COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

MM No. 1322 del 25 aprile 2022
chiedente la formale approvazione dei bilanci inziali del Comune e dell'Amministrazione Abitazioni Economiche (AAE) al 1. gennaio 2022 impostati sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2)

Onorevole signora Presidente,
onorevoli signore e signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni di cui al messaggio governativo n. 7553 del 27.06.2018 concernente la revisione parziale della Legge organica comunale del 10 marzo 1987 (LOC) volta all'introduzione nei comuni ticinesi del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), sottoponiamo alla vostra approvazione i bilanci iniziali del Comune e della AAE al 1. gennaio 2022 impostati sulla base del MCA2 come da allegati parte integrante del presente messaggio.

Sostanzialmente trattasi di una trasposizione dalle voci di bilancio previste dal MCA1 alle nuove voci di bilancio del MCA2. Ciò comporta in alcuni casi la suddivisione di un conto MCA1 in più conti MCA2, rispettivamente più conti MCA1 raggruppati in un solo conto MCA2.

In ossequio alle nuove disposizioni nell'ambito del confezionamento del primo bilancio iniziale si è anche proceduto alla rivalutazione dei beni patrimoniali come a indicazioni del Manuale di contabilità e gestione finanziaria per i comuni ticinesi secondo il quale, citiamo:

4.2.2. Rivalutazione dei BP al passaggio a MCA2

Al passaggio da MCA1 a MCA2, i BP preesistenti devono essere rivalutati.

La contabilizzazione di queste differenze di valore (valutazione eseguita per rapporto all'importo allibrato a bilancio) verrà registrata, in più o in meno, su un ***conto di bilancio 2960*** *in contropartita delle singole posizioni dei BP; si va così a costituire una riserva di valutazione.*

4.2.2.1. Utilizzo delle riserve di rivalutazione

La riserva di valutazione (conto 2960) frutto delle operazioni poc'anzi descritte deve essere ***sciolta alla fine del primo anno*** *dopo il passaggio da MCA1 a MCA2 a favore del capitale proprio, e meglio nel conto 2999 "Risultati cumulati dagli anni precedenti" (es.: rivalutazione al 1. gennaio dell'anno X e scioglimento al 31 dicembre dell'anno X).*

Nel bilancio del nostro Comune i beni patrimoniali consistono unicamente in un'azione nominale di Fr. 200.- della Banca Raiffeisen (da sempre allibrata a bilancio con il suo valore nominale) ed al mapp. No. 31, allibrato a bilancio al 31.12.2021 (MCA1) al valore di Fr. 416'705.13 (corrispondente al valore di bilancio al 1.1.2021 incrementato dell'investimento relativo alla piantagione del frutteto) ed avente un valore di stima ufficiale di Fr 1'321'682.

Al fine di snellire l'operazione e ottimizzare i costi, si è proceduto alla rivalutazione a bilancio applicando il criterio indicato dall'art. 15 cpv 2 seconda frase del Regolamento sulla gestione

finanziaria e sulla contabilità dei comuni (Rgfcc)[1], ovverossia la registrazione sulla base del valore di stima ufficiale del bene immobile moltiplicato per 1,5 cui viene ad essere aggiunto il valore dell'investimento operato nel corso del 2021.

In tal modo il mapp. No. 31 viene registrato nel bilancio di apertura MCA2 al 1.1.2022 con il valore di Fr. 2'023'787.93 generando una "riserva contabile" di Fr. 1'607'082.80 che alla fine dell'esercizio dovrà essere "sciolta" e inglobata nel Capitale proprio.

Per quanto attiene al bilancio della AAE non vi sono operazioni passibili di modificare i valori, pertanto, data la semplicità del passaggio, rinviamo direttamente ai tabulati.

Con queste considerazioni, a disposizione per ogni eventuale delucidazione in sede di dibattito, vi invitiamo a voler approvare il presente messaggio municipale mediante adozione dei dispositivi di decisione che seguono.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio:

Il Sindaco: **Antonella Meuli**

Il Segretario: **Arnaldo Bernasconi**

COMUNE DI SORENGO

Sorengo, 25 aprile 2022
Ris. Mun. No. 152/22

Allegati:
- Bilancio di chiusura Comune al 31.12.2021 (MCA1)
- Tabella di trasposizione Comune MCA1-MCA2-MCA2 con rivalutazione
- Bilancio di apertura Comune al 01.01.2022 (MCA2)
- Bilancio di chiusura AAE al 31.12.2021 (MCA1)
- Tabella di trasposizione AAE MCA1-MCA2
- Bilancio di apertura AAE al 01.01.2022 (MCA2)

---

[1]Art. 15 Rgfcc - Valutazione periodica dei beni patrimoniali
[1]I beni patrimoniali finanziari sono rivalutati ogni anno al valore venale, secondo quanto indicato dal manuale.
[2]I beni patrimoniali materiali sono rivalutati ogni 4 anni secondo il valore venale. È ammesso avvalersi del valore di stima ufficiali moltiplicato per il fattore 1,5.
[3]Le rivalutazioni dei capoversi precedenti sono registrate in contropartita del conto economico.

Dispositivo di risoluzione
(approvazione bilancio iniziale Comune al 1. gennaio 2022)

IL CONSIGLIO COMUNALE DI SORENGO,

visto il MM No. 1322 del 25 aprile 2022 chiedente l'approvazione dei bilanci inziali del Comune e dell'Amministrazione Abitazioni Economiche (AAE) al 1. gennaio 2022 impostati sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2);
visto il rapporto della commissione della gestione del

D E C I D E:

1. La rivalutazione dei beni patrimoniali, segnatamente del fondo mapp. No. 31, è approvata.

2. Il bilancio iniziale del Comune al 1. gennaio 2022 è approvato.

Per il Consiglio Comunale:

Gli Scrutatori: La Presidente: La Segretaria:

Dispositivo di risoluzione
(approvazione bilancio iniziale AAE al 1. gennaio 2022)

IL CONSIGLIO COMUNALE DI SORENGO,

visto il MM No. 1322 del 25 aprile 2022 chiedente l'approvazione dei bilanci inziali del Comune e dell'Amministrazione Abitazioni Economiche (AAE) al 1. gennaio 2022 impostati sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2);
visto il rapporto della commissione della gestione del

D E C I D E:

Il bilancio iniziale dell'Amministrazione Abitazioni Economiche (AAE) al 1. gennaio 2022 è approvato.

Per il Consiglio Comunale:

Gli Scrutatori: La Presidente: La Segretaria:

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	ATTIVO	**17'294'834.68**	**44'274'442.15**	**46'648'406.97**	**14'920'869.86**
	BENI PATRIMONIALI	*9'969'780.59*	*41'161'448.08*	*45'990'608.92*	*5'140'619.75*
10	LIQUIDITA'	4'858'095.04	16'293'866.41	19'750'640.77	1'401'320.68
100.00	Cassa	4'440.20	27'135.20	28'383.55	3'191.85
101.00	Conto corrente postale	2'083'713.53	13'941'846.41	15'616'874.62	408'685.32
101.02	Conto e-Deposito	100.00		100.00	
102.00	c/c Banca dello Stato	911'426.23		900'078.00	11'348.23
102.01	c/c Cornèr Banca	957'608.63	824'880.90	1'704'372.75	78'116.78
102.03	c/c Banca Raiffeisen	900'806.45	1'500'003.90	1'500'831.85	899'978.50
11	CREDITI	4'608'015.71	24'757'923.22	26'102'478.51	3'263'460.42
110.00	Anticipi vari				
111.01	c/c AAE				
112.00	Debitori imposte speciali	9'864.75	37'257.00	34'997.00	12'124.75
112.15	Debitori imposte 2015 e retro	68'853.55	722'407.25	791'260.80	
112.16	Debitori imposte 2016	-72'632.05	543'181.30	470'549.25	
112.17	Debitori imposte 2017	105'530.45	1'083'457.40	1'622'880.50	-433'892.65
112.18	Debitori imposte 2018	985'892.85	2'797'349.00	3'304'939.80	478'302.05
112.19	Debitori imposte 2019	1'113'860.45	5'217'827.31	6'010'179.00	321'508.76
112.20	Debitori imposte 2020	1'740'066.19	6'547'949.50	7'155'464.36	1'132'551.33
112.21	Debitori imposte 2021		6'605'376.95	5'159'846.86	1'445'530.09
113.00	Rimborsi da enti pubblici	240'232.33	3'831.75	240'232.33	3'831.75
114.00	Contributi da enti pubblici	4'747.20	9'323.00	4'747.20	9'323.00
115.00	Imp. preventiva da ricuperare	4.20	2.10	4.20	2.10
115.01	Debitori per interessi di mora	11'468.29	101'153.90	102'485.79	10'136.40
115.02	Debitori per tasse rifiuti	43'558.15	236'587.35	223'460.16	56'685.34
115.03	Debitori per tasse agg.mis.cat.	255.95	32'825.40	8'144.50	24'936.85
115.04	Debitori per tasse fognatura	265'173.50	250'689.55	438'933.60	76'929.45
115.05	Debitori per tassa soggiornanti		17'000.00	17'000.00	
115.07	Deb. tassa controllo impianto combust.		28'469.50	3'033.00	25'436.50
115.08	Debitori per tasse di refezione S.I.	5'075.00	51'052.50	51'027.50	5'100.00
115.09	Debitori tassa di abitabilità	400.00	1'150.00	1'550.00	
115.10	Debitori per tasse diverse	1'383.10	105'295.85	54'317.75	52'361.20
115.11	Debitori contributi di miglioria				

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
115.12	Debitori retta Scuola Montana/Scuola Verde	50.00	750.00	800.00	
115.13	Tassa sui cani		10'965.00	10'815.00	150.00
115.14	Debitori per vino e grappa	42.00	19'343.00	19'385.00	
115.15	Trattamento uva contro la flavescenza dorata		780.00	780.00	
115.21	Tassa base AP	2'627.00	147'390.66	120'348.71	29'668.95
115.22	Tassa consumo AP	81'562.80	186'507.95	255'296.20	12'774.55
115.23	Tassa allacciamento AP				
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	375'640.20	41'264.93		416'905.13
121.00	B.ca Raiffeisen/azione nominale	200.00			200.00
123.00	Mappale 31	375'440.20	41'264.93		416'705.13
123.01	Trasferimento mapp. 339 da BA e BP				
13	TRANSITORI ATTIVI	128'029.64	68'393.52	137'489.64	58'933.52
130.00	Interessi				
131.00	Tasse d'uso e affitti	48.00		48.00	
132.00	Assicurazioni	35'063.10		35'063.10	
139.00	Altri transitori	77'151.86	58'933.52	77'151.86	58'933.52
139.01	Splash & SPA Tamaro SA buoni entrata	184.00		184.00	
139.02	Prestazioni assistenziali				
139.03	Abbonamenti AG Flexi	12'999.45	9'460.00	22'459.45	
139.04	"Sole per tutti" pal.amm.-scolastico	435.63		435.63	
139.05	"Sole per tutti" S.I.	1'441.55		1'441.55	
139.06	"Sole per tutti" Chiosetto	706.05		706.05	
	BENI AMMINISTRATIVI	*7'325'054.09*	*3'112'994.07*	*657'798.05*	*9'780'250.11*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'108'526.99	2'879'916.47	532'548.05	8'455'895.41
140.00	Terreni non edificati	160'716.50		8'600.00	152'116.50
141.00	Opere del genio civile	1'761'333.44	491'867.47	201'200.00	2'052'000.91
141.11	Canalizzazione zona Dobbie	61'952.75		14'650.00	47'302.75
141.12	Canalizzazione zona Campagna	6'484.70		6'484.70	
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa	129'395.05		7'300.00	122'095.05
141.14	Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano	133'650.05			133'650.05
141.15	Via Carloni: nuova canalizzazione	74'475.65		2'900.00	71'575.65

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
141.16	Via Paradiso: nuova canalizzazione	269'995.65		10'500.00	259'495.65
141.17	Via Righetto: nuova canalizzazione	266'169.95		32'687.00	233'482.95
141.18	Via Tassino: nuova canalizzazione acque meteoriche	45'271.75		4'889.00	40'382.75
141.19	Via Panera e via Noale: nuova canalizzazione	99'737.45	396'135.85		495'873.30
141.20	AP Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/ Lugano/Gemmo	17'487.00		7'500.00	9'987.00
141.21	AP Via Tami/Via Belvedere	45'579.20		11'135.00	34'444.20
141.22	AP Zona Campagna	60'577.30		6'725.00	53'852.30
141.23	AP Zona Dobbie	29'427.55		3'270.00	26'157.55
141.24	AP Zona Moncucchetto	63'516.80		8'785.00	54'731.80
141.25	AP Zona Trebbia	8'031.70		1'225.00	6'806.70
141.26	AP Via P.te Tresa compl.anello condotte	208'138.65		6'940.00	201'198.65
141.27	AP Via P.te Tresa zona S. Anna	92'613.40		10'290.00	82'323.40
141.28	Via Muzzano rifacimento acquedotto	160'078.90		4'575.00	155'503.90
141.29	AP Zona Righetto nuovo tratto acquedotto	47'111.85		1'470.00	45'641.85
141.30	AP Via Paradiso risanamento impianti	24'961.85		780.00	24'181.85
141.31	AP Zona Gemmo spostamento condotta	55'382.50		1'680.00	53'702.50
141.32	AP Via Collina d'Oro sostituzione tronco	122'230.70		3'495.00	118'735.70
141.33	Piazzetta Cremignone sostituzione condotta	60'687.90		1'735.00	58'952.90
141.34	Via Carloni: nuova condotta	67'639.30		1'830.00	65'809.30
141.35	Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione	140'571.70		3'905.00	136'666.70
141.36	Via Belvedere/zona via P. Tresa: nuova condotta - anello	48'286.60		1'380.00	46'906.60
141.37	Via Paradiso: nuova condotta	62'135.40		1'680.00	60'455.40
141.38	Via Righetto: nuova condotta	204'185.05		5'375.00	198'810.05
141.39	Zona Cremignone nuova condotta	83'909.25		2'210.00	81'699.25
141.40	Zona Noale: nuova condotta	49'592.63		1'270.00	48'322.63
141.41	Via alla Roggia: nuova condotta	28'827.60		760.00	28'067.60
141.42	Mappale 719: nuova condotta	10'702.25		275.00	10'427.25
141.43	Via Panera e via Noale: nuova condotta	52'446.60	78'927.95		131'374.55
141.44	Via Ponte Tresa: attraversamento condotta		22'011.31		22'011.31
143.00	Costruzioni edili	1'121'727.02	1'890'973.89	114'397.35	2'898'303.56
143.20	AP Serbatoio				
143.21	AP Manut. e rinnovo stazione di controllo (ex serbatoio)				
143.22	Eliminazione bacino idrico Castelletto				
143.23	Casarico: punto acqua	42'782.50		2'250.00	40'532.50
145.00	Boschi	82'285.00		4'400.00	77'885.00
146.00	Mobili, macchine, attrezzature	108'427.85		34'000.00	74'427.85
149.00	Altri investimenti				

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'164'595.70	198'077.60	100'150.00	1'262'523.30
162.00	Contributi per investimenti	909'635.70	102'805.00	95'000.00	917'440.70
162.11	CDALED: ristrutt.trattamento fanghi	97'879.70		5'150.00	92'729.70
162.12	CDALED: ammod.staz.soll.P.zza Indipendenza	36'480.30	8'252.60		44'732.90
162.13	CDALED: ris.cond.cons.Bedano-Cadempino	120'600.00			120'600.00
162.14	CDALED: ris.tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio		14'620.00		14'620.00
162.15	CDALED: Ammod. impianti tratt. acque		72'400.00		72'400.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	51'931.40	35'000.00	25'100.00	61'831.40
171.00	Uscite per pianificazioni	51'931.40	35'000.00	25'100.00	61'831.40
	FINANZIAMENTI SPECIALI				
18	ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI				
180.00	Acc.per manut.straord.canalizz.				
182.00	Contributi sost. per posteggi				
	ECCEDENZA PASSIVA				
19	ECCEDENZA PASSIVA				
191.00	Disavanzo d'esercizio anno gest.				

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	PASSIVO	**17'294'834.68**	**19'207'173.32**	**21'581'138.14**	**14'920'869.86**
	CAPITALE DI TERZI	*9'174'288.80*	*17'486'568.00*	*19'048'440.05*	*7'612'416.75*
20	IMPEGNI CORRENTI	1'523'061.40	15'728'569.80	15'463'649.55	1'787'981.65
200.00	Creditori per imposte	43'859.60	1'073'902.45	1'081'152.60	36'609.45
200.01	Creditori diversi	524'262.93	10'451'289.62	10'270'384.89	705'167.66
200.02	Creditori per interessi		4'443.45	4'521.80	-78.35
200.03	Contributi AVS/AI/IPG/AD	-2'955.45	334'439.80	331'484.35	
200.04	Contributi fondo previdenza	112.20	233'454.55	233'566.70	0.05
200.05	Contributi cassa pensione doc.	618.35	62'633.50	63'251.85	
200.06	Contributi ass. infortuni doc.	1'645.25	9'130.25	8'137.10	2'638.40
200.07	Contributi ass. malattia/infort.		63'448.05	63'530.35	-82.30
200.08	Trattenute imposte alla fonte		2'144.35	2'144.35	
201.00	Depositi di garanzia				
203.00	Indennizzi a enti pubblici	759'807.49	465'994.19	759'807.49	465'994.19
204.00	Contributi propri				
205.00	Contributi da riversare	1'650.00	8'180.00	7'820.00	2'010.00
206.00	c/c Comune - Stato		2'828'914.14	2'492'531.94	336'382.20
206.01	c/c AAE	182'074.03	176'686.60	119'420.28	239'340.35
209.00	Creditori IVA prot. acque	7'432.30	6'781.60	14'213.90	
209.01	Creditori IVA elim. rifiuti	4'355.05	6'796.25	11'151.30	
209.02	Creditori IVA AAP	199.65	331.00	530.65	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	7'500'000.00	1'500'000.00	3'300'000.00	5'700'000.00
221.01	PostFinance/2020-2029/0.28%	3'000'000.00			3'000'000.00
221.02	PostFinance/2015-2021/0.35%	2'500'000.00		2'500'000.00	
221.03	PostFinance/2018-2023/0.26%	500'000.00			500'000.00
221.04	PostFinance/2018-2023/0.23%	700'000.00			700'000.00
221.05	Prestito Cornèr B.ca/2018-2021/0.4%	800'000.00		800'000.00	
221.06	B.ca Raiffeisen/2021-2024/0.17%		1'500'000.00		1'500'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	21'712.65	479.35	10'455.75	11'736.25
233.00	Fondo "Pro asilo comunale"	9'284.05	171.70	9'455.75	
233.03	Lascito Motta Sira (opera d'arte)	7'419.85	185.50		7'605.35

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
233.04	Fondo "Pro biblioteca comunale"	5'008.75	122.15	1'000.00	4'130.90
25	TRANSITORI PASSIVI	129'514.75	257'518.85	274'334.75	112'698.85
250.00	Interessi	3'596.10	1'044.00	3'596.10	1'044.00
251.00	Locazioni,affitti e dir.superf.		5'000.00		5'000.00
252.00	Assicurazioni				
259.00	Altri transitori passivi	125'718.65	106'604.85	125'718.65	106'604.85
259.01	Partita di giro		134'145.00	134'145.00	
259.02	Prestazioni assistenziali				
259.03	Abbonamenti AG Flexi				
259.04	Tassa sui cani	200.00	10'725.00	10'875.00	50.00
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*1'263'628.00*	*73'475.00*	*87'004.36*	*1'250'098.64*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'263'628.00	73'475.00	87'004.36	1'250'098.64
280.00	Acc.manut.straord.canalizzazioni	1'240'708.00		10'529.36	1'230'178.64
281.00	Contributi sost. per aree verdi e di svago	10'920.00			10'920.00
282.00	Contributi sost. per posteggi	12'000.00		3'000.00	9'000.00
285.01	FER		73'475.00	73'475.00	
	CAPITALE PROPRIO	*6'856'917.88*	*1'647'130.32*	*2'445'693.73*	*6'058'354.47*
29	CAPITALE PROPRIO	6'856'917.88	1'647'130.32	2'445'693.73	6'058'354.47
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati	7'680'483.04		823'565.16	6'856'917.88
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente	-823'565.16	1'647'130.32	1'622'128.57	-798'563.41

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	TOTALE ATTIVO				14'920'869.86
	TOTALE PASSIVO				14'920'869.86

ATTIVO		MCA1	ATTIVO		MCA2	MCA2 con rivalutazione
		31.12.2021			01.01.2022	01.01.2022
		14'920'869.86			14'920'869.86	16'527'952.66
Nr. conto	Nome conto	Importo	Nr. conto	Nome conto	Importo	Importo
100.00	Cassa	3'191.85	1000.001	Cassa	3'191.85	3'191.85
101.00	Conto corrente postale	408'685.32	1002.001	Conto corrente postale	408'685.32	408'685.32
102.00	c/c Banca dello Stato	11'348.23	1002.003	c/c Banca dello Stato	11'348.23	11'348.23
102.01	c/c Cornèr Banca	78'116.78	1002.004	c/c Cornèr Banca	78'116.78	78'116.78
102.03	c/c Banca Raiffeisen	899'978.50	1002.005	c/c Banca Raiffeisen	899'978.50	899'978.50
112.00	Debitori imposte speciali	12'124.75	1012.101	Crediti per altre imposte	12'124.75	12'124.75
112.17	Debitori imposte 2017	-433'892.65	1012.017	Crediti per imposte comunali 2017 e retro	-433'892.65	-433'892.65
112.18	Debitori imposte 2018	478'302.05	1012.018	Crediti per imposte comunali 2018	478'302.05	478'302.05
112.19	Debitori imposte 2019	321'508.76	1012.019	Crediti per imposte comunali 2019	321'508.76	321'508.76
112.20	Debitori imposte 2020	1'132'551.33	1012.020	Crediti per imposte comunali 2020	1'132'551.33	1'132'551.33
112.21	Debitori imposte 2021	1'445'530.09	1012.021	Crediti per imposte comunali 2021	1'445'530.09	1'445'530.09
113.00	Rimborsi da enti pubblici	3'831.75	1014.101	Rimborsi da enti pubblici	13'154.75	13'154.75
114.00	Contributi da enti pubblici	9'323.00				
115.00	Imp. preventiva da ricuperare	2.10	1019.001	Imp. preventiva da recuperare	2.10	2.10
115.01	Debitori per interessi di mora	10'136.40	1010.099	Crediti per interessi di mora	10'136.40	10'136.40
115.02	Debitori per tasse rifiuti	56'685.34	1010.002	Crediti per tasse rifiuti	56'685.34	56'685.34
115.03	Debitori per tasse agg.mis.cat.	24'936.85	1010.003	Crediti per tassa agg.mis.cat.	24'936.85	24'936.85
115.04	Debitori per tasse fognatura	76'929.45	1010.004	Crediti per tasse fognatura	76'929.45	76'929.45
115.07	Deb. tassa controllo impianto combust.	25'436.50	1010.007	Crediti per tassa controllo impianti combust.	25'436.50	25'436.50
115.08	Debitori per tasse di refezione S.I.	5'100.00	1010.008	Crediti per tasse di refezione S.I.	5'100.00	5'100.00
115.10	Debitori per tasse diverse	52'361.20	1010.010	Crediti per tasse diverse	52'361.20	52'361.20
115.13	Tassa sui cani	150.00	1010.013	Crediti per tassa sui cani	150.00	150.00
115.21	Tassa base AP	29'668.95	1010.021	Crediti per tassa base AP	29'668.95	29'668.95
115.22	Tassa consumo AP	12'774.55	1010.022	Crediti per tassa consumo AP	12'774.55	12'774.55
121.00	B.ca Raiffeisen/azione nominale	200.00	1070.001	B.ca Raiffeisen/azione nominale	200.00	200.00
123.00	Mappale 31	416'705.13	1080.001	Mappale 31	416'705.13	2'023'787.93
139.00	Altri transitori	58'933.52	1041.001	RRA Spese per beni e servizi	30'864.95	30'864.95
			1043.001	RRA Trasferimenti	5'889.46	5'889.46
			1060.001	Scorte sacchi rifiuti	22'179.11	22'179.11
140.00	Terreni non edificati	152'116.50	1400.000	Terreni dei beni amministrativi	152'116.50	152'116.50
141.00	Opere del genio civile	2'052'000.91	1401.000	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'847'185.44	1'847'185.44
			1403.300	Altre opere del genio civile - Raccolta ed eliminazione rifiuti	204'815.47	204'815.47
141.11	Canalizzazione zona Dobbie	47'302.75	1403.200	Altre opere del genio civile - Opere di depurazione	1'403'858.15	1'403'858.15
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa	122'095.05				
141.14	Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano	133'650.05				
141.15	Via Giroggio: nuova canalizzazione	71'575.65				
141.16	Via Paradiso: nuova canalizzazione	259'495.65				
141.17	Via Righetto: nuova canalizzazione	233'482.95				
141.18	Via Tassino: nuova canalizzazione acque meteoriche	40'382.75				
141.19	Via Panera e via Noale: nuova canalizzazione	495'873.30				

141.20	AP Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/ Lugano/Gemmo	9'987.00	1403.100	Altre opere del genio civile - Approvvigionamento idrico	1'756'770.94	1'756'770.94
141.21	AP Via Tami/Via Belvedere	34'444.20				
141.22	AP Zona Campagna	53'852.30				
141.23	AP Zona Dobbie	26'157.55				
141.24	AP Zona Moncucchetto	54'731.80				
141.25	AP Zona Trebbia	6'806.70				
141.26	AP Via P.te Tresa compl.anello condotte	201'198.65				
141.27	AP Via P.te Tresa zona S. Anna	82'323.40				
141.28	Via Muzzano rifacimento acquedotto	155'503.90				
141.29	AP Zona Righetto nuovo tratto acquedotto	45'641.85				
141.30	AP Via Paradiso risanamento impianti	24'181.85				
141.31	AP Zona Gemmo spostamento condotta	53'702.50				
141.32	AP Via Collina d'Oro,sostituzione tronco	118'735.70				
141.33	Piazzetta Cremignone sostituzione condotta	58'952.90				
141.34	Via Giroggio: nuova condotta	65'809.30				
141.35	Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione	136'666.70				
141.36	Via Belvedere/zona via P. Tresa: nuova condotta - anello	46'906.60				
141.37	Via Paradiso: nuova condotta	60'455.40				
141.38	Via Righetto: nuova condotta	198'810.05				
141.39	Zona Cremignone nuova condotta	81'699.25				
141.40	Zona Noale: nuova condotta	48'322.63				
141.41	Via alla Roggia: nuova condotta	28'067.60				
141.42	Mappale 719: nuova condotta	10'427.25				
141.43	Via Panera e via Noale: nuova condotta	131'374.55				
141.44	Via Ponte Tresa: attraversamento condotta	22'011.31				
143.00	Costruzioni edili	2'898'303.56	1404.001	Immobili Amministrazione generale, UTC e sicurezza	2'436'787.98	2'436'787.98
			1404.500	Immobili Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	134'595.58	134'595.58
			1011.100	Apporto all'AAE	326'920.00	326'920.00
143.23	Casarico: punto acqua	40'532.50	1404.100	Beni mobili Approvvigionamento idrico	40'532.50	40'532.50
145.00	Boschi	77'885.00	1405.000	Boschi	77'885.00	77'885.00
146.00	Mobili, macchine, attrezzature	74'427.85	1406.000	Beni mobili dei BA	46'686.55	46'686.55
			1406.500	Beni mobili Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	27'741.30	27'741.30
162.00	Contributi per investimenti	917'440.70	1462.000	Contributi per investimenti	1'262'523.30	1'262'523.30
162.11	CDALED: ristrutt.trattamento fanghi	92'729.70				
162.12	CDALED: ammod.staz.soll.P.zza Indipendenza	44'732.90				
162.13	CDALED: ris.cond.cons.Bedano-Cadempino	120'600.00				
162.14	CDALED: ris.tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	14'620.00				
162.15	CDALED: Ammod. impianti tratt. acque	72'400.00				
171.00	Uscite per pianificazioni	61'831.40	1429.001	Uscite per pianificazione	61'831.40	61'831.40

PASSIVO		MCA1	PASSIVO		MCA2	MCA2 con rivalutazione
		31.12.2021			01.01.2022	01.01.2022
		14'920'869.86			14'920'869.86	16'527'952.66
Nr. conto	Nome conto	Importo	Nr. conto	Nome conto	Importo	Importo
200.00	Creditori per imposte	36'609.45	2002.001	Debiti per imposte comunali	36'609.45	36'609.45
200.01	Creditori diversi	705'167.66	2000.001	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	705'167.66	705'167.66
200.02	Creditori per interessi	-78.35	2000.021	Debiti per interessi	-78.35	-78.35
200.04	Contributi fondo previdenza	0.05	2000.012	Contributi fondo previdenza	0.05	0.05
200.06	Contributi ass. infortuni doc.	2'638.40	2000.014	Contributi ass. infortuni doc.	2'638.40	2'638.40
200.07	Contributi ass. malattia/infort.	-82.30	2000.015	Contributi ass. malattia/infort.	-82.30	-82.30
203.00	Indennizzi a enti pubblici	465'994.19	2004.001	Impegni correnti per quote di ricavo dest. a terzi	5'414.50	5'414.50
			2004.101	Impegni correnti per imborso a enti pubblici	288'319.69	288'319.69
			2004.301	Impegni correnti per contributi a enti pubblici	172'260.00	172'260.00
205.00	Contributi da riversare	2'010.00	2004.001	Impegni correnti per quote di ricavo dest. a terzi	2'010.00	2'010.00
206.00	c/c Comune - Stato	336'382.20	2001.001	c/c Comune - Stato	336'382.20	336'382.20
206.01	c/c AAE	239'340.35	2001.101	c/c AAE	239'340.35	239'340.35
221.01	PostFinance/2020-2029/0.28%	3'000'000.00	2064.001	PostFinance/2020-2029/0.28%	3'000'000.00	3'000'000.00
221.03	PostFinance/2018-2023/0.26%	500'000.00	2064.002	PostFinance/2018-2023/0.26%	500'000.00	500'000.00
221.04	PostFinance/2018-2023/0.23%	700'000.00	2064.003	PostFinance/2018-2023/0.23%	700'000.00	700'000.00
221.06	B.ca Raiffeisen/2021-2024/0.17%	1'500'000.00	2064.004	B.ca Raiffeisen/2021-2024/0.17%	1'500'000.00	1'500'000.00
233.03	Lascito Motta Sira (opera d'arte)	7'605.35	2092.002	Lascito Motta Sira (opera d'arte)	7'605.35	7'605.35
233.04	Fondo "Pro biblioteca comunale"	4'130.90	2092.003	Fondo "Pro biblioteca comunale"	4'130.90	4'130.90
250.00	Interessi	1'044.00	2044.002	Interessi	1'044.00	1'044.00
251.00	Locazioni, affitti e dir.superf.	5'000.00	2044.003	Locazioni, affitti e dir.superf.	5'000.00	5'000.00
259.00	Altri transitori passivi	106'604.85	2004.301	Impegni correnti per contributi a enti pubblici	10'000.00	10'000.00
			2040.001	RRP Spese del personale	10'953.00	10'953.00
			2041.001	RRP Spese per beni e servizi	1'051.80	1'051.80
			2004.101	Impegni correnti per imborsi a enti pubblici	84'600.05	84'600.05
259.04	Tassa sui cani	50.00	2004.001	Impegni correnti per quote di ricavo dest. a terzi	50.00	50.00
280.00	Acc.manut.straord.canalizzazioni	1'230'178.64	2090.200	Acc.manut.straord.canalizzazioni	1'230'178.64	1'230'178.64
281.00	Contributi sost. per aree verdi e di svago	10'920.00	2090.100	Contributi sost. per aree verdi e di svago	10'920.00	10'920.00
282.00	Contributi sost. per posteggi	9'000.00	2090.000	Contributi sost. per posteggi	9'000.00	9'000.00
			2960.000	Riserve da rivalutazione dei BP		1'607'082.80
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati	6'856'917.88	2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	6'856'917.88	6'856'917.88
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente	-798'563.41	2990.000	Risultato annuale	-798'563.41	-798'563.41

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	ATTIVO	**14'920'869.86**	**2'040'975.45**	**433'892.65**	**16'527'952.66**
10	BENI PATRIMONIALI	5'467'539.75	2'040'975.45	433'892.65	7'074'622.55
1000.001	Cassa	3'191.85			3'191.85
1002.001	Conto corrente postale	408'685.32			408'685.32
1002.003	c/c Banca dello Stato	11'348.23			11'348.23
1002.004	c/c Cornèr Banca	78'116.78			78'116.78
1002.005	c/c Banca Raiffeisen	899'978.50			899'978.50
1010.002	Crediti per tasse rifiuti	56'685.34			56'685.34
1010.003	Crediti per tassa agg.mis.cat.	24'936.85			24'936.85
1010.004	Crediti per tasse fognatura	76'929.45			76'929.45
1010.007	Crediti per tassa controllo impianti combust.	25'436.50			25'436.50
1010.008	Crediti per tasse di refezione S.I.	5'100.00			5'100.00
1010.010	Crediti per tasse diverse	52'361.20			52'361.20
1010.013	Crediti per tassa sui cani	150.00			150.00
1010.021	Crediti per tassa base AP	29'668.95			29'668.95
1010.022	Crediti per tassa consumo AP	12'774.55			12'774.55
1010.099	Crediti per interessi di mora	10'136.40			10'136.40
1011.100	Apporto all'AAE	326'920.00			326'920.00
1012.017	Crediti per imposte comunali 2017 e retro	-433'892.65	433'892.65	433'892.65	-433'892.65
1012.018	Crediti per imposte comunali 2018	478'302.05			478'302.05
1012.019	Crediti per imposte comunali 2019	321'508.76			321'508.76
1012.020	Crediti per imposte comunali 2020	1'132'551.33			1'132'551.33
1012.021	Crediti per imposte comunali 2021	1'445'530.09			1'445'530.09
1012.101	Crediti per altre imposte	12'124.75			12'124.75
1014.101	Rimborsi da enti pubblici	13'154.75			13'154.75
1019.001	Imp. preventiva da ricuperare	2.10			2.10
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	30'864.95			30'864.95
1043.001	RRA Trasferimenti	5'889.46			5'889.46
1060.001	Scorte sacchi rifiuti	22'179.11			22'179.11
1070.001	B.ca Raiffeisen/azione nominale	200.00			200.00
1080.001	Mappale 31	416'705.13	1'607'082.80		2'023'787.93
14	BENI AMMINISTRATIVI	9'453'330.11			9'453'330.11
1400.000	Terreni dei beni amministrativi	152'116.50			152'116.50
1401.000	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'847'185.44			1'847'185.44

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
1403.100	Altre opere del genio civile - Approvvigionamento idrico	1'756'770.94			1'756'770.94
1403.200	Altre opere del genio civile - Opere di depurazione	1'403'858.15			1'403'858.15
1403.300	Altre opere del genio civile - Raccolta ed eliminazione rif	204'815.47			204'815.47
1404.001	Immobili Amministrazione generale, UTC e sicurezza	2'436'787.98			2'436'787.98
1404.100	Immobili Approvvigionamento idrico	40'532.50			40'532.50
1404.500	Immobili Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	134'595.58			134'595.58
1405.000	Boschi	77'885.00			77'885.00
1406.000	Beni mobili dei BA	46'686.55			46'686.55
1406.500	Beni mobili Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	27'741.30			27'741.30
1429.001	Uscite per pianificazioni	61'831.40			61'831.40
1462.000	Contributi per investimenti	1'262'523.30			1'262'523.30

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	PASSIVO	**14'920'869.86**	**2'405'806.86**	**798'724.06**	**16'527'952.66**
20	CAPITALE DI TERZI	8'862'515.39	160.65	160.65	8'862'515.39
2000.001	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	705'167.66			705'167.66
2000.012	Contributi fondo previdenza	0.05			0.05
2000.014	Contributi ass. infortuni doc.	2'638.40			2'638.40
2000.015	Contributi ass. malattia/infort.	-82.30	82.30	82.30	-82.30
2000.021	Debiti per interessi	-78.35	78.35	78.35	-78.35
2001.001	c/c Comune - Stato	336'382.20			336'382.20
2001.101	c/c AAE	239'340.35			239'340.35
2002.001	Debiti per imposte comunali	36'609.45			36'609.45
2004.001	Impegni correnti per quote di ricavo dest. a terzi	7'474.50			7'474.50
2004.101	Impegni correnti per rimborsi a enti pubblici	372'919.74			372'919.74
2004.301	Impegni correnti per contributi a enti pubblici e	182'260.00			182'260.00
2040.001	RRP Spese del personale	10'953.00			10'953.00
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	1'051.80			1'051.80
2044.002	Interessi	1'044.00			1'044.00
2044.003	Locazioni,affitti e dir.superf.	5'000.00			5'000.00
2064.001	PostFinance/2020-2029/0.28%	3'000'000.00			3'000'000.00
2064.002	PostFinance/2018-2023/0.26%	500'000.00			500'000.00
2064.003	PostFinance/2018-2023/0.23%	700'000.00			700'000.00
2064.004	B.ca Raiffeisen/2021-2024/0.17%	1'500'000.00			1'500'000.00
2090.000	Contributi sost. per posteggi	9'000.00			9'000.00
2090.100	Contributi sost. per aree verdi e di svago	10'920.00			10'920.00
2090.200	Acc.manut.straord.canalizzazioni	1'230'178.64			1'230'178.64
2092.002	Lascito Motta Sira (opera d'arte)	7'605.35			7'605.35
2092.003	Fondo "Pro biblioteca comunale"	4'130.90			4'130.90
29	CAPITALE PROPRIO	6'058'354.47	2'405'646.21	798'563.41	7'665'437.27
2960.000	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali		1'607'082.80		1'607'082.80
2990.000	Risultato annuale	-798'563.41	798'563.41	798'563.41	-798'563.41
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	6'856'917.88			6'856'917.88

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	TOTALE ATTIVO				16'527'952.66
	TOTALE PASSIVO				16'527'952.66

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	ATTIVO	**612'550.25**	**335'598.20**	**300'741.23**	**647'407.22**
	BENI PATRIMONIALI	*612'550.25*	*335'598.20*	*300'741.23*	*647'407.22*
11	CREDITI	183'628.53	321'593.20	263'175.68	242'046.05
111.00	c/c Comune	182'074.03	176'686.60	119'420.28	239'340.35
115.01	Debitori per affitti e spese	1'554.50	144'906.60	143'755.40	2'705.70
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	424'954.17	9'798.00	33'598.00	401'154.17
123.00	Immobile	379'917.12	9'798.00	29'703.00	360'012.12
123.01	Sost. tapparelle e serramenti	1'871.70		190.00	1'681.70
123.02	Centrale termica	16'108.75		1'615.00	14'493.75
123.03	Rifacimento del piazzale	12'992.60		680.00	12'312.60
123.04	Ammodernamento impianto ascensore	14'064.00		1'410.00	12'654.00
13	TRANSITORI ATTIVI	3'967.55	4'207.00	3'967.55	4'207.00
132.00	Assicurazioni	831.80		831.80	
139.00	Altri transitori attivi	3'135.75	4'207.00	3'135.75	4'207.00

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	PASSIVO	**612'550.25**	**98'868.75**	**64'011.78**	**647'407.22**
	CAPITALE DI TERZI	*3'849.10*	*743.25*	*3'319.60*	*1'272.75*
20	IMPEGNI CORRENTI	555.00	100.00		655.00
201.01	Depositi di garanzia	555.00	100.00		655.00
25	TRANSITORI PASSIVI	3'294.10	643.25	3'319.60	617.75
259.00	Altri transitori passivi	3'294.10	643.25	3'319.60	617.75
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*190'863.07*	*11'930.18*		*202'793.25*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	190'863.07	11'930.18		202'793.25
280.01	Fondo per la manut.dell'immobile	190'863.07	11'930.18		202'793.25
	CAPITALE PROPRIO	*417'838.08*	*86'195.32*	*60'692.18*	*443'341.22*
29	CAPITALE PROPRIO	417'838.08	86'195.32	60'692.18	443'341.22
290.00	Valore contabile netto	326'920.00			326'920.00
290.01	Avanzi d'esercizio precedenti	30'225.90			30'225.90
291.00	Avanzo d'esercizio anno gestione	60'692.18	86'195.32	60'692.18	86'195.32

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2021
	TOTALE ATTIVO				647'407.22
	TOTALE PASSIVO				647'407.22

AMMINISTRAZIONE ABITAZIONI ECONOMICHE

ATTIVO

MCA1

31.12.2021

647'407.22

Nr. conto	*Nome conto*	*Importo*
111.00	c/c Comune	239'340.35
115.01	Debitori per affitti e spese	2'705.70
123.00	Immobile	360'012.12
123.01	Sost. tapparelle e serramenti	1'681.70
123.02	Centrale termica	14'493.75
123.03	Rifacimento del piazzale	12'312.60
123.04	Ammodernamento impianto ascensore	12'654.00
139.00	Altri transitori attivi	4'207.00

ATTIVO

MCA2

01.01.2022

647'407.22

Nr. conto	*Nome conto*	*Importo*
1011.101	c/c Comune	239'340.35
1010.001	Crediti per affitti e spese	2'705.70
1404.000	Immobile dei BA	401'154.17
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	4'207.00

PASSIVO

MCA1

31.12.2021

647'407.22

Nr. conto	*Nome conto*	*Importo*
201.01	Depositi di garanzia	655.00
259.00	Altri transitori passivi	617.75
280.01	Fondo per la manut.dell'immobile	202'793.25
290.00	Valore contabile netto	326'920.00
290.01	Avanzi d'esercizio precedenti	30'225.90
291.00	Avanzo d'esercizio anno gestione	86'195.32

PASSIVO

01.01.2022

MCA2

01.01.2022

647'407.22

Nr. conto	*Nome conto*	*Importo*
2006.001	Depositi di garanzia	655.00
2040.001	RRP Spese del personale	421.20
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	196.55
2090.901	Fondo manut.immobile (art. 13 cpv.2 p.to 2 RAAE)	202'793.25
2001.100	Apporto del Comune	326'920.00
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	30'225.90
2990.000	Risultato annuale	86'195.32

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	ATTIVO	**647'407.22**			**647'407.22**
10	BENI PATRIMONIALI	246'253.05			246'253.05
1010.001	Crediti per affitti e spese	2'705.70			2'705.70
1011.101	c/c Comune	239'340.35			239'340.35
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	4'207.00			4'207.00
14	BENI AMMINISTRATIVI	401'154.17			401'154.17
1404.000	Immobile dei BA	401'154.17			401'154.17

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	PASSIVO	**647'407.22**			**647'407.22**
20	CAPITALE DI TERZI	1'272.75			1'272.75
2006.001	Depositi di garanzia	655.00			655.00
2040.001	RRP Spese del personale	421.20			421.20
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	196.55			196.55
29	CAPITALE PROPRIO	116'421.22			116'421.22
2990.000	Risultato annuale	86'195.32			86'195.32
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	30'225.90			30'225.90
20	CAPITALE DI TERZI	529'713.25			529'713.25
2001.100	Apporto del Comune	326'920.00			326'920.00
2090.901	Fondo manut.immobile (art.13 cpv.2 p.to 2 RAAE)	202'793.25			202'793.25

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 01.01.2022
	TOTALE ATTIVO				647'407.22
	TOTALE PASSIVO				647'407.22