti speciali | | 1'467'194.92 | |
| Capitale proprio | | 2'606'172.39 | |
| Totali | 7'407'007.42 | 6'532'959.67 | |
| Risultato d'esercizio | | 874'047.75 | |
| Totali | 7'407'007.42 | 7'407'007.42 | |
| CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO 2012 | | | |
| Debito al 01.01.2012 | - 1'231'374.74 | | |
| Avanzo totale | - 2'003'900.15 | | |
| Debito al 31.12.2012 | - 3'235'274.89 | | |

2. ANALISI PER GENERE DI CONTO

| TABELLA COSTI PER GENERE DI CONTO | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Conto | % dei costi totali | Descrizione del conto | Consuntivo 2012 | Preventivo 2012 | Consuntivo 2011 |
| 30 | 23.77 % | Spese per il personale | 1'720'983.85 | 1'709'730.00 | 1'733'656.35 |
| 31 | 18.73 % | Spese per beni e servizi | 1'356'566.55 | 1'533'755.00 | 1'397'351.27 |
| 32 | 0.38 % | Interessi passivi | 27'560.42 | 55'900.00 | 47'384.36 |
| 33 | 34.34 % | Ammortamenti | 2'486'556.55 | 385'971.75 | 2'259'128.74 |
| 35 | 1.22 % | Rimborsi ad altri Enti Pubblici | 88'157.85 | 83'722.00 | 77'550.90 |
| 36 | 18.67 % | Contributi propri | 1'351'746.15 | 1'449'769.00 | 1'356'224.05 |
| 37 | 0.00 % | Riversamento contributi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 38 | 0.71 % | Versamenti a finanziamenti speciali | 51'392.00 | 15'610.00 | 57'428.45 |
| 39 | 2.19 % | Addebiti interni | 158'334.50 | 150'000.00 | 152'076.30 |
| Totali | 100.00% | | 7'241'297.87 | 5'384'457.75 | 7'080'800.42 |

| TABELLA RICAVI PER GENERE DI CONTO | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Conto | % dei ricavi totali | Descrizione del conto | Consuntivo 2012 | Preventivo 2012 | Consuntivo 2011 |
| 40 | 72.31 | Imposte | 5'868'502.07 | 170'000.00 | 5'343'108.61 |
| 41 | 1.67 | Regalie e concessioni | 135'694.30 | 100'000.00 | 143'976.20 |
| 42 | 2.64 | Redditi della sostanza | 213'882.34 | 183'554.00 | 188'200.15 |
| 43 | 13.23 | Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe | 1'074'036.76 | 1'039'740.00 | 1'083'258.35 |
| 44 | 4.14 | Contributi senza fine specifico | 336'264.00 | 22'000.00 | 167'698.60 |
| 45 | 2.80 | Rimborsi da Enti Pubblici | 227'481.75 | 218'638.00 | 220'199.65 |
| 46 | 1.25 | Contributi per spese correnti | 101'149.90 | 102'090.00 | 104'386.95 |
| 47 | 0.00 | Contributi da riversare | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | 1.95 | Accrediti interni | 158'334.50 | 150'000.00 | 152'076.30 |
| Gettito | | | | 3'421'101.00 | |
| Totali | 100.00% | | 8'115'345.62 | 5'407'123.00 | 7'402'904.81 |
| Risultato d'esercizio | | | 874'047.75 | 22'665.25 | 322'104.39 |

3. Analisi per dicastero (classificazione istituzionale)

Qui di seguito elenchiamo invece le spese e i ricavi ripartiti per dicastero:

| TABELLA COSTI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE | | | | | |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dicastero | % dei costi totali | Descrizione del conto | Consuntivo 2012 | Preventivo 2012 | Consuntivo 2011 |
| 0 | 10.81 % | Amministrazione generale | 782'423.88 | 775'357.00 | 777'755.24 |
| 1 | 3.22 % | Sicurezza pubblica | 233'210.85 | 218'745.00 | 221'442.90 |
| 2 | 9.80 % | Educazione | 709'316.65 | 718'257.00 | 758'639.34 |
| 3 | 5.50 % | Cultura e tempo libero | 398'322.62 | 411'401.00 | 415'414.24 |
| 4 | 0.27 % | Sanità | 19'766.45 | 22'500.00 | 17'292.95 |
| 5 | 11.61 % | Previdenza sociale | 840'545.15 | 942'280.00 | 850'203.25 |
| 6 | 8.95 % | Traffico | 648'299.45 | 760'746.00 | 674'550.15 |
| 7 | 9.18 % | Prot. ambiente e sist. territorio | 664'958.50 | 638'400.00 | 620'031.95 |
| 8 | 0.83 % | Economia pubblica | 60'316.65 | 80'400.00 | 42'205.40 |
| 9 | 39.83 % | Finanze e imposte | 2'884'137.67 | 816'371.75 | 2'703'265.00 |
| Totali | 100.00 | | 7'241'297.87 | 5'384'457.75 | 7'080'800.42 |

| TABELLA RICAVI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE | | | | | |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dicastero | % Dei ricavi totali | Descrizione del conto | Consuntivo 2012 | Preventivo 2012 | Consuntivo 2011 |
| 0 | 2.36 % | Amministrazione generale | 191'145.04 | 134'640.00 | 149'443.25 |
| 1 | 1.19 % | Sicurezza pubblica | 96'578.67 | 83'900.00 | 103'496.00 |
| 2 | 4.46 % | Educazione | 361'815.90 | 339'828.00 | 351'738.15 |
| 3 | 0.75 % | Cultura e tempo libero | 60'824.35 | 65'300.00 | 75'645.75 |
| 4 | 0.16 % | Sanità | 13'177.94 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | 0.08 % | Previdenza sociale | 6'331.80 | 11'800.00 | 7'324.80 |
| 6 | 5.64 % | Traffico | 457'522.45 | 506'950.00 | 495'398.85 |
| 7 | 6.63 % | Prot. ambiente e sist. territorio | 537'963.75 | 515'100.00 | 518'113.05 |
| 8 | 0.00 % | Economia pubblica | 187.50 | 100.00 | 265.00 |
| 9 | 78.74 % | Finanze e imposte | 6'389'798.22 | 328'404.00 | 5'701'479.96 |
| Gettito d'imposta | | | | 3'398'435.75 | |
| Totale | 100.00 % | | 8'115'345.62 | 5'384'457.75 | 7'402'904.81 |
| Risultato d'esercizio | | | 874'047.75 | 22'665.25 | 322'104.39 |

3.1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Prima di passare all'esame dei conti consuntivi, vi diamo un breve rendiconto dell'attività svolta nel 2012 dall'Amministrazione comunale.

Il Consiglio Comunale si è riunito 3 volte.

Le Commissioni permanenti del Consiglio Comunale hanno svolto le seguenti attività:

Commissione della Gestione si è riunita 7 volte.

Commissione Legislazione e Petizioni si è riunita 6 volte

Il Municipio si è riunito 45 volte ed ha evaso 608 trattande.

Le Commissioni municipali hanno tenuto le seguenti riunioni:

- Viarmes e Colonie 5
- Commissione Scolastica 3
- Commissione Acqua Potabile 3
- Commissione Polizia-Militare-Pompieri 2

Si sono riunite una volta le Commissioni Restauri, Parco Scherrer, Assegni di studio, Cimitero e Idee nuove per Morcote.

Dati demografici

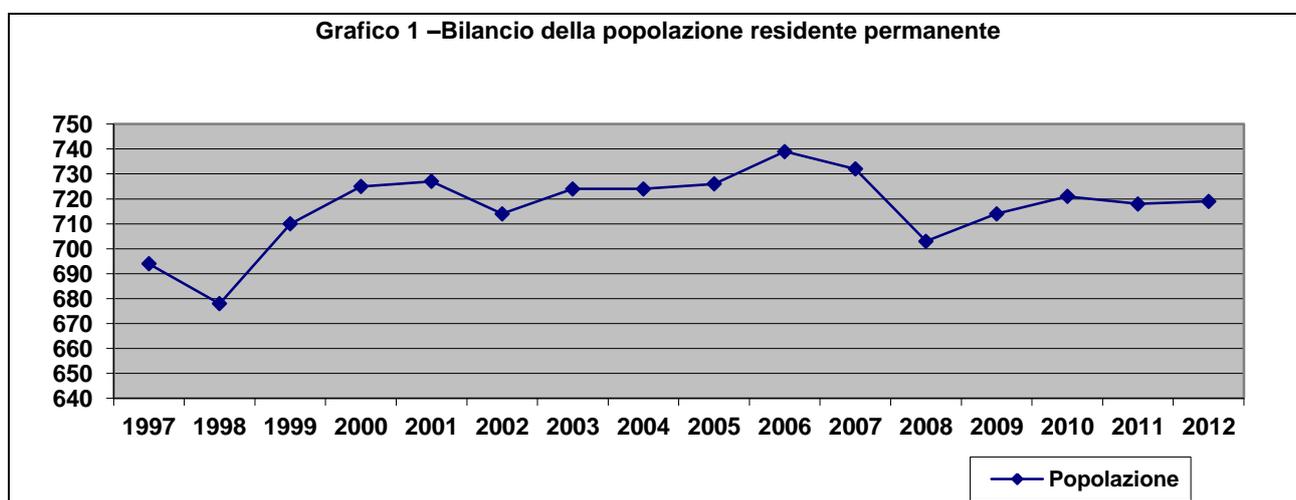
Al 31.12.2012 nel nostro Comune risiedevano 806 persone, di cui 386 uomini e 420 donne.

Di seguito vi elenchiamo alcune tabelle indicative sulla composizione della popolazione di Morcote:

| Cittadinanza | Domiciliati | Soggiornanti | Residenti |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| Ticinesi attinenti | 89 | 1 | 88 |
| Ticinesi | 259 | 42 | 217 |
| Confederati | 138 | 16 | 122 |
| Stranieri | 320 | 28 | 292 |
| Totale | 806 | 87 | 719 |
| Tabella resoconto della popolazione per cittadinanza | | | |

| Nazionalità | Percentuale | Uomini | Donne |
|-----------------|-------------|------------|------------|
| Svizzera | 60.30 | 222 | 264 |
| Italia | 18.11 | 85 | 61 |
| Germania | 5.83 | 20 | 27 |
| Portogallo | 2.23 | 10 | 8 |
| Regno Unito | 1.74 | 8 | 6 |
| Olanda | 1.36 | 5 | 6 |
| Russia | 1.12 | 5 | 4 |
| Spagna | 1.12 | 5 | 4 |
| Ex - Jugoslavia | 1.12 | 5 | 4 |
| Francia | 0.99 | 4 | 4 |
| Altre nazioni | 6.08 | 17 | 32 |
| Totale | 100 | 386 | 420 |

Tabella resoconto della nazionalità



Passiamo ora al commento dei conti dei singoli dicasteri:

3.1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Spese di rappresentanza e ricevimenti conto 010.318.09

Le principali spese inserite in questo conto possono essere così riassunte:

| | |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| - Regali Municipali e Consiglieri uscenti | fr. 9'724.00 |
| - Libri e pubblicazioni | fr. 1'601.00 |
| - Delegazione 4 culture | fr. 1'386.00 |
| - Aperitivo e cena di Natale CC - Municipio - dipendenti | fr. 2'696.35 |
| - Spese diverse insediamento Esecutivo e Legislativo | fr. 1'203.50 |
| - Diversi | <u>fr. 6'227.85</u> |
| - Totale | fr. 22'838.70 |

Stipendi personale conto 029.301.01

Gli stipendi sono stati adeguati al rincaro secondo le modalità adottate dal Cantone per i propri dipendenti.

Acquisto mobili, macchine e attrezzature e veicoli conto 029.311.01

Nel corso del 2012 è stato sostituito il server e la stampante presso la cancelleria (il server era stato acquistato nel 2007 mentre la stampante aveva più di 10 anni), la spesa è stata di fr. 15'640.00. È stata inoltre acquistata una nuova cassaforte modello "tagliafuoco" dove depositare i salvataggi dei dati informatici e altri documenti importanti da salvaguardare in caso di incendio, il costo è stato di fr. 5'400.00.

Spese esecutive conto 029.318.06

L'importo di fr. 13'887.20 è dovuto principalmente alle spese di incasso pagate alla società La Difesa per le prestazioni di incasso. L'ammontare dei costi è calcolato tenendo conto di importi fissi (spese apertura incarto, procedure esecutive, ricerche all'estero) e di importi percentuali sugli incassi (10% degli importi incassati). Nel corso del 2012 sono stati pagati alla società La Difesa Fr. 11'145.10. Purtroppo non tutte le pratiche hanno buon fine, tuttavia il disbrigo amministrativo - soprattutto nel caso di ricerche all'estero - e l'ottenimento di una dichiarazione relativa alla procedura (irreperibilità, fallimento, insolvenza, ecc.) garantiscono al Municipio la trasparenza necessaria in questi casi.

Riversamento al Cantone Tasse licenze edilizie conto 029.318.61

A partire dal 2009 le tasse per il rilascio delle licenze edilizie sono state portate dall'1 al 2 per mille del valore dell'investimento. Il 50% di queste tasse viene riversato al Cantone. Il periodo di conteggio per il prelevamento delle tasse va dal 1 novembre dell'anno precedente al 31 ottobre dell'anno in corso.

Nel dettaglio, nel 2012, sono stati registrati i seguenti importi:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - Tasse licenze edilizie emesse | fr. 63'235.60 |
| - Contributo al Cantone | fr. 9'980.80 |

Segnaliamo già sin d'ora come nei mesi di novembre-dicembre 2012 sono state emesse licenze edilizie per fr. 42'465.00 (in particolare l'autosilo di Garavello e la Casa Anziani), il 50% di questo importo sarà addebitato nel corso del 2013.

3.2 SICUREZZA PUBBLICA

Tenuta a giorno catastri conto 100.318.11

La maggior spesa di fr. 7'998.50 è da ricondurre principalmente al costo per il progetto "SAU" (attualizzazione delle superfici agricole utili). Spesa non preventivata.

Indennità a personale ausiliario e supplenze conto 110.308.01

Anche nel corso del 2012 si è fatto capo ai servizi di un'agenzia privata e ai militi del Corpo pompieri di Melide per il controllo del traffico.

I costi sono stati così ripartiti:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| - Prestazioni Corpo pompieri Melide | fr. 5'222.50 |
| - Prestazioni ditta Prosecur | fr. 22'014.55 |

Contributo corpo pompieri Melide conto 140.352.06

Il contributo al CP di Melide per l'anno 2011 è stato di fr. 20'769.75. Nel corso del 2012 è inoltre stato versato un contributo di fr. 4'564.75 quale partecipazione all'acquisto di un nuovo veicolo di primo intervento.

Il dettaglio del riparto dei costi del Corpo pompieri di Melide è il seguente:

| Comune | popolazione | Valore immobiliare | Riparto |
|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
| Campione d'Italia | 2190 | | 24'559.40 |
| Arogno | 954 | 110.34 | 15'482.70 |
| Bissone | 856 | 177.60 | 17'921.30 |
| Maroggia | 542 | 100.16 | 10'721.25 |
| Melide | 1658 | 224.95 | 28'611.00 |
| Morcote | 726 | 259.39 | 20'769.75 |
| Vico Morcote | 360 | 154.16 | 11'604.15 |
| Totale | 7286 | 1'026.60 mio | 129'669.55 |

Per ragioni di maggior chiarezza contabile e visto che i conteggi ci vengono trasmessi solo a fine anno, a partire dal 2008 si è deciso di registrare solo l'importo del consuntivo dell'anno precedente (in questo caso il 2010), senza più allibrare nel conto economico alcun sospeso passivo riferito all'anno contabile (in questo caso il 2012).

3.3 EDUCAZIONE

Stipendio inserviente pedagogica conto no. 200.301.06

Come già indicato nel preventivo 2011, il Municipio ha deciso di assumere un'inserviente con esperienza pedagogica per coadiuvare la docente della Scuola Infanzia. L'incarico era stato ri-confermato anche per l'anno scolastico 2012-2013, tuttavia la persona interessata ha cessato il suo impiego con il mese di febbraio 2013, per riprendere gli studi. Il Municipio non ha di conseguenza ritenuto necessario assumere una figura analoga, tenuto conto del fatto che il numero di allievi previsti per l'anno 2013-2014 è diminuito a 19 bambini.

Spese di refezione conto no. 200.313.03

Nel corso 2010 è stato istituito a titolo sperimentale il servizio di refezione per i bambini delle Scuole Elementari. In questo conto sono inserite tutte le spese relative all'acquisto degli alimentari (SI + SE) mentre la ripartizione dei costi è registrata su dei conti separati. Rispetto alla cifra indicata a preventivo, segnaliamo che il maggior costo è dovuto all'aumento dei bambini presenti all'asilo e alla mensa (si veda anche il conto 200.490.12 quota parte spese refezione SE).

Contributo del Comune di Vico Morcote conto 210.452.01

La spesa totale netta per la scuola elementare per l'anno scolastico 2011/2012 è stata di fr. 323'681.55 (2011 fr. 347'973.--) ripartita in ragione di fr. 217'438.60 (67.18%) per Morcote e fr. 106'242.95 (32.82%) per Vico Morcote. Il costo procapite ammonta a fr. 14'496.-- (2011 fr. 21'179.--). La diminuzione del costo procapite è dovuta alla diminuzione dei costi a carico di Morcote e all'aumento del numero di allievi del nostro Comune.

Quota parte stipendio cuoco SI/SE e spese refezione SI/SE conti no. 210.390.11 e 210.390.12

Al pari dei conti per la Scuola Infanzia (490.11 e 390.12) sono qui riportati i costi calcolati per il servizio refezione delle Scuole Elementari. La mensa è attualmente frequentata da 11 ragazzi il lunedì, 13 il martedì, 15 il giovedì e 12 il venerdì.

Possiamo già ora anticipare che, per l'esercizio in corso e cioè per il 2013, la spesa della refezione scolastica subirà un aumento in quanto gli iscritti alla mensa per l'anno scolastico 2013 /2014, sono notevolmente aumentati sino ad arrivare, al giovedì a 22. Aumento che ha già posto il Municipio davanti al problema della necessità di organizzare la doppia sorveglianza dei pasti e un supporto per il cuoco che fra Asilo e refezione delle Elementari si troverà a preparare in media 40 pasti al giorno.

3.4 CULTURA E TEMPO LIBERO

Spese per manifestazioni culturali conto 300.318.16

Per quanto riguarda le manifestazioni culturali, segnaliamo in particolare le seguenti spese:

| | | |
|------------------------------------------|-----|----------|
| - Contributo concerto Amici dei Restauri | fr. | 2'000.00 |
| - Contributo per Melide Ice | fr. | 2'000.00 |
| - Contributo per concerto Ceresio Estate | fr. | 407.90 |
| - Contributo per Blues To Bop | fr. | 1'731.00 |

Manutenzione stabili e siti protetti conti 310.314.03 e 310.314.04

Per quanto riguarda gli stabili e i siti protetti, segnaliamo le seguenti spese:

| | | |
|---------------------------------------------------------|-----|------------|
| - Interventi manutenzione Sant Antonio da Padova | fr. | 7'506.00 |
| - Spostamento ed esposizione vecchio altare Santa Maria | fr. | 7'000.00 |
| - Opere da falegname Chiesa Santa Maria | fr. | 2'021.00 |
| - Restauro Cappella della natività | fr. | 8'936.00 * |
| - Allarmi Chiese | fr. | 1'402.25 |

*Per il restauro della Cappella della natività il Comune ha ricevuto, dall'Associazione Amici dei restauri di Morcote, l'importo di fr. 1'000.00 quale partecipazione alle spese. Cogliamo l'occasione per ringraziare l'Associazione per l'attività svolta.

Sussidio federale restauro Chiese conto 310.424.01

Nel corso del 2012 abbiamo ricevuto l'importo di fr. 14'713.00 quale saldo dei sussidi federali per le opere di restauro dell'Oratorio di Sant Antonio Abate. Ricordiamo come i lavori sono terminati ad inizio 2009. Considerato come l'investimento è stato già totalmente ammortizzato alla fine del 2010, si è reso necessario aprire un conto apposito di gestione corrente per registrare l'incasso. Secondo indicazioni della Sezione Enti Locali e della società di revisione, è stato utilizzato un conto 424 "Utili contabili su beni patrimoniali".

Entrate Parco (Parco Scherrer) conto 330.434.01

Dalle analisi dei dati statistici riferiti alla media di visitatori e versamenti 1996 – 2012, emerge un andamento evolutivo generale negativo. Paragonando la stagione 1996 a quella appena terminata, il parco ha avuto un importante calo del 65,9%. Dato che rispecchia anche i versamenti al comune derivanti dalla vendita dei biglietti d'entrata e dai gadget, che sono notevolmente diminuiti del 67%.

Il consuntivo finanziario globale 1996 - 2012 indica fr. 1'588'012.75 di ricavi con fr. 2'762'709.82 di costi. La perdita di risultato totale è di fr. 1'174'697.07, corrispondente ad una perdita media annua di fr. 97'891.42, dovuta principalmente alle spese per la manutenzione generale del parco e ai costi del personale. Ricordiamo che per motivi contabili a consuntivo è conteggiata la presenza di un addetto alla manutenzione a tempo pieno, quando la reale percentuale di presenza annua corrisponde al 60%!

A consuntivo della stagione 2012 troviamo 7'027 visitatori totali e un'entrata finanziaria di fr. 46'511.35. Paragonando la stagione 2012 alla precedente, abbiamo una diminuzione di 2'843 visitatori, meno 28,4%, con una minore entrata finanziaria di fr. 12'654.40, corrispondenti ad perdita del 21,7%. Anche l'andamento dei gruppi organizzati segue l'evoluzione negativa con la diminuzione di 70 gruppi, meno 67,9%.

Questo generale andamento negativo del parco lo si può ipotizzare in un contesto globale di crisi generale che ha toccato anche il settore turistico, alla difficile logistica del parco che ne preclude l'accesso a persone con difficoltà motorie, ai costi di manutenzione della struttura e all'attuale situazione di carenza posti auto a Morcote.

L'obbiettivo a breve scadenza si focalizza sulla manutenzione decorosa della struttura con un occhio di riguardo sui dettagli, in osservanza di una accurata gestione delle spese d'esercizio. L'introduzione del sondaggio d'opinione con la possibilità di raccogliere i pareri del visitatore, sarà un elemento in più per ottenere preziose informazioni sulla gestione globale della struttura.

Allo scopo di capovolgere la tendenza evolutiva negativa del parco, il Municipio ha deciso di intraprendere alcune misure propagandistiche locali ticinesi dove la struttura è risultata ancora poco conosciuta. Un ulteriore potenziale veicolo promozionale, è stata l'autorizzazione da parte dell'ufficio di stato civile di poter svolgere celebrazioni matrimoniali civili presso la casa indiana, dove il 13 aprile è stato celebrato con successo il primo matrimonio. I media, oltre ad aver dato ampio risalto all'evento, dimostrano sempre più interesse verso il parco Scherrer con richieste di spazi destinati a dirette radiofoniche, propagande pubblicitarie, creazioni di video, inserti esclusivi in riviste e periodici. Solo nel far conoscere ulteriormente il parco Scherrer valorizzandone le innumerevoli qualità, investendo in progetti regionali attraverso collaborazioni con i partner del turismo, potremo migliorarne considerevolmente l'andamento, che comunque resta uno dei principali poli d'attrazione turistica per il comune di Morcote.

Le statistiche dettagliate 1996 - 2012 sono a disposizione presso la cancelleria comunale.

Manifestazioni diverse conto 350.318.20

Le spese principali registrate in questo conto riguardano:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| - Blues to Bop | fr. 6'783.50 |
| - Club Nautico / Old Timer Day | fr. 14'024.10 |
| - Commemorazione 1° agosto | fr. 12'159.10 |

Colonia Viarmes conto 350.365.07

Nel corso del 2012 la colonia composta da 17 bambini e 4 monitori ha soggiornato a Morcote dal 7 al 21 luglio 2012. I costi per l'organizzazione della colonia sono stati pari a fr. 41'957.55.

Manutenzione campane e orologio conto 390.314.07

Nel corso del 2012 si è resa necessaria la riparazione della campana della Chiesa di Santa Maria. Il costo di questo intervento ammonta a fr. 11'032.20.

3.5 SANITÀ**Scioglimento Consorzio disinfezione conto 490.424.02**

Nel corso del 2012 abbiamo ricevuto il versamento di fr. 13'177.94 per lo scioglimento del Consorzio disinfezione di Lugano e la vendita del relativo fondo. Secondo le indicazioni della Sezione Enti Locali, il ricavo è stato registrato in questo conto.

3.6 PREVIDENZA SOCIALE**Contributi CM/AVS/AI/PC conto 500.361.05**

Nel conto vengono registrati gli acconti dell'anno di competenza, e il conguaglio dell'anno precedente.

| | 2011 | 2012 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Acconti 2011 | 387'250.00 | |
| Conguaglio 2010 | 15'686.45 | |
| Acconti 2012 | | 397'750.00 |
| Conguaglio 2011 | | 6'591.70 |
| Totale | 402'936.45 | 404'341.70 |

Provvedimenti di protezione LFam conto 540.361.16

Come già da alcuni anni, il Municipio anche per il 2012 ha usufruito della possibilità di finanziare i costi d'esercizio delle attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei cittadini di Morcote, versando i seguenti contributi:

| | | |
|-------------------------------------------------|-----|-----------------|
| • Associazione Luganese famiglie diurne | fr. | 1'000.00 |
| • Associazione Famiglie diurne del Mendrisiotto | fr. | 2'600.00 |
| • Culla Arnaboldi | fr. | 3'000.00 |
| • Fondazione AGAPE | fr. | 1'000.00 |
| • Minicentro Grancia | fr. | <u>5'200.00</u> |
| • Totale | fr. | 12'800.00 |

Sussidio assegno di studio conto no. 580.366.06

Nel corso del 2008 è entrato in vigore il nuovo Regolamento per la Concessione dell'assegno educativo (Lascito della Fondazione Gabriele Chiattonne)

Nel 2012 sono stati erogati 4 assegni per un totale di fr. 4'600.--.

Nel conto no. 580.469.02 è stato invece registrato l'accredito dal fondo passivo per il medesimo importo. Il costo per il Comune risulta quindi essere neutro.

Raccogliendo la suggestione del sig. Marcon che chiedeva misure rivolte ad ampliare la platea dei beneficiari di tale sussidio, il Municipio ne ha esteso il beneficio – prima limitato ai figli in età scolastica – a partire dall'anno seguente la nascita.

Purtroppo, nonostante l'avvenuta pubblicazione di tale misura e l'invio a tutte le famiglie interessate di una comunicazione specifica, non ha permesso di aumentare significativamente le richieste di tale sussidio.

3.7 TRAFFICO

Frana 29.04.2009 conto 620.318.59

In questo conto sono registrate le spese legali sostenute dal Comune per recuperare i costi dei danni della frana del 29.04.2009 (vedi messaggio municipale no. 875). Come da indicazioni della Sezione Enti Locali abbiamo registrato questa spesa nel conto di gestione corrente, la stessa cifra è stata inserita nei ricavi (conto 436.19.620) e a bilancio nel conto "debitori frana 29.04.2009".

Parchimetri conto 620.427.05

La suddivisione degli incassi può essere così riassunta:

| Posteggio | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Lungolago | 22'051.55 | 25'805.25 | 27'105.05 | 28'284.75 | 25'148.70 | 24'777.75 | 25'383.25 | 21'064.90 |
| Garavello | 61'806.40 | 61'450.10 | 72'540.65 | 70'780.60 | 71'476.95 | 67'944.40 | 65'924.30 | 55'114.60 |
| Vedo | 16'668.05 | 17'934.40 | 17'536.25 | 15'400.05 | 16'783.85 | 14'820.35 | 14'759.30 | 11'468.80 |
| Fornell | 3'002.35 | 3'995.45 | 4'652.55 | 4'046.00 | 6'007.30 | 5'812.95 | 4'840.85 | 3'722.20 |
| Str. Ing Caccia | | 2'367.30 | 2'076.70 | 2'128.35 | 2'060.55 | 1'670.45 | 2'118.30 | 2'476.50 |
| Pz. Capéleta | | 895.50 | 1'976.20 | 1'759.10 | 2'110.30 | 1'770.95 | 1'477.60 | 1'806.55 |
| Totale | 103'528.35 | 112'447.90 | 125'887.40 | 122'398.85 | 123'587.65 | 116'796.85 | 114'503.60 | 95'653.55 |

L'incasso per le tessere dei posteggi è stato distribuito proporzionalmente.

Navigazione / porto Vedo Arbostora

Il conto di gestione corrente si presenta come segue:

| | Costi | Ricavi |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Spese per illuminazione | Fr. 2'584.95 | |
| Spese acqua e canalizzazioni | Fr. 3'162.90 | |
| Manutenzione strutture portuali ed accessorie | Fr. 12'866.55 | |
| Tassa demanio pubblico | Fr. 20'206.00 | |
| Prestazioni amministrative | Fr. 14'000.00 | |
| Sorveglianza e controllo | Fr. 25'000.00 | |
| IVA non recuperabile | Fr. 407.40 | |
| Assicurazione struttura | Fr. 1'830.70 | |
| Interessi / Ammortamenti | Fr. 148'698.20 | |
| Affitto Snack Bar | | 25'200.00 |
| Ricavi posti barca | | 216'134.10 |
| Totale | Fr. 228'756.70 | 241'334.10 |

Per quanto attiene il porto comunale, segnaliamo che a seguito delle disdette giunte alla fine del 2011 non è stato possibile occupare tutti i posti durante il 2012. Ad oggi rimane sfitto un unico posto, che essendo esterno, non risulta facilmente affittabile.

Studio progetti conto 690.318.42

Come anticipato nel consuntivo 2011, è in corso di studio una soluzione che permetta la chiusura parziale dei portici. Nel corso del 2012, per questo progetto, sono stati spesi fr. 12'428.35.

3.8 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO**Protezione delle acque**

Nessuna osservazione particolare, le cifre rispecchiano quanto preventivato. Nel corso del 2012 è stata incaricata la ditta TBF + Partners AG di verificare la possibilità di risanamento dalle esalazioni maleodoranti presso la stazione di depurazione. L'importo è stato registrato nel conto 318.25 Onorari diversi.

Manutenzione attrezzature e contenitori conto 720.315.05

Segnaliamo che il sorpasso di spesa rispetto al preventivo è dovuto all'esecuzione di 2 contenitori interrati presso la Casa anziani Fondazione Caccia Rusca. L'importo speso ammonta a fr. 44'950.90.

Raccolta e eliminazione rifiuti

Qui di seguito riportiamo una tabella riassuntiva con i quantitativi dei principali rifiuti raccolti.

| Tipo di rifiuto | Quantità raccolte in tonnellate | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Rifiuti solidi urbani (RSU) | 392.32 | 425.87 | 405.48 | 383.09 | 346.64 | 332.82 | 341.52 |
| Ingombranti | 47.20 | 44.82 | 47.26 | 47.68 | 37.95 | 41.88 | 37.23 |
| Carta e cartone | 35.28 | 43.44 | 41.40 | 45.62 | 51.30 | 50.38 | 45.18 |
| Vetro | 31.96 | 15.1 | 13.41 | 40.83 | 32.36 | 51.76 | 56.04 |
| Ferro minuto e latta | 0.648 | 0.468 | 0.558 | 1.08 | 1.78 | 1.76 | 1.33 |
| Alluminio | 0.072 | 0.052 | 0.062 | 0.12 | 0.19 | 0.19 | 0.15 |
| Ingombranti ferrosi | 8.94 | 6.96 | 5.76 | 8.10 | 5.02 | 3.00 | 8.98 |
| Scarti vegetali | 110.78 | 91.94 | 100.00 | 129.06 | 125.06 | 133.94 | 138.24 |
| Olii esausti | 1.40 | 0.88 | 0.92 | 1.08 | 0.70 | 1.70 | 0.55 |
| Pile e batterie | 0.064 | 0.06 | 0.26 | 0.90 | 1.25 | 0.65 | 0.50 |
| Rifiuti speciali | 0.41 | 0.969 | 0.455 | 0.723 | 0.464 | 0.547 | 0.742 |
| PET | 119 mc | 146 mc | 155 mc | 175 mc | 230 mc | 250 mc | 280 mc |

Un rapido esame della tabella permette di verificare che i rifiuti solidi urbani sono diminuiti, negli ultimi 7 anni di 51 tonnellate, mentre la carta è aumentata di 10 tonnellate e i PET di 161 mc, il che dimostra che la separazione, anche se non nelle percentuali ideali, viene eseguita e che la sensibilizzazione effettuata ha portato a risultati.

Manutenzione cimitero conto 740.314.11

Nel corso del 2012 non è stato necessario eseguire opere di manutenzione particolari presso il cimitero. Questo ha portato ad un minor costo rispetto a quanto preventivato. Una volta terminata l'esecuzione dei nuovi loculi si procederà con una valutazione delle opere da sistemare.

3.10 FINANZE E IMPOSTE

Condoni abbandoni bonifici conto 900.330.00

Nel corso del 2012 sono stati registrati 13 attestati carenza beni. Nel dettaglio:

| | | |
|--------|-----|----------|
| - 2004 | fr. | 959.90 |
| - 2005 | fr. | 2'527.15 |
| - 2006 | fr. | 4'405.60 |
| - 2007 | fr. | 2'220.75 |
| - 2008 | fr. | 3'963.75 |
| - 2009 | fr. | 5'153.10 |
| - 2010 | fr. | 4'799.20 |

Imposte su reddito e sostanza sopravvenienze conto 900.400.02

Qui di seguito elenchiamo le sopravvenienze registrate nel corso dell'anno:

| | | |
|----------|-----|------------------|
| - 1998 | fr. | 1'971.50 |
| - 1999 | fr. | 2'196.50 |
| - 2003 | fr. | 2'029.50 |
| - 2004 | fr. | - 14'528.40 (1) |
| - 2005 | fr. | 4'774.70 |
| - 2006 | fr. | 46'226.05 |
| - 2007 | fr. | 107'466.30 |
| - 2008 | fr. | 211'206.90 |
| - 2009 | fr. | 233'741.30 |
| - 2010 | fr. | 468'562.82 |
| - 2011 | fr. | <u>64.80 (2)</u> |
| - Totale | fr. | 1'063'711.97 |

1 = si tratta di una restituzione di imposta. Per azzerare il valore a bilancio deve essere registrata in negativo (e non come perdita).

2 = si tratta di guadagni d'ufficio per l'imposta 2011 registrati dal Centro Sistemi Informativi (CSI) responsabile per le emissioni e gli incassi delle imposte dal 2010.

Il Municipio segue con particolare attenzione l'evoluzione delle imposte scoperte le cui procedure d'incasso vengono curate dalla Cancelleria. A tutt'oggi risulta scoperto un importo complessivo di imposte di fr. 655'704.-- per gli anni che vanno dal 2002 al 2011 (ricordiamo che il 2012 è in corso di emissione), importo questo che, rapportato al gettito di circa 28 milioni, rappresenta una percentuale minima.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2012 è stata fissata in fr. 3'702'500.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell'ultimo gettito accertato (2009) e dell'arrivo e delle partenze dei nuovi contribuenti.

La situazione risulta essere la seguente:

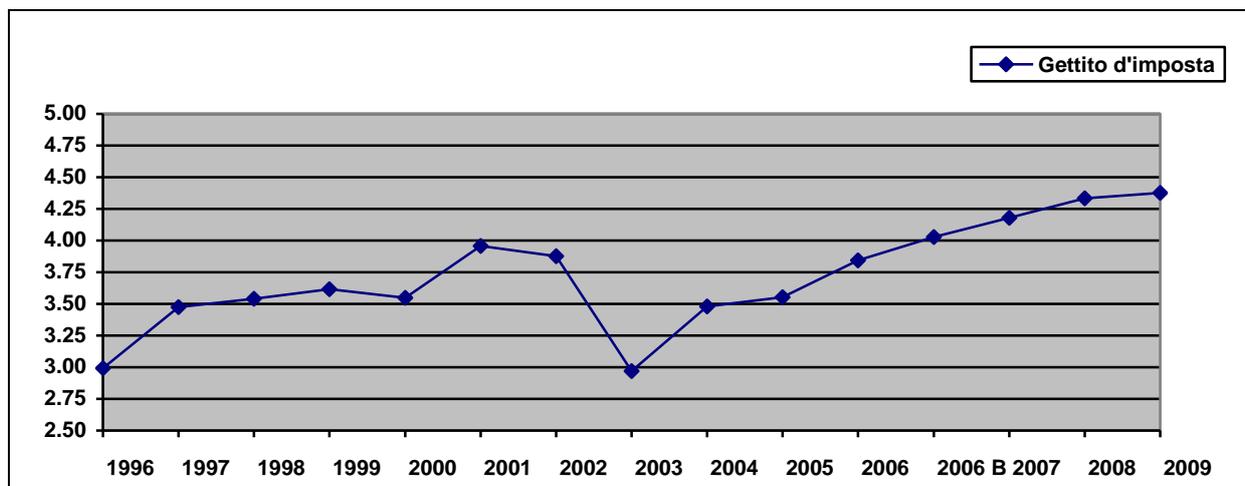
| | Gettito 2012 valutato |
|---------------------|------------------------------|
| persone fisiche | 3'380'000.00 |
| persone giuridiche | 80'000.00 |
| imposta immobiliare | 230'000.00 |
| imposta personale | 12'500.00 |
| totale | 3'702'500.00 |

Qui di seguito riportiamo l'evoluzione del gettito cantonale d'imposta, tenendo però in considerazione che l'ultimo accertamento concerne l'anno 2009.

| EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE | | |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Anno (dato accertato) | Gettito cantonale | Contributo livellamento |
| 1996 | 2'991'194.-- | 162'701.-- |
| 1997 | 3'475'696.-- | 134'026.-- |
| 1998 | 3'539'774.-- | 115'035.-- |
| 1999 | 3'616'604.-- | 152'031.-- |
| 2000 | 3'546'931.-- | 152'336.-- |
| 2001 | 3'956'177.-- | 151'492.-- |
| 2002 | 3'877'153.-- | 156'304.-- |
| 2003 | 2'968'843.-- | 319'937.-- |
| 2004 | 3'480'537.-- | 319'616.-- |
| 2005 | 3'552'487.-- | 322'685.-- |
| 2006 | 3'844'049.-- | 331'906.-- |
| 2006 B | 4'028'697.-- | 331'906.-- |
| 2007 | 4'180'123.-- | 344'958.-- |
| 2008 | 4'332'627.-- | 346'140.-- |
| 2009 | 4'376'019.-- | 346'886.-- |

(metodo di calcolo gettito imposta cantonalePF+PG+imposte alla fonte+art. 99 LT-contributo di livellamento)

Grafico 2 – Evoluzione del gettito d'imposta cantonale in milioni di franchi (1996-2009)



Imposte su reddito e sostanza speciali conto 900.403.01

Nel corso del 2012 sono state incassate imposte speciali pari a fr. 776'843.30. Questo importo è dovuto da alcuni contribuenti per i quali sono stati ripresi valori imponibili non dichiarati con la procedura ordinaria, che hanno portato nelle casse comunali fr. 718'912.30. Come già accennato, non sono prevedibili.

Contributo fondo di livellamento potenzialità fiscale conto 920.361.08

Il contributo di livellamento per l'anno 2012 è stato calcolato in base ai seguenti criteri:

- la media pro capite 2005-2009 delle risorse fiscali del Comune pari a fr. 6'047.69 è maggiore della media cantonale 2005-2009 che ammonta a fr. 3'497.20;
- la media 2005-2009 della popolazione finanziaria è di 778 unità;
- il moltiplicatore comunale medio art. 7 LPI e 9 del regolamento è pari al 78%;
- il moltiplicatore d'imposta 2011 risulta dell'80% e che quindi in base all'art. 6 cpv. 1 LPI il surplus delle risorse fiscali rispetto al pro capite cantonale è ponderato con il coefficiente del 0.748;
- la percentuale di finanziamento è stabilita nel 13.185% (art. 6 cpv.1 e 23 cpv. 2 LPI).

Tenuto conto di tali parametri il contributo ammonta quindi a **fr. 349'953.--**.

Contributo fondo di compensazione diretta art. 7-8 LCI conto 920.361.09

Risorse fiscali del Comune per l'anno 2009 x % di prelievo = contributo
 moltiplicatore d'imposta per l'anno 2011
 e precisamente

$$\frac{\text{fr. 4'650'264.--}}{80\%} \times 0.1720731\% = 10'002.--$$

Ammortamenti conto 331.01.950

Considerate le sopravvenienze, il Municipio propone di aumentare le percentuali di ammortamento per alcuni investimenti. Come già per gli anni scorsi il Municipio è convinto che dovendosi confrontare con un andamento incerto dell'economia per i prossimi anni e avendo registrato un buon utile, sia il caso di aumentare queste cifre. I prossimi anni saranno decisivi per l'esecuzione di alcune importanti opere (autosili, restauri, opere di premunizione caduta massi, approvvigionamento idrico, ecc.): in questa prospettiva poter contare su una base finanziaria solida è un ottimo punto di partenza per poter progettare al meglio gli investimenti da intraprendere.

Per i dettagli si riporta alla tabella ammortamenti allegata.

Ammortamento perdita d'esercizio Autosili Comunali di Morcote SA conto 331.03.950

Come già per gli anni scorsi, in questo conto è registrato il risultato d'esercizio dell'anno precedente della Società Autosili Comunali di Morcote SA. In questo caso è indicato il risultato del 2011. Questa posizione segue il principio dell'ammortamento finanziario (della perdita effettiva).

4 INDICI FINANZIARI

TABELLA INDICI FINANZIARI

| | 2006 (consuntivo) | 2007 (consuntivo) | 2008 (consuntivo) | 2009 (consuntivo) | 2010 (consuntivo) | 2011 (consuntivo) | 2012 (consuntivo) |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite correnti | 4'954'278.-- | 5'178'865.-- | 5'301'163.-- | 5'549'240.-- | 6'313'444.-- | 7'080'800.-- | 7'241'298.-- |
| Entrate correnti | 5'413'357.-- | 5'332'268.-- | 5'671'228.-- | 6'476'025.-- | 6'859'815.-- | 7'402'905.-- | 8'115'346.-- |
| Risultato d'esercizio | 459'079.-- | 153'404.-- | 370'065.-- | 926'785.-- | 546'371.-- | 322'105.-- | 874'048.-- |
| Autofinanziamento | 1'151'017.-- | 1'020'807.-- | 1'306'560.-- | 1'565'407.-- | 2'136'052.-- | 1'970'351.-- | 3'334'675.-- |
| Investimenti netti | 340'917.-- | 321'097.-- | 1'333'019.-- | 1'344'784.-- | 440'049.-- | 375'811.-- | 1'330'774.-- |
| Ammortamenti | 691'938.-- | 867'403.-- | 936'495.-- | 638'622.-- | 1'589'680.-- | 1'648'247.-- | 2'460'627.-- |
| Risultato totale | 810'100.-- | 699'710.-- | - 26'459.-- | 220'623.-- | 1'696'003.-- | 1'594'540.-- | 2'003'900.-- |
| Debito pubblico | 2'953'042.-- | 2'253'332.-- | 2'279'791.-- | 2'059'168.-- | 363'165.-- | - 1'231'375.-- | - 3'235'275.-- |
| Debito pubblico pro-capite | 3'830.-- | 2'922.-- | 2'915.-- | 2'610.-- | 470.-- | - 1'579.-- | - 4'456.-- |
| Capacità d'autofinanziamento | 21.9% | 19.6% | 23.61% | 24.7% | 31.8% | 27.2% | 41.9% |
| Grado d'autofinanziamento | 337.6% | 317.9% | 98.01% | 116.4% | 485.40% | 524.30% | 250.6% |
| Quota degli interessi | -1.3% | -2.3% | -3.04% | -2.5% | -2.2% | - 1.9% | - 2.0% |
| Quota degli oneri finan- ziari | 11.9% | 14.4% | 13.88% | 7.6% | 21.5% | 20.8% | 28.9% |
| Copertura delle spese correnti | 9.6% | 3.7% | 7.16% | 17.1% | 8.9% | 4.6% | 12.3% |

Grafico 3 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2012 in milioni di franchi

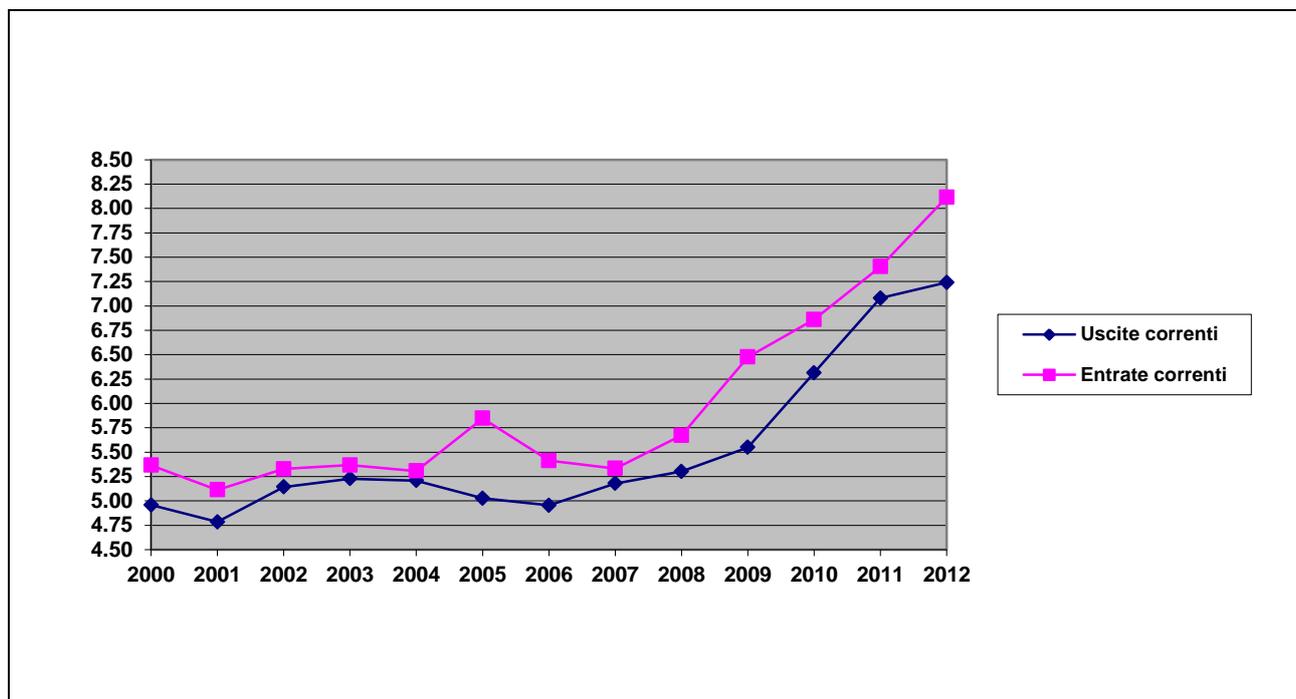


Grafico 4 – Risultato d'esercizio 2000-2012 in migliaia di franchi

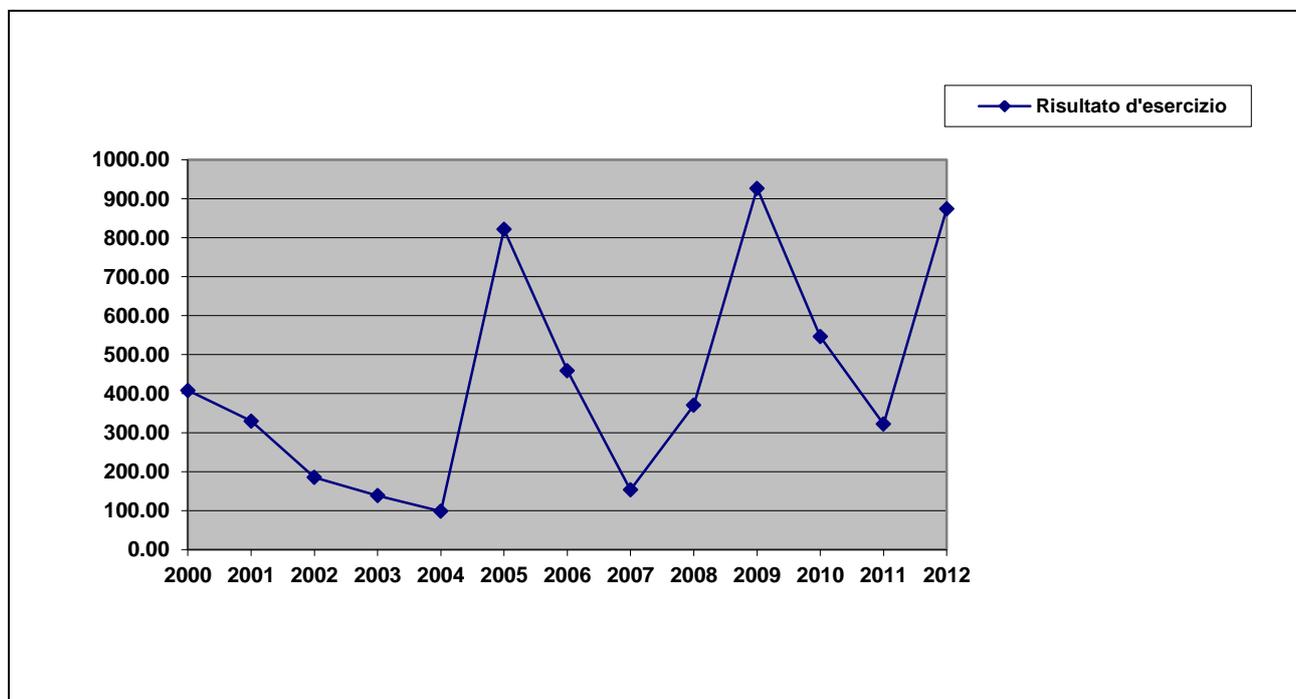
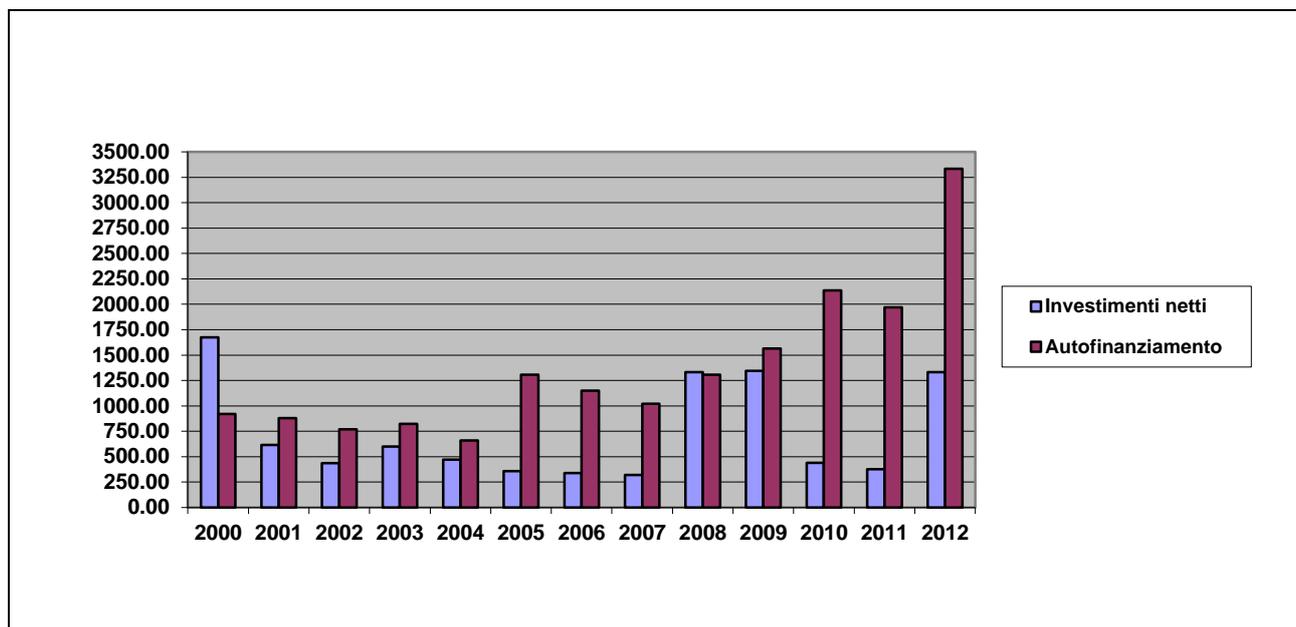


Grafico 5 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2012 in migliaia di franchi

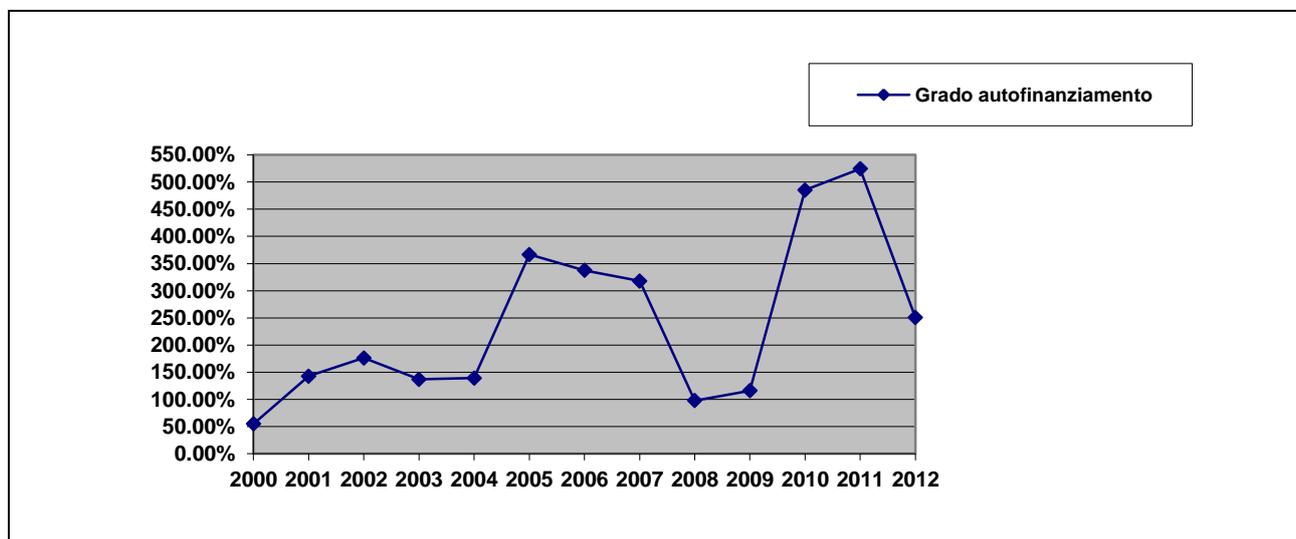


Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento è il rapporto tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti. Questa grandezza permette di rilevare in che misura il potenziale finanziario di un ente pubblico è proporzionato agli investimenti che lo stesso deve od intende affrontare. Un grado di autofinanziamento inferiore a 100 indica che il debito pubblico (netto) comunale aumenta.

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Scala di valutazione: debole | <60% |
| sufficiente | 60% - 80% |
| buono | >80% |

Grafico 6 – Grado di autofinanziamento 2000-2012

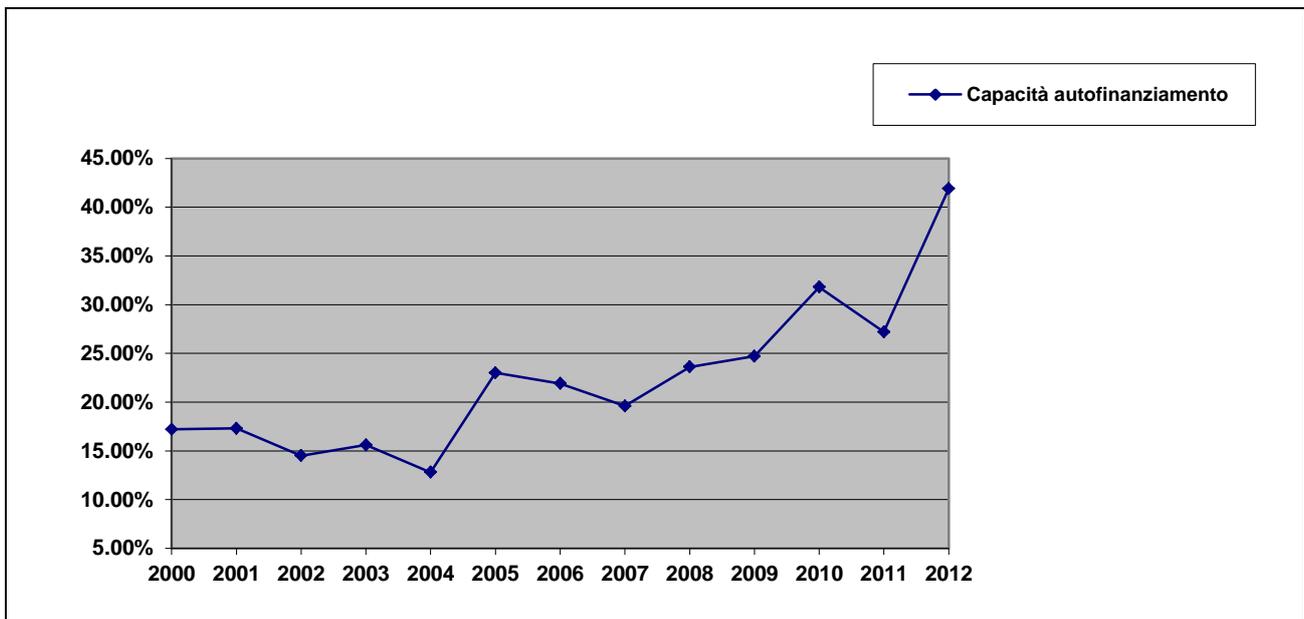


Capacità di autofinanziamento

La capacità di autofinanziamento permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono essere assorbite da nuove uscite; in altre parole, più questa capacità è alta, maggiori sono le possibilità di affrontare nuovi investimenti o comunque nuove spese.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Scala di valutazione: debole | <8% |
| sufficiente | 8% - 15% |
| buona | >15% |

Grafico 7 – Capacità di autofinanziamento 2000-2012

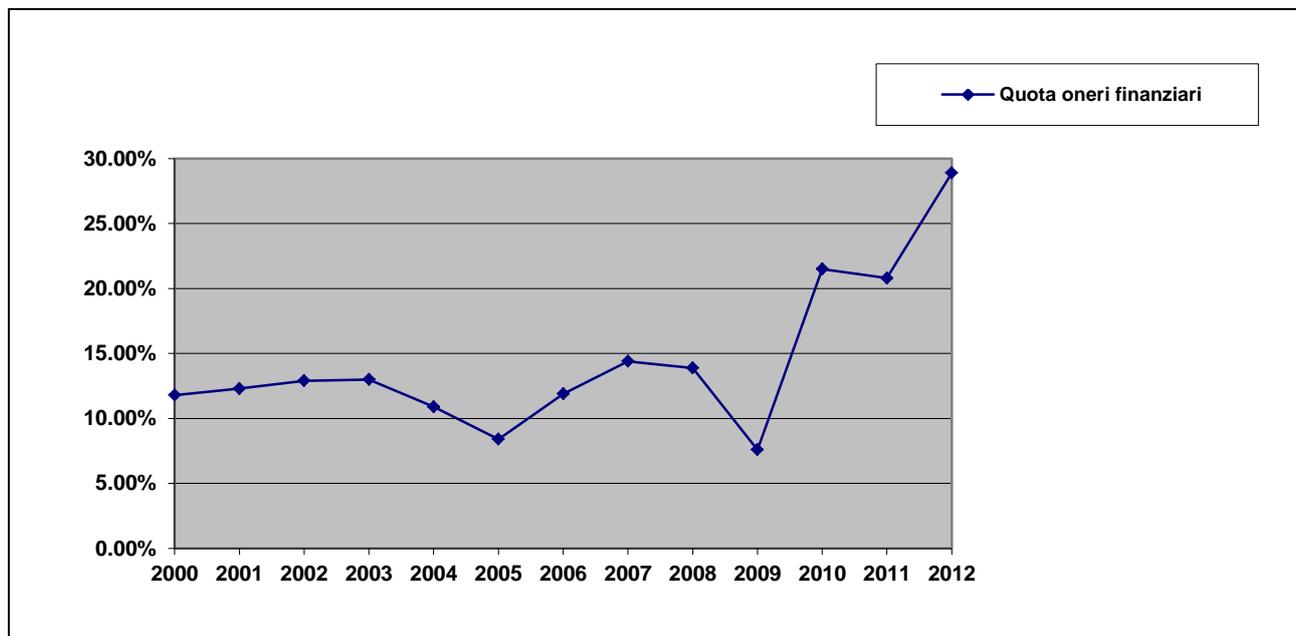


Quota degli oneri finanziari

La relazione tra gli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti amministrativi ordinari) e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente.

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Scala di valutazione: eccessiva | >18% |
| alta | 10% - 18% |
| media | 3% - 10% |
| bassa | <3% |

Grafico 8 – Quota degli oneri finanziari 2000-2012

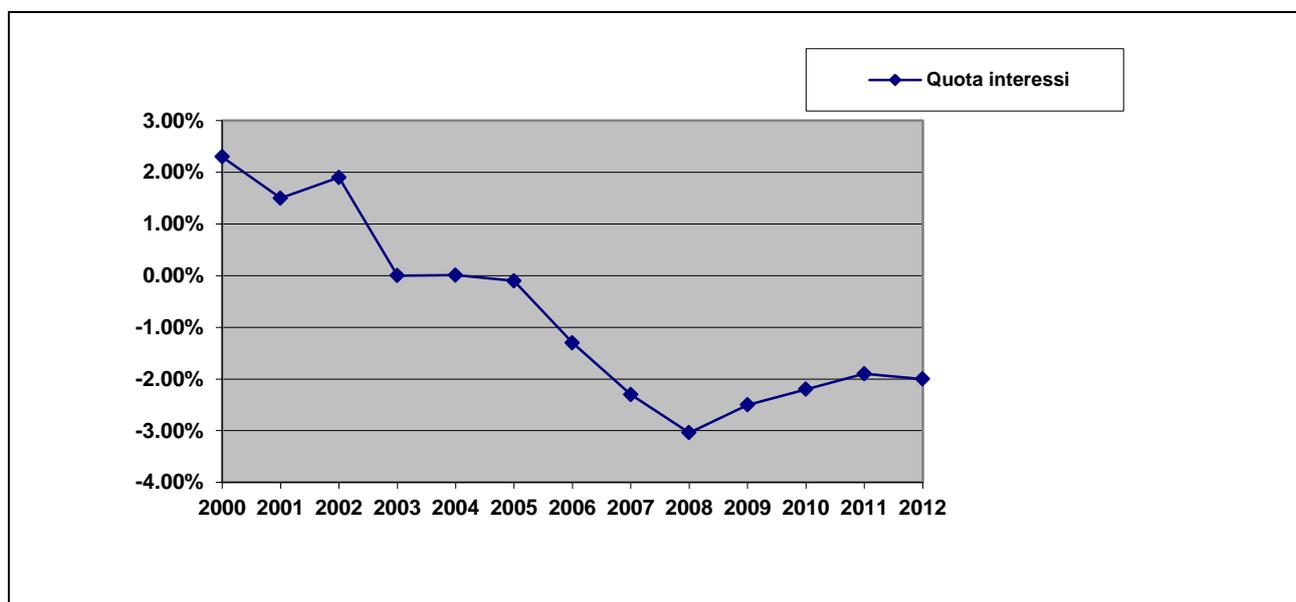


Quota degli interessi

La quota degli interessi indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

| | | |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Scala di valutazione: | eccessiva | >5% |
| | alta | 3% - 5% |
| | media | 1% - 3% |
| | bassa | <1% |

Grafico 9 – Quota interessi 2000-2012

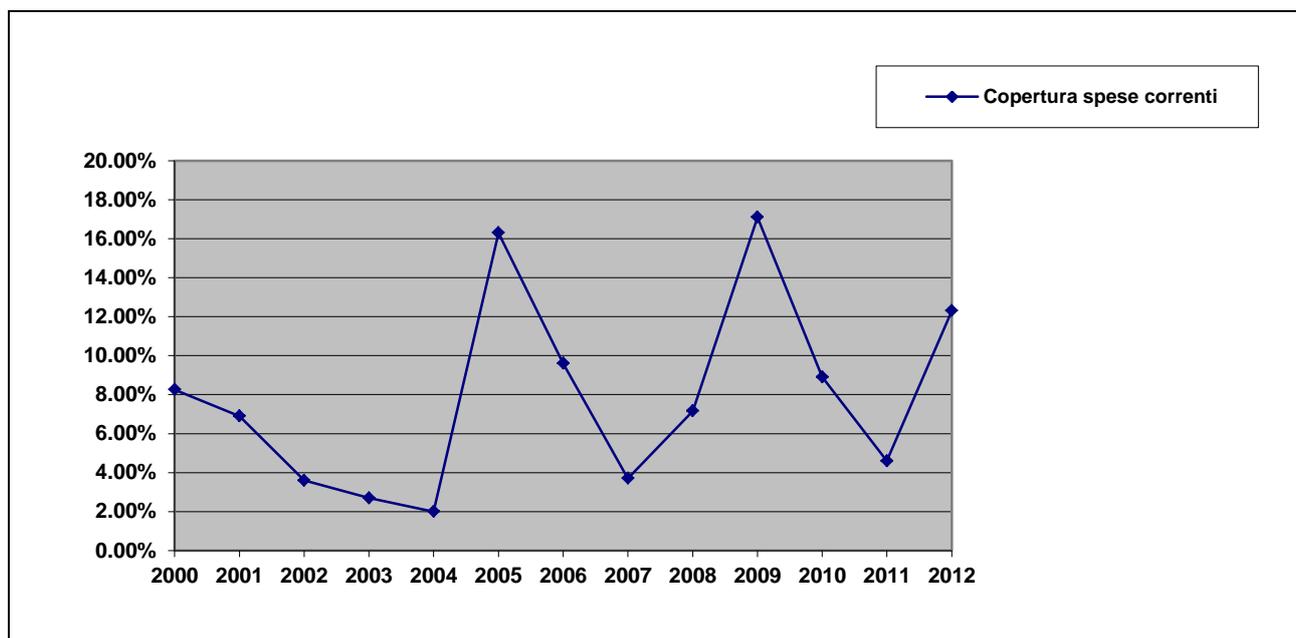


Copertura delle spese correnti

La copertura delle spese correnti indica il rapporto fra il risultato d'esercizio (senza le imputazioni interne e senza i riversamenti) e le uscite correnti (senza gli addebiti interni e i riversamenti)

Scala di valutazione: sufficiente-positivo >0%
disavanzo moderato -2,5% - 0%
disavanzo importante <-2,5%

Grafico 10 – Copertura delle spese correnti 2000-2012



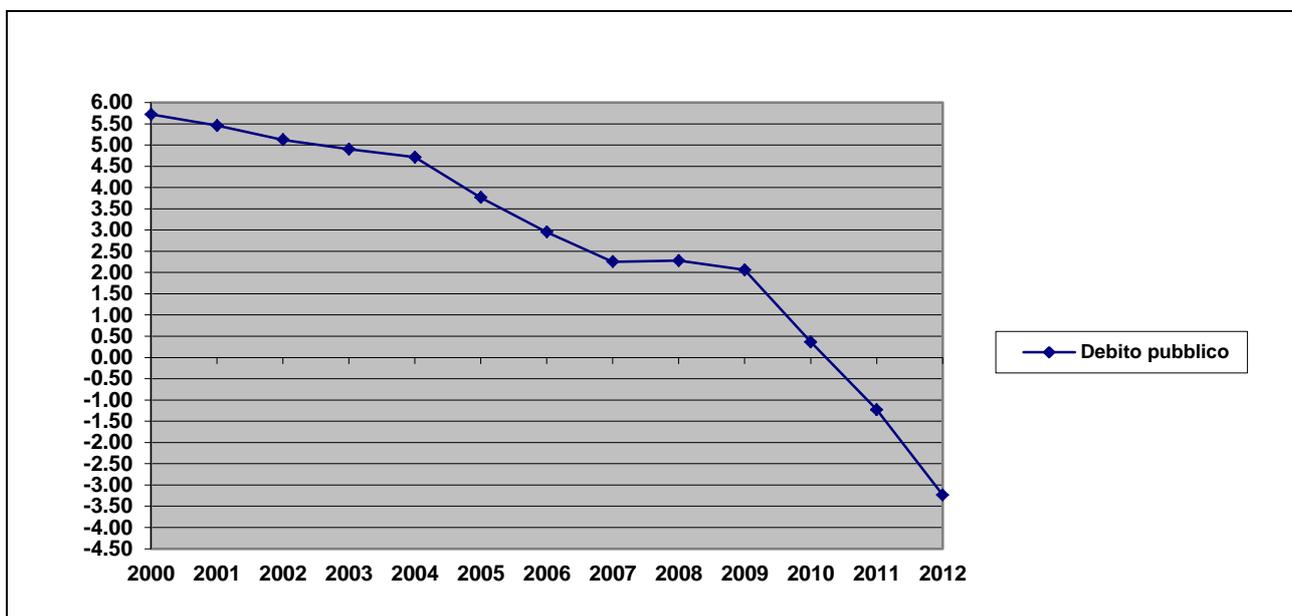
Debito pubblico

Quando gli investimenti non sono coperti dall'autofinanziamento, è necessario ricorrere a capitali di terzi per il finanziamento dell'attività pubblica, e ciò causa un aumento del debito pubblico.

Relativamente a questo parametro, occorre fare qualche distinzione: un Comune può registrare:

- un debito pubblico elevato , ma aver realizzato tutte le opere e le infrastrutture necessarie;
- viceversa un debito pubblico basso, ma ancora molte opere da recuperare;
- un debito pubblico elevato, ma una situazione di gestione corrente positiva (gettito fiscale importante) che permette di sopportare senza difficoltà interessi e ammortamenti

Grafico 11 – Debito pubblico 2000-2012 in milioni di franchi



6 INVESTIMENTI

Qui di seguito riportiamo la situazione degli investimenti (il + indica un sorpasso).

Investimenti in corso

| MM. 765 | Progettazione autosilo sommerso Garavello e Porto (conto 581.08) | | |
|---------|------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| | Importo votato | Fr. | 335'650.00 |
| | Saldo al 31.12.2011 | Fr. | 480'204.15 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Sorpasso al 31.12.2012 | Fr. | +144'554.15 |

Nel corso del 2012 non sono state registrate spese per questo investimento.

| MM. 765 | Progettazione autosilo Pilastrì (conto 581.09) | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 143'050.00 |
| | Saldo al 31.12.2011 | Fr. | 147'527.85 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 2'268.00 |
| | Sorpasso al 31.12.2012 | Fr. | +6'745.85 |

Nel 2012 è stato elaborato il nuovo accesso all'autosilo.

| MM. 765 | Progettazione della sistemazione stradale, del lungolago, rispettivamente del recupero urbano (conto 581.10) | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 274'860.-- |
| | Saldo al 31.12.2011 | Fr. | 107'600.-- |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.-- |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 167'260.-- |

Nel 2012 non ci sono state uscite per questo investimento.

| MM. 730 | Partecipazione finanziamento piano regionale dei trasporti del luganese (conto 561.01) | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 495'000.00 |
| | Saldo al 31.12.2011 | Fr. | 488'250.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 6'750.00 |

Nel 2012 non ci sono state uscite per questo investimento.

| MM. 851 | Acquisto terreni Garavello (conto 500.03) | | |
|----------------|------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 909'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 605'525.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 303'475.00 |

Nel 2012 non ci sono state uscite per questo investimento.

| MM. 892 | Opere premunizione caduta massi (conto 501.25) | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 2'614'500.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 657'476.85 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 1'957'023.15 |

I lavori sono iniziati nel 2012, procedono secondo programma.

| MM. 892 | Sussidi opere premunizione caduta massi (conto 501.25) | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 0.00 |
| | Sussidi 2012 | Fr. | 440'000.00 |
| | Saldo 31.12.2012 | Fr. | 440'000.00 |

| MM. 874 | Progetto definitivo premunizione caduta massi (conto 501.20) | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 350'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 68'411.40 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 281'588.60 |

I lavori di progettazione sono terminati con l'inizio dei lavori.

| MM. 893 | Sistemazione riale Vallon (conto 501.21) | | |
|----------------|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 383'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 24'210.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 35'442.50 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 323'347.50 |

I lavori sono regolarmente iniziati nel 2012. Saranno terminati del 2013.

| MM. 877 | Sussidi opere di ripristino (conto 501.25) | | |
|----------------|-------------------------------------------------------|------------|------------------|
| | | | |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 0.00 |
| | Sussidi 2012 | Fr. | 23'400.00 |
| | Saldo 31.12.2012 | Fr. | 23'400.00 |

| MM. 899 | Cimitero – nuovi loculi (conto 503.18) | | |
|----------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 425'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 14'920.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 169'091.05 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 240'988.95 |

I lavori per l'edificazione dei nuovi loculi sono attualmente in fase di completamento. Si attende la liquidazione nel corso dell'anno.

| MM. 897 | Ristrutturazione parchi giochi (conto 506.06) | | |
|----------------|----------------------------------------------------------|------------|------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 280'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 10'800.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 189'093.50 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 80'106.50 |

I lavori sono stati eseguiti nel corso del 2012, si attende la liquidazione.

| MM. 901 | PGS - Piano Generale Smaltimento (conto 581.15) | | |
|----------------|------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 700'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 8'628.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 691'372.00 |

Nel corso del 2012 non ci sono state spese per questo investimento. I lavori proseguiranno nel corso del 2013.

| MM. 907 | Verifica fattibilità realizzazione autosilo in roccia (conto 581.16) | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 950'000.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 580'698.30 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 369'301.70 |

Si rimanda alle considerazioni espresse a pagina 4.

Investimenti terminati

| MM. 867 | Risanamento canalizzazione nucleo-Chiesa (conto 501.15) | | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| | | | |
| | Importo votato | Fr. | 175'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 129'804.25 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 0.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 45'195.75 |

L'investimento è terminato con un minor costo rispetto al preventivo di fr. 45'195.75. Come deciso al momento della votazione del credito, l'investimento è stato coperto con un prelievo dal fondo manutenzione, conto no. 280.02.

| MM. 877 | Ripristino opere danneggiate frana 29.04.2009 (conto 501.22) | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| | Importo votato | Fr. | 150'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 109'463.50 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 10'000.00 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 30'536.50 |

Nel 2012 abbiamo ricevuto il saldo per la sostituzione dei gradini in marmo danneggiati durante la frana del 2009. L'investimento è terminato.

| MM. 898 | Ricostruzione muri in sasso pendio Chiesa Santa Maria - Asilo (conto 501.26) | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| | Importo votato | Fr. | 300'000.00 |
| | Saldo 31.12.2011 | Fr. | 10'000.00 |
| | Investimento 2012 | Fr. | 216'185.75 |
| | Credito disponibile 31.12.2012 | Fr. | 73'814.25 |

I lavori sono terminati con una minor spesa di fr. 73'814.25 rispetto al preventivo.

Investimenti in delega Municipio

Sulla base dell'articolo 8 cpv 2 del regolamento comunale, le competenze per spese di investimento fino ad un importo di fr. 30'000, sono delegate all'Esecutivo. Il Municipio secondo quanto stabilito, ha effettuato i seguenti investimenti:

| Ris. Mun. | Acquisto veicolo squadra esterna (conto 506.07) | | |
|------------------|------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| | Uscite 2012 | Fr. | 30'000.00 |
| | Saldo 31.12.2012 | Fr. | 30'000.00 |

| Ris. Mun. | Sostituzione impianto riscaldamento Chiesa San Rocco (conto 506.07) | | |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| | Uscite 2012 | Fr. | 33'722.70 |
| | Saldo 31.12.2012 | Fr. | 33'722.70 |

Per la sostituzione del riscaldamento presso la Chiesa di San Rocco, la Parrocchia partecipa alle spese con un contributo di fr. 3'000.--. Il contributo è però stato registrato nei ricavi di gestione corrente dei conti consuntivi del 2011, non può quindi figurare nel conto investimenti del 2012. Tuttavia, considerando questo importo, la spesa rientra nelle facoltà di delega.

6. BILANCIO

Attivo

Liquidità

La liquidità iscritta a bilancio al 31.12.2012 può così essere riassunta:

| | | |
|--------------------------|-----|--------------|
| - Cassa | fr. | 2'957.75 |
| - Conto corrente postale | fr. | 3'073'791.94 |
| - Banca dello Stato | fr. | 58'444.09 |

Crediti

Imposte da incassare

Il totale delle imposte da incassare è stato valutato in fr. 1'484'694.84, per gli anni 2011 e 2012.

Debitori per tasse e altri debitori

Questa la composizione di quanto esposto a bilancio:

| | | |
|-----------------------------------------------|-----|------------|
| - Debitori per imposte speciali | fr. | 36'953.10 |
| - Imposta preventiva | fr. | 3'137.39 |
| - Debitori tassa Uso Fognatura | fr. | 121'918.85 |
| - Debitori tassa Raccolta Rifiuti | fr. | 140'809.49 |
| - Debitori per controllo impianti combustione | fr. | 16'010.00 |
| - Debitori tassa natanti | fr. | 6'922.69 |
| - Altri debitori | fr. | 116'183.50 |
| - Debitore IVA porto comunale | fr. | 569.10 |

Transitori attivi

Il saldo esposto è supportato dai relativi dettagli, fra gli altri sono esposti:

| | | |
|-------------------------------------------------|-----|------------|
| - la tassa demanio pubblico per il porto | fr. | 6'736.00 |
| - sospesi tassa refezione (SI + SE) | fr. | 16'105.00 |
| - il conguaglio SUVA | fr. | 5'486.05 |
| - conguaglio riparto costi SI e SE Vico Morcote | fr. | 115'749.95 |
| - fatture 2013 pagate a fine anno | fr. | 90'813.70 |
| - recupero costi frana | fr. | 235'417.05 |

Investimenti in beni amministrativi

Maggiori dettagli sono contenuti nella tabella ammortamenti presentata a pag. 119.

Passivo

Impegni correnti

Le posizioni esposte sono riferite ai creditori pagamenti (fatture per prestazioni eseguite nel 2012 ma pagate nel 2013), al creditore IVA per la protezione delle acque-fognatura e raccolta rifiuti.

Debiti a medio e lungo termine

Nel corso del 2012 è stato rimborsato il prestito nei confronti della Banca dello Stato. Attualmente il Comune non ha debiti presso istituti bancari.

Debiti per gestioni speciali

Rimandiamo alla tabella dei legati per un maggiore dettaglio.

Riportiamo di seguito la composizione del lascito Gabriele Chiattonne:

| | | |
|----------------------------|-----|-----------------|
| - liquidità (franchi-euro) | fr. | 463'455.84 |
| - Obbligazioni | fr. | 510'020.25 |
| - Azioni | fr. | 347'260.99 |
| - Investimenti alternativi | fr. | 49'590.64 |
| - Interessi pro rata | fr. | <u>6'431.59</u> |
| Totale | fr. | 1'376'759.31 |

Il valore iscritto a bilancio nei passivi è invece di fr. 1'348'351.31. La differenza è così ricostruita:

| | | |
|--------------------------|-----|-----------------|
| - Assegni di studio 2008 | fr. | 6'700.00 |
| - Assegni di studio 2009 | fr. | 7'108.00 |
| - Assegni di studio 2010 | fr. | 4'400.00 |
| - Assegni di studio 2011 | fr. | 5'600.00 |
| - Assegni di studio 2012 | fr. | <u>4'600.00</u> |
| Totale | fr. | 28'408.00 |

L'importo ricevuto nel corso del 2008, ammontava a fr. 1'362'628.00.

Transitori Passivi

Il saldo esposto è supportato dai relativi dettagli oppure è stato valutato in base alle informazioni in possesso della Cancelleria, questa la composizione di bilancio:

| | |
|-----------------------------------------|----------------|
| - Sospesi passivi | fr. 120'078.95 |
| - Deposito cavi alimentazione porto | fr. 300.00 |
| - Partite di giro | fr. 82'044.40 |
| - Transitorio per stipendi | fr. 750.00 |
| - ALL illuminazione pubblica montante K | fr. 21'062.20 |

I Sospesi Passivi comprendono fra gli altri:

| | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| - CSI incasso imposte | fr. 16'697.85 |
| - Transitorio aggiornamento piano regolatore | fr. 41'284.80 |
| - Contenitori interrati Caccia Rusca | fr. 37'323.70 |
| - Tassa acqua potabile entrata Parco Scherrer | fr. 6'195.30 |
| - Contributo case anziani | fr. 10'000.00 |

Impegni verso finanziamenti speciali

questo il dettaglio al 31.12.2012:

| | |
|-------------------------------------------|----------------|
| - Fondo manutenzione depurazione | fr. 710'566.22 |
| - Contributi supplementari canalizzazioni | fr. 593'128.70 |
| - Contributi sostitutivi posteggi | fr. 163'500.00 |

Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2012 del Comune di Morcote, che chiudono un avanzo d'esercizio di fr. 874'047.75.
2. È approvata la modifica del preventivo 2012 e l'ammortamento straordinario per un importo pari a fr. 2'460'626.80.
3. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti:
 - MM 867 Risanamento canalizzazione nucleo-Chiesa per un importo totale di fr. 129'804.25;
 - MM 877 Ripristino opere danneggiate frana 29.04.2009;
 - MM 898 Ricostruzione muri in sasso pendio Chiesa Santa Maria - Asilo;
4. L'avanzo di esercizio andrà in aumento del capitale proprio del Comune.
5. Si dà scarico al Municipio del suo operato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2012

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

 Nicola Brivio



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

| Gestione | Legislazione e petizioni |
|----------|-----------------------------|
| ● | |

Approvato con Risoluzione municipale no. 382 del 5 agosto 2013