

CONSUNTIVO 2022



**Comune
di
Vico Morcote**

8



Indice

Si ricorda che gli elementi principali del nuovo modello contabile MCA2 sono il bilancio, il conto economico, il conto degli investimenti e l'allegato. Il consuntivo 2022 viene di seguito presentato secondo lo schema previsto dal nuovo MCA2, parte integrante dell'Allegato, art. 22 cpv. 1 lett. a) del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (RGFCC) del 22 maggio 2019.

Va inoltre presentata la tabella del calcolo dell'autofinanziamento e della variazione dei fondi del capitale proprio (servizi autofinanziati).

Rispetto al RGFCC non vengono presentati:

- La tabella di dettaglio degli accantonamenti perché non abbiamo accantonamenti in corso
- Elenco degli impegni eventuali in quanto non abbiamo emesso fidejussioni o garanzie
- La tabella delle partecipazioni in quanto il Comune non figura come azionista di società o enti pubblici autonomi.

Vengono presentati i seguenti allegati:

- A0) Conto consolidato Comune-AAP al 1° gennaio 2022;
- A1) Riassunto generale del consuntivo;
- B1) Conto economico in dettaglio;
- B2) Conto investimenti in dettaglio;
- B3) Bilancio in dettaglio;
- C1) Ricapitolazione del consuntivo per genere di conto;
- D1) Ripartizione funzionale per conto economico per dicasteri;
- D2) Ripartizione funzionale del conto investimenti per dicasteri;
- E1) Tabella cespiti e degli ammortamenti dei beni già a bilancio al 1 gennaio 2022;
- E2) Tabella cespiti e degli ammortamenti dei nuovi investimenti;
- F1) Tabella controllo di controllo dei crediti d'investimento;
- G1) Tabella dei prestiti;
- L1) Conto dei flussi di liquidità;
- M1) Tabella imposte da incassare;
- O1) Indicatori finanziari MCA2 priorità 1
- O2) Indicatori finanziari MCA2 priorità 2
- T1) Tabella di calcolo dell'autofinanziamento;
- T2) Tabella della variazione dei fondi del capitale proprio.



Messaggio municipale no. 1/2023

concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2022 del Comune di Vico Morcote

Vico Morcote, 7 giugno 2023
RM 204/2023 del 5 giugno 2023

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

Con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi e il bilancio patrimoniale del Comune di Vico Morcote per l'anno 2022.

Il 2022 è il primo anno gestito contabilmente secondo il nuovo modello di contabilità armonizzata di seconda generazione, meglio noto con l'acronimo MCA2. I conti preventivi 2022 sono stati elaborati a novembre 2021, prima quindi della presentazione dei primi conti 2022 in MCA2. A livello pratico per il 2022 si è vista la necessità operativa di dettagliare meglio alcune voci o raggrupparne delle altre: questa maggiore trasparenza si traduce a consuntivo in nuovi conti che giocoforza non avevano cifra di preventivo propria.

CONSOLIDATO

Per disposizioni di legge viene prima presentato per la vostra approvazione il bilancio di apertura consolidato che comprende gli attivi e i passivi dell'ex azienda comunale dell'acqua potabile integrati con il bilancio comunale (vedi allegato A0).



RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO

Il consuntivo del Comune, oggetto di questo messaggio, per l'anno 2022 chiude con un risultato d'esercizio pari a CHF 298'101.72 a fronte di una perdita preventivata di CHF 344'450.00, con un miglioramento di CHF 642'551.72. Il conto economico (allegato B1) presenta spese per CHF 4'290'130.31 e ricavi per CHF 4'588'332.03. Il conto degli investimenti presenta un onere netto di CHF 573'555.60 determinato per uscite di investimenti di CHF 602'636.50 ed entrate per CHF 29'080.90. Facciamo osservare che in sede di consuntivo il Cantone definisce gli importi finali che vengono imposti ai Comuni sulla base delle diverse leggi settoriali e su quale il Comune non ha alcuna voce in capitolo. Il capitale proprio al 31.12.2022 è di CHF 2'459'533.37.

Questo risultato è stato possibile anche grazie ad entrate straordinarie per sopravvenienze dovute a imposte per le persone fisiche e per quelle giuridiche pari a CHF 539'364.11.

La valutazione del gettito dell'imposta comunale è stata calcolata in base all'ultimo accertamento del gettito dell'imposta cantonale 2020 trasmessaci dalla Sezione degli enti locali (CHF 2'912'265.00). Sono inoltre state considerate le diverse statistiche delle emissioni messe a disposizione dal CSI (Centro Sistemi Informativi). Il calcolo è stato verificato e confermato dall'Ufficio di Revisione fiduciaria Interfida Revisioni e Consulenze SA.

Di seguito presentiamo il riassunto del Consuntivo del Comune, in allegato la tabella A1.

Viene proposto un breve resoconto sull'attività istituzionale svolta nel corso dell'anno 2022 da parte dell'Amministrazione comunale:

L'Assemblea comunale si è riunita 2 volte.

Le **Commissioni** hanno svolto le seguenti attività:

- La Commissione della Gestione si è riunita 2 volte;
- La Commissione della Cultura si è riunita 8 volte;
- La Commissione dell'ambiente, opere pubbliche e pianificazione 1 volta;
- Il **Municipio** si è riunito 45 volte ed ha evaso 531 trattande.

Dati demografici

Come ogni anno, ad inizio gennaio l'Ufficio controllo abitanti dell'Amministrazione comunale di Vico Morcote ha provveduto ad allestire la statistica relativa alla popolazione. Qui di seguito sono presentati i dati principali.

	31.12.2022			
cittadinanza	Donne	Uomini	Totale	%
Attinenti	19	24	43	10.14%
Ticinesi	48	57	105	24.76%
Confederati	37	46	83	19.58%
Stranieri	89	104	193	45.52%
Totale	193	231	424	100.00%

Abitanti 429 domiciliati al 31.12.2021, diminuzione della popolazione di 2 persone, gli stranieri provengono da 27 diverse nazioni da tutto il mondo.

età	31.12.2022			%
	Donne	Uomini	Totale	
<= 18 anni	27	24	51	12.03%
19>=65 anni	119	147	266	62.74%
> 66 anni	54	53	107	25.24%
Totale	200	224	424	100.00%

Totale dei movimenti:

	2022
Arrivi	57
Partenze	62
Nascite	2
Decessi	3
Matrimoni	0

Qui di seguito riportiamo la tabella dei debiti verso gli istituti bancari al 31.12.2022 che il Comune ha contratto.

Segnaliamo che il prestito di CHF 500'000.00, a un tasso del 1.80%. con la Banca Migros scaduto a febbraio 2023 è stato rimborsato, vedi tabella prestiti allegata G1.

GESTIONE CORRENTE – COMMENTO SULLE VARIAZIONI

AMMINISTRAZIONE GENERALE

12 Esecutivo

Indennità commissioni municipali (conto no. 012.3000.005)

Il preventivo è stato superato in quanto la Commissione cultura si è riunita 8 volte.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 5'225.00	CHF 2'850.00	CHF 2'375.00

21 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Stipendi personale amministrativo (conto no. 021.3010.000)

La cifra preventivata è stata superata in quanto sono state eseguite ore supplementari straordinarie in cancelleria.



Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 67'188.35	CHF 52'000.00	CHF 15'188.35

Inserzioni e pubblicazioni avvisi ufficiali (conto no. 021.3102.000)

L'aumento del costo in questa voce è riconducibile al fatto che si è dovuto procedere alle pubblicazioni di una variante di PR, nonché un nuovo bando di concorso.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 1'893.00	CHF 100.00	CHF 1'793.00

22 Servizi generali, altro

Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio (conto no. 022.3110.000)

L'aumento in questa voce è dovuto all'acquisto di una nuova affrancatrice per la spedizione della corrispondenza.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 4'416.85	CHF 3'500.00	CHF 916.85

Spese postali (conto no. 022.3130.001)

Il maggior costo in questa voce è dovuto all'inserimento nel preventivo 2022 (MCA2) delle cifre non più ripartite secondo la ripartizione funzionale, si trova ad esempio riscontro nel conto 021.3130.020.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 9'192.64	CHF 3'500.00	CHF 5'692.64

Studio aggregazione Vico Morcote-Morcote (conto no. 022.3130.005)

Nel corso del 2022 sono riprese le riunioni della Commissione per l'aggregazione di Vico Morcote e Morcote.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 3'619.25	CHF 5'000.00	CHF 1'380.75



Altri onorari per consulenze edilizie (conto no. 022.3132.004)

Nel corso del 2022 si è deciso di allestire una perizia per la verifica della portata di Via A La Piana da parte dello Studio d'ingegneria Ruprecht, nonché di attribuire una consulenza inerente la pianificazione del territorio all'arch. Matteo Huber

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 9'844.00	CHF 1'000.00	CHF 8'844.00

Manutenzione software, contratti di manutenzione (conto no. 022.3158.000)

Il superamento dell'importo a preventivo è dovuto alla creazione di un nuovo sito WEB di facile consultazione e all'avanguardia, come pure l'introduzione del modulo della gestione delle sedute a distanza.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 24'994.45	CHF 17'000.00	CHF 7'994.45

Riversamento quote cantonali licenze edilizie (conto no. 022.3601.000)

Il pagamento dell'importo di CHF 9'620.00 è determinato dal rilascio di un maggior numero di licenze edilizie conto 022.4210.002.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 9'620.00	CHF 5'000.00	CHF 4'620.00

Tasse rilascio licenze edilizie (conto no. 022.4210.002)

Abbiamo rilasciato più licenze edilizie, di conseguenza maggior incasso.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 35'110.00	CHF 15'000.00	CHF 20'110.00

29 Immobili amministrativi n.m.a

Manutenzione casa comunale (conto no. 029.3144.000)

I costi di manutenzione della casa comunale risultano inferiori al preventivo, in quanto alcuni lavori al 31.12.2022 non erano ancora stati deliberati.



Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 8'821.05	CHF 20'000.00	CHF 11'178.95

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

11 Polizia

Per quanto riguarda la polizia non abbiamo particolari osservazioni. Il consuntivo rispecchia le cifre preventivate, è stato comminato un numero inferiore di multe.

40 Diritto generale

Mercedi a tutori e curatori (conto no. 140.3010.005)

Il maggior costo è dovuto al pagamento della mercede per una curatela, questo importo è già stato rifatturato ai genitori.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 6'440.80	CHF 3'500.00	CHF 2'940.80

50 Vigili del fuoco

Contributo corpo pompieri Melide (conto no. 150.3612.109)

La partecipazione ai costi del Corpo Pompieri di Melide è stata calcolata, come consuetudine, secondo la chiave di riparto tra i diversi comuni.

La spesa è stata di CHF 11'100.15 ai quali va aggiunto l'importo di CHF 2'000.00 versato quale partecipazione al fondo di rinnovamento del parco veicoli.

FORMAZIONE

11 Scuola dell'infanzia

La scuola dell'infanzia è stata frequentata da 19 allievi (9 di Vico) durante l'anno scolastico 2020/2021 mentre per l'anno 2021/2022 è stata frequentata da 18 allievi (7 di Vico).

12 Scuola elementare

La scuola elementare è stata frequentata da 25 allievi (7 di Vico) (tra questi 2 sono arrivati durante l'anno scolastico), durante l'anno scolastico 2020/2021 mentre per l'anno 2021/2022 è stata frequentata da 26 allievi (7 di Vico).

19 Scuola dell'obbligo

Leasing veicoli (conto no. 219.3162.000)

Il maggior costo è dovuto al pagamento del noleggio dello scuolabus elettrico presso la ditta Bushandel.ch AG. Gli importi pagati mensilmente sono stati dedotti dal costo totale del veicolo.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 38'922.70	CHF 0.00	CHF 38'922.70

CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

42 Tempo Libero**Manutenzione parchi pubblici, giardini, sentieri (conto no. 342.3143.000)**

Segnaliamo che in questo conto il superamento della spesa è dovuta, in modo particolare alla sistemazione straordinaria del Sentiero dei Sensi.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 51'923.60	CHF 40'000.00	CHF 11'923.60

Ricavi da vendite (conti 342.4240.000 e 342.4250.000)

In questi conti sono stati inseriti gli incassi delle feste estive a Vico Morcote svoltesi nei giorni del 15 e 16 luglio 2022, della passeggiata a Hergiswil, nonché della serata fondue. Queste entrate coprono parzialmente le spese per le varie manifestazioni comunali inserite nel conto 342.3130.000.

SANITÀ

Anziani (dicasteri 412/421)

Per quanto riguarda il capitolo anziani i costi sostenuti ammontano complessivamente a CHF 308'183.02, così riassunti:

Conto	Denominazione	Importo in CHF
412.3632.100	Contributo spese di collocamento anziani in istituti	188'198.05
421.3632.101	Contributo Servizio assistenza/cure a domicilio	68'753.04
421.3632.102	Contributi per i servizi di appoggio	43'161.13
421.3632.103	Mantenimento anziani a domicilio	8'070.80
	Totale	308'183.02

22 Servizi di salvataggio**Noleggio defibrillatori (conto no. 422.3161.000)**

Il maggior costo è dovuto alla posa ed il noleggio di un nuovo defibrillatore presso l'Alpe Vicania, sostenuto in parte dal Comune di Morcote.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 4'462.20	CHF 1'200.00	CHF 3'262.20

32 Altra lotta contro le malattie**Spese per disinfestazione animali e insetti infestanti (conto no. 432.3130.015)**

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

Aiuti Covid-19 (conto no. 432.3637.400)

In questo conto è stata inserita la partecipazione comunale ai costi sostenuti dal Cantone per la pandemia.

SICUREZZA SOCIALE

32 Prestazioni complementari AVS**Contributi CM/AVS/AI/PC (conto no. 532.3631.001)**

In questo conto sono registrati i quattro acconti relativi al 2022 per CHF 285'000.00, e il conguaglio per il 2021 di CHF 32'646.20 (al netto dell'accertamento effettuato nel corso del 2021). La partecipazione è calcolata in base alle risorse finanziarie del Comune e 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.

35 Prestazioni di vecchiaia**Pranzo per gli anziani (conto no. 535.3130.051)**

Nel 2022 si è potuto riorganizzare il consueto pranzo anziani. L'iniziativa ha avuto particolare successo, l'onere a carico del Comune è stato di CHF 5'329.50.

45 Prestazioni a famiglie**Provvedimenti di protezione LFam (conto no. 545.3631.005)**

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, e per il 2022 l'importo a carico del nostro Ente corrisponde a CHF 22'845.00.

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

15 Strade comunali**Altri assegni e indennità del personale, picchetti (conto no. 615.3049.000)**

L'aumento di spesa in questo conto è riconducibile all'assenza per infortunio per quasi tre mesi dell'operaio comunale, il quale è stato sostituito con degli avventizi. Questo costo è stato coperto dai rimborsi IPG infortuni.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 15'937.50	CHF 1'000.00	CHF 14'937.50

Illuminazione pubblica (conti no. 615.3120.005 e 615.3130.008)

La spesa per l'illuminazione pubblica e quella natalizia 2022 ammonta a CHF 27'019.75. Ha subito un aumento del 18 % rispetto al preventivo.

Ricordiamo che ci sarà dal 1° gennaio 2023, nei comuni serviti da AIL fra cui Vico Morcote un probabile aumento dei costi per la fornitura di elettricità del 33,5%

Leasing veicoli (conto no. 615.3162.000)

Al momento della stesura dei conti comunali, la decisione per il ricorso sull'acquisto dello scuolabus non è ancora pervenuta da parte del Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato, di conseguenza, visto il pagamento totale dello scuolabus avvenuto a fine giugno, si è optato per inserire il solo noleggio reale sotto questa voce e non più nel centro di costo 219.

Dettaglio del conto:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 9'558.10	CHF 2'500.00	CHF 7'058.10

29 Altre sovvenzioni comunali al trasporto pubblico**Sussidi abbonamenti arcobaleno (conto no. 629.3637.001)**

Nel corso del 2022 sono stati elargiti 16 sussidi per l'acquisto di abbonamenti per un totale di CHF 7'185.00. Questi costi sono stati parzialmente coperti dal prelievo dal fondo FER conto 629.4500.000.

31 Navigazione**Tasse demanio pubblico lago (conto no. 631.3137.002)**

Il costo è stato superiore a causa dell'aumento al 12 % del prelievo della tassa annuale dei proventi lordi annuali risultanti dall'esercizio del porto, precedentemente era stato fissato all'8 %.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 8'549.50	CHF 5'500.00	CHF 3'049.50

Tasse ormeggio natanti (conto no. 631.4472.000)

Il porto comunale ha una capienza di 44 posti barca, attualmente quasi tutti i posti sono occupati, L'importo fatturato per il 2022 per l'affitto degli ormeggi al porto è stato di CHF 77'309.85.



PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE

10 Approvvigionamento idrico

Nonostante l'incremento delle tasse d'uso domestico è stata riscontrata una perdita di CHF 22'833.07, prelevata dal fondo di approvvigionamento idrico, il preventivo prevedeva una perdita di CHF 74'800.00.

Il maggior costo per l'energia elettrica è dovuto al continuo utilizzo delle pompe a Lago visto la persistente siccità.

Il servizio di raccolta di approvvigionamento idrico deve autofinanziarsi, l'obbligo di coprire i costi tramite tasse causali deriva innanzitutto dal principio di causalità di cui all'art. 151 LOC e 5 RGFCC. L'eccedenza passiva di questo servizio al 1.1.2022 è incrementata dal risultato negativo corrispondente alla perdita d'esercizio. Questo importo dovrà essere ammortizzato nei tempi previsti dalla LOC.

Formazione del personale (conto no. 710.3090.000)

L'aumento dei costi rispetto al preventivo è dovuto all'istruzione impartita all'operaio comunale signor Mario Savazzi.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 3'643.75	CHF 1'500.00	CHF 2'143.75

Altre spese per il personale (conto no. 710.3099.000)

L'aumento dei costi rispetto al preventivo è dovuto al censimento dei contatori eseguito e fatturato.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 3'786.30	CHF 500.00	CHF 3'286.30

Energia elettrica (conto no. 710.3120.001)

L'aumento generale dei costi dell'energia elettrica ha particolare incidenza su questa voce.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 60'802.30	CHF 23'000.00	CHF 37'802.30

Manutenzione impianti-condotte (conto no. 710.3143.000)

L'aumento dei costi rispetto al preventivo è dovuto a dei danni causati da imprevisti, rimborsati in parte dall'assicurazione.


Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 44'458.70	CHF 25'000.00	CHF 19'458.70

20 Acque luride

Tenute in considerazione le varie decisioni dei ricorsi, il Municipio ha emesso la nuova ordinanza applicando delle tariffe prudenziali, ciò ha comportato la necessità contabile di coprire una stima di circa CHF 70'000.00. Di conseguenza il risultato del servizio presenta una perdita di CHF 81'326.00, prelevata dal fondo canalizzazioni, contro una perdita preventiva di CHF 24'900.00.

30 Gestione dei rifiuti

Il 2022 è stato il secondo anno dall'introduzione della tassa sul sacco. Da quando è stata introdotta e dopo un primo anno in cui si è registrata una forte diminuzione dei rifiuti solidi urbani consegnati, abbiamo notato un incremento dei quantitativi di consegna. Le tasse sono allineate con i dati stimati di preventivo; abbiamo riscontrato nel servizio una leggera perdita di CHF 10'665.24, prelevata dal fondo, a fronte di una perdita preventiva di CHF 28'500.00.

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti deve autofinanziarsi, l'obbligo di coprire i costi tramite tasse causali deriva innanzitutto dal principio di causalità di cui all'art. 151 LOC e 5 RGFCC. Essendo il primo anno dall'introduzione di questa norma, il Fondo ha un saldo negativo corrispondente alla perdita d'esercizio. Questo importo dovrà essere ammortizzato nei tempi previsti dalla LOC.

Servizio raccolta rifiuti domestici (conto no. 730.3130.100)

L'aumento dei costi è riconducibile all'aumento del prezzo del 6 % sulle fatturazioni dovute anche al caro-carburante. L'aumento è stato studiato a livello nazionale e documentato da ASTAG (Associazione svizzera dei trasporti stradali) che ha pure chiesto il sostegno della confederazione per mitigarne gli effetti. Questo rincaro verrà monitorato e valutato mensilmente.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 40'422.55	CHF 38'000.00	CHF 2'422.55

Servizio raccolta carta (conto no. 730.3130.102)

L'incremento dei costi è riconducibile all'aumento dei giri di raccolta.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 14'597.25	CHF 6'500.00	CHF 8'097.25



Servizio raccolta compostaggio (conto no. 730.3130.104)

Dopo la chiusura della raccolta convenzionata con Melide parte dei costi è andata ad incidere su questa voce.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 7'704.48	CHF 5'000.00	CHF 2'704.48

Servizio raccolta ALU/PET/Olii (conto no. 730.3130.105)

L'incremento dei costi è riconducibile all'aumento dei depositi dei materiali da smaltire.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 9'194.60	CHF 2'000.00	CHF 7'194.60

Servizio raccolta umido (conto no. 730.3130.108)

L'aumento dei costi è riconducibile alla posa di una benna supplementare.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 3'332.09	CHF 1'500.00	CHF 1'832.09

41 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Manutenzione corsi d'acqua e laghi (conto no. 741.3142.000)

L'aumento dei costi è riconducibile alla manutenzione straordinaria di un'ova, eseguita dalla ditta Giardinöt di Carona.

Dettaglio del costo:

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
CHF 6'262.05	CHF 1'000.00	CHF 5'262.05

Versamento al Fondo energie rinnovabili (conto no. 769.3500.500)

Nel 2022 l'importo versato dal Cantone è stato di CHF 40'274.00 e sono stati prelevati dal fondo complessivamente CHF 41'229.40 che determinano un saldo residuo di CHF 120'262.80.

Contributi al Fondo energie rinnovabili (conto no. 769.4631.001)

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 40'274.00 corrisponde al contributo che il Cantone versa e che è esposto a consuntivo del Comune al conto no. 769.4631.001. L'importo riversato a bilancio di CHF 40'274.00 va ad incrementare il fondo di accantonamento previsto a conto 2090.500.

Nel 2022 sono stati prelevati dal fondo complessivamente CHF 41'229.40 che determinano un saldo residuo di CHF 120'262.80.

ECONOMIA PUBBLICA

Non ci sono particolarità da segnalare per questo dicastero, la cifra rispetta quanto preventivato.

FINANZE E IMPOSTE

Imposte su reddito e sostanza sopravvenienze (conti no. 910.4000.100 e 910.4010.100)

Le sopravvenienze d'imposta riferite agli anni precedenti, incassate nel 2022, ammontano complessivamente a CHF 539'364.11 suddivisi in persone fisiche CHF 538'288.76 e giuridiche CHF 1'075.35.

Nella tabella riassuntiva seguente è evidenziata la valutazione del gettito dell'imposta comunale per l'anno 2022 per le persone fisiche e giuridiche valutata in CHF 2'182'751.65, tenendo in considerazione le indicazioni del Cantone.

Le imposte immobiliari sono stimate in CHF 195'000.00 e l'imposta personale in CHF 13'000.00.

Gettito comunale 2022	Importo in CHF
Persone Fisiche	2'122'751.65
Persone Giuridiche	60'000.00
Imposta Immobiliare	195'000.00
Imposta Personale	13'000.00
Totale	2'390'751.65

Di seguito è indicata l'evoluzione del gettito cantonale d'imposta degli ultimi 6 anni che considera quale ultimo dato accertato disponibile quello relativo all'anno 2020.

2015	CHF 3'199'000.00
2016	CHF 2'833'391.00
2017	CHF 4'150'330.00
2018	CHF 3'135'164.00
2019	CHF 3'438'943.00
2020	CHF 2'912'265.00

La diminuzione rilevata per il 2020 per i dati menzionati nella precedente tabella ha inciso con la valutazione prudenziale del gettito 2022.

Imposte alla fonte (conto no. 910.4002.000)

In questo conto abbiamo registrato i due acconti incassati nel corso del 2022 pari a CHF 40'000.00 e il conguaglio 2021 di CHF 21'238.17.

L'ulteriore importo di CHF 57'392.85 è dato dalla nuova procedura dell'incasso dell'imposta sostitutiva.

Contributo al fondo di livellamento cantonale (conto no. 930.3622.700)

La base legale per questa spesa 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 2022 questo contributo è stato fissato a CHF 629'375.00, mentre nel 2021 l'importo è stato di CHF 537'723.00.

Riversamento dal Cantone quota LIFD (conto no. 950.4601.900)

L'importo di CHF 4'793.74 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.

Ammortamenti (dicastero 990)

Per i dettagli si rimanda alle tabelle ammortamenti allegate E1 – E2.

Indicatori finanziari

Per i dettagli si rimanda alle tabelle allegate O1 – O2. Precisiamo che questi indicatori si riferiscono per la prima volta ai dati della contabilità MCA2, pertanto non abbiamo la possibilità di effettuare un'analisi a confronto.

Conto dei flussi

Per i dettagli si rimanda alla tabella allegata L1.

Debito pubblico

Come da tabella allegata il debito pubblico ammonta a CHF 5'701.00 per abitante.

CONTO INVESTIMENTI

Il conto investimenti viene suddiviso tra investimenti che sono ancora in corso d'opera e gli investimenti che sono terminati durante il 2022, allegate tabelle E1 – E2. Per quanto concerne gli investimenti votati ma non ancora iniziati nel 2022 si rimanda alla tabella controllo crediti F1.

INVESTIMENTI APERTI:

MM 14/2014			
(cod. 15) Partecipazione alle spese di finanziamento del PTL/PAL per il periodo 2014-2033			
Conto no.	556.5610.000		
	Importo votato	CHF	540'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	32'236.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	317'848.00

MM 12/2015			
(cod. a) Impianto di videosorveglianza			
Conto no.	550.5060.002		
	Importo votato	CHF	150'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	36'182.43

MM 2/2016			
(cod. b) Allargamento Strada da Vigh/Zona Prea Bela			
Conto no.	550.5010.005		
	Importo votato	CHF	550'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	120'000.00

MM 3/2016			
(cod. 12) Piano particolareggiato del nucleo variante PR			
Conto no.	552.5290.002		
	Importo votato	CHF	60'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	11'340.80
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	785.00

MM 4/2017			
(cod. c) Adeguamento del piano regolatore comunale alla Legge sullo sviluppo territoriale			
Conto no.	552.5290.001		
	Importo votato	CHF	28'754.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	- 4'562.25

Questo messaggio è ancora in corso d'opera.

MM 7/2017		Risanamento camminamento esterno	
(cod. 11)		dell'autosilo comunale	
Conto no.	550.5040.004		
	Importo votato	CHF	129'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	123'267.25

MM 5/2021		Spiaggetta comunale	
(cod. 3)			
Conto no.	550.5030.003		
	Importo votato	CHF	140'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	77'510.95
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	62'489.05

MM 16/2021		Allestimento PGS	
(cod. 14)			
Conto no.	552.5290.004		
	Importo votato	CHF	355'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	355'000.00

MM 19/2021		Sostituzione condotta lungolago	
(cod. 8)		Melide – Morcote	
Conto no.	550.5031.004		
	Importo votato	CHF	1'615'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	283'723.10
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	1'331'276.90

MM 20/2021		Ampliamento del cimitero	
(cod. 4)			
Conto no.	550.5030.004		
	Importo votato	CHF	150'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	150'000.00

MM 21/2021		Piano Regolatore variante per l'adeguamento dello spazio riservato ai corsi d'acqua e lago	
(cod. d)			
Conto no.	552.5290.005		
	Importo votato	CHF	0.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	- 4'780.00

MM 1/2022		Parco giochi	
(cod. 6)			
Conto no.	550.5030.006		
	Importo votato	CHF	120'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	75'751.05
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	44'248.95

INVESTIMENTI TERMINATI E LIQUIDATI NEL CORSO DEL 2022

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 20'000.00, può essere chiesta la ratifica con risoluzione nel dispositivo di approvazione dei conti consuntivi.

INVESTIMENTI TERMINATI:

MM 3/2020		Zona 30 km/h	
(cod. 1)			
Conto no.	550.5010.006		
	Importo votato	CHF	53'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	49'126.40
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	2'613.60

MM 4/2020		Sostituzione condotta Nisorin e Prea	
(cod. 7)		Bèla	
Conto no.	550.5031.003		
	Importo votato	CHF	266'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	2'712.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	58'347.91

MM 9/2020		Sostituzione canalizzazione Strada	
(cod. e)		da Vigh	
Conto no.	550.5032.001		
	Importo votato	CHF	32'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	1'143.95

MM 11/2020		Progettazione per allestimento del progetto esecutivo per la sostituzione della condotta AP sul lungolago in ossequio al PCAI	
(cod. 13)			
Conto no.	552.5290.003		
	Importo votato	CHF	40'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	8'077.50
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	689.50

MM 4/2021		Collegamento emergenza con Melide	
(cod. f)			
Conto no.	550.5031.005		
	Importo votato	CHF	34'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	0.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	- 1'618.15

MM 12/2021		Rete AP Nucleo+Bottino sost. pompe	
(cod. 9)			
Conto no.	550.5031.006		
	Importo votato	CHF	90'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	10'289.00
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	12'474.95

MM 15/2021		Sist. Chiusini Strada da Vigh	
(cod. 2)			
Conto no.	550.5010.007		
	Importo votato	CHF	25'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	26'686.25
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	- 1'686.25

MM 17/2021		Manutenzione straordinaria del porto	
(cod. 5)			
Conto no.	550.5030.005		
	Importo votato	CHF	37'000.00
	Uscite nel 2022	CHF	35'143.45
	Credito residuo al 31.12.2022	CHF	1'856.55

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

risolvere:

1. E' approvato il Bilancio di apertura consolidato al 1° gennaio 2022 (conti ex Azienda Acqua Potabile integrati nei conti del Comune – nuovo piano contabile MCA2).
2. Sono approvati i conti consuntivi dell'Amministrazione comunale di Vico Morcote (bilancio, conto economico, conto investimenti 2022 e allegati) così come presentati, con un avanzo d'esercizio di CHF 298'101.72 che verrà riportato in aumento del capitale proprio conto 2999.000 "Avanzi d'esercizio anni precedenti"
3. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti e si ratificano gli eventuali soprassi di credito:
 - MM no. 03/2020, Zona 30 km/h, CHF 50'386.40.
 - MM no. 04/2020, Sostituzione condotta Nisorin e Prea Bèla, CHF 207'652.09.
 - MM no. 09/2020, Sostituzione canalizzazione Strada da Vigh, CHF 30'856.05.
 - MM no. 11/2020, Allestimento del progetto per la sostituzione della condotta AP sul lungolago in ossequio al PCAI, CHF 39'310.50.
 - MM no. 04/2021, Collegamento d'emergenza della rete acqua potabile tra VM/ME, CHF 35'618.15.
 - MM no. 12/2021, Sistemazione Rete AP Nucleo+Bottino sost. pompe, CHF 77'525.05
 - MM no. 15/2021, Sistemazione chiusini in Strada da Vigh, CHF 26'686.25.
 - MM no. 17/2021, Manutenzione straordinaria del porto comunale, CHF 35'143.45.
4. Si dà scarico al Municipio ed alla Commissione della gestione del loro mandato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2022.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Giona Pifferi



Il Segretario

Werther Monti

Per esame e rapporto:

**Commissione
della Gestione**