



COMUNE DI COLDRERIO

Confederazione Svizzera - Cantone Ticino
Via P.F. Mola 17b - Tel. 091 646 15 84 - Fax 091 646 81 03
e-mail: cancelleria@coldrerio.ch

MESSAGGIO

Municipale N° 42-2024

CONTI CONSUNTIVI 2023



Cancelleria Comunale di Coldrerio

6877 Coldrerio, 4 marzo 2024



COMUNE DI COLDRERIO

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 42 - 2024

***Conti Consuntivi 2023
del Comune di Coldrerio***

Lodevole
Consiglio Comunale
del Comune di
6877 Coldrerio

Commissioni competenti:

- commissione della Gestione

Risoluzione Municipale N° 4676 del 04.03.2024

Municipale di riferimento: Capo Dicastero Finanze Mun. Elena Cereghetti Zanini



Contenuto del MM 42-2024 – Conti Consuntivi 2023

1.	INTRODUZIONE – CONSIDERAZIONI GENERALI.....	4
2.	IL CONSUNTIVO 2023 IN UN COLPO D'OCCHIO.....	8
3.	GRAFICI E COMMENTI.....	9
3.1	Grafico sull'evoluzione dei risultati d'esercizio 2002 – 2023.....	9
3.2	Grafico sul fabbisogno d'esercizio effettivo 2004 – 2023.....	9
3.3	Grafico relativo alla situazione del Capitale Proprio generale.....	10
3.4	Moltiplicatore.....	10
3.5	Valutazione gettito.....	11
3.6	Evoluzione costi e ricavi.....	11
4.	BILANCIO AL 31.12.2023.....	16
4.1	Liquidità.....	16
4.2	Crediti.....	17
4.3	Ratei e Risconti Attivi, scorte merci e investimenti finanziari a lungo termine.....	19
4.4	Investimenti in beni patrimoniali.....	20
4.5	Investimenti in beni amministrativi.....	21
4.6	Impegni correnti.....	21
4.7	Ratei e Risconti Passivi (RRP).....	22
4.8	Debiti a medio e lungo termine.....	22
4.9	Accantonamenti.....	23
4.10	Debiti verso fondi di riserva.....	24
4.11	Fondi del capitale proprio.....	25
4.12	Capitale proprio.....	25
5.	CONTO ECONOMICO 2023.....	26
5.1	In generale.....	26
5.2	Dicastero 0 – Amministrazione Generale.....	26
5.3	Dicastero 1 - Sicurezza Pubblica.....	27
5.4	Dicastero 2 - Educazione.....	27
5.5	Dicastero 3 - Giovani, cultura e tempo libero.....	28
5.6	Dicastero 4 – Sanità.....	28
5.7	Dicastero 5 - Servizio Sociale.....	28
5.8	Dicastero 6 – Traffico.....	29
5.9	Dicastero 7 – Sistemazione del Territorio e Protezione dell'Ambiente.....	29
5.9.1	Gestione AAP.....	29
5.9.1.1	Consumi fatti registrare in uscita dal Bacino di accumulo al Colle degli Ulivi.....	29
5.9.1.2	Piano Generale di Approvvigionamento Idrico (PCAI) – Comprensorio acquedotto a lago Mendrisiotto ARM.....	30
5.9.1.3	Sostanze per- e polifluoroalchiliche (PFAS) nelle acque di captazione.....	30
5.9.2	Eliminazione delle acque di scarico.....	31
5.9.3	Gestione rifiuti.....	31
5.10	Dicastero 8 – Economia Pubblica.....	32
5.11	Dicastero 9 – Finanze ed imposte.....	32
6.	INVESTIMENTI 2023.....	33
6.1	In generale.....	33
6.2	Sistemazione esterna nuova Casa Croci.....	33
6.3	Tinteggio facciate ex Cancelleria.....	33
6.4	Risanamento passerella parco del Paü.....	34
6.5	Creazione nuovi sepolcri per cimitero comunale.....	34
6.6	Adeguamento PR – verifica zone edificabili (compendio).....	34
6.7	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC.....	35
6.8	Costruzione nuovo Centro Polivalente.....	35
6.9	Riscatto autorimessa interrata.....	36
6.10	Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale.....	36
6.11	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio.....	37
6.12	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia.....	37
6.13	Contributo Fondazione Galli per ristrutturazione Mulino.....	37
6.14	Rifacimento via Campagnola – tappa 2A (ex Posta – via al Roseto).....	38
6.15	Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi.....	38
6.16	Contributo investimenti ARM.....	38
6.17	Canalizzazione mappale 1686 RFD.....	39
6.18	Allestimento nuovo PGS.....	39
6.19	Finanziamento opere consortili CDACD.....	39
6.20	Ampliamento Ecocentro comunale.....	40
7.	RISOLUZIONE FINALE.....	41



1. INTRODUZIONE – CONSIDERAZIONI GENERALI

Egregio Signor Presidente,
Gentili ed Egregi Consiglieri Comunali,

il Municipio di Coldrerio, con il presente Messaggio Municipale, è lieto di presentarvi la chiusura contabile relativa all'esercizio 2023, sotto forma del Consuntivo 2023.

Ci troviamo a poche settimane dal rinnovo dei poteri comunali previsti per il 14.04.2024 e la presentazione del Consuntivo 2023, oltre che a mettere un punto fermo sull'esercizio contabile 2023, è l'occasione per l'Esecutivo per esporre alcune considerazioni politiche, organizzative e gestionali che hanno caratterizzato questa Legislatura che volge al termine.

Come già sottolineato a più riprese, questa Legislatura è stata fortemente condizionata dalla pandemia, e per la prima volta nella storia del nostro Cantone ha obbligato Autorità Cantionali e Comunali a rinviare di un anno il rinnovo dei poteri comunali, partorendo di fatto una Legislatura dalla durata ridotta (3 anni).

La corrente Legislatura ha visto la messa in esercizio del nuovo Quartiere Intergenerazionale di Coldrerio (QIC), la cui inaugurazione ha avuto luogo in data 22.04.2023, con una giornata a porte aperte. Finalmente la popolazione del nostro Comune, ma non solo, dispone di una struttura moderna, efficiente ed accogliente che racchiude in essa diversi servizi.

Ricordiamo che di questo progetto a Coldrerio se ne sta parlando dalla prima decade di questo nuovo millennio con diversi partner che si sono susseguiti negli anni. Individuato nella Fondazione Parco San Rocco di Morbio Inferiore, il partner adeguato a poter sviluppare il QIC, ci si è chinati appieno su questo importantissimo progetto per la Comunità di Coldrerio.

Il QIC, con l'edificazione della Casa Anziani e del nuovo Centro Polivalente Comunale, offre anche servizi potenziati alle famiglie di Coldrerio (Nido e servizio extrascolastico), gestiti dall'Associazione Famiglie Diurne del Mendrisiotto e Basso Ceresio.

Inoltre, negli spazi del Centro Polivalente, hanno trovato luogo il Centro Giovani e la Biblioteca scolastica, ora aperta anche al pubblico.

Vengono poi messe a disposizione della popolazione e della Associazioni del paese delle moderne sale per organizzare feste e/o riunioni, e l'Amministrazione comunale è stata dotata di spazi moderni, comodi, funzionali e luminosi per svolgere al meglio tutte le mansioni legate alla gestione del Comune.

Si sono anche insediati nello stabile dell'ex Cancelleria e negli spazi liberi della Scuola dell'Infanzia i servizi cantonali della pedagogia speciale, che unitamente agli appartamenti messi a disposizione dalla Fondazione Croci completano il nuovo Quartiere Intergenerazionale.

Infine, il centro paese è stato completato con una funzionale autorimessa interrata da 64 posti, che oltre a servire alle necessità dei visitatori del Centro Polivalente e della CPA, permette ai cittadini di trovare posteggio all'interno del centro civico a tariffe misurate.

Infatti, per agevolare commerci e attività amministrative, la prima mezz'ora di posteggio è lasciata gratuita, come pure la fascia serale dalle 19.00 alle 0.00.

Agevolata è pure la tariffa notturna e a determinate condizioni, fissate nella specifica Ordinanza di gestione dei posteggi, vi è pure la possibilità per i residenti di affittare posteggi a lungo termine.



Il tutto permette di sviluppare quel concetto di intergenerazionalità, fulcro cardine del QIC che trova la sua massima espressione nel pian terreno della CPA (interno ed esterno) dove diverse generazioni possono venire a confronto.

Avviare l'operatività di questo QIC non è stato per nulla semplice, complici tutte le sinergie da instaurare con i molteplici attori che interagiscono nello stesso.

Il Municipio è stato impegnato, e lo è tutt'ora, affinché tutti gli ingranaggi di questo importante progetto possano funzionare al meglio, in modo che tutta la popolazione di Coldrerio possa beneficiare dei servizi a suo tempo pensati con l'aggiornamento del progetto.

Non vi è stato solo QIC in questa Legislatura, escludendo la pur importante amministrazione ordinaria, che ha comunque impegnato l'Esecutivo comunale e tutta l'Amministrazione a partire dalla Cancelleria comunale e dall'UTC in questi tre anni.

In particolare, e a titolo d'esempio possiamo evidenziare i seguenti campi su cui l'Esecutivo ha dovuto chinarsi appieno:

- Nuovo Regolamento per la distribuzione dell'Acqua Potabile (MM 04-2021);
- La messa in sicurezza del mappale 1318 RFD Coldrerio in località Pragee (MM 05-2021);
- Nuovo Regolamento per gli incentivi in ambito energetico, climatico e ambientale (MM 11-2021);
- Ammodernamento interno locali ex Cancelleria Comunale per ospitare il Servizio regionale dell'educazione precoce speciale (SEPS) (MM 14-2022);
- Nuovo Regolamento per la videosorveglianza su territorio comunale (MM 16-2022);
- Contributo al Comune di Chiasso per la sistemazione del poligono di tiro La Rovagina (MM 17-2022);
- Rifacimento canalizzazione acque miste al mappale 1686 RFD Coldrerio (MM 18.a-2022);
- Risanamento del tetto piano Scuola Infanzia e realizzazione di un nuovo impianto fotovoltaico (MM 19-2022);
- Approvazione con il Comune di Chiasso della convenzione per la compartecipazione dei costi di gestione alla Pista del ghiaccio (MM 27-2023);
- Sostituzione sottostrutture e sovrastrutture di Via Campagnola – tratta 2.a – Bar San Giorgio – Via al Roseto (MM 29-2023);
- Diverse procedure in variante per il Piano Regolatore;
- Conti Preventivi e Consuntivi.

Segnaliamo inoltre che a fine di questa Legislatura portiamo sostanzialmente a termine un periodo particolarmente ricco di fervore edilizio del nostro Comune, nel quale sono stati portati a termine importanti lavori di costruzione e rinnovamento del parco immobiliare comunale, anche a livello energetico con diverse certificazioni Minergie.

In merito a quest'ultimo aspetto, si denota come negli ultimi due anni sempre più abitanti di Coldrerio stiano abbandonando l'energia fossile per passare a fonti energetiche rinnovabili, come d'altronde sta facendo il Comune stesso, ad esempio con la posa dell'impianto fotovoltaico sopra il tetto della Scuola dell'Infanzia e la sostituzione dei fari del campo sportivo in programma nel 2024.

Infine, ha visto la luce il nuovo bacino di accumulazione al Colle degli Ulivi e il nuovo Magazzino comunale in zona Campagnadorna.

Un significativo programma di investimenti di oltre 30 milioni di franchi, indicato nel Piano delle Opere e nel Piano Finanziario 2016 – 2024 che pian piano va ad esaurirsi.



Il Consuntivo 2023 che ci apprestiamo a presentarvi chiude con un disavanzo di esercizio di CHF 490'017.33 (Preventivo 2023: CHF - 742'033.00), frutto di spese per CHF 12'223'019.67 e ricavi per CHF 11'733'002.34.

Come già ampiamente commentato in sede di presentazione dei Conti Preventivi 2023, il Municipio di Coldrerio anche per il corrente esercizio si attendeva un risultato negativo della gestione corrente. Questo a causa degli effetti persistenti della pandemia e della guerra scoppiata nel 2022 in Europa, che, oltre alle numerose vittime ed ai devastanti danni sociali, ha provocato un aumento dei costi di produzione e di servizio (costi energetici e di trasporto in particolare). In seguito, sul finire del 2023, è iniziata pure la guerra in Medio Oriente, che parimenti al conflitto tra Russia e Ucraina ha portato ad un aumento generico dei costi.

L'importante capitale proprio accumulato negli anni passati ci permette nel presente di coprire i disavanzi di esercizio registrati in questi difficili anni di attività. Da informazioni assunte ancora recentemente, sembrerebbe che dopo i nuvoloni grigi a cui ci siamo abituati in questi anni, per il futuro prossimo si dovrebbero intravedere delle schiarite significative.

Situazione che dovrà essere comunque monitorata attentamente, come d'altro canto fatto fino ad oggi dall'Esecutivo e dai Servizi finanziari del Comune, anche per gli effetti delle riforme fiscali che impatteranno nei prossimi anni sulle finanze comunali, affinché si possa agire per tempo a dipendenza delle conseguenze che ne scaturiranno.

Analizzando la tabella presente al punto successivo (pagina 8) salta subito all'occhio nel confronto tra il Consuntivo 2023, il Preventivo 2023, ed il Consuntivo 2022 come le cifre registrate nei diversi Dicasteri denotano una situazione di sostanziale stabilità, fatto salvo per due degli stessi.

Infatti, i Dicasteri 4 "Sanità" e 5 "Sicurezza sociale", rapportati al Consuntivo 2022 presentano rispettivamente un CHF +333mila e un CHF +183mila di maggiori costi. La forchetta si amplia se il paragone viene fatto sul Preventivo 2023, non perché queste cifre sono state erroneamente pianificate al momento di allestire detto documento, ma perché nel corso del 2023 questi settori hanno fatto registrare un'esplosione incontrollata dei costi per i rispettivi servizi.

Costi, e questo è bene sottolinearlo, che non sono direttamente influenzabili dalla politica comunale ma che regolarmente ci vengono imposti dall'Autorità Cantonale.

Nel Dicastero 4 "Sanità" abbiamo la seguente situazione:

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	CHF su Prev.	CHF Su 2022
412 Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'320'573.18	1'001'000.00	1'084'008.88	319'573.18	236'564.30
421 Cure ambulatoriali	560'211.86	436'200.00	453'292.24	124'011.86	106'919.62
422 Servizi di salvataggio	103'503.60	96'500.00	99'662.45	7'003.60	3'841.15
432 Altra lotta contro le malattie	-	-	12'617.15	-	-12'617.15
433 Servizio medico scolastico	15'622.45	17'350.00	17'327.20	-1'727.55	-1'704.75
Totale	1'999'911.09	1'551'050.00	1'666'907.92	448'861.09	333'003.17



Mentre nel Dicastero 5 "Sicurezza Sociale" la situazione è la seguente:

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	CHF su Prev.	CHF Su 2022
531 Assicurazione per la vecchiaia e i superstiti AVS	905'947.85	744'360.00	747'767.20	161'587.85	158'180.65
535 Prestazioni di vecchiaia	12'119.40	12'500.00	4'538.40	-380.60	7'581.00
544 Protezione dei giovani	57'115.00	76'480.00	69'496.00	-19'365.00	-12'381.00
545 Prestazioni alle famiglie	31'391.35	31'200.00	17'145.80	191.35	14'245.55
560 Costruzioni di abitazioni sociali	2'000.00	4'000.00	3'000.00	-2'000.00	-1'000.00
572 Aiuto economico	149'682.52	135'000.00	144'355.23	14'682.52	5'327.29
579 Assistenza, n.m.a.	81'973.95	82'510.00	70'621.40	-536.05	11'352.55
592 Azioni di aiuto in Svizzera	600.00	1'000.00	-	-400.00	600.00
593 Azioni di aiuto all'Estero	3'000.00	1'000.00	3'000.00	2'000.00	-
Totale	1'243'830.07	1'003'540.00	986'302.63	155'780.07	183'906.04

Nonostante queste due posizioni che impattano in maniera importante nella gestione corrente, grazie ad un miglioramento generale dei ricavi registrati a conto economico, che ricordiamo a Preventivo vengono valutati sempre in maniera più che prudenziale, e grazie ad un costante controllo delle spese della gestione corrente, è stato possibile limitare l'aumento del fabbisogno netto da coprire tramite imposte: Consuntivo 2023 - CHF 7'240'017.33 (CHF 7'597'998.55 escludendo le sopravvenienze d'imposta, valutate prudenzialmente a 0 nel preventivo), a confronto del Preventivo 2023 - CHF 7'672'033.00.

Come indicato in precedenza, grazie inoltre ad un miglioramento sensibile della valutazione del gettito cantonale d'imposta in base alle informazioni in possesso dei Servizi Finanziari, è stato possibile contenere il disavanzo di esercizio, che sarà poi assorbito dal capitale proprio, a CHF 490'017.33 (Preventivo 2023: CHF -742'033.00).

Dopo questa operazione il capitale proprio, escluso i fondi, al 01.01.2024 ammonterà a CHF 5'140'988.99.

A conclusione di questa legislatura breve, dove i conti hanno sì fatto registrare risultati negativi con un moltiplicatore politico al 80% - scelta fortemente voluta dall'Esecutivo di mantenere sui cittadini una pressione fiscale equa, corretta e costante, potendo sfruttare le capacità concesse dall'importante capitale proprio accumulato in passato e da un autofinanziamento positivo in tutti questi anni - il Municipio ritiene di aver fatto crescere in maniera importante il Comune e di aver messo a disposizione della popolazione di Coldrerio tutta una serie di nuovi beni e servizi che in futuro permetteranno di far sviluppare ancor di più il nostro Comune.

L'inflazione in generale dovuta all'aumento dei prezzi al consumo, all'aumento dei costi energetici, dei trasporti e del riscaldamento, all'aumento dei premi delle casse malati, ecc. sono solo alcuni esempi di come una pressione fiscale costante possa, all'interno di nuclei familiari e attività economiche, attenuare gli effetti economici di questi aumenti.

In uno degli scorsi documenti vi avevamo informato dell'esito della Riforma Ticino 2020 e della proposta di consultazione sul Rapporto di Progetto trasmesso a tutti i Comuni dal Gruppo di Lavoro che ne aveva curato la stesura e proposto tutta una serie di modifiche dei rapporti sia funzionali che finanziari tra il Cantone e i Comuni.

Dell'esito della consultazione se ne è discusso in lungo ed in largo sulla stampa, ed è emerso che la maggior parte dei Comuni, quali capofila pure i Comuni polo, per tutta una serie di motivi condivisibili, hanno di fatto rimandato al mittente questo progetto.

Risulta comunque molto importante porre l'accento su questi rapporti tra Cantone e Comuni per ciò che riguarda il trapasso di oneri finanziari, in certi casi anche molto importanti, a copertura di servizi portati



dal Cantone per i Comuni e per cui questi ultimi non hanno voce in capitolo (vedi informazioni su Dicastero 4 e Dicastero 5 in precedenza).

Inoltre, segnaliamo come altri Enti influenzano in maniera importante la gestione corrente comunale, ed anche in questo caso i Comuni non hanno un controllo diretto, ma solo indiretto per mezzo dei propri rappresentanti nella gestione. Stiamo parlando in particolar modo degli Enti autonomi e dei Consorzi a cui il Comune partecipa e di cui le informazioni sugli effetti nella gestione corrente del Comune, rispettivamente nella contabilità investimenti, sono sovente in ritardo. Questi effetti possono anche portare ad aggravii alquanto importanti.

A titolo d'esempio possiamo ricordare gli importanti investimenti iniziati dal Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto (stazione di potabilizzazione a lago – investimento di oltre CHF 25 mio) come pure dal Consorzio Depurazione Acque Chiasso e Dintorni (rifacimento impianto di depurazione – investimento di oltre CHF 45 mio).

Investimenti sì necessari, ma che impatteranno in maniera importante sui conti del Comune.

Siamo dell'avviso di consegnare ai nuovi amministratori comunali che scaturiranno dalle Elezioni Comunali del 14.04.2024 una situazione finanziaria sana, in crescita e con ulteriore potenziale da sviluppare al fine di prevedere ulteriori investimenti per il bene della popolazione del nostro Comune.

Prima di concludere il Municipio desidera ringraziare il personale dell'Amministrazione comunale e dell'Ufficio Tecnico per la sempre proficua collaborazione, augurando a tutti coloro che si sono messi a disposizione per entrare a far parte per la prossima legislatura nell'Esecutivo e nel Legislativo comunale di ottenere ulteriori successi per il bene del Comune di Coldrerio, invitandoli a garantire l'adeguato impegno in tempo e risorse che la carica impone.

Il Municipio di Coldrerio, la Capo Dicastero Finanze, il Segretario Comunale e il Responsabile delle finanze sono naturalmente a vostra completa disposizione per ulteriori informazioni che dovessero necessitarvi.

2. IL CONSUNTIVO 2023 IN UN COLPO D'OCCHIO

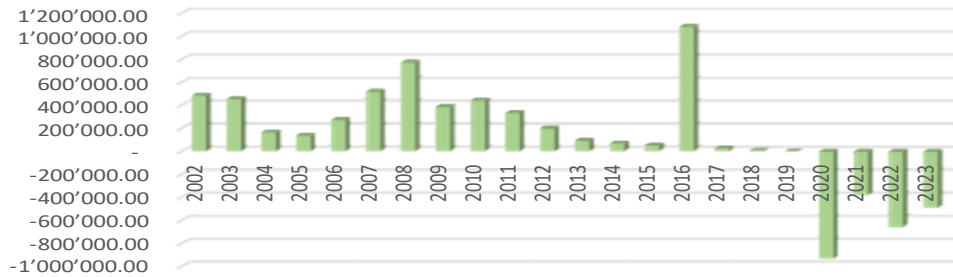
	Consuntivo 2023 netto	Preventivo 2023 netto	Consuntivo 2022 netto	+/- Preventivo 2023	+/- Consuntivo 2022	% Preventivo 2023	% Consuntivo 2022
0 Amministrazione generale	-1'286'628.41	-1'438'870.00	-1'403'889.03	-152'241.59	-117'260.62	-10.58%	-8.35%
1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa	-692'017.68	-646'360.00	-646'508.70	45'657.68	45'508.98	7.06%	7.04%
2 Formazione	-1'642'415.97	-1'613'670.00	-1'678'749.57	28'745.97	-36'333.60	1.78%	-2.16%
3 Cultura, Sport e tempo libero, Chiesa	-225'470.11	-220'660.00	-194'002.91	4'810.11	31'467.20	2.18%	16.22%
4 Sanità	-1'999'911.09	-1'551'050.00	-1'666'907.92	448'861.09	333'003.17	28.94%	19.98%
5 Sicurezza Sociale	-1'243'830.07	-1'088'050.00	-1'059'924.03	155'780.07	183'906.04	14.32%	17.35%
6 Trasporti e Comunicazioni	-981'712.97	-997'005.00	-947'905.36	-15'292.03	33'807.61	-1.53%	3.57%
7 Protezione ambiente e pianificazione territorio	-114'240.01	-113'827.00	-185'788.27	413.01	-71'548.26	0.36%	-38.51%
8 Economia pubblica	17'420.15	4'550.00	29'255.62	-12'870.15	11'835.47	282.86%	-40.46%
9 Finanze e imposte	928'788.83	-7'091.00	704'391.86	-935'879.83	-224'396.97	-13198.14%	31.86%
Fabbisogno netto	-7'240'017.33	-7'672'033.00	-7'050'028.31				
Gettito d'imposta	6'750'000.00	6'930'000.00	6'390'000.00				
Risultato d'esercizio	-490'017.33	-742'033.00	-660'028.31				



3. GRAFICI E COMMENTI

3.1 Grafico sull'evoluzione dei risultati d'esercizio 2002 - 2023

Anno	Risultato
2002	489'139.90
2003	457'771.25
2004	169'124.00
2005	139'058.00
2006	276'643.00
2007	520'686.99
2008	774'354.90
2009	387'309.14
2010	444'803.00
2011	337'686.93
2012	200'913.76
2013	95'793.78
2014	71'031.56
2015	55'034.84
2016	1'086'101.08
2017	31'280.06
2018	9'229.11
2019	1'330.15
2020	-932'900.28
2021	-379'431.52
2022	-660'028.31
2023	-490'017.33

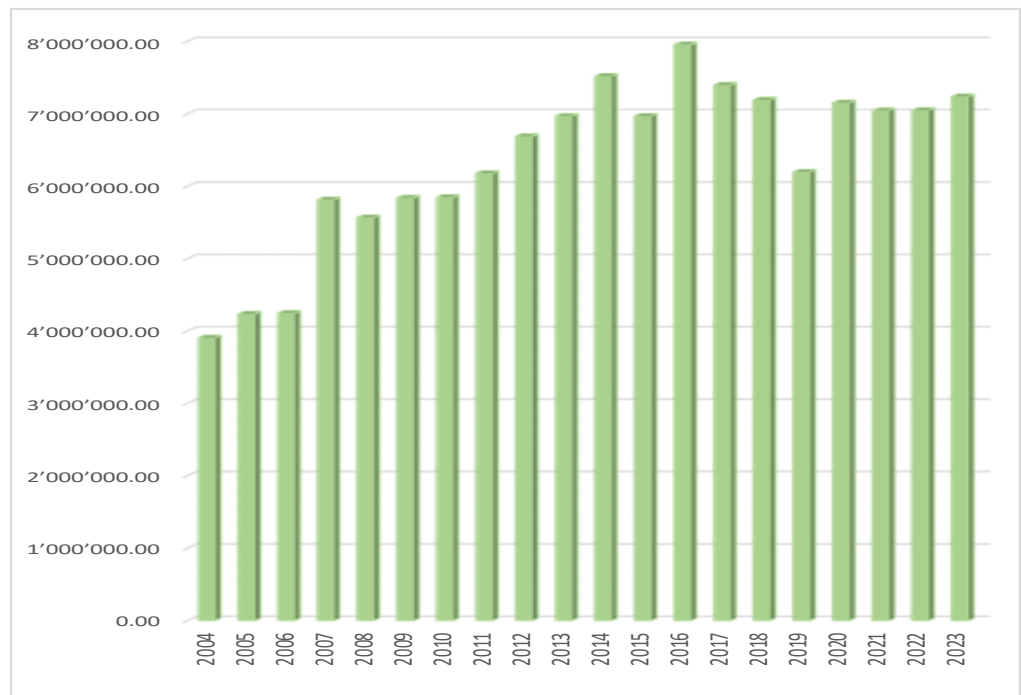


Nel grafico soprastante sono illustrati i risultati d'esercizio conseguiti dal 2002 ad oggi.

Per il quarto anno consecutivo le cifre a consuntivo portano ad un disavanzo d'esercizio; questa tendenza è stata comunque ampiamente preavvisata in tutti i documenti programmatici presentati nell'attuale Legislatura, ma anche in quelle scorse (PF 2016 - 2024 prevedeva l'erosione quasi totale del capitale proprio malgrado alcuni anni con il moltiplicatore al 90%).

3.2 Grafico sul fabbisogno d'esercizio effettivo 2004 - 2023

Anno	Fabbisogno
2004	3'905'812.00
2005	4'235'372.00
2006	4'248'413.00
2007	5'815'641.01
2008	5'569'357.60
2009	5'839'385.24
2010	5'848'276.28
2011	6'179'625.12
2012	6'691'147.29
2013	6'969'255.73
2014	7'522'348.22
2015	6'967'487.90
2016	7'957'200.04
2017	7'398'668.36
2018	7'192'951.11
2019	6'197'081.96
2020	7'153'940.24
2021	7'047'607.77
2022	7'050'028.31
2023	7'240'017.33



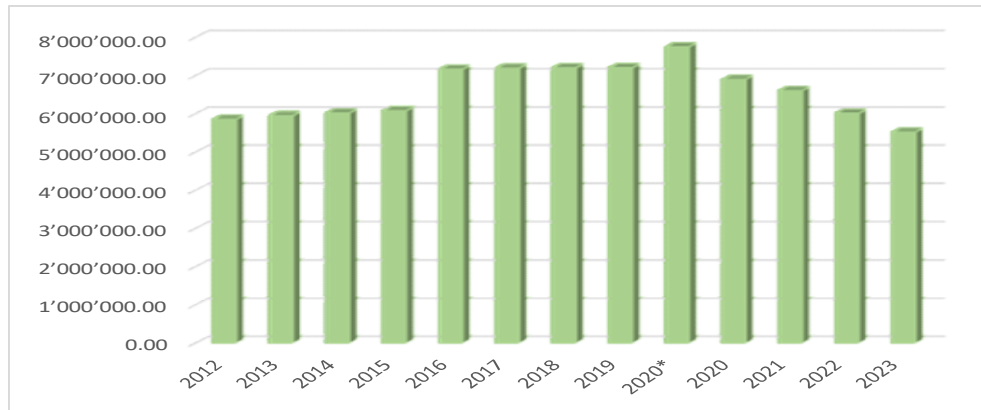


Il fabbisogno 2023 presenta un importante aumento rispetto agli anni precedenti. A tal proposito occorre anche rammentare che fino al 2021 nella determinazione del fabbisogno erano escluse le sopravvenienze d'imposta.

Questo accentua ulteriormente l'importante aumento dei costi avvenuto negli ultimi anni, dovuto in particolar modo a tutte le spese ribaltate dal Cantone ai Comuni, come già anticipato nell'introduzione del presente documento.

3.3 Grafico relativo alla situazione del Capitale Proprio generale

Anno	Cap. Proprio
2012	5'868'713.80
2013	5'964'507.58
2014	6'035'539.14
2015	6'090'573.98
2016	7'176'675.06
2017	7'207'955.12
2018	7'217'184.23
2019	7'218'514.38
2020*	7'763'450.88
2020	6'912'010.88
2021	6'618'588.60
2022	6'024'457.78
2023	5'534'440.45



* A seguito dell'implementazione del MCA2, in cui è avvenuta la rivalutazione dei Beni Patrimoniali, il bilancio di apertura 2020 presentava un capitale proprio di CHF 7'763'450.88

Malgrado tutta l'attuale Legislatura si sia chiusa con cifre rosse, l'importante capitale proprio ancora a disposizione permette di guardare al futuro con un certo ottimismo.

La cifra indicata sopra comprende anche i valori dei Fondi AP e rifiuti, mentre il capitale proprio inteso come risultati cumulati degli anni precedenti ammonta a poco più che CHF 5'100'000.00.

3.4 Moltiplicatore

Da ormai oltre 10 anni il moltiplicatore politico adottato dal Comune di Coldrerio è fisso all'80%.

L'importante capitale proprio cumulato, unitamente ad una ferrea volontà del Municipio di non gravare ulteriormente sulle tasche dei cittadini in questo periodo di rincari generali, ha permesso di mantenerlo tale anche per tutta l'attuale Legislatura, influenzata dapprima dalla Pandemia ed in seguito dalle guerre in atto, che oltre ai devastanti effetti sociali che comportano, hanno avuto sicuramente anche un importante influsso negativo sull'economia.

Per informazione, considerato le cifre presentate nel presente documento, il moltiplicatore aritmetico riferito all'anno 2023 si attesta al **86.24%**.

Il calcolo da eseguire per trovare detto dato è così composto:

$$\frac{\text{FABBISOGNO NETTO (fabbisogno - imposta immobiliare e personale)}}{\text{GETTITO CANTONALE BASE (gettito PF e PG al 100%)}} \times 100$$



3.5 Valutazione gettito

Gettito I. Cantonale Base

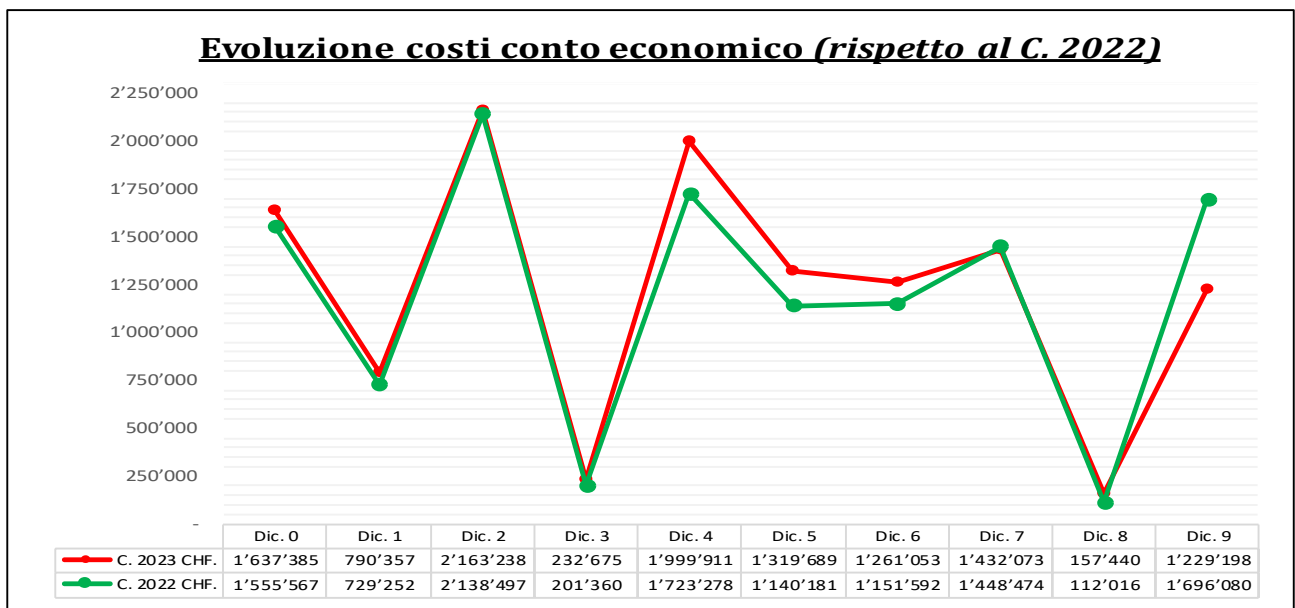
	100%	80%
Imposta Persone Fisiche	6'962'500.00	5'570'000.00
Imposta Persone Giuridiche	887'500.00	710'000.00
	<u>7'850'000.00</u>	<u>6'280'000.00</u>
Imposta Personale		100'000.00
Imposta Immobiliare		370'000.00
Gettito imposta valutato 2023		<u>6'750'000.00</u>
Fabbisogno		<u>-7'240'017.33</u>
Risultato d'esercizio		<u><u>-490'017.33</u></u>

Il gettito di imposta cantonale base 2023 presenta un interessante aumento rispetto all'anno scorso, ammontante a CHF 450'000.00 (suddiviso in CHF 200'000.00 riferiti alle Persone Giuridiche e CHF 250'000.00 per le Persone Fisiche).

Escludendo l'esorbitante incremento dei costi addebitati dal Cantone, il risultato d'esercizio sarebbe stato pressoché in pareggio.

Malgrado tutta l'attuale Legislatura abbia registrato dei disavanzi d'esercizio, il Municipio di Coldrerio guarda con ottimismo verso il futuro. Il gettito d'imposta cantonale base dovrebbe continuare ad evolversi positivamente nei prossimi anni, oltre ad alcune sopravvenienze d'imposta che potrebbero manifestarsi una volta che verranno emesse la totalità (o quasi) delle notifiche di tassazione riferite agli anni 2020 / 2022.

3.6 Evoluzione costi e ricavi



I costi totali ammontano a CHF 12'223'019.67, a fronte dei CHF 11'896'297.60 sostenuti nel 2022. L'aumento si attesta quindi al 2.75%.



Le principali variazioni sono le seguenti:

- Dicastero 4 "Sanità": + CHF 276'633.02 (+ 16.05%)

Parimenti a quello che avvenuto lo scorso anno, anche nel Consuntivo 2023 troviamo l'ennesimo notevole aumento dei costi della sanità, dovuti quasi integralmente al contributo versato al Cantone per l'Ufficio Anziani, volto al finanziamento degli anziani ospiti in Istituto, dei servizi di assistenza e cura a domicilio (SACD), dai servizi d'appoggio e dal mantenimento a domicilio.

- Dicastero 5 "Socialità": + CHF 179'507.49 (+ 15.74%)

La quasi totalità dell'incremento del Centro di Costo in questione è da ricondurre al contributo al Cantone per il finanziamento dei sussidi alla cassa malati e delle prestazioni complementari per l'AVS e l'AI.

- Dicastero 9 "Finanze": - CHF 467'099.37 (- 27.54%)

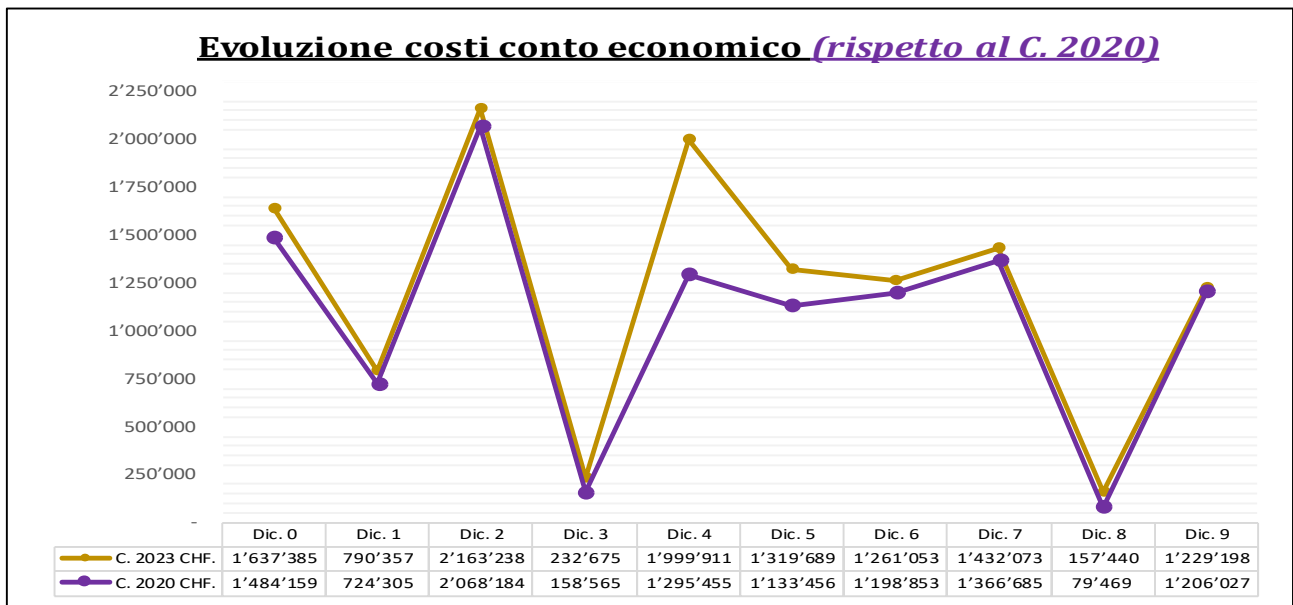
In questo caso i costi "ordinari" sono rimasti pressoché identici, rammentiamo che nel 2022 è avvenuta l'operazione straordinaria di attivazione dei casi di imposta comunali precettati fino al 2019, con conseguente creazione di un Delcredere per pari importo.

Il valore di tale operazione era quantificato in circa CHF 500'000.00.

Considerato che si tratta dell'ultimo consuntivo di Legislatura, ci sembra opportuno proporre anche il medesimo grafico su un lasso di tempo superiore, paragonandolo al Consuntivo 2020, il primo approvato dall'attuale Consiglio Comunale (anche se la responsabilità dell'approvazione era solo formale, in quanto le cifre sono state valutate e decise dal precedente Municipio).

Evidentemente l'analisi non può essere attendibile al 100%, bisognerebbe epurare i fattori straordinari del 2020 e del 2023 per avere una statistica veritiera nella sua totalità; tuttavia, la tendenza al rincaro dei costi la si può intravedere anche comparando semplicemente Dicastero per Dicastero.

Di seguito il grafico appena citato.





Anche in questo caso ci troviamo di fronte ad un importante aumento dei costi, passati da CHF 10'715'157.36 a CHF 12'223'019.67, per un incremento netto di CHF 1'507'862.31 in soli 3 anni, pari al 14.07%.

Passando in rassegna i vari Dicasteri, evidenziamo quanto segue:

- Dicastero 0 "Amministrazione generale": + CHF 153'226.89 (+ 10.32%)

Non ci sono state modifiche di rilievo a livello del Personale Amministrativo, coloro che sono andati in pensione sono stati puntualmente sostituiti, senza tuttavia aumentare la forza lavoro dell'Amministrazione Comunale. Gli aumenti in questo senso sono dovuti unicamente agli usuali scatti, nonché al rincaro del 2.5% concesso lo scorso anno.

Il resto dell'incremento è imputabile ai costi assunti nell'ambito del nuovo Quartiere Intergenerazionale (affitto salone multiuso).

- Dicastero 1 "Sicurezza": + CHF 66'051.58 (+ 9.12%)

L'aumento è riconducibile al costo per i servizi di polizia, al contributo al Consorzio Pompieri ed alle mercedi in favore dei curatori, in costante rialzo nel corso degli anni.

- Dicastero 2 "Educazione": + CHF 95'054.60 (+ 4.60%)

Per quanto riguarda l'Istituto Scolastico non risultano particolari differenze rispetto ad inizio Legislatura. L'incremento è da ricondurre principalmente agli stipendi, che hanno beneficiato degli usuali scatti e del rincaro del 2.5%. Inoltre, il risultato 2023 è condizionato da alcune supplenze straordinarie (anche per le inservienti di pulizia), maggiori dettagli sono presenti in seguito nei commenti al conto economico.

- Dicastero 3 "Cultura e tempo libero": + CHF 74'109.91 (+ 46.74%)

In questo Dicastero il confronto è poco plausibile, essendo la cifra di riferimento piuttosto bassa, ogni avvenimento straordinario influisce in modo significativo sulla statistica.

Ad esempio, nel 2020 non si era tenuta alcuna manifestazione pubblica causa pandemia, mentre il risultato 2023 è condizionato dall'inaugurazione del nuovo Quartiere Intergenerazionale, nonché dalla ripresa a pieno regime dei vari eventi.

- Dicastero 4 "Sanità": + CHF 704'455.82 (+ 54.38%)

In questo caso i numeri sono inesorabili. Si tratta in assoluto del Dicastero che ha registrato la maggiore impennata di costi nel corso della Legislatura.

Come abbiamo sottolineato in precedenza (e pure negli scorsi preventivi / consuntivi), i costi addebitati dal Cantone per gli anziani sono in continuo aumento. Purtroppo ogni potenziale manovra di risparmio decisa ed applicata dal Municipio viene poi vanificata dal Cantone se le cifre in gioco sono queste.

- Dicastero 5 "Socialità": + CHF 186'232.81 (+ 16.43%)

Per questo Dicastero ribadiamo quanto scritto nel confronto con l'anno precedente, l'unica modifica di rilievo è avvenuta tra il 2022 e il 2023.

- Dicastero 6 "Strade e trasporti": + CHF 62'200.60 (+ 5.19%)

Non ci sono particolari differenze da segnalare, l'incremento è dovuto principalmente agli stipendi per la Squadra esterna comunale (scatti, rincaro e picchetti).



- Dicastero 7 “Ambiente e pianificazione”: + CHF 65'388.11 (+ 4.78%)

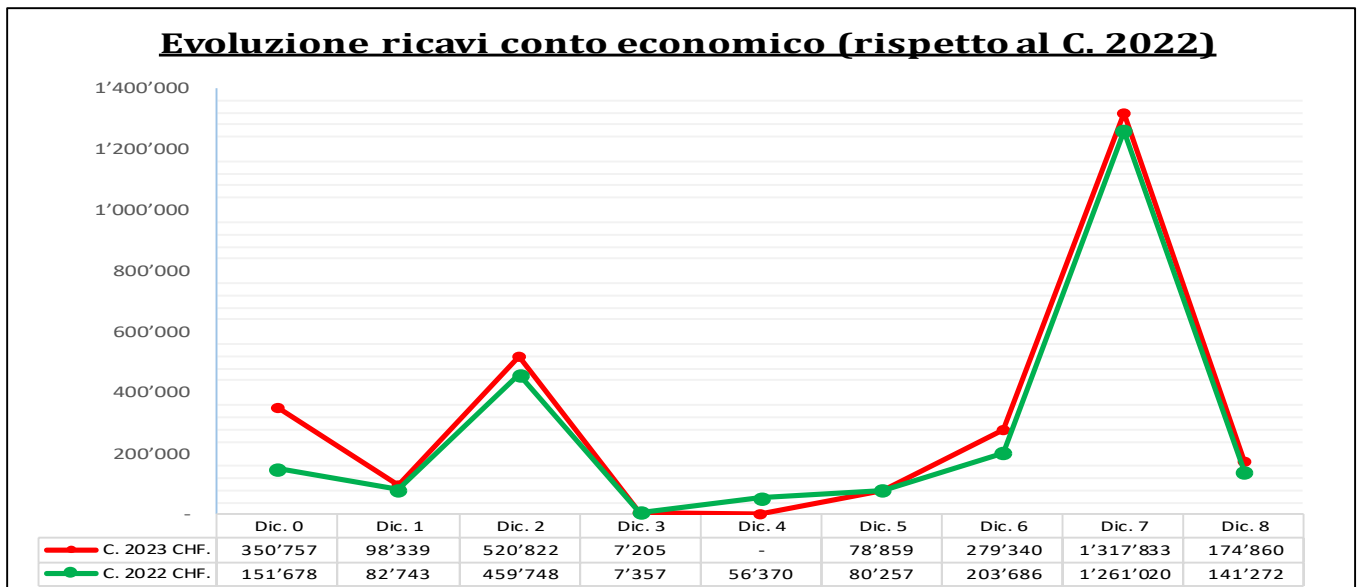
Anche in questo caso gli scostamenti sono limitati, di rilevante si nota unicamente l'aumento degli addebiti interni (ammortamenti ed interessi) e dei contributi / sussidi in ambito energetico in favore dei cittadini.

- Dicastero 8 “Economia pubblica”: + CHF 77'970.75 (+ 98.11%)

La percentuale è parecchio elevata, ma in termine di valore assoluto l'aumento è minimo. Tutti i maggiori costi sostenuti sono imputabili alla centrale termica, vista la maggior necessità di produzione di energia calorica.

- Dicastero 9 “Finanze”: + CHF 23'171.24 (+ 1.92%)

Trattasi di una differenza minima, attribuibile ai maggiori interessi dovuti sui vari finanziamenti richiesti negli anni.



I ricavi totali ammontano a CHF 11'733'002.34, in rialzo rispetto ai CHF 11'236'269.29 del 2022 (+ CHF 496'733.05, corrispondenti al 4.42%).

Nel grafico, per motivi tecnici non è incluso il Dicastero 9 “Finanze ed imposte”, che è di gran lunga il più importante, rappresentando da solo oltre il 75% dei ricavi del Comune.

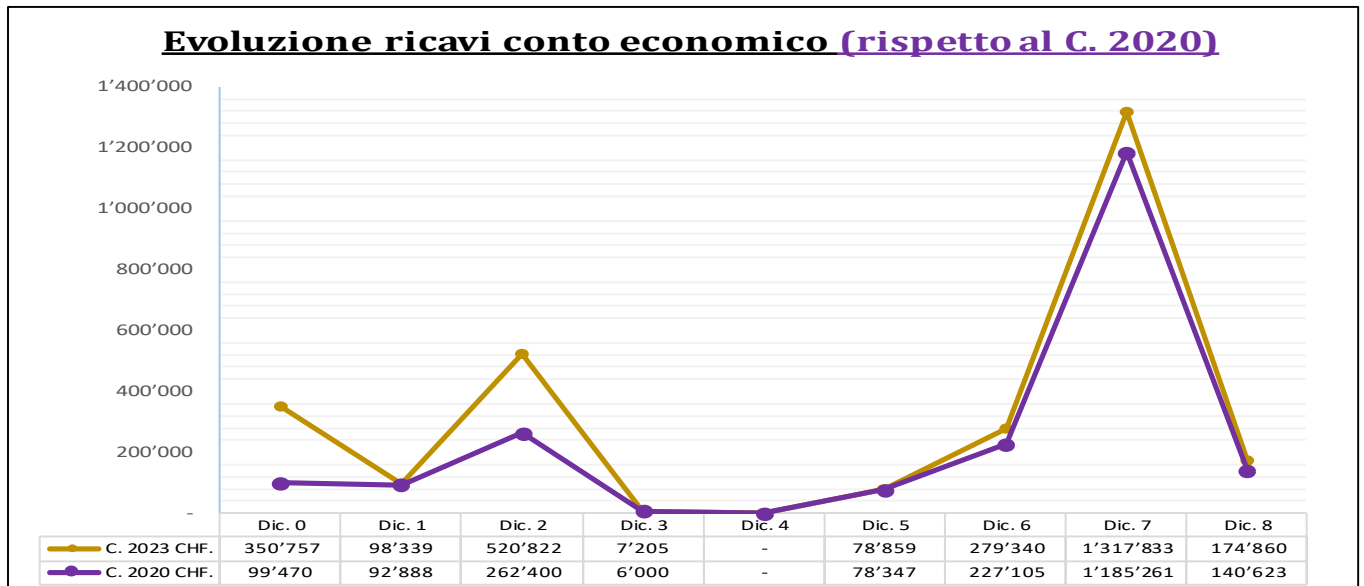
Lo stesso è in aumento di CHF 115'514.90, frutto di un gettito PF e PG in rialzo, unitamente agli introiti delle imposte alla fonte. Il tutto è parzialmente compensato da minori sopravvenienze.

Per quanto riguarda gli altri Dicasteri, sottolineiamo un importante aumento nel Dicastero 0, dovuto ad un'operazione straordinaria legata all'IVA (seguiranno spiegazioni dettagliate) e alla locazione dell'ex Cancelleria al Cantone. Nel Dicastero 2 “Educazione” riscontriamo un aumento dovuto anche in questo caso ad una locazione al Cantone (quarta sezione della Scuola dell'Infanzia), nonché alcuni importanti rimborsi assicurativi.

L'incremento della tariffa a metro cubo da CHF 0.70 a CHF 1.00 per lo smaltimento dell'acqua ritocca verso l'alto gli incassi del Dicastero 7 “Protezione dell'ambiente”, mentre la vendita di energia calorica alla Fondazione Parco San Rocco e alla Fondazione Croci rimpolpano gli introiti del Dicastero 8 “Economia Pubblica”, a compensazione dei maggiori costi citati in precedenza.



In linea con quanto presentato prima, di seguito è possibile vedere l'evoluzione dei ricavi tra il 2020 ed il 2023:



In questo raffronto tra inizio e fine Legislatura si denota un aumento dei ricavi di CHF 1'950'745.26 (+19.94%), passati dai CHF 9'782'257.08 incassati nel 2020 e i CHF 11'733'002.34 nel 2023.

Questo dato è sicuramente meno indicativo del grafico inerente ai costi, come visto poco fa oltre il 75% dei ricavi del Comune derivano dalle imposte, e il 2020 in questo senso è stato un anno nefasto.

Per quanto riguarda gli altri Dicasteri, ribadiamo quanto scritto nel confronto con l'anno scorso, considerato che il grosso delle differenze deriva proprio da questo. In aggiunta possiamo sottolineare un importante aumento del sussidio cantonale per gli stipendi dei docenti (Dicastero 2 "Educazione").



4. BILANCIO AL 31.12.2023

ATTIVI	31.12.2023	01.01.2023
	CHF.	CHF.
<i>Liquidità</i>	641'671.09	1'233'192.89
<i>Crediti</i>	4'688'289.35	3'969'050.47
<i>Ratei e risconti attivi</i>	118'701.64	1'078'285.91
<i>Scorte merci</i>	11'872.20	28'733.00
<i>Investimenti finanziari (a lungo termine)</i>	48'291.00	54'066.80
<i>Investimenti in beni patrimoniali</i>	2'161'576.50	2'161'576.50
<i>Investimenti in beni amministrativi</i>	28'395'951.00	26'426'014.00
<i>Investimenti immateriali</i>	852'363.00	782'147.00
<i>Contributo per investimenti</i>	1'835'270.00	1'691'147.00
	<u>38'753'985.78</u>	<u>37'424'213.57</u>
PASSIVI	31.12.2023	01.01.2023
	CHF.	CHF.
<i>Impegni correnti</i>	754'148.04	541'013.60
<i>Ratei e risconti passivi</i>	697'792.72	638'539.80
<i>Debiti a medio e lungo termine</i>	30'300'000.00	28'300'000.00
<i>Accantonamenti</i>	1'147'403.99	1'320'492.94
<i>Impegni verso finanziamenti speciali e legati</i>	349'882.80	599'709.45
<i>Fondi del capitale proprio</i>	363'769.24	393'451.46
<i>Eccedenza di bilancio</i>	5'631'006.32	6'291'034.63
<i>Avanzo (+) / Disavanzo d'esercizio (-)</i>	-490'017.33	-660'028.31
	<u>38'753'985.78</u>	<u>37'424'213.57</u>

4.1 Liquidità

Dettaglio della posizione liquidità al 31.12.2023, con confronto alla situazione dell'anno precedente:

Posizione	31.12.2023	01.01.2023
<i>Cassa</i>	3'000.60	5'187.00
<i>Cassa autorimessa</i>	2'368.50	2'143.60
<i>CCP - PostFinance</i>	316'726.16	400'124.70
<i>Banche</i>		
- Banca Raiffeisen	316'549.41	822'470.54
- BancaStato Canton Ticino	3'026.42	3'267.05
	<u>641'671.09</u>	<u>1'233'192.89</u>

Le cifre a bilancio coincidono con i relativi estratti forniti dai rispettivi Istituti di credito.



Non ci sono particolari modifiche rispetto agli scorsi anni, il conto presso PostFinance viene utilizzato prevalentemente per gli incassi di tasse e imposte, quello presso la Raiffeisen della Campagnadorna per i pagamenti in favore dei creditori.

Il conto presso BancaStato funge unicamente da conto di addebito per gli interessi dei prestiti in essere con lo stesso Istituto bancario.

4.2 Crediti

ATTIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>Crediti per imposte fino al 2019</i>	612'387.35	1'171'921.37
<i>Crediti per imposte - anno 2020 - da incassare</i>	460'872.84	437'112.74
<i>Crediti per imposte - anno 2021 - da incassare</i>	1'130'761.85	1'248'468.50
<i>Crediti per imposte - anno 2022 - da incassare</i>	1'139'912.42	1'037'405.42
<i>Crediti per imposte - anno 2023 - da incassare</i>	1'271'949.60	-
<i>Crediti per imposte speciali (gestione Ge.Co.Ti)</i>	16'384.80	14'939.40
<i>Crediti per contr.LALIA da incassare (rateizzazione)</i>	400'524.85	480'347.15
<i>Crediti per tasse (gestione Ge.Co.Ti)</i>	140'610.45	90'672.35
<i>Imposta Preventiva</i>	2'452.44	4'781.56
<i>Delcredere</i>	-487'567.25	-516'598.02
	<u>4'688'289.35</u>	<u>3'969'050.47</u>

I crediti per imposte sono desumibili dalla contabilità analitica gestita ed aggiornata dal Centro Sistemi Informativi del Cantone (CSI).

I vecchi crediti Logos (riferiti alle tasse causali emesse fino al 2017) sono stati completamente estinti durante il 2022, pertanto i valori allibrati a bilancio sono imputabili alle tasse emesse con il nuovo applicativo Ge.Co.Ti, pertinenti agli anni successivi al 2017.

Per i crediti rimasti pendenti negli scorsi anni, a fine 2022 è stata avviata la procedura forzata d'incasso tramite l'Ufficio Esecuzione e Fallimenti.

Per alcuni è stato possibile recuperare il dovuto, mentre per la maggior parte delle procedure la stessa si è conclusa con un Attestato Carenza Beni, con conseguente riporto delle cifre in questione a perdita.

Di seguito alcune osservazioni su conti specifici:

- 1010.000 Debitori PGS (contributi LALIA) / CHF 400'524.85

Il conto relativo ai debitori PGS presenta una diminuzione di circa CHF 80'000.00 rispetto allo scorso anno. Questo non è dovuto ad incassi effettivi ma ad un'operazione di storno di interessi pendenti erroneamente fatturati ai cittadini.

In pratica, nell'ultima fatturazione avvenuta nel 2018 a causa degli adeguamenti generali di stima voluti dal Cantone, per alcuni contribuenti sono stati aggiunti gli interessi maturati fino a tale data (dovuti da coloro che hanno pagato il contributo LALIA tramite le rate annuali), oltre al contributo ordinario.

Di conseguenza il calcolo proposto implicava che per coloro che non hanno pagato il contributo 2018 in un'unica rata, sarebbe stato calcolato un ulteriore interesse del 5% sugli interessi già maturati fino al 2018 (in sostanza si troverebbe a pagare gli interessi sugli interessi).



Trattasi indubbiamente di un errore, scoperto solamente quest'anno, al momento del trapasso effettivo dei dati PGS dal vecchio gestore esterno all'Amministrazione Comunale.

L'importo corretto di tale storno ammonta a CHF 79'014.75, il prelievo in contropartita è avvenuto dal Fondo LALIA (conto 2088.000).

- 1010.015 Debitori tasse UTC / CHF 35'778.00

Sul totale indicato a bilancio, CHF 24'000.00 sono riferiti a tasse per contributi sostitutivi dei posteggi. Questi importi diventano esigibili unicamente al momento in cui la costruzione (o ristrutturazione) dello stabile viene ultimata, e viene concessa l'abitabilità da parte dell'Ufficio Tecnico Comunale.

È pendente anche un'importante fattura per una licenza edilizia approvata a fine dicembre, nel frattempo saldata ad inizio 2024.

- 1010.021 Debitori vendite – rimborsi diversi / CHF 40'790.05

In questo conto di recente creazione sono inseriti tutti i rimborsi in favore del Comune di Coldrerio, in particolar modo per le spese di pulizia anticipate dalle nostre Inservienti.

Inoltre, il valore a bilancio comprende la quota fatturata alla Fondazione Parco San Rocco per la vendita di energia calorica (come da convenzione la fatturazione avviene a cadenza trimestrale).

- 1010.031 Multe amministrative / CHF 2'500.00

Come indicato nel Consuntivo 2022, il saldo a bilancio è riferito alle multe emesse durante l'autunno 2022 per coloro che non hanno rispettato il divieto di utilizzo di acqua potabile per scopi non domestici.

Per 3 decisioni era stato interposto ricorso, per il quale il Consiglio di Stato ha statuito in favore del Comune per un caso, mentre per altri due casi la pratica è stata rimandata all'Esecutivo per un errore formale di intimazione della sanzione. Di fatto il Servizio Ricorsi del Consiglio di Stato dà ragione nel merito all'agire del Comune ma impone una nuova intimazione della multa per un mero difetto di forma. Le fatture saranno saldate nel corso del 2024.

Il valore del conto Delcredere rappresenta il totale degli importi precettati inerenti alle imposte comunali fino al 2019 (vecchia gestione MCA1). La diminuzione rispetto allo scorso anno è riferita alle imposte di quegli anni per cui nella stragrande maggioranza dei casi è stato emesso un Attestato Carenza Beni oppure si è riusciti a recuperare in parte o totalmente il dovuto.

Per quanto riguarda i crediti per imposte rimandiamo al commento a pagina seguente, mentre il valore allibrato a bilancio quale credito per imposta preventiva è naturalmente riferito all'anno 2023, ed è stato rimborsato dalla Confederazione in data 24.01.2024.

**4.3 Ratei e Risconti Attivi, scorte merci e investimenti finanziari a lungo termine**

ATTIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>RRA - spese per beni e servizi</i>	811'022.56	1'197'703.95
<i>RRA - studio centri sportivi del Mendrisiotto</i>	9'081.95	27'031.95
<i>RRA - imposte valutate esercizio 2020</i>	-830'853.90	-468'418.10
<i>RRA - imposte valutate esercizio 2021</i>	-666'782.45	160'859.80
<i>RRA - imposte valutate esercizio 2022</i>	211'899.70	790'641.00
<i>RRA - imposte valutate esercizio 2023</i>	1'045'092.00	-
<i>RRA - valutazione imposte da incassare 2019 e prec.</i>	1'442.13	23'082.76
<i>RRA - anticipo imposte incassate 2019 e precedenti</i>	-462'200.35	-652'615.45
<i>RRA - conto di passaggio PVR - Comune e AAP</i>	-	-
<i>Scorte sacchi rifiuti</i>	11'872.20	28'733.00
<i>Contributo di miglioria - mappale 1318 RFD</i>	48'291.00	54'066.80
	<u>178'864.84</u>	<u>1'161'085.71</u>

Nei Ratei e Risconti Attivi figurano le valutazioni dei ricavi pertinenti al 2023, ma che verranno effettivamente incassati nel 2024, come pure i costi inerenti al 2024, anticipatamente sostenuti nel 2023.

Nel 2023 sono state incassate le quote dell'ERS e dei Comuni di Mendrisio e Chiasso per la creazione del portale web del nuovo Ente Regionale dello Sport, che nel frattempo è entrato in funzione.

Nel 2024 la cifra allibrata a bilancio pari a CHF 9'081.95 verrà contabilizzata nel conto economico, in quanto rappresenta il valore residuo a carico del Comune di Coldrerio per la creazione dell'Ente (fase 1 - 3 e creazione portale web).

A partire dal 2020 (introduzione MCA2), le imposte vengono registrate separatamente anno per anno.

Il gettito valutato di un determinato anno viene inserito a bilancio quale RRA, e registrato in un conto specifico (ad esempio: RRA imposte valutate esercizio 2023 - conto 1042.023).

L'emissione degli acconti, che avviene nel mese di marzo, viene registrata direttamente quale credito d'imposta da incassare, nel conto 1012.023 (anche in questo caso ogni anno ha il suo conto specifico, le ultime due cifre indicano l'anno di riferimento), e la contropartita usata è il corrispettivo conto precedentemente citato nei RRA (1042.023).

Di conseguenza, il saldo finale del conto 1012.023 rappresenta il valore delle imposte 2023 già emesse ma non ancora incassate (sia acconti che conguagli), mentre il saldo del conto 1042.023 rappresenta la valutazione delle imposte 2023 ancora da emettere.

Sempre mantenendo l'esempio delle imposte riferite al 2023, ogni volta che una tassazione verrà resa definitiva, la differenza tra l'acconto originariamente emesso e l'imposta definitiva verrà registrata in diminuzione del conto 1042.023 (imposte valutate ancora da emettere, mentre la contropartita sarà il conto 1012.023 - imposte emesse ancora da incassare).

Naturalmente se dopo la tassazione definitiva il conguaglio sarà a favore del contribuente, l'operazione contabile avverrà all'inverso.

I saldi negativi dei conti 1042.020 e 1042.021 indicherebbero in prima lettura che sono state incassate più imposte rispetto a quelle valutate.



In questi casi bisognerebbe procedere ad una rivalutazione del gettito al rialzo, creando di conseguenza una sopravvenienza d'imposta.

Tuttavia, in linea anche con il principio di prudenza, si procederà ad un eventuale rivalutazione unicamente quando tutte le tassazioni (o perlomeno la maggior parte) riferite ad un determinato anno saranno emesse.

In questi due casi specifici, ad esempio, alcune tassazioni di importanti contribuenti non sono ancora state emesse, e gli acconti registrati a bilancio sono sicuramente più elevati di quella che sarà l'imposta definitiva dovuta.

Le imposte fino al 2019 invece sono ancora registrate mediante il vecchio sistema, in cui vengono utilizzati unicamente due conti (1042.098 - valutazione imposte da incassare e 1042.099 - anticipo imposte incassate).

Queste due posizioni sono costantemente aggiornate sulla base delle notifiche di tassazione emesse, e di conseguenza nei prossimi anni verranno estinte.

Come già indicato nel Consuntivo 2022, l'anno scorso si è proceduto con l'emissione di un contributo di miglioria di CHF 54'066.80 a carico dei proprietari del mappale 1318 RFD, per gli interventi di messa in sicurezza dell'abitazione.

Per il rientro dello scoperto è stato fissato un importo di CHF 500.00 mensili, e ad oggi i proprietari stanno rispettando il piano di rientro senza alcun ritardo.

La scorta dei sacchi verdi ha subito un'importante diminuzione in quanto nel 2023 non c'è stata nessuna nuova fornitura (l'ultima risale a dicembre 2022, mentre la prossima avverrà entro la fine dell'inverno).

4.4 Investimenti in beni patrimoniali

ATTIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Terreni dei Beni Patrimoniali		
<i>Terreni - mapp. 1302 RFD Coldrerio</i>	<i>424'618.50</i>	<i>424'618.50</i>
Immobili dei Beni Patrimoniali		
<i>Immobili - mapp. 600 RFD Coldrerio - ex Coop Villa</i>	<i>686'958.00</i>	<i>686'958.00</i>
<i>Immobili - mapp. 812 RFD Coldrerio - Coop Coldrerio</i>	<i><u>1'050'000.00</u></i>	<i><u>1'050'000.00</u></i>
	<i><u>2'161'576.50</u></i>	<i><u>2'161'576.50</u></i>

Per quanto riguarda i Beni Patrimoniali, non c'è stato alcun scostamento rispetto allo scorso anno. Come da disposizioni MCA2 un'eventuale rettifica del valore sarà eseguita nel 2024, ovvero dopo quattro anni dall'iscrizione a bilancio dei tre cespiti.

**4.5 Investimenti in beni amministrativi**

ATTIVI	31.12.2023	01.01.2023
<i>Terreni</i>	2'673'966.00	2'756'969.00
<i>Strade, Piazze e posteggi</i>	1'310'398.00	1'332'034.00
<i>Altre opere del genio civile</i>	3'142'306.00	3'185'116.00
<i>Immobili dei Beni Amministrativi</i>	20'617'783.00	18'429'086.00
<i>Beni mobili dei Beni Amministrativi</i>	269'365.00	327'566.00
<i>Altri investimenti materiali</i>	382'133.00	395'243.00
	<u>28'395'951.00</u>	<u>26'426'014.00</u>
<i>Software</i>	12'524.00	16'698.00
<i>Altri investimenti in beni immateriali</i>	839'839.00	765'449.00
	<u>852'363.00</u>	<u>782'147.00</u>
<i>Contributi al Cantone</i>	560'267.00	579'921.00
<i>Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali</i>	942'310.00	819'777.00
<i>Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro</i>	332'693.00	291'449.00
	<u>1'835'270.00</u>	<u>1'691'147.00</u>
TOTALE	31'083'584.00	28'899'308.00

Gli scostamenti degli attivi di cui sopra sono imputabili agli investimenti effettuati nel 2023 (incremento della sostanza a bilancio), desumibili nel capitolo 6 da pagina 33, e dagli ammortamenti, trapassati nel conto economico (diminuzione della sostanza a bilancio).

I valori degli investimenti corrispondono alle cifre presenti nelle tabelle dell'Ufficio Tecnico.

4.6 Impegni correnti

PASSIVI	31.12.2023	01.01.2023
<i>Creditori Raiffeisen e-banking</i>	754'148.04	541'013.60
<i>IVA da versare / incassare</i>	-	-
	<u>754'148.04</u>	<u>541'013.60</u>

I creditori Raiffeisen comprendono tutte le fatture inserite contabilmente nell'anno 2023, il cui effettivo pagamento è avvenuto solamente nel corso del 2024. La partita viene pareggiata una volta contabilizzato il pagamento delle fatture nel 2024.

La procedura per il pagamento delle fatture è codificata e rispettata dai vari Funzionari:

- Al momento della ricezione di una fattura viene eseguito il controllo matematico della stessa dal Collaboratore dell'Ufficio Contabilità, dopodiché si procede con la registrazione nel Ge.Co.Ti;
- Il diretto Responsabile ne verifica la correttezza del contenuto;
- Approvazione mediante firma della fattura da parte del rispettivo Capo Dicastero;
- Creazione di una proposta di pagamento delle varie fatture approvate dal Collaboratore dell'Ufficio Contabilità, in seguito avviene un controllo generale da parte del Responsabile delle Finanze;



- Il Municipio approva la proposta di pagamento durante la seduta successiva (mediante una risoluzione municipale specifica);
- Pagamento della proposta tramite e-banking, per il quale è necessaria la doppia autorizzazione (Segretario o Vicesegretario unitamente a Sindaco o Vicesindaco).

Per opportuna informazione comunichiamo che la procedura di controllo / registrazione / pagamento delle fatture dovrebbe digitalizzarsi nel corso del 2024 grazie a Ge.Co.Ti, in modo da velocizzare tutto il processo e non da meno risparmiare sull'utilizzo della carta.

4.7 Ratei e Risconti Passivi (RRP)

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>RRP - spese per beni e servizi</i>	563'898.47	506'861.50
<i>RRP - indennità malattia</i>	130'000.00	130'000.00
<i>RRP - diversi del conto economico</i>	3'894.25	1'678.30
	<u>697'792.72</u>	<u>638'539.80</u>

Al contrario dei RRA, nei Ratei e Risconti Passivi sono inseriti i costi pertinenti al 2023, ma non ancora pagati, come pure i ricavi inerenti sempre al 2023 ma non ancora effettivamente incassati.

Nei RRP diversi del conto economico vengono imputate temporaneamente le eccedenze pagate dai cittadini per tasse causali, in attesa della loro restituzione o dell'accreditamento su altre fatture.

Il conto RRP indennità malattia identifica un accantonamento creato a suo tempo in caso di lunghe malattie di docenti della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Elementare, che, differentemente dal resto del personale, non sono soggetti a copertura assicurativa, al fine di evitare un'eccessiva e straordinaria esposizione nella gestione corrente.

4.8 Debiti a medio e lungo termine

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>BSCT (2015 - 2025) - tasso 1.23%</i>	1'500'000.00	1'500'000.00
<i>BSCT (2019 - 2024) - tasso 0.45%</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
<i>BSCT (2020 - 2025) - tasso 0.35%</i>	3'000'000.00	3'000'000.00
<i>BSCT (2020 - 2030) - tasso 0.62%</i>	3'000'000.00	3'000'000.00
<i>BSCT (2021.01 - 2026) - tasso 0.33%</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
<i>BSCT (2021.03 - 2027) - tasso 0.35%</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
<i>BSCT (2021.12 - 2027) - tasso 0.35%</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
<i>BCST (2022.02 - 2028) - tasso 0.99 %</i>	3'000'000.00	3'000'000.00
<i>BCST (2023.02 - 2028) - tasso variabile</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
<i>PostFinance (2016 - 2026) - tasso 0.35%</i>	5'000'000.00	5'000'000.00
<i>PostFinance (2019 - 2029) - tasso 0.37%</i>	2'800'000.00	2'800'000.00
<i>SUVA (2020 - 2025) - tasso 0.23%</i>	2'000'000.00	2'000'000.00
	<u>30'300'000.00</u>	<u>28'300'000.00</u>



Nel 2023 è stato richiesto un finanziamento di CHF 2'000'000.00 a BancaStato per far fronte agli investimenti in corso.

L'Esecutivo ha optato per sottoscriverlo tramite il tasso variabile SARON, composto dal tasso d'interesse di riferimento fissato dalla Banca Nazionale Svizzera in aggiunta alla percentuale di commissione della banca del 0.35%.

Gli interessi sullo stesso sono addebitati trimestralmente, e naturalmente variano sulla base di quanto detto sopra.

Al momento della sottoscrizione l'interesse ammontava al 1.39%, mentre a fine 2023 è salito sino al 2.10%. Il medesimo finanziamento a tasso fisso per la durata di 5 anni avrebbe comportato un interesse del 2.08%.

Si denota un evidente peggioramento nelle condizioni di acquisto del denaro, causato dalla forte instabilità economica, dovuta a sua volta dalla precaria situazione geopolitica mondiale.

La riduzione dell'inflazione che si sta intravedendo in questi mesi dovrebbe verosimilmente portare ad una diminuzione del tasso di interesse di riferimento nel corso del 2024, chiaramente escludendo altri eventi straordinari non prevedibili.

4.9 Accantonamenti

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>Acc. Costi esercizio strada S110 - Via San Giorgio</i>	<i>200'000.00</i>	<i>200'000.00</i>
<i>Acc. Costi esercizio convenzione FFS SA - Galleria</i>	<i>720'000.00</i>	<i>720'000.00</i>
<i>Acc. Costi esercizio pensionamento anticipato</i>	<i>-</i>	<i>15'000.00</i>
<i>Acc. Costi esercizio illuminazione pubblica AIL SA</i>	<i>213'650.00</i>	<i>213'650.00</i>
<i>Acc. Costi esercizio contributi Lalia</i>	<i>13'753.99</i>	<i>171'842.94</i>
	<u>1'147'403.99</u>	<u>1'320'492.94</u>

L'accantonamento per il pensionamento anticipato è stato interamente sciolto nel 2023 a parziale compensazione dei due prepensionamenti nel corpo docenti. Dal 2024 si procederà gradualmente con la ricostituzione dell'accantonamento.

La diminuzione dell'accantonamento dei contributi LALIA è da imputare a due fattori: il prelievo volto al finanziamento degli investimenti effettuati nel corso del 2023 nell'ambito del PGS e all'operazione di storno degli interessi erroneamente fatturati ai cittadini citata in precedenza.

Nel corso del 2024 si procederà con l'invio della seconda rata dell'emissione LALIA del 2018. La prima rata è stata emessa unitamente al contributo intero.

Non si procederà con nuove emissioni (ad esempio per le nuove costruzioni), in quanto nel 2025 verosimilmente verrà portata a termine la revisione del PGS, con relativa adozione da parte del Consiglio Comunale e nuova valutazione degli investimenti da sostenere, con conseguente emissione generale.

**4.10 Debiti verso fondi di riserva**

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>Contributo sostitutivo posteggi</i>	<i>43'200.00</i>	<i>235'200.00</i>
<i>Fondo Energie Rinnovabili - FER</i>	<i><u>306'682.80</u></i>	<i><u>364'509.45</u></i>
	<u>349'882.80</u>	<u>599'709.45</u>

Qui di seguito lo schema riassuntivo dei movimenti del Fondo FER avvenuti nel 2023:

	<u>CHF</u>	<u>CHF</u>
CTO 2090.500 - Contributi FER (saldo al 01.01.2023)	364'509.45	
Accredito contributo 2023	129'440.00	
<u>Misure di gestione corrente / investimento finanziate</u>		
Finanziamento contributo Arcobaleno		39'767.65
Finanziamento contributo benzina alchilata		1'181.55
Finanziamento progetto PubliBike Sagl		17'232.00
Finanziamento contributi risparmio energetico		60'551.30
Finanziamento contributo acquisto veicoli elettrici		8'534.15
Finanziamento per posa fotovoltaico Scuola dell'Infanzia		<u>60'000.00</u>
		<u>-187'266.65</u>
CTO 2090.500 - Contributi FER (saldo al 31.12.2023)	306'682.80	

Il prelievo del 2023 dal Fondo FER è stato sicuramente importante, ben superiore alla totalità incassata quest'anno.

Il finanziamento per le misure di gestione corrente è stato notevole (CHF 127'266.65), in particolare modo per quanto riguarda gli incentivi in campo energetico rivolti ai cittadini. Nei commenti del conto economico verranno esposti maggiori dettagli.

L'Esecutivo ha deciso inoltre di attingere dal Fondo per finanziare parzialmente la posa dell'impianto fotovoltaico sopra il tetto della Scuola dell'Infanzia, il prelievo in questo senso ammonta a CHF 60'000.00.

Il Fondo in cui confluiscono i contributi sostitutivi dei posteggi ha registrato un'importante riduzione. È stato prelevato un importo di CHF 200'000.00, e portato in diminuzione dell'investimento per l'acquisto dell'autorimessa interrata del nuovo Quartiere Intergenerazionale.

Rammentiamo che il Fondo, alimentato dai versamenti dei cittadini che in fase di costruzione / ristrutturazione di edifici non rispettano il contingente minimo di posteggi determinato dalle NAPR in vigore (si segnala un unico caso per il 2023), è stato creato proprio con lo scopo di "alleggerire" gli investimenti per la creazione di nuovi parcheggi pubblici.

Considerato come il Municipio ritenga di aver attualmente soddisfatto il fabbisogno di posteggi della popolazione di Coldrerio, si è optato per prelevare la quasi totalità del Fondo.

**4.11 Fondi del capitale proprio**

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>Fondo approvvigionamento idrico</i>	366'207.30	403'329.94
<i>Fondo eliminazione rifiuti</i>	<u>-2'438.06</u>	<u>-9'878.48</u>
	<u><u>363'769.24</u></u>	<u><u>393'451.46</u></u>

Per informazioni dettagliate rimandiamo al capitolo specifico del conto economico.

Per la prima volta dall'introduzione dell'obbligo di autofinanziamento dei Centri di Costo in questione (2020), il CeCo dell'approvvigionamento idrico chiude l'anno con un disavanzo, seppur notevolmente inferiore rispetto a quello preventivato (CHF 37'122.64 contro i CHF 111'780.00 a Preventivo 2023).

Le principali modifiche rispetto allo scorso anno sono inerenti all'acquisto di acqua da ARM e all'inizio dell'ammortamento dell'investimento per la creazione del nuovo bacino al Colle degli Ulivi.

Come verrà illustrato meglio in seguito, la situazione non dovrebbe subire particolari scostamenti nel breve periodo, perlomeno sino all'introduzione dell'Acquedotto a lago, pertanto al momento non sono previste modifiche al tariffario dell'acqua.

Inoltre, gli importanti avanzi registrati negli scorsi anni garantiscono una certa tranquillità.

Per quanto riguarda il Fondo dell'eliminazione dei rifiuti invece, ribadiamo nuovamente la stabilità raggiunta. Anche quest'anno il CeCo registra un leggero avanzo d'esercizio, che permette di risanare ulteriormente il saldo negativo del Fondo.

Lo stesso sarà riportato in positivo nel corso del 2024, in ottemperanza ai disposti SEL in merito (un Fondo può essere negativo a patto che rientri nei corretti parametri entro 4 anni).

4.12 Capitale proprio

PASSIVI	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
<i>Risultati cumulati anni precedenti</i>	5'631'006.32	6'291'034.63
<i>Fondi</i>	363'769.24	393'451.46
<i>Avanzi (+) / Disavanzi (-) d'esercizio</i>	<u>-490'017.33</u>	<u>-660'028.31</u>
CAPITALE PROPRIO	<u><u>5'504'758.23</u></u>	<u><u>6'024'457.78</u></u>

Il disavanzo d'esercizio 2022 (CHF 660'028.31) è stato portato in diminuzione del capitale proprio con valuta 01.01.2023.



5. CONTO ECONOMICO 2023

5.1 In generale

Per quanto concerne i principali scostamenti rispetto al Preventivo 2023 delle posizioni più significative rimandiamo ai singoli commenti allegati al presente documento.

Qui di seguito ci limiteremo ad esporre alcuni fatti salienti della gestione corrente e del conto economico che hanno inciso in maniera importante sulla chiusura 2023.

5.2 Dicastero 0 – Amministrazione Generale

Le riunioni del Municipio durante il 2023 sono state 42.

Sono state assunte 1486 Risoluzioni Municipali (dato desunto dai verbali di Municipio).

Quale dato storico segnaliamo che in data 10.05.2023 il Sindaco Alain Bianchi (PLR) ha rassegnato le sue dimissioni dalla carica di Sindaco e Municipale per motivi professionali. Alla stessa data pure il Mun. Franco Crivelli (Lega-UDC) ha introdotto le sue dimissioni dalla carica di Municipale.

Dopo tutte le procedure previste dalla Legge Esercizio Diritti Politici e dalla Legge Organica Comunale, in data 28.08.2023, l'allora Vicesindaco Pietro Brenni, constatata un'unica candidatura presente, viene eletto tacitamente Sindaco del Comune di Coldrerio sino alla fine della corrente Legislatura e sottoscrive la dichiarazione di fedeltà alla Costituzione e alle Leggi davanti al Giudice di Pace del Circolo di Mendrisio Sig. Giorgio Romano.

In sostituzione del dimissionario Mun. Alain Bianchi, viene proposto da parte del PLR ed eletto nell'Esecutivo il Mun. Giorgio Mischler, che in data 24.07.2023 sottoscrive la dichiarazione di fedeltà alla Costituzione e alle Leggi davanti al Giudice di Pace del Circolo di Mendrisio Sig. Giorgio Romano.

Precedentemente (10.07.2023), in sostituzione del Mun. Frano Crivelli (Lega-UDC), viene eletto alla carica di Municipale del Comune di Coldrerio il Sig. Lorenzo Bianchi (UDC), che anch'esso rilascia la dichiarazione di fedeltà alla Costituzione e alle Leggi davanti al Giudice di Pace del Circolo di Mendrisio Sig. Giorgio Romano.

Completato il Municipio dopo le defezioni di cui sopra, alla carica di Vicesindaco viene nominata internamente dall'Esecutivo comunale la Mun. Elena Cereghetti Zanini (PLR).

Il Legislativo comunale si è riunito 2 volte durante il 2023 (13.06.2023 e 11.12.2023) e sono state assunte 16 Risoluzioni.

Nella seduta del 13.06.2023 vi è stato il cambio di Presidenza del Legislativo comunale dalla rappresentante di Coldrerio Rossoverde Sig.ra Cecilia Frigerio al Sig. Arrigo Giuliano (Lega-UDC).

In particolare, il Consiglio Comunale ha statuito in merito:

- A diverse domande di naturalizzazione;
- All'approvazione della convenzione con il Comune di Chiasso concernente la compartecipazione ai costi di gestione della pista del ghiaccio a fronte di prezzi d'entrata di favore per la popolazione di Coldrerio;



- Alla richiesta di approvazione del progetto definitivo e del preventivo definitivo (+/- 10%) per la richiesta di un credito di CHF 1'400.000.00 (IVA 8.10 %* incl.) per la sostituzione e il potenziamento delle canalizzazioni fognarie, dell'acqua potabile, il risanamento del campo stradale e la nuova illuminazione pubblica in Via Campagnola (tappa 2A), tratto incrocio Via San Giorgio – incrocio Via al Roseto;
- Alla richiesta di modifica del Regolamento comunale a seguito delle modifiche sopraggiunte durante il 2023 della Legge Organica Comunale (LOC), del Regolamento di applicazione della Legge Organica Comunale (RaLOC) e del Regolamento per la gestione finanziaria e della contabilità dei comuni (Rgfcc);
- Ai Conti Consuntivi del Comune di Coldrerio – gestione 2022;
- Ai Conti Preventivi del Comune di Coldrerio – gestione 2024;
- Alla richiesta di adozione della variante di Piano particolareggiato dei nuclei di Coldrerio (PPN) relativa alla modifica della regolamentazione degli interventi in androni di entrata, corti e spazi verdi.

Anche a livello di Consiglio Comunale è stato necessario sostituire dei Consiglieri Comunali considerato il loro passaggio alla carica di Municipale.

Il Municipio di Coldrerio ha poi risposto, sollecitato da diversi gruppi politici, a delle puntuali interpellanze su temi specifici.

5.3 Dicastero 1 - Sicurezza Pubblica

La collaborazione con la Polizia comunale di Mendrisio è stata intensificata e oggi le informazioni che giungono tempestive sul tavolo del Municipio permettono di agire in maniera puntuale.

Segnaliamo che nel 2023 è stata risolta la problematica relativa agli Esercizi Pubblici ed al rispetto della quiete notturna emersa l'anno precedente.

Segnaliamo la difficoltà nel far rispettare la segnaletica verticale posata su Via Campo Sportivo, che di fatto proibisce il transito di autoveicoli su questo tratto di strada con lo scopo di aumentare la sicurezza a garanzia del passaggio in tutta sicurezza di bambini che si recano alla Scuola Elementare, alla Scuola dell'Infanzia e al parco giochi in zona campo sportivo.

A questo scopo il Municipio ha introdotto una fascia oraria di posteggio gratuito dalle 19.00 alle 0.00 presso l'autorimessa interrata del QIC, per tutti i fruitori del comparto.

Ulteriori misure saranno prese in questo periodo per permettere agli addetti al controllo del traffico fermo ed in movimento di poter far rispettare la segnaletica esposta a tutela come detto della mobilità lenta del comparto sportivo.

Infine rendiamo attenti sui diversi momenti di confronto e sensibilizzazione organizzati per la popolazione, come l'incontro per la sensibilizzazione sulle truffe e il "Caffè con l'Agente". Entrambi gli appuntamenti sono stati molto apprezzati dai cittadini.

5.4 Dicastero 2 - Educazione

Per l'anno scolastico 2023 - 2024 l'istituto Scolastico non ha subito grosse modifiche rispetto al precedente.



Segnaliamo le tre classi di allievi della Scuola dell'Infanzia, come pure le sette classi di Scuola Elementare.

Teniamo a evidenziare la collaborazione con l'Assemblea Genitori per le attività esterne legate all'Istituto Scolastico e con il preasilo la Libellula che settimanalmente propone degli incontri all'interno dello Spazio Allegra della Fondazione Parco San Rocco.

5.5 *Dicastero 3 - Giovani, cultura e tempo libero*

Non abbiamo particolari informazioni da formulare sul Dicastero specifico.

La Biblioteca comunale sta sviluppando diversi interessanti progetti rivolti ai bambini dell'Istituto Scolastico comunale e dei progetti rivolti alla popolazione del Comune, in quanto si vuole far conoscere maggiormente il servizio pure all'esterno.

5.6 *Dicastero 4 - Sanità*

Non vi sono particolari informazioni da formulare per il Dicastero Sanità.

In questo documento abbiamo già indicato a più riprese l'effetto su questo Dicastero specifico dei costi fatturati dal Cantone ai Comuni per la gestione degli anziani, come pure rimandiamo ai commenti espressi in precedenza relativamente all'esplosione di questi costi nel 2023 che hanno portato rispetto agli scorsi esercizi, ad una maggior spesa nella gestione corrente di oltre CHF 300'000.00.

5.7 *Dicastero 5 - Servizio Sociale*

Anche per il Dicastero 5 – Servizio Sociale - non abbiamo ulteriori precisazioni da fare se non che rimandare alle indicazioni fornite in precedenza in merito anche in questo caso ad un maggior onere da sostenere nei confronti del Cantone per questi costi settoriali che non dipendono dalla volontà del Comune di Coldrerio.

Dopo i necessari stop imposti dalla pandemia, l'attività del gruppo anziani è ripresa a pieno regime presso gli spazi delle Fondazione San Rocco di Coldrerio. Ricordiamo l'appuntamento del giovedì pomeriggio, dove diverse animatrici volontarie, permettono ai nostri anziani di occupare il tempo con delle attività ludiche (tombole), manuali (lavoretti) e culturali (incontri culturali).

Segnaliamo anche l'inizio dell'attività del nuovo Servizio di prossimità giovani. Il servizio è di nuovo operativo grazie alla collaborazione di quasi tutti i Municipi del distretto coadiuvati dai due poli Mendrisio e Chiasso. Coldrerio fa capo al servizio dell'equipe Mendrisiotto Nord con sede a Mendrisio. Il nuovo servizio di prossimità si organizza e propone attività sul territorio sia in base alle indicazioni emerse dagli incontri di rete con i diversi enti e servizi della regione, sia in base alle tendenze dei gruppi di giovani che si spostano e si ritrovano negli spazi pubblici del Mendrisiotto. Gli obiettivi sono promozione, prevenzione e riduzione del danno.

Il Municipio, per mezzo del suo Dicastero specifico e del Centro Giovani con la sua Responsabile è sempre vigile, accogliendo e cercando di collaborare con i giovani per qualsiasi eventuale problematica, e organizzando attività a loro dedicate. A tal proposito segnaliamo che quest'ultimo ha pienamente ripreso le sue attività nella nuova sede con regolari aperture settimanali, ed è sicuramente ben frequentato.

Per il capitolo specifico segnaliamo anche la sempre ottima collaborazione con l'Associazione Famiglie Diurne del Mendrisiotto e Basso Ceresio per quel che riguarda la messa a disposizione del servizio



dell'asilo nido (Lo Scoiattolo 1) e del servizio extrascolastico (Lo Scoiattolo 2), unitamente alle colonie diurne organizzate durante l'estate.

Con la messa a disposizione della quarta sezione della SI e dei locali dell'ex Cancelleria Comunale è stato implementato su territorio comunale il Servizio regionale di Educazione Precoce Speciale (SEPS) del Cantone. Parte dello stesso collabora con la nostra SI per un progetto di inclusione nell'ambito scolastico di bambini ed è stato promosso con l'Ispettorato Scolastico del Mendrisiotto.

5.8 Dicastero 6 - Traffico

Non vi sono particolari osservazioni da formulare sul Dicastero specifico.

Il 2023 è stato l'ultimo anno in cui è stato possibile acquistare le Flexicard presso la Cancelleria comunale. Ricordiamo come da sempre il Comune di Coldrerio ha messo a disposizione della popolazione due carte giornaliere FFS SA al costo di CHF 45.00 cadauna.

Dal 2024 per volontà delle FFS SA l'offerta è stata modificata.

Il Comune di Coldrerio ha aderito a questa nuova proposta, dando la possibilità ai suoi cittadini di approfittare di questo nuovo servizio, che prevede un contingente nazionale di biglietti e non più comunale, per il quale è possibile acquistare nelle cancellerie comunali, delle carte giornaliere risparmio Comune. Il prezzo dell'offerta varia a dipendenza della modalità scelta (1.a / 2.a classe - possessore o meno di abbonamento ½ prezzo - periodo di anticipo di acquisto del biglietto). Di fatto la Cancelleria comunale offre il servizio biglietteria FFS SA per l'acquisto di titoli di trasporto validi in svizzera giornalmente.

5.9 Dicastero 7 - Sistemazione del Territorio e Protezione dell'Ambiente

5.9.1 Gestione AAP

5.9.1.1 Consumi fatti registrare in uscita dal Bacino di accumulo al Colle degli Ulivi

Anche per il 2023 i consumi d'acqua potabile registrati restano relativamente contenuti: -2% rispetto lo scorso anno (2022 fortemente influenzato dai divieti di utilizzo dell'acqua) ed in media -15% dal quadriennio precedente.

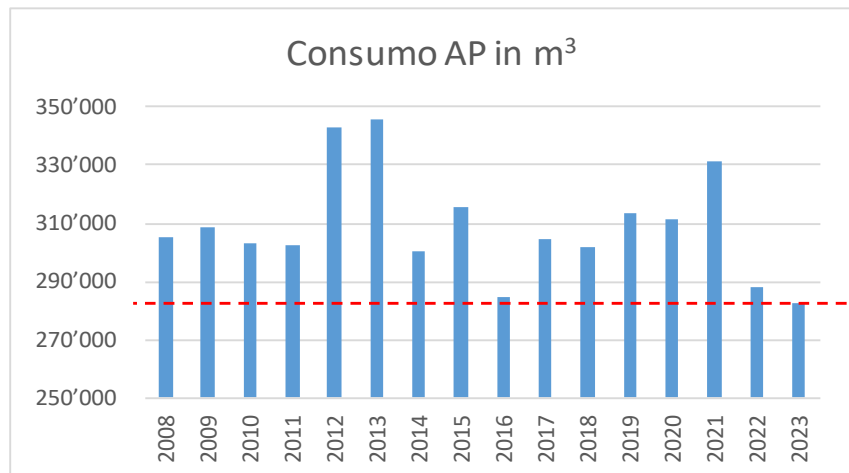
Quest'ultima estate non sarà ricordata di certo per essere stata particolarmente siccitosa e/o torrida, e questo ha contribuito solo in parte a contenerne i consumi. A nostro avviso il risultato positivo registrato è frutto di un'utenza che, reduce dalla crisi idrica del 2022, ha dimostrato maggior consapevolezza e sensibilità sul tema adottando abitudini volte a diminuire inutili sprechi della preziosa risorsa idrica.

Sull'operatività del Centro di Costo Gestione AAP rimandiamo alle spiegazioni incluse nell'analisi dei costi.



Dettaglio consumo AP 2024 e precedenti:

Consumo totale	2008	305'000 m ³
Consumo totale	2009	308'520 m ³
Consumo totale	2010	302'985 m ³
Consumo totale	2011	302'811 m ³
Consumo totale	2012	342'952 m ³
Consumo totale	2013	345'784 m ³
Consumo totale	2014	300'145 m ³
Consumo totale	2015	315'400 m ³
Consumo totale	2016	284'700 m ³
Consumo totale	2017	304'263 m ³
Consumo totale	2018	301'905 m ³
Consumo totale	2019	313'261 m ³
Consumo totale	2020	311'646 m ³
Consumo totale	2021	331'172 m ³
Consumo totale	2022	287'767 m ³
Consumo totale	2023	282'621 m ³



5.9.1.2 Piano Generale di Approvvigionamento Idrico (PCAI) – Comprensorio acquedotto a lago Mendrisiotto ARM

Come indicato in precedenza la messa in funzione della stazione di consegna intermedia ARM ubicata in Campagnadorna a Coldrerio è avvenuta nella primavera del 2023, con la conclusione delle opere di collegamento delle condotte di trasporto AP fra Ligornetto - Stabio e l'avvio delle prime forniture di acque di esubero della Regione.

Lo scorso dicembre è iniziato il cantiere per la costruzione della nuova captazione-potabilizzazione dell'acqua di lago, la sua messa in funzione è prevista nel corso del 2026.

5.9.1.3 Sostanze per- e polifluoroalchiliche (PFAS) nelle acque di captazione

Le sostanze PFAS sono una famiglia di sostanze chimiche difficilmente degradabili che l'industria – e non solo - produce ed impiega da decenni, fin dagli anni '50. L'utilizzo di queste sostanze è largamente diffuso grazie alle loro proprietà idrorepellenti, antigrasso, antisporcio e per la loro stabilità chimica e termica.

A causa della loro persistenza queste sostanze si possono accumulare nell'ambiente, nelle derrate alimentari e pertanto anche nell'essere umano dove rappresentano un potenziale rischio per la salute delle persone.

Dal 2017 l'Ordinanza federale del DFI sull'acqua potabile e sull'acqua per piscine e docce accessibili al pubblico (OPPD) prescrive un valore massimo di 0,3 µg/l per il PFOS e il PFHxS, mentre per il PFOA il valore massimo è di 0,5 µg/l. Per i restanti componenti dei PFAS non vi sono valori massimi e nemmeno concentrazioni massime per la loro somma.

L'Ufficio federale della sicurezza alimentare e di veterinaria (USAV) sta verificando questi valori massimi, in particolare è verosimile che la legislazione svizzera sarà uniformata a quella attuata dall'UE a partire dal 2026.



In pratica i singoli valori massimi citati in precedenza saranno sostituiti dal valore massimo unico applicato alla somma dei 20 PFAS selezionati nelle acque, pari a 0.1 µg/l, di gran lunga più restrittivo rispetto all'attuale applicata in CH.

Le analisi effettuate nel 2023 e 2024 nelle acque di captazione di Coldrerio certificano che i contenuti di PFAS nelle acque distribuite in rete sono ampiamente al di sotto dei limiti imposti dall'OPPD attuale.

Tuttavia, in previsione della nuova legislazione menzionata in precedenza e su consiglio del Laboratorio Cantonale, è opportuno monitorare nel tempo i valori della somma dei 20 composti. Valori che attualmente, ci teniamo a ribadire, sono conformi anche se paragonati ai limiti che entreranno in vigore a partire dal 2026, anno in cui comunque dismetteremo le attuali fonti in favore delle forniture di ARM.

5.9.2 *Eliminazione delle acque di scarico*

Con la nuova regolamentazione MCA2 è previsto che questo Centro di Costo debba autofinanziarsi a partire dal 2024. Oggi la tassa smaltimento acque è calcolata in base ai metri cubi di acqua fatturata dal Servizio Acqua Potabile, con una tariffa di CHF 1.00 al metro cubo, limite massimo considerato dalla specifica ordinanza che fissa il prelievo di questa specifica tassa.

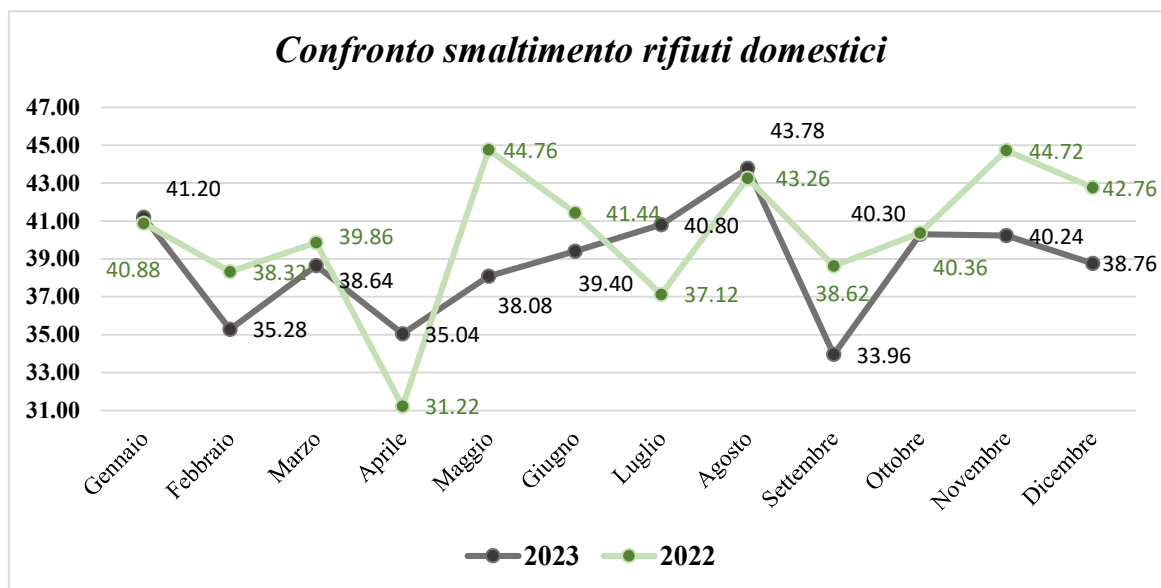
Nel corso del 2024 sarà necessario rifare adeguatamente, in base pure ai nuovi disposti regolamentari entrati in vigore, il Regolamento delle canalizzazioni e definire una nuova forchetta di prelievo della tassa canalizzazione, così da permettere di fissare un adeguato importo necessario alla copertura dei costi generati dal Centro di Costo specifico.

5.9.3 *Gestione rifiuti*

I costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU) sono da qualche anno stabili, tendenti al ribasso. Anche i costi per la raccolta, lo smaltimento e l'eliminazione degli scarti verdi, dei rifiuti riciclabili ed ingombranti sono tendenti allo stabile.

Come si denota dal grafico sottostante, nel 2023 si è registrata una diminuzione dei rifiuti domestici smaltiti tramite il sacco verde, ammontanti ad un totale di 465.48 tonnellate (- 17.84 T rispetto al 2022).

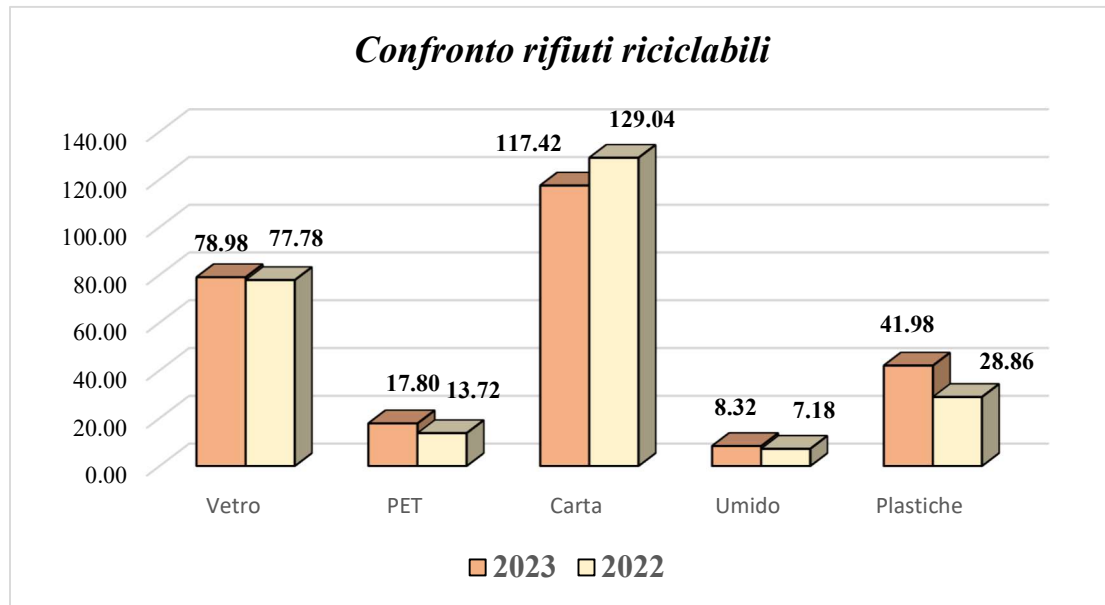
Per statistica, il consumo pro-capite è pari a 161.67 kg all'anno, corrispondenti a circa 0.45 kg al giorno.





Parallelamente, si intravede un aumento dei rifiuti riciclati, con un notevole incremento dell'umido, del PET e delle plastiche, unitamente ad un leggero aumento del vetro.

Solamente il riciclo della carta risulta essere inferiore all'anno scorso; tuttavia, potrebbe essere dovuto ad un minor uso, considerato che non si registra una maggiore quantità di rifiuti domestici smaltiti.



Il Centro di Costo specifico fa risultare un leggero avanzo, che viene capitalizzato per le future gestioni.

Questo ci indica che la tasa raccolta rifiuti, la tasa smaltimento e le relative tasse causali sono commisurate alla copertura dei costi di esercizio del Centro di Costo Gestione dei Rifiuti.

5.10 Dicastero 8 – Economia Pubblica

Non abbiamo particolari osservazioni da formulare sul Dicastero specifico.

5.11 Dicastero 9 – Finanze ed imposte

Non vi sono particolari osservazioni da segnalare sul dicastero specifico.

Rimandiamo alle puntuali osservazioni effettuate sia in precedenza nel cappello ai conti Consuntivi 2023.



6. INVESTIMENTI 2023

6.1 In generale

	<u>Chf.</u>
USCITE PER INVESTIMENTI 2023	3'326'704.25
ENTRATE PER INVESTIMENTI 2023	<u>-351'911.20</u>
INVESTIMENTI NETTI 2023	<u><u>2'974'793.05</u></u>
AUTOFINANZIAMENTO 2023	
- Ammortamenti amministrativi (33)	671'070.15
- Versamenti in fondi e finanziamenti speciali (35)	144'880.42
- Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)	-164'389.29
- Ammortamenti contribuiti per investimenti (366)	119'446.90
- Disavanzo d'esercizio	<u>-490'017.33</u>
	<u>280'990.85</u>
DISAVANZO TOTALE 2023	<u>-2'693'802.20</u>

Per quel che concerne la situazione crediti votati dal Consiglio Comunale rimandiamo all'allegata tabella relativa al "Controllo Crediti". Qui di seguito esponiamo in dettaglio gli investimenti eseguiti nell'anno.

6.2 Sistemazione esterna nuova Casa Croci

Ris. Mun. 2180 del 07.06.2022, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5030.005 (029) - CHF 3'095.40

INVESTIMENTO TERMINATO: Il Municipio di Coldrerio, nell'ambito del progetto del nuovo Quartiere Intergenerazionale, ha deciso di assumersi la spesa per la creazione del giardino esterno della nuova Casa Croci.

L'opera è già stata conclusa nel corso del 2022, quest'anno è stata unicamente saldata la liquidazione finale.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 31'095.40.

Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 2180 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.

6.3 Tinteggio facciate ex Cancelleria

Ris. Mun. 3333 del 27.03.2023, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5040.006 (029) - CHF 37'823.25

INVESTIMENTO TERMINATO: Terminata la sistemazione esterna del Quartiere Intergenerazionale, è emerso in modo evidente lo stato in cui si trovavano le facciate dello stabile dell'ex Cancelleria comunale.

Per questo motivo l'Esecutivo ha deciso per un ritinteggio totale.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 37'823.25.



Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 3333 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.

6.4 Risanamento passerella parco del Paü

Ris. Mun. 2781 del 14.11.2022, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5010.000 (342) - CHF 21'810.40

INVESTIMENTO TERMINATO: Dopo oltre 20 anni dalla realizzazione del parco del Paü si è resa necessaria la sostituzione di diversi parti in legno parecchio deteriorate, come pure il rimpiazzo di alcuni elementi elettrici.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 21'810.40.

Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 2781 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.

6.5 Creazione nuovi sepolcri per cimitero comunale

Ris. Mun. 3682 del 09.06.2023, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5030.006 (771) - CHF 28'658.95

INVESTIMENTO TERMINATO: Nel corso del 2023 si è resa necessaria la creazione di alcuni nuovi sepolcri nel cimitero comunale.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 28'658.95.

Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 3682 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.

6.6 Adeguamento PR – verifica zone edificabili (compendio)

Ris. Mun. 2828 del 21.11.2022, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5290.001 (790) - CHF 20'570.70

INVESTIMENTO TERMINATO: in seguito alle modifiche adottate dal Consiglio di Stato nel Piano Direttore Cantonale (approvate dal Consiglio Federale nell'autunno 2022), si sono rese necessarie alcune misure in ambito pianificatorio.

Una di queste è stata la verifica del dimensionamento e dello stato di sfruttamento delle zone edificabili. L'intero studio si è svolto nei primi mesi del 2023, considerando che il termine per la presentazione dei risultati al Dipartimento del Territorio era fissato per il mese di settembre 2023.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 20'570.70.

Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 2828 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.



6.7 Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC

Ris. Mun. 2828 del 21.11.2022, spesa effettuata in delega all'art. 5.a RALOC

Conto contabile 5290.001 (790) - CHF 38'869.90

INVESTIMENTO TERMINATO: in relazione al punto precedente inerente alle misure in ambito pianificatorio, l'Esecutivo ha dato mandato ai pianificatori comunali per l'allestimento del Programma d'Azione Comunale (PAC).

Una prima versione è stata presentata nel corso dell'estate 2023, e discussa attentamente in Municipio in una seduta specifica.

Al momento il documento rimane comunque sospeso in attesa della presa di posizione del Cantone sul compendio presentato nel settembre 2023.

L'importo totale della spesa ammonta a CHF 38'869.90.

Si richiamano i contenuti della Risoluzione Municipale 2828 in delega, come da disposti dell'articolo 5a RALOC.

6.8 Costruzione nuovo Centro Polivalente

MM 43/2018 – approvato nella seduta di CC del 12.11.2018 – Ris. CC nr. 59/2018

Conti contabili 5040.001 (029) - CHF 1'736'884.15 / 6310.006 (029) - CHF 12'837.00

2019	Costo di costruzione come da contabilità investimenti	596'643.77	
2020	Costo di costruzione come da contabilità investimenti	1'359'665.85	
2021	Costo di costruzione come da contabilità investimenti	2'416'756.75	
2022	Costo di costruzione come da contabilità investimenti	2'706'918.67	
2023	Costo di costruzione come da contabilità investimenti	<u>1'736'884.15</u>	8'816'869.19
	Controllo evoluzione crediti votati		
MM 43/2018	Votato CC del 12.11.2018 - Ris. CC 59/2018	8'635'800.00	
MM 77/2019	Votato CC del 18.11.2019 - Ris. CC 96/2019	420'000.00	
MM 91/2020	Votato CC del 16.12.2020 - Ris. CC 112/2020	<u>100'000.00</u>	9'155'800.00

L'investimento è sostanzialmente terminato, e verrà chiuso nel corso del 2024. Rimangono unicamente da saldare le ultime liquidazioni.

La quota in deduzione dell'investimento è riferita all'incasso del sussidio cantonale per la posa dell'impianto fotovoltaico sul tetto del Centro Polivalente, nonché all'incasso della ditta Pronovo AG, sempre per il medesimo motivo.

**6.9 Riscatto autorimessa interrata****MM 43/2018 – approvato nella seduta di CC del 12.11.2018 – Ris. CC nr. 59/2018****Conti contabili 5040.002 (029) - CHF 374'749.00 / 6390.000 (029) - CHF 200'000.00****INVESTIMENTO TERMINATO:** nel corso del 2023 è stata versata l'ultima rata alla Fondazione Parco San Rocco per l'acquisto dell'autorimessa interrata.**RICAPITOLAZIONE TOTALE OPERA**

<u>Opera</u>	<u>Credito concesso</u>	<u>Spesa lorda totale</u>	<u>Sorpasso / minor spesa sostenuta</u>	<u>Sorpasso in %</u>
Riscatto autorimessa interrata	3'714'479.00	3'714'479.00	-	0.00%
	<u>3'714'479.00</u>	<u>3'714'479.00</u>		
./ Prelievo da fondo posteggi		200'000.00		
Investimento netto		<u>3'514'479.00</u>		

L'ammontare totale della spesa è di CHF 3'714'479.00, a fronte di un credito concesso nel MM 43 / 2018 di CHF 3'714'479.00.

6.10 Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale**MM 14/2022 – approvato nella seduta di CC del 16.05.2022 – Ris. CC nr. 28/2022****Conto contabile 5040.005 (029) - CHF 147'082.45****INVESTIMENTO TERMINATO:** i lavori all'interno dell'ex Cancelleria sono terminati nei primi mesi del 2023. Si rammenta che una parte dell'investimento sostenuto è stata posta a carico del Cantone, per mezzo di una maggiorazione dell'affitto mensile.

La locazione ha avuto inizio dal 01.04.2023, con una durata minima di 7 anni.

RICAPITOLAZIONE TOTALE OPERA

<u>Opera</u>	<u>Credito concesso</u>	<u>Spesa lorda totale</u>	<u>Sorpasso / minor spesa sostenuta</u>	<u>Sorpasso in %</u>
Migliore stabile vecchia Cancelleria	315'000.00	324'460.25		
	<u>315'000.00</u>	<u>324'460.25</u>	9'460.25	3.00%

L'ammontare totale della spesa è di 324'460.25, a fronte di un credito concesso nel MM 14/2022 di CHF 315'000.00.

Non essendo evidenziate le disposizioni dell'articolo 176 cpv. 2 LOC, ritenuto che l'importo di spesa complessivo supera di CHF 9'460.25 (3.00%) il credito concesso, si richiederà lo scarico dello stesso nella risoluzione finale del consuntivo, come da disposizioni del medesimo articolo al cpv. 3.



6.11 Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio

MM 86/2020 – approvato dal CC nella seduta del 16.12.2020 – Ris. CC nr. 109/2020

Conto contabile 5290.000 (140) – CHF 30'000.00

Nel corso del 2023 è stata versata la terza rata per il rinnovamento della misurazione ufficiale del catasto di Coldrerio.

L'investimento è previsto su una durata di 5 anni.

6.12 Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia

MM 19/2022 – approvato dal CC nella seduta del 19.09.2022 - Ris. CC nr. 35/2022

Conti contabili 5045.001 (217) - CHF 384'862.30 / 6395.003 (217) – CHF 60'000.00

L'investimento è pressoché terminato, rimangono unicamente da versare le ultime liquidazioni, di conseguenza l'investimento sarà chiuso nel 2024.

La quota indicata quale ricavo è dovuta ad un prelievo dal fondo FER quale parziale copertura della spesa sostenuta per la posa dell'impianto fotovoltaico.

Nel corso del 2024 saranno incassati anche i sussidi cantonali e di Pronovo AG, stimati globalmente in circa CHF 80'000.00.

6.13 Contributo Fondazione Galli per ristrutturazione Mulino

MM 63/2019 – approvato dal CC nella seduta del 13.06.2019 – Ris. CC nr. 81/2019

Conto contabile 5660.000 (342) - CHF 150'000.00

INVESTIMENTO TERMINATO: nel corso del 2023 è stata versata la liquidazione finale di CHF 50'000.00 del contributo promesso alla Fondazione Galli nel 2019 per il risanamento del Mulino del Daniello.

RICAPITOLAZIONE TOTALE OPERA

<u>Opera</u>	<u>Credito concesso</u>	<u>Spesa lorda totale</u>	<u>Sorpasso / minor spesa sostenuta</u>	<u>Sorpasso in %</u>
Contr. Fond. Galli per risanamento Mulino	300'000.00	300'000.00	-	0.00%
	<u>300'000.00</u>	<u>300'000.00</u>		

L'ammontare totale della spesa è di CHF 300'000.00, a fronte di un credito concesso nel MM 63 / 2019 di CHF 300'000.00.



6.14 Rifacimento via Campagnola – tappa 2A (ex Posta – via al Roseto)

Conti contabili 5010.005 (615) - CHF 5'612.10 / 5031.004 (710) – CHF 3'060.00 / 5032.002 (720) – CHF 37'335.05

Trattasi dei primi onorari versati ai progettisti per il risanamento totale della seconda tappa della via Campagnola (tratta dall'ex Posta all'entrata di via al Roseto). Il cantiere ha avuto inizio alla fine di gennaio 2024.

Contabilmente l'investimento verrà suddiviso in tre parti: la quota per la sostituzione ed il potenziamento della canalizzazione, quella per la condotta dell'acqua potabile ed infine la parte per la pavimentazione e l'illuminazione.

In diminuzione dell'investimento verrà incassato il sussidio cantonale della Sezione protezione aria, acqua e suolo (SPAAS), valutato in circa CHF 110'000.00, ed il prelievo di contributi LALIA per circa CHF 380'000.00 (l'importo sarà definito sulla base del consuntivo d'opera).

6.15 Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi

MM 56/2018 – approvato nella seduta di CC del 18.12.2018 – Ris. CC nr. 72/2018

Conto contabile 5041.000 (710) - CHF 15'360.00

INVESTIMENTO TERMINATO: con il versamento delle spese legali sostenute per la firma del rogito, l'investimento è definitivamente concluso.

L'importante minor costo sostenuto è imputabile anche al fatto che è stato possibile recuperare interamente l'IVA precedente versata, pari a circa CHF 170'000.00.

RICAPITOLAZIONE TOTALE OPERA

<u>Opera</u>	<u>Credito concesso</u>	<u>Spesa lorda totale</u>	<u>Sorpasso / minor spesa sostenuta</u>	<u>Sorpasso in %</u>
Edificazione nuovo bacino al CdU	<u>2'650'000.00</u>	<u>2'269'052.29</u>		
	<u>2'650'000.00</u>	<u>2'269'052.29</u>	-380'947.71	-14.38%
./ Rimborsato quota investimento C. s. P		<u>23'501.10</u>		
Investimento netto		<u>2'245'551.19</u>		

L'ammontare totale della spesa è di CHF 2'269'052.29, a fronte di un credito concesso nel MM 56 / 2018 di CHF 2'650'000.00.

6.16 Contributo investimenti ARM

Conto contabile 5620.001 (710) - CHF 187'640.00

Trattasi del contributo al Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto, a carico del nostro Comune in base alla percentuale di riparto definita.

**6.17 Canalizzazione mappale 1686 RFD****MM 18/2022 – approvato nella seduta di CC del 19.09.2022 – Ris. CC nr. 37/2022****Conti contabili 5032.003 (720) - CHF 33'715.90 / 6372.006 (720) - CHF 40'179.40**

INVESTIMENTO TERMINATO: ad inizio 2023 sono state versate le ultime liquidazioni, mentre la quota portata in diminuzione dell'investimento rappresenta il prelievo dal fondo LALIA.

RICAPITOLAZIONE TOTALE OPERA

<i>Opera</i>	<i>Credito concesso</i>	<i>Spesa lorda totale</i>	<i>Sorpasso / minor spesa sostenuta</i>	<i>Sorpasso in %</i>
Canalizzazione mappale 1686 RFD (Tela)	102'000.00	66'965.70		
	<u>102'000.00</u>	<u>66'965.70</u>	-35'034.30	-34.35%
./ Prelievo da fondo PGS		40'179.40		
Investimento netto		<u>26'786.30</u>		

L'ammontare totale della spesa è di 66'965.70, a fronte di un credito concesso nel MM 18 / 2022 di CHF 102'000.00.

6.18 Allestimento nuovo PGS**MM 13/2022 – approvato nella seduta di CC del 16.05.2022 – Ris. CC nr. 27/2022****Conto contabile 5290.002 (720) - CHF 86'720.00**

L'aggiornamento del Piano Generale di Smaltimento procede senza particolari intoppi. Occorrerà procedere con delle opere supplementari dietro specifica richiesta della SPAAS, che porteranno ad un sorpasso del credito approvato dal Consiglio Comunale.

Non ci dilunghiamo in modo eccessivo sulla questione, in quanto le motivazioni sono dettagliatamente spiegate nel MM separato inerente alla richiesta di un credito suppletorio.

Il termine dei lavori è previsto per il mese di agosto 2024.

6.19 Finanziamento opere consortili CDACD**Conti contabili 5620.000 (720) - CHF 58'840.90 / 6372.000 (720) - CHF 35'304.55****Conti contabili 5620.005 (720) - CHF 3'789.75 / 6372.004 (720) - CHF 2'273.85****Conti contabili 5620.006 (720) - CHF 2'194.05 / 6372.005 (720) - CHF 1'316.40**

Il valore registrato come investimento fa parte di quei crediti accettati dal Consiglio Consortile del relativo Consorzio Depurazione Acque Chiasso e Dintorni, e la cui quota parte vien posta a carico di ogni singolo Comune consorziato.



Come da Legge sui Consorzi, per questo credito non esiste MM specifico.

Per ogni investimento è previsto anche il relativo prelievo dal fondo PGS.

6.20 *Ampliamento Ecocentro comunale*

Conto contabile 5043.000 (730) - CHF 18'300.00

Come annunciato negli scorsi documenti pianificatori, è intenzione del Municipio di Coldrerio estendere l'attuale piazza di raccolta dei rifiuti, includendo anche lo smaltimento degli scarti verdi, nonché il rifacimento della pavimentazione d'accesso.

Per informazioni dettagliate rimandiamo al Messaggio Municipale specifico.

L'onere sostenuto sino ad oggi è inerente agli studi preliminari ed alla creazione del progetto definitivo, e sarà ratificato nel relativo MM, ritenuto che fino al momento dell'approvazione da parte del Legislativo l'importo speso non dovrà oltrepassare la delega concessa al Municipio nell'articolo 5a Raloc.



7. RISOLUZIONE FINALE

A vostra disposizione per ulteriori informazioni che vi necessitassero, vi invitiamo a voler

Risolvere

1. È approvato il conto economico 2023 che presenta
 - Spese correnti per Chf. 12'223'019.67
 - Ricavi correnti per Chf. 11'733'002.34
 - Disavanzo d'esercizio di Chf. 490'017.33

2. È approvato il bilancio al 31.12.2023 che presenta
 - Attivi di bilancio per Chf. 38'753'985.78
 - Passivi di bilancio per Chf. 33'249'227.55
 - Un capitale proprio, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio ammontante a Chf. 5'504'758.23

3. È approvato il conto degli investimenti 2023 del Comune di Coldrerio che chiude con i seguenti risultati:
 - Uscite per investimenti per Chf. 3'326'704.25
 - Entrate per investimenti per Chf. 351'911.20
 - Onere netto investimenti per Chf. 2'974'793.05

4. Secondo i disposti dell'articolo 176 capoverso. 3 LOC, è concesso lo scarico per i seguenti investimenti terminati nell'anno in cui si è riscontrato un sorpasso < 10% e < CHF 20'000.00 (maggioranza qualificata)
 - È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 315'000.00 per le opere di miglioria apportate allo stabile dell'ex Cancelleria comunale (conto nr. 5040.005 - 029) di cui alla ris. C.C. sul MM 14/2022 – credito complessivo previsto CHF 315'000.00 – sorpasso di spesa CHF 9'460.25 (+3.00 %);

5. Il disavanzo d'esercizio sarà coperto tramite un prelievo dal Capitale Proprio.

Con stima.

PER IL MUNICIPIO DI COLDRERIO

Il Sindaco:

Ing. Pietro Brenni



Il Segretario:

Andrea Luisoni



Allegato al MM 42/2024 – Conti Consuntivi 2023 (indice)

1.	Riassunto Consuntivo 2023	da pag. 45 a pag. 46
2.	Conto Economico – ricapitolazione	da pag. 49 a pag. 63
3.	Conto Economico – dettaglio	da pag. 64 a pag. 129
4.	Conto Economico – spiegazione delle principali modifiche	da pag. 131 a pag. 162
5.	Calcolo investimenti netti	pagina 165
6.	Investimenti – ricapitolazione	da pag. 167 a pag. 172
7.	Investimenti – dettaglio	da pag. 173 a pag. 184
8.	Investimenti – tabella controllo crediti	da pag. 185 a pag. 188
9.	Bilancio – ricapitolazione	da pag. 191 a pag. 197
10.	Bilancio – dettaglio	da pag. 198 a pag. 206
11.	Tabella – indicatori finanziari	pagina 207
12.	Tabella – conto dei flussi (cash flow)	pagina 209
13.	Tabella – imposte da incassare	pagina 211
14.	Allegati – tabelle Ammortamenti, informazioni statistiche, relazione Ufficio di Revisione	dopo pagina 214

ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	45 172
<i>Ticino v3.0</i>	

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2022
<u>CONTO ECONOMICO</u> <i>(senza imputazioni interne)</i>			
Spese operative	11'724'392.86	10'952'568.00	11'522'279.10
Ricavi operativi	11'089'323.98	10'036'195.00	10'785'700.36
RISULTATO OPERATIVO	-635'068.88	-916'373.00	-736'578.74
Spese finanziarie	189'124.36	179'360.00	156'390.08
Ricavi finanziari	334'175.91	353'700.00	232'940.51
RISULTATO FINANZIARIO	145'051.55	174'340.00	76'550.43
RISULTATO ORDINARIO	-490'017.33	-742'033.00	-660'028.31
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	-490'017.33	-742'033.00	-660'028.31
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti	3'326'704.25	3'662'500.00	4'456'684.95
Entrate per investimenti	351'911.20	42'300.00	1'017'408.45
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'974'793.05	3'620'200.00	3'439'276.50
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'974'793.05	3'620'200.00	3'439'276.50
AUTOFINANZIAMENTO	280'990.85	67'610.00	155'358.17
RISULTATO GLOBALE	-2'693'802.20	-3'552'590.00	-3'283'918.33

	Anno 2023	Anno 2022
<u>BILANCIO</u>		
Beni Patrimoniali	7'670'401.78	8'524'905.57
Beni Amministrativi	31'083'584.00	28'899'308.00
TOTALE ATTIVI	38'753'985.78	37'424'213.57
Capitale di terzi	33'249'227.55	31'399'755.79
Capitale proprio	5'504'758.23	6'024'457.78
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(5'140'988.99)</i>	—
TOTALE PASSIVI	38'753'985.78	37'424'213.57

ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	46 2 2
<i>Ticino v3.0</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-490'017.33 + Risultato totale d'esercizio

671'070.15 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

144'880.42 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

164'389.29 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

119'446.90 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

280'990.85

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-37'122.64
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	7'440.42



CONTO ECONOMICO



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	49

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	CONSUNTIVO	2023	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'637'385.47	13.40 %	350'757.06	2.99 %	1'629'470.00	190'600.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	790'356.63	6.47 %	98'338.95	0.84 %	737'860.00	91'500.00
2 FORMAZIONE	2'163'238.17	17.70 %	520'822.20	4.44 %	1'987'470.00	373'800.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	232'675.11	1.90 %	7'205.00	0.06 %	227'160.00	6'500.00
4 SANITÀ	1'999'911.09	16.36 %	0.00	0.00 %	1'551'050.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	1'319'688.72	10.80 %	75'858.65	0.65 %	1'154'050.00	66'000.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'261'053.42	10.32 %	279'340.45	2.38 %	1'247'805.00	250'800.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	1'432'072.78	11.72 %	1'317'832.77	11.23 %	1'436'522.00	1'322'695.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	157'440.05	1.29 %	174'860.20	1.49 %	130'450.00	135'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'229'198.23	10.06 %	8'907'987.06	75.92 %	1'306'098.00	1'299'007.00
TOTALI	12'223'019.67	100.00 %	11'733'002.34	100.00 %	11'407'935.00	3'735'902.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						7'672'033.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			490'017.33			
TOTALI A PAREGGIO	12'223'019.67		12'223'019.67		11'407'935.00	11'407'935.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	50

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		RICAVI		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Legislativo	19'631.75	0.00	0.00
012	Esecutivo	35'389.50	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	81'885.08	9'647.85	0.08
022	Servizi generali, altro	1'087'150.65	215'042.01	1.83
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	413'328.49	126'067.20	1.07
	TOTALE PER DICASTERO	1'637'385.47	350'757.06	
	<i>Maggior spesa</i>		1'286'628.41	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA			
111	Polizia	522'974.63	37'720.00	0.32
140	Diritto generale	109'852.20	60'618.95	0.52
150	Pompieri	78'665.25	0.00	0.00
161	Difesa militare	16'208.55	0.00	0.00
162	Protezione civile	62'656.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	790'356.63	98'338.95	
	<i>Maggior spesa</i>		692'017.68	
2	FORMAZIONE			
211	Scuola dell'infanzia	422'506.43	115'014.85	0.98
212	Scuola elementare	1'082'477.23	278'790.60	2.38
213	Scuola media	14'150.00	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	289'587.82	77'491.05	0.66
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	354'516.69	49'525.70	0.42
	TOTALE PER DICASTERO	2'163'238.17	520'822.20	
	<i>Maggior spesa</i>		1'642'415.97	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA			



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	51

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
321	Biblioteche	33'832.50	0.28	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	40'083.10	0.33	1'205.00	0.01
341	Sport	100'468.31	0.82	6'000.00	0.05
342	Tempo libero	28'291.20	0.23	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	30'000.00	0.25	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		232'675.11		7'205.00	
<i>Maggior spesa</i>				225'470.11	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'320'573.18	10.80	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	560'211.86	4.58	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	103'503.60	0.85	0.00	0.00
432	Lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	15'622.45	0.13	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'999'911.09		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'999'911.09	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	911'334.85	7.46	5'387.00	0.05
535	Prestazioni di vecchiaia	14'055.40	0.11	1'936.00	0.02
544	Protezione dei giovani	89'266.00	0.73	32'151.00	0.27
545	Prestazioni a famiglie	66'106.00	0.54	34'714.65	0.30
560	Costruzione di abitazioni sociali	2'000.00	0.02	0.00	0.00
572	Aiuto economico	149'682.52	1.22	0.00	0.00
579	Assistenza, n. m. a.	83'643.95	0.68	1'670.00	0.01
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	600.00	0.00	0.00	0.00
593	Azioni d'aiuto all'estero	3'000.00	0.02	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	52

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

				RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		1'319'688.72		75'858.65	
<i>Maggior spese</i>				1'243'830.07	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	849'339.87	6.95	211'647.80	1.80
622	Traffico regionale e d'agglomerato	342'691.90	2.80	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	69'021.65	0.56	67'692.65	0.58
TOTALE PER DICASTERO		1'261'053.42		279'340.45	
<i>Maggior spese</i>				981'712.97	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	520'989.94	4.26	520'989.94	4.44
720	Eliminazione delle acque di scarico	331'094.48	2.71	280'462.70	2.39
730	Gestione dei rifiuti	287'141.13	2.35	287'141.13	2.45
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	19'800.00	0.16	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	2'040.00	0.02	0.00	0.00
769	Lotta contro inquinamento ambientale e risparmio energetico	217'812.70	1.78	216'939.00	1.85
771	Cimitero e sepoltura	14'412.28	0.12	12'300.00	0.10
790	Pianificazione del territorio	38'782.25	0.32	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'432'072.78		1'317'832.77	
<i>Maggior spese</i>				114'240.01	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	0.00	0.00	0.00	0.00
830	Caccia e pesca	0.00	0.00	579.90	0.00
840	Turismo	861.75	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	14'423.20	0.12	0.00	0.00
871	Elettricit�	1'600.00	0.01	69'585.50	0.59



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	53

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		RICAVI			
873	Energia termica	140'555.10	1.15	104'694.80	0.89
TOTALE PER DICASTERO		157'440.05		174'860.20	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>17'420.15</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	64'303.42	0.53	8'429'633.91	71.85
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	7'152.00	0.06	125'717.00	1.07
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	0.00	0.00	45'232.69	0.39
961	Interessi	176'233.53	1.44	60'550.41	0.52
963	Immobili dei beni patrimoniali	12'105.23	0.10	23'112.90	0.20
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	1'987.70	0.02
990	Voci non ripartite	969'404.05	7.93	221'752.45	1.89
TOTALE PER DICASTERO		1'229'198.23		8'907'987.06	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>7'678'788.83</i>			
TOTALI		12'223'019.67	100.00 %	11'733'002.34	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				490'017.33	
TOTALI A PAREGGIO		12'223'019.67		12'223'019.67	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	54

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	12'223'019.67	11'407'935.00	11'896'297.60
30 Spese per il personale	3'753'157.96	3'662'080.00	3'729'957.10
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'079'933.29	1'846'250.00	2'353'865.15
33 Ammortamenti beni amministrativi	671'070.15	762'674.00	609'738.75
34 Spese finanziarie	189'124.36	179'360.00	156'390.08
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	144'880.42	130'000.00	192'974.49
36 Spese di trasferimento	5'075'351.04	4'551'564.00	4'635'743.61
39 Addebiti interni	309'502.45	276'007.00	217'628.42
4 RICAVI	11'733'002.34	3'735'902.00	11'236'269.29
40 Ricavi fiscali	8'417'102.94	953'500.00	8'409'828.24
41 Regalie e concessioni	460.00	2'000.00	573.05
42 Tasse e retribuzioni	1'633'061.37	1'372'200.00	1'496'428.93
43 Ricavi diversi	148'137.68	2'500.00	23'414.11
44 Ricavi finanziari	334'175.91	353'700.00	232'940.51
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	164'389.29	223'195.00	114'682.05
46 Ricavi da trasferimento	726'172.70	552'800.00	740'773.98
49 Accrediti interni	309'502.45	276'007.00	217'628.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	55

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	12'223'019.67	11'407'935.00	11'896'297.60
30	30.71	Spese per il personale	3'753'157.96	3'662'080.00	3'729'957.10
300	0.30	Autorità e commissioni	36'442.60	39'000.00	36'230.00
3000	0.30	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	36'442.60	39'000.00	36'230.00
301	15.40	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'881'800.70	1'844'330.00	1'833'137.95
3010	15.40	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'881'800.70	1'844'330.00	1'833'137.95
302	9.21	Stipendi dei docenti	1'126'335.78	1'097'800.00	1'158'593.53
3020	9.21	Stipendi dei docenti	1'126'335.78	1'097'800.00	1'158'593.53
304	0.13	Assegni e indennità	16'413.80	15'840.00	15'431.90
3041	0.10	Indennità economia domestica	11'638.80	11'370.00	10'931.90
3049	0.04	Altri assegni e indennità	4'775.00	4'470.00	4'500.00
305	5.28	Contributi del datore di lavoro	645'828.43	651'610.00	650'125.92
3050	2.16	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	263'960.91	265'320.00	264'405.96
3052	2.79	Contributi alla cassa pensione	340'700.18	343'180.00	337'516.99
3053	0.26	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	31'809.94	33'540.00	38'925.97
3055	0.08	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	9'357.40	9'570.00	9'277.00
306	0.32	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	39'434.65	5'000.00	23'094.00
3060	0.32	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	39'434.65	5'000.00	23'094.00
309	0.06	Altre spese per il personale	6'902.00	8'500.00	13'343.80
3090	0.06	Formazione (- continua) del personale	6'902.00	8'500.00	13'343.80
31	17.02	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'079'933.29	1'846'250.00	2'353'865.15
310	2.66	Spese per materiale e merci	325'057.83	258'900.00	338'561.71



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	56

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3100	0.05	Materiale d'ufficio	6'580.55	12'000.00	9'146.40
3101	2.00	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	244'942.13	171'800.00	216'980.81
3102	0.17	Stampati, pubblicazioni	20'408.90	24'500.00	27'895.35
3103	0.05	Letteratura specializzata, riviste	6'552.40	8'600.00	6'038.25
3104	0.38	Materiale scolastico	46'191.50	39'500.00	35'977.50
3105	0.00	Derrate alimentari	382.35	2'500.00	42'523.40
311	0.34	Investimenti non attivabili	41'816.05	30'000.00	46'621.65
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	9'172.65	6'000.00	19'214.05
3111	0.16	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	19'568.90	13'500.00	14'164.95
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	10'237.75	7'500.00	11'491.95
3113	0.02	Apparecchiature informatiche	2'836.75	3'000.00	1'750.70
312	2.19	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	267'193.52	277'700.00	215'936.77
3120	2.19	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	267'193.52	277'700.00	215'936.77
313	5.55	Prestazioni per servizi e onorari	678'711.56	644'450.00	571'128.46
3130	3.84	Servizi di terzi	469'173.66	417'950.00	354'650.02
3131	0.32	Pianificazione e progettazione di terzi	38'782.25	30'000.00	6'914.35
3132	0.83	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	101'632.79	109'000.00	128'132.64
3134	0.44	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	53'986.30	62'000.00	54'054.70
3137	0.12	Imposte e tasse, IVA forfetaria	15'136.56	25'500.00	27'376.75
314	3.53	Manutenzioni immobili dei BA	430'979.80	366'000.00	398'774.52
3140	0.32	Manutenzione terreni	38'711.56	26'000.00	39'886.75
3141	0.95	Manutenzione strade	115'598.66	76'000.00	93'020.28
3142	0.00	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	0.00	3'000.00	0.00
3143	0.85	Manutenzione altre opere del genio civile	104'246.23	151'000.00	128'568.67
3144	1.41	Manutenzione edifici	172'423.35	110'000.00	137'298.82



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	57

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
315	1.00	Manutenzione beni mobili e immateriali	121'803.39	79'000.00	94'020.27
3150	0.04	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'528.45	6'500.00	2'263.15
3151	0.74	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	90'443.64	44'500.00	60'691.77
3153	0.13	Manutenzione apparecchi informatici	16'203.70	16'000.00	16'117.00
3158	0.09	Manutenzione beni immateriali	10'627.60	12'000.00	14'948.35
316	0.75	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	91'425.65	92'700.00	27'639.35
3160	0.70	Locazioni e affitti di immobili	85'480.70	89'750.00	24'710.00
3161	0.05	Affitti e noleggi di beni mobili	5'944.95	2'950.00	2'929.35
317	0.23	Rimborsi spese	27'733.35	18'500.00	9'870.75
3171	0.23	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	27'733.35	18'500.00	9'870.75
318	0.52	Rettifica di valore e perdite su crediti	63'517.82	35'000.00	618'344.17
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	0.00	516'598.02
3181	0.52	Perdite effettive su crediti	63'517.82	35'000.00	101'746.15
319	0.26	Spese d'esercizio diverse	31'694.32	44'000.00	32'967.50
3199	0.26	Altre spese d'esercizio	31'694.32	44'000.00	32'967.50
33	5.49	Ammortamenti beni amministrativi	671'070.15	762'674.00	609'738.75
330	4.62	Ammortamenti investimenti materiali	565'125.55	656'731.00	503'794.11
3300	4.62	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	565'125.55	656'731.00	503'794.11
332	0.87	Ammortamenti investimenti immateriali	105'944.60	105'943.00	105'944.64
3320	0.87	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	105'944.60	105'943.00	105'944.64
34	1.55	Spese finanziarie	189'124.36	179'360.00	156'390.08
340	1.44	Spese per interessi	176'233.53	164'360.00	136'916.53
3401	1.44	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	176'220.69	164'360.00	136'916.53
3409	0.00	Altri interessi passivi	12.84	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	58

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
343	0.10	Spese per immobili dei BP	12'105.23	12'000.00	18'545.10
3430	0.00	Manutenzione edile di immobili dei BP	274.10	1'000.00	458.30
3431	0.10	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	11'831.13	11'000.00	18'086.80
349	0.01	Altre spese finanziarie	785.60	3'000.00	928.45
3499	0.01	Altre spese finanziarie	785.60	3'000.00	928.45
35	1.19	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	144'880.42	130'000.00	192'974.49
350	1.12	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	137'440.00	130'000.00	127'077.00
3500	1.12	Versamenti a FS del CT	137'440.00	130'000.00	127'077.00
351	0.06	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	7'440.42	0.00	65'897.49
3511	0.06	Versamenti a fondi del CP	7'440.42	0.00	65'897.49
36	41.52	Spese di trasferimento	5'075'351.04	4'551'564.00	4'635'743.61
360	0.33	Quote di ricavo destinate a terzi	40'307.80	21'000.00	30'855.00
3601	0.33	Quote di ricavo a favore del Cantone	40'307.80	21'000.00	30'855.00
361	1.79	Rimborsi a enti pubblici	219'032.55	228'000.00	223'896.62
3611	0.68	Rimborsi al Cantone	83'474.70	97'000.00	92'699.75
3612	0.30	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	36'571.20	36'000.00	33'035.77
3614	0.81	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	98'986.65	95'000.00	98'161.10
362	0.06	Perequazione finanziaria	7'152.00	10'000.00	5'966.00
3622	0.06	Contributi perequativi ai comuni	7'152.00	10'000.00	5'966.00
363	38.37	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'689'411.79	4'152'400.00	4'247'670.70
3631	12.03	Contributi al Cantone	1'470'137.37	1'365'400.00	1'313'415.38
3632	23.04	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'815'600.52	2'377'700.00	2'521'103.77
3634	1.49	Contributi ad imprese di diritto pubblico	181'580.00	195'000.00	191'076.00
3635	0.03	Contributi ad imprese private	3'983.20	10'000.00	5'728.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	59

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3636	0.58	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	71'337.40	72'900.00	68'940.75
3637	1.18	Contributi ad economie private	144'273.30	128'800.00	144'876.20
3638	0.02	Contributi all'estero	2'500.00	2'600.00	2'530.00
366	0.98	Ammortamenti su contributi per investimenti	119'446.90	140'164.00	127'355.29
3660	0.98	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	119'446.90	140'164.00	114'820.79
3661	0.00	Ammortamenti non pianificati su contributi per investimenti	0.00	0.00	12'534.50
39	2.53	Addebiti interni	309'502.45	276'007.00	217'628.42
391	0.26	Prestazioni per servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
3910	0.26	Prestazioni per servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
393	0.16	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
3930	0.16	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
394	0.29	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'750.00	0.00	0.00
3940	0.29	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'750.00	0.00	0.00
395	1.81	Ammortamenti pianificati e non pianificati	221'752.45	224'007.00	165'628.42
3950	1.81	Ammortamenti pianificati e non pianificati	221'752.45	224'007.00	165'628.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	60

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	11'733'002.34	3'735'902.00	11'236'269.29
40	71.74	Ricavi fiscali	8'417'102.94	953'500.00	8'409'828.24
400	62.37	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	7'317'602.94	935'000.00	7'470'853.24
4000	51.58	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	6'052'349.12	30'000.00	6'590'784.39
4002	8.40	Imposte alla fonte PF	985'845.97	800'000.00	727'553.30
4008	0.85	Imposta personale	100'000.00	0.00	100'000.00
4009	1.53	Altre imposte dirette sulle PF	179'407.85	105'000.00	52'515.55
401	6.05	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	710'000.00	0.00	550'000.00
4010	6.05	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	710'000.00	0.00	550'000.00
402	3.15	Altre imposte dirette	370'000.00	0.00	370'000.00
4021	3.15	Imposta immobiliare comunale	370'000.00	0.00	370'000.00
403	0.17	Imposte sul possesso e sulla spesa	19'500.00	18'500.00	18'975.00
4033	0.17	Imposta sui cani	19'500.00	18'500.00	18'975.00
41	0.00	Regalie e concessioni	460.00	2'000.00	573.05
412	0.00	Concessioni	460.00	2'000.00	573.05
4120	0.00	Concessioni	460.00	2'000.00	573.05
42	13.92	Tasse e retribuzioni	1'633'061.37	1'372'200.00	1'496'428.93
420	0.07	Tasse d'esenzione	8'000.00	0.00	0.00
4200	0.07	Tasse d'esenzione	8'000.00	0.00	0.00
421	0.84	Tasse per servizi amministrativi	98'875.55	60'000.00	88'834.85
4210	0.84	Tasse per servizi amministrativi	98'875.55	60'000.00	88'834.85
424	9.28	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'088'367.57	1'099'500.00	1'040'729.97



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	61

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4240	9.28	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'088'367.57	1'099'500.00	1'040'729.97
425	0.32	Ricavi da vendite	37'269.95	38'000.00	39'134.85
4250	0.32	Vendite	37'269.95	38'000.00	39'134.85
426	3.09	Rimborsi	362'528.30	143'700.00	293'464.26
4260	3.09	Rimborsi e partecipazioni di terzi	362'528.30	143'700.00	293'464.26
427	0.32	Multe	38'020.00	31'000.00	34'265.00
4270	0.32	Multe	38'020.00	31'000.00	34'265.00
43	1.26	Ricavi diversi	148'137.68	2'500.00	23'414.11
430	1.26	Ricavi d'esercizio diversi	148'137.68	2'500.00	23'414.11
4309	1.26	Altri ricavi d'esercizio	148'137.68	2'500.00	23'414.11
44	2.85	Ricavi finanziari	334'175.91	353'700.00	232'940.51
440	0.21	Interessi attivi	24'800.41	25'000.00	29'704.96
4400	0.06	Interessi da mezzi liquidi	7'006.96	5'000.00	13'661.62
4401	0.15	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	17'793.45	20'000.00	16'043.34
443	0.20	Redditi immobiliari dei BP	23'112.90	23'000.00	23'237.90
4430	0.19	Affitti e pigioni da immobili dei BP	22'020.00	22'000.00	22'020.00
4439	0.01	Altri redditi immobiliari dei BP	1'092.90	1'000.00	1'217.90
447	2.44	Redditi immobiliari dei BA	286'262.60	305'700.00	141'227.60
4470	1.11	Affitti e pigioni da immobili dei BA	129'938.10	139'000.00	49'124.90
4472	1.26	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	147'414.50	160'700.00	92'102.70
4479	0.08	Altri redditi immobiliari dei BA	8'910.00	6'000.00	0.00
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	38'770.05
4490	0.00	Rivalutazioni di beni amministrativi	0.00	0.00	38'770.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	62

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
45	1.40	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	164'389.29	223'195.00	114'682.05
450	1.08	Prelievi da FS del capitale di terzi	127'266.65	104'250.00	114'682.05
4500	1.08	Prelievi da FS del CT	127'266.65	104'250.00	114'682.05
451	0.32	Prelievi da fondi del capitale proprio	37'122.64	118'945.00	0.00
4511	0.32	Prelievo da fondi del CP	37'122.64	118'945.00	0.00
46	6.19	Ricavi da trasferimento	726'172.70	552'800.00	740'773.98
460	0.39	Quote di ricavo	45'812.59	41'000.00	45'077.38
4601	0.39	Quote di ricavo dal Cantone	45'812.59	41'000.00	45'077.38
461	0.10	Rimborsi da enti pubblici	11'146.65	12'300.00	11'157.15
4611	0.08	Rimborsi dal Cantone	9'346.65	10'500.00	9'957.15
4612	0.02	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'800.00	1'800.00	1'200.00
462	1.07	Perequazione finanziaria	125'717.00	50'000.00	126'395.00
4622	1.07	Contributi perequativi dai comuni	125'717.00	50'000.00	126'395.00
463	4.62	Contributi da enti pubblici e da terzi	541'508.76	447'500.00	555'539.40
4631	4.62	Contributi dal Cantone	541'508.76	447'500.00	555'539.40
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	1'987.70	2'000.00	2'605.05
4699	0.02	Ridistribuzioni	1'987.70	2'000.00	2'605.05
49	2.64	Accrediti interni	309'502.45	276'007.00	217'628.42
491	0.27	Servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
4910	0.27	Servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
493	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
4930	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
494	0.30	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'750.00	0.00	0.00
4940	0.30	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'750.00	0.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	63

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
495	1.89	Ammortamenti pianificati e non pianificati	221'752.45	224'007.00	165'628.42
4950	1.89	Ammortamenti pianificati e non pianificati	221'752.45	224'007.00	165'628.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	64

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità di presenza Commissioni	1'860.00		2'000.00	1'470.00
3000.001	Indennità di presenza Commissioni membri CC	1'860.00		3'000.00	1'950.00
3100.001	Materiale per votazioni ed elezioni	1'960.15		2'500.00	1'793.35
3130.001	Spese postali (spedizione)	5'500.00		5'500.00	5'500.00
3199.000	Costi diversi	2'951.60		2'000.00	901.25
3636.017	Contributo ai partiti politici	5'500.00		5'500.00	5'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'631.75		20'500.00	17'114.60
	SALDO		19'631.75	20'500.00	17'114.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	65

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Indennità al Sindaco	6'213.70		7'000.00	7'000.00
3000.003	Indennità al Vice Sindaco	3'500.00		3'500.00	3'500.00
3000.004	Indennità ai Municipali	12'748.90		12'500.00	12'500.00
3000.005	Indennità di presenza ai Municipali	10'260.00		11'000.00	9'810.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'540.10		3'200.00	2'568.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	126.80		140.00	151.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	35'389.50		37'340.00	35'530.00
	SALDO		35'389.50	37'340.00	35'530.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	66

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3130.002	Spese conto corrente postale (CCP)	6'833.60		8'000.00	8'018.47
3130.003	Spese bancarie	594.31		500.00	541.20
3130.004	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	32'721.35		20'000.00	25'786.40
3130.019	Spese servizio incasso imposte (CSI)	34'693.95		35'000.00	36'882.90
3130.025	Commissioni per utilizzo terminale carta di credito	1'010.67		1'500.00	140.38
3132.002	Spese per revisione contabilità (revisione esterna)	6'031.20		6'000.00	6'031.20
4	RICAVI				
4210.006	Tasse di diffida		2'105.30	1'000.00	4'267.50
4260.003	Rimborso spese esecutive		7'542.55	8'000.00	4'498.45
	Totale RICAVI		9'647.85	9'000.00	8'765.95
	Totale SPESE	81'885.08		71'000.00	77'400.55
	SALDO		72'237.23	62'000.00	68'634.60



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	67

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	690'189.65		723'400.00	707'875.35
3041.000	Indennità per economia domestica	3'297.60		3'220.00	3'343.60
3049.000	Altri assegni ed indennità	1'500.00		1'500.00	1'522.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	60'728.85		64'500.00	61'420.95
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	87'858.20		90'800.00	87'708.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	7'236.40		7'540.00	7'855.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	3'576.25		3'850.00	3'520.85
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	0.00		5'000.00	23'094.00
3090.000	Formazione continua del personale	6'488.00		5'000.00	7'933.80
3100.000	Materiale d'ufficio	4'468.50		4'500.00	3'417.20
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	11'975.35		10'000.00	8'630.85
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	13'532.70		12'000.00	12'598.45
3102.001	Stampa e impaginazione periodico "Dietro al Colle"	0.00		0.00	5'903.05
3102.002	Annunci di concorsi e bandi	685.45		2'000.00	0.00
3102.003	Inserzioni	1'974.55		5'000.00	4'773.15
3103.000	Acquisti e abbonamenti di letteratura specializzata	1'867.20		4'000.00	817.20
3103.001	Abbonamenti a giornali	585.00		600.00	575.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'311.05		2'000.00	10'121.20
3112.000	Spese per abiti e lavaggi stoviglie	3'594.10		2'500.00	4'849.95
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	2'836.75		3'000.00	1'750.70
3130.000	Spese telefoniche	8'171.20		8'000.00	7'373.60
3130.001	Spese postali (spedizione)	21'039.40		20'000.00	17'350.25
3130.005	Spese per tasse sociali a Enti e Associazioni	7'972.98		8'000.00	9'643.80
3130.024	Spese per trasloco Cancelleria comunale	0.00		0.00	15'562.65
3132.001	Spese esami, progetti eseguiti da terzi	14'888.65		20'000.00	9'748.25
3132.007	Spese per consulenza e programmatore	39'629.15		40'000.00	38'543.71
3134.002	Assicurazione RC per veicoli comunali	7'127.00		7'500.00	6'905.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	68

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3137.000	Imposta di circolazione veicoli	4'184.10		4'500.00	4'505.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'620.75		3'000.00	1'434.65
3151.000	Manutenzione veicoli e attrezzi	0.00		0.00	32'926.36
3153.000	Manutenzione hardware	16'203.70		16'000.00	16'117.00
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	10'627.60		10'000.00	14'633.35
3161.001	Noleggio batteria auto elettrica	1'428.00		1'450.00	1'428.00
3199.000	Costi diversi	13'512.72		15'000.00	14'621.05
3601.000	Quota parte Cantone tasse licenze edilizie	31'942.80		15'000.00	22'520.00
3631.002	Contributo Ticino 2020	1'097.00		3'000.00	966.00
4	RICAVI				
4210.000	Tassa rilascio licenze edilizie		71'559.60	30'000.00	52'871.50
4210.001	Tassa abitabilità		600.00	500.00	900.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		0.00	500.00	15'609.30
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		2'568.50	5'000.00	4'928.45
4260.009	Recupero spese postali		2'417.55	2'000.00	2'786.31
4270.000	Ricavo multe edilizie		300.00	500.00	550.00
4270.003	Ricavo multe diverse		0.00	500.00	8'200.00
4309.000	Ricavi diversi		115'138.06	2'000.00	3'723.71
4470.000	Affitto terreno zona Fornaci		22'458.30	23'000.00	23'458.30
	Totale RICAVI		215'042.01	64'500.00	113'027.57
	Totale SPESE	1'087'150.65		1'121'860.00	1'171'989.82
	SALDO		872'108.64	1'057'360.00	1'058'962.25



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	69

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale - inservienti pulizia	83'789.45		90'300.00	59'242.55
3049.000	Altri assegni ed indennità	275.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	7'401.30		8'100.00	4'195.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	2'568.00		2'950.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	869.50		950.00	526.90
3053.001	Premi all'assicurazione RC del Personale	10'952.90		12'000.00	16'723.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	432.75		470.00	240.40
3101.001	Materiale di pulizia	10'164.91		7'500.00	9'810.95
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	2'495.98		2'000.00	1'896.10
3120.002	Consumo acqua potabile	6'677.40		9'000.00	8'768.15
3120.003	Valutazione consumo acqua potabile (senza contatori)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3120.004	Acquisto energia elettrica	57'281.80		45'000.00	25'145.85
3134.000	Assicurazioni stabili BA	1'908.00		2'500.00	0.00
3134.006	Assicurazione All Risks attività e stabili Comune	44'053.20		52'000.00	47'149.60
3144.000	Manutenzione edifici	103'731.35		60'000.00	53'982.88
3160.001	Affitto salone multiuso casa anziani	70'726.95		76'000.00	15'850.00
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	7'956.05
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		14'437.85	500.00	0.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia stabili comunali		19'139.35	18'600.00	428.05
4470.004	Affitto stabile ex cancelleria per SEPS (DECS - TI)		60'480.00	69'000.00	0.00
4472.000	Affitto strutture comunali pubbliche		3'100.00	2'000.00	1'500.00
4479.000	Rimborso spese di gestione immobili Comunali		8'910.00	6'000.00	0.00
4930.000	Accredito interno da altri Dicasteri		20'000.00	20'000.00	20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	70

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
	<i>Totale RICAVI</i>		126'067.20	117'100.00	29'884.10
	<i>Totale SPESE</i>	413'328.49		378'770.00	253'531.68
	<i>SALDO</i>		287'261.29	261'670.00	223'647.58



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	71

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	42'288.80		42'950.00	41'881.45
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	10'775.70		9'850.00	9'987.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'506.30		4'800.00	4'386.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'812.90		4'900.00	4'721.45
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	533.40		560.00	554.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	266.05		280.00	256.40
3130.010	Spese per servizi di sicurezza affidati a terzi	6'829.20		10'000.00	4'055.90
3632.112	Quota città di Mendrisio per servizi PolCom.	452'962.28		426'000.00	425'280.00
4	RICAVI				
4270.001	Ricavo multe di circolazione		37'720.00	30'000.00	25'515.00
	Totale RICAVI		37'720.00	30'000.00	25'515.00
	Totale SPESE	522'974.63		499'340.00	491'123.85
	SALDO		485'254.63	469'340.00	465'608.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	72

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi ai curatori (mercedi)	37'995.80		20'000.00	19'871.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'335.20		1'400.00	1'071.35
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	121.90		120.00	71.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	0.00		0.00	8.15
3130.021	Spese per curatori professionisti (mercedi)	8'935.55		10'000.00	0.00
3132.000	Perizie legali	4'761.95		2'000.00	0.00
3132.003	Spese misurazione catastale (onorario revisore)	20'488.05		25'000.00	25'894.10
3132.004	Spese per aggiornamento mappe	2'388.75		1'000.00	1'182.85
3601.001	Quota parte Cantone tasse cani	6'325.00		6'000.00	6'375.00
3612.100	Spese per ARP 2 Mendrisio	26'500.00		26'500.00	23'878.80
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		19'500.00	18'500.00	18'975.00
4120.000	Tasse occupazione area pubblica		460.00	2'000.00	573.05
4210.002	Tasse prolungo orario		0.00	500.00	0.00
4210.003	Tasse naturalizzazioni		5'900.00	5'000.00	4'100.00
4210.004	Tasse aggiornamento catastale		8'810.65	13'000.00	18'424.85
4210.005	Tasse cancelleria		9'900.00	10'000.00	8'271.00
4260.001	Rimborso spese tutori e curatori		15'119.65	10'000.00	4'284.65
4631.002	Sussidio Cantonale misurazione catastale		928.65	2'500.00	2'599.90
	Totale RICAVI		60'618.95	61'500.00	57'228.45
	Totale SPESE	109'852.20		92'020.00	78'352.50
	SALDO		49'233.25	30'520.00	21'124.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	73

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3151.003	Manutenzione idranti	1'720.50		3'500.00	2'355.60
3632.108	Quota Consorzio CCPSM (pompieri)	76'944.75		70'000.00	75'913.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	78'665.25		73'500.00	78'269.20
	SALDO		78'665.25	73'500.00	78'269.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	74

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese telefoniche	0.00		250.00	0.00
3130.001	Spese postali (spedizione)	250.00		250.00	250.00
3636.008	Contributo stand di tiro La Rovagina	15'958.55		12'000.00	18'556.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	16'208.55		13'000.00	18'806.60
	SALDO		16'208.55	13'000.00	18'806.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	75

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3632.110	Quota Consorzio PC Mendrisiotto	62'656.00		60'000.00	62'700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	62'656.00		60'000.00	62'700.00
	SALDO		62'656.00	60'000.00	62'700.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	76

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	305'183.85		304'000.00	354'845.45
3020.001	Supplenze docenti	16'254.85		7'500.00	24'700.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	28'684.36		27'800.00	34'299.12
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	40'390.73		40'800.00	46'792.25
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	659.04		630.00	851.54
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	13'484.00		0.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	151.90		1'500.00	433.25
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	1'680.20		2'000.00	1'898.65
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	12'703.25		12'500.00	10'232.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	963.20		2'000.00	4'543.60
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	1'642.75		3'000.00	2'900.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	708.30		1'500.00	388.30
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		10'343.85	0.00	19'853.40
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		0.00	500.00	0.00
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		0.00	600.00	0.00
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		104'671.00	80'000.00	121'804.95
	Totale RICAVI		115'014.85	82'100.00	141'658.35
	Totale SPESE	422'506.43		403'230.00	481'885.41
	SALDO		307'491.58	321'130.00	340'227.06



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	77

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	777'108.58		771'300.00	762'287.93
3020.001	Supplenze docenti	27'788.50		15'000.00	16'759.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	71'975.85		70'100.00	69'426.59
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	100'542.40		101'000.00	102'201.34
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'682.60		1'590.00	1'599.73
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	438.35		0.00	427.30
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	25'950.65		0.00	0.00
3090.000	Formazione continua del personale	110.00		3'500.00	3'447.90
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		3'000.00	2'871.80
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	2'536.00		3'500.00	2'722.05
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	33'264.25		27'000.00	25'745.10
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'898.40		2'000.00	4'549.25
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	7'098.90		6'000.00	6'735.03
3130.022	Spese per interventi piano mobilità scolastica	150.00		3'000.00	2'626.75
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'199.40		2'000.00	440.20
3171.000	Spese gite, passeggiate scolastiche	3'785.40		3'000.00	2'920.40
3171.001	Spese scuola montana	20'312.75		12'000.00	5'281.35
3171.002	Spese doposcuola opzionale	3'635.20		3'500.00	1'669.00
3636.014	Contributo assemblea genitori	1'000.00		1'800.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Tasse partecipazione a gite e soggiorni		10'234.40	5'000.00	1'600.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		8'249.20	0.00	0.00
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		0.00	500.00	606.50
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		1'800.00	1'200.00	1'200.00
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		258'507.00	195'000.00	244'471.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	78

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	<i>Totale RICAVI</i>		278'790.60	202'700.00	247'877.50
	<i>Totale SPESE</i>	1'082'477.23		1'029'290.00	1'012'711.02
	<i>SALDO</i>		803'686.63	826'590.00	764'833.52



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	79

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.008	Contributo scuola media Balerna	14'150.00		14'000.00	12'450.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'150.00		14'000.00	12'450.00
	SALDO		14'150.00	14'000.00	12'450.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	80

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	28'100.15		28'100.00	26'628.65
3010.002	Stipendi per il personale - inservienti pulizia	130'600.90		91'900.00	110'156.55
3049.000	Altri assegni ed indennità	210.00		210.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	11'795.45		10'500.00	11'247.85
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	6'008.50		3'400.00	3'279.60
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'330.05		1'220.00	1'327.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	558.90		610.00	586.60
3101.001	Materiale di pulizia	13'657.37		10'000.00	15'550.36
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	2'956.95		3'000.00	1'769.00
3120.001	Acquisto gas	72.80		200.00	123.30
3120.002	Consumo acqua potabile	1'327.20		3'000.00	1'774.80
3120.004	Acquisto energia elettrica	22'527.65		25'000.00	18'541.65
3130.000	Spese telefoniche	3'324.30		3'550.00	3'413.80
3134.004	Altre assicurazioni	898.10		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione edifici	61'456.25		45'000.00	79'487.19
3151.005	Manutenzione attrezzature palestra	4'763.25		3'500.00	4'843.79
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	0.00		2'000.00	315.00
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		2'165.05	0.00	10'431.65
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		13'437.25	0.00	2'461.25
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		14'888.95	500.00	500.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia stabili comunali		7'500.00	7'500.00	2'500.00
4470.003	Affitto sezione SI per SEPS (DECS - TI)		31'999.80	32'000.00	10'666.60
4910.000	Accredito interno da Dicastero 3		7'500.00	7'500.00	7'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	81

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
	<i>Totale RICAVI</i>		77'491.05	47'500.00	34'059.50
	<i>Totale SPESE</i>	289'587.82		231'190.00	279'255.19
	<i>SALDO</i>		212'096.77	183'690.00	245'195.69



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	82

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	114'171.20		112'700.00	104'692.30
3010.001	Stipendi per il personale - mensa SI	44'510.25		43'000.00	99'063.20
3041.000	Indennità per economia domestica	970.20		950.00	1'324.60
3049.000	Altri assegni ed indennità	300.00		270.00	277.60
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	13'723.10		13'900.00	18'367.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	21'745.80		21'500.00	20'347.95
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'203.20		1'630.00	2'050.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	549.90		810.00	910.25
3105.000	Spese per refezione scolastica	382.35		2'500.00	42'523.40
3130.001	Spese postali (spedizione)	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3130.006	Spese per trasporto allievi SI e SE	2'890.30		2'500.00	1'464.75
3130.018	Spese acquisto pasti per mensa SI	136'004.29		86'000.00	42'569.70
3199.000	Costi diversi	14'066.10		20'000.00	14'604.60
4	RICAVI				
4240.011	Tassa refezione		32'950.00	40'000.00	35'867.50
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	0.00
4260.017	Rimborso acquisto pasti FSR per SEPS		15'607.05	0.00	0.00
4309.000	Ricavi diversi		968.65	500.00	285.00
	Totale RICAVI		49'525.70	41'500.00	36'152.50
	Totale SPESE	354'516.69		309'760.00	352'195.80
	SALDO		304'990.99	268'260.00	316'043.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	83

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	24'752.75		22'300.00	12'236.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'028.50		2'000.00	1'040.40
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	2'591.00		2'600.00	1'750.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	240.25		240.00	131.50
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	119.80		120.00	60.80
3103.002	Materiale e attività biblioteca	4'100.20		4'000.00	4'646.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	33'832.50		31'260.00	19'865.40
	SALDO		33'832.50	31'260.00	19'865.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	84

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese per manifestazioni culturali	23'575.50		15'000.00	4'223.15
3130.009	Spese per manifestazioni locali	15'007.60		15'000.00	13'513.30
3636.013	Contributo Agenda 21	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3636.015	Contributo Smart Village	0.00		200.00	200.00
4	RICAVI				
4240.016	Rimborso prestazioni manifestazioni culturali		1'205.00	500.00	957.37
	Totale RICAVI		1'205.00	500.00	957.37
	Totale SPESE	40'083.10		31'700.00	19'436.45
	SALDO		38'878.10	31'200.00	18'479.08



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	85

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3140.001	Manutenzione campo sportivo comunale	37'776.71		25'000.00	39'725.20
3632.113	Contributo Ente Regionale Sport Mendrisiotto	4'560.00		4'500.00	1'433.50
3632.114	Contributo Comune Chiasso per piscina	14'530.00		36'000.00	34'668.00
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	0.00		11'000.00	0.00
3632.119	Contributo Comune Chiasso per pista ghiaccio	14'530.00		0.00	0.00
3636.009	Contributo AS Coldrerio - sezione allievi	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3636.010	Contributo gruppo sci Coldrerio	500.00		500.00	500.00
3636.011	Contributo bocciofila Ideal	200.00		200.00	200.00
3637.009	Contributo promozione dello sport	2'871.60		3'500.00	952.20
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3910.001	Addebito interno verso Dicastero 2	7'500.00		7'500.00	7'500.00
4	RICAVI				
4472.001	Affitto strutture sportive comunali		6'000.00	6'000.00	6'400.00
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	6'400.00
	Totale SPESE	100'468.31		106'200.00	102'978.90
	SALDO		94'468.31	100'200.00	96'578.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	86

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3101.006	Acquisto piante e sementi	2'892.80		3'000.00	4'010.90
3140.000	Manutenzione terreni	934.85		1'000.00	161.55
3141.004	Manutenzione sentieri	3'423.70		3'000.00	3'679.54
3143.000	Manutenzione giardini e parchi	15'039.85		15'000.00	15'227.54
3636.022	Contributo Fondazione Parco Gole della Breggia	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	28'291.20		28'000.00	29'079.53
	SALDO		28'291.20	28'000.00	29'079.53



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	87

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.104	Contributo per congrua parrocchiale	30'000.00		30'000.00	30'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'000.00		30'000.00	30'000.00
	SALDO		30'000.00	30'000.00	30'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	88

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributo per anziani ospiti in istituto	1'275'607.33		990'000.00	1'088'959.93
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	32'781.60		0.00	18'038.00
3632.116	Contributo casa anziani Santa Lucia - Arzo	2'694.50		4'000.00	5'508.00
3632.117	Contributo casa anziani Girotondo - Novazzano	6'734.25		4'000.00	6'898.50
3632.118	Contributo altre case anziani	2'755.50		3'000.00	3'374.50
4	RICAVI				
4490.000	Ricavo cessione posti letto CpA Torriani (eccedenza)		0.00	0.00	38'770.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	38'770.05
	Totale SPESE	1'320'573.18		1'001'000.00	1'122'778.93
	SALDO		1'320'573.18	1'001'000.00	1'084'008.88



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	89

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3137.002	Spese mediche e dentistiche (cure ortodontiche)	0.00		1'000.00	0.00
3632.101	Contributi per il SACD	294'702.56		220'000.00	234'511.64
3632.102	Contributi per i servizi d'appoggio	190'162.07		145'000.00	141'140.94
3632.103	Contributi per il mantenimento a domicilio	75'147.23		70'000.00	77'439.66
3636.012	Contributo sezione Samaritani	200.00		200.00	200.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	560'211.86		436'200.00	453'292.24
	SALDO		560'211.86	436'200.00	453'292.24



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	90

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio defibrillatori palestra e cancelleria	4'516.95		1'500.00	1'501.35
3614.000	Contributo Servizio Ambulanza Mendrisiotto	98'986.65		95'000.00	98'161.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	103'503.60		96'500.00	99'662.45
	SALDO		103'503.60	96'500.00	99'662.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	91

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3101.099	Acquisto materiale per prevenzione COVID-19	0.00		0.00	2'154.00
3637.098	Contributo rendite ponte COVID-19	0.00		0.00	28'063.25
4	RICAVI				
4631.099	Contributo Cantonale rendite ponte COVID-19		0.00	0.00	17'600.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	17'600.10
	Totale SPESE	0.00		0.00	30'217.25
	SALDO		0.00	0.00	12'617.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	92

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	201.95		300.00	207.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	8.85		50.00	10.80
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	224.00		0.00	0.00
3611.000	Contributo spese mediche e dentistiche (scolastiche)	15'187.65		17'000.00	17'108.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'622.45		17'350.00	17'327.20
	SALDO		15'622.45	17'350.00	17'327.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	93

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	8'193.30		8'030.00	7'832.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	721.10		720.00	697.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	989.40		970.00	936.60
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	85.50		90.00	88.00
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	42.60		50.00	40.55
3631.000	Contributo cantonale AM / PC / AVS / AI	901'302.95		740'000.00	743'562.90
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso spese agenzia AVS		5'387.00	5'500.00	5'391.00
	Totale RICAVI		5'387.00	5'500.00	5'391.00
	Totale SPESE	911'334.85		749'860.00	753'158.20
	SALDO		905'947.85	744'360.00	747'767.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	94

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.003	Costi diversi gruppo anziani	14'055.40		14'000.00	7'491.40
3636.004	Finanziamento annuale gruppo anziani	0.00		2'000.00	0.00
4	RICAVI				
4260.012	Rimborso spese gruppo anziani		1'936.00	3'500.00	2'953.00
	Totale RICAVI		1'936.00	3'500.00	2'953.00
	Totale SPESE	14'055.40		16'000.00	7'491.40
	SALDO		12'119.40	12'500.00	4'538.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	95

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	57'237.05		57'300.00	54'675.45
3041.000	Indennità per economia domestica	969.60		950.00	807.40
3049.000	Altri assegni ed indennità	300.00		300.00	300.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	5'531.00		5'100.00	5'257.30
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	7'268.40		7'430.00	6'648.40
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	651.30		600.00	661.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	325.20		300.00	305.10
3199.000	Costi diversi	0.00		1'000.00	356.70
3632.106	Contributo progetto Macondo	5'800.00		5'700.00	5'778.00
3636.001	Contributo SOPR - operatori di prossimità	6'766.65		10'500.00	10'111.50
3636.002	Contributo fondazione Diamante	0.00		300.00	300.00
3636.019	Contributo promuovimento attività giovanile	0.00		1'000.00	1'030.00
3636.020	Contributo giovani per attività culturali e soggiorni	100.00		500.00	350.00
3636.021	Spese attività centro giovani	4'316.80		5'500.00	3'700.95
4	RICAVI				
4631.001	Sussidio Cantonale centro giovani		32'151.00	20'000.00	20'786.00
	Totale RICAVI		32'151.00	20'000.00	20'786.00
	Totale SPESE	89'266.00		96'480.00	90'282.00
	SALDO		57'115.00	76'480.00	69'496.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	96

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3160.000	Pigione locali via P.F. Mola 6 (la Libellula)	2'000.00		0.00	6'000.00
3631.003	Contributi provvedimenti Lfam	63'906.00		63'000.00	61'733.00
3636.016	Contributo preasilo "La Libellula"	200.00		200.00	500.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborso spese nido Lo Scoiattolo 1 - AFD		5'900.00	5'000.00	15'952.00
4260.011	Rimborso spese Lo Scoiattolo 2 - AFD		13'814.65	12'000.00	20'135.20
4470.001	Affitto spazi Centro Polivalente per AFD		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		34'714.65	32'000.00	51'087.20
	Totale SPESE	66'106.00		63'200.00	68'233.00
	SALDO		31'391.35	31'200.00	17'145.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	97

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
560	Costruzione di abitazioni sociali				
3	SPESE				
3637.002	Sussidio per l'alloggio	2'000.00		4'000.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'000.00		4'000.00	3'000.00
	SALDO		2'000.00	4'000.00	3'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	98

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.007	Partecipazione contributi assistenziali	149'682.52		135'000.00	144'355.23
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	149'682.52		135'000.00	144'355.23
	SALDO		149'682.52	135'000.00	144'355.23



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	99

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	46'519.20		46'600.00	45'384.95
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	3'780.60		4'200.00	3'731.40
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	5'980.00		5'980.00	5'800.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	447.60		490.00	471.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	223.20		240.00	217.80
3637.001	Fondo sociale comunale	22'023.35		25'000.00	11'265.65
3637.010	Contributo spese funerarie	4'670.00		5'000.00	3'790.00
4	RICAVI				
4260.013	Rimborso fondo sociale comunale		1'670.00	5'000.00	40.00
	Totale RICAVI		1'670.00	5'000.00	40.00
	Totale SPESE	83'643.95		87'510.00	70'661.40
	SALDO		81'973.95	82'510.00	70'621.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	100

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	600.00		1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	600.00		1'000.00	0.00
	SALDO		600.00	1'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	101

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
593	Azioni d'aiuto all'estero				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	3'000.00		1'000.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	3'000.00		1'000.00	3'000.00
	SALDO		3'000.00	1'000.00	3'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	102

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	462'451.20		450'900.00	437'426.95
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	4'233.00		3'000.00	4'902.30
3041.000	Indennità per economia domestica	5'819.40		5'680.00	4'888.70
3049.000	Altri assegni ed indennità	1'875.00		1'875.00	1'875.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	39'528.70		40'200.00	38'330.15
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	51'050.40		51'800.00	48'784.40
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	4'660.15		4'700.00	4'824.40
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	2'324.90		2'350.00	2'227.80
3090.000	Formazione continua del personale	304.00		0.00	1'962.10
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	12'472.92		10'000.00	12'923.30
3101.003	Acquisto carburante	13'868.20		13'000.00	12'006.70
3101.005	Acquisto sale antigelo	4'096.15		7'500.00	4'814.30
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	14'430.00		6'000.00	6'077.50
3111.002	Acquisto cartelli per numeratura case	517.40		500.00	252.00
3112.000	Spese per abiti e lavaggi stoviglie	6'643.65		5'000.00	6'642.00
3120.005	Acquisto energia elettrica - illum. pubb.	37'000.00		43'000.00	30'283.25
3141.000	Manutenzione strade	93'107.99		50'000.00	56'126.34
3141.001	Manutenzione segnaletica orizzontale	4'535.67		3'000.00	0.00
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	2'761.30		5'000.00	17'889.40
3141.003	Servizio spazzaneve	11'770.00		15'000.00	15'325.00
3143.001	Manutenzione e pulizia caditoie stradali	15'217.40		14'000.00	15'330.30
3151.000	Manutenzione veicoli e attrezzi	37'666.28		20'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'563.35		2'000.00	4'447.62
3151.004	Manutenzione segnaletica verticale	9'442.81		3'000.00	2'476.45
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	8'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	103

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
4	RICAVI				
4200.000	Incasso contributo sostitutivo posteggio		8'000.00	0.00	0.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		15'336.80	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		0.00	500.00	9'133.90
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		5'689.85	3'600.00	3'661.00
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		15'847.00	0.00	0.00
4472.002	Affitto posteggio Hugo Boss		19'200.00	19'200.00	19'200.00
4472.003	Affitto posteggi zona blu		31'750.00	30'000.00	31'900.00
4472.004	Incasso parchimetri		24'936.50	20'000.00	22'129.60
4472.005	Incasso autorimessa comunale - temporanei		31'348.00	45'000.00	4'493.10
4472.006	Incasso autorimessa comunale - abbonamenti		7'560.00	15'000.00	600.00
4472.007	Affitto posteggi Fondazione San Rocco		23'520.00	23'500.00	5'880.00
4500.500	Prelievo da FER per misure attive		0.00	0.00	16'896.60
4611.002	Rimborso per manutenzione piste ciclabili		3'959.65	4'000.00	3'959.65
4910.001	Accredito interno da altri Dicasteri		24'500.00	24'500.00	24'500.00
	Totale RICAVI		211'647.80	185'800.00	142'353.85
	Totale SPESE	849'339.87		757'505.00	729'815.96
	SALDO		637'692.07	571'705.00	587'462.11



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	104

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.004	Contributo Commissione Regionale Trasporti	6'689.90		6'500.00	5'389.25
3631.005	Contributo Comunità Tariffale	233.00		35'000.00	11'206.00
3631.006	Contributo misure contenimento spese trasp. pubblici	154'189.00		190'000.00	155'467.00
3634.000	Contributo Autolinea Mendrisiense SA	181'580.00		195'000.00	191'076.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	342'691.90		426'500.00	363'138.25
	SALDO		342'691.90	426'500.00	363'138.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	105

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Acquisto carte giornaliere FFS	29'254.00		28'800.00	28'760.00
3637.004	Contributo per acquisto abbonamento Arcobaleno	39'767.65		35'000.00	29'877.55
4	RICAVI				
4250.000	Vendita carte giornaliere FFS		27'925.00	30'000.00	31'455.00
4500.500	Prelievo da FER per misure attive		39'767.65	35'000.00	29'877.55
	Totale RICAVI		67'692.65	65'000.00	61'332.55
	Totale SPESE	69'021.65		63'800.00	58'637.55
	SALDO		1'329.00	-1'200.00	-2'695.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	106

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	30'702.70		30'700.00	29'953.90
3041.000	Indennità per economia domestica	582.00		570.00	567.60
3049.000	Altri assegni ed indennità	90.00		90.00	90.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'710.60		2'800.00	2'675.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'045.25		4'100.00	3'946.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	319.90		330.00	337.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	159.80		160.00	155.90
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		0.00	630.80
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	1'881.45		2'000.00	958.90
3101.008	Acquisto acqua potabile da Novazzano	105'725.30		0.00	108'808.00
3101.010	Acquisto acqua potabile da ARM	29'034.25		70'000.00	0.00
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	0.00		4'000.00	663.30
3111.001	Acquisto contatori	4'621.50		3'000.00	7'172.15
3120.004	Acquisto energia elettrica	29'944.50		50'000.00	41'829.20
3130.000	Spese telefoniche	1'948.00		3'000.00	2'108.60
3130.001	Spese postali (spedizione)	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.002	Spese conto corrente postale (CCP)	464.85		1'500.00	974.29
3132.008	Studi vari e perizie tecniche	0.00		5'000.00	1'270.00
3132.009	Spese per analisi acqua	13'445.04		10'000.00	11'606.53
3143.005	Manutenzione tubature	30'284.20		40'000.00	54'588.55
3143.006	Manutenzione impianti d'esercizio	41'188.75		70'000.00	26'663.65
3151.007	Manutenzione contatori	233.75		500.00	368.60
3199.000	Costi diversi	1'163.90		5'000.00	1'583.90
3511.100	Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico	0.00		0.00	57'496.85
3612.101	Contributo finanziamento gestione corrente ARM	10'071.20		9'500.00	9'156.97
3637.011	Contributo per riduzione consumi AP	200.00		3'000.00	0.00
3638.000	Contributo Solidariet'Eau	2'500.00		2'600.00	2'530.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	107

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3930.001	Addebito interno verso Dicastero 0	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3940.000	Addebito interessi AP da CeCo 961	26'000.00		0.00	0.00
3950.000	Addebito ammortamenti AP da CeCo 990	160'673.00		162'930.00	104'542.91
4	RICAVI				
4240.000	Tassa fornitura AP (tassa sul quantitativo)		284'362.70	290'000.00	286'823.70
4240.001	Tassa allacciamento AP		6'980.00	5'000.00	5'640.00
4240.002	Tassa allacciamento AP di cantiere		400.00	5'000.00	1'942.60
4240.014	Quota a carico Comune per consumo AP (con contatore)		7'205.00	12'000.00	7'414.00
4240.015	Valutazione consumo AP fontane e idranti Comune		10'000.00	10'000.00	10'000.00
4240.019	Tassa AP (tassa base)		69'194.30	70'000.00	70'233.00
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		0.00	0.00	2'819.05
4260.015	Rimborso acquisto acqua potabile da FFS		105'725.30	0.00	108'808.00
4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico		37'122.64	111'780.00	0.00
	Totale RICAVI		520'989.94	503'780.00	493'680.35
	Totale SPESE	520'989.94		503'780.00	493'680.35
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	108

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	7'986.83		10'000.00	10'071.88
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	857.50		10'000.00	10'843.70
3632.109	Quota CDACD	252'370.70		280'000.00	279'830.75
3940.001	Addebito interessi canalizzazioni da CeCo 961	8'800.00		0.00	0.00
3950.001	Addebito ammortamenti canalizzazioni da CeCo 990	61'079.45		61'077.00	61'085.51
4	RICAVI				
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione		231'687.70	260'000.00	161'114.30
4240.008	Tassa allacciamento fognatura		1'200.00	3'500.00	200.00
4240.009	Tassa fognatura di cantiere		1'000.00	1'500.00	500.00
4260.008	Rimborso ACR quota aziende particolarmente inquinanti		46'575.00	46'500.00	46'575.00
	Totale RICAVI		280'462.70	311'500.00	208'389.30
	Totale SPESE	331'094.48		361'077.00	361'831.84
	SALDO		50'631.78	49'577.00	153'442.54



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	109

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	46'844.90		46'900.00	44'960.50
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	18'444.70		16'400.00	16'366.10
3049.000	Altri assegni ed indennità	225.00		225.00	225.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	5'767.95		5'700.00	5'482.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'849.20		4'950.00	4'600.20
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	680.60		660.00	690.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	339.70		330.00	319.10
3101.009	Retrocessione provvigione vendita sacchi RSU	4'466.50		5'000.00	4'887.45
3120.007	Consumo sacchi ufficiali stabili comunali	1'719.92		1'500.00	2'367.54
3130.012	Spese servizio raccolta rifiuti domestici	39'519.60		40'000.00	39'519.60
3130.013	Spese servizio raccolta rifiuti ingombranti	8'930.75		13'000.00	11'099.60
3130.014	Spese servizio raccolta rifiuti riciclabili	40'144.51		40'000.00	41'192.15
3130.015	Spese servizio raccolta rifiuti vegetali	12'581.75		12'000.00	11'350.05
3130.016	Spese servizio eliminazione rifiuti vegetali	14'616.00		18'000.00	10'588.50
3130.020	Spese eliminazione carcasse animali	866.95		1'000.00	790.70
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	2'965.63		10'000.00	12'799.87
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	7'440.42		0.00	8'400.64
3611.001	Spese smaltimento RSU	68'287.05		80'000.00	75'591.15
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	7'500.00		7'500.00	7'500.00
3940.002	Addebito interessi rifiuti da CeCo 961	950.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti (tassa base)		169'063.15	170'000.00	175'618.60
4240.004	Tassa sul sacco (tassa sul quantitativo)		78'357.92	85'000.00	83'190.00
4240.005	Tassa smaltimento scarti verdi		9'380.00	8'000.00	6'420.00
4240.006	Tassa smaltimento rifiuti ingombranti		2'640.00	4'000.00	3'155.00
4250.002	Rimborso IGORA per riciclaggio alluminio		5'506.45	4'000.00	3'596.85
4260.002	Rimborso costo rifiuti riciclabili (Vetroswiss)		6'382.50	5'000.00	5'549.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	110

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	7'165.00	0.00
4631.003	Rimborso esenzione tassa eliminazione rifiuti		15'811.11	20'000.00	21'200.45
	Totale RICAVI		287'141.13	303'165.00	298'730.45
	Totale SPESE	287'141.13		303'165.00	298'730.45
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	111

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione riali	0.00		3'000.00	0.00
3632.111	Quota Consorzio arginature basso Mendrisiotto	19'800.00		18'000.00	29'172.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'800.00		21'000.00	29'172.00
	SALDO		19'800.00	21'000.00	29'172.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	112

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.005	Spese controllo impianti di combustione	0.00		0.00	33'856.00
3601.002	Quota parte Cantone tassa controllo impianti comb.	2'040.00		0.00	1'960.00
4	RICAVI				
4240.010	Tassa controllo fumi		0.00	0.00	37'135.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	37'135.00
	Totale SPESE	2'040.00		0.00	35'816.00
	SALDO		2'040.00	0.00	-1'319.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	113

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Lotta contro inquinamento ambientale e risparmio energetico				
3	SPESE				
3130.023	Servizio Bike Sharing - PubliBike SA	17'232.00		17'250.00	17'232.00
3500.500	Versamenti al fondo FER	129'440.00		130'000.00	127'077.00
3637.005	Contributo sensibilizzazione ambientale	8'583.95		20'000.00	12'239.55
3637.006	Contributo sensibilizzazione risparmio energetico	60'551.30		30'000.00	37'500.00
3637.008	Contributo acquisto benzina alchilata	1'181.55		2'000.00	936.35
3637.012	Contributi / costi diversi ambiente	823.90		0.00	15'951.65
4	RICAVI				
4309.000	Ricavi diversi		0.00	0.00	11'665.30
4500.500	Prelievo da FER per misure attive		87'499.00	69'250.00	67'907.90
4631.004	Contributo al fondo FER		129'440.00	130'000.00	127'077.00
	Totale RICAVI		216'939.00	199'250.00	206'650.20
	Totale SPESE	217'812.70		199'250.00	210'936.55
	SALDO		873.70	0.00	4'286.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	114

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.011	Spese servizio affossatori	0.00		2'500.00	2'617.10
3143.003	Manutenzione cimitero	1'658.53		2'000.00	5'914.93
3160.002	Affitto camera mortuaria casa anziani	12'753.75		13'750.00	2'860.00
4	RICAVI				
4240.013	Tassa cimitero		12'300.00	4'000.00	18'100.00
4240.020	Vendita energia termica per casa Croci		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		12'300.00	5'000.00	18'100.00
	Totale SPESE	14'412.28		18'250.00	11'392.03
	SALDO		2'112.28	13'250.00	-6'707.97



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	115

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.000	Spese decreti, progetti e PR	38'782.25		30'000.00	6'914.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'782.25		30'000.00	6'914.35
	SALDO		38'782.25	30'000.00	6'914.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	116

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3199.000	Costi diversi	0.00		1'000.00	900.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		1'000.00	900.00
	SALDO		0.00	1'000.00	900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	117

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
830	Caccia e pesca				
4	RICAVI				
4601.200	Quote parte patenti caccia e pesca		579.90	1'000.00	769.90
	Totale RICAVI		579.90	1'000.00	769.90
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	579.90		-1'000.00	-769.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	118

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contributo Ente Turistico Regionale	861.75		500.00	456.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	861.75		500.00	456.75
	SALDO		861.75	500.00	456.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	119

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.000	Contributo per acquisti negozio di paese	3'983.20		10'000.00	5'728.60
3636.007	Contributo Ente Regionale di Sviluppo	10'440.00		8'000.00	7'800.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'423.20		18'000.00	13'528.90
	SALDO		14'423.20	18'000.00	13'528.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	120

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
871	Electricità				
3	SPESE				
3637.007	Contributo incentivo risparmio energetico	1'600.00		1'300.00	1'300.00
4	RICAVI				
4240.017	Tassa concessione uso strade Comunali		65'747.00	60'000.00	65'747.00
4250.001	Rimunerazione vendita energia elettrica prodotta		3'838.50	4'000.00	4'083.00
	Totale RICAVI		69'585.50	64'000.00	69'830.00
	Totale SPESE	1'600.00		1'300.00	1'300.00
	SALDO	67'985.50		-62'700.00	-68'530.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	121

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
873	Energia termica				
3	SPESE				
3120.001	Acquisto gas	33'932.85		25'000.00	28'317.15
3120.004	Acquisto energia elettrica	8'954.60		6'000.00	9'460.75
3120.006	Acquisto cippato centrale termica	57'754.80		60'000.00	39'325.13
3130.000	Spese telefoniche	1'623.40		1'650.00	1'625.40
3144.000	Manutenzione edifici	7'235.75		5'000.00	3'828.75
3151.009	Manutenzione attrezzature / impianti centrale termica	31'053.70		12'000.00	13'273.35
4	RICAVI				
4240.018	Vendita energia termica per casa anziani		100'865.20	70'000.00	67'062.95
4240.020	Vendita energia termica per casa Croci		3'829.60	0.00	3'608.95
	Totale RICAVI		104'694.80	70'000.00	70'671.90
	Totale SPESE	140'555.10		109'650.00	95'830.53
	SALDO		35'860.30	39'650.00	25'158.63



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	122

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3180.000	Delcredere	0.00		0.00	516'598.02
3181.000	Perdite effettive su crediti	63'517.82		35'000.00	101'746.15
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	785.60		3'000.00	928.45
4	RICAVI				
4000.000	Imposta dirette PF - anno corrente		5'570'000.00	0.00	5'370'000.00
4000.100	Imposta dirette PF - sopravvenienze		357'981.22	0.00	1'048'047.64
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte		146'044.15	30'000.00	173'025.85
4000.600	Computo globale di imposta		-21'676.25	0.00	-289.10
4002.000	Imposte alla fonte PF		985'845.97	800'000.00	727'553.30
4008.000	Imposta personale		100'000.00	0.00	100'000.00
4009.000	Imposte speciali su vincite		0.00	5'000.00	0.00
4009.001	Imposte speciali su liquidazioni di capitale		179'407.85	100'000.00	52'515.55
4010.000	Imposte dirette PG - anno corrente		710'000.00	0.00	550'000.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		370'000.00	0.00	370'000.00
4309.000	Ricavi diversi		32'030.97	0.00	7'740.10
	Totale RICAVI		8'429'633.91	935'000.00	8'398'593.34
	Totale SPESE	64'303.42		38'000.00	619'272.62
	SALDO	8'365'330.49		-897'000.00	-7'779'320.72



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	123

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	7'152.00		10'000.00	5'966.00
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		125'717.00	50'000.00	126'395.00
	Totale RICAVI		125'717.00	50'000.00	126'395.00
	Totale SPESE	7'152.00		10'000.00	5'966.00
	SALDO	118'565.00		-40'000.00	-120'429.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	124

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
4	RICAVI				
4601.900	Quota per oneri riforma fiscale TI 2019 (art 196 LIFD)		45'232.69	40'000.00	44'307.48
	Totale RICAVI		45'232.69	40'000.00	44'307.48
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	45'232.69		-40'000.00	-44'307.48



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	125

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.001	Int. passivi BCST (2015 - 2025) - 1.5 mio. - 1.23%	18'706.25		18'500.00	18'706.25
3401.002	Int. passivi PostFin. (2016 - 2026) - 5 mio. - 0.35%	17'500.00		17'500.00	17'500.00
3401.003	Int. passivi PostFin. (2019 - 2029) - 2.8 mio. - 0.37%	10'360.00		10'360.00	10'360.00
3401.004	Int. passivi BCST (2019 - 2024) - 2 mio. - 0.45%	9'125.00		9'000.00	9'125.00
3401.005	Int. passivi BCST (2020 - 2030) - 3 mio. - 0.62%	18'858.34		18'600.00	18'858.34
3401.006	Int. passivi SUVA (2020 - 2025) - 2 mio. - 0.23%	4'600.00		4'600.00	4'600.00
3401.007	Int. passivi BCST (2020 - 2025) - 3 mio. - 0.35%	10'645.84		10'500.00	10'645.84
3401.008	Int. passivi BCST (2021 - 2026) - 2 mio. - 0.33%	6'691.66		6'600.00	6'691.66
3401.009	Int. passivi BCST (2021.03 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	7'097.22		7'000.00	7'097.22
3401.010	Int. passivi BCST (2021.12 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	7'097.22		7'000.00	7'097.22
3401.011	Int. passivi BCST (2022.01 - 2028) - 3 mio. - 0.99%	30'112.50		29'700.00	26'235.00
3401.012	Int. passivi BCST (2023.02 - 2028) - 2 mio.- variabile	35'426.66		25'000.00	0.00
3409.000	Altri interessi passivi	12.84		0.00	0.00
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi da banche		7'006.96	5'000.00	13'661.62
4401.000	Interessi attivi di mora pagamento imposte		17'793.45	20'000.00	16'043.34
4940.000	Accredito interessi girati a fondi specifici		35'750.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		60'550.41	25'000.00	29'704.96
	Totale SPESE	176'233.53		164'360.00	136'916.53
	SALDO		115'683.12	139'360.00	107'211.57



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	126

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3430.000	Spese manutenzione edile immobile ex Coop Villa	274.10		1'000.00	458.30
3431.000	Spese gestione e manutenz. immobile ex Coop Villa	2'207.68		1'000.00	4'725.55
3431.001	Spese gestione e manutenzione immobile Coop	9'623.45		10'000.00	13'361.25
4	RICAVI				
4430.000	Incasso affitti stabile Coop		22'020.00	22'000.00	22'020.00
4439.000	Rimborso spese di gestione immobile Coop		1'092.90	1'000.00	1'217.90
	Totale RICAVI		23'112.90	23'000.00	23'237.90
	Totale SPESE	12'105.23		12'000.00	18'545.10
	SALDO	11'007.67		-11'000.00	-4'692.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	127

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa CO2		1'987.70	2'000.00	2'605.05
	Totale RICAVI		1'987.70	2'000.00	2'605.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'987.70		-2'000.00	-2'605.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	128

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	87'360.00		83'004.00	83'006.55
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	49'058.50		49'058.00	49'065.05
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	104'138.90		109'695.00	98'823.15
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	253'257.15		346'155.00	196'078.66
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	58'201.00		55'709.00	63'709.55
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	13'110.00		13'110.00	13'111.15
3320.000	Ammort. pian. su Software	4'174.00		4'174.00	4'174.25
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	101'770.60		101'769.00	101'770.39
3631.001	Contributo risanamento finanziario del Cantone	178'887.00		178'900.00	178'286.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	19'654.00		38'256.00	23'782.90
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	89'417.90		91'753.00	89'418.89
3660.600	Ammort. pianificati su contributi per investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	10'375.00		10'155.00	1'619.00
3661.200	Ammortamenti non pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	0.00		0.00	12'534.50
4	RICAVI				
4950.000	Accredito ammortamenti girati a fondi specifici		221'752.45	224'007.00	165'628.42
	Totale RICAVI		221'752.45	224'007.00	165'628.42
	Totale SPESE	969'404.05		1'081'738.00	915'380.04
	SALDO		747'651.60	857'731.00	749'751.62



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	129

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	1'006'273.35	103'636.05	1'786'031.36	29'732.30	210.80	139'265.05	572'246.75	115'762.30	0.00	0.00	3'753'157.96
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	592'572.32	45'374.00	362'056.81	102'751.21	4'740.95	2'000.00	298'347.12	468'017.96	140'555.10	63'517.82	2'079'933.29
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	671'070.15	671'070.15
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189'124.36	189'124.36
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	136'880.42	0.00	0.00	144'880.42
Spese di trasferimento	38'539.80	641'346.58	15'150.00	75'691.60	1'994'959.34	1'178'423.67	382'459.55	426'409.65	16'884.95	305'485.90	5'075'351.04
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	0.00	285'002.45	0.00	0.00	309'502.45
SPESE	1'637'385.47	790'356.63	2'163'238.17	232'675.11	1'999'911.09	1'319'688.72	1'261'053.42	1'432'072.78	157'440.05	1'229'198.23	12'223'019.67
Ricavi fiscali	0.00	19'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'397'602.94	8'417'102.94
Regalie e concessioni	0.00	460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460.00
Tasse e retribuzioni	120'670.70	77'450.30	115'375.75	1'205.00	0.00	23'320.65	72'798.65	1'047'960.02	174'280.30	0.00	1'633'061.37
Ricavi diversi	115'138.06	0.00	968.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'030.97	148'137.68
Ricavi finanziari	94'948.30	0.00	31'999.80	6'000.00	0.00	15'000.00	138'314.50	0.00	0.00	47'913.31	334'175.91
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'767.65	124'621.64	0.00	0.00	164'389.29
Ricavi da trasferimento	0.00	928.65	364'978.00	0.00	0.00	37'538.00	3'959.65	145'251.11	579.90	172'937.39	726'172.70
Accrediti interni	20'000.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	257'502.45	309'502.45
RICAVI	350'757.06	98'338.95	520'822.20	7'205.00	0.00	75'858.65	279'340.45	1'317'832.77	174'860.20	8'907'987.06	11'733'002.34
MAGGIOR SPESA	1'286'628.41	692'017.68	1'642'415.97	225'470.11	1'999'911.09	1'243'830.07	981'712.97	114'240.01	-17'420.15	-7'678'788.83	490'017.33



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	130



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Spiegazione delle differenze più importanti

N.B.: Le tabelle inserite all'inizio di ogni Dicastero rappresentano il saldo (spese meno ricavi) dei vari Centri di Costo che compongono quest'ultimo.

DICASTERO 0 – AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
011 Legislativo	19'631.75	20'500.00	17'114.60	-4.24%	14.71%
012 Esecutivo	35'389.50	37'340.00	35'530.00	-5.22%	-0.40%
021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	72'237.23	62'000.00	68'634.60	16.51%	5.25%
022 Servizi generali ed altro	872'108.64	1'057'360.00	1'058'962.25	-17.52%	-17.64%
029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove	287'261.29	261'670.00	223'647.58	9.78%	28.44%
Totale	1'286'628.41	1'438'870.00	1'403'889.03	-10.58%	-8.35%

011 – LEGISLATIVO

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

Nei costi diversi sono incluse alcune spese relative al capitolo specifico, quali i costi di spedizione ai giovani del Comune degli opuscoli Easyvote ed i costi relativi all'organizzazione delle Elezioni Federali 2023 e delle sedute del Consiglio Comunale.

012 – ESECUTIVO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3000.002	Indennità al Sindaco	6'213.70	7'000.00
3000.004	Indennità ai Municipali	12'748.90	12'500.00

A seguito alle dimissioni del precedente Sindaco Alain Bianchi, per il periodo 10.07 / 21.08, data dell'insediamento dell'attuale Sindaco, la carica è rimasta vacante.

Da questo ne scaturisce un minor costo registrato nella voce "indennità al Sindaco" ed un leggero aumento nel corrispettivo per l'indennità ai Municipali.

021 - AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E DELLE CONTRIBUZIONI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3130.004	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	32'721.35	20'000.00

La posizione nello specifico contiene le spese a carico del Comune di Coldrerio per ciò che riguarda le spese di contenzioso. In particolare, segnaliamo gli anticipi versati all'Ufficio Esecuzione e Fallimenti di Mendrisio per l'avvio di procedure d'incasso forzato di crediti a favore del Comune. Evidenziamo come in questi anni questo tipo di procedure è in aumento, complici le difficoltà registrate dai contribuenti.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Nello stesso conto sono state incluse alcune spese notarili relative all'acquisizione di scorpori di terreno su territorio comunale e per prestazioni legali richieste dal Municipio di Coldrerio a professionisti del ramo.

022 – SERVIZI GENERALI ED ALTRO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	690'189.65	723'400.00

Il potenziamento del personale della Cancelleria Comunale era in previsione da diverso tempo e si è reso necessario a seguito di due prepensionamenti di collaboratori di lunga data negli scorsi anni. In sede di Preventivo l'assunzione era prevista a partire dai primi mesi del 2023. Il risparmio a consuntivo è dovuto a questo aspetto.

Gli oneri sociali calcolati sulla massa salariale effettivamente pagata, hanno subito di conseguenza una leggera contrazione rispetto a quanto calcolato in sede di Preventivo 2023.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3060.000	Contributo per il pensionamento anticipato	-	5'000.00

Per quanto riguarda l'Amministrazione non ci sono stati prepensionamenti nel corso del 2023.

Nell'Istituto Scolastico invece due docenti hanno cessato anticipatamente la propria attività beneficiando del prepensionamento. La relativa quota di contributo dovuta dal datore di lavoro al finanziamento della rendita ponte ha comportato un onere finanziario particolarmente importante (vedi CeCo specifico e relativo commento).

Considerato l'età degli attuali collaboratori dell'Amministrazione, che a breve non avranno la possibilità di beneficiare di un prepensionamento, non si è ritenuto necessario procedere per quest'anno con un adeguamento dell'accantonamento (che nel frattempo è stato azzerato). Lo stesso verrà gradualmente ricostituito a partire dai prossimi esercizi contabili.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3090.000	Formazione continua del personale	6'488.00	5'000.00

Nel corso del 2023 due dipendenti della Cancelleria Comunale erano alle prese con dei corsi relativi alla formazione continua. Un collaboratore ha brillantemente conseguito l'attestato federale di specialista in Amministrazione Pubblica, mentre l'altro collaboratore ha proseguito la sua formazione di "Quadro Dirigente degli Enti Locali", formazione che terminerà nel corso del 2024.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi ufficio	5'311.05	2'000.00

Si è reso necessario acquistare un nuovo "switch" ad integrazione della rete per le necessità di gestione dell'autorimessa interrata e delle sue telecamere di sorveglianza. Questo ha provocato un superamento del costo preventivato nel 2023.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3601.000	Quota parte Cantone tasse licenze edilizie	31'942.80	15'000.00
4210.000	Tassa rilascio licenze edilizie	-71'559.60	-30'000.00

L'attività edilizia sul nostro territorio ha subito una notevole evoluzione nel 2023 e l'incasso di tasse per le relative procedure ne ha subito le conseguenze. Naturalmente sia l'incasso di tasse per il rilascio delle licenze edilizie, che la quota parte riversata al Cantone delle tasse licenze edilizie (50%) è difficile da preventivare in sede di Preventivo in quanto strettamente dipendente dal fervore edilizio del momento.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4309.000	Ricavi diversi	115'138.06	2'000.00

Una sentenza del Tribunale Federale ha stabilito che per i servizi autofinanziati delle collettività pubbliche non deve essere applicata nessuna riduzione al diritto di recupero dell'imposta precedente pagata.

Fino ad oggi, il Comune di Coldrerio recuperava unicamente il 50% dell'IVA precedente pagata per il servizio rifiuti, mentre per il servizio canalizzazioni la quota di recupero era del 55%.

Grazie a questa sentenza è stato possibile procedere con il recupero anche della parte residua di IVA precedente versata per i servizi citati: periodo concesso per il recupero dal 2018 ad oggi (l'importo totale recuperato ammonta a CHF 113'200.00).

029 - IMMOBILI AMMINISTRATIVI, NON MENZIONATI ALTROVE (N. M. A.)

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.001	Materiale di pulizia	10'164.91	7'500.00

Le maggiori superfici immobiliari da pulire e un leggero aumento dei prezzi dei prodotti di pulizia utilizzati dal Comune di Coldrerio hanno generato l'aumento del costo per l'acquisto del materiale di pulizia.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.004	Acquisto energia elettrica	57'281.80	45'000.00

L'aumento generalizzato dei prezzi dell'energia, come pure la messa in esercizio del nuovo Centro Polivalente comunale hanno generato per il 2023 un aumento importante del costo di acquisto dell'energia elettrica. Tale costo dovrebbe rientrare con la messa in esercizio del nuovo impianto fotovoltaico realizzato sul tetto della Scuola dell'Infanzia e l'attivazione della rete Raggruppamento Consumo Proprio, con la quale parte dell'energia prodotta dall'impianto in questione verrà utilizzata per le necessità energetiche del nuovo Centro Polivalente.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3144.000	Manutenzione edifici	103'731.35	60'000.00
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse	-14'437.85	-500.00

Trattasi di una posizione di difficile valutazione, in quanto in questo caso si interviene unicamente al manifestarsi di rotture puntuali.

Nel corso del 2023, si sono dovuti svolgere 4 importanti interventi di manutenzione / acquisti straordinari:

- Il risanamento totale del tetto della buvette al campo sportivo, il quale ormai aveva continui problemi di infiltrazioni d'acqua (CHF 17'500.00);
- La sostituzione delle lamelle dell'ex Cancelleria, parecchio datate e malfunzionanti (CHF 5'500.00);
- L'acquisto di due ombrelloni per i bambini dell'asilo nido, che durante i mesi più caldi non avevano alcuna protezione (CHF 6'000.00);
- La riparazione del soffitto dell'asilo nido e del relativo impianto di ventilazione per circa CHF 15'000.00. Quest'ultimo intervento è comunque stato coperto interamente dall'assicurazione (conto 4260.007 - 029).

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4470.004	Affitto stabile ex Cancelleria per SEPS	-60'480.00	-69'000.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia per stabili comunali	-19'139.35	-18'600.00
4479.000	Rimborso spese di gestione immobili Comunali	-8'910.00	-6'000.00

L'affitto della sede dell'ex Cancelleria comunale al Cantone per CHF 6'720.00 mensili si riferisce ad un contratto di locazione sottoscritto per 7 anni (vedi MM specifico).

La differenza rispetto al Preventivo 2023 è riconducibile al fatto che al momento della stesura di quest'ultimo l'importo non era ancora stato fissato: era stato stimato in CHF 6'900.00 mensili per 10 mesi, mentre in definitiva la locazione ha avuto inizio dal 01.04.2023.

Nel conto 4260.016 oltre al rimborso delle ore di pulizia per lo stabile in questione da parte del Cantone, confluiscono anche i rimborsi per le ore svolte dal personale del Comune di Coldrerio per la Fondazione Croci (pulizia degli spazi comuni della Casa Croci) e per la Fondazione Galli (pulizia del Mulino del Daniello).

Infine, nel conto 4479.000 viene accreditato l'incasso per le spese di gestione (energia ed acqua) dello stabile dell'ex Cancelleria, fissato a contratto di locazione in un forfait di CHF 990.00 mensili.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
111 Polizia	485'254.63	469'340.00	465'608.85	3.39%	4.22%
140 Diritto Generale	49'233.25	30'520.00	21'124.05	61.31%	133.07%
150 Pompieri	78'665.25	73'500.00	78'269.20	7.03%	0.51%
161 Difesa Militare	16'208.55	13'000.00	18'806.60	24.68%	-13.81%
162 Protezione Civile	62'656.00	60'000.00	62'700.00	4.43%	-0.07%
Totale	692'017.68	646'360.00	646'508.70	7.06%	7.04%

111 – POLIZIA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.112	Quota Città di Mendrisio per servizi polizia	452'962.28	426'000.00
4270.001	Ricavo multe di circolazione	-37'720.00	-30'000.00

La quota versta alla Città di Mendrisio per i servizi di polizia è calcolata sulla base della popolazione residente in zona urbana, periurbana e suburbana.

L'aumento rispetto a quanto preventivato non è dovuto tuttavia ad un incremento della popolazione (in diminuzione rispetto allo scorso anno), ma all'adeguamento del costo per agente dovuto all'indicizzazione dello stesso, come previsto nella convenzione firmata nel 2016.

140 – DIRITTO GENERALE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.003	Stipendi ai curatori (mercedi)	37'995.80	20'000.00
4260.001	Rimborso spese tutori e curatori	-15'119.65	-10'000.00

Il conto in questione è sicuramente di difficile valutazione, essendo basato su decisioni dell'ARP 2 di Mendrisio.

Nel 2023 c'è stato un notevole incremento rispetto agli scorsi anni, complice anche alcune mercedi relative all'anno 2021 che l'ARP 2 ha emesso in ritardo.

Parallelamente anche il rimborso in favore del Comune è in aumento rispetto al Preventivo.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3132.000	Perizie legali	4'761.95	2'000.00

Anche in questo caso per disposizione dell'ARP di riferimento, il Comune deve far fronte alle spese sostenute per la realizzazione di perizie mediche e legali su soggetti che necessitano l'istituzione di una curatela.

150 - POMPIERI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.108	Quota Consorzio CCSPM (pompieri)	76'944.75	70'000.00

1° acconto 2023 CCSCPM	43'283.30
2° acconto 2023 CCSCPM	39'800.75
Conguaglio 2022	<u>-6'139.30</u>
	<u>76'944.75</u>

Di regola gli acconti versati nell'anno sono sufficienti per coprire il fabbisogno del Consorzio Pompieri (vedi conguaglio 2022 ricevuto).

161 - DIFESA MILITARE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3636.008	Contributo Stand di Tiro La Rovagina	15'958.55	12'000.00

Il costo fatturato dal Comune di Chiasso per la gestione dello Stand di Tiro La Rovagina è superiore a quanto preventivato, ma comunque in linea con quanto versato negli ultimi anni.

162 - PROTEZIONE CIVILE

Non abbiamo particolari osservazioni da formulare sul capitolo in questione.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 2 - FORMAZIONE

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
211 Scuola dell'Infanzia	307'491.58	321'130.00	340'227.06	-4.25%	-9.62%
212 Scuola elementare	803'686.63	826'590.00	764'833.52	-2.77%	5.08%
213 Scuola Media	14'150.00	14'000.00	12'450.00	1.07%	13.65%
217 Edifici Scolastici	212'096.77	183'690.00	245'195.69	15.46%	-13.50%
219 Scuola dell'obbligo, n.m.a.	304'990.99	268'260.00	316'043.30	13.69%	-3.50%
Totale	1'642'415.97	1'613'670.00	1'678'749.57	1.78%	-2.16%

211 - SCUOLA DELL'INFANZIA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.000	Stipendi docenti SI	305'183.85	304'000.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti	-104'671.00	-80'000.00

Durante l'anno scolastico 2022/2023 erano impiegate presso la Scuola dell'Infanzia del Comune di Coldrerio sei docenti, suddivise in quattro nomine al 50% e due incarichi al 50%.

Con l'anno scolastico 2023/2024 sono impiegate presso la Scuola dell'Infanzia del Comune di Coldrerio quattro docenti, suddivise in tre nomine al 50%, un incarico al 100% ed un incarico al 50%.

Il contributo del Cantone per gli stipendi dei docenti è calcolato in base ai parametri riconosciuti dalla Legge sulle Scuole e dallo specifico Regolamento.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.001	Supplenze docenti	16'254.85	7'500.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (malattia e militare)	-10'343.85	-

L'elevato importo registrato quale costo per supplenze dei docenti della SI è dovuto in particolar modo all'assenza di una docente per maternità.

Tale costo è stato in parte recuperato richiedendo il relativo rimborso dell'Indennità Perdita di Guadagno (IPG).

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	13'484.00	-

Nel 2023 una docente ha richiesto la possibilità di usufruire del pensionamento anticipato.

Il Municipio di Coldrerio ha riconosciuto alla dipendente la possibilità permessa dal Regolamento LPP e, come da direttive, si è assunto parte del costo di finanziamento della rendita ponte per il caso specifico.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

212 - SCUOLA ELEMENTARE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.000	Stipendi docenti SE	777'108.58	771'300.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti	-248'507.00	-195'000.00

A seguito di due nuovi arrivi ad anno scolastico 2023/2024 già iniziato, una classe della SE ha superato il limite di 23 allievi presenti al suo interno e, a norma del Regolamento Legge Scuole, a partire dal mese di novembre 2023 è stato necessario assumere una docente di appoggio al 50%. Questo fatto, non conosciuto al momento di stilare il Preventivo 2023, ha pertanto portato al superamento del costo a suo tempo valutato.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.001	Supplenza docenti	27'788.50	15'000.00
4260.006	Rimborso Assicurazione IPG	-8'249.20	-

Oltre alle usuali assenze dei docenti titolari durante gli anni scolastici 2022/2023 e 2023/2024, durante l'inizio dell'anno scolastico 2023/2024 è stato necessario sostituire un docente incaricato al 100% in quanto assente per servizio militare.

Tale costo è stato recuperato nella misura dell'80% richiedendo il relativo rimborso dell'Indennità Perdita di Guadagno (IPG).

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	25'950.65	-

Anche in questo caso, una docente di lungo impiego presso la nostra SE ha richiesto la possibilità di beneficiare del prepensionamento anticipato a partire dall'anno scolastico 2023/2024. Il Municipio di Coldrerio dopo un'attenta ed approfondita discussione ha deciso di accettare la richiesta della dipendente, accollandosi di fatto il contributo una tantum per il finanziamento della rendita ponte che come da Regolamento LPP resta a carico del datore di lavoro. Parte dello stesso è stato compensato con l'accantonamento residuo a suo tempo creato per questi casi.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	33'264.25	27'000.00

Le diverse attività, nonché i progetti organizzati dai docenti della SE, hanno portato ad un soprasso rispetto a quanto preventivato.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3171.001	Spese scuola montana	20'312.75	12'000.00
4260.000	Tasse partecipazioni a gite e soggiorni	-10'234.40	-5'000.00

Durante il 2023 tre classi hanno effettuato la scuola montana, di cui due presso "La Perfetta" di Arzo, mentre la restante a Bosco Gurin, nello stabile di proprietà del Comune di Balerna.

Nel conto di ricavo, oltre al contributo richiesto alle famiglie (CHF 100.00 per allievo), è presente anche la sovvenzione federale Gioventù + Sport per la settimana bianca a Bosco Gurin.

213 SCUOLA MEDIA

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

217 EDIFICI SCOLASTICI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.002	Stipendi inservienti di pulizia	130'600.90	91'900.00
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	6'008.50	3'400.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni	-2'165.05	-
4260.005	Rimborso assicurazione malattia	-13'437.25	-

Il valore registrato a Consuntivo quale stipendio alle inservienti di pulizia per gli stabili dell'Istituto Scolastico è nettamente superiore a quanto preventivato.

In particolar modo si segnalano diverse defezioni per malattie ed infortuni, rimborsate unicamente nella misura dell'80% dalle assicurazioni (per la malattia inoltre il rimborso viene concesso solamente dal trentunesimo giorno di assenza). Chiaramente si è dovuto procedere con delle sostituzioni per garantire la continuità del servizio.

Inoltre, si riscontra un aumento di spesa di circa CHF 10'000.00 per le assunzioni temporanee estive di giovani (15 - 20 anni) domiciliati. Questo è stato influenzato da due fattori: la retribuzione oraria è stata adeguata da CHF 9.00 a CHF 12.00, oltre ad un maggior numero di settimane lavorative svolte presso gli stabili comunali.

Da ultimo, alcune inservienti hanno dovuto prestare alcune ore supplementari per via di due infiltrazioni di acqua avvenute alla Scuola dell'Infanzia ed alla Palestra, il cui rimborso assicurativo è stato riconosciuto solamente in parte.

Per quanto riguarda i contributi alla Cassa Pensione, nel corso dell'anno si è dovuto procedere all'assoggettamento di una dipendente, in quanto ci si è resi conto che il salario a fine anno avrebbe superato il limite soglia fissato dall'IPCT. Questo è dovuto all'attribuzione di ulteriori nuovi compiti all'inserviente in questione.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.001	Materiale di pulizia	13'657.37	10'000.00

Come già indicato anche in precedenza, l'aumento del costo del materiale di pulizia si riscontra anche nel presente Centro di Costo.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3134.004	Altre assicurazioni	898.10	-

Trattasi dell'assicurazione stipulata nel corso del 2023 per il nuovo impianto fotovoltaico realizzato sopra il tetto della Scuola dell'Infanzia.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3144.000	Manutenzione edifici	61'456.25	45'000.00
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse	-14'888.95	-500.00

Il soprasso è imputabile a due manutenzioni straordinarie avvenute per delle infiltrazioni di acqua: una alla palestra (riparazione di circa CHF 6'600.00) e una alla Scuola dell'Infanzia (circa CHF 10'900.00). Tali interventi sono comunque stati rimborsati dall'assicurazione, portando in deduzione la franchigia contrattuale.

219 SCUOLA DELL'OBBLIGO, N. M. A.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3130.018	Spese acquisto pasti per mensa SI	136'004.29	86'000.00
4260.017	Rimborso acquisto pasti FSR per SEPS	-15'607.05	-

Il costo per pasto erogato dalla Fondazione Parco San Rocco è il medesimo del 2022, è stata unicamente aggiunta l'IVA al 2.5%, portandolo di fatto a CHF 15.10 (14.73 IVA esclusa).

Nel corso del 2023 sono stati erogati 8'326 pasti in favore della Scuola dell'Infanzia, di cui 821 per il servizio SEPS, in seguito rimborsati dal Cantone (conto 4620.017).

Nel valore finale registrato a Consuntivo sono inclusi anche poco meno di 700 pasti erogati lo scorso anno, la cui relativa valutazione effettuata in sede di Consuntivo 2022 non era corretta, mentre la quota inserita quale rimborso dal SEPS include anche 227 pasti erogati nel 2022, mai fatturati in precedenza.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 3 - CULTURA E TEMPO LIBERO

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
321 Biblioteche	33'832.50	31'260.00	19'865.40	8.23%	70.31%
329 Cultura, n.m.a.	38'878.10	31'200.00	18'479.08	24.61%	110.39%
341 Sport	94'468.31	100'200.00	96'578.90	-5.72%	-2.19%
342 Tempo Libero	28'291.20	28'000.00	29'079.53	1.04%	-2.71%
350 Chiese e affari religiosi	30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00%	0.00%

Totale	225'470.11	220'660.00	194'002.91	2.18%	16.22%
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	---------------

321 BIBLIOTECHE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.000	Stipendi al personale	24'752.75	22'300.00

L'Esecutivo ha riconosciuto al Responsabile della biblioteca delle ore straordinarie prestate nel corso del 2022, in occasione del trasloco della biblioteca negli spazi del nuovo Centro Polivalente comunale.

329 CULTURA, N. M. A.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3130.008	Spese per manifestazioni culturali	23'575.50	15'000.00
3130.009	Spese per manifestazioni locali	15'007.60	15'000.00

Finalmente nel corso del 2023 le varie manifestazioni locali e culturali hanno potuto avere luogo senza restrizioni, dopo un lungo periodo di astinenza dovuto alla pandemia.

La voce "manifestazioni culturali" è largamente influenzata dall'inaugurazione del Parco San Rocco, il cui contributo del Comune di Coldrerio è stato di circa CHF 15'000.00.

341 SPORT

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3140.001	Manutenzione campo sportivo comunale	37'776.71	25'000.00

L'importo registrato a Consuntivo per la manutenzione del campo sportivo è nettamente superiore a quanto preventivato, ma comunque in linea con quanto presente nel Consuntivo 2022.

Lo stato del terreno da gioco è alquanto deteriorato necessitando di costante manutenzione. In particolare, nel corso del 2023 si è dovuto intervenire in maniera importante contro le larve del maggiolino che danneggiavano irrimediabilmente le radici del manto erboso, dovendo acquistare dei prodotti specifici.

Inoltre, a seguito del maltempo e dei temporali torrenziali, si è resa necessaria la sistemazione straordinaria del campo di sabbia, con la compattazione dell'estremità verso la zona Mercole, in quanto la sabbia presente è stata diverse volte dilavata.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.114	Contributo Comune di Chiasso per piscina	14'530.00	36'000.00

Trattasi dell'usuale contributo per l'utilizzo a prezzo agevolato della piscina, in favore dei cittadini di Coldrerio.

Come già segnalato nel Consuntivo 2022, a causa di una manutenzione straordinaria la piscina è rimasta chiusa durante la stagione invernale 2022 / 2023. Di conseguenza è stato fatturato unicamente il contributo per la stagione estiva, pari a CHF 5.00 per abitante (per la stagione invernale ammonta a CHF 7.00).

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	-	11'000.00
3632.119	Contributo Comune di Chiasso per pista ghiaccio	14'530.00	-

Trattasi evidentemente di un errore. In sede di Preventivo 2023, il conto 3632.115 era attribuito alla voce "Contributo al Comune di Chiasso per la pista di ghiaccio". A causa di un errore del sistema, al medesimo numero di conto è stata sovrapposta la voce "Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio". Di conseguenza, il conto 3632.115 è stato correttamente trasferito sotto il Centro di Costo 412 "Sanità", mentre per il contributo al Comune di Chiasso per l'utilizzo della pista di ghiaccio è stato creato un nuovo conto contabile (3632.119).

Il contributo ammonta a CHF 5.00 per abitante, come da convenzione approvata dal Consiglio Comunale del 13.06.2023.

342 TEMPO LIBERO

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 4 - SALUTE PUBBLICA

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
412 Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'320'573.18	1'001'000.00	1'084'008.88	31.93%	21.82%
421 Cure ambulatoriali	560'211.86	436'200.00	453'292.24	28.43%	23.59%
422 Servizi di salvataggio	103'503.60	96'500.00	99'662.45	7.26%	3.85%
432 Altra lotta contro le malattie	-	-	12'617.15	0.00%	-100.00%
433 Servizio medico scolastico	15'622.45	17'350.00	17'327.20	-9.96%	-9.84%

Totale	1'999'911.09	1'551'050.00	1'666'907.92	28.94%	19.98%
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------

412 CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.100	Contributo per anziani in istituto	1'275'607.33	990'000.00

Il costo del contributo per anziani ospiti in istituto viene addebitato dal Cantone ai Comuni in base ai costi realmente sostenuti dal Cantone per la gestione degli anziani in istituti di cura. La cifra ha subito un notevole incremento rispetto all'effettivo del 2022 e agli anni precedenti, e di conseguenza quanto preventivato per il 2023 non risulta in linea. A gravare ulteriormente il costo a conto economico è stata la fatturazione del conguaglio 2022, di CHF 132'736.41.

Di seguito le cifre fatturate dal Cantone al Comune di Coldrerio:

Contributo in acconto versato	<u>2023</u>
1.o acconto 2023	260'248.77
2.o acconto 2023	260'248.78
3.o acconto 2023	280'764.03
4.o acconto 2023	<u>341'969.34</u>
	1'143'230.92
Conguaglio 2022	<u>132'376.41</u>
	<u>1'275'607.33</u>

Trattasi di un trapasso di costo Cantone-Comune. La spesa in questione è indipendente dalla volontà del Comune.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	32'781.60	-

Trattasi del contributo di CHF 11.60 al giorno versato alla Città di Mendrisio per ogni ospite di Coldrerio degente presso la casa anziani Torriani.

Al momento della stesura del Consuntivo 2023, 7 abitanti soggiornavano presso la struttura sopracitata.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

421 CURE AMBULATORIALI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.101	Contributi per il SACD	294'702.56	220'000.00
3632.102	Contributi servizi d'appoggio	190'162.07	145'000.00
3632.103	Contributi per il mantenimento a domicilio	75'147.23	70'000.00

Rimandiamo al commento a pagina precedente inerente al contributo per gli anziani ospiti in istituto.

Qui di seguito esponiamo la tabella riassuntiva con le cifre in dettaglio:

Contributo in acconto versato	SACD	Appoggio	Mantenimento
1.o acconto 2023	63'303.30	45'292.57	20'231.07
2.o acconto 2023	63'303.31	45'292.56	20'231.08
3.o acconto 2023	61'016.34	30'637.67	20'231.07
4.o acconto 2023	79'643.51	55'452.79	19'753.53
	267'266.46	176'675.59	80'446.75
Conguaglio 2022	27'436.10	13'486.48	-5'299.52
	294'702.56	190'162.07	75'147.23

422 SERVIZI DI SALVATAGGIO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3161.000	Noleggio defibrillatori palestra e cancelleria	4'516.95	1'500.00

Il Comune di Coldrerio ha contribuito nella misura di CHF 3'000.00 (una tantum) per la posa di un nuovo defibrillatore in via Campagnola, presso la palestra Foletti Sport & Care SA.

432 ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

433 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 5 - PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
531 Assicurazione per la vecchiaia e i superstiti AVS	905'947.85	744'360.00	747'767.20	21.71%	21.15%
535 Prestazioni di vecchiaia	12'119.40	12'500.00	4'538.40	-3.04%	167.04%
544 Protezione dei giovani	57'115.00	76'480.00	69'496.00	-25.32%	-17.82%
545 Prestazioni alle famiglie	31'391.35	31'200.00	17'145.80	0.61%	83.08%
560 Costruzioni di abitazioni sociali	2'000.00	4'000.00	3'000.00	-50.00%	-33.33%
572 Aiuto economico	149'682.52	135'000.00	144'355.23	10.88%	3.69%
579 Assistenza, n.m.a.	81'973.95	82'510.00	70'621.40	-0.65%	16.08%
592 Azioni di aiuto in Svizzera	600.00	1'000.00	-	-40.00%	0.00%
593 Azioni di aiuto all'Estero	3'000.00	1'000.00	3'000.00	200.00%	0.00%
Totale	1'243'830.07	1'003'540.00	986'302.63	23.94%	26.11%

531 ASSICURAZIONE PER LA VECCHIAIA E I SUPERSTITI AVS

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.000	Contributo Cantonale AM / PC / AVS / AI	901'302.95	740'000.00

Oneri Assicurativi 1.2023	177'250.00
Oneri Assicurativi 2.2023	177'250.00
Oneri Assicurativi 3.2023	177'250.00
Oneri Assicurativi 4.2023	255'250.00
	<hr/>
	787'000.00
Conguaglio 2022 a favore del Cantone	114'302.95
	<hr/>
	901'302.95

Anche in questo caso trattasi di una spesa fuori dal controllo del Comune. Gli importi sopraindicati sono stati addebitati dal Cantone tramite il conto Stato / Comune.

535 PRESTAZIONI DI VECCHIAIA

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

544 PROTEZIONE DEI GIOVANI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3636.001	Contributo SOPR - operatori di prossimità	6'766.65	10'500.00

Il nuovo Servizio degli Operatori di Prossimità (SOPR), gestito dalla Città di Mendrisio, è operativo da inizio giugno 2023 (ricordiamo che precedentemente il tutto era gestito dalla Fondazione Il Gabbiano, dopodiché è stata data disdetta con effetto 31.12.2022).

Il contributo a carico del Comune è di CHF 4.00 per abitante (nel 2023 è stato effettuato un pro rata sulla base di 7 mesi).



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4631.001	Sussidio cantonale centro giovani	-32'151.00	-20'000.00

Il contributo cantonale a favore del centro giovani è aumentato al 40% delle spese riconosciute (praticamente la totalità), in luogo del 30% in vigore fino al 2022.

545 PRESTAZIONI A FAMIGLIE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3160.000	Pigione locali via P.F. Mola 6 (La Libellula)	2'000.00	-

La attività del preasilo La Libellula, con l'apertura del nuovo Quartiere Intergenerazionale di Coldrerio si sono trasferite presso lo Spazio Allegra, al piano terra di fronte alla caffetteria della nuova CPA.

La locazione dei locali in via P.F. Mola è terminata nel mese di aprile 2023.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4260.010	Rimborso spese nido Lo Scoiattolo 1 - AFD	-5'900.00	-5'000.00
4260.011	Rimborso spese Lo Scoiattolo 2 - AFD	-13'814.65	-12'000.00

Trattasi dei rimborsi da parte dell'Associazione Famiglie Diurne del Mendrisiotto per le spese di gestione degli stabili che vengono messi in locazione da parte del Comune.

Le stesse sono state rivalutate leggermente verso l'altro rispetto al Preventivo 2023, sulla base dei costi effettivamente sostenuti nei nuovi spazi del Centro Polivalente.

560 COSTRUZIONE DI ABITAZIONI SOCIALI

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

572 AIUTO ECONOMICO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.007	Partecipazione contributi assistenziali	149'682.52	135'000.00

	2023
Spese assistenza 01 / 03.2023	39'856.73
Spese assistenza 04 / 06.2023	35'679.00
Spese assistenza 07 / 09.2023	32'669.90
RRP spese assistenza 10 / 12.2023	29'362.89
	<u>137'568.52</u>
Costi 2021 programmi d'inserimento persone in assistenza	12'114.00
	<u>149'682.52</u>



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Il costo preventivato per la partecipazione dei contributi assistenziali del Comune di Coldrerio è stato calcolato correttamente rispetto a quanto realmente versato. Ricordiamo che il Comune contribuisce nella misura del 25% delle prestazioni erogate dal Cantone.

Il maggior onere che ha provocato questo sorpasso di spesa è da ricondurre alla fatturazione delle spese per i programmi di inserimento per persone in assistenza dell'anno 2021, pari a CHF 12'114.00.

579 ASSISTENZA, N. M. A.

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

593 AZIONI D'AIUTO ALL'ESTERO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	3'000.00	1'000.00

Il Comune di Coldrerio ha donato CHF 3'000.00 alla Catena della Solidarietà Svizzera in favore della popolazione turca e di quella siriana, colpite da un devastante terremoto nel mese di febbraio 2023.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 6 – TRAFFICO

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
615 Strade comunali	637'692.07	571'705.00	587'462.11	11.54%	8.55%
622 Traffico regionale e d'agglomerato	342'691.90	426'500.00	363'138.25	-19.65%	-5.63%
629 Trasporti Pubblici, n.m.a.	1'329.00	-1'200.00	-2'695.00	210.75%	149.31%
Totale	981'712.97	997'005.00	947'905.36	-1.53%	3.57%

615 STRADE COMUNALI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.000	Stipendi al personale	462'451.20	450'900.00
3010.004	Stipendi al personale temporaneo	4'233.00	3'000.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti	-15'336.80	-500.00

Nel 2023 non ci sono stati cambiamenti nell'organico della squadra esterna comunale. La maggior quota registrata a Consuntivo è da ricondurre all'introduzione di un picchetto per le varie emergenze in cui è richiesta una rapida risposta, un po' sulla falsariga di quello che accade già in altri Comuni.

La retribuzione per tale picchetto è fissata in CHF 20.00 per giorno feriale e CHF 50.00 per il fine settimana ed i giorni festivi.

Il rimborso assicurativo è riferito ad un infortunio accorso ad un dipendente nel maggio 2023, che ha portato ad un'assenza prolungata dello stesso per circa 4 mesi.

In sostituzione, è stata data possibilità ad un cittadino di Coldrerio di svolgere un AUP (Attività di Utilità Pubblica), un programma di reinserimento e riqualifica professionale organizzato e finanziato interamente dall'Ufficio del Sostegno Sociale e dell'Inserimento.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.005	Acquisto sale antigelo	4'096.15	7'500.00

Le temperature miti hanno portato ad un consistente risparmio di questa posizione specifica nella gestione corrente.

Inoltre, come già comunicato nel Preventivo 2024, per la stagione invernale 2023 / 2024 l'Esecutivo ha deciso di esternalizzare il servizio di salatura strade comunali. Nel conto in questione sono inserite anche le (poche) uscite effettuate nel corso del 2023, mentre dal 2024 saranno allibrate in un conto specifico.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3112.000	Spese per abiti e lavaggio stoviglie	6'643.65	5'000.00

Il sorpasso di spesa è imputabile all'acquisto del vestiario di lavoro per il programma AUP citato in precedenza.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.005	Acquisto energia elettrica - illuminazione pubblica	37'000.00	43'000.00

Trattasi di una valutazione (una media tra quanto preventivato ed il dato a Consuntivo 2022), in quanto al momento della stesura del Consuntivo 2023 il conteggio di AIL non era ancora pervenuto in Cancelleria.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3141.000	Manutenzione strade	93'107.99	50'000.00
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse	-15'847.00	-

Nel corso del 2023, per questioni di sicurezza, è stato necessario procedere con la sistemazione di diversi tratti di strada comunale alquanto deteriorati. Il costo per queste opere è stato leggermente inferiore ai CHF 40'000.00.

Inoltre, ad inizio 2023 a seguito di un incidente stradale, sono stati necessari importanti lavori di ripristino presso la rotonda "Coldrerio" per un ammontare totale di circa CHF 16'000.00. Quest'importo è stato completamente rimborsato dall'assicurazione del danneggiante.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.000	Manutenzione veicoli ed attrezzi	37'666.28	20'000.00

Il conto in questione è indubbiamente di difficile valutazione, in quanto non è possibile prevedere eventuali guasti nei veicoli.

Nel 2023 segnaliamo un'importante manutenzione straordinaria al sistema idraulico della scopatrice (CHF 9'300.00) ed un guasto al sistema elettrico del furgone Multicar Fumo, la cui riparazione è costata all'incirca CHF 4'500.00.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'563.35	2'000.00

Nel conto in questione sono state inserite anche le spese di manutenzione della cassa dell'autorimessa comunale, nonché delle relative sbarre di accesso ai posteggi.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.004	Manutenzione segnaletica verticale	9'442.81	3'000.00

Il sorpasso di spesa registrato nel conto in questione è dovuto alla nuova segnaletica posata in via Campo Sportivo, sulla base della decisione del Municipio di proibire l'accesso veicolare nel comparto a tutela della mobilità lenta.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3500.000	Versamenti al fondo Posteggi	8'000.00	-
4200.000	Incasso contributi sostitutivi posteggi	-8'000.00	-

Trattasi degli incassi dei contributi sostitutivi dei posteggi per le ristrutturazioni degli edifici già esistenti, che non hanno raggiunto (o non raggiungeranno) il contingente minimo di parcheggi per abitazione (determinato dall'articolo 59 delle Norme di Attuazione del Piano Regolatore del Comune di Coldrerio).

L'importo incassato, come di consuetudine, è stato girato sul Fondo dei contributi per i posteggi.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4472.004	Incasso parchimetri	-24'936.50	-20'000.00
4472.005	Incasso autorimessa comunale - temporanei	-31'348.00	-45'000.00
4472.006	Incasso autorimessa comunale - abbonamenti	-7'560.00	-15'000.00

Le tariffe per i parchimetri sono rimaste invariate rispetto al 2022, si registra di conseguenza un utilizzo leggermente superiore allo scorso anno.

Per quanto riguarda l'autorimessa non è possibile fare una valutazione definitiva dopo un periodo così breve, una statistica veritiera potrà essere effettuata solamente dopo alcuni anni di attività.

Inizialmente si prevedeva un incasso di almeno CHF 60'000.00, tenendo in considerazione sia gli abbonamenti che i posteggi temporanei.

Per quest'ultima categoria abbiamo notato una costante crescita a partire dall'autunno 2023. Fino all'estate l'incasso medio mensile era di circa CHF 2'000.00, mentre da settembre questo valore è lievitato fino a circa CHF 3'500.00.

Questo potrebbe essere anche riconducibile al fatto che il Municipio, a partire da maggio 2023, ha deciso di renderne gratuito l'utilizzo nelle ore serali (dalle 19.00 alle 24.00), i fruitori potrebbero essersi resi conto dell'effettiva comodità dell'autorimessa.

Al momento della stesura del Consuntivo 2023, 7 cittadini avevano sottoscritto un abbonamento per il posteggio illimitato nell'autorimessa.

622 TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.005	Contributo Comunità Tariffale	233.00	35'000.00
3631.006	Contr. misure contenimento spese trasp. pubblici	154'189.00	190'000.00
3634.000	Contributo AMSA	181'580.00	195'000.00

Trattasi dei contributi versati dal Comune di Coldrerio per il finanziamento del trasporto pubblico. Sono posizioni sulle quali il Comune non ha voce in capitolo, in quanto gli importi da pagare vengono calcolati dal Cantone. Si denota un risparmio rispetto a quanto Preventivato, ma le cifre sono comunque in linea con quanto registrato a Consuntivo 2022.

L'unica eccezione si rileva nel contributo alla Comunità Tariffale, particolarmente basso. Il successo riscosso dalla vendita di biglietti e abbonamenti (che si iniziava ad intravedere già nel 2022 rispetto al 2021) ha fatto sì che il Cantone rifatturasse unicamente il contributo minimo dovuto per legge (CHF 35'000.00 suddiviso sulla base dei 106 Comuni).



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

629 TRASPORTI PUBBLICI, N. M. A.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.004	Acquisto carte giornaliere FFS	29'254.00	28'800.00
4250.000	Vendita carte giornaliere FFS	-27'925.00	-30'000.00

A partire dal 2024 le FFS SA non mettono più a disposizione dei Comuni il prodotto giornaliero FlexiCard, sostituendole con le nuove carte risparmio per i Comuni.

Rispetto alla situazione conosciuta fino ad oggi, è stato introdotto un contingente acquistabile a livello nazionale (dovrebbero essere 4'000 biglietti al giorno), quindi per il Comune non sarà più necessario acquistare fisicamente le carte giornaliere.

Il prezzo (fissato dalle FFS SA) varia a dipendenza di quando verrà acquistato il titolo di trasporto, ed il Comune fungerà solamente da agente per conto delle FFS SA, incassando il dovuto dai cittadini e ripagando mensilmente le FFS SA. Al Comune viene riconosciuta una provvigione del 5% per ogni carta giornaliera risparmio venduta.

I valori registrati a Consuntivo si discostano leggermente da quelli degli scorsi anni, in quanto sono stati incassati e riversati alcuni biglietti valevoli per il 2024.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3637.004	Contributo per acquisto abbonamenti Arcobaleno	39'767.65	35'000.00
4500.500	Prelievo da FER per misure attive	-39'767.65	-35'000.00

Quanto scritto nella pagina precedente in merito al contributo per la Comunità Tariffale, trova riscontro anche nel sussidio per i cittadini che acquistano un abbonamento Arcobaleno. Le cifre sono in netto aumento rispetto al 2022, con circa CHF 10'000.00 erogati in più.

Rammentiamo che il contributo ammonta al 20% del prezzo di acquisto, fino ad un massimo di CHF 800.00, e che questa misura è sostenuta dal fondo FER, con conseguente impatto nullo sulla gestione corrente del Comune.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 7 – PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
710 Approvvigionamento idrico	-	-	-		
720 Eliminazione delle acque di scarico	50'631.78	49'577.00	153'442.54	2.13%	-67.00%
730 Gestione dei rifiuti	-	-	-		
741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	19'800.00	21'000.00	29'172.00	-5.71%	-32.13%
761 Protezione dell'aria e del clima	2'040.00	-	-1'319.00		254.66%
769 Lotta contro inq. ambientale e risparmio energetico	873.70	-	4'286.35		-79.62%
771 Cimitero e sepoltura	2'112.28	13'250.00	-6'707.97	84.06%	131.49%
790 Pianificazione del territorio	38'782.25	30'000.00	6'914.35	29.27%	460.90%
Totale	114'240.01	113'827.00	185'788.27	0.36%	-38.51%

710 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.010	Acquisto acqua potabile da ARM	29'034.25	70'000.00
3101.008	Acquisto acqua potabile da Novazzano	105'725.30	-
4260.015	Rimborso acquisto acqua potabile da FFS	-105'725.30	-

La situazione inerente alla fornitura di acqua sembrerebbe essersi delineata, perlomeno sino all'entrata in funzione dell'acquedotto a Lago.

La tappa 0 è entrata in funzione nel mese di marzo 2023 (collegamento degli acquedotti della regione, con relativa distribuzione di acqua gestita da CARM), ne scaturisce che per i prossimi anni riceveremo circa il 40% del nostro fabbisogno dal Consorzio, ad un costo variabile a seconda delle effettive spese sostenute da quest'ultimo, limitatamente ad un massimo di CHF 0.50 al metro cubo come esplicitato nel Regolamento Consortile (per il 2023 il prezzo è fissato in CHF 0.35).

Parallelamente, in contrasto con quanto inserito a Preventivo 2023, continueremo a ricevere da Novazzano circa il 20% del nostro fabbisogno di acqua, ad un costo di CHF 1.60 per metro cubo. La stessa cifra sarà rimborsata da FFS SA come da convenzione sottoscritta a suo tempo.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3143.005	Manutenzione tubature	30'284.20	40'000.00

Trattasi di una voce di difficile valutazione in quanto strettamente dipendente dagli eventi che si manifestano durante l'anno.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3143.006	Manutenzione impianti d'esercizio AP	41'188.75	70'000.00

Rispetto a quanto scritto in sede di Preventivo 2023, la manutenzione straordinaria al pozzo B1 è costata solamente la metà dei CHF 25'000.00 preventivati.

Oltre a questo, non ci sono particolari rotture / manutenzioni da segnalare, da qui il risparmio registrato a Consuntivo 2023.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3940.000	Addebito interessi AP da CeCo 961	26'000.00	-

In relazione alla già citata sentenza del Tribunale Federale (vedi commento a pagina 133), è stato anche chiarito che adesso è possibile recuperare pure il 100% dell'IVA precedente versata per gli investimenti, per ogni servizio autofinanziato (acqua, rifiuti e smaltimento acque in ottica del futuro aggiornamento della legge specifica), quando fino ad oggi recuperavano solamente l'IVA inerente agli investimenti per l'approvvigionamento idrico.

Questo è permesso a patto che le quote degli ammortamenti e degli interessi relativi agli investimenti appena citati vengano addebitati nei rispettivi Centri di Costo.

Per quanto riguarda gli ammortamenti veniva già eseguito anche in passato, mentre per gli interessi è stato introdotto il riparto a partire dal 2023. Di conseguenza la medesima operazione si troverà anche sotto i CeCo 720 (Fognatura) e 730 (Smaltimento rifiuti).

Per il calcolo del valore a Consuntivo è stato applicato l'interesse medio dei finanziamenti attuali del Comune di Coldrerio (circa 0.65%) sul valore della sostanza ammortizzabile (chiaramente di un determinato CeCo) al 31.12.2023.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3950.000	Addebito ammortamenti AP da conto amm.	160'673.00	162'930.00

L'importante aumento rispetto al Consuntivo 2022 è da ricondurre all'inizio dell'ammortamento dell'investimento per il nuovo bacino al Colle degli Ulivi.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.000	Tassa fornitura AP	-284'362.70	-290'000.00
4240.019	Tassa base AP	-69'194.30	-70'000.00

Nel 2023 sono stati consumati e fatturati 241'038 metri cubi di acqua. L'importo registrato a Consuntivo 2023 è simile a quello del 2022, malgrado una minor erogazione di circa 10'000 metri cubi. Questo è da ricondurre alla valutazione registrata nei RRA in sede di chiusura 2021 e 2022, con conseguente impatto sulle contabilità 2022 e 2023.

720 ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	857.50	10'000.00

Trattasi di una voce di difficile valutazione in quanto strettamente dipendente dagli eventi che si manifestano durante l'anno. Fortunatamente nel 2023 non si è dovuto intervenire in questo senso.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione	-231'687.70	-260'000.00

La differenza registrata nel conto specifico è da ricondurre alla minor quantità di acqua potabile erogata dalla rete.

Per il 2023 la tariffa al metro cubo per lo smaltimento di acqua è stata fissata a CHF 1.00, aumentandola rispetto al 2022 (CHF 0.70). Malgrado questo importante aumento, che verosimilmente non sarà sufficiente al pareggio dei conti come indicato dalla Legge specifica nel CeCo in questione (vedi anche disavanzo 2023 di circa CHF 50'000.00), occorrerà di conseguenza nel 2024 adeguare ulteriormente la tariffa al metro cubo, previo aggiornamento del Regolamento specifico che dovrà essere avallato dal Legislativo comunale.

730 GESTIONE DEI RIFIUTI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	18'444.70	16'400.00

Nel corso dell'estate 2023 è stato necessario impiegare più del previsto il Sorvegliante ausiliario della piazza scarti verdi.

Rammentiamo che oltre le usuali assenze per malattia / vacanza, per tutto il periodo estivo la Squadra Esterna era priva di un elemento, assente per infortunio.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3611.001	Spese smaltimento RSU	68'287.05	80'000.00

Il minor costo registrato nel 2023, sia rispetto al Preventivo 2023 che al Consuntivo 2022, è riconducibile alla diminuzione della tariffa applicata da ACR per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Nel 2022 era fatturato CHF 161.60 (IVA inclusa) per tonnellata, nel 2023 150.80 (IVA inclusa).

Il prezzo varia continuamente di anno in anno, a dipendenza dei risultati conseguiti dall'ACR.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3511.300	Versamenti al Fondo eliminazione rifiuti	7'440.42	-
4511.300	Prelevamento dal Fondo eliminazione rifiuti	-	-7'165.00

Rispetto a quanto previsto nel Preventivo 2023, il CeCo della gestione dei rifiuti ha chiuso l'anno con un leggero avanzo. Quest'ultimo è stato girato sul Fondo di bilancio specifico come da disposti di legge.

741 OPERE DI SISTEMAZIONE DEI CORSI D'ACQUA

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

761 PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3132.005	Spese controllo impianti di combustione	-	-
3601.002	Quota parte Cantone tassa controllo imp. comb.	2'040.00	-
4240.010	Tassa controllo fumi	-	-

Il 21° ciclo di controlli della combustione ha avuto inizio con l'autunno 2023, ma i primi controlli sono stati effettuati unicamente nel 2024.

Il valore inserito a Consuntivo è riferito unicamente al saldo dovuto al Cantone per i controlli effettuati nel 20° ciclo, pari a CHF 10.00 per controllo effettuato (per la gestione del sistema informatico).

769 ALTRI TIPI DI LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO AMBIENTALE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3130.023	Servizio Bike Sharing - Publibike SA	17'232.00	17'250.00
3637.005	Contributo sensibilizzazione ambientale	8'583.95	20'000.00
3637.006	Contributo benzina alchilata	1'181.55	2'000.00
3637.006	Contributo sensibilizzazione risparmio energetico	60'551.30	30'000.00
4500.500	Prelievo da FER per misure attive	-87'499.00	-69'250.00

Come già anticipato nel Preventivo 2024, si sta delineando una forte diminuzione degli incentivi per l'acquisto di veicoli elettrici (soprattutto biciclette), ma parallelamente si denota un forte incremento dei contributi erogati a favore del risparmio energetico, in particolar modo per la posa di impianti fotovoltaici e pompe di calore.

Nel dettaglio, sono stati versati 3 incentivi per l'acquisto di veicoli elettrici / ibridi, 19 per l'acquisto di biciclette elettriche ed uno per l'acquisto di una bicicletta muscolare. Queste posizioni confluiscono nel conto 3637.005.

Per quanto riguarda invece il conto 3637.006, sono stati erogati i seguenti contributi:

- 17 persone hanno ricevuto il sussidio per la posa di un impianto fotovoltaico / solare, con relativi accumulatori;
- 5 pompe di calore;
- 11 contributi misti, comprensivi di più opere volte al risparmio energetico.

Oltre a questo, al momento della stesura del Consuntivo 2023 segnaliamo che sono pendenti presso l'Ufficio Tecnico 21 richieste di incentivi diversi (promessa di sussidio già approvata), in attesa dell'esecuzione dei lavori e del successivo versamento degli stessi.

I sussidi appena citati non incidono sulla gestione corrente del Comune in quanto recuperati dal FER (conto 4500.500).



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

771 CIMITERO E SEPOLTURA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.013	Tassa cimitero	-12'300.00	-4'000.00

Nel 2023 sono state sottoscritte concessioni di utilizzo di spazi al cimitero comunale per una tombetta e 11 cinerari. Naturalmente è impossibile prevedere la cifra esatta a consuntivo in sede di preventivo.

790 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3131.000	Spese decreti, progetti e PR	38'782.25	30'000.00

Il conto in questione è stato piuttosto sollecitato nel 2023. Principalmente è stato dato mandato ai Pianificatori del Comune di analizzare la situazione inerente agli androni, alle corti e agli spazi verdi dei nuclei, in modo da poterne poi regolamentare gli interventi (vedi MM 35-2023 approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 11.12.2023).

In secondo luogo, i Pianificatori hanno collaborato con l'Ufficio Tecnico per la preparazione della variante del PPN di Villa (con procedura semplificata), necessaria per la creazione del nuovo passaggio pedonale tra la via San Gottardo e la via Monte Generoso (l'opera sarà realizzata nel corso del 2024).

Infine, oltre a saltuarie collaborazioni per domande di costruzione specifiche, è stata chiesta consulenza ai Pianificatori per le varianti di PR relative alle misure del PAM3, in particolar modo la riqualifica della via San Gottardo.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 8 – ECONOMIA PUBBLICA

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
811 Amministrazione, esecuzione e controllo	-	1'000.00	900.00	-100.00%	-100.00%
830 Caccia e pesca	-579.90	-1'000.00	-769.90	42.01%	24.68%
840 Turismo	861.75	500.00	456.75	72.35%	88.67%
850 Industria, artigianato e commercio	14'423.20	18'000.00	13'528.90	-19.87%	6.61%
871 Elettricità	-67'985.50	-62'700.00	-68'530.00	-8.43%	0.79%
873 Energia termica	35'860.30	39'650.00	25'158.63	-9.56%	57.60%
Totale	-17'420.15	-4'550.00	-29'255.62	-282.86%	-40.46%

811 AMMINISTRAZIONE, ESECUZIONE E CONTROLLO

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

830 CACCIA E PESCA

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

840 TURISMO

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.

850 INDUSTRIA, ARTIGIANATO E COMMERCIO

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3635.000	Contributi per acquisti in negozi di paese	3'983.20	10'000.00

L'importo a Consuntivo è viziato da un eccessivo RRP effettuato lo scorso anno. Ricordiamo che il contributo riconosciuto dal Comune ammonta al 2% sugli acquisti effettuati.

871 ELETTRICITÀ

Non abbiamo alcuna informazione particolare da esporre sul capitolo specifico.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

873 ENERGIA TERMICA

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.001	Acquisto gas	33'932.85	25'000.00
3120.006	Acquisto cippato centrale termica	57'754.80	60'000.00

La valutazione fatta a Preventivo 2023 è da ritenersi corretta, unicamente a causa di un guasto della caldaia a cippato durante la primavera siamo stati costretti a dover utilizzare solamente la caldaia a gas per un breve periodo di tempo, con la conseguente maggior spesa per l'acquisto di quest'ultimo (e relativo minor costo per l'acquisto del cippato).

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.009	Manutenzione impianti centrale termica	31'053.70	12'000.00

In riferimento a quanto appena scritto, si è dovuti intervenire durante la primavera per la riparazione straordinaria alla caldaia a cippato.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.018	Vendita energia termica per casa anziani	-100'865.20	-70'000.00
4240.020	Vendita energia termica per casa croci	-3'829.60	-

L'energia calorica è stata fatturata CHF 0.107 per kWh consumato, sia per la Fondazione Parco San Rocco che per la Fondazione Croci.

Nell'importo registrato a consuntivo è inclusa pure la base fissa rispettivamente di CHF 30'800.00 e CHF 2'000.00.



Conti Consuntivi 2023 – Commento sui conti del conto economico

DICASTERO 9 – FINANZE E IMPOSTE

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	% su Prev.	% Su 2022
910 Imposte	-8'365'330.49	-897'000.00	-7'779'320.72		-7.53%
930 Perequazione finanziaria	-118'565.00	-40'000.00	-120'429.00	-196.41%	1.55%
950 Partecipazione ad entrate del Cantone	-45'232.69	-40'000.00	-44'307.48	-13.08%	-2.09%
961 Interessi	115'683.12	139'360.00	107'211.57	-16.99%	7.90%
963 Immobili dei beni patrimoniali	-11'007.67	-11'000.00	-4'692.80	-0.07%	-134.57%
970 Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	-1'987.70	-2'000.00	-2'605.05	0.61%	23.70%
990 Voci non ripartite	747'651.60	857'731.00	749'751.62	12.83%	0.28%
Totale	-7'678'788.83	7'091.00	-7'094'391.86		

910 IMPOSTE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3181.000	Perdite effettive su crediti	63'517.82	35'000.00
4309.000	Ricavi diversi	-32'030.97	-

L'importo è decisamente superiore a quanto preventivato, ma comunque si denota anche un importante diminuzione rispetto al Consuntivo 2022.

L'importo non è di facile valutazione, varia a dipendenza del numero dei cittadini che non onorano i propri debiti nei confronti del Comune di Coldrerio, nonché dalla rapidità dell'Ufficio Esecuzione e Fallimenti con cui evade le varie pratiche.

Rammentiamo che le perdite riferite alle imposte comunali fino al 2019 sono compensate con la posizione del Delcredere creata nel 2022, mentre i casi precettati per cui è stato possibile recuperare il dovuto sono confluiti nel conto specifico quale ricavo straordinario.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4000.000	Imposte dirette PF - anno corrente	-5'570'000.00	-
4000.100	Imposte dirette PF - sopravvenienze	-357'981.22	-
4010.000	Imposte dirette PG - anno corrente	-710'000.00	-

Per quel che concerne la valutazione del gettito d'imposta registrato nella contabilità, rimandiamo alle informazioni inserite nel cappello del presente Messaggio Municipale.

Ribadiamo tuttavia la crescita costante del gettito d'imposta, sia per quanto riguarda le PF e le PG. Verosimilmente questa crescita dovrebbe continuare anche nei prossimi anni.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte	-146'044.15	-30'000.00

In linea con la tendenza già registrata negli scorsi anni, si denota un maggior ricavo del conto in questione, dovuto ad autodenuce di privati cittadini in merito a capitali / redditi non dichiarati in passato. Si ricorda comunque che le posizioni di ricavo vengono valutate in sede di stesura del Preventivo in maniera molto prudentiale.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4009.001	Imposte speciali su liquidazione di capitali	-179'407.85	-100'000.00

Trattasi di un importo di difficile valutazione in quanto estremamente dipendente dalle decisioni dei singoli cittadini in materia di previdenza professionale. L'importo registrato è giustificato dalle tassazioni speciali inviateci dall'Ufficio Circondariale di Tassazione.

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4002.000	Imposte alla fonte	-985'845.97	-800'000.00

Sciogl. RRA saldo IF 2022	-60'000.00
Saldo IF 2022 - conguaglio	485'845.97
1° acconto IF 2023	250'000.00
2° acconto IF 2023	250'000.00
RRA saldo IF 2023	60'000.00
	<u>985'845.97</u>

Gli introiti derivanti dalle imposte alla fonte sono tornati ai livelli pre-pandemici, complice anche la ripresa a pieno regime delle attività economiche.

930 PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4622.700	Contributo di livellamento	-125'717.00	-50'000.00

Per prudenza, in sede di Preventivo 2023 l'importo registrato è stato sottostimato rispetto a quello effettivamente allibrato in sede di Consuntivo.

950 PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4601.900	Quota per oneri riforma fiscale TI 2019	-45'232.69	-40'000.00

Dal 2020 viene suddiviso tra i Comuni un montante di CHF 13'500'000.00.

La ripartizione è effettuata in base al gettito cantonale d'imposta delle persone giuridiche di ogni singolo Comune.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

961 INTERESSI

Prestiti bancari

Conto	Durata	Creditore	Scadenza	Tasso int.	Situazione		Interesse 2023
					01.01.2023	31.12.2023	
3401.001	2015 - 2025	BSCT	31.03.2025	1.23%	1'500'000.00	1'500'000.00	18'706.25
3401.002	2016 - 2026	PostFinance	29.09.2026	0.35%	5'000'000.00	5'000'000.00	17'500.00
3401.003	2019 - 2029	PostFinance	18.07.2029	0.37%	2'800'000.00	2'800'000.00	10'360.00
3401.004	2019 - 2024	BSCT	31.03.2024	0.45%	2'000'000.00	2'000'000.00	9'125.00
3401.005	2020 - 2030	BSCT	25.03.2030	0.62%	3'000'000.00	3'000'000.00	18'858.34
3401.006	2020 - 2025	SUVA	29.04.2025	0.23%	2'000'000.00	2'000'000.00	4'600.00
3401.007	2020 - 2025	BCST	20.10.2025	0.35%	3'000'000.00	3'000'000.00	10'645.84
3401.008	2021 - 2026	BSCT	23.01.2026	0.33%	2'000'000.00	2'000'000.00	6'691.66
3401.009	2021 - 2027	BSCT	04.03.2027	0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	7'097.22
3401.010	2021 - 2027	BSCT	01.12.2027	0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	7'097.22
3401.011	2022 - 2028	BSCT	16.02.2028	0.99%	3'000'000.00	3'000'000.00	30'112.50
3401.012	2023 - 2028	BSCT	01.02.2028	*	-	2'000'000.00	35'426.66
Totale						30'300'000.00	176'220.69

* Prestito secondo il tasso SARON (variabile), composto dal tasso di riferimento della BNS più una commissione bancaria del 0.35%. L'interesse viene calcolato a cadenza trimestrale.

Per finanziare le opere promosse dal Comune di Coldrerio è stato richiesto un nuovo prestito presso la BancaStato di CHF 2'000'000.00.

Il calcolo degli interessi a favore della BancaStato è basato sui giorni effettivi (normalmente in economia vengono presi in considerazione 360 giorni in un anno), per questo l'interesse differisce leggermente dal risultato matematico. In sostanza, una volta calcolata la percentuale d'interesse, la cifra scaturita viene divisa per 360 e moltiplicata per i giorni effettivi dell'anno.

990 VOCI NON RIPARTITE

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3300.000	Ammortamenti terreni	87'360.00	83'004.00
3300.100	Ammortamenti strade	49'058.50	49'058.00
3300.300	Ammortamenti opere del genio civile	104'138.90	109'695.00
3300.400	Ammortamenti immobili dei BA	253'257.15	346'155.00
3300.600	Ammortamenti beni mobili dei BA	58'201.00	55'709.00
3300.900	Ammortamenti altri investimenti materiali	13'110.00	13'110.00
3320.000	Ammortamenti su software	4'174.00	4'174.00
3320.900	Ammortamenti altri investimenti immateriali	101'770.60	101'769.00
3660.100	Ammortamenti contributi a Cantone	19'654.00	38'256.00
3660.200	Ammortamenti contributi a Consorzi	89'417.90	91'753.00
3660.600	Ammortamenti contributi a organiz. private	10'375.00	10'155.00
TOTALE		790'517.05	902'838.00

Per il commento sulla posizione specifica rimandiamo alla tabella allegata.



Conti Consuntivi 2023 - Commento sui conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Consuntivo 2023 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4950.000	Accredito ammortamento girati a fondi specifici	-221'752.45	-224'007.00

Trattasi delle quote di ammortamento girate ai fondi specifici

Nel dettaglio:

- Accredito da fondo AP: CHF 160'673.00
- Accredito da fondo fognatura: CHF 61'079.45



GESTIONE INVESTIMENTI

**CALCOLO INVESTIMENTI NETTI 2023**

CONTO	DESCRIZIONE	SUSSIDI / RIMBORSI	INVESTIMENTI
5030.005 (029)	Sistemazione esterna nuova Casa Croci		3'095.40
5040.001 (029)	Costruzione nuovo Centro Polivalente		1'736'884.15
6310.006 (029)	Sussidio Cantone per nuovo Centro Polivalente	12'837.00	
5040.002 (029)	Riscatto autorimessa interrata		374'479.00
6390.000 (029)	Prelievo da Fondo posteggi (contributi sostitutivi)	200'000.00	
5040.005 (029)	Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale		147'082.45
5040.006 (029)	Tinteggio facciate ex Cancelleria		37'823.25
5290.000 (140)	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale		30'000.00
5045.001 (217)	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia		384'862.30
6395.003 (217)	Prelievo da FER per posa fotovoltaico SI	60'000.00	
5010.000 (342)	Risanamento passerella parco del Paü		21'810.40
5660.000 (342)	Contributo Fond. Galli per ristrutturazione Mulino		50'000.00
5010.005 (615)	Pavimentazione via Campagnola - tappa 2a		5'612.10
5031.004 (710)	Condotta AP via Campagnola - tappa 2a		3'060.00
5032.002 (720)	Canalizzazione via Campagnola - tappa 2a		37'335.05
5041.000 (710)	Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi		15'360.00
5620.001 (710)	Contributo investimento ARM		187'640.00
5032.003 (720)	Canalizzazione mappale 1686 RFD (Tela)		33'715.90
6372.006 (720)	Prelievo da fondo PGS per INV. mappale 1686 RFD	40'179.40	
5290.002 (720)	Allestimento nuovo PGS		86'720.00
5620.000 (720)	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2		58'840.90
6372.000 (720)	Prelievo da fondo PGS per opere CDACD - amp.	35'304.55	
5620.005 (720)	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027		3'789.75
6372.004 (720)	Prelievo da fondo PGS per opere CDACD - relining	2'273.85	
5620.006 (720)	Contributo CDACD - tratta zona Fornasette		2'194.05
6372.005 (720)	Prelievo da fondo PGS per opere CDACD - Forn.	1'316.40	
5043.000 (730)	Ampliamento EcoCentro comunale		18'300.00
5030.006 (771)	Creazione nuovi sepolcri cimitero comunale		28'658.95
5290.003 (790)	Adeguamento PR - verifica zone edificabili		20'570.70
5290.004 (790)	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC		38'869.90
Totale		351'911.20	3'326'704.25
Investimenti netti 2023		2'974'793.05	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	167

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	CONSUNTIVO 2023				PREVENTIVO 2023	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'299'364.25	69.12 %	212'837.00	60.48 %	1'515'000.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	30'000.00	0.90 %	0.00	0.00 %	60'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	384'862.30	11.57 %	60'000.00	17.05 %	405'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	71'810.40	2.16 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	5'612.10	0.17 %	0.00	0.00 %	170'000.00	0.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	535'055.20	16.08 %	79'074.20	22.47 %	1'512'500.00	42'300.00
TOTALI	3'326'704.25	100.00 %	351'911.20	100.00 %	3'662'500.00	42'300.00
SALDO			2'974'793.05			3'620'200.00
TOTALI A PAREGGIO	3'326'704.25		3'326'704.25		3'662'500.00	3'662'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	168

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	2'299'364.25	69.12	212'837.00	60.48
	TOTALE PER DICASTERO	2'299'364.25		212'837.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
140	Diritto generale	30'000.00	0.90	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	30'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	384'862.30	11.57	60'000.00	17.05
	TOTALE PER DICASTERO	384'862.30		60'000.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
342	Tempo libero	71'810.40	2.16	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	71'810.40		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	5'612.10	0.17	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	5'612.10		0.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	206'060.00	6.19	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	222'595.65	6.69	79'074.20	22.47
730	Gestione dei rifiuti	18'300.00	0.55	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	28'658.95	0.86	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	59'440.60	1.79	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	169

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO

535'055.20

79'074.20

TOTALI	3'326'704.25	100.00 %	351'911.20	100.00 %
SALDO			2'974'793.05	
TOTALI A PAREGGIO	3'326'704.25		3'326'704.25	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	170

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'326'704.25	3'662'500.00
50	85.61	Investimenti materiali	2'848'078.95	2'852'000.00
501	0.82	Strade, piazze, vie di comunicazione	27'422.50	80'000.00
5010	0.82	Strade, piazze, vie di comunicazione	27'422.50	80'000.00
503	3.18	Altre opere del genio civile	105'865.30	852'000.00
5030	0.95	Amministrazione generale	31'754.35	0.00
5031	0.09	Approvvigionamento idrico	3'060.00	0.00
5032	2.14	Opere depurazione acque	71'050.95	852'000.00
504	81.61	Immobili	2'714'791.15	1'920'000.00
5040	69.03	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	2'296'268.85	1'515'000.00
5041	0.46	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	15'360.00	0.00
5043	0.55	Raccolta ed eliminazione rifiuti	18'300.00	0.00
5045	11.57	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	384'862.30	405'000.00
52	5.30	Investimenti immateriali	176'160.60	330'000.00
529	5.30	Altri investimenti in beni immateriali	176'160.60	330'000.00
5290	5.30	Altri investimenti in beni materiali	176'160.60	330'000.00
56	9.09	Contributi per investimenti di terzi	302'464.70	480'500.00
561	0.00	Cantone	0.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	171

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5610	0.00	Cantone	0.00	90'000.00
562	7.59	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	252'464.70	390'500.00
5620	7.59	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	252'464.70	390'500.00
566	1.50	Organizzazioni private senza scopo di lucro	50'000.00	0.00
5660	1.50	Organizzazioni private senza scopo di lucro	50'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	172

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	351'911.20	42'300.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	351'911.20	42'300.00
631	3.65	Cantone	12'837.00	0.00
6310	3.65	Cantone	12'837.00	0.00
637	22.47	Economie private	79'074.20	42'300.00
6372	22.47	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	79'074.20	42'300.00
639	73.88	Altri contributi per investimenti	260'000.00	0.00
6390	56.83	Prelievo dal Fondo posteggi	200'000.00	0.00
6395	17.05	Prelievo dal Fondo FER	60'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	173

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.005	Sistemazione esterna nuova Casa Croci			3'095.40		0.00
5040.001	Costruzione nuovo Centro Polivalente	12-11-2018	8'635'800.00	1'736'884.15		1'400'000.00
	Agg. sistemazione esterna PSR - mantenimento Cancelleria	18-11-2019	420'000.00			
	Aggiornamento progetto sistemazione esterna	16-12-2020	100'000.00			
5040.002	Riscatto nuova autorimessa interrata	12-11-2018	3'714'479.00	374'479.00		0.00
5040.005	Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale	16-05-2022	315'000.00	147'082.45		115'000.00
5040.006	Tinteggio facciate esterne ex Cancelleria			37'823.25		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	Sussidio Cantone nuovo Centro Polivalente				12'837.00	0.00
6390.000	Prelievo dal Fondo posteggi (contributi sostitutivi)				200'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				212'837.00	0.00
	Totale USCITE			2'299'364.25		1'515'000.00
	SALDO				2'086'527.25	1'515'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	174

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
140	Diritto generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio	16-12-2020	267'242.45	30'000.00		60'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>30'000.00</i>		<i>60'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>30'000.00</i>	<i>60'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	175

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia	19-09-2022	500'000.00	384'862.30		405'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.003	Prelievo da FER per posa fotovoltaico SI				60'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				60'000.00	0.00
	Totale USCITE			384'862.30		405'000.00
	SALDO				324'862.30	405'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	176

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Risanamento passerella parco del Paü			21'810.40		0.00
5660.000	Contributo Fond. Galli per ristrutturazione Mulino	13-06-2019	300'000.00	50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			71'810.40		0.00
	SALDO				71'810.40	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	177

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.004	Rifacimento pavimentazione pregiata via P.F. Mola			0.00		80'000.00
5010.005	Pavimentazione via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	13-06-2023	1'400'000.00	5'612.10		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			5'612.10		80'000.00
	SALDO				5'612.10	80'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	178

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Opere previste PTM (quota parte)	14-06-2011	790'000.00	0.00		40'000.00
5610.002	Opere previste PAM 3 (quota parte)			0.00		50'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		90'000.00
	SALDO				0.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	179

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.004	Condotta AP via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	13-06-2023	1'400'000.00	3'060.00		0.00
5041.000	Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi	18-12-2018	2'650'000.00	15'360.00		0.00
5620.001	Contributo investimento ARM			187'640.00		320'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			206'060.00		320'000.00
	SALDO				206'060.00	320'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	180

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.002	Canalizzazione via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	13-06-2023	1'400'000.00	37'335.05		800'000.00
5032.003	Canalizzazione mappale 1686 RFD (Tela)	19-09-2022	102'000.00	33'715.90		52'000.00
5290.002	Allestimento nuovo PGS	16-05-2022	195'000.00	86'720.00		130'000.00
5620.000	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2			58'840.90		64'000.00
5620.005	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027			3'789.75		4'000.00
5620.006	Contributo CDACD - tratta zona Fornasette			2'194.05		2'500.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.000	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Ampliamento				35'304.55	38'400.00
6372.004	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Relining				2'273.85	2'400.00
6372.005	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Fornasette				1'316.40	1'500.00
6372.006	Prelievo da fondo PGS per INV canalizzazione mapp.1686				40'179.40	0.00
	Totale ENTRATE				79'074.20	42'300.00
	Totale USCITE			222'595.65		1'052'500.00
	SALDO				143'521.45	1'010'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	181

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5043.000	Ampliamento Ecocentro comunale			18'300.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>18'300.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>18'300.00</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	182

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.006	Creazione nuovi sepolcri cimitero comunale			28'658.95		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>28'658.95</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>28'658.95</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	183

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Adeguamento Piano Regolatore			0.00		140'000.00
5290.003	Adeguamento PR - verifica zone edificabili (compendio)			20'570.70		0.00
5290.004	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC			38'869.90		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			59'440.60		140'000.00
	SALDO				59'440.60	140'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	184

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	2'299'364.25	0.00	384'862.30	21'810.40	0.00	0.00	5'612.10	136'429.90	0.00	0.00	2'848'078.95
Investimenti immateriali	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146'160.60	0.00	0.00	176'160.60
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	252'464.70	0.00	0.00	302'464.70
USCITE PER INVESTIMENTI	2'299'364.25	30'000.00	384'862.30	71'810.40	0.00	0.00	5'612.10	535'055.20	0.00	0.00	3'326'704.25
Contributi per investimenti propri	212'837.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79'074.20	0.00	0.00	351'911.20
ENTRATE PER INVESTIMENTI	212'837.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79'074.20	0.00	0.00	351'911.20
MAGGIOR USCITA	2'086'527.25	30'000.00	324'862.30	71'810.40	0.00	0.00	5'612.10	455'981.00	0.00	0.00	2'974'793.05



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	186
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5043.000 730	Ampliamento Ecocentro comunale 138			18'300	18'300						18'300
5045.001 217	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia 120	19-09-22 31-12-23	500'000 19/2022 del 25-07-2022	384'862	413'986	86'014	430'110	69'890	60'000	60'000	353'986
5290.000 140	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio 111	16-12-20 31-12-25	267'242 86/2020 del 05-10-2020	30'000	186'000	81'242	267'242				186'000
5290.002 720	Allestimento nuovo PGS 129	16-05-22 31-12-23	195'000 13/2022 del 07-02-2022	86'720	97'959	97'041	260'027	-65'027			97'959
5290.003 790	Adeguamento PR - verifica zone edificabili 131	21-11-22 Data liquidato: 31-12-23		20'571	20'571		L				20'571
5290.004 790	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC 134	21-11-22 Data liquidato: 31-12-23		38'870	38'870		L				38'870
5610.000 622	Opere previste PTM (quota parte) 21	14-06-11 31-12-21	790'000 53/2011 del 04-04-2011		627'000	163'000		163'000			627'000
5620.000 720	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2 23			58'841	488'239				35'305	296'188	192'050
5620.001 710	Contributo investimento ARM 24			187'640	963'952						963'952
5620.004 161	Contrib. Comune Chiasso - ristrutturazione La Rovagina 139	09-06-22 31-12-23	425'000 17/2022 del 25-04-2022			425'000		425'000			
5620.005 720	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027 125			3'790	11'134				2'274	4'733	6'401
5620.006 720	Contributo CDACD - tratta zona Fornasette 126			2'194	4'567				1'316	2'740	1'827
Totale			22'314'521	3'273'609	18'196'703	5'751'743	16'312'851	5'328'663	351'911	1'631'145	16'565'558



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	187
	Mca2 - v3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
CeCo	Nro cespite										

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	188
	Mca2 - v3

Nro Opera	Descrizione opera	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
-----------	-------------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

Opere - Macrocespiti

1	Risanamento via Campagnola - tappa 2A	13-06-23 31-12-24	1'400'000 29/2023 del 08-05-2023	46'007	46'007	1'353'993		1'353'993			46'007
<i>Cespiti collegati: 5010.005 - 5031.004 - 5032.002 -</i>											

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



GESTIONE PATRIMONIALE

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	191

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	7'670'401.78	
BENI AMMINISTRATIVI	31'083'584.00	
CAPITALE DI TERZI		33'249'227.55
CAPITALE PROPRIO		5'504'758.23
TOTALI	38'753'985.78	38'753'985.78
TOTALI A PAREGGIO	38'753'985.78	38'753'985.78

Disavanzo esercizio anno 2023: -490'017.33

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	192

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	7'670'401.78	-10.02	8'524'905.57
14	Beni amministrativi (BA)	31'083'584.00	7.56	28'899'308.00
		38'753'985.78	3.55	37'424'213.57

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	193

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	33'249'227.55	5.89	31'399'755.79
29	Capitale proprio	5'504'758.23	-8.63	6'024'457.78
		38'753'985.78	3.55	37'424'213.57

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	194

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	641'671.09	1'233'192.89	-47.97	-591'521.80
101	Crediti	4'688'289.35	3'969'050.47	18.12	719'238.88
104	Ratei e risconti attivi (RRA)	118'701.64	1'078'285.91	-88.99	-959'584.27
106	Scorte merci	11'872.20	28'733.00	-58.68	-16'860.80
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	48'291.00	54'066.80	-10.68	-5'775.80
108	Investimenti materiali dei BP	2'161'576.50	2'161'576.50	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	28'395'951.00	26'426'014.00	7.45	1'969'937.00
142	Investimenti immateriali	852'363.00	782'147.00	8.98	70'216.00
146	Contributi per investimenti	1'835'270.00	1'691'147.00	8.52	144'123.00
		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	195

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	754'148.04	541'013.60	39.40	213'134.44
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	697'792.72	638'539.80	9.28	59'252.92
206	Impegni a lungo termine	30'300'000.00	28'300'000.00	7.07	2'000'000.00
208	Accantonamenti a lungo termine	1'147'403.99	1'320'492.94	-13.11	-173'088.95
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	349'882.80	599'709.45	-41.66	-249'826.65
291	Fondi	363'769.24	393'451.46	-7.54	-29'682.22
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	5'140'988.99	5'631'006.32	-8.70	-490'017.33
		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	196

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	5'369.10	7'330.60	-26.76	-1'961.50
1002	Banca / Posta	636'301.99	1'225'862.29	-48.09	-589'560.30
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	539'317.60	568'397.70	-5.12	-29'080.10
1012	Crediti per imposte	4'146'519.31	3'395'871.21	22.10	750'648.10
1019	Altri crediti	2'452.44	4'781.56	-48.71	-2'329.12
1041	RRA Spese per beni e servizi	820'104.51	1'224'735.90	-33.04	-404'631.39
1042	RRA Imposte	-701'402.87	-146'449.99	378.94	-554'952.88
1060	Scorte	11'872.20	28'733.00	-58.68	-16'860.80
1072	Crediti a lungo termine	48'291.00	54'066.80	-10.68	-5'775.80
1080	Terreni dei BP	424'618.50	424'618.50	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	1'736'958.00	1'736'958.00	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	2'673'966.00	2'756'969.00	-3.01	-83'003.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'310'398.00	1'332'034.00	-1.62	-21'636.00
1403	Altre opere del genio civile	3'142'306.00	3'185'116.00	-1.34	-42'810.00
1404	Immobili dei BA	20'617'783.00	18'429'086.00	11.88	2'188'697.00
1406	Beni mobili dei BA	269'365.00	327'566.00	-17.77	-58'201.00
1409	Altri investimenti materiali	382'133.00	395'243.00	-3.32	-13'110.00
1420	Software	12'524.00	16'698.00	-25.00	-4'174.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	839'839.00	765'449.00	9.72	74'390.00
1461	Contributi al Cantone	560'267.00	579'921.00	-3.39	-19'654.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	942'310.00	819'777.00	14.95	122'533.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	332'693.00	291'449.00	14.15	41'244.00
		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	197

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	754'148.04	541'013.60	39.40	213'134.44
2040	RRP Spese del personale	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	563'898.47	506'861.50	11.25	57'036.97
2049	Altri RRP del conto economico	3'894.25	1'678.30	132.04	2'215.95
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	30'300'000.00	28'300'000.00	7.07	2'000'000.00
2085	Accantonamenti a lungo termine per altre attività d'esercizio	920'000.00	920'000.00	0.00	0.00
2086	Accantonamenti a lungo termine per impegni della previdenza	0.00	15'000.00	-100.00	-15'000.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	227'403.99	385'492.94	-41.01	-158'088.95
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	349'882.80	599'709.45	-41.66	-249'826.65
2910	Fondi del capitale proprio	363'769.24	393'451.46	-7.54	-29'682.22
2990	Risultato annuale	-490'017.33	-660'028.31	-25.76	170'010.98
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	5'631'006.32	6'291'034.63	-10.49	-660'028.31
		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	198

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21
Beni patrimoniali (BP)		7'670'401.78	8'524'905.57	-10.02	-854'503.79
Liquidità e piazzamenti a breve termine		641'671.09	1'233'192.89	-47.97	-591'521.80
Cassa		5'369.10	7'330.60	-26.76	-1'961.50
1000.000	Cassa	3'000.60	5'187.00	-42.15	-2'186.40
1000.001	Cassa autorimessa	2'368.50	2'143.60	10.49	224.90
Banca / Posta		636'301.99	1'225'862.29	-48.09	-589'560.30
1002.000	CCP Comune	276'002.61	342'346.60	-19.38	-66'343.99
1002.001	CCP AAP	40'723.55	57'778.10	-29.52	-17'054.55
1002.100	Banca Raiffeisen - conto Comune	67'196.20	569'116.74	-88.19	-501'920.54
1002.102	Banca Raiffeisen - conto spese urgenti	9'353.21	13'409.53	-30.25	-4'056.32
1002.103	Banca Raiffeisen - conto garanzia Fondazione Croci	240'000.00	239'944.27	0.02	55.73
1002.200	Conto BancaStato del Cantone Ticino	3'026.42	3'267.05	-7.37	-240.63
Crediti		4'688'289.35	3'969'050.47	18.12	719'238.88
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		539'317.60	568'397.70	-5.12	-29'080.10
1010.000	Debitori PGS (contributo Lalia)	400'524.85	480'347.15	-16.62	-79'822.30
1010.001	Debitori Tassa Rifiuti PF (Ge.Co.Ti)	7'426.50	10'934.55	-32.08	-3'508.05
1010.003	Debitori Tassa Controllo Fumi (Ge.Co.Ti)	370.20	294.05	25.90	76.15
1010.004	Debitori Tassa Misurazione Catastale (Ge.Co.Ti)	2'489.00	1'261.90	97.24	1'227.10
1010.006	Debitori Tassa Smaltimento Acque (Ge.Co.Ti)	5'448.20	4'896.50	11.27	551.70
1010.008	Debitori Recupero Mercede Curatori (Ge.Co.Ti)	2'759.30	258.00	969.50	2'501.30
1010.010	Debitori Tasse Refezioni SI (Ge.Co.Ti)	5'940.75	5'022.50	18.28	918.25
1010.013	Debitori Vendita sacchi rifiuti (Ge.Co.Ti)	18'929.95	12'813.65	47.73	6'116.30
1010.014	Debitori Tasse amministrative UTC (Ge.Co.Ti)	50.00	50.00	0.00	0.00
1010.015	Debitori Tasse UTC - licenze (Ge.Co.Ti)	35'778.00	28'380.10	26.07	7'397.90
1010.019	Debitori Tasse Cimitero (Ge.Co.Ti)	500.00	0.00		500.00
1010.021	Debitori vendite / rimborsi diversi	40'790.05	755.70	999.99	40'034.35
1010.030	Debitori Tasse Zona Blu (Ge.Co.Ti)	5'650.00	-790.00	-815.19	6'440.00
1010.031	Debitori Multe Amministrative (Ge.Co.Ti)	2'500.00	5'400.00	-53.70	-2'900.00
1010.032	Debitori tasse amministrative diverse (Ge.Co.Ti)	0.00	240.00	-100.00	-240.00
1010.033	Debitori Tassa Rifiuti PG	2'054.85	3'665.70	-43.94	-1'610.85
1010.035	Debitori tassa noleggio strutture Comunali	0.00	100.00	-100.00	-100.00
1010.036	Debitori affitti immobili Comunali	-1'625.00	-1'625.00	0.00	0.00
1010.100	Debitori AAP (Ge.Co.Ti - partitario)	9'730.95	11'124.40	-12.53	-1'393.45
1010.102	Debitori Tassa allcciamento AAP (Ge.Co.Ti)	0.00	5'268.50	-100.00	-5'268.50

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	199

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
Crediti per imposte		4'146'519.31	3'395'871.21	22.10	750'648.10
1012.010	Crediti per imposte - 2010	31'298.05	31'244.05	0.17	54.00
1012.011	Crediti per imposte - 2011	26'160.35	22'620.75	15.65	3'539.60
1012.012	Crediti per imposte - 2012	11'858.75	10'826.75	9.53	1'032.00
1012.013	Crediti per imposte - 2013	19'464.55	20'248.02	-3.87	-783.47
1012.014	Crediti per imposte - 2014	257'002.85	272'629.85	-5.73	-15'627.00
1012.015	Crediti per imposte - 2015	19'248.70	21'235.25	-9.35	-1'986.55
1012.016	Crediti per imposte - 2016	36'923.75	37'477.00	-1.48	-553.25
1012.017	Crediti per imposte - 2017	50'722.55	93'593.45	-45.81	-42'870.90
1012.018	Crediti per imposte - 2018	54'406.65	529'893.25	-89.73	-475'486.60
1012.019	Crediti per imposte - 2019	105'301.15	132'153.00	-20.32	-26'851.85
1012.020	Crediti per imposte - 2020	460'872.84	437'112.74	5.44	23'760.10
1012.021	Crediti per imposte - 2021	1'130'761.85	1'248'468.50	-9.43	-117'706.65
1012.022	Crediti per imposte - 2022	1'139'912.42	1'037'405.42	9.88	102'507.00
1012.023	Crediti per imposte - 2023	1'271'949.60	0.00		1'271'949.60
1012.102	Crediti per imposte speciali	16'384.80	14'939.40	9.68	1'445.40
1012.103	Debitori Tassa cani (Ge.Co.Ti)	1'817.70	2'621.80	-30.67	-804.10
1012.990	Delcredere	-487'567.25	-516'598.02	-5.62	29'030.77
Altri crediti		2'452.44	4'781.56	-48.71	-2'329.12
1019.003	Debitori Imposta Preventiva (35%)	2'452.44	4'781.56	-48.71	-2'329.12
Ratei e risconti attivi (RRA)		118'701.64	1'078'285.91	-88.99	-959'584.27
RRA Spese per beni e servizi		820'104.51	1'224'735.90	-33.04	-404'631.39
1041.000	RRA Spese per beni e servizi	811'022.56	1'197'703.95	-32.29	-386'681.39
1041.001	RRA studio Centri Sportivi Mendrisiotto	9'081.95	27'031.95	-66.40	-17'950.00
RRA Imposte		-701'402.87	-146'449.99	378.94	-554'952.88
1042.020	RRA Imposte valutate esercizio - 2020	-830'853.90	-468'418.10	77.37	-362'435.80
1042.021	RRA Imposte valutate esercizio - 2021	-666'782.45	160'859.80	-514.51	-827'642.25
1042.022	RRA Imposte valutate esercizio - 2022	211'899.70	790'641.00	-73.20	-578'741.30
1042.023	RRA Imposte valutate esercizio - 2023	1'045'092.00	0.00		1'045'092.00
1042.098	Valutazione imposte da incassare	1'442.13	23'082.76	-93.75	-21'640.63
1042.099	Anticipo imposte incassato	-462'200.35	-652'615.45	-29.18	190'415.10
Scorte merci		11'872.20	28'733.00	-58.68	-16'860.80
Scorte		11'872.20	28'733.00	-58.68	-16'860.80

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	200

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1060.000	Scorta sacchi rifiuti	11'872.20	28'733.00	-58.68	-16'860.80
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	48'291.00	54'066.80	-10.68	-5'775.80
	Crediti a lungo termine	48'291.00	54'066.80	-10.68	-5'775.80
1072.000	Contr. miglioria messa in sicurezza mappale 1318 RFD	48'291.00	54'066.80	-10.68	-5'775.80
	Investimenti materiali dei BP	2'161'576.50	2'161'576.50	0.00	0.00
	Terreni dei BP	424'618.50	424'618.50	0.00	0.00
1080.000	Mappale 1302 RFD Coldrerio	424'618.50	424'618.50	0.00	0.00
	Immobili dei BP	1'736'958.00	1'736'958.00	0.00	0.00
1084.000	Mappale 600 RFD Coldrerio (ex Coop Villa)	686'958.00	686'958.00	0.00	0.00
1084.001	Acquisto mappale 812 RFD Coldrerio (stabile Coop)	1'050'000.00	1'050'000.00	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	31'083'584.00	28'899'308.00	7.56	2'184'276.00
	Investimenti materiali dei BA	28'395'951.00	26'426'014.00	7.45	1'969'937.00
	Terreni dei beni amministrativi	2'673'966.00	2'756'969.00	-3.01	-83'003.00
1400.000	Terreni non edificati	1'231'397.00	1'277'004.00	-3.57	-45'607.00
1400.001	Terreno oratorio Beccaria	55'822.00	57'889.00	-3.57	-2'067.00
1400.002	Terreno al Paù + cimitero	48'557.00	50'074.00	-3.03	-1'517.00
1400.003	Mappale 548 RFD Coldrerio (ex 537, 538 e 899)	1'315'073.00	1'344'297.00	-2.17	-29'224.00
1400.005	Terreno zona Bongio - strada mappale 1460 RFD	13'410.00	13'907.00	-3.57	-497.00
1400.006	Iscrizione servitù passo pedonale Mappale 1088	0.00	3'732.00	-100.00	-3'732.00
1400.100	Terreni AAP	9'707.00	10'066.00	-3.57	-359.00
	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'310'398.00	1'332'034.00	-1.62	-21'636.00
1401.000	Mapp. ex 472 RFD (triangolo stradale Campa.- Oratorio)	1'704.00	1'770.00	-3.73	-66.00
1401.001	Sistemazione via Vigna e via Campo Sportivo	47'532.00	49'909.00	-4.76	-2'377.00
1401.002	Sistemazione via Dossello	25'709.00	26'780.00	-4.00	-1'071.00
1401.003	Sistemazione via San Rocco	171'867.00	178'232.00	-3.57	-6'365.00
1401.004	Credito quadro manutenzione strade	430'539.00	445'385.00	-3.33	-14'846.00
1401.005	Moderazione via Mola e via San Giorgio	43'444.00	45'730.00	-5.00	-2'286.00
1401.006	Moderazione via San Gottardo	97'408.00	101'467.00	-4.00	-4'059.00
1401.007	Moderazione zone 30 Km/h	39'801.00	41'393.00	-3.85	-1'592.00
1401.008	Allargamento strada via Vigna	12'302.00	12'986.00	-5.27	-684.00
1401.009	Pavimentazione via Mola e Piazzetta Mola	186'747.00	195'236.00	-4.35	-8'489.00
1401.010	Pavimentazione sagrato Madonna del Carmelo	101'983.00	105'170.00	-3.03	-3'187.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	201

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1401.011	Illuminazione pubblica via Sant'Apollonia	45'480.00	46'901.00	-3.03	-1'421.00
1401.013	Risanamento passerella parco del Paü	21'810.00	0.00		21'810.00
1401.014	Riordino fondi via Campagnola	78'460.00	81'075.00	-3.23	-2'615.00
1401.018	Pavimentazione via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	5'612.00	0.00		5'612.00
	Altre opere del genio civile	3'142'306.00	3'185'116.00	-1.34	-42'810.00
1403.000	Mappale 777 RFD - posteggi zona Bolghetto	23'260.00	24'190.00	-3.84	-930.00
1403.001	Riqualifica comparto al Paü (posteggio e parco)	133'481.00	138'425.00	-3.57	-4'944.00
1403.002	Sistemazione comparto Oratorio Beccaria (parco)	40'686.00	42'381.00	-4.00	-1'695.00
1403.003	Ammodernamento cimitero comunale	323'651.00	333'459.00	-2.94	-9'808.00
1403.004	Risanamento parco giochi Mercole	27'928.00	28'683.00	-2.63	-755.00
1403.005	Costruzione posteggio esterno mappale 500 RFD	113'811.00	116'972.00	-2.70	-3'161.00
1403.007	Rifacimento parcheggi Comunali e posa parchimetri	10'150.00	10'747.00	-5.56	-597.00
1403.008	Rifacimento pavimentazione posteggio cimitero	28'120.00	29'600.00	-5.00	-1'480.00
1403.009	Sistemazione esterna nuova Casa Croci	29'540.00	28'000.00	5.50	1'540.00
1403.010	Creazione nuovi sepolcri cimitero comunale	28'658.00	0.00		28'658.00
1403.100	Sostituzione condotta via Dossello	28'000.00	29'750.00	-5.88	-1'750.00
1403.101	Sostituzione condotta via Tognano	60'000.00	63'750.00	-5.88	-3'750.00
1403.102	Sostituzione condotta via San Rocco	58'160.00	60'165.00	-3.33	-2'005.00
1403.103	Sostituzione condotta via Bolghetto	43'618.00	45'122.00	-3.33	-1'504.00
1403.104	Sostituzione condotta via San Gottardo - dir. Msio	152'670.00	157'935.00	-3.33	-5'265.00
1403.105	Sostituzione condotta via S. Apollonia - incrocio Mad.	235'708.00	243'311.00	-3.12	-7'603.00
1403.106	Sost. condotta via Campagnola (Bar S.G.- via S. Apol.)	125'493.00	129'296.00	-2.94	-3'803.00
1403.107	Potenziamento condotta AP per Parco San Rocco	83'098.00	85'344.00	-2.63	-2'246.00
1403.108	Sostituzione condotta via Fornasette	61'362.00	63'066.00	-2.70	-1'704.00
1403.109	Sostituzione condotta vie S. Gottardo / Rebosta	71'300.00	73'600.00	-3.13	-2'300.00
1403.110	Sostituzione condotta via Fornasette (tratta Falardi)	18'115.00	18'618.00	-2.70	-503.00
1403.111	Potenziamento condotta AP palestra	13'506.00	13'861.00	-2.56	-355.00
1403.112	Sostituzione condotta via Campagnola - tappa 2	3'060.00	0.00		3'060.00
1403.200	Canalizzazione via Beccaria - tappa 1	74'403.00	78'780.00	-5.56	-4'377.00
1403.201	Canalizzazione via Beccaria - tappa 2	58'263.00	61'690.00	-5.56	-3'427.00
1403.202	Canalizzazione via Campo Sportivo	32'566.00	34'482.00	-5.56	-1'916.00
1403.203	Canalizzazione via Ronco	27'493.00	29'110.00	-5.55	-1'617.00
1403.204	Canalizzazione via Vigna	8'681.00	9'192.00	-5.56	-511.00
1403.205	Canalizzazione vie Vigna, Mola e Campo Sportivo	126'848.00	132'888.00	-4.55	-6'040.00
1403.206	Canalizzazione via Dossello	43'210.00	45'174.00	-4.35	-1'964.00
1403.207	Canalizzazione via San Gottardo e Rebosta	240'630.00	248'150.00	-3.03	-7'520.00
1403.208	Canalizzazione via San Rocco	20'267.00	20'966.00	-3.33	-699.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	202

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1403.209	Canalizzazione via S. Apollonia - incrocio Madonna	209'248.00	215'787.00	-3.03	-6'539.00
1403.210	Canalizzazione via Campagnola (bar S. G - via S. Apo.)	173'648.00	178'910.00	-2.94	-5'262.00
1403.211	Canalizzazione Riale Mara	27'475.00	28'334.00	-3.03	-859.00
1403.212	Collettore via Fornasette	78'238.00	80'411.00	-2.70	-2'173.00
1403.213	Canalizzazione Parco San Rocco	14'530.00	14'923.00	-2.63	-393.00
1403.215	Canalizzazione via Campagnola - tappa 2	37'335.00	0.00		37'335.00
1403.216	Canalizzazione mappale 1686 RFD (Tela)	26'785.00	33'249.00	-19.44	-6'464.00
1403.300	Piazza raccolta rifiuti riciclabili al Paù	15'777.00	16'607.00	-5.00	-830.00
1403.400	Messa in sicurezza mappale 1318 RFD Coldrerio	12'840.00	13'516.00	-5.00	-676.00
1403.900	Potenziamento rete di teleriscaldamento	169'903.00	174'260.00	-2.50	-4'357.00
1403.901	Allacciamento rete fibra ottica centrale termica	30'791.00	32'412.00	-5.00	-1'621.00
	Immobili dei BA	20'617'783.00	18'429'086.00	11.88	2'188'697.00
1404.000	Manutenzione straordinaria Cancelleria Comunale	199'651.00	207'045.00	-3.57	-7'394.00
1404.001	Tetto Cancelleria Comunale e garage	129'613.00	134'414.00	-3.57	-4'801.00
1404.002	Nuovo magazzino comunale	1'367'852.00	1'404'821.00	-2.63	-36'969.00
1404.003	Nuovo centro polivalente comunale	7'813'063.00	6'089'016.00	28.31	1'724'047.00
1404.005	Riscatto nuova autorimessa interrata	3'514'479.00	3'340'000.00	5.22	174'479.00
1404.006	Credito quadro per risparmio energetico	1'803.00	3'606.00	-50.00	-1'803.00
1404.007	Costi accessori nuovo Magazzino Comunale	174'825.00	179'550.00	-2.63	-4'725.00
1404.008	Ampliamento struttura centrale termica	463'946.00	476'485.00	-2.63	-12'539.00
1404.009	Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale	324'459.00	177'377.00	82.92	147'082.00
1404.010	Tinteggio facciate esterne ex Cancelleria	37'823.00	0.00		37'823.00
1404.100	Nuovo serbatoio al Colle degli Ulivi	2'189'411.00	2'230'190.00	-1.83	-40'779.00
1404.300	Ampliamento Ecocentro comunale	18'300.00	0.00		18'300.00
1404.500	Nuova Scuola dell'Infanzia	144'804.00	155'943.00	-7.14	-11'139.00
1404.501	Messa in sicurezza e norma antincendio SI	22'023.00	22'839.00	-3.57	-816.00
1404.502	Parco giochi nuova Scuola dell'Infanzia	53'565.00	55'293.00	-3.13	-1'728.00
1404.503	Risanamento e migliorie palazzo scolastico (SE)	1'568'236.00	1'618'824.00	-3.12	-50'588.00
1404.504	Sostituzione imposte palazzo scolastico (SE)	22'169.00	23'133.00	-4.17	-964.00
1404.505	Risanamento palestra comunale	1'818'208.00	1'866'056.00	-2.56	-47'848.00
1404.506	Innalzamento tetto spogliatoio comunale	68'381.00	71'230.00	-4.00	-2'849.00
1404.507	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia	353'985.00	29'123.00	999.99	324'862.00
1404.508	Aggiornamento misure antincendio Scuola dell'Infanzia	33'510.00	34'557.00	-3.03	-1'047.00
1404.900	Realizzazione centrale di teleriscaldamento	297'677.00	309'584.00	-3.85	-11'907.00
	Beni mobili dei BA	269'365.00	327'566.00	-17.77	-58'201.00
1406.004	Toyota Hilux 2.5 UTC	2'874.00	4'312.00	-33.35	-1'438.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	203

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1406.005	Trattore Carraro UTC	8'626.00	10'783.00	-20.00	-2'157.00
1406.007	Acquisto attrezzature nuovo magazzino comunale	5'985.00	11'970.00	-50.00	-5'985.00
1406.008	Acquisto mobilio e attrezzature nuova Cancelleria	20'333.00	22'592.00	-10.00	-2'259.00
1406.009	Veicolo Mercedes Fuso - Canter UTC	46'575.00	51'750.00	-10.00	-5'175.00
1406.100	Acquisto e posa impianto ricerca perdite acqua	0.00	5'142.00	-100.00	-5'142.00
1406.101	Sostituzione contatori e sistema di telelettura	121'903.00	137'141.00	-11.11	-15'238.00
1406.102	Nuovo sistema ricerca perdite AP	44'156.00	47'553.00	-7.14	-3'397.00
1406.500	Fornitura arredamento palazzo scolastico	0.00	5'294.00	-100.00	-5'294.00
1406.501	Sostituzione cassoni parapioiettili Stand La Rovagina	7'780.00	11'670.00	-33.33	-3'890.00
1406.502	Prefabbricato per sede provvisoria AS Coldrerio	0.00	5'443.00	-100.00	-5'443.00
1406.504	Acquisto nuovi PC per Istituto Scolastico	11'133.00	13'916.00	-20.00	-2'783.00
	Altri investimenti materiali	382'133.00	395'243.00	-3.32	-13'110.00
1409.000	Realizzazione nuovo Villaggio Intergenerazionale	379'877.00	390'731.00	-2.78	-10'854.00
1409.001	Acquisto dipinto P.F. Mola	2'256.00	4'512.00	-50.00	-2'256.00
	Investimenti immateriali	852'363.00	782'147.00	8.98	70'216.00
	Software	12'524.00	16'698.00	-25.00	-4'174.00
1420.000	Migrazione server Comune presso server farm DOS	12'524.00	16'698.00	-25.00	-4'174.00
	Altri investimenti in beni immateriali	839'839.00	765'449.00	9.72	74'390.00
1429.001	Concorso progettazione Villaggio Intergenerazionale	18'595.00	24'794.00	-25.00	-6'199.00
1429.002	Credito di progettazione Parco San Rocco	438'410.00	526'092.00	-16.67	-87'682.00
1429.004	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio	186'000.00	156'000.00	19.23	30'000.00
1429.006	Adeguamento PR - verifica zone edificabili (compendio)	20'570.00	0.00		20'570.00
1429.007	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC	38'869.00	0.00		38'869.00
1429.100	Progettazione nuovo bacino al Colle degli Ulivi	39'437.00	47'325.00	-16.67	-7'888.00
1429.201	Allestimento nuovo PGS	97'958.00	11'238.00	771.67	86'720.00
	Contributi per investimenti	1'835'270.00	1'691'147.00	8.52	144'123.00
	Contributi al Cantone	560'267.00	579'921.00	-3.39	-19'654.00
1461.000	Opere previste PTM (quota parte)	354'381.00	367'980.00	-3.70	-13'599.00
1461.001	Opere previste PTM (quota parte) - PAM 2	205'886.00	211'941.00	-2.86	-6'055.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	942'310.00	819'777.00	14.95	122'533.00
1462.000	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2	114'900.00	108'328.00	6.07	6'572.00
1462.001	Contributo per restauro Chiesa San Giorgio	0.00	23'914.00	-100.00	-23'914.00
1462.004	Contributo ampliamento mensa Torriani	9'716.00	11'335.00	-14.28	-1'619.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	204

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1462.005	Contributo restaruo Chiesa Sant'Apollonia	56'000.00	64'000.00	-12.50	-8'000.00
1462.008	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027	5'318.00	4'344.00	22.42	974.00
1462.009	Contributo CDACD - tratta zona Fornasette	1'276.00	674.00	89.32	602.00
1462.100	Contributo Consorzio ARM per investimenti	755'100.00	607'182.00	24.36	147'918.00
	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	332'693.00	291'449.00	14.15	41'244.00
1466.001	Contributo Fond. Sportacademy per costruzione palestra	40'193.00	41'449.00	-3.03	-1'256.00
1466.002	Contributo Fond. Galli per ristrutturazione Mulino	292'500.00	250'000.00	17.00	42'500.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	205

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		38'753'985.78	37'424'213.57	3.55	1'329'772.21
Capitale di terzi		33'249'227.55	31'399'755.79	5.89	1'849'471.76
Impegni correnti		754'148.04	541'013.60	39.40	213'134.44
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		754'148.04	541'013.60	39.40	213'134.44
2000.000	Creditori E-banking Raiffeisen	754'148.04	541'013.60	39.40	213'134.44
Ratei e risconti passivi (RRP)		697'792.72	638'539.80	9.28	59'252.92
RRP Spese del personale		130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
2040.000	RRP indennità malattia	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
RRP Spese per beni e servizi		563'898.47	506'861.50	11.25	57'036.97
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	563'898.47	506'861.50	11.25	57'036.97
Altri RRP del conto economico		3'894.25	1'678.30	132.04	2'215.95
2049.004	Partite di giro - tasse	4'146.35	2'228.40	86.07	1'917.95
2049.050	Transitorio passivo carte di credito	-252.10	-550.10	-54.17	298.00
Impegni a lungo termine		30'300'000.00	28'300'000.00	7.07	2'000'000.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		30'300'000.00	28'300'000.00	7.07	2'000'000.00
2064.001	BSCT (2015 - 2025) - 1.5 mio. - 1.23%	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2064.002	PostFinance (2016 - 2026) - 5 mio. - 0.35%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	PostFinance (2019 - 2029) - 2.8 mio. - 0.37%	2'800'000.00	2'800'000.00	0.00	0.00
2064.004	BSCT (2019 - 2024) - 2 mio. - 0.45%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	BCST (2020 - 2030) - 3 mio. - 0.62%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.006	SUVA (2020 - 2025) - 2 mio. - 0.23%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.007	BCST (2020 - 2025) - 3 mio. - 0.35%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.008	BCST (2021.01 - 2026) - 2 mio. - 0.33%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.009	BCST (2021.03 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.010	BCST (2021.12 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.011	BCST (2022.01 - 2028) - 3 mio. - 0.99%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.012	BCST (2023.02 - 2028) - 2 mio. - tasso variabile	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
Accantonamenti a lungo termine		1'147'403.99	1'320'492.94	-13.11	-173'088.95
Accantonamenti a lungo termine per altre attività		920'000.00	920'000.00	0.00	0.00
2085.001	Accantonamento costi esercizio - strada S110	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00
2085.002	Acc. costi esercizio - convenzione FFS galleria	720'000.00	720'000.00	0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine per impegni della		0.00	15'000.00	-100.00	-15'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	206

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2086.000	Accantonamento costi esercizio - pensione anticipata	0.00	15'000.00	-100.00	-15'000.00
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	227'403.99	385'492.94	-41.01	-158'088.95
2088.000	Accantonamento costi esercizio - contr. Lalia	13'753.99	171'842.94	-92.00	-158'088.95
2088.001	Accantonamento costi esercizio - illum. pubblica	213'650.00	213'650.00	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	349'882.80	599'709.45	-41.66	-249'826.65
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	349'882.80	599'709.45	-41.66	-249'826.65
2090.000	Contributi sostitutivi per posteggi	43'200.00	235'200.00	-81.63	-192'000.00
2090.500	Contributi FER	306'682.80	364'509.45	-15.86	-57'826.65
	Capitale proprio	5'504'758.23	6'024'457.78	-8.63	-519'699.55
	Fondi	363'769.24	393'451.46	-7.54	-29'682.22
	Fondi del capitale proprio	363'769.24	393'451.46	-7.54	-29'682.22
2910.100	Fondo approvvigionamento idrico	366'207.30	403'329.94	-9.20	-37'122.64
2910.300	Fondo eliminazione dei rifiuti	-2'438.06	-9'878.48	-75.32	7'440.42
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	5'140'988.99	5'631'006.32	-8.70	-490'017.33
	Risultato annuale	-490'017.33	-660'028.31	-25.76	170'010.98
2990.000	Risultato annuale	-490'017.33	-660'028.31	-25.76	170'010.98
	Risultati cumulati degli anni precedenti	5'631'006.32	6'291'034.63	-10.49	-660'028.31
2999.000	Risultati cumulati anni precedenti	5'631'006.32	6'291'034.63	-10.49	-660'028.31

INDICATORI FINANZIARI
 (con scala di valutazione)

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	303.9%	Debole
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	9.5%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	1.3%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000	8'829	Eccessivo
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	23.3%	Elevata
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	15.3%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	271.8%	Critico
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	8.3%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	2.5%	Debole
	Moltiplicatore politico		80.0%	



Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	209 171
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>		490'017.33	-490'017.33
+ Spese non monetarie			935'397.47
33 Ammortamenti su BA	671'070.15		
35 Versamenti a fondi e FS	144'880.42		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	119'446.90		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-164'389.29
45 Prelevamenti da fondi e FS		164'389.29	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti		719'238.88	
104 Ratei e risconti attivi	959'584.27		
106 Scorte merci e lavori in corso	16'860.80		
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	213'134.44		
204 Ratei e risconti passivi	59'252.92		
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine		173'088.95	
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			637'495.45
Entrate dal conto degli investimenti	351'911.20		
Uscite dal conto degli investimenti		3'326'704.25	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		260'000.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-3'234'793.05
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	5'775.80		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
<i>Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)</i>	<i>0.00</i>		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)		5'775.80	
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-3'229'017.25
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	2'000'000.00		
= Flusso da attività di finanziamento			2'000'000.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-591'521.80



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2023

Comune di Coldrerio	
Data	04-03-2024
Pagina	211 111
	v1.2

	2023		2022		2021		2020		2019 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	1'271'950	1'037'405	1'139'912	1'248'469	1'130'762	437'113	460'873	1'171'921	612'387
Imposte valutate (1042)	0	1'045'092	790'641	211'900	160'860	-666'782	-468'418	-830'854	0	0
Totale imposte da incassare	0	2'317'042	1'828'046	1'351'812	1'409'328	463'979	-31'305	-369'981	1'171'921	612'387



ALLEGATI

TABELLA AMMORTAMENTI CONSUNTIVO 2023

no. conto		D	E	F	G	H	I	J	K	Durata d'uso	Durata Rimanente	L	M
		Valore originario al 31.12.2022 o 01.01.2023	Sussidi e contributi fino al 31.12.2022	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022	Sostanza netta al 31.12.2022 D - E - F	Investimenti 2023	Sussidi e Contributi 2023	Valore da ammortizzare al 31.12.2023 G + H - I	Valore netto investimento (dedotti sussidi) 31.12.2023 D - E + H - I (TABELLA CONTROLLO CREDITI)			Ammortamento 2023	Sostanza netta al 31.12.2023 J - L
1400	TERRENI DEI BA	5'003'697.35	50'000.00	2'196'728.35	2'756'969.00	0.00	0.00	2'756'969.00	4'953'697.35			83'003.00	2'673'966.00
1400.000	Terreni non edificati	3'017'109.10	50'000.00	1'690'105.10	1'277'004.00			1'277'004.00	2'967'109.10	50	28	45'607.00	1'231'397.00
1400.001	Terreno oratorio Beccaria	176'707.50		118'818.50	57'889.00			57'889.00	176'707.50	50	28	2'067.00	55'822.00
1400.002	Terreno al Paù + cimitero	134'803.75		84'729.75	50'074.00			50'074.00	134'803.75	50	33	1'517.00	48'557.00
1400.003	Terreno ex 537, 538 e 899 (ora 548)	1'554'462.00		210'165.00	1'344'297.00			1'344'297.00	1'554'462.00	50	46	29'224.00	1'315'073.00
1400.005	Particella 1460, zona Bongio	39'750.00		25'843.00	13'907.00			13'907.00	39'750.00	40	28	497.00	13'410.00
1400.006	Servitù di passo mappale 1088	50'000.00		46'268.00	3'732.00			3'732.00	50'000.00	10	1	3'732.00	0.00
1400.100	Terreni AAP	30'865.00		20'799.00	10'066.00			10'066.00	30'865.00	50	28	359.00	9'707.00
1401	STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE	3'877'724.95	111'388.00	2'434'302.95	1'332'034.00	27'422.50	0.00	1'359'456.50	3'793'759.45			49'058.50	1'310'398.00
1401.000	Particella 472	5'650.00		3'880.00	1'770.00			1'770.00	5'650.00	40	27	66.00	1'704.00
1401.001	Sistemazione via Vigna e via Campo Sportivo	260'467.10		210'558.10	49'909.00			49'909.00	260'467.10	40	21	2'377.00	47'532.00
1401.002	Migliorie vie Dossello	202'592.80	96'388.00	79'424.80	26'780.00			26'780.00	106'204.80	40	25	1'071.00	25'709.00
1401.003	Sistemazione via San Rocco	409'862.90		231'630.90	178'232.00			178'232.00	409'862.90	40	28	6'365.00	171'867.00
1401.004	Credito quadro manutenzione strade	631'824.00		186'439.00	445'385.00			445'385.00	631'824.00	40	30	14'846.00	430'539.00
1401.005	Moderazione via Mola e via San Giorgio	286'294.85		240'564.85	45'730.00			45'730.00	286'294.85	40	20	2'286.00	43'444.00
1401.006	Moderazione via San Gottardo	467'277.95		365'810.95	101'467.00			101'467.00	467'277.95	40	25	4'059.00	97'408.00
1401.007	Moderazione via Campagnola	142'755.10		101'362.10	41'393.00			41'393.00	142'755.10	40	26	1'592.00	39'801.00
1401.008	Allargamento strada via Vigna	90'170.65		77'184.65	12'986.00			12'986.00	90'170.65	40	19	684.00	12'302.00
1401.009	Pavimentazione via Mola e Piazzetta	927'055.95		731'819.95	195'236.00			195'236.00	927'055.95	40	23	8'489.00	186'747.00
1401.010	Pavimentazione sagrato Madonna del Carmelo	189'870.20	15'000.00	69'700.20	105'170.00			105'170.00	174'870.20	40	33	3'187.00	101'983.00
1401.011	Illuminazione pubblica via S. Apollonia	77'986.50		31'085.50	46'901.00			46'901.00	77'986.50	40	33	1'421.00	45'480.00
1401.013	Risanamento passerella Paù	0.00		0.00	0.00	21'810.40		21'810.40	21'810.40	15		0.40	21'810.00
1401.014	Riordino zona Campagnola	185'916.95		104'841.95	81'075.00			81'075.00	185'916.95	40	31	2'615.00	78'460.00
1401.018	Rifacimento pavimentazione via Campagnola - tappa 2	0.00		0.00	0.00	5'612.10		5'612.10	5'612.10	40		0.10	5'612.00
1403	ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	4'695'660.56	541'761.30	2'180'829.26	1'973'070.00	34'814.35	0.00	2'007'884.35	4'188'713.61			65'198.35	1'942'686.00
1403.000	Posteggi zona Bolghetto, mappale 777	95'535.90		71'345.90	24'190.00			24'190.00	95'535.90	40	26	930.00	23'260.00
1403.001	Riqualfica comparto Paù	1'542'131.65	50'000.00	1'353'706.65	138'425.00			138'425.00	1'492'131.65	40	28	4'944.00	133'481.00
1403.002	Sistemazione comparto oratorio Beccaria	168'075.25		125'694.25	42'381.00			42'381.00	168'075.25	40	25	1'695.00	40'686.00
1403.003	Ammodernamento cimitero	497'783.70		164'324.70	333'459.00			333'459.00	497'783.70	40	34	9'808.00	323'651.00
1403.004	Risanamento parco giochi Mercole	59'808.90	29'615.00	1'510.90	28'683.00			28'683.00	30'193.90	40	38	755.00	27'928.00
1403.005	Costruzione posteggio esterno mappale 500 RFD	126'455.65		9'483.65	116'972.00			116'972.00	126'455.65	40	37	3'161.00	113'811.00
1403.007	Rifacimento parcheggi Comunali e parchimetri	29'836.65	17'895.55	1'194.10	10'747.00			10'747.00	11'941.10	20	18	597.00	10'150.00
1403.008	Rifacimento posteggio cimitero	29'600.11		0.11	29'600.00			29'600.00	29'600.11	20	20	1'480.00	28'120.00
1403.009	Sistemazione esterna nuova Casa Croci	28'000.00		0.00	28'000.00	3'095.40		31'095.40	31'095.40	20	20	1'555.40	29'540.00
1403.010	Creazione nuovi sepolcri cimitero comunale	0.00		0.00	0.00	28'658.95		28'658.95	28'658.95	20		0.95	28'658.00
1403.100	Sostituzione condotta via Dossello	112'417.55		82'667.55	29'750.00			29'750.00	112'417.55	50	17	1'750.00	28'000.00
1403.101	Sostituzione condotta via Tognano	142'244.60	28'000.00	50'494.60	63'750.00			63'750.00	114'244.60	40	17	3'750.00	60'000.00
1403.102	Sostituzione condotta via San Rocco	86'186.05		26'021.05	60'165.00			60'165.00	86'186.05	40	30	2'005.00	58'160.00
1403.103	Sostituzione condotta via Bolghetto	68'970.30		23'848.30	45'122.00			45'122.00	68'970.30	40	30	1'504.00	43'618.00
1403.104	Sostituzione condotta via San Gott. direzione M'sio	233'743.95		75'808.95	157'935.00			157'935.00	233'743.95	40	30	5'265.00	152'670.00
1403.105	Sostituzione condotta via Sant'Apollonia	304'141.00		60'830.00	243'311.00			243'311.00	304'141.00	40	32	7'603.00	235'708.00
1403.106	Sostituzione condotta via Campagnola	148'311.55		19'015.55	129'296.00			129'296.00	148'311.55	40	34	3'803.00	125'493.00
1403.107	Sostituzione condotta AP per PSR	89'837.00		4'493.00	85'344.00			85'344.00	89'837.00	40	38	2'246.00	83'098.00
1403.108	Sostituzione condotta via Fornasette	68'181.28		5'115.28	63'066.00			63'066.00	68'181.28	40	37	1'704.00	61'362.00
1403.109	Sostituzione condotte via San Gottardo e Rebosta	92'000.10		18'400.10	73'600.00			73'600.00	92'000.10	40	32	2'300.00	71'300.00
1403.110	Sostituzione condotta via Fornasette (tratta Falardi)	20'127.44		1'509.44	18'618.00			18'618.00	20'127.44	40	37	503.00	18'115.00
1403.111	Sostituzione condotta AP palestra	14'216.70		355.70	13'861.00			13'861.00	14'216.70	40	39	355.00	13'506.00
1403.112	Sostituzione condotta via Campagnola - tappa 2	0.00		0.00	0.00	3'060.00		3'060.00	3'060.00	40		0.00	3'060.00
1403.300	Centro raccolta rifiuti Paù	110'848.10	9'234.00	85'007.10	16'607.00			16'607.00	101'614.10	40	20	830.00	15'777.00
1403.400	Messa in sicurezza mappale 1318 RFD Coldrerio	168'958.74	155'442.05	0.69	13'516.00			13'516.00	13'516.69	20	20	676.00	12'840.00
1403.900	Potenziamento rete di teleriscaldamento	425'836.29	251'574.70	1.59	174'260.00			174'260.00	174'261.59	40	40	4'357.00	169'903.00
1403.901	Allacciamento rete fibra ottica centrale termica	32'412.10		0.10	32'412.00			32'412.00	32'412.10	20	20	1'621.00	30'791.00
1404	IMMOBILI DEI BA	28'939'697.99	3'321'607.45	7'189'004.54	18'429'086.00	2'714'791.15	272'837.00	20'871'040.15	28'060'044.69			253'257.15	20'617'783.00
1404.000	Manutenzione straordinaria cancelleria	632'041.65	3'000.00	421'996.65	207'045.00			207'045.00	629'041.65	40	28	7'394.00	199'651.00
1404.001	Tetto cancelleria e garage	340'975.80		206'561.80	134'414.00			134'414.00	340'975.80	40	28	4'801.00	129'613.00
1404.002	Nuovo magazzino comunale ed Ecocentro	1'658'760.68	180'000.00	73'939.68	1'404'821.00			1'404'821.00	1'478'760.68	40	38	36'969.00	1'367'852.00
1404.003	Costruzione nuovo Centro Polivalente	7'079'985.04	990'966.50	2.54	6'089'016.00	1'736'884.15	12'837.00	7'813'063.15	7'813'065.69	40		0.15	7'813'063.00
1404.005	Riscatto nuova autorimessa interrata	3'340'000.00		3'340'000.00	3'340'000.00	374'479.00	200'000.00	3'514'479.00	3'514'479.00	40		0.00	3'514'479.00
1404.006	Credito quadro risparmio energetico	151'808.95	28'000.00	120'202.95	3'606.00			3'606.00	123'808.95	10	2	1'803.00	1'803.00
1404.007	Costi accessori nuovo magazzino comunale	189'000.00		9'450.00	179'550.00			179'550.00	189'000.00	40	38	4'725.00	174'825.00
1404.008	Ampliamento struttura centrale termica	591'563.65	90'000.00	25'078.65	476'485.00			476'485.00	501'563.65	40	38	12'539.00	463'946.00
1404.009	Migliorie stabile vecchia Cancelleria Comunale	177'377.80		0.80	177'377.00	147'082.45		324'459.45	324'460.25	40		0.45	324'459.00
1404.010	Tinteggio facciate ex Cancelleria	0.00		0.00	0.00	37'823.25		37'823.25	37'823.25	33		0.25	37'823.00
1404.100	Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi	2'253'692.29	23'501.10	1.19	2'230'190.00	15'360.00		2'245'550.00	2'245'551.19	40	40	56'139.00	2'189'411.00
1404.300	Ampliamento Ecocentro comunale	0.00		0.00	0.00	18'300.00		18'300.00	18'300.00	40		0.00	18'300.00
1404.500	Nuova scuola dell'infanzia	4'386'941.65	980'722.00	3'250'276.65	155'943.00			155'943.00	3'406'219.65	40	14	11'139.00	144'804.00

no. conto		D	E	F	G	H	I	J	K	Durata d'uso	Durata Rimanente	L	M
		Valore originario al 31.12.2022 o 01.01.2023	Sussidi e contributi fino al 31.12.2022	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022	Sostanza netta al 31.12.2022 D - E - F	Investimenti 2023	Sussidi e Contributi 2023	Valore da ammortizzare al 31.12.2023 G + H - I	Valore netto investimento (dedotti sussidi) 31.12.2023 D - E + H - I (TABELLA CONTROLLO CREDITI)			Ammortamento 2023	Sostanza netta al 31.12.2023 J - L
1404.501	Messa in sicurezza e norma antincendio asilo	60'484.15		37'645.15	22'839.00			22'839.00	60'484.15	40	28	816.00	22'023.00
1404.502	Parco nuovo asilo	113'800.00		58'507.00	55'293.00			55'293.00	113'800.00	40	32	1'728.00	53'565.00
1404.503	Risanamento e migliorie palazzo scolastico	3'503'479.00	219'730.00	1'664'925.00	1'618'824.00			1'618'824.00	3'283'749.00	40	32	50'588.00	1'568'236.00
1404.504	Sostituzione imposte palazzo scolastico	97'350.00		74'217.00	23'133.00			23'133.00	97'350.00	40	24	964.00	22'169.00
1404.505	Risanamento generale palestra Comunale	2'316'293.53	402'388.25	47'849.28	1'866'056.00			1'866'056.00	1'913'905.28	40	39	47'848.00	1'818'208.00
1404.506	Progettazione e innalzamento spogliatoio	375'455.35	105'000.00	199'225.35	71'230.00			71'230.00	270'455.35	40	25	2'849.00	68'381.00
1404.507	Risanamento tetto Scuola dell'Infanzia	29'123.65		0.65	29'123.00	384'862.30	60'000.00	353'985.30	353'985.95	40		0.30	353'985.00
1404.508	Aggiornamento misure antincendio Scuola dell'Infanzia	34'557.55		0.55	34'557.00			34'557.00	34'557.55	33	33	1'047.00	33'510.00
1404.900	Realizzazione centrale di teleriscaldamento	1'607'007.25	298'299.60	999'123.65	309'584.00			309'584.00	1'308'707.65	40	26	11'907.00	297'677.00
1406	BENI MOBILI DEI BA	763'776.98	0.00	436'210.98	327'566.00	0.00	0.00	327'566.00	763'776.98			58'201.00	269'365.00
1406.004	Veicolo Toyota Hilux 2.5	40'900.00		36'588.00	4'312.00			4'312.00	40'900.00	10	3	1'438.00	2'874.00
1406.005	Acquisto trattore Carraro	40'900.00		30'117.00	10'783.00			10'783.00	40'900.00	10	5	2'157.00	8'626.00
1406.007	Acquisto attrezzature per nuovo MC	29'926.13		17'956.13	11'970.00			11'970.00	29'926.13	5	2	5'985.00	5'985.00
1406.008	Acquisto attrezzature nuova Cancelleria	22'592.00			22'592.00			22'592.00	22'592.00	10	10	2'259.00	20'333.00
1406.009	Acquisto nuovo veicolo Mercedes Fuso - Canter UTC	51'750.00			51'750.00			51'750.00	51'750.00	10	10	5'175.00	46'575.00
1406.100	Acquisto impianto ricerca perdite	77'122.05		71'980.05	5'142.00			5'142.00	77'122.05	15	1	5'142.00	0.00
1406.101	Sostituzione contatori e sistema telelettura	228'569.90		91'428.90	137'141.00			137'141.00	228'569.90	15	9	15'238.00	121'903.00
1406.102	Nuovo sistema ricerca perdite AP	50'950.50		3'397.50	47'553.00			47'553.00	50'950.50	15	14	3'397.00	44'156.00
1406.500	Fornitura arredamento palazzo scolastico	158'668.40		153'374.40	5'294.00			5'294.00	158'668.40	10	1	5'294.00	0.00
1406.501	Sostituzione cassoni parapioiettili stand La Rovagina	19'450.85		7'780.85	11'670.00			11'670.00	19'450.85	5	3	3'890.00	7'780.00
1406.502	Acquisto prefabbricato sede provvisoria ASC	29'030.55		23'587.55	5'443.00			5'443.00	29'030.55	5	1	5'443.00	0.00
1406.504	Acquisto nuovi PC per Istituto Scolastico	13'916.60		0.60	13'916.00			13'916.00	13'916.60	5	5	2'783.00	11'133.00
1409	ALTRI INVESTIMENTI MATERIALI	572'862.77	33'188.26	144'431.51	395'243.00	0.00	0.00	395'243.00	539'674.51			13'110.00	382'133.00
1409.000	Realizzazione nuovo villaggio Intergenerazionale (demoliz.)	473'342.77	18'188.26	64'423.51	390'731.00			390'731.00	455'154.51	40	36	10'854.00	379'877.00
1409.001	Acquisto dipinto P. F. Mola	99'520.00	15'000.00	80'008.00	4'512.00			4'512.00	84'520.00	10	2	2'256.00	2'256.00
1420	SOFTWARE / HARDWARE	20'872.25	0.00	4'174.25	16'698.00	0.00	0.00	16'698.00	20'872.25			4'174.00	12'524.00
1420.000	Migrazione server Comune presso Server Farm Dos	20'872.25		4'174.25	16'698.00			16'698.00	20'872.25	5	4	4'174.00	12'524.00
1429	ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	1'242'820.85	0.00	488'609.85	754'211.00	89'440.60	0.00	843'651.60	1'332'261.45			101'770.60	741'881.00
1429.001	Concorso progettazione villaggio intergenerazionale	137'140.07		112'346.07	24'794.00			24'794.00	137'140.07	10	4	6'199.00	18'595.00
1429.002	Credito progettazione Parco San Rocco	876'822.28		350'730.28	526'092.00			526'092.00	876'822.28	10	6	87'682.00	438'410.00
1429.004	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldreio	156'000.00			156'000.00	30'000.00		186'000.00	186'000.00	10		0.00	186'000.00
1429.006	Adeguamento PR - verifica zone edificabili (compendio)	0.00		0.00	0.00	20'570.70		20'570.70	20'570.70	10		0.70	20'570.00
1429.007	Allestimento Programma d'Azione Comunale - PAC	0.00		0.00	0.00	38'869.90		38'869.90	38'869.90	10		0.90	38'869.00
1429.100	Progettazione nuovo bacino Colle degli Ulivi	72'858.50		25'533.50	47'325.00			47'325.00	72'858.50	10	6	7'888.00	39'437.00
1461	CONTRIBUTI AL CANTONE	880'584.00	0.00	300'663.00	579'921.00	0.00	0.00	579'921.00	880'584.00			19'654.00	560'267.00
1461.000	Opere regionali PTM	627'000.00		259'020.00	367'980.00			367'980.00	627'000.00	40	30	13'599.00	354'381.00
1461.001	Opere regionali PAM 2	253'584.00		41'643.00	211'941.00			211'941.00	253'584.00	40	35	6'055.00	205'886.00
1462	CONTRIBUTI COMUNI, CONSORZIE E.L.	1'072'506.05	0.00	366'075.05	706'431.00	187'640.00	0.00	894'071.00	1'260'146.05			73'255.00	820'816.00
1462.001	Restauro chiesa S. Giorgio	200'000.00		176'086.00	23'914.00			23'914.00	200'000.00	10	1	23'914.00	0.00
1462.004	Contributo ampliamento mensa Torriani 2	16'193.60		4'858.60	11'335.00			11'335.00	16'193.60	10	7	1'619.00	9'716.00
1462.005	Contributo restauro Chiesa Sant'Apollonia	80'000.00		16'000.00	64'000.00			64'000.00	80'000.00	10	8	8'000.00	56'000.00
1462.100	Contributo investimenti ARM	776'312.45		169'130.45	607'182.00	187'640.00		794'822.00	963'952.45	40	33	39'722.00	755'100.00
1466	CONTRIBUTI ORG. SENZA SCOPO DI LUCRO	291'449.00	0.00	291'449.00	291'449.00	50'000.00	0.00	341'449.00	341'449.00			8'756.00	332'693.00
1466.001	Contributo Fond. Sportacademy per costruzione palestra	41'449.00			41'449.00			41'449.00	41'449.00	33	33	1'256.00	40'193.00
1466.002	Contributo Fond. Galli restauro Mulino	250'000.00			250'000.00	50'000.00		300'000.00	300'000.00	40	40	7'500.00	292'500.00
	TOTALI OPERE COMUNE	47'361'652.75	4'057'945.01	15'741'029.74	27'562'678.00	3'104'108.60	272'837.00	30'393'949.60	46'134'979.34			729'437.60	29'664'512.00
	TOTALI OPERE CANALIZZAZIONI	5'620'919.72	3'726'882.19	557'407.53	1'336'630.00	222'595.65	79'074.20	1'480'151.45	2'037'558.99			61'079.45	1'419'072.00
	TOTALI GENERALE	52'982'572.47	7'784'827.20	16'298'437.27	28'899'308.00	3'326'704.25	351'911.20	31'874'101.05	48'172'538.33			790'517.05	31'083'584.00

		Valore originario al 31.12.2019	Valore residuo al 31.12.2019	Valore al 01.01.2020 a seguito di rivalutazione B.P (introduzione MCA2)	Sostanza netta al 31.12.2023
1084.000	Particella 600 (Coop Villa)	1'059'422.80	222'452.00	686'958.00	686'958.00
1084.001	Particella 812 (Coop)	acquistato nel 2020		1'050'000.00	1'050'000.00
1080.000	Mappale 1302, ex Raiffeisen	648'458.05	385'721.00	424'618.50	424'618.50

Osservazioni:

- (1) Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento (CHF 790'000.00), dedotti gli ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta.
- (2) Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento (CHF 1'430'000.00), dedotti gli ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta.
- (3) Trattasi di Beni Patrimoniali, con il 2020 (MCA2) non vengono più ammortizzati, eventualmente vengono rivalutati ogni 4 anni.

TABELLA AMMORTAMENTI CONSUNTIVO 2023

Investimenti Canalizzazioni

no. Conto	Opere	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	Durate d'uso	Durate Rimanenti	L	Sostanze NETTE al 31.12.2023 J - L
		Investimenti LORDI al 31.12.2022	Sussidi e Contributi al 31.12.2022	Prelievi da Fondo LALIA	Sostanze NETTE corrispondenti alle quote 40% a cario del Comune A - B - C	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022	Sostanze NETTE a Bilancio al 31.12.2022 D - E	Investimenti 2023	Sussidi e contributi 2023	Prelievo 60% da Fondo LALIA del 2023	Valori da ammortizzare al 31.12.2023 F + G - H - I	Valore NETTO investimenti (dedotti sussidi e LALIA) al al 31.12.2023 (TABELLA CONTROLLO CREDITI) A + G - B - C - H - I			Ammortamenti 2023	
1403	ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	5'173'812.58	976'126.35	2'489'235.54	1'708'450.69	496'404.69	1'212'046.00	71'050.95	0.00	40'179.40	1'242'917.55	1'739'322.25			43'297.55	1'199'620.00
1403.200	Fognatura via Beccaria - tappa 1	659'612.00	241'833.00	250'667.40	167'111.60	88'331.60	78'780.00				78'780.00	167'111.60	40	18	4'377.00	74'403.00
1403.201	Fognatura via Beccaria - tappa 2	327'144.00		196'286.40	130'857.60	69'167.60	61'690.00				61'690.00	130'857.60	40	18	3'427.00	58'263.00
1403.202	Canalizzazione via Campo Sportivo	253'555.50	70'688.00	109'720.50	73'147.00	38'665.00	34'482.00				34'482.00	73'147.00	40	18	1'916.00	32'566.00
1403.203	Canalizzazione via Ronco	203'307.85	48'935.00	92'623.71	61'749.14	32'639.14	29'110.00				29'110.00	61'749.14	40	18	1'617.00	27'493.00
1403.204	Canalizzazione via Vigna	48'750.00		29'250.00	19'500.00	10'308.00	9'192.00				9'192.00	19'500.00	40	18	511.00	8'681.00
1403.205	Fognatura via Vigna, Bongio, Mola e Campo Sportivo	866'000.00	285'197.00	348'481.80	232'321.20	99'433.20	132'888.00				132'888.00	232'321.20	40	22	6'040.00	126'848.00
1403.206	Risanamento serv tecnologici via Dossello	189'133.65		113'480.19	75'653.46	30'479.46	45'174.00				45'174.00	75'653.46	40	23	1'964.00	43'210.00
1403.207	Potenziamento fognatura via S. Gottardo e via Rebosta	876'181.30	144'530.00	438'990.78	292'660.52	44'510.52	248'150.00				248'150.00	292'660.52	40	33	7'520.00	240'630.00
1403.208	Risanamento fognatura via San Rocco	108'329.00	40'498.00	40'698.60	27'132.40	6'166.40	20'966.00				20'966.00	27'132.40	40	30	699.00	20'267.00
1403.209	Risanamento fognatura via Santa Apollonia - incrocio Madonna di Villa	726'105.25	89'877.35	381'736.74	254'491.16	38'704.16	215'787.00				215'787.00	254'491.16	40	33	6'539.00	209'248.00
1403.210	Rifacimento canalizzazione via Campagnola, bar S. Giorgio - via S. Apollonia	512'363.00		307'417.80	204'945.20	26'035.20	178'910.00				178'910.00	204'945.20	40	34	5'262.00	173'648.00
1403.211	Rifacimento canalizzazione riale Mara	102'930.85	19'389.00	50'125.11	33'416.74	5'082.74	28'334.00				28'334.00	33'416.74	40	33	859.00	27'475.00
1403.212	Sostituzione e potenziamento collettore Fornasette	251'441.05	35'179.00	129'756.51	86'505.54	6'094.54	80'411.00				80'411.00	86'505.54	40	37	2'173.00	78'238.00
1403.213	Estensione canalizzazione per Parco San Rocco	15'709.33	0.00	0.00	15'709.33	786.33	14'923.00				14'923.00	15'709.33	40	38	393.00	14'530.00
1403.215	Canalizzazione via Campagnola - tappa 2	0.00			0.00	0.00	0.00	37'335.05			37'335.05	37'335.05	40		0.05	37'335.00
1403.216	Canalizzazione mappale 1686 RFD (Tela)	33'249.80			33'249.80	0.80	33'249.00	33'715.90		40'179.40	26'785.50	26'786.30	40		0.50	26'785.00
1429	ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	11'238.74	0.00	0.00	11'238.74	0.74	11'238.00	86'720.00	0.00	0.00	97'958.00	97'958.74			0.00	97'958.00
1429.201	Allestimento nuovo PGS	11'238.74			11'238.74	0.74	11'238.00	86'720.00			97'958.00	97'958.74	40			97'958.00
1462	CONTRIBUTI COMUNI, CONSORZI E E.L.	435'868.40	0.00	261'520.30	174'348.10	61'002.10	113'346.00	64'824.70	0.00	38'894.80	139'275.90	200'278.00			17'781.90	121'494.00
1462.000	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2	417'880.45		250'727.90	167'152.55	58'824.55	108'328.00	58'840.90		35'304.55	131'864.35	192'591.40	33	25	A 16'964.35	114'900.00
1462.008	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027	15'615.35		9'368.85	6'246.50	1'902.50	4'344.00	3'789.75		2'273.85	5'859.90	5'859.90	40	29	B 541.90	5'318.00
1462.009	Contributo CDACD - tratta Fornasette	2'372.60		1'423.55	949.05	275.05	674.00	2'194.05		1'316.40	1'551.65	1'826.70	40	39	C 275.65	1'276.00
TOTALI		5'620'919.72	976'126.35	2'750'755.84	1'894'037.53	557'407.53	1'336'630.00	222'595.65	0.00	79'074.20	1'480'151.45	2'037'558.99			61'079.45	1'419'072.00

- A** Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento, ovvero CHF 475'000.00, dedotti gli ammortamenti cumulati. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta.
- B** Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento, ovvero CHF 20'000.00, dedotti gli ammortamenti cumulati. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta.
- C** Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento, ovvero CHF 11'000.00, dedotti gli ammortamenti cumulati. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta.



L'ALLEGATO

Secondo le disposizioni del punto 3.6 del Manuale di contabilità e gestione finanziaria per i comuni ticinesi (aggiornamento gennaio 2023 – pagina 38), negli elementi del modello di contabilità pubblica è necessario includere l'allegato al bilancio.

Esso è da includere al Consuntivo e contiene tutti i complementi d'informazione e tutte le spiegazioni rilevanti relative al conto economico, al conto degli investimenti e al bilancio, con lo scopo di facilitarne la lettura e la comprensione dei conti.

Queste informazioni, nel Consuntivo del Comune di Coldrerio sono **già contenute** all'interno del Messaggio Municipale 42/2024, unitamente a tutti gli altri documenti previsti dall'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

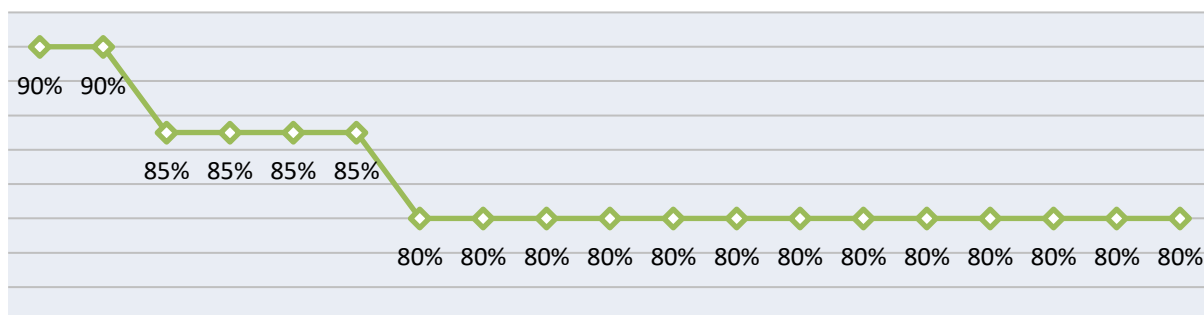
Per puntuali informazioni l'Ufficio Contabile e l'Amministrazione restano a disposizione.



COMPLEMENTO DI INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE 2023

SEDUTE DI MUNICIPIO	:	n° 42 con n° 1486 risoluzioni
SEDUTE DI CONSIGLIO COMUNALE	:	n° 2 con n° 16 risoluzioni
SEDUTE COMMISSIONI VARIE	:	n° 22
ISCRITTI IN CATALOGO ELETTORALE	:	n° 2117 al 31.12.2023 (esteri compresi)

Moltiplicatore d'imposta Comunale



2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023

**Annunciati presso l'ufficio regionale di collocamento residenti a Coldrerio al
31.12.2023: n° 26**

Patenti rilasciate:

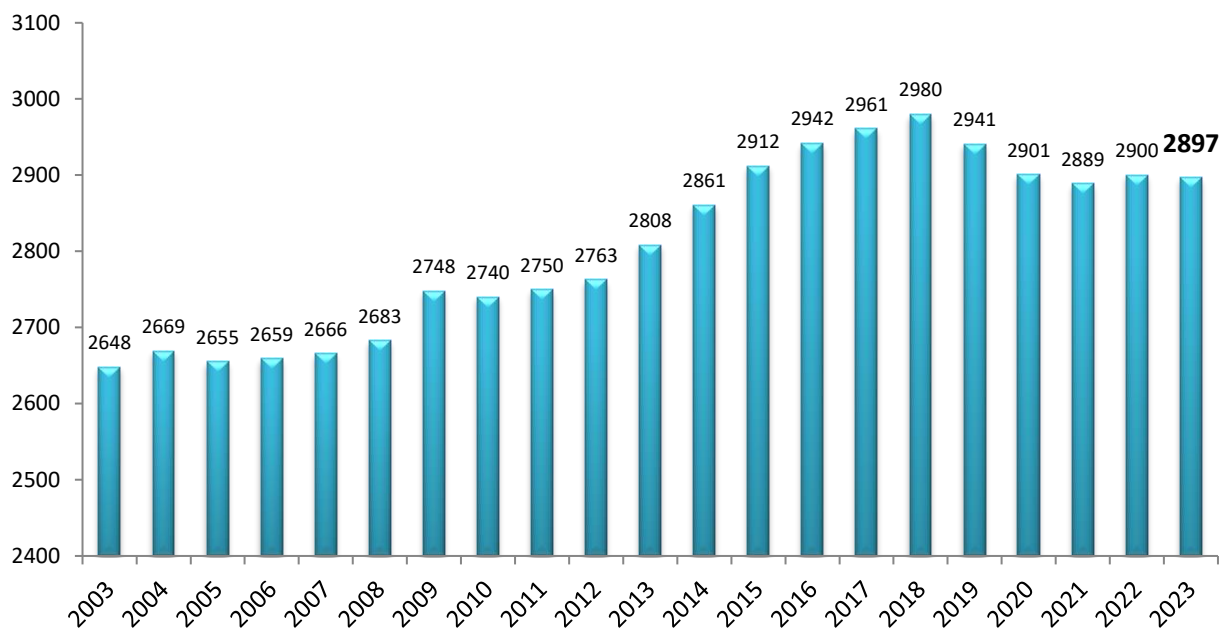
➤ Pesca: n° 20 ➤ Caccia: n° 36

Licenze edilizie rilasciate:

➤ Notifiche: n° 60 ➤ Domande: n° 34 ➤ Annunci fotovoltaico: n° 26



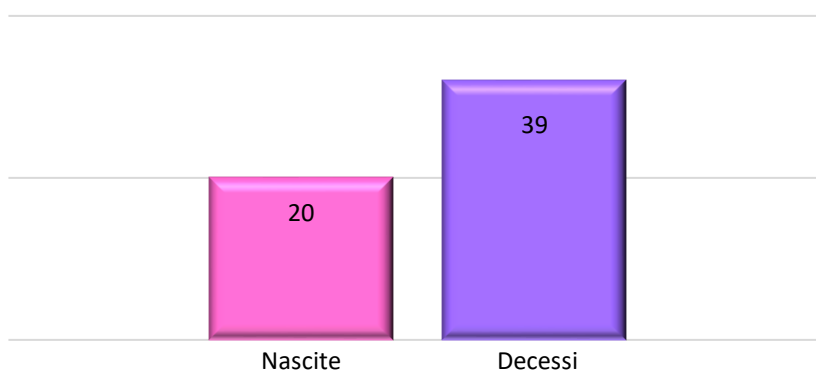
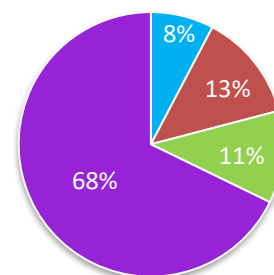
FLUTTUAZIONE DELLA POPOLAZIONE



Fuochi : n° 1529

SEGMENTAZIONE DELLA POPOLAZIONE

✓ Svizzeri ticinesi	:	n° 1964
✓ Svizzeri confederati	:	n° 327
✓ Stranieri domiciliati	:	n° 383
✓ Stranieri dimoranti	:	n° 223



Relazione sulla revisione dell'Organo di controllo esterno al Lodevole Municipio del Comune di Coldrerio

Relazione sulla revisione del conto consuntivo

Giudizio di revisione

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo del Comune di Coldrerio, costituito dal bilancio al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso in tale data.

A nostro giudizio il conto consuntivo annesso è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la nostra revisione del conto consuntivo conformemente alle disposizioni legali, alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC e alla raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione di revisione del revisore di conti di Comuni*. Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte al paragrafo «Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo» della nostra relazione. Siamo indipendenti rispetto all'ente pubblico locale, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Municipio per il conto consuntivo

Il Municipio è responsabile dell'allestimento di un conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali, ed è altresì responsabile dei controlli interni che il Municipio ritiene necessari per permettere l'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo nel suo complesso sia esente da anomalie significative, dovute ad atti delittuosi o errori, e l'emissione di una relazione che contenga il nostro giudizio di revisione. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione del conto consuntivo eseguita in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni* rilevi sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono risultare da frodi o errori e sono considerate significative qualora ci si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del conto consuntivo.

Nell'ambito di una revisione contabile svolta in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- individuiamo e valutiamo i rischi di anomalie significative nella chiusura contabile, imputabili a frodi o errori, definiamo ed eseguiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi ed acquisiamo elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non identificare un'anomalia significativa dovuta a frodi è più elevato rispetto al rischio di non rilevare un'anomalia significativa derivante da errori, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del comune.
- valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili applicati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

Comunichiamo al Municipio, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Raccomandiamo di approvare l'annesso conto consuntivo.

Fideconsul Società di Revisione SA



Raphaël Gindrat
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Claudio Moro
Perito revisore abilitato

Chiasso, 4 marzo 2024

Allegato:

- Conto consuntivo