CONSUNTIVO 2015

Comune di Morcote

I N D I C E

Messaggio Municipale	**pag.**	**3**	**-**	**33**
Conto Gestione Corrente	**pag.**	**34**	**-**	**90**
Conto Investimenti	**pag.**	**91**	**-**	**100**
Tabella riassuntiva	**pag.**	**101**	**-**	**102**
Bilancio	**pag.**	**103**	**-**	**109**
Tabella controllo crediti	**pag.**	**110**	**-**	**112**
Tabella ammortamenti	**pag.**	**113**	**-**	**114**
Tabella situazione prestiti	**pag.**	**115**	**-**	**115**
Tabelle cash flow	**pag.**	**116**	**-**	**118**
Tabella legati	**pag.**	**119**	**-**	**119**

Messaggio municipale no. 972

concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2015 del Comune di Morcote

6922 Morcote, 24 ottobre 2016

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 2015.

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Nel corso del 2015 si sono registrate sopravvenienze d'imposta pari a fr. 462'344.49. Sono inoltre state incassate imposte sugli utili immobiliari (TUI) per fr. 597'569.90. Se si considera l'ammontare di queste entrate non preventivate - e nemmeno preventivabili - e lo si contrappone al risultato d'esercizio di fr. 168'181.22, tenuto conto della proposta di ammortamento straordinario di fr. 701'161.67, si risolve come senza queste entrate e uscite straordinarie, il risultato d'esercizio sarebbe stato un disavanzo d'esercizio di fr. 190'571.50.
Bisogna inoltre considerare che lo stesso andamento era stato registrato per l'anno 2014, per il quale il risultato d'esercizio senza sopravvenienze, TUI e ammortamenti straordinari, avrebbe portato ad un disavanzo d'esercizio di fr. 251'810.72.
Se è pur vero che il gettito di imposta viene valutato prudentemente, è altresì vero che la situazione, considerata l'apertura dell'autosilo di Garavello e in vista delle conseguenze delle misure di riequilibrio delle finanze cantonali previste per il 2017, richiede un'attenta analisi di quelle che sono le priorità dell'Ente pubblico. Le sole sopravvenienze, che ribadiamo non sono preventivabili, non possono essere usate per coprire i costi di gestione corrente.

Il 2015 chiude con un debito pubblico comunale pari a fr. 11’523'865.59, ossia con un debito pro-capite di fr. 15’764.52 per una popolazione residente di 731 abitanti. A livello cantonale il debito pubblico si fissa a una media di fr. 5'061.-- (marzo 2016). A tal riguardo, 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 2015 è stata fissata in fr. 3'712'000.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell’ultimo gettito accertato (2012) e dell’arrivo e delle partenze dei nuovi contribuenti. Come per gli anni scorsi l’importo è stato calcolato in maniera prudenziale. 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 a maggio 2015, riferito all’anno 2012 (ultimo dato disponibile), è stato definito in fr. 5'126’233.--, contro fr. 4'714'223.-- del 2011, con un aumento di fr. 412’010.-- (pari a + 8.74%). **Questo incremento ha comportato un aumento dei costi legati alla partecipazione alle spese cantonali**.

Il mandato per effettuare il controllo della tenuta della contabilità 2015 è stato affidato alla società BDO ed i risultati di questa verifica sono contenuti nel rapporto di revisione che è stato indirizzato al Municipio.

CONTO DI GESTIONE CORRENTE 2015

Uscite correnti	5'720'120.16		
Ammortamenti amministrativi	1'043'263.86		
Addebiti interni	288'364.50		
Totale spese correnti			7'051'748.52
Entrate correnti		6'931'565.24	
Accrediti interni		288'364.50	
Totale ricavi correnti			7'219'929.74
Avanzo d'esercizio			**168'181.22**

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI 2015

Uscite per investimenti	13'222'379.20		
Entrate per investimenti		8'536'975.50	
Onere netto per investimenti			**4'685'403.70**

CONTO DI CHIUSURA 2015

Onere netto per investimenti		4'685'403.70	
Ammortamenti amministrativi	1'043'263.86		
Avanzo d'esercizio	168'181.22		
Autofinanziamento		1'211'445.08	
Disavanzo totale			**- 3'473'958.62**

RIASSUNTO DEL BILANCIO 2015

Beni patrimoniali	7'364'522.76		
Beni amministrativi	15'355'981.04		
Finanziamenti speciali	0.00		
Eccedenza passiva	0.00		
Capitale di terzi		17'262'157.44	
Finanziamenti speciali		1'626'230.91	
Capitale proprio		3'663'934.23	
Totali	**22'720'503.80**	**22'552'322.58**	
Risultato d'esercizio		**168'181.22**	
Totali	**22'720'503.80**	**22'720'503.80**	

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO 2015

Debito al 01.01.2015	8'049'906.97
Disavanzo totale	./. 3'473'958.62
Debito al 31.12.2015	11'523'865.59

3.1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Come consuetudine, diamo un breve rendiconto dell'attività svolta nel 2015 dall'Amministrazione comunale.

Il Consiglio Comunale si è riunito 3 volte.

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

- La Commissione della Gestione si è riunita 7 volte.

- La Commissione Legislazione e Petizioni si è riunita 4 volte.

Il Municipio si è riunito 42 volte ed ha evaso 560 trattande.

Le Commissioni municipali hanno tenuto le seguenti riunioni:

- Viarmes e Colonie 6
- Commissione Scolastica 2
- Commissione Parco Scherrer 1
- Commissione assegni di studio 1
- Commissione Polizia 1

Dati demografici

Al 31.12.2015 nel nostro Comune risiedevano 835 persone, di cui 407 uomini e 428 donne.

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

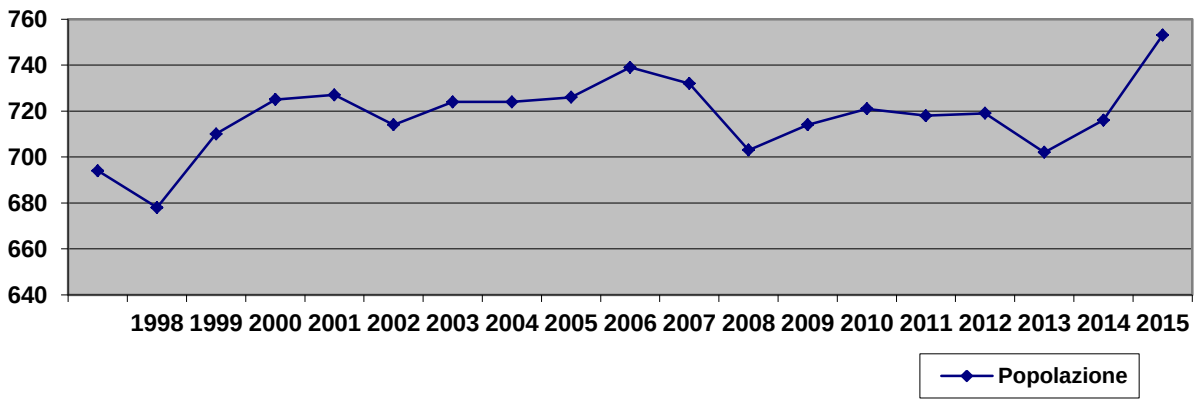
Cittadinanza	Domiciliati	Soggiornanti	Totale
Ticinesi attinenti	91	0	87
Ticinesi	215	42	257
Confederati	129	12	141
Stranieri	318	28	346
Totale	**753**	**82**	**835**

Tabella resoconto della popolazione per cittadinanza

Nazionalità	Percentuale	Uomini	Donne
Svizzera	58.56	215	274
Italia	20.96	110	65
Germania	3.95	14	19
Serbia	2.28	8	11
Portogallo	1.80	8	7
Russia	1.80	7	8
Regno Unito	1.56	8	5
Spagna	1.20	6	4
Olanda	1.20	7	3
Francia	1.078	6	3
Altre nazioni	5.63	18	29
Totale	**100**	**407**	**428**

Tabella resoconto della nazionalità

Grafico 1 –Bilancio della popolazione residente permanente



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.

Spese esecutive conto 029.318.06

L'importo di fr. 19'397.08 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). 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 2015, sono stati registrati i seguenti importi:

- Tasse licenze edilizie emesse fr. 45'352.00
- Contributo al Cantone fr. 9'512.00

Per quanto riguarda le tasse per licenze edilizie, segnaliamo come fr. 28'580.-- sono riferiti a quattro domande di costruzione.

Manutenzione stabili conto 090.314.01

Nel corso del 2015 sono terminati i lavori per la sostituzione dell'impianto di riscaldamento (pompa di calore) presso la Casa Comunale. La spesa registrata nel 2015 è stata di fr. 78'837.11. Come per il 2014, in gestione corrente, il costo di questo intervento è stato prelevato dal nuovo fondo FER (Fondo energie rinnovabili) riportato come alle direttive della Sezione enti locali nel dicastero 860 Energia, elettricità.

3.2 SICUREZZA PUBBLICA

Indennità a personale ausiliario e supplenze conto 110.308.01

Anche nel corso del 2015 si è fatto capo ai servizi di un'agenzia privata per il controllo del traffico. Il costo per lo scorso anno è stato di fr. 18'847.45.

Convenzione Polizia Paradiso conto 110.352.10

A seguito dell'approvazione della convenzione per l'esercizio delle competenze di Polizia, lo scorso anno a partire dal mese di settembre, è entrata in funzione la Polizia Ceresio Sud. Il costo delle prestazioni di polizia, non valutabile al momento della stesura del preventivo 2015, è stato indicato in base alla convenzione. Ricordiamo che il costo annuo approvato con la convenzione è di fr. 173'250.--.

Contributo corpo pompieri Melide conto 140.352.06

Il contributo al CP di Melide per l'anno 2014 è stato di fr. 21'350.35. Nel corso del 2015 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:

Comune	popolazione	Valore immobiliare	Riparto
Campione d'Italia	2069		23'371.90
Arogno	1010	113.40	15'790.65
Bissone	893	183.34	18'108.60
Maroggia	597	102.54	11'106.35
Melide	1779	236.31	29'647.10
Morcote	731	280.83	21'350.35
Vico Morcote	378	165.95	12'075.45
Totale	**7457**	**1'082.37 mio**	**131'450.40**

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 2014), senza più allibrare nel conto economico alcun sospeso passivo riferito all'anno contabile (in questo caso il 2015).

3.3 EDUCAZIONE

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).

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 alloglotti e del docente d'appoggio. Mentre i primi sono stipendiati da altri Comuni, i quali poi rifatturano la quotaparte di ore, il docente di appoggio viene direttamente retribuito dal 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. Per l'anno scolastico 2015-2016 la mensa è stata frequentata da 18 ragazzi il lunedì, 28 il martedì, 19 il giovedì e 28 il venerdì.

3.4 CULTURA E TEMPO LIBERO

Spese per manifestazioni culturali conto no. 300.318.16

Nel corso del 2015 il Municipio ha contribuito alle seguenti manifestazioni:

- Concerto Ceresio estate fr. 3'000.00
- Presentazione libro Nicola Maspoli fr. 454.10
- Esposizione Paolo Fieni fr. 2'836.75
- Inaugurazione LAC fr. 5'000.00

Entrate Parco (Parco Scherrer) conto 330.434.01

I dati statistici sono stati rilevati analizzando gli anni dal 1996 al 2015 considerando le persone entrate, i gruppi, i versamenti al comune di Morcote e i costi di gestione generale.

Visitatori

Dai risultati emersi troviamo un notevole calo delle visite fino alla stagione 2002. Dall'anno successivo in poi questo trend negativo si è stabilizzato con perdite più contenute fino ad una inversione di tendenza registrata a partire dalla stagione 2013. I visitatori totali sono **273'326** unità.

In riferimento alla **media** 1996 - 2015, la stagione 1997 (24'065 visite) è la migliore in assoluto con più 10'399 entrate, ossia un aumento del 76%. Mentre la peggiore risulta essere la stagione 2012 (7'027 visite) ovvero meno 6'639 entrate, corrispondente ad una riduzione del 48,5%.

Il paragone fra le ultime stagioni 2014 – 2015 evidenzia un aumento delle visite del 2.9% corrispondente a 245 visitatori in più!

Gruppi

Sono considerati i dati delle stagioni 2002 - 2015 conteggiando il numero dei gruppi e le persone al seguito. Il numero totale dei gruppi registrato è 737 con una media annua di 52,6 gruppi. Le persone entrate sono state 12'866, ossia una media annua di 919.
La stagione 2015 ha visto l'arrivo di 26 gruppi e un totale di 388 visitatori.

Con riferimento alla **media** 2002 - 2015, si constata nei conti consuntivi 2015 la diminuzione di 26.6 gruppi (meno 50.6%), con un minore afflusso di 531 persone (meno 50.7%).

La stagione 2015, rispetto alla precedente, si è conclusa con la diminuzione di 23 gruppi, ossia meno 46.9%: Le persone al seguito sono calate di 151 unità (meno 28%).

Entrate finanziarie

Considerando i ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti d'entrata e ai vari gadget presenti alla cassa, si denota una marcata diminuzione degli introiti fino alla stagione 2002. Dal 2003 in avanti la situazione negativa migliora con perdite più contenute. Il totale delle entrate finanziarie ammonta a fr. **1'757'886,15.**

Con riferimento alla **media** 1996 – 2015, a consuntivo 2015 si registra una diminuzione dei versamenti del 32,3%, pari ad una minore entrata finanziaria di fr. 28'396.20.
La stagione più redditizia è quella dell'anno 1997 con un'entrata totale di fr. 151'569,60, ossia più 72,4%, mentre quella peggiore risulta essere la stagione 2012, con fr. 46'111,35 versati al comune di Morcote, ovvero meno 47,5%.
L'ultima stagione 2015 paragonata alla precedente, vede la diminuzione dei ricavi di fr. 3'952.65 corrispondente a meno 6,2%.

Evoluzione costi - ricavi

Segue l'evoluzione generale del parco. Le perdite finanziarie rimangono ancora contenute fino alla stagione 1999 per poi peggiorare notevolmente dalla stagione successiva fino al 2012. Il risultato d'esercizio migliore è stato registrato nell'anno 1999 con una maggiore entrata di fr. 8'538,25, mentre il peggiore nella stagione 2014 con una perdita di fr. 143'944,63.

Il consuntivo globale 1996 – 2014 vede fr. 1'757'886,15 di ricavi, con una media annua di fr. 87'894,30, e fr. 3'300'588,75 di costi, pari ad una media annua di fr. 165'029,43.
La perdita complessiva è di fr. 1'542'702,60, corrispondente ad una perdita media annua di fr. 77'135,13.

La stagione appena terminata vede a consuntivo una spesa di fr. 196'600,85 con dei ricavi quantificati in fr. 59'498.10. Considerando la media annua delle spese, l'aumento è del 19,1% pari a fr. 31'571.42. I ricavi sono diminuiti del 32,3%, ossia minori introiti per fr. 28'406.20.

Rispetto alla stagione precedente, l'anno 2015 termina con una diminuzione dei versamenti al comune di fr. 3'952.65 meno 6,2%. Le spese si sono abbassate del 5,2%, fr. 10'794,53.

Osservazioni

Dalle analisi dei dati statistici che considerano la media dei visitatori e dei versamenti registrati negli anni 1996 - 2015, si evidenzia 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 finanziario globale indica una perdita media annua di fr. 77'135,13 dovuta principalmente alle spese per la manutenzione generale della struttura.

La stagione appena terminata vede a consuntivo una spesa di fr. 196'600.85 con dei ricavi quantificati in fr. 59'498.10. Rispetto alla stagione precedente, si denota una diminuzione della spesa del 5,2%, con minori uscite di fr.10'794.53 dovuta principalmente all'assenza di costi per manutenzione straordinaria.

L'andamento dei gruppi ha un'evoluzione altalenante fino alla stagione 2010. Con riferimento alla media annua 2002 - 2015, il consuntivo dell'ultima stagione 2015 rileva una significativa diminuzione delle comitive nella misura del 50.6%. A tale proposito si dovranno analizzare i motivi di questo trend negativo e attuare contromisure efficaci.

Il programma dei festeggiamenti del 50esimo di appartenenza al comune di Morcote, composto da 7 concerti musicali, 6 appuntamenti per bambini, 8 letture e 3 eventi speciali (festa della mamma, concorso fotografico, porte aperte) è stato seguito ed apprezzato da 1'112 persone.

Conclusioni

Malgrado un contesto globale di crisi generale che ha toccato anche il settore turistico, la difficile logistica del parco che ne preclude l'accesso a persone con difficoltà motorie e gli importanti costi di manutenzione della struttura, le strategie promozionali adottate dal Municipio nel corso degli ultimi anni stanno dando degli esiti positivi. In tal senso, si evidenzia un incremento di 1'624 visitatori nelle ultime tre stagioni e l'aumento del numero di matrimoni civili tenutisi presso la casa indiana: durante la stagione 2015 ne sono stati celebrati 10. Si è inoltre avuto un incremento delle richieste per gli spazi destinati ai media, agli eventi privati e aziendali e per workshop fotografici. Imperativa sarà la collaborazione attiva con i partner del turismo e l'organizzazione di eventi con grande richiamo di pubblico, quale ad esempio il concerto promosso da Ceresio Estate. Difatti, solo promuovendo ulteriormente il parco Scherrer, valorizzandone le innumerevoli qualità ed investendo in progetti di valenza regionale attraverso le collaborazioni con i partners del turismo, si potrà 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 - 2015 sono a disposizione presso la cancelleria comunale.

Altre attività di tempo libero - sottoconto 350

Le spese principali registrate per le manifestazioni turistiche riguardano:

- Blues to Bop	fr.	6'946.40
- Giro d'Italia (arrivo a Melide)	fr.	3'507.30
- Commemorazione 1° agosto	fr.	10'588.65
- Contributo MelideIce	fr.	2'000.00

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 precedentemente indicato, l'aumento della valutazione del gettito di imposta ha comportato un notevole aumento delle spese di questi dicasteri.

	2014	2015
Acconti 2014	397'000.00	
Conguaglio 2013	46'110.60	
Acconti 2015		406'250.00
Conguaglio 2014		32'705.50
Totale	**443'110.60**	**438'955.50**

Provvedimenti di protezione LFam conto 540.361.16

Anche per il 2015, il Municipio 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	fr.	2'000.00
• Totale	fr.	13'800.00

Sussidio assegno di studio conto no. 580.366.06

Nel corso dell'anno 2015 sono stati versati complessivamente 11 assegni di studio in favore di 18 bambini, per una spesa complessiva di fr. 13'500.00.

Al conto no. 580.469.02 è stato invece imputato l'accredito dal fondo passivo per il medesimo importo. Il costo a carico del Comune risulta quindi essere neutro.

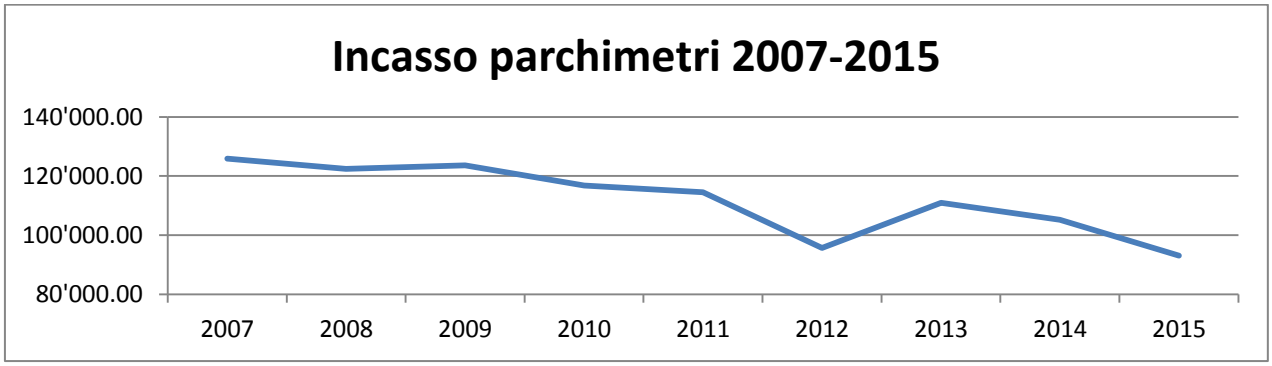
3.7 TRAFFICO

Parchimetri conto 620.427.05

L'incasso dei parchimetri, dall'anno 2007 all'anno 2015, è il seguente:

Anno		Incasso
2007	CHF	125'887.40
2008	CHF	122'398.85
2009	CHF	123'587.65
2010	CHF	116'796.85
2011	CHF	114'503.60
2012	CHF	95'653.55
2013	CHF	110'954.00
2014	CHF	105'141.30
2015	CHF	93'038.60

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



Navigazione / porto Vedo Arbostora

Il conto di gestione corrente si presenta come segue:

		Costi	Ricavi
Spese per illuminazione	Fr.	3'537.75	
Spese acqua e canalizzazioni	Fr.	2’279.85	
Manutenzione strutture portuali ed accessorie	Fr.	50'921.55	
Tassa demanio pubblico	Fr.	19'926.00	
Prestazioni amministrative	Fr.	14'000.00	
Sorveglianza e controllo	Fr.	25'000.00	
IVA non recuperabile	Fr.	310.45	
Assicurazione struttura	Fr.	2'317.75	
Interessi / Ammortamenti	Fr.	148'698.20	
Affitto Snack Bar			17'560.00
Ricavi posti barca			224'185.00
Totale	**Fr.**	**266'991.55**	**241'745.00**

Per quanto attiene la gestione del porto comunale, come indicato nel consuntivo 2014, dopo aver ricevuto la disdetta da parte del precedente locatario, si è proceduto con la pubblicazione del concorso per la gerenza degli spazi dello snack bar. L’attività è stata riaperta nel mese di maggio 2015.

Le spese per le riparazioni (dovute all’esondazione del lago Ceresio) e il rinnovo (per il cambio di gerenza) sono ammontate a fr. 54'740.05 con un recupero di fr. 24'281.50 quali rimborsi assicurativi.

Altri compiti (sottoconto 690)

Sempre per il dicastero traffico, segnaliamo che nell’anno 2015, fra gli altri compiti studiati, sono stati spesi fr. 18'900.-- per gli itinerari storico culturali dell’Arbostora. Per contro, a fronte della spesa registrata negli scorsi consuntivi, sono stati incassati quale rimborso, fr. 38'036.20 per la chiusura delle finestre a lago dei portici in zona debarcadero.

3.8 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Protezione delle acque

Segnaliamo che nel corso del 2015 il Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni ha disdetto il servizio di trasporto per lo smaltimento dei fanghi dal depuratore in Riva da l'Indipendenza fino all'impianto di depurazione. È stato pertanto necessario affidarsi ad un'altra ditta, la quale ha tuttavia proposto dei prezzi maggiori. A consuntivo risulta pertanto un sorpasso di spesa per la voce Evacuazione fanghiglia.

Raccolta e eliminazione rifiuti

Nella tabella che segue sono indicati i quantitativi dei principali rifiuti raccolti.

Tipo di rifiuto	Quantità raccolte in tonnellate						
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Rifiuti solidi urbani (RSU)	383.09	346.64	332.82	341.52	351.43	327.29	348.34
Ingombranti	47.68	37.95	41.88	37.23	52.03	35.52	39.12
Carta e cartone	45.62	51.30	50.38	45.18	54.72	42.14	44.01
Vetro	40.83	32.36	51.76	56.04	50.44	55.47	51.53
Ferro minuto e latta	1.08	1.78	1.76	1.33	1.06	1.08	1.12
Alluminio	0.12	0.19	0.19	0.15	0.52	1.20	1.48
Ingombranti ferrosi	8.10	5.02	3.00	8.98	6.50	6.96	8.80
Scarti vegetali	129.06	125.06	133.94	138.24	129.68	111.14	127.44
Olii esausti	1.08	0.70	1.70	0.55	0.62	0.49	0.72
Pile e batterie	0.90	1.25	0.65	0.50	0.57	0.57	0.35
Rifiuti speciali	0.723	0.464	0.547	0.742	0.969	0.653	0.272
PET	175 mc	230 mc	250 mc	280 mc	377 mc	446 mc	404 mc

3.9 ECONOMIA PUBBLICA

Energia, elettricità

In questo nuovo dicastero sono registrati i riversamenti ricevuti dal Cantone sulla base delle modifiche della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007, rispettivamente del 30 novembre 2009 (LA-LEI) e della modifica della legge cantonale sull'energia dell'8 febbraio 1994. Senza entrare nel dettaglio, si segnala che per la concessione dell'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, Cantone e Comuni riscuotono una tassa a carico dei gestori di rete (LA-LEI), mentre secondo la legge cantonale sull'energia il Gran Consiglio ha approvato la costituzione di un fondo per le energie rinnovabili (FER) destinato a finanziare fra l'altro attività comunali nell'ambito dell'efficienza energetica.

Nel corso del 2015 il Municipio ha attinto al fondo FER per la copertura del costo per la sostituzione della termopompa della Casa comunale. In questo dicastero sono quindi presenti i due versamenti ricevuti dal cantone (nei ricavi), il riversamento a bilancio del fondo FER (come costo) e il prelievo a copertura della spesa di gestione corrente (costo-ricavo).

3.10 FINANZE E IMPOSTE

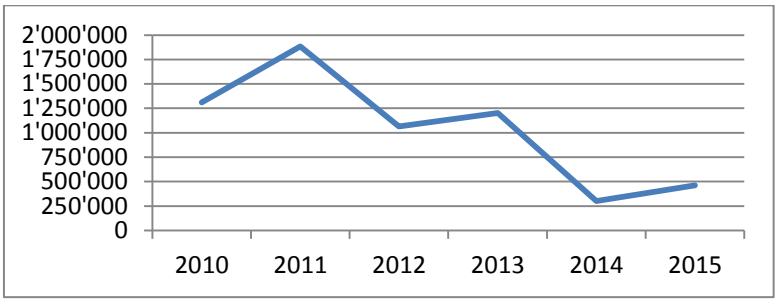
Imposte su reddito e sostanza sopravvenienze conto 900.400.02

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

-	1998	fr.	361.70
-	1999	fr.	1'604.90
-	2007	fr.	3'021.05
-	2008	fr.	35'624.29
-	2009	fr.	183'380.25
-	2010	fr.	95'731.50
-	2011	fr.	101'862.40
-	2012	fr.	40'758.40
-	Totale	fr.	462'344.49

A titolo di paragone, riportiamo le sopravvenienze registrate negli ultimi 5 anni:

2015	fr.	462'344.49
2014	fr.	301'530.30
2013	fr.	1'201'601.29
2012	fr.	1'063'711.97
2011	fr.	1'884'809.56
2010	fr.	1'311'371.78



La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2015 è stata fissata in fr. 3'712'000.00 ed è stata calcolata tenendo conto dell'ultimo gettito accertato (2012) e dell'arrivo e delle partenze dei nuovi contribuenti.

La situazione risulta essere la seguente:

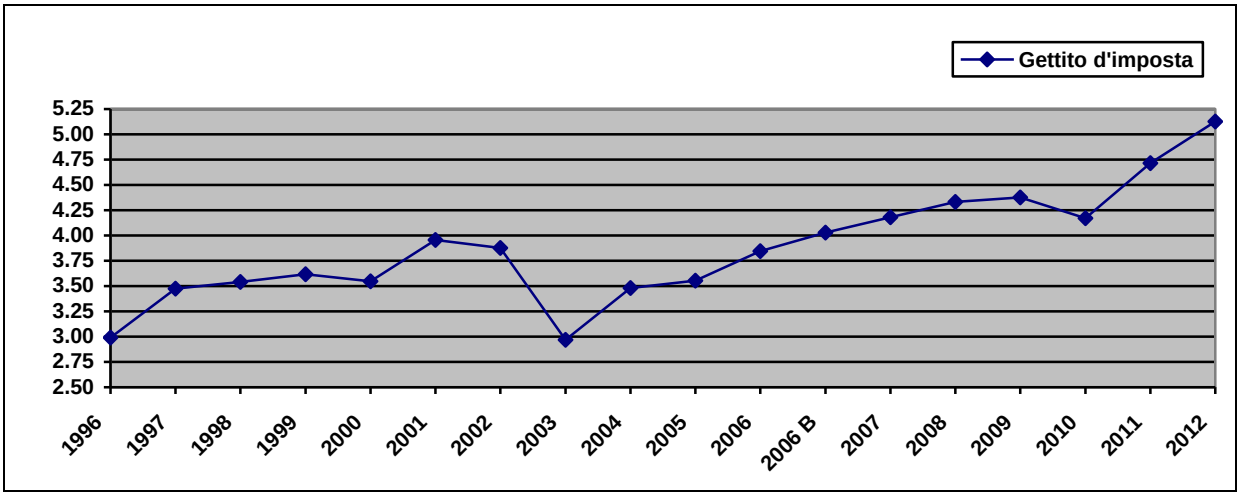
	Gettito 2015 valutato
persone fisiche	3'385'000.00
persone giuridiche	70'000.00
imposta immobiliare	245'000.00
imposta personale	12'000.00
totale	**3'712'000.00**

Di seguito è indicata l'evoluzione del gettito cantonale d'imposta che considera quale ultimo dato accertato disponibile quello relativo all'anno 2012.

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.--**
2010	**4'170'112.--**	**350'446.--**
2011	**4'714'223.--**	**359'261.--**
2012	**5'126'233.--**	**349'953.--**

(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 (1996-2012)



Imposta sugli utili immobiliari conto 930.441.02

Nel corso del 2015 sono state incassate imposte sugli utili immobiliari pari a fr. 597'569.90. Questo importo è dovuto a delle vendite di immobili avvenute negli anni dal 2010 al 2015. Nel dettaglio:

- 2010 fr. 7'378.75
- 2012 fr. 1'077.65
- 2013 fr. 154'329.25
- 2014 fr. 253'014.90
- 2015 fr. 181'769.35

Totale fr. 597'569.90

Interessi passivi conto 322.23.940

Come riportato nel preventivo 2014 e successivamente nel 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. 256'644.93.

Ammortamenti conto 331.01.950

Gli ammortamenti registrati nel 2015 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. 130'000.-- lo scorso anno, sia riportato come partecipazione e quindi da ammortizzare in base all'effettivo valore finanziario.
Per i dettagli si riporta alla tabella ammortamenti allegata.

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

Come peraltro già avvenuto 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 d'esercizio relativo all'anno 2014. Questa posizione segue il principio dell'ammortamento finanziario (della perdita effettiva).

4 INDICI FINANZIARI

TABELLA INDICI FINANZIARI							
	2009 (consuntivo)	**2010 (consuntivo)**	**2011 (consuntivo)**	**2012 (consuntivo)**	**2013 (consuntivo)**	**2014 (consuntivo)**	**2015 (consuntivo)**
Uscite correnti	5'549'240.--	6'313'444.--	7'080'800.--	7'241'298.--	7'766'817.--	6'438'313.--	7'051'749.--
Entrate correnti	6'476'025.--	6'859'815.--	7'402'905.--	8'115'346.--	7'821'615.--	6'567'230.--	7'219'930.--
Risultato d'esercizio	926'785.--	546'371.--	322'105.--	874'048.--	54'798.--	128'917.--	168'181.--
Autofinanziamento	1'565'407.--	2'136'052.--	1'970'351.--	3'334'675.--	2'721'136.--	996'006.--	1'211'445.--
Investimenti netti	1'344'784.--	440'049.--	375'811.--	1'330'774.--	6'278'367.--	8'723'956.--	4'685'404.--
Ammortamenti	638'622.--	1'589'680.--	1'648'247.--	2'460'627.--	2'666'338.--	867'089.--	1'043'264.--
Risultato totale	220'623.--	1'696'003.--	1'594'540.--	2'003'900.--	- 3'557'232.--	- 7'727'950.--	- 3'473'959.--
Debito pubblico	2'059'168.--	363'165.--	- 1'231'375.--	- 3'235'275.--	321'957.--	8'049'907.--	11'523'866.--
Debito pubblico pro-capite	2'610.--	470.--	- 1'579.--	- 4'456.--	442.--	11'386.--	15'765.--
Capacità d'autofinanziamento	24.7%	31.8%	27.2%	41.9%	35.9%	15.8%	17.48%
Grado d'autofinanziamento	116.4%	485.40%	524.30%	250.6%	43.3%	11.4%	25.86%
Quota degli interessi	-2.5%	-2.2%	- 1.9%	- 2.0%	- 1.8%	0.88%	1.11%
Quota degli oneri finanziari	7.6%	21.5%	20.8%	28.9%	- 1.6%	14.6%	16.16%
Copertura delle spese correnti	17.1%	8.9%	4.6%	12.3%	0.73%	2.09%	2.49%

Grafico 3 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2015 in milioni di franchi

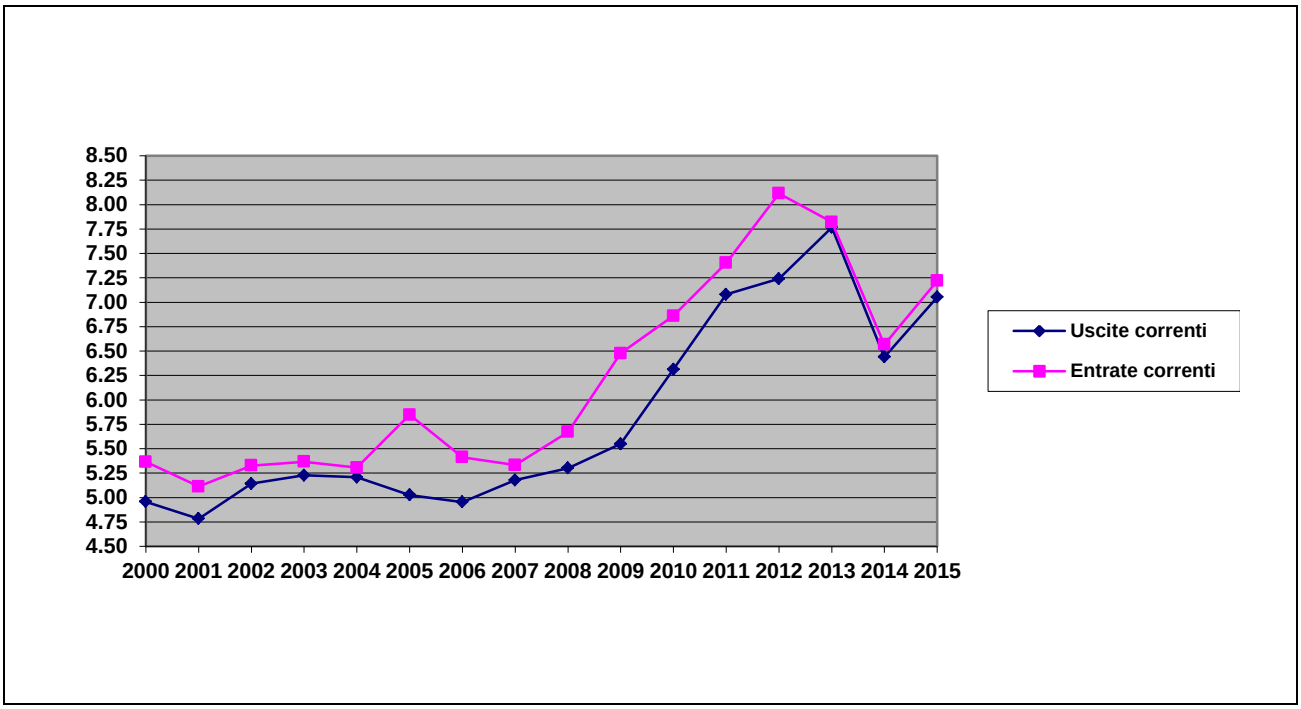


Grafico 4 – Risultato d'esercizio 2000-2015 in migliaia di franchi

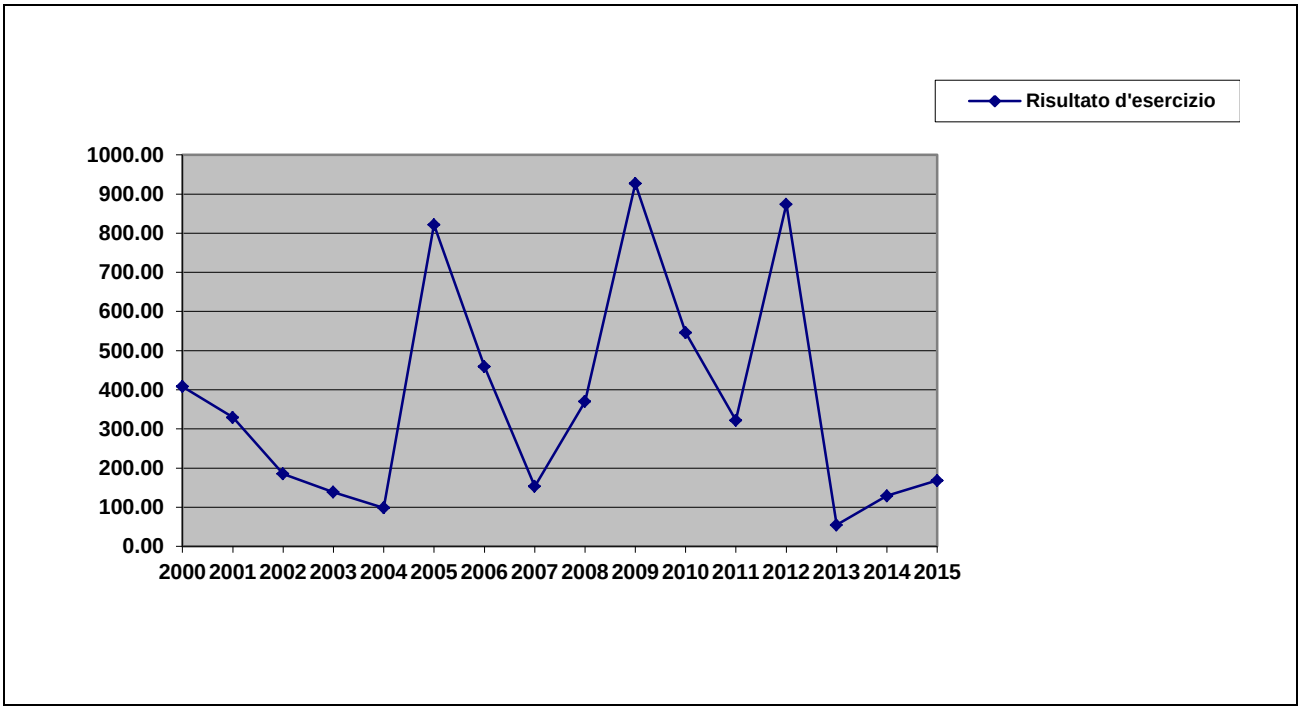
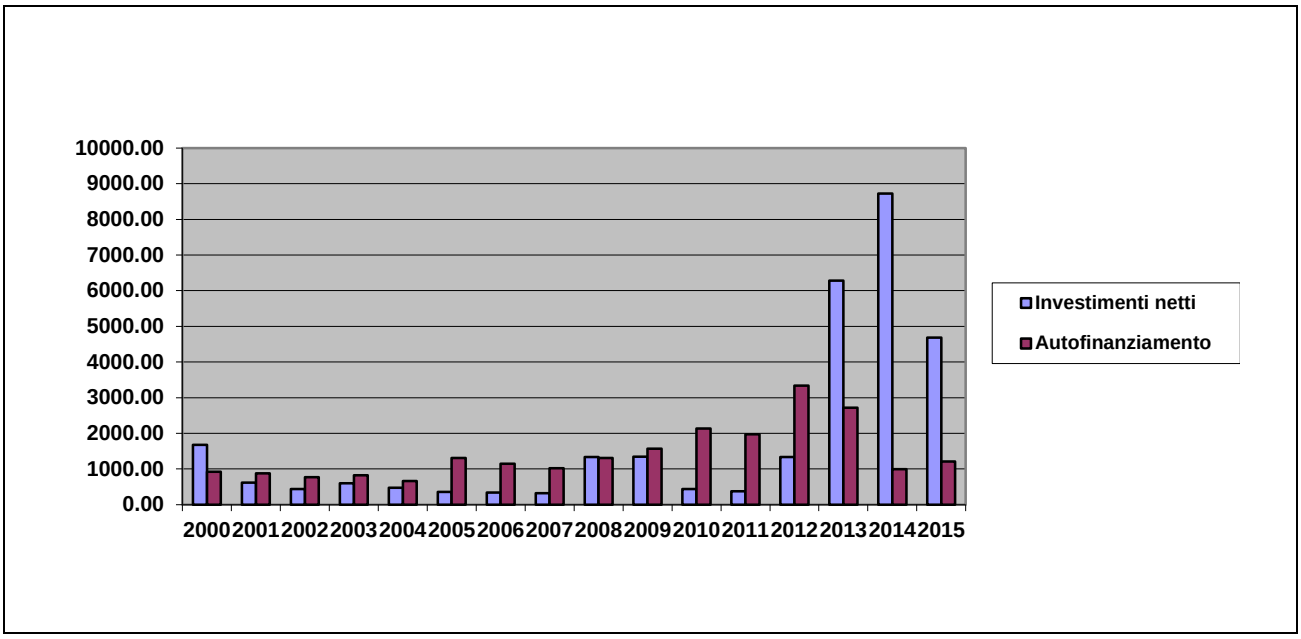


Grafico 5 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2015 in migliaia di franchi

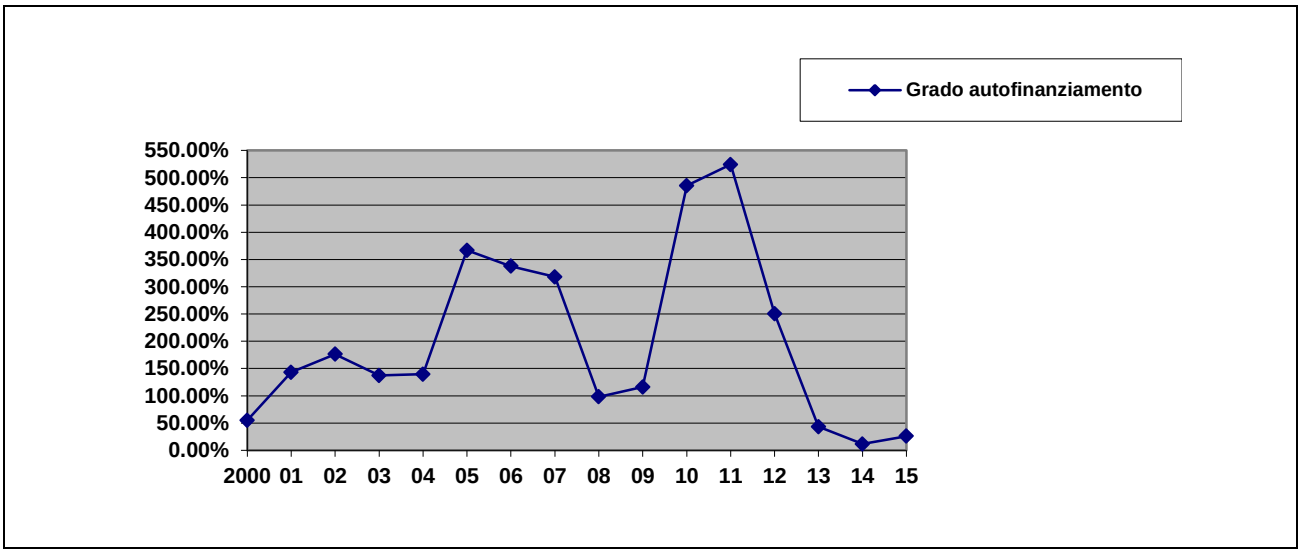


Grado di autofinanziamento

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 2000-2015

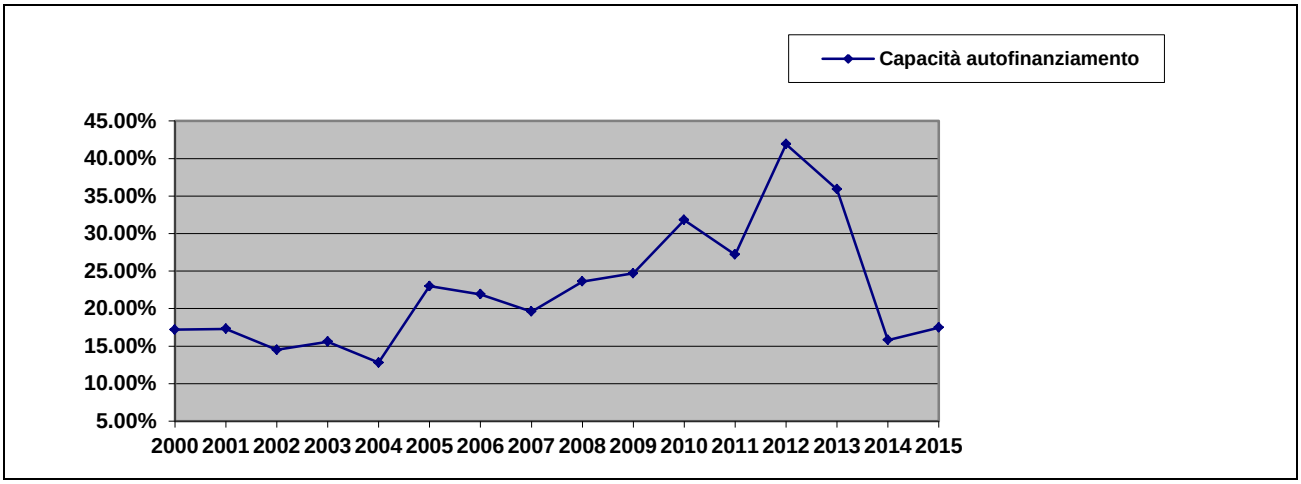


Capacità di autofinanziamento

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 2000-2015



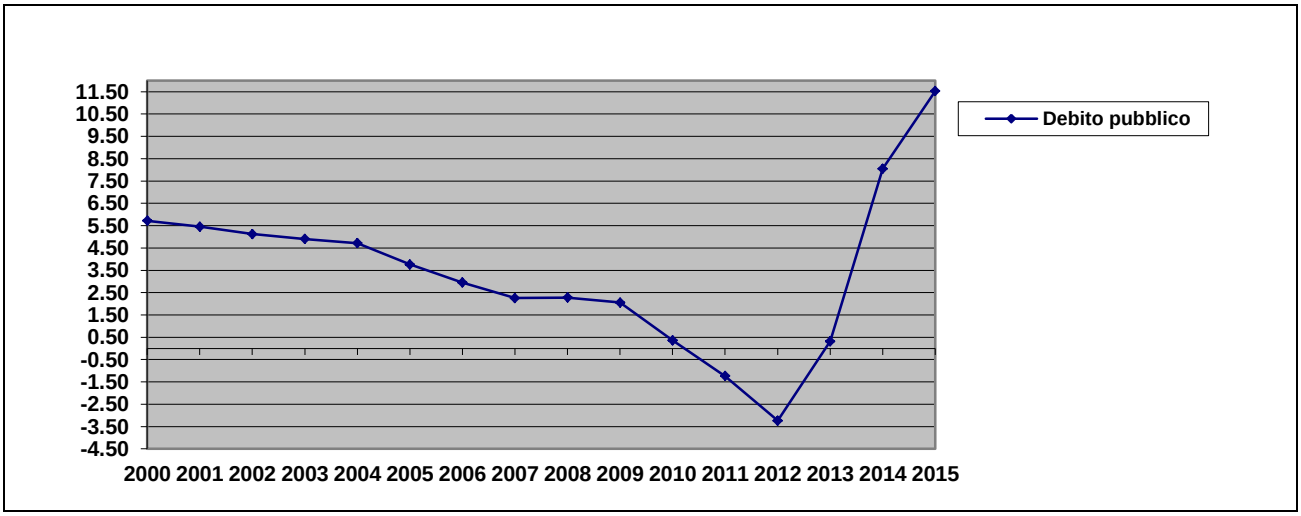
Debito pubblico

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 2000-2015 in milioni di franchi



6 INVESTIMENTI

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

Investimenti in corso

MM. 851	**Acquisto terreni Garavello (conto 500.03)**		
	Importo votato	Fr.	909'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	605‘525.00
	Investimento 2015	Fr.	0.00
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**303'475.00**

Nel 2015 non ci sono state uscite per questo investimento.

MM. 892	**Opere premunizione caduta massi (conto 501.25)**		
	Importo votato	Fr.	2’614'500.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	2’016’585.90
	Investimento 2015	Fr.	332’980.70
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**264'933.40**

I lavori, iniziati nel 2012, sono terminati. Bisogna ora procedere con il prelievo dei contributi di costruzione.

MM. 892	**Sussidi opere premunizione caduta massi (conto 601.25)**		
	Saldo 31.12.2014	Fr.	754’000.00
	Sussidi 2015	Fr.	136’975.50
	Saldo 31.12.2015	**Fr.**	**890'975.50**

MM. 874	**Progetto definitivo premunizione caduta massi (conto 501.20)**		
	Importo votato	Fr.	350'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	68’411.40
	Investimento 2015	Fr.	0.00
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**281'588.60**

I lavori di progettazione sono terminati con l’inizio dei lavori. L’investimento sarà chiuso con il prelievo dei contributi di costruzione.

MM. 957	Realizzazione rotonde San Carlo e Costa (conto 501.30)		
	Importo votato	Fr.	2’291'000.00
	Investimento 2015	Fr.	69’841.20
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**2’221'158.80**

I lavori sono stati progettati dallo Studio d’Ingegneria Brugnoli & Gottardi per quanto riguarda la parte di soprastruttura, mentre per le opere di sottostruttura dallo Studio d’Ingegneria Lucchini & Canepa. Le spese per il 2015 sono inerenti l’allestimento dei progetti definitivi. Ricordiamo che il credito d’investimento è stato avallato in data 19.10.2015.

MM. 956	Sostituzione infrastrutture Garavello (conto 501.33)		
	Importo votato	Fr.	493'000.00
	Investimento 2015	Fr.	42’372.15
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**450'627.85**

I lavori sono stati progettati dallo Studio d’Ingegneria Lucchini & Canepa. Le spese per il 2015 concernono l’allestimento dei progetti definitivi. Anche per quest’opera il credito d’investimento è stato approvata in data 19.10.2015.

MM. 958	Livello 6 Autosilo (conto 501.34)		
	Importo votato	Fr.	545'000.00
	Investimento 2015	Fr.	0.00
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**545'000.00**

Nel corso dell’anno 2015 non sono state registrate spese per questo investimento. Come per le opere precedenti, il credito d’investimento è stato approvato in data 19.10.2015.

MM. 938	Esercizio diritto di compera Autosilo Garavello (conto 503.21)		
	Importo votato	Fr.	22’260'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	10’000’000.00
	Investimento 2015	Fr.	12’260’000.00
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**0.00**

Come stabilito nel relativo messaggio municipale, nel corso del 2015 si è provveduto al versamento a saldo per l’esercizio del diritto di compera.

MM. 946	Partecipazione costi PTL 2014-2033 (conto 561.02)		
	Importo votato	Fr.	1’296'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	64’800.00
	Investimento 2014	Fr.	64’800.00
	Credito disponibile 31.12.2014	**Fr.**	**1’166'400.00**

Nel corso del 2015 è stata versata la seconda rata dell’investimento oggetto del messaggio municipale no. 946.

MM. 901	PGS Piano Generale di Smaltimento (conto 581.15)		
	Importo votato	Fr.	700'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	104’968.00
	Investimento 2015	Fr.	177’135.50
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**417'896.50**

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

MM. 907	Verifica fattibilità realizzazione autosilo in roccia (conto 581.16)		
	Importo votato	Fr.	950'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	810’576.15
	Investimento 2015	Fr.	42’832.35
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**96'591.50**

In questo conto sono registrate tutte le spese riferite alla realizzazione dell’autosilo di Garavello e non direttamente riconducibili con il diritto di compera. Nell’anno 2015 sono stati imputati i seguenti costi:

- Ufficio dei registri – diritto di compera fr. 37'568.00
- Studio Brugnoli e Gottardi, progetto accesso autosilo fr. 3'817.15
- Consulenze e spese legali fr. 1'447.20
- Totale fr. 42'832.35

MM. 921	Credito controllo fasi edificazione autosilo Garavello (conto 581.17)		
	Importo votato	Fr.	200'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	132’153.05
	Investimento 2015	Fr.	43’350.25
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**24'496.70**

Come indicato nel messaggio municipale 921, l’incarico di controllo è stato conferito alla ditta Comal SA, la quale ha sottoposto al Municipio un rapporto sullo stato di avanzamento dei lavori e fornito una valida consulenza in occasione della messa in esercizio dell’autosilo e con riguardo alle problematiche sorte durante i primi mesi d’esercizio.

MM. 938	Sussidio cantonale Autosilo Garavello (conto 661.20)		
	Sussidi 2014	Fr.	2’000’000.00
	Sussidi 2015	Fr.	8’400’000.00
	Sussidio totale	**Fr.**	**10’400'000.00**

Nel 2015 è stata versata la seconda rata del sussidio cantonale.

Investimenti terminati

MM. 936	Risanamento stazioni di pompaggio (conto 501.31)		
	Importo votato	Fr.	70'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	13’757.05
	Investimento 2015	Fr.	63’486.40
	Sorpasso di spesa	**Fr.**	**- 7'243.45**

L’investimento è stato eseguito e concluso nel corso del 2015. Il sorpasso di spesa di fr. 7'243.45 rientra nei limiti concessi dall’articolo 168 LOC (cumulativamente: importo superiore ai fr. 20'000.00 e maggiore del 10% della spesa) e non necessita quindi di un apposito messaggio per l’approvazione.

MM. 937	Sostituzione griglia IDA (conto 501.32)		
	Importo votato	Fr.	110'000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	10’000.00
	Investimento 2015	Fr.	99’803.20
	Credito disponibile 31.12.2015	**Fr.**	**196.80**

I lavori sono stati eseguiti e terminati nel corso del 2015.

MM. 923	Stazione bike-sharing (conto 506.09)		
	Importo votato	Fr.	60’000.00
	Saldo 31.12.2014	Fr.	32’203.55
	Investimento 2014	Fr.	25’777.45
	Credito disponibile 31.12.2014	**Fr.**	**2'019.00**

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

6. BILANCIO

Attivo

Liquidità

La liquidità iscritta a bilancio al 31.12.2015 è così riassunta:

-	Cassa	fr.	3'757.25
-	Conto corrente postale	fr.	2'178'813.69

Crediti

Imposte da incassare

Il totale delle imposte da incassare è stato valutato in fr. 2’033'753.09, per gli anni 2013, 2014 e 2015.

Debitori per tasse e altri debitori

Questa la composizione di quanto esposto a bilancio:

-	Imposta preventiva	fr.	266.37
-	Debitori tassa Uso Fognatura	fr.	69'562.62
-	Debitori tassa Raccolta Rifiuti	fr.	66'073.95
-	Debitori tassa natanti	fr.	19'058.34
-	Altri debitori	fr.	145'218.76
-	IVA precedente porto comunale	fr.	547.65

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.	6'512.50
-	conguaglio riparto costi SI e SE Vico Morcote	fr.	179'688.50
-	sospeso sussidio federale caduta massi	fr.	102'109.00
-	fatture 2014 pagate a fine anno	fr.	33'810.10

Investimenti in beni amministrativi

Maggiori dettagli sono contenuti nella tabella ammortamenti.

Passivo

Impegni correnti

Le posizioni esposte sono riferite ai creditori (fatture per prestazioni eseguite nel 2015 ma pagate nel 2016), al creditore IVA per la protezione delle acque-fognatura e la raccolta rifiuti.

Debiti a medio e lungo termine

I debiti esposti a bilancio sono riferiti al finanziamento dell'autosilo di Garavello. I debiti consolidati ammontano a fr. 11'300'000.--. Sono ancora da consolidare fr. 3'560'000.--.

Debiti per gestioni speciali

Rimandiamo alla tabella dei legati per un maggiore dettaglio.

Riportiamo di seguito la composizione del lascito Gabriele Chiattone:

- liquidità (franchi-euro)	fr.	327'350.98
- Obbligazioni	fr.	475'956.35
- Azioni	fr.	345'608.38
- Investimenti alternativi	fr.	308'156.58
- Interessi pro rata	fr.	2'925.84
Totale	fr.	1'459'998.13

Il valore iscritto a bilancio nei passivi è invece di fr. 1'393'390.13. 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.	11'900.00
- Assegni di studio 2015	fr.	13'500.00
Totale	fr.	66'608.00

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.	165'608.75
-	Deposito cavi alimentazione porto	fr.	300.00
-	Partite di giro	fr.	96'321.20
-	AIL illuminazione pubblica montante K	fr.	11'705.15

I Sospesi Passivi comprendono fra gli altri:

-	CSI incasso imposte	fr.	21'153.85
-	Affitto pontile turistico Riva dal Fornell	fr.	53'340.00
-	Servizio dentario scolastico	fr.	5'160.10
-	Conguaglio AVS 2015	fr.	13'331.85
-	Sospeso convenzione Polizia Ceresio sud	fr.	57'750.00

Impegni verso finanziamenti speciali

questo il dettaglio al 31.12.2015:

-	Fondo manutenzione depurazione	fr.	779'888.22
-	Contributi supplementari canalizzazioni	fr.	627'534.85
-	Contributi sostitutivi posteggi	fr.	195'500.00
-	Fondo Energie Rinnovabili	fr.	23'307.84

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 2015 del Comune di Morcote che presentano un avanzo d'esercizio di fr. 168'181.22.

2. È approvata la modifica del preventivo 2015 e l'ammortamento straordinario per un importo pari a fr. 701'161.67.

3. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti:
- MM 923 Stazione di bike sharing per un importo di fr. 57'981.00.
- MM 936 Risanamento stazioni di pompaggio per un importo di fr. 77'243.45 (Sorpasso di spesa di fr. 7'243.45).
- MM 937 Sostituzione griglia IDA per un importo di fr. 109'803.20.

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 2015.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco	Il Segretario
Nicola Brivio	Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	**Legislazione e petizioni**
●	

Approvato con Risoluzione municipale 421 del 24 ottobre 2016