

CONSUNTIVO 2020



**Comune
di
Morcote**

Messaggio municipale no. 1044
concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2020
del Comune di Morcote

Morcote, 19 maggio 2021

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 2020.

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'anno 2020 resterà impresso nella memoria di tutti quanti noi per gli effetti devastanti provocati dalla pandemia da coronavirus, che ancora oggi mette in seria difficoltà il mondo sanitario ed economico di tutto il mondo. Siamo stati confrontati da uno stravolgimento del nostro modo di vivere e lavorare. Anche nel nostro piccolo abbiamo avuto importanti cambiamenti, basti pensare all'attuazione per la prima volta del piano pandemico comunale, alle riunioni di Municipio non più organizzate in presenza, all'impossibilità per un certo periodo di non poter più tenere le sedute del Consiglio Comunale, all'introduzione del telelavoro per l'amministrazione comunale, al rinvio delle elezioni comunali; alcune di queste misure per contrastare il diffondersi del virus sono tutt'oggi ancor in vigore.

L'auspicio è che con l'avanzamento del piano di vaccinazione si possa gradualmente ritornare ad una certa normalità.

Gli effetti economici si faranno invece sentire ancora per lungo tempo, le chiusure forzate di molte attività economiche peseranno anche sui bilanci delle amministrazioni pubbliche e gli effetti sono per ora difficili da quantificare. Confederazione e Cantoni prevedono deficit importanti per i prossimi anni, causati dalle spese straordinarie sostenute in questi mesi e nei mesi a venire e ad una diminuzione delle entrate fiscali. Verosimilmente i Comuni saranno chiamati a partecipare alle spese, oltre ciò vi saranno da prevedere minori entrate dalle imposte.

Il Municipio coglie l'occasione in questa sede per ringraziare tutti i cittadini che durante il periodo del lock down si sono messi a disposizione gratuitamente, mossi da sincera solidarietà, per portare la spesa a casa dei nostri anziani.

Il 2020 è stato inoltre caratterizzato dalle dimissioni dei signori Nicola Brivio dalla carica di Sindaco e Rinaldo Rinaldi dalla carica di municipale durante il mese di novembre, i cui posti sono poi stati assunti dai signori Giacomo Caratti e Ercole Levi ad inizio 2021.

Situazione più unica che rara è la completa assenza dei 5 municipali in carica durante l'anno contabile in oggetto dalla compagine municipale che presenta i consuntivi al vaglio del Consiglio Comunale.

Il mandato per il controllo della tenuta della contabilità 2020 è stato affidato per la prima volta alla società Interfida Revisioni e Consulenze SA ed i risultati di questa verifica sono contenuti nel rapporto di revisione che è stato indirizzato al Municipio.

CONSIDERAZIONI ECONOMICHE

L'anno 2020 si chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 759'980.43 a fronte di un disavanzo preventivato di CHF 295'940.— con un miglioramento di CHF 1'055'920.43. Il capitale proprio raggiunge quindi la cifra di CHF 8'854'999.80. Questo risultato è stato possibile grazie ad entrate straordinarie per sopravvenienze di imposte per CHF 910'211.12 e al risparmio dato dall'impossibilità di organizzare le manifestazioni come il Morcote Classic Festival, il Summer festival, 1° agosto e il Ceresio Estate per un importo di circa CHF 153'000.--.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale (con moltiplicatore dell'80%) per l'anno 2020 ammonta a CHF 4.67 mio. La stessa è stata calcolata sulla base dell'ultimo gettito cantonale accertato (2017) e dalle distinte del CSI (Centro Sistemi Informativi) al 03.03.2021. Si è tenuto conto anche degli arrivi e delle partenze dei contribuenti e della situazione pandemica calcolando una diminuzione dell'8% per le persone fisiche e del 25% per le persone giuridiche come da indicazioni del Cantone.

Bisogna comunque considerare che anche nel corso di quest'anno non abbiamo provveduto ad ammortizzare la perdita generata dall'Azienda Autosili che per il 2020 si attesta a CHF 362'317.57. Come già fatto presente più volte, a medio termine il disavanzo dovrà essere assunto dal Comune o tramite un contributo annuale, o mediante una ricapitalizzazione, o attraverso lo scioglimento dell'azienda municipalizzata e quindi l'annessione al bilancio del comune o se del caso con un adeguamento delle tariffe.

Per comprendere al meglio la situazione finanziaria del Comune risulta quindi fondamentale guardarla nel suo complesso, attraverso i conti consolidati.

CONSOLIDATO COMUNE, AZIENDA ACQUA POTABILE E AZIENDE AUTOSILI:

Qui di seguito esponiamo il riassunto del consuntivo 2020 consolidato:

CONSOLIDATO 2020			
COMUNE DI MORCOTE; AZIENDA ACQUA POTABILE E AZIENDA COMUNALE AUTOSILI			
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	CHF	CHF	CHF
Uscite correnti		7'026'672.47	
Ammortamenti amministrativi		821'939.58	
Addebiti interni		252'507.40	
Totale spese correnti			8'101'119.45
Entrate correnti			8'237'289.97
Accrediti interni			252'507.40
Totale ricavi correnti			8'489'797.37
Avanzo d'esercizio			388'677.92
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		2'219'539.58	
Entrate per investimenti			-
Onere netto per investimenti			2'219'539.58
CONTO DI CHIUSURA			
./. Onere netto per investimenti			-2'219'539.58
Ammortamenti amministrativi		821'939.58	
Avanzo d'esercizio		388'677.92	
Autofinanziamento			1'210'617.50
Disavanzo totale			-1'008'922.08
RIASSUNTO DEL BILANCIO			
Beni patrimoniali		9'336'519.87	
Beni amministrativi		19'447'005.25	
Finanziamenti speciali		-	
Ecceденza passiva		-	
Capitale di terzi			15'578'565.30
Finanziamenti speciali			2'004'756.24
Capitale proprio 1.1	10'811'525.66		
Avanzo d'esercizio 2020	388'677.92		
Capitale proprio 31.12			11'200'203.58
TOTALI A PAREGGIO		28'783'525.12	28'783'525.12

Dal riassunto del consuntivo si può evincere quanto pesino sulle finanze del Comune i debiti accumulati per l'edificazione del Autosilo comunale che risulta ancora più marcata andando ad analizzare gli indici finanziari consolidati:

INDICATORI FINANZIARI CONSOLIDATI			
N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti – spese correnti senza addebiti interni e versamenti) / spese correnti senza addebiti interni e versamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	5.0%
2	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	-3.6%
3	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	2.0%
4	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	54.9%
5	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	14.8%
6	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	11'534
7	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	38.9%
8	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200%	167.6%
9	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	24.2%

Il debito pubblico procapite consolidato è infatti di CHF 11'534, considerato eccessivo, quello del Comune è addirittura negativo (- CHF 5'587).

Qui di seguito riportiamo la tabella dei debiti verso gli istituti bancari al 31.12.2020 che il Comune ha contratto per le sue Aziende Municipalizzate:

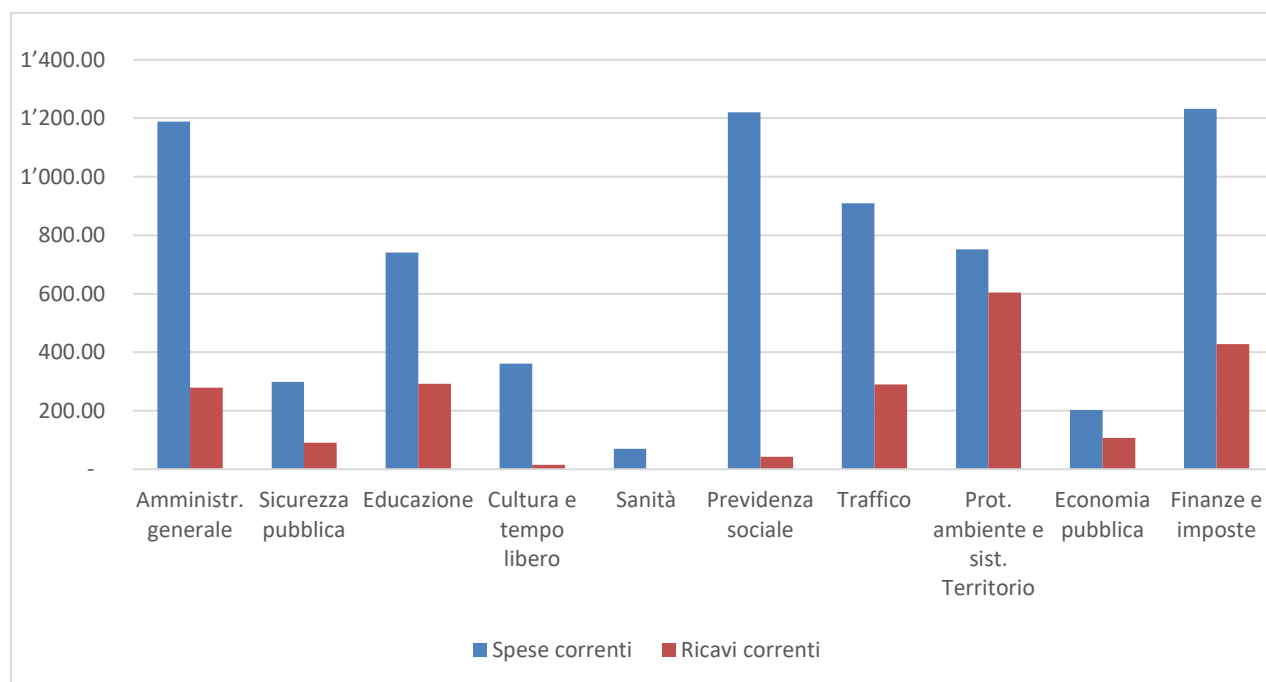
Azienda Municipalizzata	Istituto bancario	Saldo al 31.12. 2020	Scadenze	Tassi di interesse	Interessi pagati
Acqua Potabile	Banca Stato	1'000'000.00	07.07.2022	0.559%	5'590.00
Autosili	Banca Stato	3'000'000.00	31.05.2028	2.300%	70'150.00
Autosili	Banca Stato	2'600'000.00	31.10.2021	1.200%	31'720.00
Autosili	Banca Stato	2'700'000.00	31.10.2024	1.550%	42'547.50
Autosili	Banca Stato	3'000'000.00	31.10.2029	2.100%	64'050.00
TOTALE		12'300'000.00			214'057.50

COMUNE:

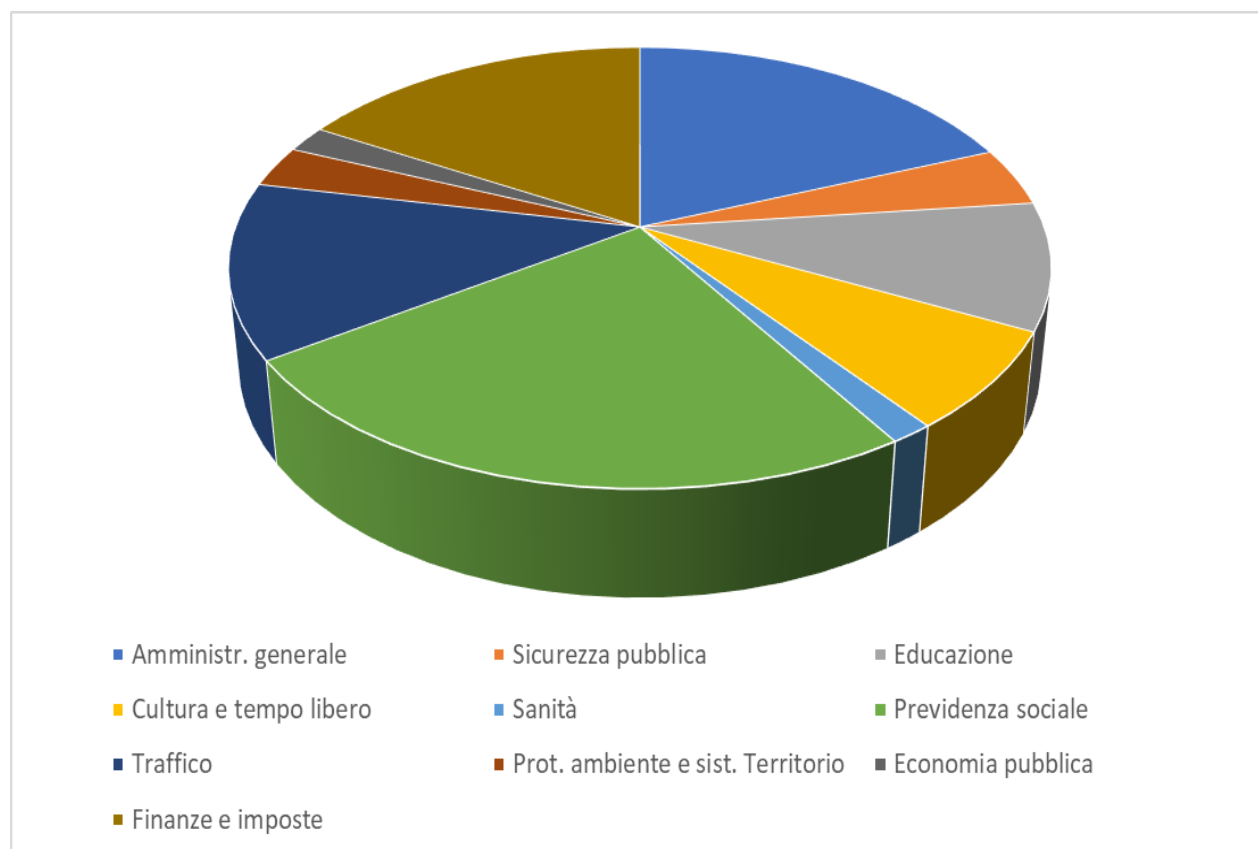
Ritornando alla contabilità del Comune, di seguito presentiamo il riassunto del Consuntivo del Comune:

2020			
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	CHF	CHF	CHF
Uscite correnti		6'354'986.71	
Ammortamenti amministrativi		365'849.33	
Addebiti interni		252'507.40	
<i>Totale spese correnti</i>			6'973'343.44
Entrate correnti			7'480'816.47
Accrediti interni			252'507.40
Totale ricavi correnti			7'733'323.87
Avanzo d'esercizio			759'980.43
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		2'005'349.33	
Entrate per investimenti			-
<i>Onere netto per investimenti</i>			2'005'349.33
CONTO DI CHIUSURA			
./. Onere netto per investimenti			-2'005'349.33
Ammortamenti amministrativi		365'849.33	
Avanzo d'esercizio		759'980.43	
Autofinanziamento			1'125'829.76
Disavanzo totale			-879'519.57
RIASSUNTO DEL BILANCIO			
Beni patrimoniali		9'238'262.20	
Beni amministrativi		4'859'941.99	
Finanziamenti speciali		-	
Eccedenza passiva		-	
Capitale di terzi			3'238'448.15
Finanziamenti speciali			2'004'756.24
Capitale proprio 1.1	8'095'019.37		
Avanzo d'esercizio 2020	759'980.43		
<i>Capitale proprio 31.12</i>			8'854'999.80
TOTALI A PAREGGIO		14'098'204.19	14'098'204.19

Spese e ricavi correnti 2020 per dicastero in migliaia di franchi



Disavanzo dei singoli dicasteri (senza i ricavi derivanti dalle imposte comunali)



Come consuetudine, si propone un breve resoconto sull'attività svolta nel corso dell'anno 2020 da parte dell'Amministrazione comunale:

- Il **Consiglio Comunale** si è riunito 2 volte.
- Le **Commissioni permanenti del Consiglio Comunale** hanno svolto le seguenti attività:
 - la Commissione della Gestione si è riunita 9 volte;
 - la Commissione Legislazione e Petizioni si è riunita 2 volte.

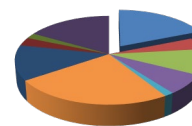
Il **Municipio** si è riunito 45 volte ed ha evaso 1'157 trattande.

Dati demografici

Al 31.12.2020 nel nostro Comune risiedevano 800 persone di cui 725 domiciliate.

Per i dettagli si rimanda alla tabella seguente:

Cittadinanza	Domiciliati	Soggiornanti	Totale
Ticinesi attinenti	83	0	83
Ticinesi	223	30	253
Confederati	130	16	146
Stranieri	289	29	318
Totale	725	75	800



AMMINISTRAZIONE GENERALE

Spese rappresentanza ricevimenti (conto no. 010.318.09)

A causa della pandemia anche le spese di rappresentanza e le spese per i ricevimenti del Legislativo e dell'Esecutivo sono state inferiori a quanto preventivato in quanto non è stato possibile organizzare e partecipare ad incontri o eventi.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
11'785.50	25'000.00	-13'214.50

Studio aggregazione Morcote-Vico Morcote (conto no. 010.318.90)

La pandemia ha reso difficoltosi gli incontri della Commissione di Studio per l'aggregazione e con l'avvicinarsi delle elezioni comunali vi è stato un rallentamento. Nel corso del 2021 lo studio verrà concluso e sarà sottoposto al Legislativo comunale. I costi sostenuti durante il 2020 sono stati di CHF 10'770.—, ripartiti in ragione di CHF 3'877.20 per il Comune di Vico Morcote e di CHF 6'892.80 per il Comune di Morcote.

Stipendi personale (conto no. 029.301.01)

Nel corso del 2020 il Municipio ha assunto la signora Mina Renata in sostituzione della signora Sacchi Eveline quale impiegata amministrativa.

Con piacere il Comune continua il suo ruolo di formatore e comunica che durante il 2020 il Vice segretario comunale Luca Romano ha ottenuto il diploma di quadro dirigente degli enti pubblici (Segretario comunale).

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
518'295.15	510'000.00	8'295.15

Manutenzione sistemi informatici (conto no. 029.315.02)

Durante il 2020 si è proceduto in particolare all'aggiornamento del programma di timbratura del personale comunale (CHF 4'786.65). Il Municipio si è dotato inoltre di un nuovo programma per la gestione online delle sedute di Municipio per un costo annuo CHF 2'326.40.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
29'228.80	23'000.00	6'228.80

Spese postali (conto no. 029.318.02)

L'importante aumento del costo per le spese postali è dovuto all'invio di diverse comunicazioni relative alla pandemia e all'iniziativa rivolte al sostegno della popolazione.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
21'430.19	18'000.00	3'430.19

Stipendi personale (conto no. 090.301.01)

Il maggior costo registrato in questo conto è dovuto ai costi di supplenza del personale in malattia. A causa del periodo di pandemia e alla chiusura delle scuole è stato possibile ridurre il numero di ore di supplenza.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
127'344.15	116'000.00	11'344.15

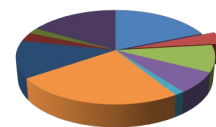
Questi costi sono poi stati recuperati in seguito con il rimborso da parte della assicurazione malattia (conto no. 090.436.01) per una cifra di CHF 40'946.05.

Spese per illuminazione (conto no. 090.312.02)

In questo conto vengono registrati i costi di consumo dell'elettricità per gli stabili comunali, come si accennava nel consuntivo 2019 si è proceduto a cambiare il metodo d'imputazione rendendolo più preciso.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
20'594.10	15'000.00	5'594.10



SICUREZZA PUBBLICA

Servizio Prosegur (conto no. 110.308.01)

A seguito della pandemia e alla relativa chiusura delle attività economiche, l'impiego degli agenti di sicurezza del servizio Prosegur è stato ridotto.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
14'605.15	20'000.00	-5'394.85

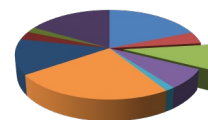
Contributo corpo pompieri Melide (conto no. 140.352.06)

La partecipazione ai costi del Corpo Pompieri di Melide è stata calcolata, come consuetudine, secondo la chiave di riparto tra i diversi comuni. Ricordiamo che a conto economico viene sempre registrato l'importo riferito all'anno precedente in quanto il conteggio da parte del Comune di Melide viene allestito dopo la chiusura dei conti.

La spesa è stata di CHF 17'352.70 a cui va aggiunto l'importo di CHF 2'000.— versato quale partecipazione al fondo di rinnovamento del parco veicoli.

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

Comuni	Costi CHF
Arogno	12'605.80
Bissone	14'929.85
Maroggia	10'274.45
Melide	24'965.90
Morcote	17'352.70
Vico Morcote	10'328.40
Campione d'Italia	18'370.00
Totale	108'827.10



EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

La scuola dell'infanzia è stata frequentata da 24 allievi durante l'anno scolastico 2019/2020 mentre per l'anno 2020/2021 è frequentata da 20 allievi.

Visto il numero elevato di bambini nel 2019 è stata assunta una docente di appoggio in ragione di 12 unità didattiche settimanali.

Stipendio inserviente pulizia e mensa (conto no. 200.301.06)

A causa della pandemia l'organizzazione della mensa è stata rivista per garantire maggiore sicurezza ai bambini, questo ha comportato ad un aumento delle ore di impiego per il servizio mensa. L'inserviente è stata inoltre impiegata per supplire il personale di pulizia della scuola elementare assente per malattia.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
23'044.30	20'200.00	2'844.30

Partecipazione Comune di Vico Morcote (conto no. 200.452.01)

Per quanto concerne la partecipazione ai costi da parte del Comune di Vico Morcote è stata calcolata tenendo in considerazione tutti i costi e i ricavi di questo dicastero e ripartita in base al numero di allievi che frequentano la scuola per Comune di residenza.

Riparto SI comune	importo	%
Morcote	137'140.14	58%
Vico Morcote	97'957.25	42%
Totale	235'097.39	

Sussidio cantonale stipendi (conto no. 200.461.03)

Il sussidio cantonale di CHF 17'407.20 per gli stipendi dei docenti è rimasto pressoché invariato rispetto al 2019 (CHF 16'899.—), il conteggio prende in considerazione lo stipendio dei docenti, le sezioni scolastiche e il docente di appoggio a carico del Comune.

Scuola elementare

La scuola elementare è stata frequentata da 27 allievi durante l'anno scolastico 2019/2020 mentre per l'anno 2020/2021 è frequentata da 24 allievi.

Stipendi docenti (conto no. 210.302.01)

In questo conto è stato registrato anche lo stipendio della docente d'appoggio che a preventivo era indicato separatamente.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
207'980.95	186'000.00	21'980.95

Partecipazione Comune di Vico Morcote (conto no. 210.452.01)

Anche per quanto riguarda la partecipazione del Comune di Vico Morcote ai costi della scuola elementare la percentuale è stata calcolata in base al numero di allievi che frequentano la scuola per Comune di residenza.

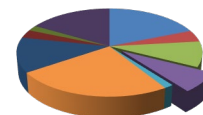
Riparto SE comune	importo	%
Morcote	308'903.56	73%
Vico Morcote	113'865.91	27%
Totale	422'769.47	

Mensa scolastica

Come già accennato nel Messaggio Municipale accompagnante il consuntivo 2019, a partire dal 1° settembre 2020, il servizio di catering è stato affidato con un incarico di un anno, alla società WT Catering Sagl, con l'idea di riprendere il discorso con la Casa Anziani a pandemia conclusa. Il costo di CHF 33'859.02 è stato direttamente suddiviso tra la scuola infanzia e la scuola elementare senza il giro di accrediti e addebiti interni. Il minor costo rispetto a quanto preventivato è dovuto anche in questo caso dalla pandemia, che ha portato alla chiusura della mensa scolastica per i mesi da aprile a giugno.

Dettaglio del costo:

Costo SI/SE 2020	Preventivo 2020	Differenza
33'859.02	50'000.00	-16'140.98



CULTURA E TEMPO LIBERO

Nel corso del 2020, sempre a causa della pandemia, sono state cancellate la maggior parte delle attività in ambito culturale che il nostro Comune abitualmente ospitava.

Spese per manifestazioni culturali (conto 300.318.16)

In questo conto, come ogni anno, viene registrato il contributo di CHF 4'150.— versato alla Fondazione dell'Orchestra della Svizzera Italiana.

Dettaglio dei costi:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
4'450.00	20'000.00	-15'550.00

Mostra “Lo Spazio Ritrovato” (conto no. 300.318.79)

Nonostante la pandemia, il Comune di Morcote ha potuto organizzare la biennale rassegna di arte pubblica che quest'anno si intitolava “Habitat”. La mostra, composta dalle opere di 14 artisti residenti in Svizzera, e aveva come tema il rapporto tra uomo e ambiente.

Dettaglio dei costi:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
49'441.30	60'000.00	-10'558.70

Per la mostra sono stati raccolti CHF 9'000.— da parte delle AIL SA e da Morcote turismo, registrati nel conto ricavo 300.462.02.

Manutenzione e restauri protetti (conto no. 310.314.03)

In questo conto sono stati registrati in particolare il costo per la sostituzione del governo delle campane della Chiesa Santa Maria del Sasso CHF 16'155.— e la ricerca storica legata al restauro del complesso monumentale per un importo di CHF 7'919.—, effettuata dalla signora Valle Parri Silvia.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
35'644.55	80'000.00	-44'355.45

Parco Scherrer (dicastero 330)

A causa delle restrizioni messe in atto dal Cantone e dalla Confederazione per far fronte alla pandemia, si è deciso di rendere gratuita l'entrata al Parco Scherrer, il personale che nel frattempo era stato assunto ha ricevuto nuovi incarichi come custode del Parco Scherrer e come aiuto per l'igienizzazione e pulizia dei luoghi pubblici (autosilo, bancomat, torre del capitano, uffici amministrativi, bagni pubblici, ecc.).

Stipendio personale cassa (conto no. 330.301.04):

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
14'508.00	28'300.00	-13'792.00

Durante il 2020 un muro di sostegno del Parco Scherrer, confinante con un privato, è crollato e si è proceduto quindi alla messa in sicurezza per un importo di circa CHF 18'000.—, questi costi sono stati registrati nel conto Manutenzione diversa.

Manutenzione diversa (conto no. 330.314.09):

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
28'461.90	50'000.00	-21'538.10

Si è proceduto inoltre al rinnovo delle insegne del parco, il cui costo è imputato al conto Propaganda per un importo di CHF 10'849.35.

Propaganda (conto no. 330.318.17)

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
16'585.50	20'000.00	-3'414.50

Per quanto concerne il ricavo "Entrata visitatori Parco Scherrer" la cifra di CHF 514.80 si riferisce alle vendite di biglietti da parte della Società Navigazione Luganese per il 2019.

Altre attività di tempo libero (dicastero 350)

Anche questo dicastero ha risentito degli effetti della pandemia. Sono state annullate diverse manifestazioni tra cui il pranzo anziani, il “Summer festival” il Blues To Bop e il 1° agosto, registrando per questo un minor costo di CHF 78'000 in questo dicastero rispetto al preventivo.

Contributi ad associazioni diverse (conto no. 350.365.06)

In questo conto vengono registrati tutti i contributi che il Comune di Morcote verso alle varie associazioni Ticinesi. Il Consiglio Comunale aveva proposto di aumentare questa voce a preventivo per sostenere le attività delle associazioni di Morcote, che purtroppo quest’anno sono stati limitati dall’emergenza sanitaria.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
5'687.80	26'000.00	-20'312.20

Contributo Club Nautico Morcote (conto no. 350.365.19)

Il contributo di CHF 3'000.—, viene compensato con l’affitto che il Club Nautico versa annualmente per il pontile di proprietà del Comune.

Contributi altre manifestazioni (conto no. 350.365.24)

In questo conto è stato registrato in particolare il costo per la pedonalizzazione del lungolago nei mesi estivi per un costo di CHF 17'710.50.

Descrizione	importo in CHF
Prosecur chiusura strada luglio agosto	15'865.50
Viaggi Mantegazzi - servizio navetta	1'845.00
Totale	17'710.50

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
22'375.75	15'000.00	7'375.75

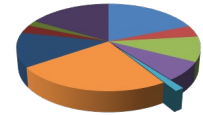
Altre spese di attività di tempo libero (conto no. 350.366.01)

Il Municipio durante il 2020 si è fatto promotore della pubblicazione dei seguenti due libri:

- la ristampa del libro “I Maliardi” di Sergio Maspoli, per celebrare la ricorrenza dei cento anni della nascita (costo CHF 5'647.75),
- “In Riva al Lago” di Clelia Fedele (costo CHF 5'000.—).

Contributo alla Comunità Cattolica (conto no. 390.362.01)

Come deciso dal Consiglio comunale il contributo alla Parrocchia di Morcote è stato aumentato da CHF 30'000.— a CHF 40'000.—.



SANITÀ

Acquisti per Covid-19 (conto no. 490.313.19)

In questo conto sono state registrate tutte le spese che il Comune ha dovuto sostenere per far fronte alla pandemia:

Descrizione del costo	Importo
Arredamento segnaletico/protezione	5'800.30
Contributi rilancio economico e alle famiglie	21'430.45 *
Materiale di consumo igienizzazione luoghi pubblici e protezione personale	12'774.60
TOTALE	<u>40'005.35</u>

*) Durante il periodo di lock down sono state adottate le seguenti misure economiche a favore delle attività commerciali operanti a Morcote e delle famiglie:

Affitti e locazioni: sono stati condonati gli affitti per le attività commerciali che occupano immobili di proprietà del Comune (pro rata temporis),

Tassa occupazione area pubblica: si è rinunciato all'incasso della tassa di occupazione dell'area pubblica (pro rata temporis),

Tassa rifiuti: la tassa base rifiuti 2020 per le attività economiche non è stata prelevata per il periodo del lock down,

Esercizi pubblici: al momento della riapertura, agli esercizi pubblici sono stati consegnati gratuitamente 1 rotolo di sacchi ufficiali da 60 litri ogni 5 posti a sedere,

Rifiuti: a ogni economia domestica è stato consegnato gratuitamente un rotolo di sacchi dei rifiuti ufficiali da 35 litri.

Contributo Croce Verde (conto no. 490.318.22)

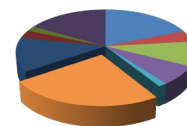
Il disavanzo riportato nel consuntivo 2019 della Croce Verde di Lugano ammonta a circa CHF 2.2 mio attestando il costo pro capite a CHF 14.70.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
22'375.75	15'000.00	7'375.75

Spese per disinfestazione animali e insetti infestanti (conto no. 490.319.02)

In questo conto vengono registrate le spese per la derattizzazione e per la lotta contro la zanzare tigre.



PREVIDENZA SOCIALE

Contributi CM/AVS/AI/PC (conto no. 500.361.05)

In questo conto sono registrati i quattro acconti relativi al 2020 per CHF 449'000.—, un accantonamento di CHF 10'000.— per l'anno in considerazione e il conguaglio per il 2019 di CHF 15'492.85. La partecipazione è calcolata in base alla nostra capacità finanziaria sull'importo che si ottiene dividendo l'onere complessivo cantonale, relativamente all'anno di computo, per il numero degli abitanti residenti nel Cantone al 31 dicembre e moltiplicando il quoziente per il numero degli abitanti del Comune.

Provvedimenti di protezione LFam (conto no. 540.361.16)

I Comuni ticinesi si assumono complessivamente 1/3 della somma dei contributi globali erogati agli enti riconosciuti e ai costi del singolo collocamento in base alla Legge per le famiglie. La quota per Comune è calcolata in base al gettito d'imposta cantonale che quest'anno corrisponde a CHF 43'074.50.

Anche per il 2020 il Municipio ha usufruito della possibilità di versare metà del contributo richiesto dal Cantone per finanziare i costi d'esercizio delle attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei cittadini di Morcote, versando i seguenti contributi diretti per un totale di CHF 21'537.50.

Associazione	Importo
Associazione AGAPE	2'724.40
Associazione La Casa sull'Albero	2'000.00
Associazione luganese famiglie diurne	8'317.45
Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto	8'495.65
TOTALE	<u>21'537.50</u>

Anziani

Per quanto riguarda il capitolo anziani i costi sostenuti ammontano complessivamente a CHF 603'131.08, così riassunti:

Conto	Denominazione	importo in CHF
570.362.05	Contributi per anziani ospiti d'istituti	341'359.04
580.365.13	Servizi di assistenza e cure a domicilio	147'812.13
580.365.14	Contributi per i servizi di appoggio	96'833.15
580.366.08	Mantenimento anziani a domicilio	17'126.76
	Totale	<u>603'131.08</u>

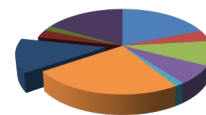
Contributi a sostegno dei residenti (conto no. 580.365.25)**Sussidio assegno di studio (conto no. 580.366.06)**

Nel corso dell'anno 2020 sono stati versati i seguenti sussidi\contributi:

Sussidi erogati	Totale	Importo	
Prestazioni complementari	4	CHF	10'000.00
Colonie e attività sportive	12	CHF	4'258.80
Assegno educativo	9	CHF	8'900.00
Abbonamenti parcheggi pubblici	4	CHF	1'152.00
Mobilità lenta	10	CHF	4'474.75
Abbonamenti mezzi di trasporto	19	CHF	8'842.00
TOTALE	58	CHF	37'627.55

Ricavi diversi (conto no. 580.469.02)

Il ricavo di CHF 32'000.— esposto a questa voce deriva dallo scioglimento dell'accantonamento per i sussidi a favore della popolazione degli anni precedenti che è risultato essere troppo elevato.



TRAFFICO

Acquisto mobili, macchine, attrezzature (conto no. 620.311.01)

Segnaliamo in particolare il minor costo rispetto al preventivo dovuto alla fine del pagamento del leasing per la scopatrice (ca. CHF 17'000.—).

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
8'198.11	40'000.00	-31'801.89

Illuminazione pubblica e spese relative (conto no. 620.312.04)

Visto il buon riscontro dell'illuminazione natalizia allestita dalla Linetel SA il Municipio ha deciso di rinnovare il contratto con la ditta per i prossimi 5 anni ad un costo di CHF 8'500.— all'anno. Per l'illuminazione pubblica il costo fatturato da AIL SA ammonta a CHF 53'286.80.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
64'911.95	60'000.00	4'911.95

Manutenzione strade e marciapiedi (conto 620.314.02)

In questo conto vengono registrate le manutenzioni delle strade e dell'arredamento urbano. Si segnala in particolare che nel 2020 si è proceduto alla posa presso il posteggio Costa di una nuova rete rinforzata quale protezione per la caduta massi. La spesa è stata suddivisa al 50% con la Fondazione Caccia e Rusca per un costo a carico del Comune di CHF 10'975.35.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
66'925.46	80'000.00	-13'074.54

Tassa demanio pubblico posteggi strada cantonale (conto no. 620.316.06)

In questo conto viene registrato l'addebito da parte del Cantone relativo alla concessione per i parcheggi pubblici situati sulla strada cantonale.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
12'350.00	5'000.00	7'350.00

Finanziamento trasporti pubblici (conto no. 650.361.10)**Contributo comunità tariffale (conto no. 650.361.11)**

A seguito della situazione straordinaria dovuta dalla diffusione del coronavirus, la domanda per il servizio di trasporti ha conosciuto una diminuzione della domanda portandola al 10/20% rispetto al livello abituale. Le imprese di trasporto hanno dunque dovuto ridurre la loro offerta garantendo comunque l'offerta base. Di conseguenza vi è stato un aumento dei contributi richiesti ai Comuni.

Dettaglio dei costi:

	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
Finanziamento trasporti pubblici	57'200.00	40'000.00	17'200.00
Contributo comunità tariffale	19'022.00	16'000.00	3'022.00

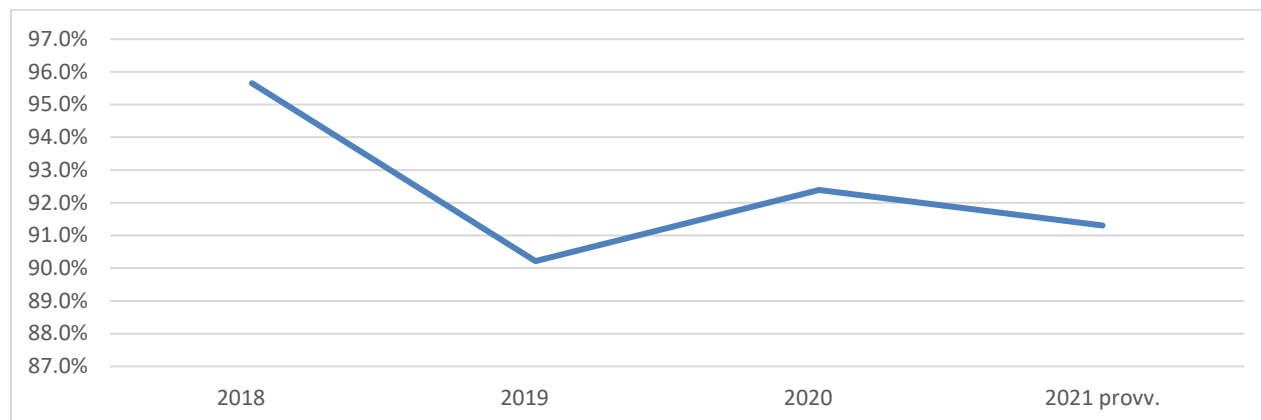
Locazione Snack-Bar Porto Vedo-Arbostora (conto no. 660.423.04)

Nel corso dell'anno si è svolta la revisione dall'amministrazione federale concernente l'imposta sul valore aggiunto, ed è stato appurato che l'affitto era soggetto all'imposta che è stata quindi scorporata dal ricavo portandolo a CHF 16'713.10.

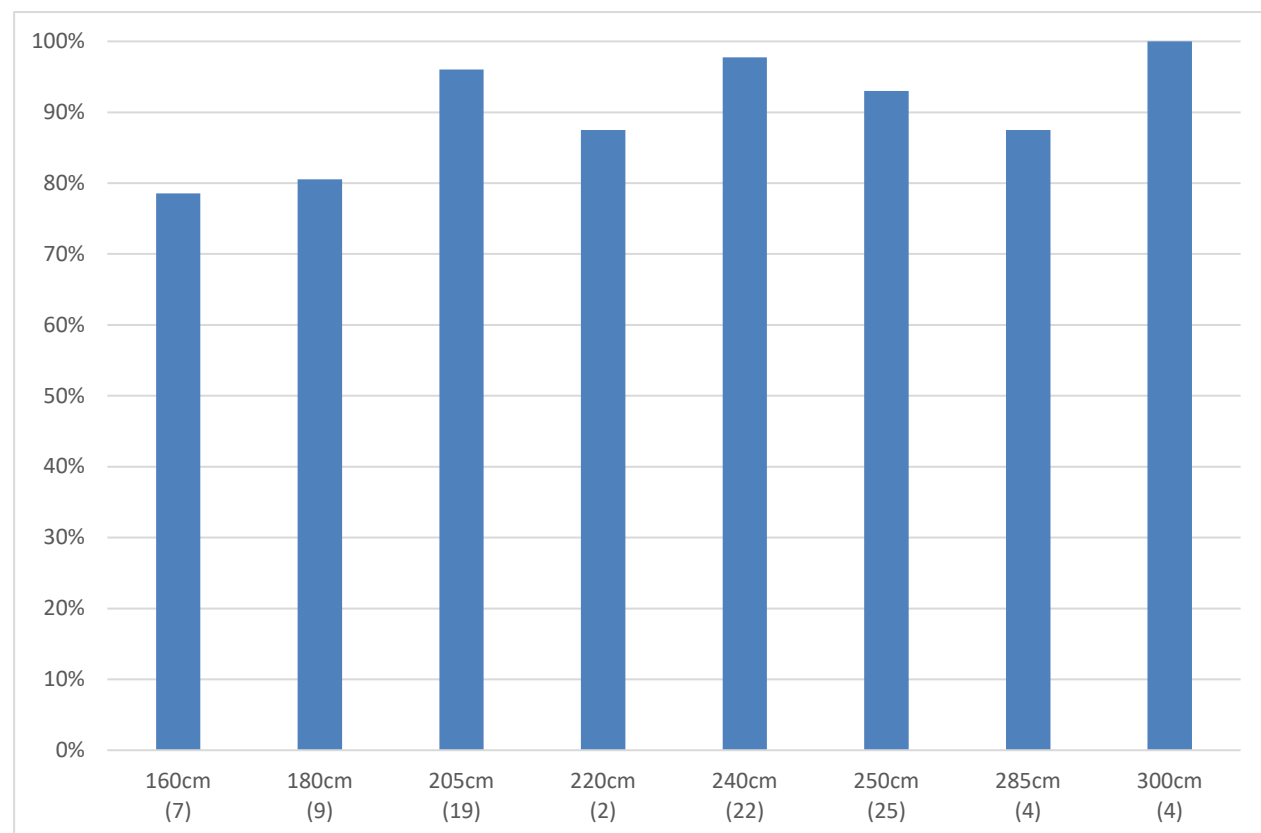
Tasse da locazioni posti barca (conto no. 660.434.09)

Il porto comunale ha una capienza di 92 posti barca, a fine del 2020 i posti liberi risultavano essere 7. L'importo fatturato per il 2020 per l'affitto degli ormeggi al porto Vedo-Arbostora e per i pali del nucleo è stato di CHF 186'198.10.

Di seguito riportiamo in forma grafica l'evoluzione dal 2018 al 30 aprile 2021 dell'occupazione degli ormeggi presso il porto comunale:



Qui di seguito invece riportiamo l'occupazione media degli ultimi 3 anni per misura del posto barca sempre al porto Vedo-Arbostora:

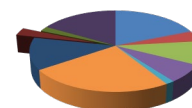


* i numeri tra parentesi indicano il numero di posti barca che dispone il porto per misura di grandezza.

Studio progetti (conto no. 690.318.42)

Il conto riporta le spese sostenute durante l'anno in merito a progetti richiesti dal Municipio:

DESCRIZIONE	COSTO
Lucchini & Canepa per studio fattibilità posteggi IDA	CHF 4'308.00
CSD Ingegneri SA - sistemazione e riqualifica rive lago	CHF 16'155.00

**PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO****Contributo a Consorzio IDA per gestione impianti (conto no. 710.308.02)**

In questo conto viene registrata la quota parte del costo per la gestione del nostro impianto di depurazione.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
108'000.00	108'000.00	-

Spese consumo energia elettrica (conto no. 710.312.06)

A fine 2019 è stato installato un impianto di stufe per risolvere il problema di condensazione che provocava problemi all'impianto elettrico, il nuovo impianto ha un elevato consumo di elettricità che ha portato all'aumento del costo.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
51'863.65	30'000.00	21'863.65

Evacuazione fanghiglia (conto no. 710.318.23)

Il trasporto dei fanghi dal nostro impianto di depurazione al depuratore di Bioggio, per il trattamento della quarta fase, non viene più effettuato dal Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, ed è stato affidato alla ditta Alpuriget SA. Il numero di viaggi e i relativi costi dipendono dal quantitativo di fanghi che devono essere smaltiti.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
76'914.30	65'000.00	11'914.30

Onorari diversi (conto no. 710.318.25)

In questo conto viene registrato il costo dell'ingegnere che si occupa della verifica dei nuovi allacciamenti degli stabili alle canalizzazioni del Comune.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
32'660.05	10'000.00	22'660.05

Tasse d'uso fognatura (conto no. 710.434.05)

Il ricavo esposto a consuntivo 2020 comprende anche una parte dei ricavi 2019 che sono stati fatturati in ritardo in quanto si è richiesto un'ulteriore verifica di alcuni consumi anomali che avevano comunicato le AIL.

Dettaglio del ricavo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
344'277.90	295'000.00	49'277.90

Globalmente la copertura dei costi relativi al servizio raccolta e smaltimento rifiuti raggiunge circa l'85%. Evidenziamo come i costi variabili siano coperti dalla tassa sul sacco nella ragione del 100%.

TIPOLOGIA	COSTI	RICAVI	% COPERTURA
FISSI	191'915.10	152'753.95	79.59%
VARIABILI (TASSA SUL SACCO)	58'075.95	59'184.71	101.91%
TOTALE	249'991.05	211'938.66	84.78%

Pulizia e manutenzione Servizi igienici (conto no. 780.314.14)

Durante il periodo di lock down i bagni pubblici sono stati chiusi, e ciò ha causato una riduzione dei costi.

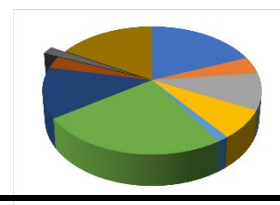
Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
31'896.35	50'000.00	-18'103.65

Spese di aggiornamento e revisione piano regolatore (conto no. 790.318.38)

Segnaliamo in questo conto in particolare che nel corso del 2020 si è proceduto alla digitalizzazione delle varianti del Piano Regolatore per un costo di CHF 14'642.90. I piani aggiornati sono a disposizione dell'utenza sull'apposita piattaforma cantonale. In questo conto è stato registrato anche il costo per il legale che si è occupato dei ricorsi per le varianti del Piano Regolatore concernenti le zone di pericolo.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
52'493.50	59'000.00	-6'506.50



ECONOMIA PUBBLICA

Manutenzione demanio forestale (conto no. 810.314.12)

Segnaliamo in particolare in questo conto le spese per il consolidamento della frana al mappale 417 per un costo di CHF 28'509.55, la vuotatura e la sistemazione della camera di ritenzione della Valle di Fiume di CHF 9'335.40 e costi per la manutenzione annuale delle reti paramassi di CHF 9'322.40.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
50'425.50	50'000.00	425.50

Materiale di propaganda (conto no. 830.311.04)

Per incentivare la ripresa del turismo il Municipio ha partecipato alla realizzazione di uno spot televisivo organizzato dai Borghi più belli della Svizzera che è andata in onda a rotazione, dal 16 giugno 2020 per tutta l'estate, su tutti i canali nazionali (RSI, SRF, RTS) e su diverse emittenti private (TeleBilingue, Tele7Laghi). Il costo per la realizzazione di questo spot è di CHF 15'000.—.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
15'722.70	15'000.00	722.70

Promozione territoriale (conto no. 830.318.74)

In questo conto è stato registrato il contributo di CHF 20'000.— all'Ente turistico del luganese per la campagna pubblicitaria "Nino Schurter" per la promozione a livello nazionale ed internazionale del luganese come meta per gli appassionati delle MTB.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
22'500.00	45'000.00	-22'500.00

Contributo comunale a Ticino Turismo (conto no. 830.365.12)

Il contributo a Ticino Turismo viene calcolato in base ai pernottamenti presso le strutture alberghiere, camere private, appartamenti o case di vacanza più una quota forfettaria.

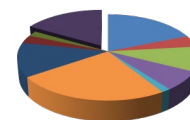
Dettaglio del costo:

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
29'988.05	30'000.00	-11.95

Riversamento al Fondo energie rinnovabili (conto no. 830.318.74)

In questo conto viene registrato l'accantonamento per le attività promosse dal Comune a favore dell'efficienza e del risparmio energetico. L'importo di CHF 72'023.— corrisponde al contributo che ci versa il Cantone e che è esposto a consuntivo del Comune al **conto no. 830.461.01**.

A fine 2020 il fondo esposto a bilancio ammonta a CHF 324'405.24.

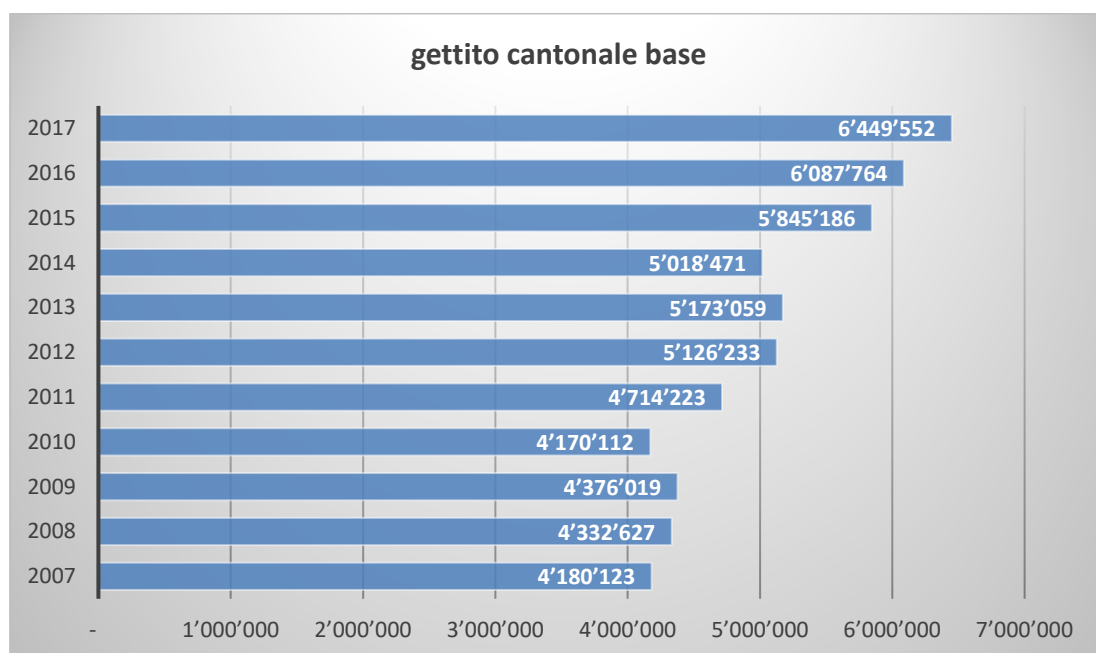
**FINANZE E IMPOSTE****Imposte su reddito e sostanza sopravvenienze (conto no. 900.400.02)**

Le sopravvenienze d'imposta riferite agli anni precedenti, incassate nel 2020, ammontano complessivamente a CHF 910'211.12.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2020 è stata fissata in CHF 4'675'000.—, tenendo in considerazione le indicazioni del Cantone in merito agli effetti probabili dovuti alla situazione di pandemia:

Gettito comunale 2020	importo in CHF
Persone Fisiche	4'300'000.00
Persone Giuridiche	65'000.00
Imposta Immobiliare	290'000.00
Imposta personale	20'000.00
Totale	4'675'000.00

Di seguito è indicata l'evoluzione del gettito cantonale d'imposta degli ultimi 10 anni che considera quale ultimo dato accertato disponibile quello relativo all'anno 2017.



Imposte alla fonte (conto no. 900.400.03)

In questo conto abbiamo registrato i due acconti incassati nel corso del 2020 pari a CHF 120'000.— e il conguaglio 2019 a nostro favore di CHF 148'237.23.

Contributo al fondo di livellamento cantonale (conto no. 920.361.08)

La base legale per questo conto è la legge cantonale sulla perequazione finanziaria, la quale prevede che il contributo di livellamento sia finanziato, come nel nostro caso, dai comuni aventi un gettito pro-capite delle risorse fiscali al di sopra della media cantonale accertata ogni anno dall'autorità cantonale competente. Per l'anno 2020 questo contributo è stato fissato a CHF 736'762.— .

Riversamento dal Cantone quota LIFD

Il ricavo di CHF 18'053.66 esposto in questa posizione è dovuto dal Cantone in applicazione dell'art. 196 cpv. 1 della LIFD che accorda ai Comuni una compensazione per gli effetti dell'abrogazione dell'articolo 28 capoversi 25 e 29 capoverso 2 lettera b della legge federale sull'armonizzazione delle imposte dirette dei Cantoni e dei Comuni. Il Gran Consiglio nell'ambito della riforma fiscale cantonale ha deciso che i comuni ticinesi riceveranno l'ammontare di 13.5 mio di franchi almeno fino al 2023 compreso, l'importo sarà di volta in volta calcolato da parte del Dipartimento competente.

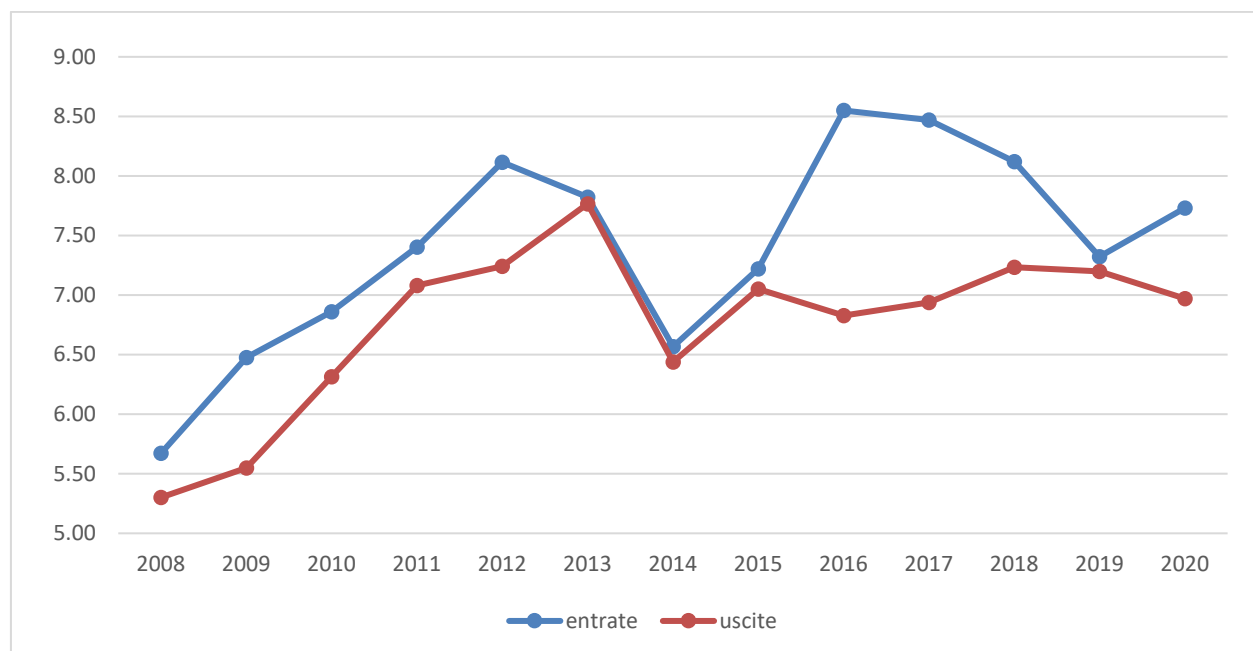
Ammortamenti (conto no. 950.331.01)

Per i dettagli si rimanda alla tabella ammortamenti allegata.

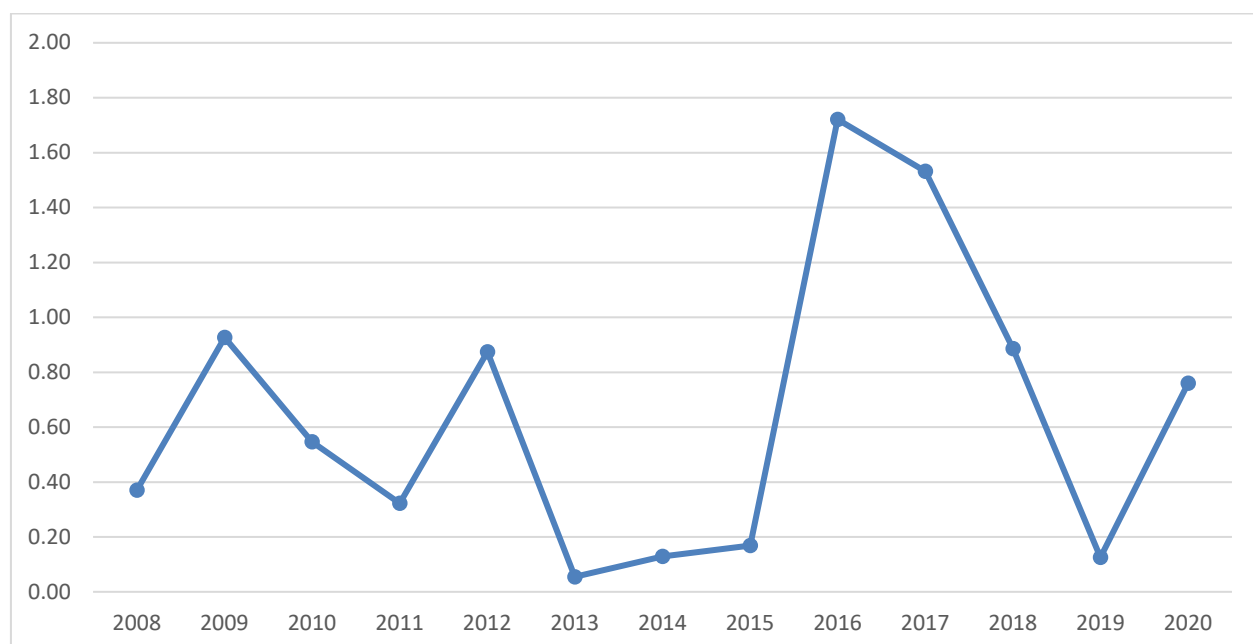
C.to	Descrizione	Valore Bilancio 01.01.2020	Tasso amm.	Ammortamento 2020	Uscite 2020	Entrate 2020	Valore 31.12.2020
140	Inv. in beni amministrativi	fr. 77'900.00		fr. 7'800.00	fr. -	fr. -	fr. 70'100.00
140.10	Acquisizione e espropri terreni Garavello	fr. 77'900.00	10%	fr. 7'800.00	fr. -	fr. -	fr. 70'100.00
141	Opere del Genio civile	fr. 339'200.00		fr. 51'054.60	fr. 110'554.60	fr. -	fr. 398'700.00
141.01	Pavimentazione posteggio zona IDA	fr. 4'500.00	15%	fr. 700.00	fr. -	fr. -	fr. 3'800.00
141.04	Strada in Valle di Geggio	fr. -	15%	fr. 54.60	fr. 110'554.60	fr. -	fr. 110'500.00
141.50	Opere premunizione caduta sassi	fr. 26'500.00	15%	fr. 4'000.00	fr. -	fr. -	fr. 22'500.00
141.51	Realizzazione rotonde San Carlo e Costa	fr. 308'200.00	15%	fr. 46'300.00	fr. -	fr. -	fr. 261'900.00
143	Costruzioni edili	fr. 458'200.00		fr. 68'900.00	fr. -	fr. -	fr. 389'300.00
143.05	Scuole elementari	fr. 46'200.00	15%	fr. 7'000.00	fr. -	fr. -	fr. 39'200.00
143.06	Portoni magazzino comunale	fr. 25'500.00	15%	fr. 3'900.00	fr. -	fr. -	fr. 21'600.00
143.51	Porticato area di svago Autosilo Garavello	fr. 321'200.00	15%	fr. 48'200.00	fr. -	fr. -	fr. 273'000.00
143.52	Pontile ricreativo zona Riva dal Garavello (2017)	fr. 65'300.00	15%	fr. 9'800.00	fr. -	fr. -	fr. 55'500.00
145	Opere del Genio civile	fr. 1'100.00		fr. 1'100.00	fr. -	fr. -	fr. -
145.00	Demanio Forestale	fr. 1'100.00	100%	fr. 1'100.00	fr. -	fr. -	fr. -
146	Mobiliario, attrezzature, veicoli, ecc	fr. 3'200.00		fr. 662.05	fr. 39'962.05	fr. -	fr. 42'500.00
146.03	Videosorveglianza	fr. 3'200.00	20%	fr. 662.05	fr. 39'962.05	fr. -	fr. 42'500.00
152	Prestiti e partecipazioni - Comuni e consorzi comunali	fr. 841'241.99		fr. -	fr. -	fr. -	fr. 841'241.99
152.02	Partecipazione Azienda Municipalizzata Autosili	fr. 841'241.99	0%	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 841'241.99
162	Contributi a Comune e Consorzi comunali	fr. -		fr. -	fr. 139'000.00	fr. -	fr. 139'000.00
162.00	Partecipazione CDAPS	fr. -	0%	fr. -	fr. 139'000.00	fr. -	fr. 139'000.00
171	Pianificazione	fr. 422'000.00		fr. 106'851.35	fr. 29'851.35	fr. -	fr. 345'000.00
171.51	Controllo fasi edificazione Autosilo Garavello	fr. -	100%	fr. 1'231.35	fr. 1'231.35	fr. -	fr. -
171.52	Allattamento Piano Generale di Smaltimento (PGS)	fr. 235'000.00	25%	fr. 58'800.00	fr. -	fr. -	fr. 176'200.00
171.53	Finanziamento Piano Trasporti e Agglomerato Luganese	fr. 187'000.00	25%	fr. 46'820.00	fr. 28'620.00	fr. -	fr. 168'800.00
179	Altre uscite da attivare	fr. 448'500.00		fr. 112'493.79	fr. 381'693.79	fr. -	fr. 717'700.00
179.00	Piano Regolatore particolareggiato	fr. 50'900.00	25%	fr. 12'816.59	fr. 198'516.59	fr. -	fr. 236'600.00
179.01	Progettazione Restauro complesso monumentale	fr. 151'100.00	25%	fr. 37'871.80	fr. 29'871.80	fr. -	fr. 143'100.00
179.02	Studio galleria circonvallazione	fr. 29'200.00	25%	fr. 7'300.00	fr. -	fr. -	fr. 21'900.00
179.03	Progetto Ecocentro Barbengo	fr. 16'600.00	25%	fr. 4'200.00	fr. 26'000.00	fr. -	fr. 38'400.00
179.52	Progettazione Autosilo Pilastr	fr. 20'700.00	25%	fr. 5'200.00	fr. -	fr. -	fr. 15'500.00
179.54	Sentiero panoramico (uscita Autosilo Garavello)	fr. 180'000.00	25%	fr. 45'000.00	fr. -	fr. -	fr. 135'000.00
179.55	Progettazione edificio portale Autosilo	fr. -	25%	fr. 38.65	fr. 33'038.65	fr. -	fr. 33'000.00
179.98	Studi diversi	fr. -	25%	fr. 66.75	fr. 94'266.75	fr. -	fr. 94'200.00
Totali		fr. 2'591'341.99		fr. 348'861.79	fr. 701'061.79	fr. -	fr. 2'804'541.99
INVESTIMENTI PARTICOLARI (INFRASTRUTTURE PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE) - ALIQUOTA APPLICATA SUL VALORE INIZIALE DELL'INVESTIMENTO NETTO							
C.to	Descrizione	Valore Bilancio 01.01.2020	Tasso amm.	Ammortamento 2020	Uscite 2020	Entrate 2020	Valore 31.12.2020
141	Opere del Genio civile	fr. 629'100.00		fr. 16'987.54	fr. 1'304'287.54	fr. -	fr. 1'916'400.00
141.00	Collegamento IDA al CDAPS	fr. 49'200.00	2.5%	fr. 1'283.27	fr. 925'883.27	fr. -	fr. 973'800.00
141.02	Infrastrutture Sentée da la Vigna	fr. 40'400.00	2.5%	fr. 1'055.77	fr. 341'255.77	fr. -	fr. 380'600.00
141.03	Rifacimento infrastrutture IDA-Pozzo	fr. 40'900.00	2.5%	fr. 1'048.50	fr. 37'148.50	fr. -	fr. 77'000.00
141.52	Rinnovo canalizzazione zona Riva dal Garavello	fr. 543'567.05	2.5%	fr. 13'600.00	fr. -	fr. -	fr. 485'000.00
Valori complessivi		fr. 3'220'441.99		fr. 365'849.33	fr. 2'005'349.33	fr. -	fr. 4'720'941.99

GRAFICI STATISTICI

Evoluzione delle entrate e delle uscite corrente per gli anni 2008-2020 in milioni di franchi

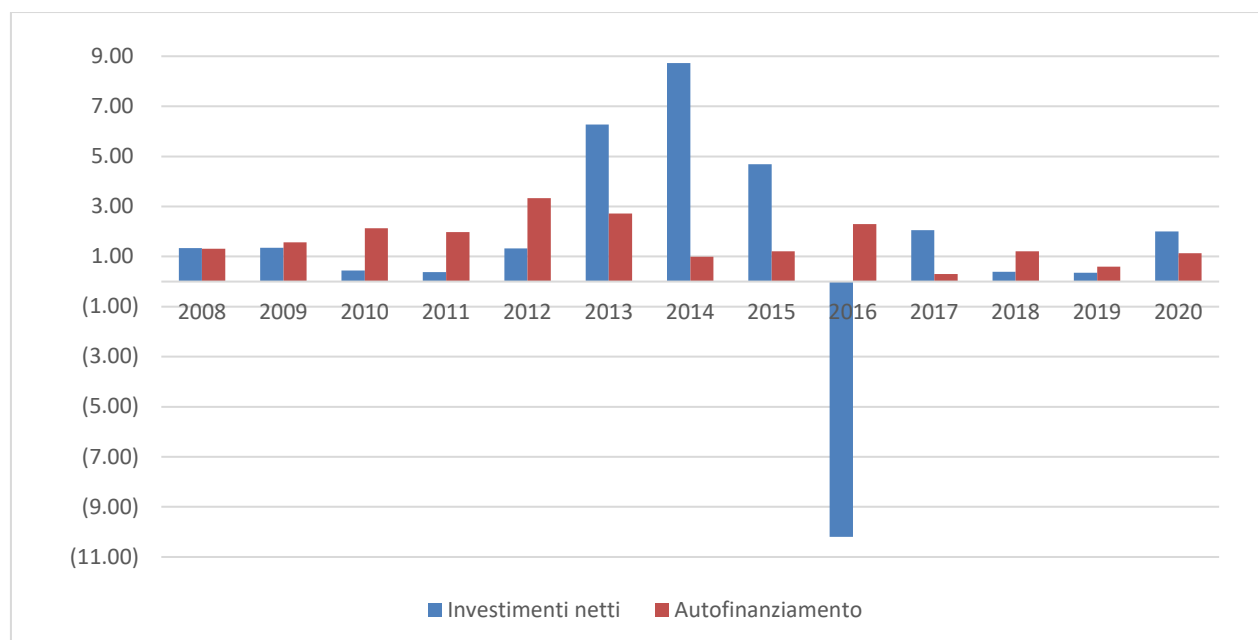


Evoluzione dei risultati d'esercizio della gestione corrente per gli anni 2008-2020 in milioni di franchi

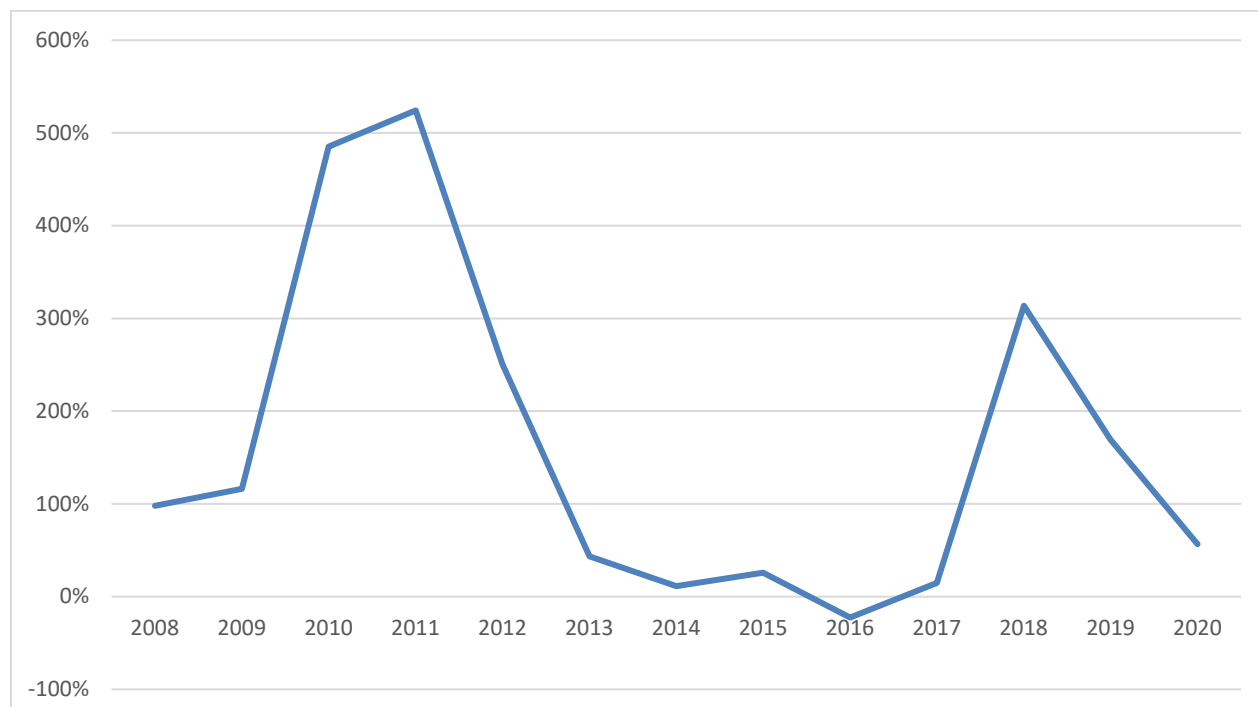


N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	11.3%	Sufficiente-positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		15.4%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	-1.6%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	3.3%	Bassa
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	56.1%	Problematico
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	15.1%	Media
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	-4'994	Basso
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	63.4%	Eccessiva
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200%	20.2%	Molto buona
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	24.2%	Elevata
11	Moltiplicatore politico		80.0%	

Evoluzione investimenti netti – autofinanziamento per gli anni 2008-2020 in migliaia di franchi



Evoluzione del grado di autofinanziamento per gli anni 2008-2020

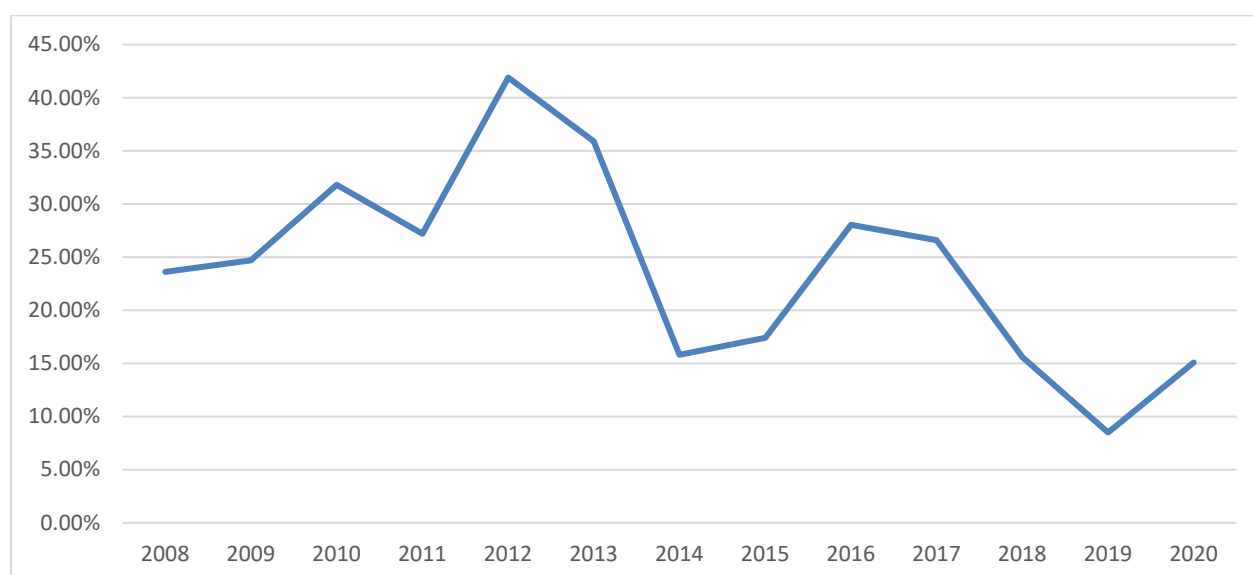


Grado di autofinanziamento

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%

Evoluzione della capacità di autofinanziamento per gli anni 2008-2020

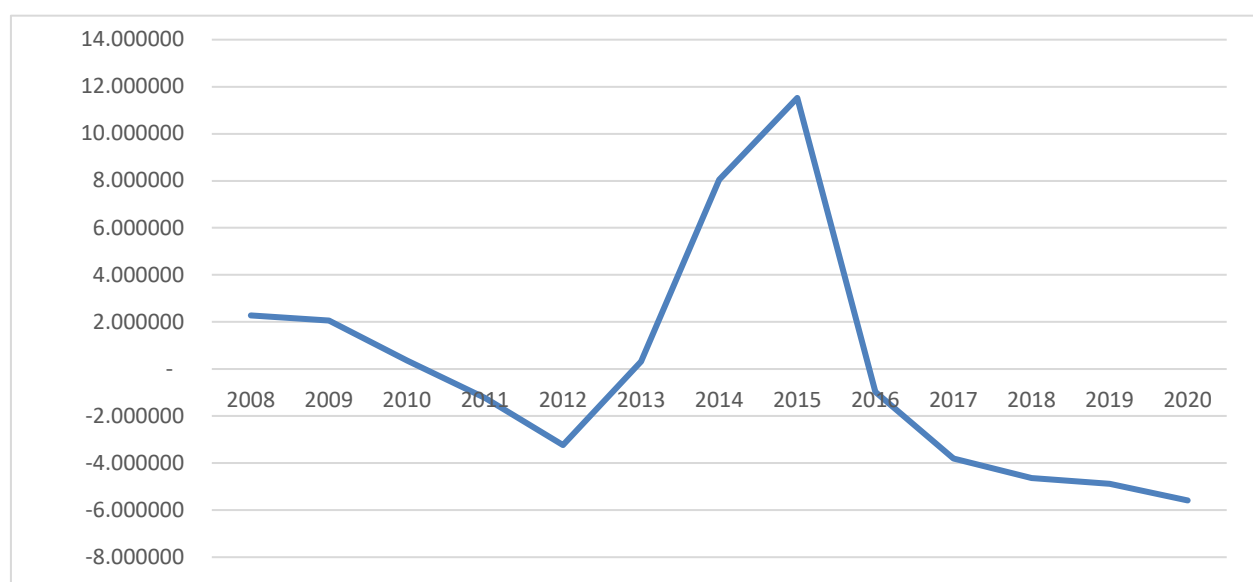


Capacità di autofinanziamento

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%, buono > 15%

Evoluzione del debito pubblico per gli anni 2008-2020 in milioni di franchi



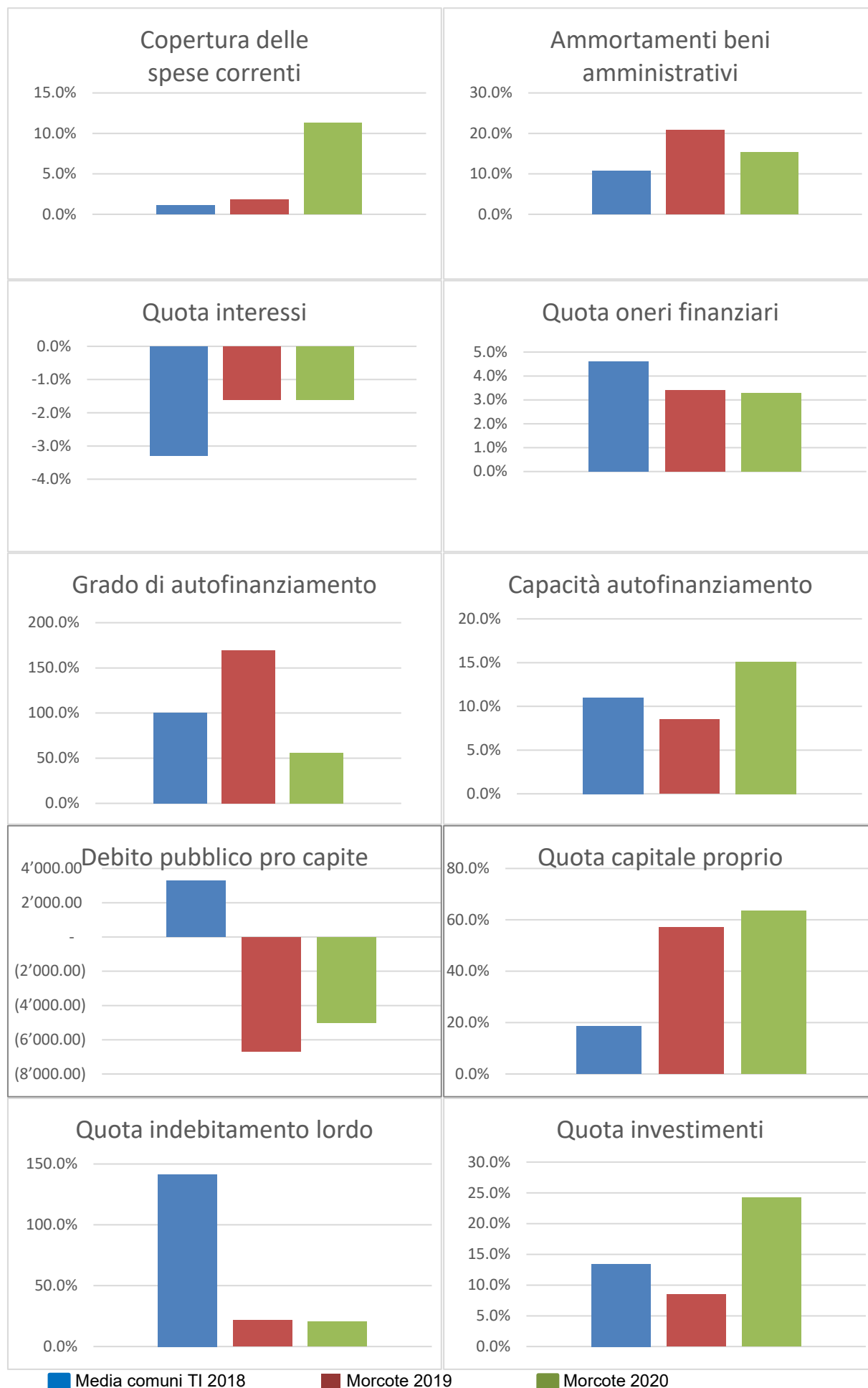
Debito pubblico

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.

Confronto indici finanziari del Comune 2019 e 2020 con la media cantonale 2019



CONTO INVESTIMENTI

Il conto investimenti viene suddiviso tra investimenti che sono ancora in corso d'opera e gli investimenti che sono terminati durante il 2020.

INVESTIMENTI APERTI:

MM	1022	Progetto di massima edificio portale Autosilo (conto no. 090.581.23)		
		Importo votato	CHF	70'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	33'039
		Saldo al 31.12.2020	CHF	36'961

in delega		Restauro complesso monumentale D.C. (conto no. 310.589.03)		
		Importo votato	CHF	30'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	29'872
		Saldo al 31.12.2020	CHF	128

MM	1015	Videosorveglianza (conto no. 620.506.01)		
		Importo votato	CHF	95'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	43'249
		Saldo al 31.12.2020	CHF	51'751

MM	921	Controllo fasi edificazione Autosilo Garavello (conto no. 620.581.17)		
		Importo votato	CHF	200'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	214'557
		Saldo al 31.12.2020	CHF	-14'557

MM	1010	Infrastrutture Sentée da la Vigna (conto no. 710.501.01)		
		Importo votato	CHF	550'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	381'681
		Saldo al 31.12.2020	CHF	168'319

MM	1002	Collegamento IDA al CDAPS (conto no. 710.501.40)		
		Importo votato	CHF	2'210'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	<u>976'427</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>1'233'573</u>

MM	1026	Rifacimento infrastrutture IDA-Pozzo (conto no. 710.501.50)		
		Importo votato	CHF	1'804'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	<u>78'132</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>1'725'868</u>

MM	1002	Partecipazione Consorzio depurazione acque (conto no. 710.562.00)		
		Importo votato	CHF	375'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	<u>139'000</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>236'000</u>

MM	946	Finanz. Piano Trasporti Agglomerato Luganese (conto no. 790.561.02)		
		Importo votato	CHF	1'296'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	<u>390'420</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>905'580</u>

MM	1013	Strada forestale Valle di Gaggio (conto no. 810.505.01)		
		Importo votato	CHF	145'000
		Consuntivo al 31.12.2020	CHF	<u>110'555</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>34'445</u>

MM E DELEGHE		TOTALE INVESTIMENTI APERTI		
		Importi votati	CHF	6'775'000
		Totale speso investimenti	CHF	<u>2'396'931</u>
		Saldo al 31.12.2020	CHF	<u>4'378'069</u>

INVESTIMENTI TERMINATI E LIQUIDATI NEL CORSO DEL 2020

Come indicato nell'art. 176 della Legge organica comunale si fa osservare che per i sorpassi inferiori al 10% del credito lordo originale e inferiori ai CHF 20'000.—, può essere chiesta la ratifica con risoluzione nel dispositivo di approvazione dei conti consuntivi.

in delega	Progettazione di massima area ex-Villa Isella (conto no. 090.581.02)		
	Importo delega	CHF	30'000
	Consuntivo finale	CHF	30'000
	Saldo finale	CHF	-

in delega	Progettazione colleg. pedonale Autosilo Garavello (conto no. 320.581.25)		
	Importo delega	CHF	30'000
	Consuntivo finale	CHF	29'185
	Saldo finale	CHF	815

in delega	Studio simulazione traffico Morcote (conto no. 620.589.04)		
	Importo delega	CHF	30'000
	Consuntivo finale	CHF	35'082
	Saldo finale	CHF	-5'082

in delega	Progettazione definitiva ecocentro Barbengo (conto no. 710.581.01)		
	Importo delega	CHF	30'000
	Consuntivo finale	CHF	26'000
	Saldo finale	CHF	4'000

MM	981	Piano Regolatore particolareggiato (conto no. 790.581.20)	
		Importo delega	CHF 250'000
		Consuntivo finale	CHF 250'013
		Saldo finale	CHF -13

MM / DELEGHE	TOTALE INVESTIMENTI CHIUSI		
		Importo votato	CHF 370'000
		Consuntivo finale	CHF 370'280
		Saldo finale	CHF -280

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 2020 del Comune di Morcote che presentano un avanzo d'esercizio di CHF 759'980.43.
2. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti e si ratificano gli eventuali sorpassi di credito:
 - Investimento in delega, Progettazione di massima area ex-Villa Isella, CHF 29'269.15;
 - Investimento in delega, Progettazione collegamento pedonale Autosilo Garavello, CHF 29'184.55;
 - Investimento in delega, Studio simulazione traffico Morcote, CHF 35'082.20;
 - Investimento in delega, Progettazione definitiva ecocentro Barbengo, CHF 26'000.—;
 - MM no. 981, Piano Regolatore particolareggiato; CHF 250'013.26.
3. L'avanzo di esercizio andrà in aumento del capitale proprio del Comune.
4. Si dà scarico al Municipio del suo operato e per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2020.

Il Sindaco

 Giacomo Caratti

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione
●

Approvato con Risoluzione municipale no. 452 del 19 maggio 2021