



Messaggio Municipale no. 9/2021

Vico Morcote, 14 luglio 2021
RM 313/2021 del 06.07.2021

accompagnante il conto consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile di Vico Morcote per l'esercizio 2020

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore ed Egregi Signori,

per l'approvazione di vostra competenza, prevista dalla Legge Organica Comunale (LOC) e dal Regolamento comunale, vi sottoponiamo il conto consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile di Vico Morcote per l'esercizio 2020.

I conti dell'Azienda chiudono con delle entrate di CHF 372'458.20 a fronte di uscite per CHF 369'773.01 con un piccolo avanzo d'esercizio di CHF 2'725.19. Questo risultato positivo permetterà di ridurre l'eccedenza passiva portandola a CHF 35'506.01.

Il risultato d'esercizio è stato così determinato dopo la registrazione degli ammortamenti ordinari sui beni amministrativi per un totale di CHF 209'070 (2019: CHF 209'370.-)

Il controllo dei conti consuntivi è stato affidato ancora all'ufficio di revisione Consolida SA di Chiasso che, a controlli ultimati, ha steso regolare rapporto all'indirizzo del Municipio, trasmesso in seguito per informazione alla Commissione della Gestione.

Passiamo ora al commento delle varie poste limitandoci tuttavia ad evidenziare quelle che denotano un maggior divario rispetto al preventivo o per rapporto alle registrazioni dello scorso anno.

Passaggio al nuovo modello contabile integrato nella contabilità comunale

Questo consuntivo è probabilmente l'ultimo che utilizza il vecchio modello contabile, considerato che per il consuntivo 2021 verrà valutata la presentazione singola e integrata. Questo per poi evitare di presentare un consuntivo 2022 con i dati di confronto poco paragonabili.

Saranno valutate attentamente anche tutte le posizioni e valori di bilancio.

Valutazione delle spese e dei ricavi 2020

Per gli importi che il Comune ha riconosciuto all'azienda municipalizzata ("consumi a carico del Comune" e "capacità di riserva a carico del Comune") si richiamano le considerazioni indicate gli anni precedenti. Segnaliamo come la contabilità dell'Azienda, previa approvazione dell'apposito messaggio che sarà sottoposto al Legislativo, sarà integrata nella contabilità comunale a partire dal preventivo 2022, di conseguenza con il nuovo modello contabile MCA2 obbligatorio verranno attentamente analizzate le posizioni per le quali si rileva una differenza rispetto al preventivo 2020 e 2021.

In generale tutti i conti rispecchiano in linea di massima sia il preventivo annuale sia il consuntivo del 2019. In allegato viene presentato il dettaglio del bilancio, del conto economico e degli investimenti e, in considerazione di quanto descritto sub-titolo precedente, il Municipio risponderà dettagliatamente in caso di domande puntuali su singole poste.

In conclusione al presente messaggio e sulla scorta del rapporto della competente Commissione della gestione, vi proponiamo di voler

risolvere:

1. Il conto consuntivo 2020 dell'Azienda comunale acqua potabile è approvato così come presentato, con un avanzo d'esercizio di CHF 2'725.19 che verrà riportato in diminuzione dell'eccedenza passiva.
2. Al Municipio e alla Commissione della gestione è dato scarico del loro mandato.

Con ogni ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Giona Pifferi



Il Segretario
Werther Monti



Allegati:

- conti consuntivi

| | Sostanza iniziale 01.01.2020 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2020 |
|--|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| RIASSUNTO | | | | |
| ATTIVO | 4'009'032.51 | 962'607.55 | 1'077'556.85 | 3'894'083.21 |
| BENI PATRIMONIALI | | | | |
| 10 LIQUIDITA' | 685'156.24 | 946'021.75 | 864'348.89 | 766'829.10 |
| 100 Casse | 391'911.84 | 309'646.85 | 259'050.04 | 442'508.65 |
| 101 Conti correnti postali | 391'602.36 | 300'646.85 | 249'994.04 | 442'255.17 |
| 102 Banche | 309.48 | 9'000.00 | 9'056.00 | 253.48 |
| 11 CREDITI | 16'171.40 | 305'015.60 | 312'635.40 | 8'551.60 |
| 115 Debitori diversi | 12'944.90 | 303'838.20 | 308'231.50 | 8'551.60 |
| 116 Depositi a termine | 3'226.50 | 1'177.40 | 4'403.90 | |
| 13 TRANSITORI ATTIVI | 277'073.00 | 331'359.30 | 292'663.45 | 315'768.85 |
| 130 Interessi | | 17'381.45 | 15'590.45 | 1'791.00 |
| 132 Assicurazioni | 276'873.00 | 313'677.85 | 276'873.00 | 313'677.85 |
| 139 Altri transitori attivi | 200.00 | 300.00 | 200.00 | 300.00 |
| BENI AMMINISTRATIVI | 3'284'232.30 | 16'585.80 | 209'070.00 | 3'091'748.10 |
| 14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 3'284'232.30 | 16'585.80 | 209'070.00 | 3'091'748.10 |
| 141 Opere del genio civile | 1'656'172.30 | 16'585.80 | 94'600.00 | 1'578'158.10 |
| 143 Costruzioni edili | 1'324'000.00 | | 70'000.00 | 1'254'000.00 |
| 146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni | 304'060.00 | | 44'470.00 | 259'590.00 |
| ECCEDENZIA PASSIVA | 39'643.97 | | 4'137.96 | 35'506.01 |
| 19 ECCEDENZIA PASSIVA | 39'643.97 | | 4'137.96 | 35'506.01 |
| 190 Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti | 39'643.97 | | 4'137.96 | 35'506.01 |

| | Sostanza iniziale 01.01.2020 | aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2020 |
|--|---------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|
| RIASSUNTO | | | | |
| PASSIVO | 4'009'032.51 | 164'603.64 | 279'552.94 | 3'894'083.21 |
| CAPITALE DI TERZI | 4'007'619.74 | 164'603.64 | 278'140.17 | 3'894'083.21 |
| 20 IMPEGNI CORRENTI | 2'902'774.84 | 161'905.64 | 175'091.37 | 2'889'589.11 |
| 200 Creditori | 4'564.65 | 110'072.70 | 111'978.30 | 2'659.05 |
| 202 Riserve per la creazione di posti di lavoro | | | | |
| 206 Conti correnti | | | | |
| 209 Altri impegni correnti | 2'898'210.19 | 28'199.60 | 50'633.10 | 2'875'776.69 |
| 22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | 1'000'000.00 | 23'633.34 | 12'479.97 | 1'115'337.37 |
| 220 Prestiti ipotecari | 1'000'000.00 | | | 1'000'000.00 |
| 25 TRANSITORI PASSIVI | 104'844.90 | 2'698.00 | 103'048.80 | 4'494.10 |
| 259 Altri transitori passivi | 104'844.90 | 2'698.00 | 103'048.80 | 4'494.10 |
| CAPITALE PROPRIO | 1'412.77 | | 1'412.77 | |
| 29 CAPITALE PROPRIO | 1'412.77 | | 1'412.77 | |
| 290 Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti | 1'412.77 | | 1'412.77 | |

RIASSUNTO

TOTALE ATTIVO
TOTALE PASSIVO

| Sostanza iniziale 01.01.2020 | Variazioni aumento | Variazioni diminuzione |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|

| | | |
|-------------------------------|--|--|
| Sostanza finale 31.12.2020 | | |
|-------------------------------|--|--|

3'894'083.21

3'894'083.21

CONSUNTIVO**CONTO ECONOMICO**

| | Consuntivo 2020 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|------------------------|------------|-----------------|------------|------------------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 Esercizio e amministrazione netto ricavi | 369'733.01 2'725.19 | 372'458.20 | 329'800.00 | 329'800.00 | 352'997.73 1'412.77 | 354'410.50 |
| TOTALE SPESE E RICAVI | 369'733.01 | 372'458.20 | 329'800.00 | 329'800.00 | 352'997.73 | 354'410.50 |
| PREVISIONE D'ESERCIZIO | 2'725.19 | | | | 1'412.77 | |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 372'458.20 | | 329'800.00 | 329'800.00 | 354'410.50 | 354'410.50 |
| TOTALI | | | | | | |

CONTO ECONOMICO

| Consuntivo 2020 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 369'733.01 | 372'458.20 | 329'800.00 | 329'800.00 | 352'997.73 | 354'410.50 |
| 2'725.19 | | | | 1'412.77 | |

Totale ricavi correnti
 Totale spese correnti
Saldo

| Consuntivo 2020 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 16'585.80 | 16'585.80 | 133'000.00 | 133'000.00 | 172.30 | 172.30 |
| 209'070.00 | 209'070.00 | | | 209'370.00 | 209'370.00 |
| 16'585.80 | 209'070.00 | 133'000.00 | | 172.30 | 209'370.00 |
| 192'484.20 | | | 133'000.00 | 209'197.70 | |
| 209'070.00 | 209'070.00 | 133'000.00 | 133'000.00 | 209'370.00 | 209'370.00 |

INVESTIMENTI

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 5 | Uscite per investimenti netto costi | | | | |
| 6 | Entrate per investimenti netto ricavi | | | | |
| | TOTALE SPESE E RICAVI | | | | |
| | PREVISIONE D'ESERCIZIO | | | | |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | | | | |
| | TOTALI | | | | |

INVESTIMENTI

| | Consuntivo 2020 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|------------|--|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5 | Uscite per investimenti | | | | | |
| 550 | Investimenti in beni amministrativi | | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 550.501.05 | | | | | | |
| 550.501.07 | | | | | | |
| 550.501.08 | | | | | | |
| 550.501.11 | | | | | | |
| 550.501.14 | | | | | | |
| 550.501.15 | 6'892.80 | | 33'000.00 | | 172.30 | |
| 550.501.16 | 9'693.00 | | 50'000.00 | | | |
| 550.501.17 | | | 50'000.00 | | | |
| | 16'585.80 | | 133'000.00 | | 172.30 | |
| | | 16'585.80 | | 133'000.00 | | 172.30 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | | | | | |
| | Saldo | | | | | |

INVESTIMENTI

| | Consuntivo 2020 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6 | | | | | | |
| Entrate per investimenti | | | | | | |
| 666 | | | | | | |
| Ricupero IVA su investimenti | | | | | | |
| ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIV | | | | | | |
| Ricupero IVA su investimenti | | | | | | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | | | | | | |
| Saldo | | | | | | |
| 668 | | | | | | |
| Ripporto degli ammortamenti | | | | | | |
| ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIV | | | | | | |
| Ripporto degli ammortamenti | | | | | | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | | | | | | |
| Saldo | | | | | | |
| | 209'070.00 | | | | | |
| | | | | | 209'370.00 | |
| | | | | | | 209'370.00 |
| | | | | | 209'370.00 | |

| C.to | Descrizione | Valore iniziale | Valore Bilancio 01.01.2020 | Tasso ann. | Ammortamento 2020 | Investimento netto 2020 | Sussidi | Ammortamenti straordinari | Valore 31.12.2020 |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|------------|-------------------|-------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|
| | Allineamento al 31.12.2011 | 19'448.72 | 11'400.00 | 4.25% | 900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'500.00 |
| | Allineamento al 31.12.2011 | | 131'200.00 | | | | | | 131'200.00 |
| | Investimenti 2012 | 1'394'279.65 | 979'500.00 | 4.25% | 59'200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 920'300.00 |
| | Investimenti 2013 | 74'779.20 | 55'800.00 | 4.25% | 3'100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'700.00 |
| | Investimenti 2014 | 88'361.62 | 69'600.00 | 4.25% | 3'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65'900.00 |
| | Investimenti 2016 | 74'287.45 | 76'500.00 | 4.25% | 3'100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73'400.00 |
| 143.00 | Sorgenti, serbatoi, stazioni | 1'651'156.64 | 1'324'000.00 | | 70'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'254'000.00 |
| | Allineamento al 31.12.2011 | 3'203'500.07 | 1'096'000.00 | 2.50% | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'016'000.00 |
| | Investimenti 2012 | 339'590.00 | 280'400.00 | 2.50% | 8'400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 272'000.00 |
| | Investimenti 2013 | 103'379.10 | 88'000.00 | 2.50% | 2'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 85'500.00 |
| | Investimenti 2014 | 73'904.40 | 64'700.00 | 2.50% | 1'800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 62'900.00 |
| | Investimenti 2016 | 77'821.65 | 126'900.00 | 2.50% | 1'900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125'000.00 |
| | Investimenti 2019 | 0.00 | 172.30 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 172.30 |
| | Investimenti 2016 | 0.00 | 0.00 | 6.50% | 0.00 | 16'585.80 | 0.00 | 0.00 | 16'585.80 |
| 141.00 | Condotte | 3'798'195.22 | 1'656'172.30 | | 94'600.00 | 16'585.80 | 0.00 | 0.00 | 1'578'158.10 |
| | Allineamento al 31.12.2011 | 368'385.60 | 109'400.00 | 6.50% | 23'900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 85'500.00 |
| | Investimenti 2017 | 1'000.00 | 860.00 | 6.50% | 70.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 790.00 |
| 146.01 | Impianto telecomando | 369'385.60 | 110'260.00 | | 23'970.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86'290.00 |
| | Allineamento al 31.12.2011 | 310'604.05 | 146'200.00 | 5.00% | 15'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 130'700.00 |
| | Investimenti 2015 | 43'889.03 | 35'000.00 | 5.00% | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32'800.00 |
| | Investimenti 2016 | 12'211.50 | 10'400.00 | 5.00% | 600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9'800.00 |
| 146.02 | Impianti (pompe, filtri, ecc.) | 366'704.58 | 191'600.00 | | 18'300.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 173'300.00 |
| | Investimenti 2012 | 20'157.20 | 2'200.00 | 12.50% | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 146.03 | Attrezzature, macchinari | 20'157.20 | 2'200.00 | | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Totale impianti AAP | 6'205'599.24 | 3'284'232.30 | | 209'070.00 | 16'585.80 | 0.00 | 0.00 | 3'091'748.10 |
| Totale | | 6'205'599.24 | 3'284'232.30 | | 209'070.00 | 16'585.80 | 0.00 | 0.00 | 3'091'748.10 |

| Sostanza ammortizzabile 01.01.2020 | Preventivo | ammortamento | 2019 |
|--|-------------------|--------------|-------------------|
| Ammortamento 2020 | 209'070.00 | | 215'000.00 |
| Percentuale media d'ammortamento 2020 | | | 6.37 |

| | | | | | | | | | |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 206.01 | Debito verso Comune | 1'626'585.11 | 1'400'000.00 | | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'300'000.00 |
| 206.02 | Cento corrente Comune | 1'725'487.00 | 1'635'459.76 | | 37'249.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'598'210.19 |
| | Totale | 3'352'072.11 | 3'035'459.76 | | 137'249.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'898'210.19 |



ELENCO PRESTITI BANCARI

| Istituto / Ente | Importo al 01.01.2020 | Importo al 31.12.2020 | Tasso | Durata Mesi | Dal | Scadenza | Interessi 31.12.2020 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|----------------|------------|------------|-------------------------|
| Azienda Acqua Potabile | | | | | | | |
| Banca Stato | 500'000.00 | 500'000.00 | 1.05% | 12 | 24.04.2017 | 26.04.2027 | 5'337.50 |
| Banca Migros | 500'000.00 | 500'000.00 | 1.80% | 12 | 19.02.2013 | 19.02.2023 | 9'000.00 |
| TOTALE | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | | | | | 14'337.50 |