

**CONSUNTIVO 2014**



**Comune  
di**

**Morcote**

# INDICE

<b>Messaggio Municipale</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>35</b>
<b>Conto Gestione Corrente</b>	<b>pag.</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>92</b>
<b>Conto Investimenti</b>	<b>pag.</b>	<b>93</b>	<b>-</b>	<b>102</b>
<b>Tabella riassuntiva</b>	<b>pag.</b>	<b>103</b>	<b>-</b>	<b>104</b>
<b>Bilancio</b>	<b>pag.</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>111</b>
<b>Tabella controllo crediti</b>	<b>pag.</b>	<b>112</b>	<b>-</b>	<b>114</b>
<b>Tabella ammortamenti</b>	<b>pag.</b>	<b>115</b>	<b>-</b>	<b>116</b>
<b>Tabella situazione prestiti</b>	<b>pag.</b>	<b>117</b>	<b>-</b>	<b>117</b>
<b>Tabelle cash flow</b>	<b>pag.</b>	<b>118</b>	<b>-</b>	<b>120</b>
<b>Tabella legati</b>	<b>pag.</b>	<b>121</b>	<b>-</b>	<b>121</b>
<b>Tabella impegni eventuali</b>	<b>pag.</b>	<b>122</b>	<b>-</b>	<b>122</b>
<b>Rapporto di revisione</b>	<b>pag.</b>	<b>123</b>	<b>-</b>	<b>124</b>

**Messaggio municipale no. 949**  
**concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2014**  
**del Comune di Morcote**

---

6922 Morcote, 5 maggio 2015

Egregio Signor 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 2014.

## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Nel corso del 2014 si sono registrate sopravvenienze d'imposta pari a fr. 301'530.30. Sono inoltre state incassate imposte sugli utili immobiliari (TUI) per fr. 583'276.75. Nonostante come per gli anni passati le sopravvenienze sono dovute per lo più a valutazioni prudenziali del gettito di imposta, è importante rilevare come siano nettamente inferiori agli scorsi consuntivi. Se si tiene conto di questo fatto e dell'eccezionalità delle imposte sugli utili immobiliari - le quali non sono destinate a ripetersi con regolarità e nemmeno sono prevedibili - e lo si confronta con le uscite correnti (uscite correnti più ammortamenti ordinari più addebiti interni) si rileva come il risultato d'esercizio sarebbe stato in disavanzo per fr. 251'810.72.

È anche da aggiungere che proprio grazie alle imposte sugli utili immobiliari il Municipio propone di effettuare un ulteriore abbattimento di fr. 500'000.-- della partecipazione per il diritto di compera dell'Autosilo di Garavello.

Tenuto conto di queste operazioni, il consuntivo 2014 chiude con un avanzo d'esercizio pari a fr. 128'916.53.

Il 2014 chiude con un debito pubblico comunale pari a fr. 8'049'906.97 e cioè con un debito pro-capite di fr. 11'386.-- per una popolazione residente di 707 abitanti. A livello cantonale il debito pubblico si fissa a una media di fr. 5'032.-- (marzo 2015). Va comunque sottolineato che a partire dal 1° gennaio 2016 l'investimento per la costruzione dell'autosilo di Garavello sarà allibrato nei conti della costituenda Azienda municipalizzata Autosili Comunali di Morcote. Di conseguenza il debito pubblico del Comune diminuirà.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2014 è stata fissata in fr. 3'342'600.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell'ultimo gettito accertato (2011) 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 ad aprile 2014 e riferito all'anno 2011 (ultimo dato disponibile) è stato definito in fr. 4'714'223.--, contro fr. 4'170'112.-- del 2010, con un aumento di fr. 544'111.-- (pari a + 13.05%). **Questo aumento ha comportato da subito un notevole aumento dei costi legati alla partecipazione alle spese cantonali.**

Il mandato per effettuare il controllo della contabilità 2014 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. Da tale rapporto emergono tra le altre, alcune considerazioni che riteniamo vadano sottolineate all'attenzione di questo Legislativo e in particolare:

1. I crediti del Comune sono aumentati, rispetto al 2013 di circa fr. 500'000.-- per il credito vantato nei confronti dell'Azienda Acqua Potabile. È parallelamente aumentato dello stesso importo il debito dell'Azienda nei confronti del Comune. Una volta ultimato il risanamento delle sorgenti, l'AAP provvederà a consolidare il suo debito ed a rimborsarlo al Comune.
2. L'importo delle imposte da incassare (fr. 1'742'216.37) diminuisce di circa fr. 100'000.-- e si situa ad una percentuale del 52.1% del gettito d'esercizio. Percentuale che va però considerata nella prospettiva che essa comprende le sopravvenienze degli anni precedenti che hanno potuto essere emesse solo nel corso del 2014.
3. Diminuisce notevolmente, rispetto al 2013, l'importo delle imposte speciali che passano dai fr. 29'299.25 del 2013 ai fr. 3'385.60 e ciò a seguito di ricorsi parzialmente accolti.
4. I beni amministrativi aumentano di fr. 8'723'956.20 e passano, già tenuto conto degli ammortamenti ordinari e straordinari del 2014 dai fr. 3'856'974.45 a fr. 11'713'841.20 a conseguenza dell'investimento parzialmente effettuato per l'autosilo.

5. Andrà seguita con particolare attenzione, negli anni a venire, l'evoluzione delle sopravvenienze che, ricordiamo, rivestono una componente considerevole del gettito. Per l'anno corrente riferite al periodo 2006-2011 le sopravvenienze sono ammontate a fr. 301'530.30, con una diminuzione, rispetto al 2013 del 74.9% (nel 2013 erano fr. 1'201'601.29).

\* \* \* \*

<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE 2014</b>			
Uscite correnti	5'301'200.46		
Ammortamenti amministrativi	867'089.45		
Addebiti interni	270'023.45		
<b>Totale spese correnti</b>			<b>6'438'313.36</b>
Entrate correnti		6'297'206.44	
Accrediti interni		270'023.45	
<b>Totale ricavi correnti</b>			<b>6'567'229.89</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>			<b>128'916.53</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI 2014</b>			
Uscite per investimenti	10'750'356.20		
Entrate per investimenti		2'026'400.00	
<b>Onere netto per investimenti</b>			<b>8'723'956.20</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA 2014</b>			
Onere netto per investimenti		8'723'956.20	
Ammortamenti amministrativi	867'089.45		
Avanzo d'esercizio	128'916.53		
Autofinanziamento		996'005.98	
<b>Disavanzo totale</b>			<b>- 7'727'950.22</b>

<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO 2014</b>			
Beni patrimoniali	9'784'270.61		
Beni amministrativi	11'713'841.20		
Finanziamenti speciali	0.00		
Eccedenza passiva	0.00		
Capitale di terzi		16'286'808.16	
Finanziamenti speciali		1'547'369.42	
Capitale proprio		3'535'017.70	
<b>Totali</b>	<b>21'498'111.81</b>	<b>21'369'195.28</b>	
Risultato d'esercizio		<b>128'916.53</b>	
<b>Totali</b>	<b>21'498'111.81</b>	<b>21'498'111.81</b>	
<b>CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO 2014</b>			
Debito al 01.01.2014	321'956.75		
Disavanzo totale	./. 7'727'950.22		
<b>Debito al 31.12.2014</b>	<b>8'049'906.97</b>		

## 2. ANALISI PER GENERE DI CONTO

TABELLA COSTI PER GENERE DI CONTO					
Conto	% dei costi totali	Descrizione del conto	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
30	27.61 %	Spese per il personale	1'777'417.35	1'756'791.00	1'706'497.79
31	21.48 %	Spese per beni e servizi	1'382'873.59	1'607'961.00	1'446'705.01
32	3.89 %	Interessi passivi	250'186.11	348'000.00	55'402.90
33	13.64 %	Ammortamenti	878'029.99	246'420.00	2'772'526.90
35	1.62 %	Rimborsi ad altri Enti Pubblici	104'003.60	106'200.00	94'783.80
36	25.64 %	Contributi propri	1'650'544.02	1'511'304.00	1'402'986.56
37	0.00 %	Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00
38	1.95 %	Versamenti a finanziamenti speciali	125'235.25	33'000.00	40'312.95
39	4.19 %	Addebiti interni	270'023.45	265'125.00	247'601.05
<b>Totali</b>	<b>100.00%</b>		<b>6'438'313.36</b>	<b>5'874'801.00</b>	<b>7'766'816.96</b>

TABELLA RICAVI PER GENERE DI CONTO					
Conto	% dei ricavi totali	Descrizione del conto	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
40	58.18 %	Imposte	3'820'873.10	260'000.00	5'119'745.99
41	2.65 %	Regalie e concessioni	173'927.12	25'000.00	142'960.40
42	2.96 %	Redditi della sostanza	194'647.68	187'004.00	191'016.65
43	16.55 %	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	1'086'963.24	997'176.00	1'158'628.43
44	8.95 %	Contributi senza fine specifico	587'797.75	61'000.00	618'271.75
45	3.73 %	Rimborsi da Enti Pubblici	244'785.75	268'412.00	246'323.20
46	2.40 %	Contributi per spese correnti	157'735.75	105'000.00	97'067.05
47	0.00 %	Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00
48	0.46 %	Prelevamenti da finanziamenti speciali	30'476.05	0.00	0.00
49	4.11 %	Accrediti interni	270'023.45	265'125.00	247'601.05
<b>Gettito</b>				3'720'441.00	
<b>Totali</b>	<b>100.00%</b>		<b>6'567'229.89</b>	<b>5'889'158.00</b>	<b>7'821'614.52</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>			128'916.53	14'357.00	54'797.56

### 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 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
0	13.08 %	Amministrazione generale	858'923.14	879'500.00	851'163.31
1	3.52 %	Sicurezza pubblica	231'079.60	242'061.00	262'272.87
2	11.64 %	Educazione	764'285.25	753'950.00	769'905.85
3	6.20 %	Cultura e tempo libero	407'389.58	455'240.00	280'380.70
4	0.25 %	Sanità	16'658.70	23'500.00	18'272.20
5	15.37 %	Previdenza sociale	1'009'093.72	926'300.00	851'392.61
6	11.39 %	Traffico	748'199.42	802'830.00	768'743.72
7	9.48 %	Prot. ambiente e sist. territorio	622'719.22	688'400.00	637'394.05
8	2.66 %	Economia pubblica	174'698.30	90'600.00	60'042.40
9	24.44 %	Finanze e imposte	1'605'266.43	1'012'420.00	3'267'249.25
<b>Totali</b>	<b>100.00</b>		<b>6'438'313.36</b>	<b>5'874'801.00</b>	<b>7'766'816.96</b>

TABELLA RICAVI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE					
Dicastero	% Dei ricavi totali	Descrizione del conto	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
0	2.79 %	Amministrazione generale	183'016.30	147'480.00	176'973.91
1	1.48 %	Sicurezza pubblica	97'303.23	84'500.00	121'593.82
2	6.29 %	Educazione	413'253.90	444'383.00	387'061.45
3	0.97 %	Cultura e tempo libero	63'450.75	52'000.00	67'145.05
4	0.00 %	Sanità	0.00	0.00	0.00
5	0.21 %	Previdenza sociale	13'598.80	11'800.00	14'536.80
6	7.48 %	Traffico	491'352.11	504'950.00	587'256.25
7	8.61 %	Prot. ambiente e sist. territorio	565'678.40	527'500.00	531'731.45
8	1.88 %	Economia pubblica	123'332.05	100.00	125.00
9	70.29 %	Finanze e imposte	4'616'244.35	396'004.00	5'934'190.79
<b>Gettito d'imposta</b>				3'720'441.00	
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>		<b>6'567'229.89</b>	<b>5'889'158.00</b>	<b>7'821'614.52</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>			<b>128'916.53</b>	14'357.00	<b>54'797.56</b>

### 3.1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Come consuetudine, diamo un breve rendiconto dell'attività svolta nel 2014 dall'Amministrazione comunale.

Il Consiglio Comunale si è riunito 4 volte.

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

Commissione della Gestione si è riunita 10 volte.

Commissione Legislazione e Petizioni si è riunita 3 volte

Il Municipio si è riunito 39 volte ed ha evaso 576 trattande.

Le Commissioni municipali hanno tenuto le seguenti riunioni:

- Viarmes e Colonie 8
- Commissione Scolastica 5
- Commissione Acqua Potabile 2
- Commissione Parco Scherrer 2
- Commissione assegni di studio 1

#### Dati demografici

Al 31.12.2014 nel nostro Comune risiedevano 801 persone, di cui 395 uomini e 406 donne.

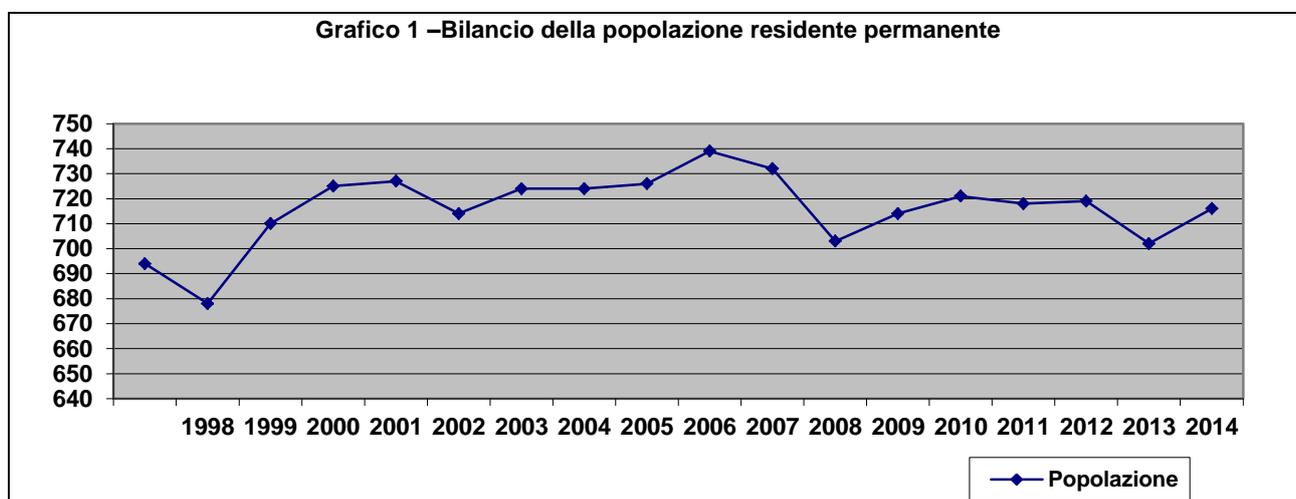
Di seguito vi elenchiamo alcune tabelle indicative sulla composizione della popolazione di Morcote:

<b>Cittadinanza</b>	<b>Domiciliati</b>	<b>Soggiornanti</b>	<b>Totale</b>
Ticinesi attinenti	87	0	87
Ticinesi	206	38	244
Confederati	126	12	138
Stranieri	297	35	332
<b>Totale</b>	<b>716</b>	<b>85</b>	<b>801</b>

Tabella resoconto della popolazione per cittadinanza

Nazionalità	Percentuale	Uomini	Donne
Svizzera	58.55	213	256
Italia	18.98	95	57
Germania	5.99	20	28
Serbia	2.50	7	13
Regno Unito	2.12	11	6
Portogallo	1.87	8	7
Russia	1.37	5	6
Olanda	1.12	6	3
Francia	1.12	7	2
Spagna	1.00	6	2
Altre nazioni	5.37	17	26
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>395</b>	<b>406</b>

Tabella resoconto della nazionalità



Passiamo ora al commento dei conti dei singoli dicasteri:

### 3.1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### **Stipendi personale conto 029.301.01**

Gli stipendi sono stati adeguati al rincaro secondo le modalità adottate dal Cantone per i propri dipendenti e con l'approvazione del nuovo regolamento comunale per i dipendenti sono state attribuite le rispettive classi di funzione. Come anticipato con il preventivo 2015, alla fine dello scorso anno il Municipio ha deciso di aumentare al 70% il tempo di impiego a titolo di incarico annuale dell'impiegata presso la Cancelleria. Sono inoltre state riconosciute le ricorrenze annuali per i seguenti dipendenti:

- |                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| - Fiorello Vanossi | 30 anni di servizio |
| - Deny Tamborini   | 30 anni di servizio |
| - Rocco Perlasca   | 30 anni di servizio |
| - Roberto Ferrari  | 30 anni di servizio |
| - Nicola Maspoli   | 25 anni di servizio |
| - Daniela Isella   | 40 anni di servizio |

#### **Manutenzione centro elettronico conto 029.315.02**

Come anticipato nel consuntivo 2013, la società Centro di Calcolo Elettronico, fornitrice del programma per la gestione dei Comuni Ticinesi (GeCoTi) ha comunicato la necessità di aggiornare il programma di gestione. Questa uscita non è purtroppo stata possibile indicarla nei conti preventivi 2014 e ha contribuito al sorpasso di spesa di questo conto (spesa totale per il 2014 fr. 8'916.60). Segnaliamo inoltre che nel 2014 è stato aggiornato il sito internet del Comune (spesa registrata di fr. 3'672.--).

#### **Spese esecutive conto 029.318.06**

L'importo di fr. 22'680.77 è dovuto principalmente alle spese di incasso pagate alla società La Difesa per le prestazioni di incasso e per il rimborso delle spese delle procedure esecutive. 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 2014 sono stati pagati alla società La Difesa Fr. 21'723.52. Purtroppo non tutte le pratiche hanno avuto buon esito. Va tuttavia sottolineato che queste procedure amministrative - soprattutto nel caso di ricerche all'estero - e l'ottenimento di una dichiarazione relativa alla procedura (irreperibilità, fallimento, insolvenza, ecc.) garantiscono al Municipio la massima trasparenza.

### **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 2014, sono stati registrati i seguenti importi:

- Tasse licenze edilizie emesse	fr. 36'804.90
- Contributo al Cantone	fr. 15'757.00

Per quanto riguarda le tasse per licenze edilizie, segnaliamo come fr. 20'050.-- sono riferiti ad una singola domanda di costruzione.

### **Manutenzione stabili conto 090.314.01**

Come anticipato nel messaggio per i conti consuntivi 2013, nel corso del 2014 si è proceduto con la sostituzione dell'impianto di riscaldamento (pompa di calore) presso la Casa Comunale. La spesa complessiva ammonta a fr. 30'476.05. Nella gestione corrente, il costo di questo intervento è però stato prelevato dal nuovo fondo FER (Fondo energie rinnovabili) riportato come alle direttive della Sezione enti locali nel dicastero 860 Energia, elettricità. Questa operazione ha permesso di chiudere il conto in oggetto con un saldo di fr. 31'197.55.

Segnaliamo inoltre che nel corso del 2014 gli stabili comunali (Casa Comunale, asilo e Scuola elementare) sono stati adattati alle misure anti incendio richieste dalla direttive SUVA. Questi interventi non erano preventivati e hanno portato a dei sorpassi di spesa.

## **3.2 SICUREZZA PUBBLICA**

### **Indennità a personale ausiliario e supplenze conto 110.308.01**

Anche nel corso del 2014 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. 2'092.50
- Prestazioni ditta Prosegur	fr. 19'592.55

### **Convenzione Polizia Paradiso conto 110.352.10**

Come già anticipato durante le precedenti sedute del Legislativo e nei messaggi municipali precedenti, la nuova legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali (LCPol) prevede che *“i Comuni privi di un corpo di polizia comunale strutturato, sono tenuti a dotarsene o sottoscrivere una convenzione con un Comune dotato di un corpo di polizia comunale (strutturato o polo) della medesima regione entro il 1° settembre 2015”*.

Nel corso del 2014 gli agenti della Polizia comunale di Paradiso hanno effettuato 200 ore di pattugliamenti.

### **Recuperi per infortuni e malattia conto 110.436.03**

Nel corso del 2014 l'agente di polizia è dovuto stare assente per alcuni mesi a seguito di malattia, in questo conto sono registrati i rimborsi assicurativi per la perdita di guadagno.

### **Contributo corpo pompieri Melide conto 140.352.06**

Il contributo al CP di Melide per l'anno 2013 è stato di fr. 21'953.90. Nel corso del 2014 è inoltre stato versato l'annuale contributo di fr. 2'000.-- quale partecipazione al fondo investimenti futuri.

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

<b>Comune</b>	<b>popolazione</b>	<b>Valore immobiliare</b>	<b>Riparto</b>
Campione d'Italia	2134		25'621.60
Arogno	960	111.55	16'242.50
Bissone	879	182.98	19'177.25
Maroggia	601	101.85	11'863.00
Melide	1739	231.30	30'961.24
Morcote	707	269.95	21'953.90
Vico Morcote	377	162.21	12'675.70
<b>Totale</b>	<b>7397</b>	<b>1'059.75 mio</b>	<b>138'495.19</b>

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 2013), senza più allibrare nel conto economico alcun sospeso passivo riferito all'anno contabile (in questo caso il 2014).

### **3.3 EDUCAZIONE**

#### **Stipendio personale conto no. 200.301.01**

Con l'introduzione del nuovo regolamento organico dei dipendenti del Comune, il Municipio ha risolto di aumentare il grado di impiego del cuoco della Scuola Infanzia, portando il grado di occupazione dal 50% al 60%, nel contempo è stato rivisto lo stipendio sulla base delle nuove disposizioni. Il sorpasso di spesa di questo conto è da ricondurre a questa decisione.

#### **Spese di refezione conto no. 200.313.03**

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 al numero elevato di bambini che frequentano la mensa e al fatto che la spesa avviene presso i negozi locali. (si veda anche il conto 200.490.12 quota parte spese refezione SE).

#### **Manutenzione stabili conto no. 200.314.01**

Nel corso del 2014 sono stati completati i lavori di rifacimento della cucina della Scuola Infanzia.

#### **Stipendio docenti lingue e integrazione e docente d'appoggio conti no. 210.302.04/302.09**

In questi conti sono registrate le spese per i docenti che si occupano degli allievi alloggiati e del docente d'appoggio. Mentre i primi sono stipendiati da altri Comuni, i quali poi rifatturano la quota parte di ore, il docente di appoggio viene direttamente retribuito dal nostro Comune.

#### **Manutenzione stabili conto no. 210.314.01**

Le misure anti incendio eseguite nel 2014 hanno comportato una spesa per fr. 8'337.60.

#### **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 9 ragazzi il lunedì, 12 il martedì, 13 il giovedì e 14 il venerdì.

### 3.4 CULTURA E TEMPO LIBERO

#### **Spese per manifestazioni culturali conto no. 300.318.16**

Nel corso del 2014 il Municipio ha contribuito alle seguenti manifestazioni:

- Concerto Ceresio estate fr. 3'124.30
- Esposizione Marianne Oehler fr. 756.00
- Esposizione Serafedino fr. 12'500.40

#### **Entrate Parco (Parco Scherrer) conto 330.434.01**

Dalle analisi dei dati statistici considerando la media di visitatori e versamenti 1996 – 2014, abbiamo un trend evolutivo generale negativo fino alla stagione 2002 caratterizzato da significative perdite stagionali. In seguito la situazione migliora con minori entrate più contenute. Il consuntivo globale 1996 – 2014 vede fr. 1'698'388,05 di ricavi, media annua di fr. 89'388,84, con fr. 3'103'987,90 di costi, pari ad una media annua di fr. 163'367,78. La perdita di risultato totale è di fr. 1'405'599,85, equivalente ad una perdita media annua di fr. 73'978,93.

La stagione appena terminata vede a consuntivo una spesa di fr. 207'395,38 con dei ricavi quantificati a fr. 63'450,75. Considerando la media annua delle spese, l'aumento è del 26,9% pari a fr. 44'027,6. Mentre i ricavi sono diminuiti del 29%, meno fr. 25'938,09.

Rispetto alla stagione precedente, l'anno 2014 termina con un incremento dei ricavi di fr. 16'526,20 più 35,2%, e un aumento delle spese del 54,9%, fr. 73'512,68. Quest'ultimo dovuto principalmente agli investimenti per la propaganda, fr. 32'025,33 e a costi di manutenzione straordinari fr. 81'697,50.

Attività così riassunte:

#### **Propaganda**

- Collaborazione Swissminiatur “Coop road show”
- Lugano Turismo, inserzione opuscoli informativi
- Tipack Sugar, promozione bustine di zucchero
- CMS filmato pubblicitario
- Awesome nuovo logo Parco Scherrer + matrimoni
- Adesione Grandi Giardini italiani

## Manutenzione

- Ristrutturazione interna completa della casa araba
- Pulizia a fondo della casa indiana, ripristino della stanza da letto e tinteggiatura imposte
- Potenziamento e miglioria della segnaletica all'interno del parco
- Potenziamento dell'illuminazione del parco

L'andamento dei gruppi ha un'evoluzione altalenante fino alla stagione 2010. Il consuntivo della stagione 2014 vede una diminuzione delle comitive del 10,4%.

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 principale è la manutenzione decorosa della struttura, con un occhio di riguardo ai dettagli in osservanza di una accurata gestione delle spese d'esercizio.

Le strategie promozionali adottate negli ultimi anni dal Municipio mostrano segnali positivi. Le ultime due stagioni terminano con un incremento di 1'379 visitatori, associato all'aumento di fr.17'339,40 versati al comune di Morcote.

Per la stagione 2015, l'obbiettivo si focalizza sulla promozione dei festeggiamenti del 50esimo di appartenenza al comune di Morcote. Altre iniziative propagandistiche saranno:

- Ripresa della promozione tramite la pubblicità sulle bustine di zucchero.
- Propaganda dei matrimoni civili alla casa indiana.
- Apertura serale con la visita guidata al mercoledì nei mesi di giugno, luglio, agosto.

I dati di inizio anno indicano l'importante incremento delle richieste per celebrazioni di matrimoni civili, domande di spazi destinati a media, propagande pubblicitarie e informazioni per eventi privati aziendali. Per armonizzare questo afflusso di richieste informative allo scopo di creare strategie di rilancio adeguate, il Municipio ha incaricato l'agenzia promozionale "Amiconi Consulting SA" quale principale interlocutore nel coordinare gli interventi promozionali. Quest'ultima cura inoltre l'intera organizzazione dei festeggiamenti del 50esimo.

Quale aderente alla prestigiosa catena dei "Grandi Giardini Italiani", composta da oltre 80 giardini tra i più belli d'Italia, il parco Scherrer grazie alla presenza di opere d'arte in stile Barocco, Rococò e Art Nouveau, è ufficialmente membro dei parchi botanici in stile "Follies". Nomina avvenuta durante il primo convegno europeo dedicato ai giardini di questa tipologia organizzato presso la sala Sergio Maspoli di Morcote.

Il parco Scherrer dalla stagione 2014 è pure iscritto al nuovo network di Gardens of Switzerland ([www.gardensofswitzerland.ch/](http://www.gardensofswitzerland.ch/)) che aspira raggruppare i migliori giardini botanici della Svizzera.

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, in considerazione dell'incalcolabile ritorno d'immagine per il comune di Morcote, resta anche uno dei principali poli d'attrazione turistica per tutta la regione.

Le statistiche dettagliate 1996 - 2014 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. 6'468.50
- Club Nautico / Old Timer Day	fr.13'883.60
- Commemorazione 1° agosto	fr.10'840.10

## **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, come anticipato, l'aumento della valutazione del gettito di imposta ha comportato un notevole aumento delle spese di questi dicasteri.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Acconti 2013	376'250.00	
Conguaglio 2012	- 22'439.90	
Acconti 2014		397'000.00
Conguaglio 2013		46'110.60
<b>Totale</b>	<b>353'810.10</b>	<b>443'110.60</b>

### **Provvedimenti di protezione LFam conto 540.361.16**

Come già da alcuni anni, il Municipio anche per il 2014 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 diretti:

• Associazione Luganese famiglie diurne	fr.	2'000.00
• Associazione Famiglie diurne del Mendrisiotto	fr.	5'000.00
• Culla Arnaboldi	fr.	2'000.00
• Associazione AGAPE (scuola infanzia Agno)	fr.	1'400.00
• Asilo nido Primi passi IBSA (Pambio Noranco)	fr.	1'400.00
• Minicentro Grancia	<u>fr.</u>	<u>2'000.00</u>
• Totale	fr.	13'800.00

### **Sussidio assegno di studio conto no. 580.366.06**

Nel corso del 2014 sono stati versati 9 assegni di studio in favore di 16 bambini per un totale di fr. 11'900.00.

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.

## **3.7 TRAFFICO**

### **Acquisto mobili, macchine e attrezzature e veicoli conto 620.311.01**

Il sorpasso di spesa in questo conto è dovuto sostanzialmente al leasing per il veicolo per la pulizia delle strade (fr. 14'920.40), spesa decisa dopo la stesura del preventivo 2014.

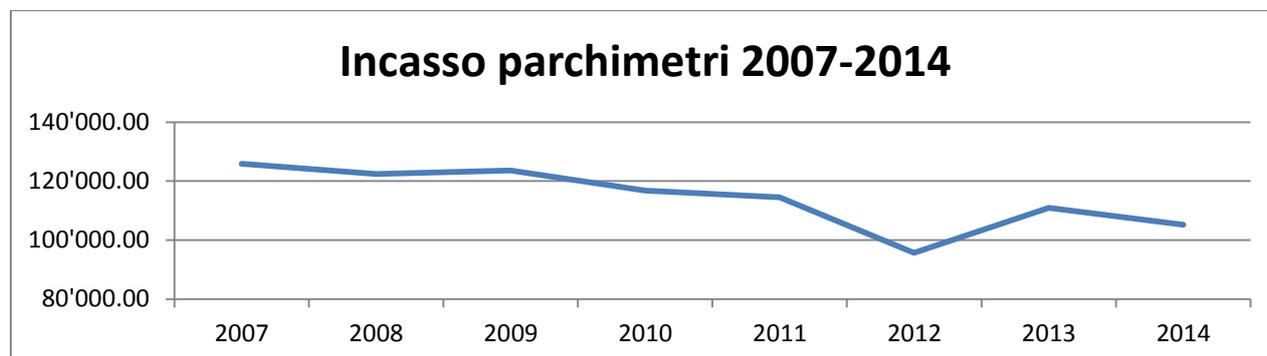
### **Parchimetri conto 620.427.05**

La suddivisione degli incassi può essere così riassunta:

<b>Posteggio</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Lungolago	27'105.05	28'284.75	25'148.70	24'777.75	25'383.25	21'064.90	21'629.20	24'462.95
Garavello	72'540.65	70'780.60	71'476.95	67'944.40	65'924.30	55'114.60	64'296.95	57'141.70
Vedo	17'536.25	15'400.05	16'783.85	14'820.35	14'759.30	11'468.80	10'212.90	10'586.00
Fornell	4'652.55	4'046.00	6'007.30	5'812.95	4'840.85	3'722.20	4'166.00	4'792.10
Str. Ing Caccia	2'076.70	2'128.35	2'060.55	1'670.45	2'118.30	2'476.50	8'160.60	2'978.70
Pz. Capéleta	1'976.20	1'759.10	2'110.30	1'770.95	1'477.60	1'806.55	2'488.35	5'179.85
<b>Totale</b>	<b>125'887.40</b>	<b>122'398.85</b>	<b>123'587.65</b>	<b>116'796.85</b>	<b>114'503.60</b>	<b>95'653.55</b>	<b>110'954.00</b>	<b>105'141.30</b>

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

Di seguito riportiamo graficamente l'andamento delle entrate dei parchimetri:



### **Navigazione / porto Vedo Arbostora**

Il conto di gestione corrente si presenta come segue:

	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>
Ripresa inventario Snack Bar Porto (*)	Fr. 22'000.00	
Spese per illuminazione	Fr. 2'249.85	
Spese acqua e canalizzazioni	Fr. 1'799.00	
Manutenzione strutture portuali ed accessorie	Fr. 26'491.35	
Tassa demanio pubblico	Fr. 20'126.00	
Prestazioni amministrative	Fr. 14'000.00	
Sorveglianza e controllo	Fr. 25'000.00	
IVA non recuperabile	Fr. 353.40	
Assicurazione struttura	Fr. 1'773.40	
Interessi / Ammortamenti	Fr. 148'698.20	
Affitto Snack Bar		25'200.00
Ricavi posti barca		218'500.76
<b>Totale</b>	<b>Fr. 264'810.20</b>	<b>243'700.76</b>

(\*) suddivisi in fr. 13'600.00 per l'inventario e fr. 8'400.00 quale compenso per 4 mesi d'affitto.

Per quanto attiene il porto comunale, segnaliamo che nel corso del 2014 è stata inoltrata la disdetta per l'affitto dello Snack Bar. Il Municipio ha concordato il termine dell'attività (e quindi del versamento dell'affitto) per i primi mesi del 2015. Dopo i necessari lavori di ripristino della struttura, parzialmente danneggiata dall'esondazione del Ceresio lo scorso autunno, e la pubblicazione del concorso per la gerenza, l'attività riprenderà il mese di maggio 2015.

### 3.8 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

#### Protezione delle acque

Segnaliamo come l'estate 2014 sia stata molto piovosa, questa ha comportato un minor consumo di acqua potabile e in diretta conseguenza anche per l'uso fognatura. Queste due tasse causali hanno pertanto registrato una diminuzione dei ricavi.

#### Raccolta e eliminazione rifiuti

Nel corso del 2014 sono stati sostituiti i cestini pubblici, la spesa complessiva ammonta a fr. 20'052.70.

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

Tipo di rifiuto	Quantità raccolte in tonnellate						
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Rifiuti solidi urbani (RSU)	405.48	383.09	346.64	332.82	341.52	351.43	327.29
Ingombranti	47.26	47.68	37.95	41.88	37.23	52.03	35.52
Carta e cartone	41.40	45.62	51.30	50.38	45.18	54.72	42.14
Vetro	13.41	40.83	32.36	51.76	56.04	50.44	55.47
Ferro minuto e latta	0.558	1.08	1.78	1.76	1.33	1.06	1.08
Alluminio	0.062	0.12	0.19	0.19	0.15	0.52	1.20
Ingombranti ferrosi	5.76	8.10	5.02	3.00	8.98	6.50	6.96
Scarti vegetali	100.00	129.06	125.06	133.94	138.24	129.68	111.14
Olii esausti	0.92	1.08	0.70	1.70	0.55	0.62	0.49
Pile e batterie	0.26	0.90	1.25	0.65	0.50	0.57	0.57
Rifiuti speciali	0.455	0.723	0.464	0.547	0.742	0.969	0.653
PET	155 mc	175 mc	230 mc	250 mc	280 mc	377 mc	446 mc



### 3.10 FINANZE E IMPOSTE

#### Imposte su reddito e sostanza sopravvenienze conto 900.400.02

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

- 1997	fr.	10.00
- 1998	fr.	1'428.00
- 1999	fr.	1'247.25
- 2004	fr.	6'136.65
- 2006	fr.	24'170.40
- 2007	fr.	16'972.35
- 2008	fr.	5'626.25
- 2009	fr.	69'445.95
- 2010	fr.	45'457.10
- 2011	<u>fr.</u>	<u>131'036.35</u>
- Totale	fr.	301'530.30

Segnaliamo come nel 2013 l'ammontare delle sopravvenienze registrate era pari a fr. 1'201'601.29. Se è pur vero che la previsione delle sopravvenienze non è possibile, la valutazione del gettito avviene sempre secondo un criterio prudenziale, questo aspetto unito alla forte diminuzione delle sopravvenienze deve far mantenere alta l'attenzione per le finanze comunali.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2014 è stata fissata in fr. 3'342'600.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell'ultimo gettito accertato (2011) e dell'arrivo e delle partenze dei nuovi contribuenti.

La situazione risulta essere la seguente:

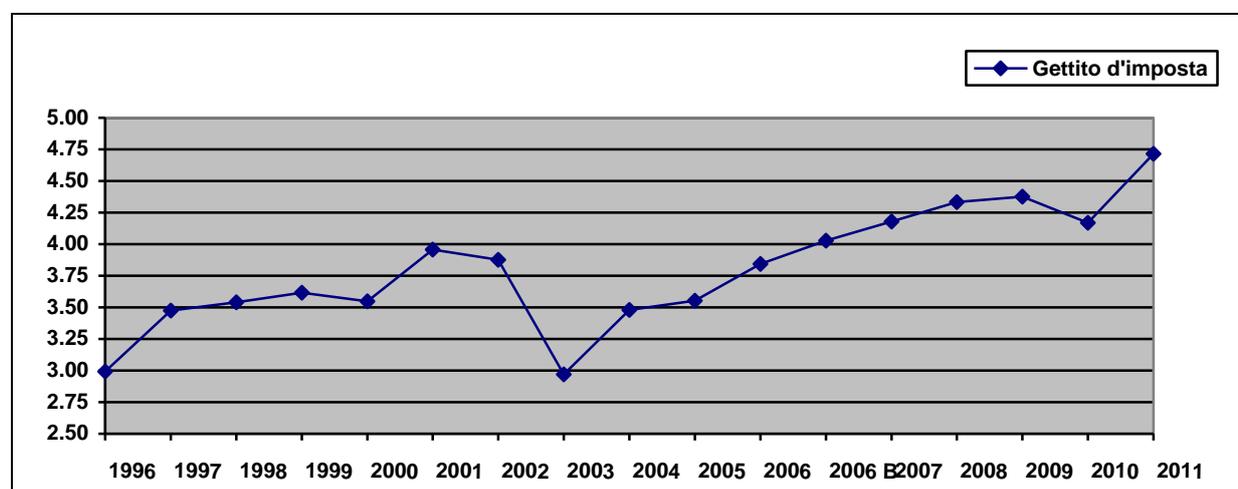
	<b>Gettito 2014 valutato</b>
persone fisiche	3'025'000.00
persone giuridiche	62'000.00
imposta immobiliare	244'000.00
imposta personale	11'600.00
<b>totale</b>	<b>3'342'600.00</b>

Qui di seguito riportiamo l'evoluzione del gettito cantonale d'imposta, tenendo però in considerazione che l'ultimo accertamento concerne l'anno 2011.

<b>EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE</b>		
<b>Anno</b> (dato accertato)	<b>Gettito cantonale</b>	<b>Contributo livellamento</b>
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.--
2010	4'170'112.--	350'446.--
2011	4'714'223.--	359'261.--

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

**Grafico 2 – Evoluzione del gettito d'imposta cantonale in milioni di franchi (1996-2011)**



### **Imposta sugli utili immobiliari conto 930.441.02**

Nel corso del 2014 sono state incassate imposte sugli utili immobiliari pari a fr. 616'213.70. Questo importo è dovuto a delle vendite di immobili avvenute negli anni dal 2008 al 2014. Nel dettaglio:

-	2008	fr.	434'821.40
-	2012	fr.	12'015.35
-	2013	fr.	40'452.50
-	2014	fr.	<u>95'987.50</u>
	Totale	fr.	583'276.75

### **Interessi passivi conto 322.23.940**

Come riportato nel preventivo 2014 e poi ancora discusso con il messaggio municipale no. 938 per l'esercizio del diritto di compera dell'autosilo di Garavello, il Comune si è assunto, oltre ai normali interessi passivi derivanti dall'assunzione diretta di prestiti fissi, l'onere finanziario per la costruzione dell'autosilo di Garavello. L'importo pagato ammonta a fr. 151'809.50.

### **Ammortamenti conto 331.01.950**

Gli ammortamenti registrati nel 2014 corrispondono con quanto deciso in sede di preventivo. Bisogna tuttavia osservare come il diritto di compera per l'autosilo di Garavello, fr. 4'500'000.-- versati nel 2013 e ammortizzato di fr. 2'500'000.-- lo scorso anno, è riportato come partecipazione e quindi dovrebbe essere ammortizzato in base all'effettivo valore finanziario. Tuttavia il Municipio, come per lo scorso anno, propone un abbattimento di questo importo per fr. 500'000.--. Questa operazione garantirà nelle gestioni future, qualora dovessero registrarsi disavanzi, soprattutto nel periodo iniziale della gestione e fintanto che non funzionerà a regime, un migliore margine di manovra.

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 2013. Questa posizione segue il principio dell'ammortamento finanziario (della perdita effettiva).

## 4 INDICI FINANZIARI

### TABELLA INDICI FINANZIARI

	2008 (consuntivo)	2009 (consuntivo)	2010 (consuntivo)	2011 (consuntivo)	2012 (consuntivo)	2013 (consuntivo)	2014 (consuntivo)
Uscite correnti	5'301'163.--	5'549'240.--	6'313'444.--	7'080'800.--	7'241'298.--	7'766'817.--	6'438'313.--
Entrate correnti	5'671'228.--	6'476'025.--	6'859'815.--	7'402'905.--	8'115'346.--	7'821'615.--	6'567'230.--
Risultato d'esercizio	370'065.--	926'785.--	546'371.--	322'105.--	874'048.--	54'798.--	128'917.--
Autofinanziamento	1'306'560.--	1'565'407.--	2'136'052.--	1'970'351.--	3'334'675.--	2'721'136.--	996'006.--
Investimenti netti	1'333'019.--	1'344'784.--	440'049.--	375'811.--	1'330'774.--	6'278'367.--	8'723'956.--
Ammortamenti	936'495.--	638'622.--	1'589'680.--	1'648'247.--	2'460'627.--	2'666'338.--	867'089.--
Risultato totale	- 26'459.--	220'623.--	1'696'003.--	1'594'540.--	2'003'900.--	- 3'557'232.--	- 7'727'950.--
Debito pubblico	2'279'791.--	2'059'168.--	363'165.--	- 1'231'375.--	- 3'235'275.--	321'957.--	8'049'907.--
Debito pubblico pro-capite	2'915.--	2'610.--	470.--	- 1'579.--	- 4'456.--	442.--	11'386.--
Capacità d'autofinanziamento	23.61%	24.7%	31.8%	27.2%	41.9%	35.9%	15.8%
Grado d'autofinanziamento	98.01%	116.4%	485.40%	524.30%	250.6%	43.3%	11.4%
Quota degli interessi	-3.04%	-2.5%	-2.2%	- 1.9%	- 2.0%	- 1.8%	0.88%
Quota degli oneri finan- ziari	13.88%	7.6%	21.5%	20.8%	28.9%	- 1.6%	14.6%
Copertura delle spese correnti	7.16%	17.1%	8.9%	4.6%	12.3%	0.73%	2.09%

Grafico 3 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2014 in milioni di franchi

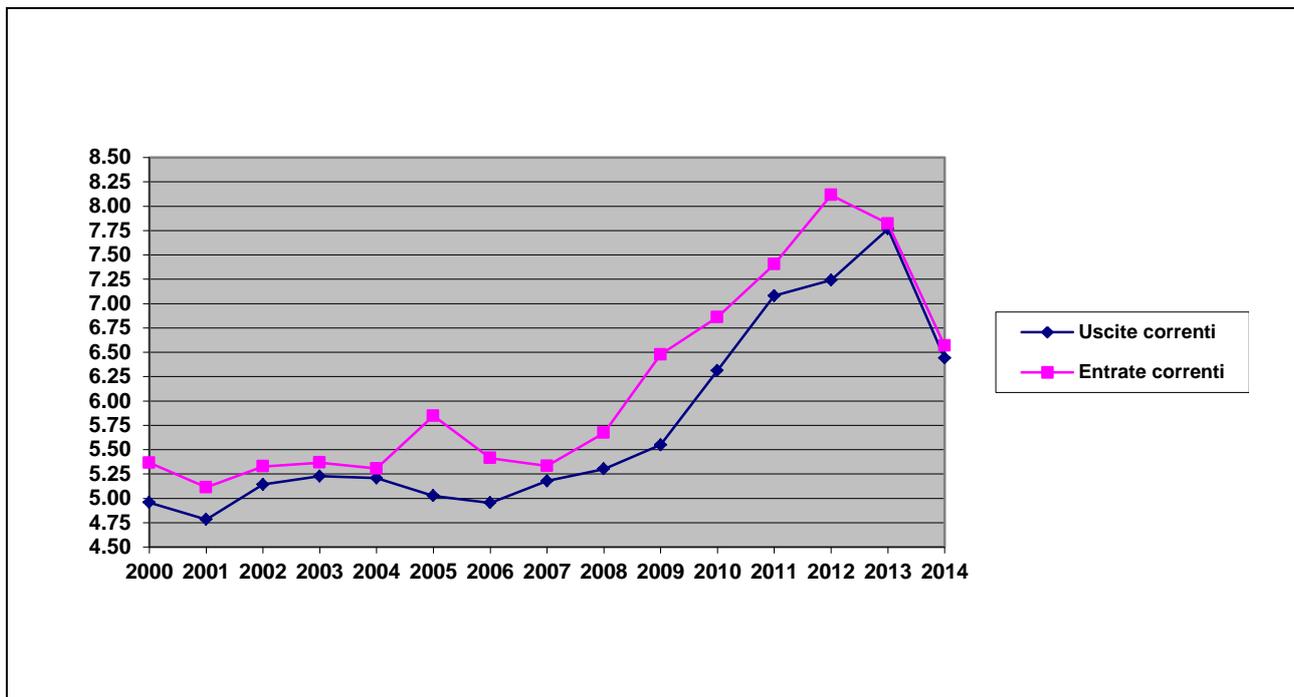
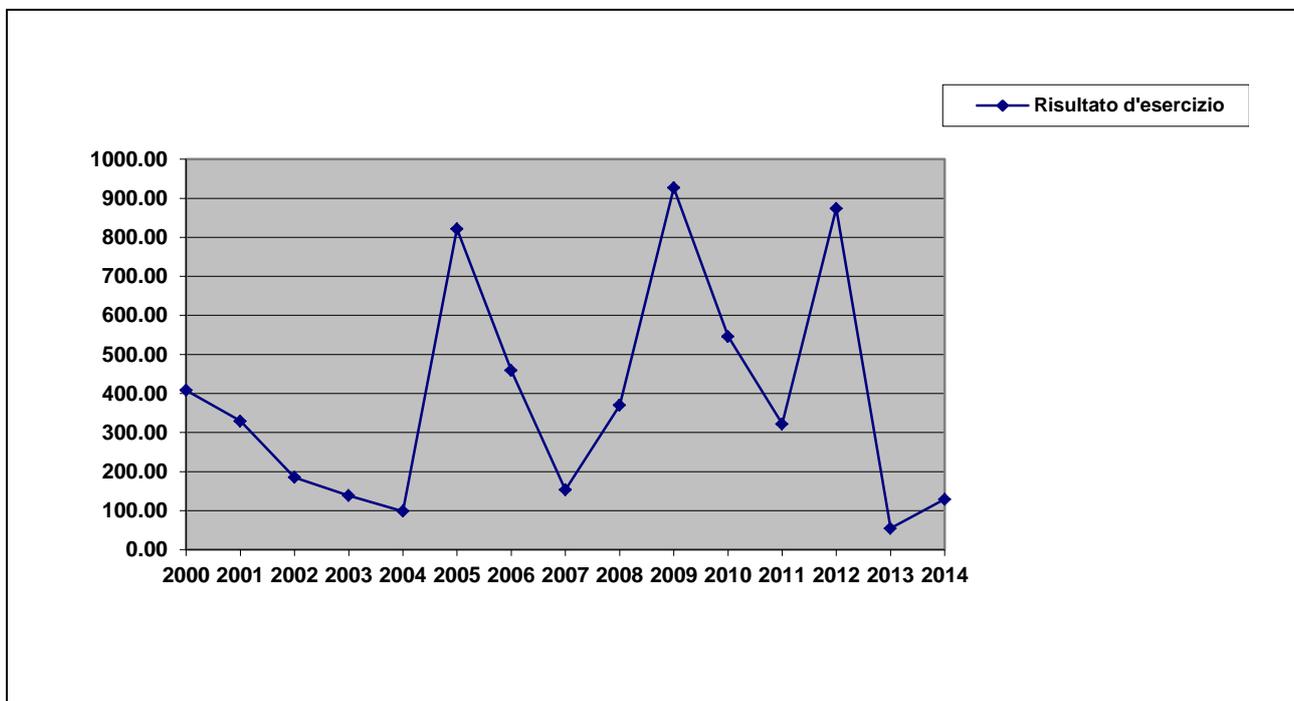
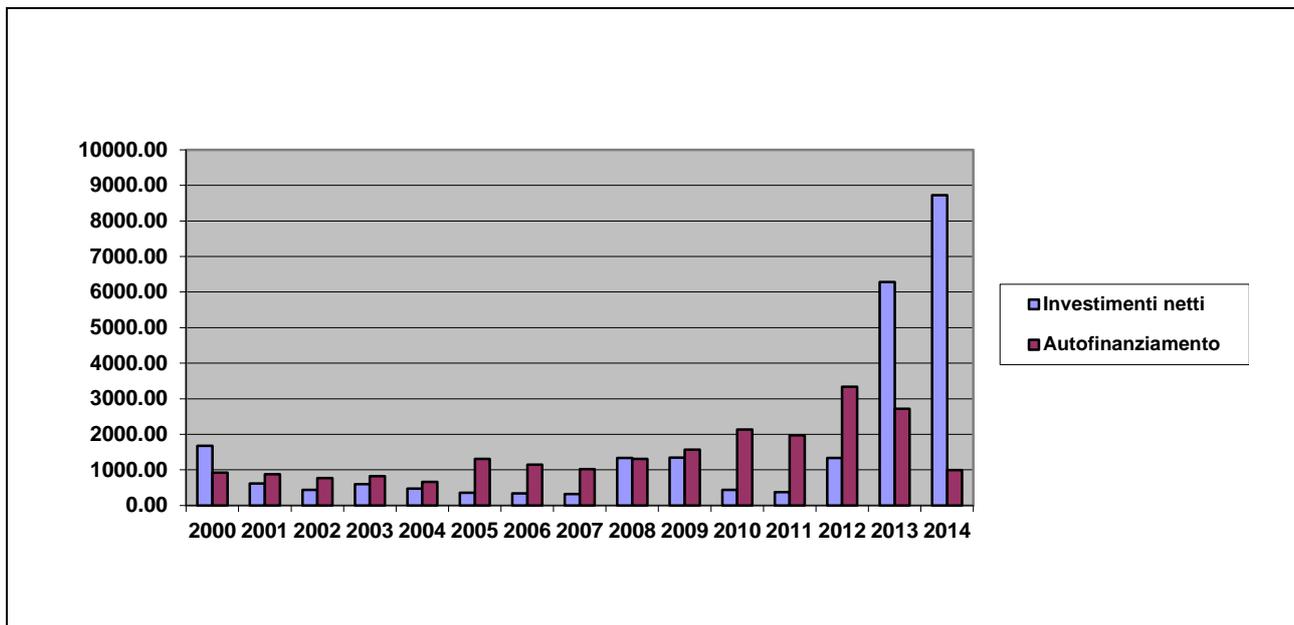


Grafico 4 – Risultato d'esercizio 2000-2014 in migliaia di franchi



**Grafico 5 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2014 in migliaia di franchi**

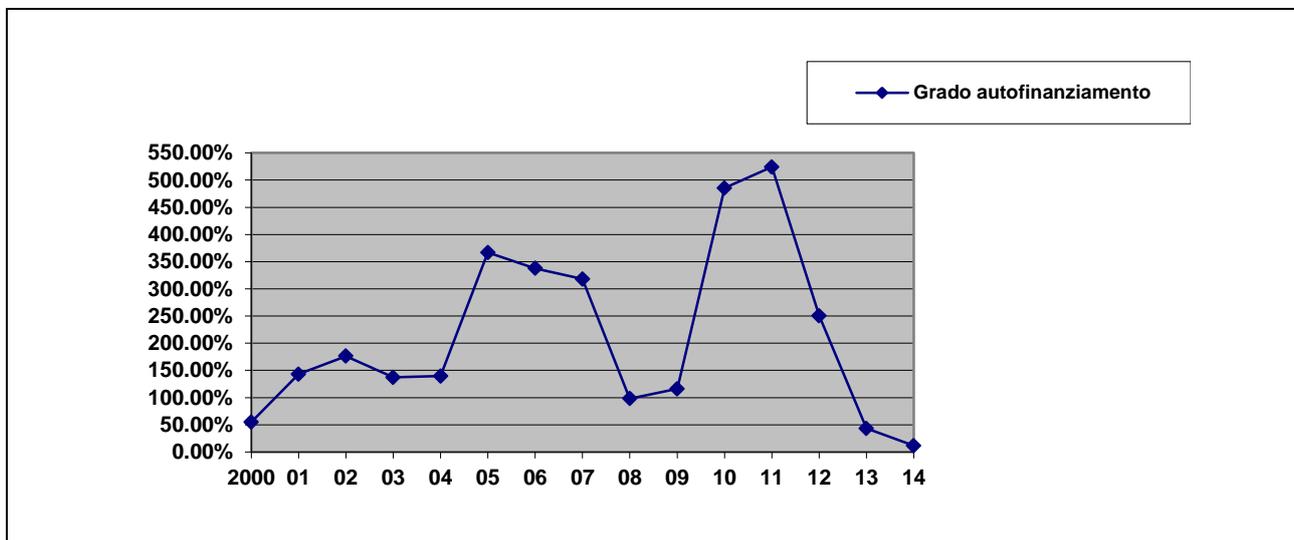


### Grado di autofinanziamento

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.

<b>Scala di valutazione: debole</b>	<b>&lt;60%</b>
<b>sufficiente</b>	<b>60% - 80%</b>
<b>buono</b>	<b>&gt;80%</b>

**Grafico 6 – Grado di autofinanziamento 2000-2014**

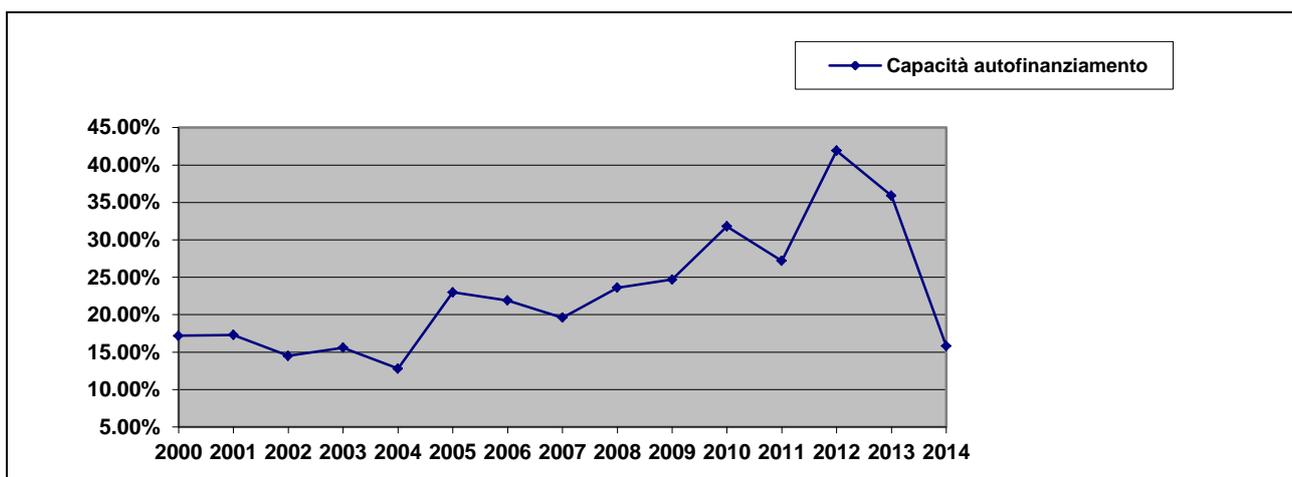


### Capacità di autofinanziamento

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 2000-2014



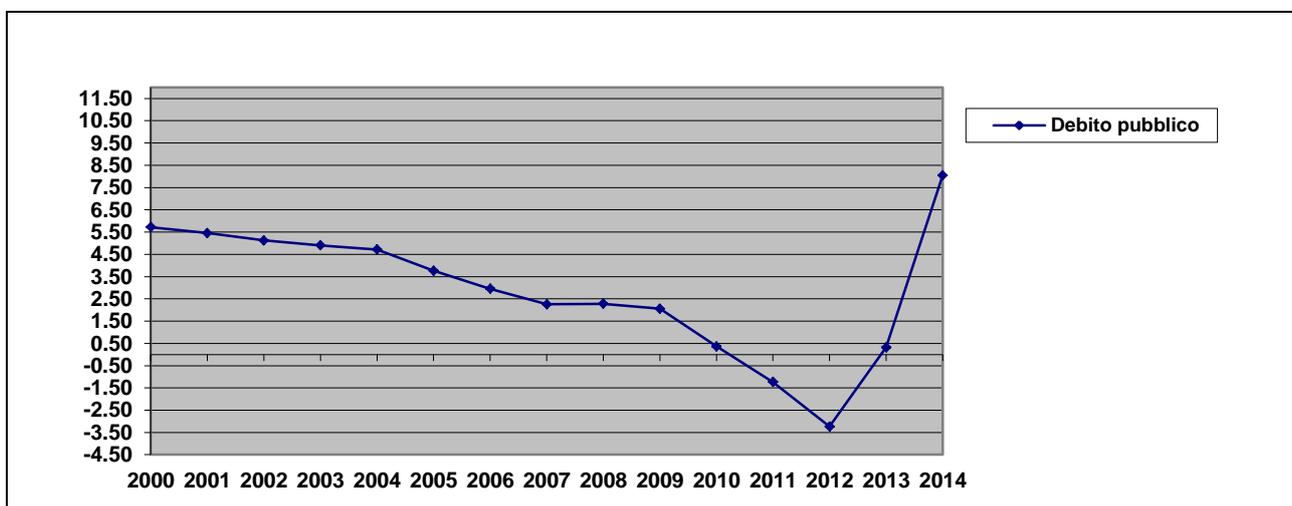
### Debito pubblico

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 8 – Debito pubblico 2000-2014 in milioni di franchi



## 6 INVESTIMENTI

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

### Investimenti in corso

<b>MM. 851</b>	<b>Acquisto terreni Garavello (conto 500.03)</b>		
	Importo votato	Fr.	909'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	605'525.00
	Investimento 2014	Fr.	0.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>303'475.00</b>

Nel 2014 non ci sono state uscite per questo investimento.

<b>MM. 892</b>	<b>Opere premunizione caduta massi (conto 501.25)</b>		
	Importo votato	Fr.	2'614'500.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	1'577'410.60
	Investimento 2014	Fr.	439'175.30
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>597'914.10</b>

I lavori, iniziati nel 2012, procedono secondo programma.

<b>MM. 892</b>	<b>Sussidi opere premunizione caduta massi (conto 601.25)</b>		
	Saldo 31.12.2013	Fr.	749'000.00
	Sussidi 2014	Fr.	5'000.00
	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>754'000.00</b>

<b>MM. 874</b>	<b>Progetto definitivo premunizione caduta massi (conto 501.20)</b>		
	Importo votato	Fr.	350'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	68'411.40
	Investimento 2014	Fr.	0.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>281'588.60</b>

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

<b>MM. 901</b>	<b>PGS Piano Generale di Smaltimento (conto 581.15)</b>		
	Importo votato	Fr.	700'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	23'628.00
	Investimento 2014	Fr.	81'340.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>595'032.00</b>

I lavori sono in corso di svolgimento e sono seguiti dallo Studio d'Ingegneria Lucchini & Canepa.

<b>MM. 921</b>	<b>Credito controllo fasi edificazione autosilo Garavello (conto 581.17)</b>		
	Importo votato	Fr.	200'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	50'792.15
	Investimento 2014	Fr.	81'360.90
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>67'846.95</b>

Come riferito nel messaggio municipale 921, l'incarico di controllo è stato conferito alla ditta Comal SA, la quale sottopone al Municipio, ogni due settimane, un rapporto sullo stato di avanzamento dei lavori.

<b>MM. 907</b>	<b>Verifica fattibilità realizzazione autosilo in roccia (conto 581.16)</b>		
	Importo votato	Fr.	950'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	795'912.15
	Investimento 2014	Fr.	14'664.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>139'423.85</b>

In questo conto sono registrate tutte le spese riferite alla realizzazione dell'autosilo di Garavello e non direttamente riconducibili con il diritto di compera. Nel 2014 sono state registrate le seguenti spese:

- Arch. Edy Quaglia, consulenza	fr.	3'000.00
- Arch. Niccardo Righetti, progetto uscite superiore	fr.	8'100.00
- BDO Fidirevisa Business Plan	<u>fr.</u>	<u>3'564.00</u>
- Totale	fr.	14'664.00

<b>MM. 946</b>	<b>Partecipazione costi PTL 2014-2033 (conto 561.02)</b>		
	Importo votato	Fr.	1'296'000.00
	Investimento 2014	Fr.	64'800.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'231'200.00</b>

Come approvato nel messaggio municipale no. 946, nel corso del 2014 è stata versata la prima rata.

<b>MM. 936</b>	<b>Risanamento stazioni di pompaggio (conto 501.31)</b>		
	Importo votato	Fr.	70'000.00
	Investimento 2014	Fr.	13'757.05
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>56'242.95</b>

I lavori sono regolarmente iniziati nel corso del 2014.

<b>MM. 937</b>	<b>Sostituzione griglia IDA (conto 501.32)</b>		
	Importo votato	Fr.	110'000.00
	Investimento 2014	Fr.	10'000.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>100'000.00</b>

I lavori sono iniziati nel corso del 2014, la griglia presso l'impianto di depurazione è stata sostituita nel mese di aprile 2015.

<b>MM. 938</b>	<b>Esercizio diritto di compera Autosilo Garavello (conto 503.21)</b>		
	Importo votato	Fr.	22'260'000.00
	Investimento 2014	Fr.	10'000'000.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>12'260'000.00</b>

Come stabilito nel relativo messaggio municipale, nel corso del 2014 sono stati versati i primi acconti in base allo stato di avanzamento dei lavori.

<b>MM. 938</b>	<b>Sussidio cantonale Autosilo Garavello (conto 661.20)</b>		
	Sussidi 2014	Fr.	2'000'000.00
	<b>Sussidio totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'000'000.00</b>

Nel 2014 è stata versata la prima rata del sussidio cantonale.

### Investimenti terminati

<b>MM. 914</b>	<b>Diritto di compera Autosilo Garavello (conto 522.02)</b>		
	Importo votato	Fr.	4'500'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	4'500'000.00
	Investimento 2014	Fr.	0.00
	<b>Spesa totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'500'000.00</b>

L'investimento è terminato con il pagamento del diritto di compera.

<b>MM. 923</b>	<b>Stazione bike-sharing (conto 506.09)</b>		
	Importo votato	Fr.	60'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	24'840.00
	Investimento 2014	Fr.	7'363.55
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'796.45</b>

La stazione è stata posata nel corso del 2014 ed è entrata in funzione regolarmente.

<b>MM. 730</b>	<b>Partecipazione finanziamento piano regionale dei trasporti del luganese (conto 561.01)</b>		
	Importo votato	Fr.	495'000.00
	Saldo al 31.12.2013	Fr.	<b>488'250.00</b>
	Investimento 2014	Fr.	0.00
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'750.00</b>

Nel 2014 non ci sono state uscite per questo investimento che, con l'approvazione del nuovo piano per gli anni 2014-2033 è da ritenere concluso.

<b>MM. 926</b>	<b>Pontile Riva dal Fornell (conto 506.10)</b>		
	Importo votato	Fr.	75'000.00
	Saldo 31.12.2013	Fr.	58'638.90
	Investimento 2014	Fr.	12'695.40
	<b>Credito disponibile 31.12.2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'665.70</b>

Il pontile è stato acquistato e posato, mancano alcuni piccoli interventi.

<b>MM. 926</b>	<b>Sussidio pontile Riva dal Fornell (conto 661.10)</b>		
	Sussidi 2014	Fr.	21'400.00
	<b>Sussidi totali</b>	<b>Fr.</b>	<b>21'400.00</b>

Il sussidio è relativo al versamento da parte dell'Ufficio fondi Swisslos e Sport-Toto.

### **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:

<b>Ris. Mun.</b>	<b>Accessori supplementari veicolo pulizia strade (conto 506.11)</b>		
	Uscite 2014	Fr.	25'200.00
	<b>Saldo 2014</b>	<b>Fr.</b>	<b>25'200.00</b>

## 6. BILANCIO

### Attivo

#### Liquidità

La liquidità iscritta a bilancio al 31.12.2014 è così riassunta:

- Cassa	fr.	5'959.60
- Conto corrente postale	fr.	3'106'569.50
- Banca dello Stato	fr.	1'349'097.61

### Crediti

#### **Imposte da incassare**

Il totale delle imposte da incassare è stato valutato in fr. 1'742'216.37, per gli anni 2012, 2013 e 2014.

#### Debitori per tasse e altri debitori

Questa la composizione di quanto esposto a bilancio:

- Debitori per imposte speciali	fr.	3'385.60
- Imposta preventiva	fr.	5'965.33
- Debitori tassa Uso Fognatura	fr.	162'832.75
- Debitori tassa Raccolta Rifiuti	fr.	132'951.03
- Debitori per controllo impianti combustione	fr.	904.50
- Debitori tassa natanti	fr.	14'194.95
- Altri debitori	fr.	74'157.75
- IVA precedente porto comunale	fr.	1'085.00

### 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 Scuola Infanzia	fr.	8'875.00
- conguaglio riparto costi SI e SE Vico Morcote	fr.	211'586.70
- fatture 2014 pagate a fine anno	fr.	8'425.80

### Investimenti in beni amministrativi

Maggiori dettagli sono contenuti nella tabella ammortamenti presentata a pag. 115.

**Passivo****Impegni correnti**

Le posizioni esposte sono riferite ai creditori pagamenti (fatture per prestazioni eseguite nel 2014 ma pagate nel 2015), al creditore IVA per la protezione delle acque-fognatura e la raccolta rifiuti.

**Debiti a medio e lungo termine**

Nel corso del 2014 sono stati contratti nuovi prestiti nei confronti della Banca dello Stato per un totale di fr. 8.3 milioni.

**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.	311'691.25
- Obbligazioni	fr.	517'781.30
- Azioni	fr.	409'735.50
- Investimenti alternativi	fr.	248'632.66
- Interessi pro rata	fr.	<u>3'433.10</u>
Totale	fr.	1'491'273.81

Il valore iscritto a bilancio nei passivi è invece di fr. 1'438'165.81. 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.	4'600.00
- Assegni di studio 2013	fr.	12'800.00
- Assegni di studio 2014	fr.	<u>11'900.00</u>
Totale	fr.	53'108.00

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. 1'038'546.75
- Deposito cavi alimentazione porto	fr. 300.00
- Partite di giro	fr. 99'377.95
- ALL illuminazione pubblica montante K	fr. 13'806.00

I Sospesi Passivi comprendono fra gli altri:

- CSI incasso imposte	fr. 13'102.35
- Restituzione al Cantone per utili immobiliari	fr. 956'607.05
- Conguaglio AVS 2014	fr. 27'653.40
- Conguaglio docente di musica SE	fr. 5'500.00

### **Impegni verso finanziamenti speciali**

questo il dettaglio al 31.12.2014:

- Fondo manutenzione depurazione	fr. 717'340.42
- Contributi supplementari canalizzazioni	fr. 617'731.05
- Contributi sostitutivi posteggi	fr. 171'500.00
- Fondo Energie Rinnovabili	fr. 40'797.95

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 2014 del Comune di Morcote, che chiudono un avanzo d'esercizio di fr. 128'916.53.
2. È approvata la modifica del preventivo 2014 e l'ammortamento straordinario per un importo pari a fr. 500'000.00.

3. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti:

- MM 730 Partecipazione finanziamento PTL per un importo di fr. 488'250.00.
- MM 914 Diritto di compera autosilo Garavello per un importo di fr. 4'500'000.00
- MM 923 Stazione di bike sharing per un importo di fr. 32'203.55.
- MM 926 Pontile turistico Riva dal Fornell per un importo di fr. 49'934.30 (già dedotto il sussidio cantonale di fr. 21'400.--.)
- Acquisto accessori complementari per veicolo pulizia strade (investimento in delega) per un importo di fr. 25'200.--.

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 2014.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
  
 Nicola Brivio



Il Segretario  
  
 Luca Cavadini

**Per esame e rapporto**

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale 183 del 5 maggio 2015