

## RAPPORTO

### **della Commissione della Gestione sul Messaggio Municipale no 1069 concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2021 del Comune di Morcote**

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali

La Commissione della Gestione, in conformità alle disposizioni legali, ha esaminato i conti consuntivi per l'anno 2021 del Comune. L'analisi svolta si è basata sostanzialmente sugli elementi a disposizione, ovvero:

- il Messaggio Municipale no 1069
- il rapporto dell'organo di revisione
- le informazioni fornite dal responsabile dicastero finanze

Al riguardo dell'esame della revisione dei conti e più precisamente in relazione al controllo dell'esattezza formale e materiale dei conti consuntivi, il Comune ha affidato il mandato alla rispettabile Interfida Revisioni e Consulenze SA di Chiasso. Essa ha svolto la revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv 2 e 4 LOC ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione, il Revisore incaricato ha dovuto rispettare i principi etici e professionali, pianificando e svolgendo la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenesse anomalie significative.

Le conclusioni del rapporto sottolineano che l'esercizio chiuso al 31.12.2021 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e che durante il 2021 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare.

La Commissione della Gestione ringrazia il Municipio, nonché il Segretario e il Contabile per il lavoro svolto in modo diligente e professionale.

Passiamo ora all'analisi ed a valutazioni di carattere tecnico e politico.

## Osservazioni generali

Come ben sottolineato in entrata del MM, il consuntivo che il CC è chiamato ad approvare è il primo redatto secondo il nuovo modello contabile armonizzato MCA2. Giustificata quindi l'assenza, per ovvi motivi di ordine tecnico procedurale, del raffronto con il consuntivo 2020. Per contro viene riportato a confronto il preventivo 2021.

Si evidenzia che il 2021 è stato un anno ancora condizionato dalla ben nota pandemia e di riflesso, a tutti i livelli, comuni inclusi, ha influito sull'andamento generale.

Il MM licenziato dal Municipio è da ritenersi completo, ed esaustivo con tutti i dettagli e le spiegazioni sulle cifre che hanno caratterizzato l'esercizio 2021.

Nel merito delle cifre, entriamo nel dettaglio dell'analisi partendo dal consolidato che presenta un leggero disavanzo di CHF 76'439.97. I conti del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile registrano un utile di CHF 125'771.62 rispettivamente di CHF 47'345.21 mentre l'Azienda Autosili chiude con una perdita di CHF 249'556.80.

Le spese operative totali ammontano a CHF 8'383'756.11 e i ricavi operativi totali a CHF 8'307'316.14. L'onere netto d'investimento ammonta a CHF 2'633'132.45 e l'autofinanziamento si assesta a CHF 692'454.22.

I dati di sintesi riportati negli indici finanziari evidenziano una situazione generale ancora fortemente condizionata dai debiti dell'Azienda Autosili. In questo senso sottolineiamo il debito pubblico pro capite consolidato che ammonta a CHF 14'226, considerato eccessivo secondo i parametri Cantionali.

Con il risultato del consuntivo 2021, i conti del Comune chiudono con un avanzo d'esercizio di CHF 125'771.62 a fronte di una perdita preventivata di CHF 357'611. Il miglioramento è dovuto alle solite sopravvenienze d'imposte pari a CHF 632'512.56. Prudenzialmente in sede di preventivo si erano ipotizzate sopravvenienze per CHF 150'000.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale ammonta a CHF 4'800'000.00 (ultimo gettito cantonale accertato 2018) mentre il fabbisogno lordo d'imposta preventivato è di CHF 5'165'311.00.

Salutiamo con piacere il buon risultato raggiunto e comprendiamo la difficoltà nello stimare con un grado maggiore di affidabilità le imposte dovute, essendo queste dipendenti dal gettito cantonale. Fintanto che le imposte a livello superiore non sono accertate, difficile poter avanzare a livello comunale cifre attendibili o perlomeno meglio avere una certa prudenza nell'espore simili cifre.

Detto dei ricavi d'imposta, che costituiscono la voce più importante al capitolo entrate, prendiamo nota che le spese risultano in aumento rispetto al preventivo '21. Più precisamente risulta un aumento nelle spese del personale (+ ca CHF 46'000), nelle spese di trasferimento (+ ca CHF 293'000) e nelle spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (+ CHF ca CHF 85'000).

Complessivamente l'aumento si situa nell'ordine di ca CHF 425'000. Salvo per le spese per beni e servizi, gli aumenti per le altre due voci di spesa (personale e trasferimento) sono dovuti in buona parte a oneri imputati dal Cantone, soprattutto per le spese di trasferimento dove si annoverano i rimborsi a enti pubblici, l'ammontare derivante dalla perequazione finanziaria, i contributi a enti pubblici terzi (cantone, comuni, altri enti). Su queste spese il Comune non può intervenire e ne limita quindi il suo raggio d'azione.

## **Commento alla gestione corrente**

### *Amministrazione generale:*

Prendiamo atto che il consuntivo ricalca la cifra preventivata e pertanto rinunciamo ad apporre ulteriori osservazioni, essendo quelle esplicitate dal MM esaustive.

### *Ordine pubblico e sicurezza, difesa*

Prendiamo atto che il consuntivo ricalca la cifra preventivata e pertanto rinunciamo ad apporre ulteriori osservazioni, essendo quelle esplicitate dal MM esaustive.

### *Educazione e formazione*

Rimarchiamo che la scuola dell'infanzia è frequentata da 20 allievi durante l'anno 2020/2021 mentre per l'anno 2021/2022 è frequentata da 18 allievi, quindi con una diminuzione di 2 unità. E' quanto mai necessario il rilancio del Paese in favore di famiglie con figli in età scolastica onde poter garantire una certa continuità sia per la scuola dell'infanzia sia per quella Elementare che registra invece un aumento di 2 unità per lo stesso periodo.

Segnaliamo con piacere l'introduzione del doposcuola, primo pezzo del piano di rilancio, che è stato ben accolto da tutti. Un'iniziativa che va nella direzione del continuo miglioramento del servizio per le famiglie.

### *Cultura, Sport e Tempo Libero, Chiesa*

Le spese maggiori si riscontrano soprattutto nell'ambito delle manutenzioni (parchi pubblici, giardini, sentieri). Si registrano le spese per l'installazione dell'impianto di chiusura automatico e videosorveglianza presso la Chiesa così come la sistemazione della scalinata e la posa di nuovi corrimani.

Alla voce Parco Scherrer annotiamo la precisazione del Municipio sull'utilizzo di due importi a disposizione per un totale di CHF 42'241.88 (preventivo CHF 40'000.00), importi utilizzati per la manutenzione degli edifici e in misura maggiore per la manutenzione del parco. Si è proceduto inoltre alla manutenzione delle alberature e alla rivalorizzazione del Belvedere. Infine si evince dalle spese effettuate che il Parco Scherrer necessita costantemente di un'attenzione particolare, soprattutto per quanto riguarda la manutenzione. Invitiamo il Municipio ad avere sempre un occhio alle spese per evitare che sfuggano di mano.

### *Sanità*

I costi sostenuti per gli anziani rispondono in buona parte a calcolazioni effettuate dal Cantone. Non vi sono altri commenti particolari da segnalare.

### *Sicurezza Sociale*

Sottolineiamo con piacere che le manifestazioni per gli anziani, anche se fortemente condizionate dalla nota pandemia, hanno riscontrato un buon successo con l'omaggio di un buono del valore di CHF 50.00. Questo in alternativa al tradizionale pranzo degli anziani.

Come già evidenziato in precedenza, il servizio doposcuola ha riscontrato notevole successo ed è molto apprezzato dalle famiglie. Pur con qualche difficoltà nell'ambito organizzativo, siamo concordi con il Municipio che, una volta costruito il nuovo stabile amministrativo, la situazione migliorerà notevolmente.

### *Trasporti, Strade e Navigazione*

Le spese sostenute rientrano nella corretta e razionale manutenzione degli ambiti preposti e dei servizi offerti dal Comune.

### *Protezione Ambiente, Pianificazione Territorio e Cimitero*

Segnaliamo la particolarità riguardante il prelevamento dall'apposito Fondo del Capitale Proprio di CHF 18'191.81, importo che riguarda la perdita d'esercizio del dicastero considerato. È obbligo di legge che il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti debba autofinanziarsi e coprire i costi tramite tasse causali (art. 151 LOC e 5 RG FCC).

### *Economia Pubblica e Turismo*

Anche se il 2021 è stato fortemente condizionato dal Covid-19, le manifestazioni previste hanno potuto avere luogo riscontrando il favore dei partecipanti. Prendiamo atto anche della proficua collaborazione con Radio Morcote International nel campo della comunicazione e ufficio stampa.

Segnaliamo anche che malgrado la rinuncia dell'Ente Turistico del Luganese a mantenere la gestione dell'ufficio postale, si sia potuto trovare una soluzione alternativa (negoziato Le Petit Marché) per mantenere un importante servizio a favore della popolazione. Al Municipio un plauso per essersi attivato immediatamente per evitare la chiusura definitiva di un punto postale molto caro alla cittadinanza.

### *Finanze e Imposte*

Commenti e annotazioni già riportate nelle osservazioni generali del presente rapporto. Altri dettagli, esplicitati in modo esaustivo nel MM, non necessitano di ulteriori commenti da parte della Commissione.

### *Conto Investimenti*

Si suddividono in *investimenti aperti* e *investimenti terminati e liquidati nel corso del 2021*.

Non entriamo nella specifica dei singoli investimenti, in quanto rispondono o ai singoli MM o in delega e pertanto ottemperano da par loro ai requisiti di legge. Ci limitiamo ad esporre le osservazioni su eventuali superi, se del caso, tenuto conto, come sottolineato in entrata di paragrafo, che sorpassi inferiori al 10% del credito lordo originale e inferiori ai CHF 20'000.00, la loro ratifica avviene con l'approvazione dei conti consuntivi e non necessitano di un MM ad hoc.

#### *Investimenti aperti:*

Il sorpasso di CHF 25'791.00 relativo al collegamento IDA al CDAPS, la cui opera si concluderà nel corso del 2022, è da ascrivere a diverse problematiche intervenute nella fase terminale dell'esecuzione dei lavori. La liquidazione finale prevede un supero che è oggetto di una richiesta di un credito suppletorio (MM 1073). La Commissione redigerà il relativo rapporto.

#### *Investimenti terminati e liquidati nel corso del 2021*

È segnalato il sorpasso di CHF 10'819 relativo al progetto di massima edificio portale Autosilo, che rientra nei limiti previsti dalla LOC. Il CC aveva già avuto modo d'intervenire in sede di approvazione del MM 1063 riguardante la progettazione definitiva dell'edificio Garavello.

È evidenziato il sorpasso di CHF 11'618.00, investimento in delega, al riguardo del mancato sussidio da parte degli Amici dei Restauri in merito al D.C. Restauro complesso monumentale. Prendiamo

atto che il mancato accordo sul sussidio è da ricercarsi nella procedura avviata a suo tempo dal precedente Municipio, ma sarebbe gradito capirne le ragioni.

Il sorpasso di CHF 14'557.00 relativo al MM 921 Controllo fasi edificazione Autosilo Garavello trova la sua spiegazione nelle spese insinuate dalla Comal SA al riguardo del controlling dell'edificazione dell'Autosilo di Garavello. Il credito non è mai stato chiuso formalmente in virtù di alcune problematiche relative a infiltrazioni d'acqua che devono essere ancora risolte. Converghiamo sulla proposta del Municipio di chiudere l'investimento e caricare la gestione corrente su eventuali prestazioni future della Comal SA tenuto conto che l'investimento è già stato ammortizzato completamente negli anni scorsi.

Da ultimo una considerazione su gli investimenti in delega che abbiamo visto numerosi rispetto alla media degli anni passati. Chiediamo al Municipio di fornire le motivazioni del caso per l'utilizzo così frequente della delega.

### **La Commissione della Gestione invita quindi il Consiglio Comunale a voler risolvere:**

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2021 del Comune di Morcote che presentano un avanzo d'esercizio di CHF 125'771.62.
2. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti e si ratificano gli eventuali sorpassi di credito:
  - Investimento in delega, Server di posta elettronica, CHF 10'758;
  - Investimento in delega, Programma gestionale documenti, CHF 26'047;
  - MM no. 1022, Progetto di massima dell'edificio portale Autosilo; CHF 80'819;
  - Investimento in delega, Spazio Garavello 7 – Sistemazione giardino Outdoor Fitness CHF 24'347;
  - Investimento in delega, Spazio Garavello 7 – Impianto irrigazione, CHF 13'628;
  - Investimento in delega, Spazio Garavello 7 – Outdoor Fitness, CHF 28'912;
  - Investimento in delega, Altalena – Swing the World, CHF 26'573;
  - Investimento in delega, Area Console Isella – rifacimento strutture tecniche, CHF 19'531;
  - Investimento in delega, Area Console Isella – edifici buvette e cucina, CHF 19'171;
  - Investimento in delega, Area Console Isella – Tettoia grill, CHF 13'338;
  - Investimento in delega, Area Console Isella – Arredamento buvette e cucina, CHF 21'831;
  - Investimento in delega, Domanda di costruzione restauro complesso monumentale, CHF 41'618;
  - Investimento in delega, Illuminazione pubblica, CHF 30'000;
  - Investimento in delega, Sentiero Alpe Vicania, CHF 29'417;
  - Investimento in delega, Sistemazione strada forestale, CHF 12'547;
  - Investimento in delega, Arredo urbano lungolago, CHF 28'098;
  - MM no. 1010, concernente la richiesta di un credito di CHF 690'000 per il rifacimento delle sottostrutture del Sentée da la Vigna (parte Comune CHF 550'000). Costo finale 517'082 a

cui va somma la partecipazione delle AIL di CHF 46'761 con un supero totale di CHF 13'843;

- MM no. 1002, Partecipazione al CDAPS per rifacimento e potenziamento condotta Pian Casoro – IDA Barbengo, CHF 417'000;
- Investimento in delega, Photo spot – Grand Tour of Switzerland, CHF 13'665;
- MM no. 921, Controllo fasi edificazione Autosilo Garavello, CHF 214'557.

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 2021.

**Il relatore:**

Giovanni Zuercher

**I membri:**

Christian Vassalli

Omar Beltraminelli

Sandro Leoncini

Luca Boizani