



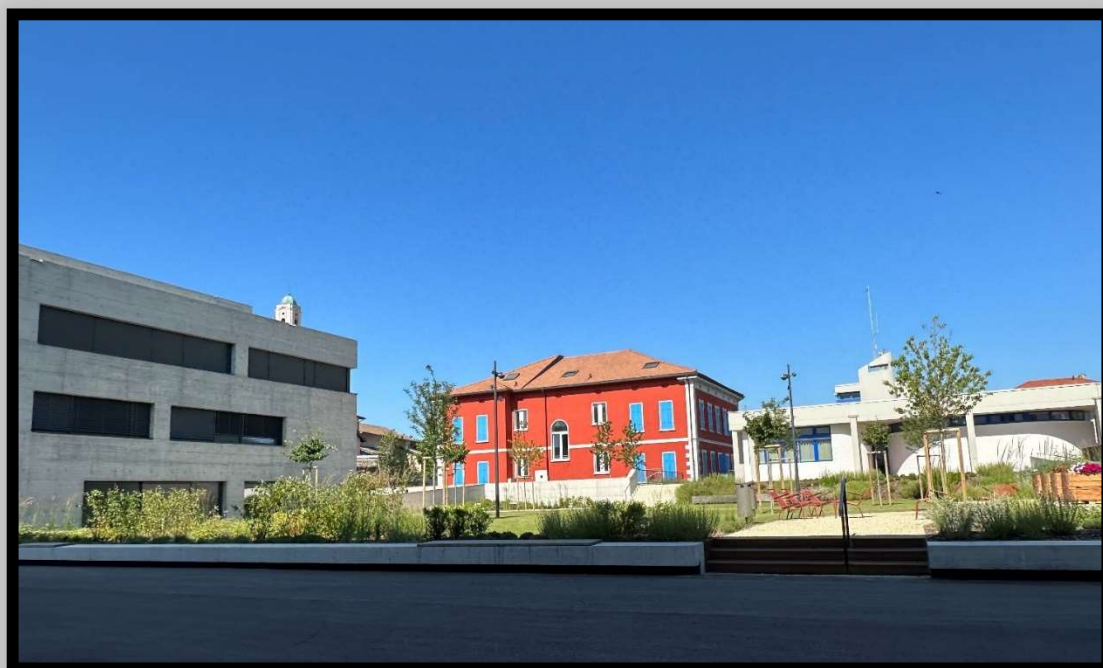
COMUNE DI COLDRERIO

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° 36-2023

- *Conti Preventivi 2024 del Comune di Coldrerio*



Cancelleria Comunale di Coldrerio
6877 Coldrerio, 23 ottobre 2023

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 36-2023

Conti Preventivi 2024 del Comune di Coldrerio

Lodevole
Consiglio Comunale
del Comune di
6877 Coldrerio

Contenuto del MM 36-2023

1.	Considerazioni generali.....	3
2.	Esposizioni grafiche delle posizioni maggiormente importanti.....	5
2.1	<i>Evoluzione di costi e ricavi</i>	5
2.2	<i>Evoluzione dei risultati della gestione corrente</i>	7
2.3	<i>Evoluzione del Capitale proprio - fissazione moltiplicatore</i>	7
2.4	<i>Plausibilizzazione del gettito</i>	8
2.5	<i>Piano Finanziario e Piano delle Opere 2024 - 2028</i>	8
3.	Aspetti procedurali e formali	9
4.	Risoluzione	10

Commissioni competenti:

- Commissione della Gestione

Risoluzione Municipale N°. 4167 del 23.10.2023

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



Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri Comunali,

con il presente Messaggio Municipale (MM), il Municipio di Coldrerio vi presenta il Preventivo valido per l'esercizio contabile 2024.

1. Considerazioni generali

Di regola il documento finanziario programmatico dell'anno successivo coincide con l'usuale aggiornamento del Piano Finanziario (PF 2024 – 2028) e del relativo Piano delle Opere (PO).

Il Piano delle Opere è costantemente valutato e discusso all'interno del Municipio, tuttavia non ci saranno modifiche di rilievo rispetto a quello presentato ad inizio della corrente Legislatura.

Inoltre, considerato come dal prossimo mese di aprile verosimilmente scaturirà una nuova compagine Municipale che andrà a gestire il paese per i prossimi quattro anni, si lascerà a loro l'incarico di allestire nuovo PO e PF ed impostare le proprie strategie politiche in base alle necessità del paese e dei suoi cittadini.

Naturalmente i dati del documento che stiamo presentando al Legislativo hanno permesso di aggiornare l'attuale PF a suo tempo allestito. Le modifiche implementate, hanno comunque un'incidenza minima rispetto al documento aggiornato a suo tempo presentato in sede di Legislativo, ed il Municipio di Coldrerio ha ritenuto opportuno posticipare un'ulteriore presentazione di questi due importanti documenti programmatici all'inizio della prossima Legislatura.

Il Preventivo per il prossimo anno che vi presentiamo, pertanto è largamente influenzato da questo aspetto, nel senso che solo per alcuni mesi, codesto Municipio avrà la responsabilità oggettiva della gestione del Comune di Coldrerio.

Il passaggio del testimone con una nuova compagine Municipale dovrà pertanto essere il più lineare possibile, e per questo motivo per la seconda parte dell'anno 2024 non sono state implementate nuove misure politiche con incidenza sul documento, lasciando piena libertà di agire al nuovo Municipio.

Giocoforza, le previsioni finanziarie per il 2024 devono tuttavia essere fatte e in questo senso il Municipio, per definire le varie posizioni del Preventivo, si è basato sull'esperienza degli scorsi esercizi.

Riforma Ticino 2020

Il Preventivo 2024, così come presentato, potrebbe essere l'ultimo impostato sotto questa versione.

Infatti, dopo il passaggio da MCA1 a MCA2, a metà del 2023 il Cantone ha presentato ai Comuni i risultati e le implicazioni finanziarie ed operative di un'altra importante riforma: la riforma Ticino 2020.

Nel corso dell'estate 2023 è stata lanciata una consultazione in tutti i Comuni sul progetto presentato.

A scanso di equivoci, segnaliamo che da quanto stiamo raccogliendo presso gli altri Comuni, questo progetto è stato accolto tiepidamente e con diverso scetticismo.

Solo a fine novembre 2023 si conosceranno gli esiti della consultazione promossa in tutti i Comuni, dopo di che spetterà al Gran Consiglio accettare o meno il Messaggio Governativo specifico con le relative



misure tecniche e con le rispettive modifiche legislative, affinché l'eventuale riforma proposta possa entrare in vigore a partire dal 01.01.2025.

Qualora la riforma dovesse essere accettata, i Preventivi 2025 e seguenti, porteranno inequivocabilmente gli effetti di questa importante modifica.

Ma concretamente cosa è la Riforma Ticino 2020?

Trattasi di un progetto avviato nel lontano 2015, per volontà del Cantone e dei Comuni, allo scopo di reimpostare secondo i principi costituzionali che reggono l'attribuzione dei compiti, la suddivisione degli oneri e la perequazione finanziaria. L'obiettivo perseguito sin dall'inizio era quello di aumentare l'efficacia e l'efficienza dell'azione pubblica e di raggiungere dei risultati qualitativamente migliori e conformi ai bisogni della popolazione, senza con ciò dimenticare la volontà di ridare ai Comuni la giusta autonomia nello svolgimento di quei compiti di prossimità.

Il mandato iniziale è stato sostanzialmente modificato in corso d'opera, basti in questo caso pensare all'imposizione da parte del Cantone, della neutralità finanziaria della riforma per Cantone e Comuni oltre a quella per il cittadino fissata inizialmente.

Pertanto, nello sviluppo del progetto le difficoltà maggiori sono state di natura politica, piuttosto che tecnica.

Questo per dire che, passasse la riforma, il Preventivo 2025 e seguenti si mostrerebbe con dei contenuti ben differenti rispetto a quanto stiamo analizzando oggi.

L'Amministrazione comunale è a disposizione della Commissione della Gestione e di ogni Consigliere comunale interessato ad approfondire la questione relativa alla riforma TI2020.

Rivalutazione dei beni patrimoniali (BP)

Nell'analisi dei conti Preventivi 2024, non può sfuggire l'operazione prevista di rivalutazione dei Beni Patrimoniali comunali.

Ricordiamo che in sede di implementazione del MCA2, il Municipio di Coldrerio, con avallo dell'Ufficio di Revisione esterno e del lodevole Consiglio Comunale, aveva provveduto a riqualificare quali beni patrimoniali due oggetti immobiliari di proprietà del Comune, e meglio il mappale 600 RFD Coldrerio (ex Coop Villa) e il mappale 1302 RFD Coldrerio (terreno ex Banca Raiffeisen in Via Mola). Successivamente si è aggiunto il mappale 812 RFD Coldrerio (Cooperativa di Consumo Coldrerio), acquistato nel dicembre 2020.

La rivalutazione dei beni patrimoniali è un'operazione imposta con l'introduzione del MCA2 e la relativa modifica della base legale in vigore, ed è codificata dalla Legge Organica Comunale (LOC) e dal Regolamento gestione finanziaria e contabilità dei comuni (Rgfcc).

In particolare, possiamo segnalare i seguenti articoli:

Legge Organica Comunale (LOC):

Beni patrimoniali Art. 163

¹I beni patrimoniali comprendono gli attivi privi di uno scopo pubblico diretto.

²I beni patrimoniali possono essere alienati, purché non siano pregiudicati gli interessi collettivi.

Valutazione dei beni comunali Art. 164

¹I beni patrimoniali sono allibrati a bilancio la prima volta al valore di acquisizione o costruzione netto. In seguito, essi sono rivalutati periodicamente secondo quanto stabilito dal regolamento.

²I beni amministrativi sono allibrati a bilancio al valore di acquisizione o costruzione netto, dedotti i relativi ammortamenti. Fanno eccezione le partecipazioni, da valutare tenuto conto dei criteri stabiliti dal regolamento.

³Il trapasso di beni patrimoniali nei beni amministrativi e viceversa avviene ai valori del cpv. 1.

Regolamento gestione finanziaria e contabilità dei comuni (Rgfcc):

Valutazione periodica dei beni patrimoniali (art.164 cpv. 1 LOC) Art. 15

¹I beni patrimoniali finanziari sono rivalutati ogni anno al valore venale, secondo quanto indicato dal manuale.

²I beni patrimoniali materiali sono rivalutati ogni 4 anni secondo il valore venale. È ammesso avvalersi del valore di stima ufficiale moltiplicato per il fattore 1,5.

³Le rivalutazioni dei capoversi precedenti sono registrate in contropartita del conto economico.

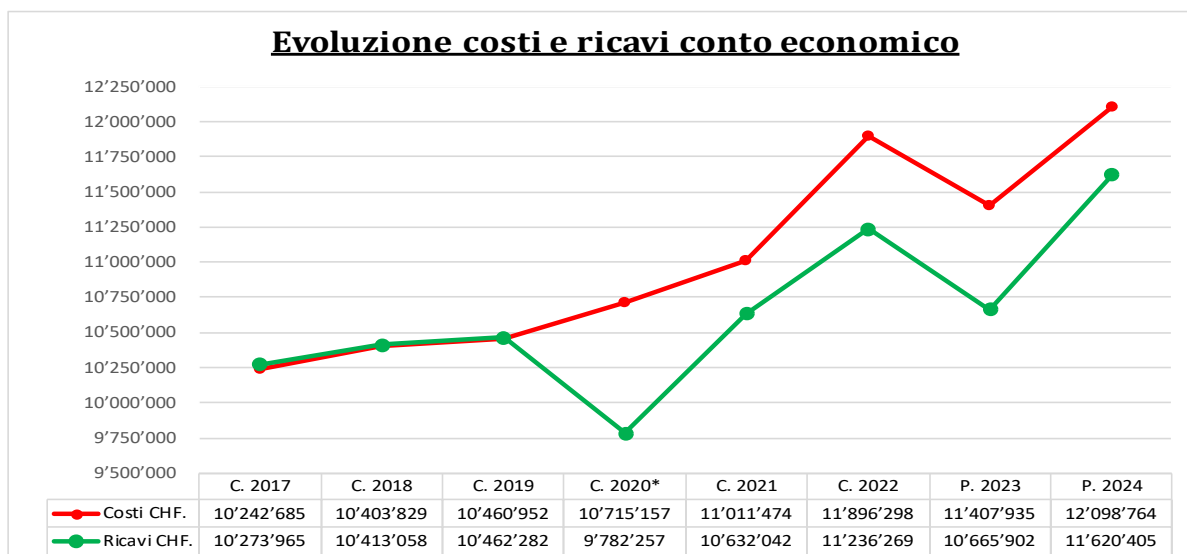
Il Municipio di Coldrerio, a quattro anni dall'introduzione del MCA2, ha pertanto demandato ad uno studio fiduciario indipendente (GPM Global Property Management SA di Lugano) la valutazione commerciale dei tre oggetti sopra indicati ed ha apportato a Preventivo un adeguamento prudenziale del valore a bilancio di uno di essi (stabile Coop). Gli altri due mappali non hanno necessitato di alcuna rivalutazione.

Occorre precisare che l'operazione in questione, prevista dalla LOC, non ha effetto monetario sui conti del Comune di Coldrerio, bensì unicamente economico, trattandosi della registrazione di un "ricavo non monetario".

Allegati alla documentazione di Preventivo 2024, vi accludiamo tutte le spiegazioni relative ai più importanti scostamenti rispetto alle situazioni precedenti, che l'Esecutivo comunale ha ritenuto necessario fornire. Naturalmente l'Amministrazione comunale (Responsabile delle Finanze e Segretario Comunale), come pure la Capo Dicastero Finanze e l'intero Municipio, rimangono a vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore informazione dovesse necessitarvi.

2. Esposizioni grafiche delle posizioni maggiormente importanti

2.1 Evoluzione di costi e ricavi



I costi del conto economico mostrano un aumento di Chf. 690'829.00 (+ 6.06%). Parallelamente, anche i ricavi sono in crescita di Chf. 954'503.00, pari all'8.95%.

Come indicato in precedenza, quest'ultima voce è largamente influenzata dalla rivalutazione dei Beni Patrimoniali, ed è sicuramente di difficile valutazione a causa dell'impossibilità di stimare con certezza il gettito di imposta.

Per una miglior comprensione del grafico, ricordiamo l'operazione straordinaria registrata nel Consuntivo 2022 per l'attivazione (sopravvenienza) di tutti i casi d'imposta precettati (valore totale di oltre mezzo milione), compensati comunque dalla creazione di un Delcredere.

In dettaglio, le variazioni più importanti sono le seguenti:

- Spese di trasferimento (esclusi ammortamenti per contributi cantonali) (+ Chf. 244'000.00): come purtroppo sottolineiamo da diverso tempo, le spese che ci vengono addebitate dal Cantone e dai vari Consorzi sono in costante aumento e, purtroppo, non abbiamo alcuna voce in capitolo. Quest'anno in particolare l'incremento è da ricondurre ai contributi decisi dall'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, nonché dal finanziamento degli oneri assicurativi.
- Spese per il personale (+ Chf. 108'440.00): oltre agli usuali aumenti imputabili agli scatti del ROD, segnaliamo il potenziamento della Cancelleria Comunale con l'assunzione di un collaboratore in sostituzione di altri due che sono stati ammessi al beneficio del prepensionamento negli scorsi anni (la posizione a Preventivo era comunque già stata prevista anche nel 2023) e l'assunzione di un/a docente d'appoggio al 50% per una classe della Scuola Elementare.
- Spese per beni e servizi (+ Chf. 123'800.00): l'aumento rispetto allo scorso anno è riconducibile principalmente a due voci che nel Preventivo 2023 non erano state quantificate: l'acquisto dell'acqua potabile da Novazzano (Chf. 96'000.00) e il controllo degli impianti a combustione (Chf. 34'000.00).
Per maggiori dettagli rimandiamo ai commenti del conto economico nelle pagine successive.
- Spese non monetarie (inclusi ammortamenti per contributi cantonali) (+ Chf. 163'837.00): l'aumento è riferito agli ammortamenti, in particolar modo all'inizio del deprezzamento per utilizzo, pianificato, del nuovo Centro Polivalente comunale.

Per quanto riguarda i ricavi invece, si denota principalmente quanto segue:

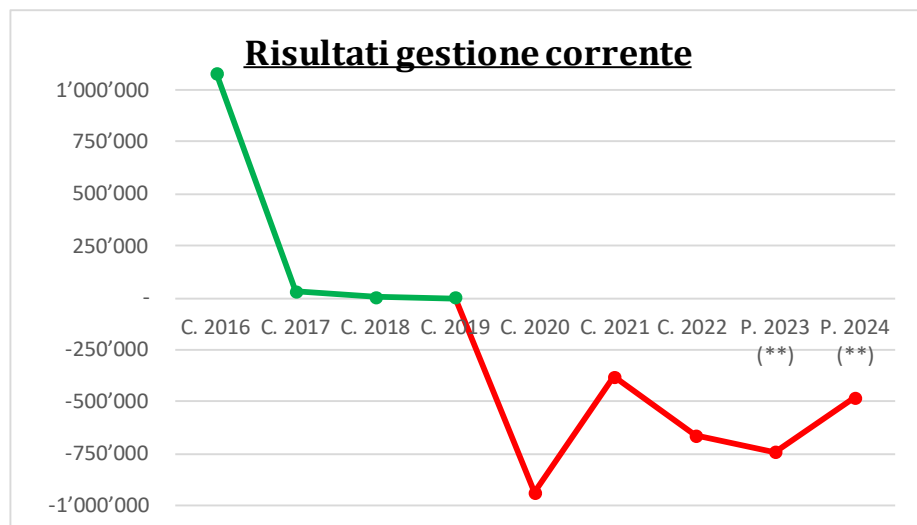
- Ricavi fiscali (+ Chf. 246'000.00): ricordiamo che in questa voce non sono compresi i proventi delle imposte dirette, nonché dell'imposta immobiliare e personale, le quali figureranno solamente in sede di Consuntivo (ma la valutazione è comunque inclusa nel grafico precedente). Di conseguenza l'aumento è riconducibile alle imposte alla fonte (+ Chf. 100'000.00), alle sopravvenienze d'imposta (+ Chf. 100'000.00) ed infine ai recuperi d'imposta (autodenunce), con una maggiorazione di Chf. 45'000.00.
- Tasse e retribuzioni (+ Chf. 242'800.00): riferendoci a quanto inserito nel commento per le spese dei beni e servizi, i medesimi valori sono presenti anche quali ricavi, visto il rimborso da parte di FFS SA per l'acqua acquistata da Novazzano e la rifatturazione ai cittadini del servizio di controllo degli impianti di combustione.
Ulteriori incrementi si registrano nella vendita di energia termica ed elettrica (+ Chf. 60'000.00), ed in un nuovo aumento della tassa smaltimento acque per garantire il pareggio del Centro di Costo (+ Chf. 40'000.00).

- Ricavi finanziari (+ Chf 602'750.00): l'importante crescita è da imputare unicamente alla rivalutazione dei Beni Patrimoniali.
- Ricavi da trasferimento (+ Chf. 123'000.00): la differenza è riconducibile soprattutto all'adeguamento del valore inserito a Preventivo per il contributo di livellamento (+ Chf. 50'000.00) ed all'aumento del sussidio del Cantone per lo stipendio dei docenti (+ Chf. 65'000.00).

2.2 Evoluzione dei risultati della gestione corrente

Risultati gestione corrente

Anno	Valore CHF
C. 2016	1'086'101
C. 2017	31'280
C. 2018	9'229
C. 2019	1'330
C. 2020	-932'900
C. 2021	-379'432
C. 2022	-660'028
P. 2023 (**)	-742'033
P. 2024 (**)	-478'359



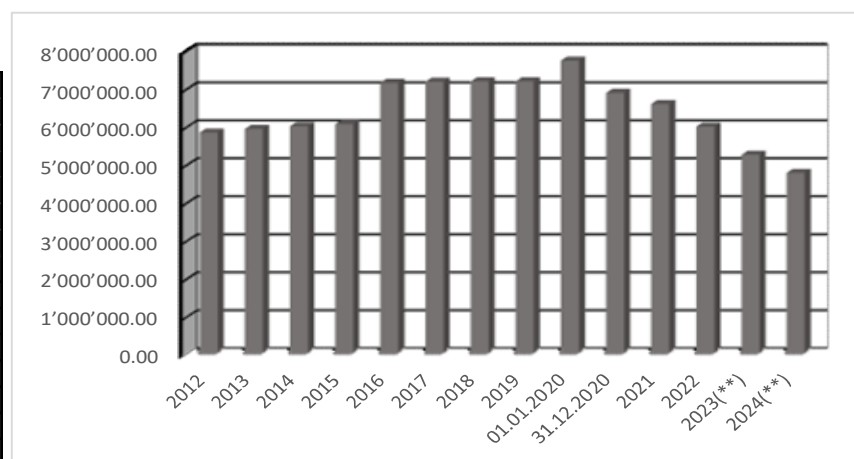
(**) Risultato valutato

La valutazione dei risultati d'esercizio in sede di Preventivo è sicuramente complicata, i ricavi dalle imposte, come pure alcuni costi (ad esempio quelli decisi dal Cantone) sono di difficile valutazione.

L'Esecutivo per la stesura dei Preventivi si attiene pertanto al principio della prudenza; infatti, normalmente i risultati definitivi a Consuntivo portano ad un miglioramento rispetto a quanto preventivato (ad eccezione del 2020 per ovvi motivi legati alla pandemia).

2.3 Evoluzione del Capitale proprio - fissazione moltiplicatore

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
01.01.2020	7'763'450.88
31.12.2020	6'912'010.88
2021	6'618'588.60
2022	6'024'457.78
2023(**)	5'282'424.78
2024(**)	4'804'065.78



Per quanto riguarda l'evoluzione del capitale proprio vale quanto appena scritto per i risultati d'esercizio.

In ogni caso, anche se le valutazioni prudenziali fatte in sede di Preventivo 2023 e 2024 fossero confermate, il capitale proprio ad inizio 2025 sarebbe di poco inferiore ai Chf. 5 milioni.

Questo garantirebbe in ogni caso di avere un buon cuscinetto a disposizione e di poter guardare al futuro con una cauta serenità, ed evitare l'aumento della pressione fiscale a carico dei cittadini, oggi già confrontati con un aumento generalizzato dei costi, in particolar modo quelli relativi alla sanità (+20% in media dal 2021 al 2023), dell'energia elettrica e calorica e degli alimentari.

Fatta questa premessa, è intenzione del Municipio di Coldrerio proporre anche per il 2024 la fissazione del moltiplicatore d'imposta all'80%.

Per opportuna informazione si comunica che il moltiplicatore aritmetico si attesta all'86.17%.

2.4 Plausibilizzazione del gettito

Di seguito vi esponiamo la valutazione del gettito d'imposta a copertura del fabbisogno indicato nella documentazione allegata.

L'evoluzione di questa importante voce sarà continuamente monitorata ed aggiornata sulla base delle informazioni fornite dall'Autorità di Tassazione.

Rammentiamo che dal Consuntivo 2022 le sopravvenienze d'imposta sono **includere** direttamente nella determinazione del fabbisogno, mentre in precedenza venivano gestite separatamente.

	<u>CHF - 100%</u>	<u>CHF - 80%</u>
Persone Fisiche	7'200'000	5'760'000
Persone Giuridiche	550'000	440'000
Totale	<u>7'750'000</u>	6'200'000
Imposta Immobiliare		380'000
Imposta Personale		<u>100'000</u>
		6'680'000
Fabbisogno da coprire		<u>7'158'359</u>
Risultato d'esercizio previsto		<u>-478'359</u>

2.5 Piano Finanziario e Piano delle Opere 2024 – 2028

L'opportunità di aggiornare a lungo termine il Piano delle Opere (PO) ed il Piano Finanziario (PF) in questo anno preelettorale, dove la compagine municipale potrebbe sostanzialmente cambiare da qui a pochi mesi, è già stata ampiamente indicata nelle considerazioni generali iniziali.

Ciò che possiamo dire è che l'aggiornamento di questi due documenti in base ai dati forniti dal Preventivo 2024 non provoca scompensi tali delle cifre già a conoscenza del Legislativo comunale in base alle precedenti presentazioni.

Infine anche quanto abbiamo accennato relativamente alla riforma Ticino 2020, con la modifica di flussi finanziari e competenze tra Cantone e Comuni potrebbe portare a variazioni sostanziali che a nostro



avviso potranno essere valutate dal prossimo Esecutivo in occasione della stesura del prossimo documento programmatico per la prossima legislatura.

Una versione aggiornata del Piano Finanziario verrà comunque proposta alla Commissione della Gestione per conoscenza.

3. Aspetti procedurali e formali

- la decisione del Consiglio comunale **non** sottostà a referendum facoltativo.
- è necessaria la maggioranza semplice, ritenuto che la votazione deve raccogliere il voto affermativo della metà più uno dei Consiglieri Comunali, ritenuto il voto affermativo di almeno 1/3 dei Consiglieri Comunali (art. 61 cpv. 1 LOC).
- si attribuisce alla Commissione della Gestione l'esame del presente messaggio municipale.

Il rapporto commissionale dovrà essere depositato presso la Cancelleria comunale almeno 7 giorni prima della seduta del Consiglio comunale (art. 71 LOC).

Con il presente messaggio si sottopone pertanto la richiesta di approvazione dei Conti Preventivi 2024 del Comune di Coldrerio.

4. Risoluzione

Visto quanto sopra proposto, restiamo a vostra completa disposizione qualora vi occorressero eventuali ulteriori informazioni e vi invitiamo a voler

RISOLVERE:

1. Sono approvati i Conti Preventivi del Comune di Coldrerio, esercizio 2024 che prevedono

Un'uscita di spese per	CHF.	12'098'764.00
Un'entrata di ricavi per	CHF.	<u>4'940'405.00</u>
Un fabbisogno netto da coprire tramite imposte di	CHF.	<u>7'158'359.00</u>

2. Il moltiplicatore d'imposta comunale **per l'anno 2024 è fissato all'80%** del gettito d'imposta cantonale base.

Vogliate gradire, Signor Presidente, Signore e Signori Consigliere/i Comunali, l'espressione della nostra massima stima e considerazione.

PER IL MUNICIPIO DI COLDRERIO

Il Sindaco:

Ing. Pietro Brenni



Il Segretario:

Andrea Luisoni

Allegata:

- Documentazione di Preventivo 2024



Contenuto del documento (indice)

- | | |
|---|------------------------|
| 1. Cappello ai conti Preventivi 2024 | da pag. 3 a pag. 9 |
| 2. Risoluzione finale sui Preventivi 2024 | pag. 10 |
| 3. Riassunto Preventivo 2023 | da pag. 15 a pag. 16 |
| 4. Conto economico - ricapitolazione | da pag. 17 a pag. 30 |
| 5. Conto Economico - dettaglio | da pag. 31 a pag. 96 |
| 6. Conto Economico - spiegazione delle principali modifiche | da pag. 97 a pag. 119 |
| 7. Contabilità investimenti - ricapitolazione | da pag. 123 a pag. 126 |
| 8. Contabilità investimenti - dettaglio | da pag. 127 a pag. 134 |
| 9. Contabilità investimenti - spiegazione degli investimenti | da pag. 135 a pag. 138 |
| 10. Allegato - tabella ammortamenti | dopo pagina 139 |



3. Riassunto del Preventivo

4. Conto economico - ricapitolazione

5. Conto economico - dettaglio

6. Conto economico - spiegazione delle principali differenze

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	15
	<i>Ticino v3.0</i>

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	11'599'410.00	10'952'568.00	11'522'279.10
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	3'700'211.00	3'106'195.00	10'785'700.36
RISULTATO OPERATIVO	-7'899'199.00	-7'846'373.00	-736'578.74
Spese finanziarie	215'610.00	179'360.00	156'390.08
Ricavi finanziari	956'450.00	353'700.00	232'940.51
RISULTATO FINANZIARIO	740'840.00	174'340.00	76'550.43
RISULTATO ORDINARIO	-7'158'359.00	-7'672'033.00	-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
FABBISOGNO D'IMPOSTA	7'158'359.00	7'672'033.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> 80.00%	6'680'000.00	6'930'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-478'359.00	-742'033.00	-660'028.31
 CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'167'500.00	3'662'500.00	4'456'684.95
Entrate per investimenti	41'700.00	42'300.00	1'017'408.45
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'125'800.00	3'620'200.00	3'439'276.50
 CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'125'800.00	3'620'200.00	3'439'276.50
AUTOFINANZIAMENTO	519'670.00	67'610.00	155'358.17
RISULTATO GLOBALE	-1'606'130.00	-3'552'590.00	-3'283'918.33

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	16
	<i>Ticino v3.0</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

-478'359.00 + Risultato totale d'esercizio

965'094.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

136'765.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

205'411.00 - (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

101'581.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

519'670.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-96'161.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	6'765.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	17

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	PREVENTIVO 2024	RICAVI	SPESE	RICAVI	
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'628'430.00	13.46 %	213'000.00	4.31 %	1'629'470.00	190'600.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	750'560.00	6.20 %	92'000.00	1.86 %	737'860.00	91'500.00
2 FORMAZIONE	2'069'380.00	17.10 %	449'300.00	9.09 %	1'987'470.00	373'800.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	231'240.00	1.91 %	6'500.00	0.13 %	227'160.00	6'500.00
4 SANITÀ	1'724'770.00	14.26 %	0.00	0.00 %	1'551'050.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	1'223'460.00	10.11 %	78'000.00	1.58 %	1'154'050.00	66'000.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'265'355.00	10.46 %	231'700.00	4.69 %	1'247'805.00	250'800.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	1'537'434.00	12.71 %	1'462'911.00	29.61 %	1'436'522.00	1'322'695.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	140'650.00	1.16 %	205'000.00	4.15 %	130'450.00	135'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'527'485.00	12.63 %	2'201'994.00	44.57 %	1'306'098.00	1'299'007.00
T O T A L I	12'098'764.00	100.00 %	4'940'405.00	100.00 %	11'407'935.00	3'735'902.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						7'672'033.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			7'158'359.00			
T O T A L I A P A R E G G I O	12'098'764.00		12'098'764.00		11'407'935.00	11'407'935.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	18

		RICAPITOLAZIONE PRIMA RICAPITOLAZIONE SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	23'750.00	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	37'140.00	0.31	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	70'600.00	0.58	9'000.00	0.18
022	Servizi generali, altro	1'141'110.00	9.43	63'500.00	1.29
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	355'830.00	2.94	140'500.00	2.84
	TOTALE PER DICASTERO	1'628'430.00		213'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'415'430.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	499'580.00	4.13	30'000.00	0.61
140	Diritto generale	92'480.00	0.76	62'000.00	1.25
150	Pompieri	79'250.00	0.66	0.00	0.00
161	Difesa militare	16'250.00	0.13	0.00	0.00
162	Protezione civile	63'000.00	0.52	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	750'560.00		92'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			658'560.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	413'450.00	3.42	101'600.00	2.06
212	Scuola elementare	1'075'280.00	8.89	247'200.00	5.00
213	Scuola media	14'000.00	0.12	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	216'770.00	1.79	48'500.00	0.98
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	349'880.00	2.89	52'000.00	1.05
	TOTALE PER DICASTERO	2'069'380.00		449'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'620'080.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	19

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			RICAVI	%
		SPESE	%			
321	Biblioteche	31'840.00	0.26	0.00	0.00	
329	Cultura, n. m. a.	31'700.00	0.26	500.00	0.01	
341	Sport	109'700.00	0.91	6'000.00	0.12	
342	Tempo libero	28'000.00	0.23	0.00	0.00	
350	Chiese e affari religiosi	30'000.00	0.25	0.00	0.00	
TOTALE PER DICASTERO		231'240.00		6'500.00		
<i>Maggior spesa</i>				224'740.00		
4	SANITÀ					
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'111'400.00	9.19	0.00	0.00	
421	Cure ambulatoriali	494'100.00	4.08	0.00	0.00	
422	Servizi di salvataggio	102'000.00	0.84	0.00	0.00	
432	Lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00	
433	Servizio medico scolastico	17'270.00	0.14	0.00	0.00	
TOTALE PER DICASTERO		1'724'770.00		0.00		
<i>Maggior spesa</i>				1'724'770.00		
5	SICUREZZA SOCIALE					
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	810'280.00	6.70	5'500.00	0.11	
535	Prestazioni di vecchiaia	14'000.00	0.12	3'500.00	0.07	
544	Protezione dei giovani	98'640.00	0.82	31'000.00	0.63	
545	Prestazioni a famiglie	63'200.00	0.52	33'000.00	0.67	
560	Costruzione di abitazioni sociali	4'000.00	0.03	0.00	0.00	
572	Aiuto economico	145'000.00	1.20	0.00	0.00	
579	Assistenza, n. m. a.	86'340.00	0.71	5'000.00	0.10	
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	1'000.00	0.01	0.00	0.00	
593	Azioni d'aiuto all'estero	1'000.00	0.01	0.00	0.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	20

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

		S P E S E	%	R I C A V I	%
TOTALE PER DICASTERO		1'223'460.00		78'000.00	
<i>Maggior spese</i>				1'145'460.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	813'855.00	6.73	170'700.00	3.46
622	Traffico regionale e d'agglomerato	391'500.00	3.24	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	60'000.00	0.50	61'000.00	1.23
TOTALE PER DICASTERO		1'265'355.00		231'700.00	
<i>Maggior spese</i>				1'033'655.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	568'661.00	4.70	568'661.00	11.51
720	Eliminazione delle acque di scarico	351'773.00	2.91	351'500.00	7.11
730	Gestione dei rifiuti	296'000.00	2.45	296'000.00	5.99
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	23'000.00	0.19	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	36'500.00	0.30	36'500.00	0.74
769	Lotta contro inquinamento ambientale e risparmio energetico	214'250.00	1.77	204'250.00	4.13
771	Cimitero e sepoltura	17'250.00	0.14	6'000.00	0.12
790	Pianificazione del territorio	30'000.00	0.25	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'537'434.00		1'462'911.00	
<i>Maggior spese</i>				74'523.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	1'000.00	0.01	0.00	0.00
830	Caccia e pesca	0.00	0.00	1'000.00	0.02
840	Turismo	1'000.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	20'500.00	0.17	0.00	0.00
871	Elettricità	1'500.00	0.01	99'000.00	2.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	21

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PRIMA RICAPITOLAZIONE S P E S E	%	R I C A V I	%
873	Energia termica	116'650.00	0.96	105'000.00	2.13
	TOTALE PER DICASTERO	140'650.00		205'000.00	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>64'350.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	51'500.00	0.43	1'180'000.00	23.88
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	10'000.00	0.08	100'000.00	2.02
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	0.00	0.00	40'000.00	0.81
961	Interessi	202'110.00	1.67	25'000.00	0.51
963	Immobili dei beni patrimoniali	12'000.00	0.10	623'250.00	12.62
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	2'000.00	0.04
990	Voci non ripartite	1'251'875.00	10.35	231'744.00	4.69
	TOTALE PER DICASTERO	1'527'485.00		2'201'994.00	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>674'509.00</i>			
TOTALI		12'098'764.00	100.00 %	4'940'405.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				7'158'359.00	
TOTALI A PAREGGIO		12'098'764.00		12'098'764.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	22

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	12'098'764.00	11'407'935.00	11'896'297.60
30 Spese per il personale	3'770'520.00	3'662'080.00	3'729'957.10
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'970'050.00	1'846'250.00	2'353'865.15
33 Ammortamenti beni amministrativi	965'094.00	762'674.00	609'738.75
34 Spese finanziarie	215'610.00	179'360.00	156'390.08
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	136'765.00	130'000.00	192'974.49
36 Spese di trasferimento	4'756'981.00	4'551'564.00	4'635'743.61
39 Addebiti interni	283'744.00	276'007.00	217'628.42
4 RICAVI	4'940'405.00	3'735'902.00	11'236'269.29
40 Ricavi fiscali	1'199'500.00	953'500.00	8'409'828.24
41 Regalie e concessioni	2'000.00	2'000.00	573.05
42 Tasse e retribuzioni	1'615'000.00	1'372'200.00	1'496'428.93
43 Ricavi diversi	2'500.00	2'500.00	23'414.11
44 Ricavi finanziari	956'450.00	353'700.00	232'940.51
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	205'411.00	223'195.00	114'682.05
46 Ricavi da trasferimento	675'800.00	552'800.00	740'773.98
49 Accrediti interni	283'744.00	276'007.00	217'628.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	23

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	12'098'764.00	11'407'935.00	11'896'297.60
30	31.16	Spese per il personale	3'770'520.00	3'662'080.00	3'729'957.10
300	0.31	Autorità e commissioni	38'000.00	39'000.00	36'230.00
3000	0.31	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	38'000.00	39'000.00	36'230.00
301	15.66	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'894'820.00	1'844'330.00	1'833'137.95
3010	15.66	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'894'820.00	1'844'330.00	1'833'137.95
302	9.47	Stipendi dei docenti	1'145'900.00	1'097'800.00	1'158'593.53
3020	9.47	Stipendi dei docenti	1'145'900.00	1'097'800.00	1'158'593.53
304	0.13	Assegni e indennità	16'220.00	15'840.00	15'431.90
3041	0.10	Indennità economia domestica	11'720.00	11'370.00	10'931.90
3049	0.04	Altri assegni e indennità	4'500.00	4'470.00	4'500.00
305	5.46	Contributi del datore di lavoro	661'080.00	651'610.00	650'125.92
3050	2.23	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	270'400.00	265'320.00	264'405.96
3052	2.90	Contributi alla cassa pensione	350'340.00	343'180.00	337'516.99
3053	0.25	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	30'570.00	33'540.00	38'925.97
3055	0.08	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	9'770.00	9'570.00	9'277.00
306	0.04	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	5'000.00	5'000.00	23'094.00
3060	0.04	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarari	5'000.00	5'000.00	23'094.00
309	0.08	Altre spese per il personale	9'500.00	8'500.00	13'343.80
3090	0.08	Formazione (- continua) del personale	9'500.00	8'500.00	13'343.80
31	16.28	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'970'050.00	1'846'250.00	2'353'865.15
310	2.63	Spese per materiale e merci	317'850.00	258'900.00	338'561.71

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	24

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3100	0.12	Materiale d'ufficio	14'750.00	12'000.00	9'146.40
3101	1.92	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	232'500.00	171'800.00	216'980.81
3102	0.20	Stampati, pubblicazioni	24'500.00	24'500.00	27'895.35
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	7'600.00	8'600.00	6'038.25
3104	0.31	Materiale scolastico	38'000.00	39'500.00	35'977.50
3105	0.00	Derrate alimentari	500.00	2'500.00	42'523.40
311	0.26	Investimenti non attivabili	31'000.00	30'000.00	46'621.65
3110	0.06	Mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00	6'000.00	19'214.05
3111	0.11	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	13'500.00	13'500.00	14'164.95
3112	0.06	Abiti, biancheria, tendaggi	7'500.00	7'500.00	11'491.95
3113	0.02	Apparecchiature informatiche	3'000.00	3'000.00	1'750.70
312	1.98	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	239'100.00	277'700.00	215'936.77
3120	1.98	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	239'100.00	277'700.00	215'936.77
313	5.95	Prestazioni per servizi e onorari	719'650.00	644'450.00	571'128.46
3130	4.01	Servizi di terzi	484'650.00	417'950.00	354'650.02
3131	0.25	Pianificazione e progettazione di terzi	30'000.00	30'000.00	6'914.35
3132	1.20	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	145'000.00	109'000.00	128'132.64
3134	0.45	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	54'500.00	62'000.00	54'054.70
3137	0.05	Imposte e tasse, IVA forfetaria	5'500.00	25'500.00	27'376.75
314	3.13	Manutenzioni immobili dei BA	379'000.00	366'000.00	398'774.52
3140	0.21	Manutenzione terreni	26'000.00	26'000.00	39'886.75
3141	0.98	Manutenzione strade	119'000.00	76'000.00	93'020.28
3142	0.02	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	3'000.00	3'000.00	0.00
3143	1.04	Manutenzione altre opere del genio civile	126'000.00	151'000.00	128'568.67
3144	0.87	Manutenzione edifici	105'000.00	110'000.00	137'298.82

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	25

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
315	0.70	Manutenzione beni mobili e immateriali	84'750.00	79'000.00	94'020.27
3150	0.05	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'500.00	6'500.00	2'263.15
3151	0.42	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	51'250.00	44'500.00	60'691.77
3153	0.13	Manutenzione apparecchi informatici	16'000.00	16'000.00	16'117.00
3158	0.10	Manutenzione beni immateriali	12'000.00	12'000.00	14'948.35
316	0.72	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	86'700.00	92'700.00	27'639.35
3160	0.69	Locazioni e affitti di immobili	83'250.00	89'750.00	24'710.00
3161	0.03	Affitti e noleggi di beni mobili	3'450.00	2'950.00	2'929.35
317	0.17	Rimborsi spese	21'000.00	18'500.00	9'870.75
3171	0.17	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	21'000.00	18'500.00	9'870.75
318	0.41	Rettifica di valore e perdite su crediti	50'000.00	35'000.00	618'344.17
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	0.00	516'598.02
3181	0.41	Perdite effettive su crediti	50'000.00	35'000.00	101'746.15
319	0.34	Spese d'esercizio diverse	41'000.00	44'000.00	32'967.50
3199	0.34	Altre spese d'esercizio	41'000.00	44'000.00	32'967.50
33	7.98	Ammortamenti beni amministrativi	965'094.00	762'674.00	609'738.75
330	7.05	Ammortamenti investimenti materiali	853'153.00	656'731.00	503'794.11
3300	7.05	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	853'153.00	656'731.00	503'794.11
332	0.93	Ammortamenti investimenti immateriali	111'941.00	105'943.00	105'944.64
3320	0.93	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	111'941.00	105'943.00	105'944.64
34	1.78	Spese finanziarie	215'610.00	179'360.00	156'390.08
340	1.67	Spese per interessi	202'110.00	164'360.00	136'916.53
3401	1.43	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	173'110.00	164'360.00	136'916.53
3409	0.24	Altri interessi passivi	29'000.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
343	0.10	Spese per immobili dei BP	12'000.00	12'000.00	18'545.10
3430	0.01	Manutenzione edile di immobili dei BP	1'000.00	1'000.00	458.30
3431	0.09	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	11'000.00	11'000.00	18'086.80
349	0.01	Altre spese finanziarie	1'500.00	3'000.00	928.45
3499	0.01	Altre spese finanziarie	1'500.00	3'000.00	928.45
35	1.13	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	136'765.00	130'000.00	192'974.49
350	1.07	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	130'000.00	130'000.00	127'077.00
3500	1.07	Versamenti a FS del CT	130'000.00	130'000.00	127'077.00
351	0.06	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	6'765.00	0.00	65'897.49
3511	0.06	Versamenti a fondi del CP	6'765.00	0.00	65'897.49
36	39.32	Spese di trasferimento	4'756'981.00	4'551'564.00	4'635'743.61
360	0.20	Quote di ricavo destinate a terzi	24'000.00	21'000.00	30'855.00
3601	0.20	Quote di ricavo a favore del Cantone	24'000.00	21'000.00	30'855.00
361	1.88	Rimborsi a enti pubblici	228'000.00	228'000.00	223'896.62
3611	0.76	Rimborsi al Cantone	92'000.00	97'000.00	92'699.75
3612	0.30	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	36'000.00	36'000.00	33'035.77
3614	0.83	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	100'000.00	95'000.00	98'161.10
362	0.08	Perequazione finanziaria	10'000.00	10'000.00	5'966.00
3622	0.08	Contributi perequativi ai comuni	10'000.00	10'000.00	5'966.00
363	36.31	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'393'400.00	4'152'400.00	4'247'670.70
3631	11.66	Contributi al Cantone	1'411'100.00	1'365'400.00	1'313'415.38
3632	21.16	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'560'100.00	2'377'700.00	2'521'103.77
3634	1.57	Contributi ad imprese di diritto pubblico	190'000.00	195'000.00	191'076.00
3635	0.06	Contributi ad imprese private	7'500.00	10'000.00	5'728.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	27

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3636	0.66	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	80'100.00	72'900.00	68'940.75
3637	1.17	Contributi ad economie private	142'000.00	128'800.00	144'876.20
3638	0.02	Contributi all'estero	2'600.00	2'600.00	2'530.00
366	0.84	Ammortamenti su contributi per investimenti	101'581.00	140'164.00	127'355.29
3660	0.84	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	101'581.00	140'164.00	114'820.79
3661	0.00	Ammortamenti non pianificati su contributi per investimenti	0.00	0.00	12'534.50
39	2.35	Addebiti interni	283'744.00	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	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
3930	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
395	1.92	Ammortamenti pianificati e non pianificati	231'744.00	224'007.00	165'628.42
3950	1.92	Ammortamenti pianificati e non pianificati	231'744.00	224'007.00	165'628.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	28

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	4'940'405.00	3'735'902.00	11'236'269.29
40	24.28	Ricavi fiscali	1'199'500.00	953'500.00	8'409'828.24
400	23.88	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'180'000.00	935'000.00	7'470'853.24
4000	3.54	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	175'000.00	30'000.00	6'590'784.39
4002	18.22	Imposte alla fonte PF	900'000.00	800'000.00	727'553.30
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	100'000.00
4009	2.13	Altre imposte dirette sulle PF	105'000.00	105'000.00	52'515.55
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	550'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	550'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	370'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	370'000.00
403	0.39	Imposte sul possesso e sulla spesa	19'500.00	18'500.00	18'975.00
4033	0.39	Imposta sui cani	19'500.00	18'500.00	18'975.00
41	0.04	Regalie e concessioni	2'000.00	2'000.00	573.05
412	0.04	Concessioni	2'000.00	2'000.00	573.05
4120	0.04	Concessioni	2'000.00	2'000.00	573.05
42	32.69	Tasse e retribuzioni	1'615'000.00	1'372'200.00	1'496'428.93
421	1.20	Tasse per servizi amministrativi	59'500.00	60'000.00	88'834.85
4210	1.20	Tasse per servizi amministrativi	59'500.00	60'000.00	88'834.85
424	24.32	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'201'500.00	1'099'500.00	1'040'729.97
4240	24.32	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'201'500.00	1'099'500.00	1'040'729.97
425	1.32	Ricavi da vendite	65'000.00	38'000.00	39'134.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	29

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4250	1.32	Vendite	65'000.00	38'000.00	39'134.85
426	5.22	Rimborsi	258'000.00	143'700.00	293'464.26
4260	5.22	Rimborsi e partecipazioni di terzi	258'000.00	143'700.00	293'464.26
427	0.63	Multe	31'000.00	31'000.00	34'265.00
4270	0.63	Multe	31'000.00	31'000.00	34'265.00
43	0.05	Ricavi diversi	2'500.00	2'500.00	23'414.11
430	0.05	Ricavi d'esercizio diversi	2'500.00	2'500.00	23'414.11
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	2'500.00	2'500.00	23'414.11
44	19.36	Ricavi finanziari	956'450.00	353'700.00	232'940.51
440	0.51	Interessi attivi	25'000.00	25'000.00	29'704.96
4400	0.10	Interessi da mezzi liquidi	5'000.00	5'000.00	13'661.62
4401	0.40	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	20'000.00	20'000.00	16'043.34
443	0.47	Redditi immobiliari dei BP	23'250.00	23'000.00	23'237.90
4430	0.45	Affitti e pigioni da immobili dei BP	22'000.00	22'000.00	22'020.00
4439	0.03	Altri redditi immobiliari dei BP	1'250.00	1'000.00	1'217.90
444	12.14	Rettifiche di valore di investimenti in BP	600'000.00	0.00	0.00
4443	12.14	Adeguamento valore di mercato di immobili dei BP	600'000.00	0.00	0.00
447	6.24	Redditi immobiliari dei BA	308'200.00	305'700.00	141'227.60
4470	3.05	Affitti e pigioni da immobili dei BA	150'600.00	139'000.00	49'124.90
4472	2.95	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	145'700.00	160'700.00	92'102.70
4479	0.24	Altri redditi immobiliari dei BA	11'900.00	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

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	30

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
45	4.16	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	205'411.00	223'195.00	114'682.05
450	2.21	Prelievi da FS del capitale di terzi	109'250.00	104'250.00	114'682.05
4500	2.21	Prelievi da FS del CT	109'250.00	104'250.00	114'682.05
451	1.95	Prelievi da fondi del capitale proprio	96'161.00	118'945.00	0.00
4511	1.95	Prelievo da fondi del CP	96'161.00	118'945.00	0.00
46	13.68	Ricavi da trasferimento	675'800.00	552'800.00	740'773.98
460	0.83	Quote di ricavo	41'000.00	41'000.00	45'077.38
4601	0.83	Quote di ricavo dal Cantone	41'000.00	41'000.00	45'077.38
461	0.23	Rimborsi da enti pubblici	11'300.00	12'300.00	11'157.15
4611	0.19	Rimborsi dal Cantone	9'500.00	10'500.00	9'957.15
4612	0.04	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'800.00	1'800.00	1'200.00
462	2.02	Perequazione finanziaria	100'000.00	50'000.00	126'395.00
4622	2.02	Contributi perequativi dai comuni	100'000.00	50'000.00	126'395.00
463	10.56	Contributi da enti pubblici e da terzi	521'500.00	447'500.00	555'539.40
4631	10.56	Contributi dal Cantone	521'500.00	447'500.00	555'539.40
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	2'000.00	2'000.00	2'605.05
4699	0.04	Ridistribuzioni	2'000.00	2'000.00	2'605.05
49	5.74	Accrediti interni	283'744.00	276'007.00	217'628.42
491	0.65	Servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
4910	0.65	Servizi	32'000.00	32'000.00	32'000.00
493	0.40	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
4930	0.40	Costi d'esercizio e amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
495	4.69	Ammortamenti pianificati e non pianificati	231'744.00	224'007.00	165'628.42
4950	4.69	Ammortamenti pianificati e non pianificati	231'744.00	224'007.00	165'628.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	31

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità di presenza Commissioni	1'500.00		2'000.00	1'470.00
3000.001	Indennità di presenza Commissioni membri CC	2'500.00		3'000.00	1'950.00
3100.001	Materiale per votazioni ed elezioni	6'250.00		2'500.00	1'793.35
3130.001	Spese postali (spedizione)	6'000.00		5'500.00	5'500.00
3199.000	Costi diversi	2'000.00		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	23'750.00		20'500.00	17'114.60
	SALDO		23'750.00	20'500.00	17'114.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	32

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Indennità al Sindaco	7'000.00		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	12'500.00		12'500.00	12'500.00
3000.005	Indennità di presenza ai Municipali	11'000.00		11'000.00	9'810.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	3'000.00		3'200.00	2'568.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	140.00		140.00	151.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	37'140.00		37'340.00	35'530.00
	SALDO		37'140.00	37'340.00	35'530.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	33

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3130.002	Spese conto corrente postale (CCP)	8'000.00		8'000.00	8'018.47
3130.003	Spese bancarie	600.00		500.00	541.20
3130.004	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	20'000.00		20'000.00	25'786.40
3130.019	Spese servizio incasso imposte (CSI)	35'000.00		35'000.00	36'882.90
3130.025	Commissioni per utilizzo terminale carta di credito	1'000.00		1'500.00	140.38
3132.002	Spese per revisione contabilità (revisione esterna)	6'000.00		6'000.00	6'031.20
4	RICAVI				
4210.006	Tasse di diffida		1'000.00	1'000.00	4'267.50
4260.003	Rimborso spese esecutive		8'000.00	8'000.00	4'498.45
	Totale RICAVI		9'000.00	9'000.00	8'765.95
	Totale SPESE	70'600.00		71'000.00	77'400.55
	SALDO		61'600.00	62'000.00	68'634.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	34

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	741'000.00		723'400.00	707'875.35
3041.000	Indennità per economia domestica	3'300.00		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	65'300.00		64'500.00	61'420.95
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	94'800.00		90'800.00	87'708.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	7'370.00		7'540.00	7'855.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	3'890.00		3'850.00	3'520.85
3060.000	Contributo per pensionamento anticipato	5'000.00		5'000.00	23'094.00
3090.000	Formazione continua del personale	5'000.00		5'000.00	7'933.80
3100.000	Materiale d'ufficio	4'000.00		4'500.00	3'417.20
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	10'000.00		10'000.00	8'630.85
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	13'000.00		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	1'000.00		2'000.00	0.00
3102.003	Inserzioni	5'000.00		5'000.00	4'773.15
3103.000	Acquisti e abbonamenti di letteratura specializzata	3'000.00		4'000.00	817.20
3103.001	Abbonamenti a giornali	600.00		600.00	575.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	10'121.20
3112.000	Spese per abiti e lavaggi stoviglie	2'500.00		2'500.00	4'849.95
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	3'000.00		3'000.00	1'750.70
3130.000	Spese telefoniche	8'000.00		8'000.00	7'373.60
3130.001	Spese postali (spedizione)	20'000.00		20'000.00	17'350.25
3130.005	Spese per tasse sociali a Enti e Associazioni	8'000.00		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	20'000.00		20'000.00	9'748.25
3132.007	Spese per consulenza e programmatore	40'000.00		40'000.00	38'543.71
3134.002	Assicurazione RC per veicoli comunali	7'500.00		7'500.00	6'905.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	35

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3137.000	Imposta di circolazione veicoli	4'500.00		4'500.00	4'505.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		3'000.00	1'434.65
3151.000	Manutenzione veicoli e attrezzi	0.00		0.00	32'926.36
3153.000	Manutenzione hardware	16'000.00		16'000.00	16'117.00
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	10'000.00		10'000.00	14'633.35
3161.001	Noleggio batteria auto elettrica	1'450.00		1'450.00	1'428.00
3199.000	Costi diversi	15'000.00		15'000.00	14'621.05
3601.000	Quota parte Cantone tasse licenze edilizie	15'000.00		15'000.00	22'520.00
3631.002	Contributo Ticino 2020	2'400.00		3'000.00	966.00
4	RICAVI				
4210.000	Tassa rilascio licenze edilizie		30'000.00	30'000.00	52'871.50
4210.001	Tassa abitabilità		500.00	500.00	900.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	15'609.30
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		4'000.00	5'000.00	4'928.45
4260.009	Recupero spese postali		2'000.00	2'000.00	2'786.31
4270.000	Ricavo multe edilizie		500.00	500.00	550.00
4270.003	Ricavo multe diverse		500.00	500.00	8'200.00
4309.000	Ricavi diversi		2'000.00	2'000.00	3'723.71
4470.000	Affitto terreno zona Fornaci		23'000.00	23'000.00	23'458.30
	Totale RICAVI		63'500.00	64'500.00	113'027.57
	Totale SPESE	1'141'110.00		1'121'860.00	1'171'989.82
	SALDO		1'077'610.00	1'057'360.00	1'058'962.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	36

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		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	98'600.00		90'300.00	59'242.55
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	8'700.00		8'100.00	4'195.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	3'650.00		2'950.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	980.00		950.00	526.90
3053.001	Premi all'assicurazione RC del Personale	9'400.00		12'000.00	16'723.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	500.00		470.00	240.40
3101.001	Materiale di pulizia	12'500.00		7'500.00	9'810.95
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	2'000.00		2'000.00	1'896.10
3120.002	Consumo acqua potabile	7'000.00		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	20'000.00		45'000.00	25'145.85
3134.000	Assicurazioni stabili BA	2'000.00		2'500.00	0.00
3134.006	Assicurazione All Risks attività e stabili Comune	45'000.00		52'000.00	47'149.60
3144.000	Manutenzione edifici	65'000.00		60'000.00	53'982.88
3160.001	Affitto salone multiuso casa anziani	70'500.00		76'000.00	15'850.00
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	7'956.05
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		500.00	500.00	0.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia stabili comunali		24'000.00	18'600.00	428.05
4470.004	Affitto stabile ex cancelleria per SEPS (DECS - TI)		80'600.00	69'000.00	0.00
4472.000	Affitto strutture comunali pubbliche		2'500.00	2'000.00	1'500.00
4479.000	Rimborso spese di gestione immobili Comunali		11'900.00	6'000.00	0.00
4930.000	Accredito interno da altri Dicasteri		20'000.00	20'000.00	20'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	37

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
	<i>Totale RICAVI</i>		140'500.00	117'100.00	29'884.10
	<i>Totale SPESE</i>	355'830.00		378'770.00	253'531.68
	<i>SALDO</i>		215'330.00	261'670.00	223'647.58

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	38

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	43'270.00		42'950.00	41'881.45
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	9'900.00		9'850.00	9'987.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'700.00		4'800.00	4'386.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'900.00		4'900.00	4'721.45
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	530.00		560.00	554.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	280.00		280.00	256.40
3130.010	Spese per servizi di sicurezza affidati a terzi	10'000.00		10'000.00	4'055.90
3632.112	Quota città di Mendrisio per servizi PolCom.	426'000.00		426'000.00	425'280.00
4	RICAVI				
4270.001	Ricavo multe di circolazione		30'000.00	30'000.00	25'515.00
	Totale RICAVI		30'000.00	30'000.00	25'515.00
	Totale SPESE	499'580.00		499'340.00	491'123.85
	SALDO		469'580.00	469'340.00	465'608.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	39

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi ai curatori (mercedi)	20'000.00		20'000.00	19'871.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	1'400.00		1'400.00	1'071.35
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	80.00		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)	10'000.00		10'000.00	0.00
3132.000	Perizie legali	2'000.00		2'000.00	0.00
3132.003	Spese misurazione catastale (onorario revisore)	25'000.00		25'000.00	25'894.10
3132.004	Spese per aggiornamento mappe	1'000.00		1'000.00	1'182.85
3601.001	Quota parte Cantone tasse cani	6'500.00		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		2'000.00	2'000.00	573.05
4210.002	Tasse prolungo orario		0.00	500.00	0.00
4210.003	Tasse naturalizzazioni		5'000.00	5'000.00	4'100.00
4210.004	Tasse aggiornamento catastale		13'000.00	13'000.00	18'424.85
4210.005	Tasse cancelleria		10'000.00	10'000.00	8'271.00
4260.001	Rimborso spese tutori e curatori		10'000.00	10'000.00	4'284.65
4631.002	Sussidio Cantonale misurazione catastale		2'500.00	2'500.00	2'599.90
	Totale RICAVI		62'000.00	61'500.00	57'228.45
	Totale SPESE	92'480.00		92'020.00	78'352.50
	SALDO		30'480.00	30'520.00	21'124.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	40

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3151.003	Manutenzione idranti	4'250.00		3'500.00	2'355.60
3632.108	Quota Consorzio CCPSM (pompieri)	75'000.00		70'000.00	75'913.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	79'250.00		73'500.00	78'269.20
	SALDO		79'250.00	73'500.00	78'269.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	41

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		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	16'000.00		12'000.00	18'556.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	16'250.00		13'000.00	18'806.60
	SALDO		16'250.00	13'000.00	18'806.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	42

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3632.110	Quota Consorzio PC Mendrisiotto	63'000.00		60'000.00	62'700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	63'000.00		60'000.00	62'700.00
	SALDO		63'000.00	60'000.00	62'700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	43

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	310'600.00		304'000.00	354'845.45
3020.001	Supplenze docenti	7'500.00		7'500.00	24'700.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	28'100.00		27'800.00	34'299.12
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	45'600.00		40'800.00	46'792.25
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	650.00		630.00	851.54
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	433.25
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	2'000.00		2'000.00	1'898.65
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	11'000.00		12'500.00	10'232.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	4'543.60
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	3'000.00		3'000.00	2'900.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	388.30
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		0.00	0.00	19'853.40
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		0.00	500.00	0.00
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		600.00	600.00	0.00
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		100'000.00	80'000.00	121'804.95
	Totale RICAVI		101'600.00	82'100.00	141'658.35
	Totale SPESE	413'450.00		403'230.00	481'885.41
	SALDO		311'850.00	321'130.00	340'227.06

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	44

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	812'800.00		771'300.00	762'287.93
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		15'000.00	16'759.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	72'900.00		70'100.00	69'426.59
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	98'900.00		101'000.00	102'201.34
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'680.00		1'590.00	1'599.73
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	0.00		0.00	427.30
3090.000	Formazione continua del personale	3'500.00		3'500.00	3'447.90
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'871.80
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	3'500.00		3'500.00	2'722.05
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	27'000.00		27'000.00	25'745.10
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		2'000.00	4'549.25
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	7'000.00		6'000.00	6'735.03
3130.022	Spese per interventi piano mobilità scolastica	3'000.00		3'000.00	2'626.75
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	440.20
3171.000	Spese gite, passeggiate scolastiche	5'000.00		3'000.00	2'920.40
3171.001	Spese scuola montana	12'000.00		12'000.00	5'281.35
3171.002	Spese doposcuola opzionale	4'000.00		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		5'000.00	5'000.00	1'600.00
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		0.00	500.00	606.50
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		1'200.00	1'200.00	1'200.00
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		240'000.00	195'000.00	244'471.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	45

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	<i>Totale RICAVI</i>		247'200.00	202'700.00	247'877.50
	<i>Totale SPESE</i>	1'075'280.00		1'029'290.00	1'012'711.02
	<i>SALDO</i>		828'080.00	826'590.00	764'833.52

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	46

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.008	Contributo scuola media Balerna	14'000.00		14'000.00	12'450.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'000.00		14'000.00	12'450.00
	SALDO		14'000.00	14'000.00	12'450.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	47

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	28'100.00		28'100.00	26'628.65
3010.002	Stipendi per il personale - inservienti pulizia	95'900.00		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	10'500.00		10'500.00	11'247.85
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	5'750.00		3'400.00	3'279.60
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'190.00		1'220.00	1'327.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	620.00		610.00	586.60
3101.001	Materiale di pulizia	10'000.00		10'000.00	15'550.36
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	3'000.00		3'000.00	1'769.00
3120.001	Acquisto gas	100.00		200.00	123.30
3120.002	Consumo acqua potabile	2'500.00		3'000.00	1'774.80
3120.004	Acquisto energia elettrica	15'000.00		25'000.00	18'541.65
3130.000	Spese telefoniche	3'400.00		3'550.00	3'413.80
3144.000	Manutenzione edifici	35'000.00		45'000.00	79'487.19
3151.005	Manutenzione attrezzature palestra	3'500.00		3'500.00	4'843.79
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	2'000.00		2'000.00	315.00
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	0.00	10'431.65
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	0.00	2'461.25
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		500.00	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)		32'000.00	32'000.00	10'666.60
4910.000	Accredito interno da Dicastero 3		7'500.00	7'500.00	7'500.00
	Totale RICAVI		48'500.00	47'500.00	34'059.50
	Totale SPESE	216'770.00		231'190.00	279'255.19
	SALDO		168'270.00	183'690.00	245'195.69

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	48

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		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	114'200.00		112'700.00	104'692.30
3010.001	Stipendi per il personale - mensa SI	44'200.00		43'000.00	99'063.20
3041.000	Indennità per economia domestica	970.00		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	14'000.00		13'900.00	18'367.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	18'800.00		21'500.00	20'347.95
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'580.00		1'630.00	2'050.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	830.00		810.00	910.25
3105.000	Spese per refezione scolastica	500.00		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	2'500.00		2'500.00	1'464.75
3130.018	Spese acquisto pasti per mensa SI	128'000.00		86'000.00	42'569.70
3199.000	Costi diversi	20'000.00		20'000.00	14'604.60
4	RICAVI				
4240.011	Tassa refezione		40'000.00	40'000.00	35'867.50
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00
4260.017	Rimborso acquisto pasti FSR per SEPS		10'500.00	0.00	0.00
4309.000	Ricavi diversi		500.00	500.00	285.00
	Totale RICAVI		52'000.00	41'500.00	36'152.50
	Totale SPESE	349'880.00		309'760.00	352'195.80
	SALDO		297'880.00	268'260.00	316'043.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	49

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	22'820.00		22'300.00	12'236.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'010.00		2'000.00	1'040.40
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	2'660.00		2'600.00	1'750.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	230.00		240.00	131.50
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	120.00		120.00	60.80
3103.002	Materiale e attività biblioteca	4'000.00		4'000.00	4'646.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	31'840.00		31'260.00	19'865.40
	SALDO		31'840.00	31'260.00	19'865.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	50

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese per manifestazioni culturali	15'000.00		15'000.00	4'223.15
3130.009	Spese per manifestazioni locali	15'000.00		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	200.00		200.00	200.00
4	RICAVI				
4240.016	Rimborso prestazioni manifestazioni culturali		500.00	500.00	957.37
	Totale RICAVI		500.00	500.00	957.37
	Totale SPESE	31'700.00		31'700.00	19'436.45
	SALDO		31'200.00	31'200.00	18'479.08

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	51

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3140.001	Manutenzione campo sportivo comunale	25'000.00		25'000.00	39'725.20
3632.113	Contributo Ente Regionale Sport Mendrisiotto	4'500.00		4'500.00	1'433.50
3632.114	Contributo Comune Chiasso per piscina	36'000.00		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	14'500.00		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	3'500.00		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	109'700.00		106'200.00	102'978.90
	SALDO		103'700.00	100'200.00	96'578.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	52

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3101.006	Acquisto piante e sementi	3'000.00		3'000.00	4'010.90
3140.000	Manutenzione terreni	1'000.00		1'000.00	161.55
3141.004	Manutenzione sentieri	3'000.00		3'000.00	3'679.54
3143.000	Manutenzione giardini e parchi	15'000.00		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	28'000.00		28'000.00	29'079.53
	SALDO		28'000.00	28'000.00	29'079.53

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	53

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		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

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	54

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributo per anziani ospiti in istituto	1'068'400.00		990'000.00	1'088'959.93
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	30'000.00		0.00	18'038.00
3632.116	Contributo casa anziani Santa Lucia - Arzo	4'000.00		4'000.00	5'508.00
3632.117	Contributo casa anziani Girotondo - Novazzano	6'000.00		4'000.00	6'898.50
3632.118	Contributo altre case anziani	3'000.00		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	1'111'400.00		1'001'000.00	1'122'778.93
	SALDO		1'111'400.00	1'001'000.00	1'084'008.88

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	55

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3137.002	Spese mediche e dentistiche (cure ortodontiche)	1'000.00		1'000.00	0.00
3632.101	Contributi per il SACD	250'200.00		220'000.00	234'511.64
3632.102	Contributi per i servizi d'appoggio	161'700.00		145'000.00	141'140.94
3632.103	Contributi per il mantenimento a domicilio	81'000.00		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	494'100.00		436'200.00	453'292.24
	SALDO		494'100.00	436'200.00	453'292.24

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	56

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio defibrillatori palestra e cancelleria	2'000.00		1'500.00	1'501.35
3614.000	Contributo Servizio Ambulanza Mendrisiotto	100'000.00		95'000.00	98'161.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	102'000.00		96'500.00	99'662.45
	SALDO		102'000.00	96'500.00	99'662.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	57

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		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

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	58

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	250.00		300.00	207.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	20.00		50.00	10.80
3611.000	Contributo spese mediche e dentistiche (scolastiche)	17'000.00		17'000.00	17'108.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'270.00		17'350.00	17'327.20
	SALDO		17'270.00	17'350.00	17'327.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	59

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		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	8'380.00		8'030.00	7'832.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	740.00		720.00	697.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	1'020.00		970.00	936.60
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	90.00		90.00	88.00
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	50.00		50.00	40.55
3631.000	Contributo cantonale AM / PC / AVS / AI	800'000.00		740'000.00	743'562.90
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso spese agenzia AVS		5'500.00	5'500.00	5'391.00
	Totale RICAVI		5'500.00	5'500.00	5'391.00
	Totale SPESE	810'280.00		749'860.00	753'158.20
	SALDO		804'780.00	744'360.00	747'767.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	60

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.003	Costi diversi gruppo anziani	14'000.00		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		3'500.00	3'500.00	2'953.00
	Totale RICAVI		3'500.00	3'500.00	2'953.00
	Totale SPESE	14'000.00		16'000.00	7'491.40
	SALDO		10'500.00	12'500.00	4'538.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	61

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	58'100.00		57'300.00	54'675.45
3041.000	Indennità per economia domestica	1'050.00		950.00	807.40
3049.000	Altri assegni ed indennità	300.00		300.00	300.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	5'200.00		5'100.00	5'257.30
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	7'500.00		7'430.00	6'648.40
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	580.00		600.00	661.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	310.00		300.00	305.10
3199.000	Costi diversi	1'000.00		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	11'500.00		10'500.00	10'111.50
3636.002	Contributo fondazione Diamante	300.00		300.00	300.00
3636.019	Contributo promuovimento attività giovanile	1'000.00		1'000.00	1'030.00
3636.020	Contributo giovani per attività culturali e soggiorni	500.00		500.00	350.00
3636.021	Spese attività centro giovani	5'500.00		5'500.00	3'700.95
4	RICAVI				
4631.001	Sussidio Cantonale centro giovani		31'000.00	20'000.00	20'786.00
	Totale RICAVI		31'000.00	20'000.00	20'786.00
	Totale SPESE	98'640.00		96'480.00	90'282.00
	SALDO		67'640.00	76'480.00	69'496.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	62

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3160.000	Pigione locali via P.F. Mola 6 (la Libellula)	0.00		0.00	6'000.00
3631.003	Contributi provvedimenti Lfam	63'000.00		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		6'000.00	5'000.00	15'952.00
4260.011	Rimborso spese Lo Scoiattolo 2 - AFD		12'000.00	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		33'000.00	32'000.00	51'087.20
	Totale SPESE	63'200.00		63'200.00	68'233.00
	SALDO		30'200.00	31'200.00	17'145.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	63

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
560	Costruzione di abitazioni sociali				
3	SPESE				
3637.002	Sussidio per l'alloggio	4'000.00		4'000.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'000.00		4'000.00	3'000.00
	SALDO		4'000.00	4'000.00	3'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	64

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.007	Partecipazione contributi assistenziali	145'000.00		135'000.00	144'355.23
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	145'000.00		135'000.00	144'355.23
	SALDO		145'000.00	135'000.00	144'355.23

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	65

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	46'600.00		46'600.00	45'384.95
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'100.00		4'200.00	3'731.40
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	5'930.00		5'980.00	5'800.00
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	470.00		490.00	471.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	240.00		240.00	217.80
3637.001	Fondo sociale comunale	25'000.00		25'000.00	11'265.65
3637.010	Contributo spese funerarie	4'000.00		5'000.00	3'790.00
4	RICAVI				
4260.013	Rimborso fondo sociale comunale		5'000.00	5'000.00	40.00
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	40.00
	Totale SPESE	86'340.00		87'510.00	70'661.40
	SALDO		81'340.00	82'510.00	70'621.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	66

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	1'000.00		1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		1'000.00	0.00
	SALDO		1'000.00	1'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	67

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
593	Azioni d'aiuto all'estero				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	1'000.00		1'000.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		1'000.00	3'000.00
	SALDO		1'000.00	1'000.00	3'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	68

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	465'700.00		450'900.00	437'426.95
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	3'000.00		3'000.00	4'902.30
3041.000	Indennità per economia domestica	5'820.00		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	41'100.00		40'200.00	38'330.15
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	51'800.00		51'800.00	48'784.40
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	4'630.00		4'700.00	4'824.40
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	2'430.00		2'350.00	2'227.80
3090.000	Formazione continua del personale	1'000.00		0.00	1'962.10
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	10'000.00		10'000.00	12'923.30
3101.003	Acquisto carburante	13'000.00		13'000.00	12'006.70
3101.005	Acquisto sale antigelo	6'000.00		7'500.00	4'814.30
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	6'000.00		6'000.00	6'077.50
3111.002	Acquisto cartelli per numeratura case	500.00		500.00	252.00
3112.000	Spese per abiti e lavaggi stoviglie	5'000.00		5'000.00	6'642.00
3120.005	Acquisto energia elettrica - illum. pubb.	38'000.00		43'000.00	30'283.25
3141.000	Manutenzione strade	55'000.00		50'000.00	56'126.34
3141.001	Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00		3'000.00	0.00
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	5'000.00		5'000.00	17'889.40
3141.003	Servizio spazzaneve	15'000.00		15'000.00	15'325.00
3141.005	Servizio salatura invernale	21'000.00		0.00	0.00
3143.001	Manutenzione e pulizia caditoie stradali	14'000.00		14'000.00	15'330.30
3151.000	Manutenzione veicoli e attrezzi	20'000.00		20'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'000.00		2'000.00	4'447.62
3151.004	Manutenzione segnaletica verticale	3'000.00		3'000.00	2'476.45
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00	500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	69

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
4	RICAVI				
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00	500.00	9'133.90
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		4'000.00	3'600.00	3'661.00
4472.002	Affitto posteggio Hugo Boss		19'200.00	19'200.00	19'200.00
4472.003	Affitto posteggi zona blu		32'000.00	30'000.00	31'900.00
4472.004	Incasso parchimetri		22'500.00	20'000.00	22'129.60
4472.005	Incasso autorimessa comunale - temporanei		25'000.00	45'000.00	4'493.10
4472.006	Incasso autorimessa comunale - abbonamenti		15'000.00	15'000.00	600.00
4472.007	Affitto posteggi Fondazione San Rocco		23'500.00	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		4'000.00	4'000.00	3'959.65
4910.001	Accredito interno da altri Dicasteri		24'500.00	24'500.00	24'500.00
	Totale RICAVI		170'700.00	185'800.00	142'353.85
	Totale SPESE	813'855.00		757'505.00	729'815.96
	SALDO		643'155.00	571'705.00	587'462.11

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	70

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.004	Contributo Commissione Regionale Trasporti	6'500.00		6'500.00	5'389.25
3631.005	Contributo Comunità Tariffale	25'000.00		35'000.00	11'206.00
3631.006	Contributo misure contenimento spese trasp. pubblici	170'000.00		190'000.00	155'467.00
3634.000	Contributo Autolinea Mendrisiense SA	190'000.00		195'000.00	191'076.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	391'500.00		426'500.00	363'138.25
	SALDO		391'500.00	426'500.00	363'138.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	71

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Acquisto carte giornaliere FFS	0.00		28'800.00	28'760.00
3130.026	Acquisto carte giornaliere FFS risparmio per Comuni	25'000.00		0.00	0.00
3637.004	Contributo per acquisto abbonamento Arcobaleno	35'000.00		35'000.00	29'877.55
4	RICAVI				
4250.000	Vendita carte giornaliere risparmio FFS		26'000.00	30'000.00	31'455.00
4500.500	Prelievo da FER per misure attive		35'000.00	35'000.00	29'877.55
	Totale RICAVI		61'000.00	65'000.00	61'332.55
	Totale SPESE	60'000.00		63'800.00	58'637.55
	SALDO	1'000.00		-1'200.00	-2'695.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	72

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	30'700.00		30'700.00	29'953.90
3041.000	Indennità per economia domestica	580.00		570.00	567.60
3049.000	Altri assegni ed indennità	90.00		90.00	90.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'700.00		2'800.00	2'675.65
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'050.00		4'100.00	3'946.80
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	310.00		330.00	337.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	160.00		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	2'000.00		2'000.00	958.90
3101.008	Acquisto acqua potabile da Novazzano	96'000.00		0.00	108'808.00
3101.010	Acquisto acqua potabile da ARM	60'000.00		70'000.00	0.00
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	4'000.00		4'000.00	663.30
3111.001	Acquisto contatori	3'000.00		3'000.00	7'172.15
3120.004	Acquisto energia elettrica	50'000.00		50'000.00	41'829.20
3130.000	Spese telefoniche	2'500.00		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)	1'000.00		1'500.00	974.29
3132.008	Studi vari e perizie tecniche	5'000.00		5'000.00	1'270.00
3132.009	Spese per analisi acqua	12'000.00		10'000.00	11'606.53
3143.005	Manutenzione tubature	40'000.00		40'000.00	54'588.55
3143.006	Manutenzione impianti d'esercizio	45'000.00		70'000.00	26'663.65
3151.007	Manutenzione contatori	500.00		500.00	368.60
3199.000	Costi diversi	2'000.00		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	9'500.00		9'500.00	9'156.97
3637.011	Contributo per riduzione consumi AP	2'000.00		3'000.00	0.00
3638.000	Contributo Solidariet'Eau	2'600.00		2'600.00	2'530.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	73

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		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
3950.000	Addebito ammortamenti AP da CeCo 990	169'971.00		162'930.00	104'542.91
4	RICAVI				
4240.000	Tassa fornitura AP (tassa sul quantitativo)		280'000.00	290'000.00	286'823.70
4240.001	Tassa allacciamento AP		5'000.00	5'000.00	5'640.00
4240.002	Tassa allacciamento AP di cantiere		2'500.00	5'000.00	1'942.60
4240.014	Quota a carico Comune per consumo AP (con contatore)		9'000.00	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)		70'000.00	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		96'000.00	0.00	108'808.00
4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico		96'161.00	111'780.00	0.00
	Totale RICAVI		568'661.00	503'780.00	493'680.35
	Totale SPESE	568'661.00		503'780.00	493'680.35
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	74

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	0.00		10'000.00	10'071.88
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	10'000.00		10'000.00	10'843.70
3632.109	Quota CDACD	280'000.00		280'000.00	279'830.75
3950.001	Addebito ammortamenti canalizzazioni da CeCo 990	61'773.00		61'077.00	61'085.51
4	RICAVI				
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione		300'000.00	260'000.00	161'114.30
4240.008	Tassa allacciamento fognatura		3'500.00	3'500.00	200.00
4240.009	Tassa fognatura di cantiere		1'500.00	1'500.00	500.00
4260.008	Rimborso ACR quota aziende particolarmente inquinanti		46'500.00	46'500.00	46'575.00
	Totale RICAVI		351'500.00	311'500.00	208'389.30
	Totale SPESE	351'773.00		361'077.00	361'831.84
	SALDO		273.00	49'577.00	153'442.54

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	75

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	47'600.00		46'900.00	44'960.50
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	16'750.00		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	5'700.00		5'700.00	5'482.10
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'980.00		4'950.00	4'600.20
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	640.00		660.00	690.20
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	340.00		330.00	319.10
3101.009	Retrocessione provvigione vendita sacchi RSU	5'000.00		5'000.00	4'887.45
3120.007	Consumo sacchi ufficiali stabili comunali	1'500.00		1'500.00	2'367.54
3130.012	Spese servizio raccolta rifiuti domestici	40'000.00		40'000.00	39'519.60
3130.013	Spese servizio raccolta rifiuti ingombranti	13'000.00		13'000.00	11'099.60
3130.014	Spese servizio raccolta rifiuti riciclabili	40'000.00		40'000.00	41'192.15
3130.015	Spese servizio raccolta rifiuti vegetali	12'000.00		12'000.00	11'350.05
3130.016	Spese servizio eliminazione rifiuti vegetali	18'000.00		18'000.00	10'588.50
3130.020	Spese eliminazione carcasse animali	1'000.00		1'000.00	790.70
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	0.00		10'000.00	12'799.87
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	6'765.00		0.00	8'400.64
3611.001	Spese smaltimento RSU	75'000.00		80'000.00	75'591.15
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	7'500.00		7'500.00	7'500.00
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti (tassa base)		170'000.00	170'000.00	175'618.60
4240.004	Tassa sul sacco (tassa sul quantitativo)		85'000.00	85'000.00	83'190.00
4240.005	Tassa smaltimento scarti verdi		8'000.00	8'000.00	6'420.00
4240.006	Tassa smaltimento rifiuti ingombranti		4'000.00	4'000.00	3'155.00
4250.002	Rimborso IGORA per riciclaggio alluminio		5'000.00	4'000.00	3'596.85
4260.002	Rimborso costo rifiuti riciclabili (Vetroswiss)		6'000.00	5'000.00	5'549.55
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	7'165.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	76

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4631.003	Rimborso esenzione tassa eliminazione rifiuti		18'000.00	20'000.00	21'200.45
	Totale RICAVI		296'000.00	303'165.00	298'730.45
	Totale SPESE	296'000.00		303'165.00	298'730.45
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	77

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione riali	3'000.00		3'000.00	0.00
3632.111	Quota Consorzio arginature basso Mendrisiotto	20'000.00		18'000.00	29'172.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	23'000.00		21'000.00	29'172.00
	SALDO		23'000.00	21'000.00	29'172.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	78

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.005	Spese controllo impianti di combustione	34'000.00		0.00	33'856.00
3601.002	Quota parte Cantone tassa controllo impianti comb.	2'500.00		0.00	1'960.00
4	RICAVI				
4240.010	Tassa controllo fumi		36'500.00	0.00	37'135.00
	Totale RICAVI		36'500.00	0.00	37'135.00
	Totale SPESE	36'500.00		0.00	35'816.00
	SALDO		0.00	0.00	-1'319.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	79

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Lotta contro inquinamento ambientale e risparmio energetico				
3	SPESE				
3130.023	Servizio Bike Sharing - PubliBike SA	17'250.00		17'250.00	17'232.00
3500.500	Versamenti al fondo FER	130'000.00		130'000.00	127'077.00
3637.005	Contributo sensibilizzazione ambientale	10'000.00		20'000.00	12'239.55
3637.006	Contributo sensibilizzazione risparmio energetico	45'000.00		30'000.00	37'500.00
3637.008	Contributo acquisto benzina alchilata	2'000.00		2'000.00	936.35
3637.012	Contributi / costi diversi ambiente	10'000.00		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		74'250.00	69'250.00	67'907.90
4631.004	Contributo al fondo FER		130'000.00	130'000.00	127'077.00
	Totale RICAVI		204'250.00	199'250.00	206'650.20
	Totale SPESE	214'250.00		199'250.00	210'936.55
	SALDO		10'000.00	0.00	4'286.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	80

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.011	Spese servizio affossatori	2'500.00		2'500.00	2'617.10
3143.003	Manutenzione cimitero	2'000.00		2'000.00	5'914.93
3160.002	Affitto camera mortuaria casa anziani	12'750.00		13'750.00	2'860.00
4	RICAVI				
4240.013	Tassa cimitero		6'000.00	4'000.00	18'100.00
4240.020	Vendita energia termica per casa Croci		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		6'000.00	5'000.00	18'100.00
	Totale SPESE	17'250.00		18'250.00	11'392.03
	SALDO		11'250.00	13'250.00	-6'707.97

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	81

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.000	Spese decreti, progetti e PR	30'000.00		30'000.00	6'914.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'000.00		30'000.00	6'914.35
	SALDO		30'000.00	30'000.00	6'914.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	82

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3199.000	Costi diversi	1'000.00		1'000.00	900.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		1'000.00	900.00
	SALDO		1'000.00	1'000.00	900.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	83

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
830	Caccia e pesca				
4	RICAVI				
4601.200	Quote parte patenti caccia e pesca		1'000.00	1'000.00	769.90
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	769.90
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'000.00		-1'000.00	-769.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	84

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contributo Ente Turistico Regionale	1'000.00		500.00	456.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		500.00	456.75
	SALDO		1'000.00	500.00	456.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	85

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.000	Contributo per acquisti negozio di paese	7'500.00		10'000.00	5'728.60
3636.007	Contributo Ente Regionale di Sviluppo	13'000.00		8'000.00	7'800.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'500.00		18'000.00	13'528.90
	SALDO		20'500.00	18'000.00	13'528.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	86

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
871	Electricità				
3	SPESE				
3637.007	Contributo incentivo risparmio energetico	1'500.00		1'300.00	1'300.00
4	RICAVI				
4240.017	Tassa concessione uso strade Comunali		65'000.00	60'000.00	65'747.00
4250.001	Rimunerazione vendita energia elettrica prodotta		4'000.00	4'000.00	4'083.00
4250.003	Vendita energia elettrica fotovoltaico SI		30'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		99'000.00	64'000.00	69'830.00
	Totale SPESE	1'500.00		1'300.00	1'300.00
	SALDO	97'500.00		-62'700.00	-68'530.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	87

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
873	Energia termica				
3	SPESE				
3120.001	Acquisto gas	25'000.00		25'000.00	28'317.15
3120.004	Acquisto energia elettrica	10'000.00		6'000.00	9'460.75
3120.006	Acquisto cippato centrale termica	60'000.00		60'000.00	39'325.13
3130.000	Spese telefoniche	1'650.00		1'650.00	1'625.40
3144.000	Manutenzione edifici	5'000.00		5'000.00	3'828.75
3151.009	Manutenzione attrezzature / impianti centrale termica	15'000.00		12'000.00	13'273.35
4	RICAVI				
4240.018	Vendita energia termica per casa anziani		100'000.00	70'000.00	67'062.95
4240.020	Vendita energia termica per casa Croci		5'000.00	0.00	3'608.95
	Totale RICAVI		105'000.00	70'000.00	70'671.90
	Totale SPESE	116'650.00		109'650.00	95'830.53
	SALDO		11'650.00	39'650.00	25'158.63

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	88

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		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	50'000.00		35'000.00	101'746.15
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	1'500.00		3'000.00	928.45
4	RICAVI				
4000.000	Imposta dirette PF - anno corrente		0.00	0.00	5'370'000.00
4000.100	Imposta dirette PF - sopravvenienze		100'000.00	0.00	1'048'047.64
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte		75'000.00	30'000.00	173'025.85
4000.600	Computo globale di imposta		0.00	0.00	-289.10
4002.000	Imposte alla fonte PF		900'000.00	800'000.00	727'553.30
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	100'000.00
4009.000	Imposte speciali su vincite		5'000.00	5'000.00	0.00
4009.001	Imposte speciali su liquidazioni di capitale		100'000.00	100'000.00	52'515.55
4010.000	Imposte dirette PG - anno corrente		0.00	0.00	550'000.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	370'000.00
4309.000	Ricavi diversi		0.00	0.00	7'740.10
	Totale RICAVI		1'180'000.00	935'000.00	8'398'593.34
	Totale SPESE	51'500.00		38'000.00	619'272.62
	SALDO	1'128'500.00		-897'000.00	-7'779'320.72

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	89

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	10'000.00		10'000.00	5'966.00
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		100'000.00	50'000.00	126'395.00
	Totale RICAVI		100'000.00	50'000.00	126'395.00
	Totale SPESE	10'000.00		10'000.00	5'966.00
	SALDO	90'000.00		-40'000.00	-120'429.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	90

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		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)		40'000.00	40'000.00	44'307.48
	Totale RICAVI		40'000.00	40'000.00	44'307.48
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	40'000.00		-40'000.00	-44'307.48

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	91

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.001	Int. passivi BCST (2015 - 2025) - 1.5 mio. - 1.23%	18'500.00		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%	6'750.00		9'000.00	9'125.00
3401.005	Int. passivi BCST (2020 - 2030) - 3 mio. - 0.62%	18'600.00		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%	10'500.00		10'500.00	10'645.84
3401.008	Int. passivi BCST (2021 - 2026) - 2 mio. - 0.33%	6'600.00		6'600.00	6'691.66
3401.009	Int. passivi BCST (2021.03 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	7'000.00		7'000.00	7'097.22
3401.010	Int. passivi BCST (2021.12 - 2027) - 2 mio. - 0.35%	7'000.00		7'000.00	7'097.22
3401.011	Int. passivi BCST (2022.01 - 2028) - 3 mio. - 0.99%	29'700.00		29'700.00	26'235.00
3401.012	Int. passivi BCST (2023.02 - 2028) - 2 mio.- variabile	36'000.00		25'000.00	0.00
3409.000	Altri interessi passivi	29'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi da banche		5'000.00	5'000.00	13'661.62
4401.000	Interessi attivi di mora pagamento imposte		20'000.00	20'000.00	16'043.34
	Totale RICAVI		25'000.00	25'000.00	29'704.96
	Totale SPESE	202'110.00		164'360.00	136'916.53
	SALDO		177'110.00	139'360.00	107'211.57

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	92

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICA VI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3430.000	Spese manutenzione edile immobile ex Coop Villa	1'000.00		1'000.00	458.30
3431.000	Spese gestione e manutenz. immobile ex Coop Villa	1'000.00		1'000.00	4'725.55
3431.001	Spese gestione e manutenzione immobile Coop	10'000.00		10'000.00	13'361.25
4	RICA VI				
4430.000	Incasso affitti stabile Coop		22'000.00	22'000.00	22'020.00
4439.000	Rimborso spese di gestione immobile Coop		1'250.00	1'000.00	1'217.90
4443.000	Rivalutazione valore immobile mapp. 812 RFD (Coop)		600'000.00	0.00	0.00
	Totale RICA VI		623'250.00	23'000.00	23'237.90
	Totale SPESE	12'000.00		12'000.00	18'545.10
	SALDO	611'250.00		-11'000.00	-4'692.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	93

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa CO2		2'000.00	2'000.00	2'605.05
	Totale RICAVI		2'000.00	2'000.00	2'605.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	2'000.00		-2'000.00	-2'605.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	94

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	79'271.00		83'004.00	83'006.55
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	50'149.00		49'058.00	49'065.05
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	110'564.00		109'695.00	98'823.15
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	557'041.00		346'155.00	196'078.66
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	43'018.00		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	107'767.00		101'769.00	101'770.39
3631.001	Contributo risanamento finanziario del Cantone	185'200.00		178'900.00	178'286.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	25'704.00		38'256.00	23'782.90
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	67'121.00		91'753.00	89'418.89
3660.600	Ammort. pianificati su contributi per investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'756.00		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		231'744.00	224'007.00	165'628.42
	Totale RICAVI		231'744.00	224'007.00	165'628.42
	Totale SPESE	1'251'875.00		1'081'738.00	915'380.04
	SALDO		1'020'131.00	857'731.00	749'751.62

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	95

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	1'090'130.00	85'060.00	1'734'380.00	27'840.00	270.00	140'660.00	577'355.00	114'825.00	0.00	0.00	3'770'520.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	515'400.00	52'500.00	320'000.00	81'000.00	3'000.00	1'000.00	261'500.00	568'000.00	117'650.00	50'000.00	1'970'050.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	965'094.00	965'094.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'610.00	215'610.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136'765.00	0.00	0.00	136'765.00
Spese di trasferimento	22'900.00	613'000.00	15'000.00	97'900.00	1'721'500.00	1'081'800.00	426'500.00	458'600.00	23'000.00	296'781.00	4'756'981.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	0.00	259'244.00	0.00	0.00	283'744.00
SPESE	1'628'430.00	750'560.00	2'069'380.00	231'240.00	1'724'770.00	1'223'460.00	1'265'355.00	1'537'434.00	140'650.00	1'527'485.00	12'098'764.00
Ricavi fiscali	0.00	19'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'180'000.00	1'199'500.00
Regalie e concessioni	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
Tasse e retribuzioni	73'000.00	68'000.00	67'500.00	500.00	0.00	26'500.00	31'000.00	1'144'500.00	204'000.00	0.00	1'615'000.00
Ricavi diversi	2'000.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00
Ricavi finanziari	118'000.00	0.00	32'000.00	6'000.00	0.00	15'000.00	137'200.00	0.00	0.00	648'250.00	956'450.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	170'411.00	0.00	0.00	205'411.00
Ricavi da trasferimento	0.00	2'500.00	341'800.00	0.00	0.00	36'500.00	4'000.00	148'000.00	1'000.00	142'000.00	675'800.00
Accreditati interni	20'000.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	231'744.00	283'744.00
RICAVI	213'000.00	92'000.00	449'300.00	6'500.00	0.00	78'000.00	231'700.00	1'462'911.00	205'000.00	2'201'994.00	4'940'405.00
MAGGIOR SPESA	1'415'430.00	658'560.00	1'620'080.00	224'740.00	1'724'770.00	1'145'460.00	1'033'655.00	74'523.00	-64'350.00	-674'509.00	7'158'359.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	96



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 0 – AMMINISTRAZIONE GENERALE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	1'415'430.00	1'438'870.00	-23'440.00
	<i>Principali differenze</i>			
	011 LEGISLATIVO			
3100.001	Materiale per votazioni ed elezioni	6'250.00	2'500.00	3'750.00
	022 AMMINISTRAZIONE GENERALE			
3010.000	Stipendi al personale amministrativo	741'000.00	723'400.00	17'600.00
	Oneri sociali	171'360.00	166'690.00	4'670.00
3102.002	Annunci di concorsi e bandi	1'000.00	2'000.00	-1'000.00
3103.000	Acquisti di letteratura specializzata	3'000.00	4'000.00	-1'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi	2'000.00	3'000.00	-1'000.00
3631.002	Contributo Ticino 2020	2'400.00	3'000.00	-600.00
	029 IMMOBILI AMMINISTRATIVI, N. M. A.			
3010.002	Stipendi per il personale - inservienti pulizia	98'600.00	90'300.00	8'300.00
	Oneri sociali	13'830.00	12'470.00	1'360.00
3053.001	Premi all'assicurazione RC del Personale	9'400.00	12'000.00	-2'600.00
3101.001	Materiale pulizia	12'500.00	7'500.00	5'000.00
3120.002	Consumo acqua potabile	7'000.00	9'000.00	-2'000.00
3120.004	Acquisto energia elettrica	20'000.00	45'000.00	-25'000.00
3134.006	Assicurazione All Risks	45'000.00	52'000.00	-7'000.00
3144.000	Manutenzione edifici	65'000.00	60'000.00	5'000.00
3160.001	Affitto salone multiuso casa anziani	70'500.00	76'000.00	-5'500.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia stabili comunali	-24'000.00	-18'600.00	-5'400.00
4470.004	Affitto stabile ex Cancelleria per SEPS	-80'600.00	-69'000.00	-11'600.00
4479.000	Rimborso spese di gestione immobili comunali	-11'900.00	-6'000.00	-5'900.00
	Altre piccole differenze			-520.00
	Totale			-23'440.00

Spiegazione delle differenze più importanti

011 LEGISLATIVO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3100.001	Materiale per votazione ed elezioni	6'250.00	2'500.00

Per il 2024 sono in calendario 5 appuntamenti elettorali: 4 votazioni Cantionali e Federali e le elezioni Comunali ad aprile. I costi della stampa delle schede elettorali di quest'ultime saranno interamente a carico del Comune, l'importante aumento della spesa è riconducibile a questo aspetto.

022 SERVIZI GENERALI, ALTRO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.000	Stipendi al personale amministrativo	741'000.00	723'400.00

Dall'ottobre 2023, anche a seguito dei prepensionamenti di alcuni anni fa di due collaboratori, è stato potenziato l'organico del personale della Cancelleria comunale con l'assunzione di un nuovo impiegato amministrativo. L'aumento della massa salariale è da ricondurre a questo aspetto ed ai normali scatti stipendio a cui beneficiano i dipendenti dell'amministrazione comunale in base al ROD. Vi è inoltre da segnalare che due collaboratori della Cancelleria comunale hanno terminato / termineranno con successo la formazione a cui si sono sottoposti, in virtù di questo sono stati adeguati gli stipendi specifici in base alle nuove competenze e responsabilità assunte.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

029 IMMOBILI AMMINISTRATIVI, NON MENZIONATI ALTROVE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.002	Stipendi per il personale - pulizie	98'600.00	90'300.00
4260.016	Rimborso spese di pulizia stabili comunali	24'000.00	18'600.00

L'aumento della cifra evidenziata nel Preventivo 2024 è da ricondurre ad un adeguamento del monte ore delle inservienti di pulizia.

La cifra allibrata a Preventivo 2023 rispecchiava unicamente una valutazione (per quanto attiene la gestione dei nuovi stabili), nel 2024 si è proceduto ad un adattamento sulla base dell'effettivo carico di lavoro.

Occorre inoltre evidenziare come l'importo è da mettere in stretta relazione con il rimborso finanziario per le ore svolte dalle nostre inservienti in favore di altri Enti e Fondazioni (Cantone per quanto riguarda la sede dell'ex Cancelleria comunale, Fondazione Croci e Fondazione Galli per quanto concerne la Casa Croci e gli spazi del Mulino del Daniello).

Anche in questo caso l'importo è stato adeguato sulle risultanze effettive del 2023.

Gli oneri sociali sono stati adeguati di conseguenza vista l'evoluzione delle percentuali di prelievo.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3053.001	Premi assicurazione RC del Personale	9'400.00	12'000.00

Un cambio nella metodologia della fissazione del premio annuo (in precedenza la base era la massa salariale, adesso il numero di abitanti) ha portato ad un minor costo nel conto in questione.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.001	Materiale di pulizia	12'500.00	7'500.00

In sede di Preventivo 2023 si era sottostimato l'utilizzo di materiale di pulizia nei nuovi spazi comunali, di conseguenza l'importo è stato adeguato nel Preventivo 2024.

Inoltre si denota un aumento generale dei prezzi per i prodotti di pulizia, come d'altronde accade per altri articoli.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.002	Consumo acqua potabile	7'000.00	9'000.00

Il minor costo a Preventivo 2024 è dovuto alla cessione degli spazi del Mulino del Daniello alla Fondazione Galli, di conseguenza le varie spese non saranno più sostenute dal Comune di Coldrerio.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.004	Acquisto energia elettrica	20'000.00	45'000.00

Entro la fine del 2023 sarà messo in funzione il nuovo impianto fotovoltaico realizzato sul tetto della Scuola dell'Infanzia, che messo in rete con la produzione dell'impianto sul tetto del nuovo Centro Polivalente comunale, produrrà parte del fabbisogno energetico degli stabili comunali. Per questo motivo è stato stimato un costo inferiore in relazione all'acquisto dell'energia elettrica. Essendo il primo anno d'esercizio dell'impianto è per noi difficile stimarne la produzione e la resa, e la conseguente incidenza sul costo dell'energia elettrica per il Comune di Coldrerio. La cifra andrà poi parametrizzata in sede di Consuntivo, una volta conosciuti tutti i dati di esercizio dell'impianto per il 2024.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3132.001	Spese esami, progetti eseguiti da terzi	20'000.00	20'000.00

Nel corso del 2024 l'Esecutivo vorrebbe rivedere il piano della mobilità scolastica.

Verosimilmente verrà dato mandato ad una ditta esterna per uno studio in questo senso.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3134.006	Assicurazione All Risks Comune	45'000.00	52'000.00

La cifra registrata a Preventivo 2023, frutto di una valutazione, è stata adattata per il 2024 sulla base della spesa effettivamente sostenuta.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3144.000	Manutenzione edifici	65'000.00	60'000.00

L'aumento registrato a Preventivo 2024 è riconducibile ai vari contratti di gestione e manutenzione del nuovo Centro Polivalente comunale e dell'autorimessa interrata, che incidono sul costo specifico poco più che CHF 25'000.00 all'anno.

L'importo era stato leggermente sottostimato in sede di Preventivo 2023.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3160.001	Affitto salone multiuso casa anziani	70'500.00	76'000.00

La tariffa per l'affitto del salone multiuso della Casa anziani è fissata nella convenzione firmata dal Comune di Coldrerio e della Fondazione San Rocco. Rispetto al 2023 l'importo è stato adeguato ed è stata estrapolata dalla cifra l'IVA, in quanto erroneamente calcolata nel primo anno di esercizio.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4470.004	Affitto stabile ex Cancelleria per SEPS	80'600.00	69'000.00
4479.000	Rimborso spese di gestione immobili Comunali	11'900.00	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 allo scorso esercizio è unicamente riconducibile all'importo rapportato sui 12 mesi, mentre la valutazione del 2023 è stata effettuata per 10 (in sede di Preventivo 2023 l'importo mensile non era ancora stato fissato, di conseguenza si era stimato un importo mensile di CHF 6'900.00, leggermente superiore rispetto a quanto poi definito con il Cantone).

Le spese di gestione (energia ed acqua) dello stabile saranno incassate separatamente, per le quali è stato concordato un forfait di CHF 990.00 al mese.

Il rimborso delle spese di pulizia confluirà nel conto precedentemente indicato (4260.016).



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	658'560.00	646'360.00	12'200.00
	<i>Principali differenze</i>			
3010.000	111 POLIZIA Stipendi per il personale amministrativo	43'270.00	42'950.00	320.00
4033.000	140 DIRITTO GENERALE Imposta sui cani	-19'500.00	-18'500.00	-1'000.00
3151.003	150 POMPIERI Manutenzione idranti	4'250.00	3'500.00	750.00
3632.108	Quota Consorzio CCPSM (pompieri)	75'000.00	70'000.00	5'000.00
3636.008	161 DIFESA MILITARE Contributo stand di tiro "La Rovagina"	16'000.00	12'000.00	4'000.00
3632.110	162 PROTEZIONE CIVILE Quota Consorzio PC Mendrisiotto	63'000.00	60'000.00	3'000.00
	Altre piccole differenze			130.00
	Totale			12'200.00

Spiegazione delle differenze più importanti

140 DIRITTO GENERALE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4033.000	Imposta sui cani	19'500.00	18'500.00

L'imposta sui cani (più comunemente chiamata "tassa cani") è fissata anche per il 2024 in CHF 75.00 all'anno. L'importo è stato rivalutato sulla base dell'aumento della popolazione canina di Coldrerio.

Ricordiamo che il Comune riversa poi l'importo di Chf. 25.00 a cane al Cantone, come da disposizioni legali in vigore.

150 POMPIERI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.003	Manutenzione idranti	4'250.00	3'500.00

Dal 2023 è stato introdotto un controllo annuale degli idranti al costo di CHF 1'750.00 per anno.

I restanti CHF 2'500.00 sono da imputare ai possibili interventi di manutenzione.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 2 – FORMAZIONE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	1'620'080.00	1'613'670.00	6'410.00
	<i>Principali differenze</i>			
	211 SCUOLA DELL'INFANZIA			
3020.000	Stipendio docenti SI	310'600.00	304'000.00	6'600.00
	Oneri sociali	74'350.00	69'230.00	5'120.00
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	11'000.00	12'500.00	-1'500.00
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti	-100'000.00	-80'000.00	-20'000.00
	212 SCUOLA ELEMENTARE			
3020.000	Stipendio docenti SE	812'800.00	771'300.00	41'500.00
	Oneri sociali	173'480.00	172'690.00	790.00
3171.000	Spese gite, passeggiate scolastiche	5'000.00	3'000.00	2'000.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendio docenti	-240'000.00	-195'000.00	-45'000.00
	217 EDIFICI SCOLASTICI			
3020.000	Stipendio personale di pulizia	95'900.00	91'900.00	4'000.00
	Oneri sociali	18'060.00	15'730.00	2'330.00
3120.004	Acquisto energia elettrica	15'000.00	25'000.00	-10'000.00
3144.000	Manutenzione edifici	35'000.00	45'000.00	-10'000.00
	219 SCUOLA DELL'OBBLIGO, N. M. A.			
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo	114'200.00	112'700.00	1'500.00
3010.001	Stipendi al personale di cucina	44'200.00	43'000.00	1'200.00
	Oneri sociali	35'210.00	37'840.00	-2'630.00
3105.000	Spese per refezione scolastica	500.00	2'500.00	-2'000.00
3130.018	Spese per acquisto pasti mensa SI	128'000.00	86'000.00	42'000.00
4260.017	Rimborso acquisti pasti FSR per SEPS	-10'500.00	-	-10'500.00
	Altre piccole differenze			1'000.00
	Totale			6'410.00

Spiegazione delle differenze più importanti

211 SCUOLA DELL'INFANZIA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.000	Stipendio docenti SI	310'600.00	304'000.00

Nel 2024 non sono previsti particolari cambiamenti nell'Ordinamento Scolastico docenti rispetto allo scorso anno.

Attualmente le previsioni per i prossimi anni non prevedono, l'apertura di una nuova sezione SI e/o la necessità di assumere docenti d'appoggio per la nostra Scuola dell'Infanzia (obbligatorio qualora il numero di allievi in una sezione superasse le 20 unità).

La situazione dovrà essere comunque rivalutata in futuro, in occasione della ricezione delle iscrizioni annuali alla Scuola dell'Infanzia.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti SI	100'000.00	80'000.00

L'importo allibrato a Preventivo è stato valutato sulla base delle ultime risultanze contabili.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

212 SCUOLA ELEMENTARE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3020.000	Stipendio docenti SE	812'800.00	771'300.00

Le sezioni per l'anno scolastico 2023 / 2024 sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.

L'aumento registrato rispetto al preventivo 2023 è da ricondurre alla necessità di assumere un/a docente d'appoggio per una classe della SE. L'obbligatorietà secondo il Regolamento delle scuole comunali scatta quando il numero degli allievi supera i 22 (nel nostro specifico caso sono 23).

Gli oneri sociali sono stati adeguati di conseguenza.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti SE	240'000.00	195'000.00

L'importo è stato aggiornato sulla base delle effettive risultanze contabili.

217 EDIFICI SCOLASTICI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.002	Stipendi per il personale - inservienti di pulizia	95'900.00	91'900.00

L'aumento della posta registrata a Preventivo 2024 è stata adeguata sulla base del maggior numero di persone che durante il periodo estivo 2023 hanno prestato una o due settimane di lavoro presso il Comune di Coldrerio.

Inoltre va sottolineato che l'Esecutivo ha deciso di incrementare dal 2023 la retribuzione oraria da CHF 9.00 a CHF 12.00 per questi lavori estivi.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.004	Acquisto energia elettrica	15'000.00	25'000.00

Entro la fine del 2023 sarà messo in funzione il nuovo impianto fotovoltaico realizzato sul tetto della Scuola dell'Infanzia, che messo in rete con la produzione dell'impianto sul tetto del nuovo Centro Polivalente comunale, produrrà parte del fabbisogno energetico degli stabili comunali. Per questo motivo è stato stimato un costo inferiore in relazione all'acquisto dell'energia elettrica. Essendo il primo anno d'esercizio dell'impianto è per noi difficile stimarne la produzione e la resa, e la conseguente incidenza sul costo dell'energia elettrica per il Comune di Coldrerio. La cifra andrà poi parametrizzata in sede di Consuntivo, una volta conosciuti tutti i dati di esercizio dell'impianto per il 2024.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3144.000	Manutenzioni edifici	35'000.00	45'000.00

Terminato il risanamento generale del tetto della Scuola dell'Infanzia, verosimilmente l'onere per le manutenzioni ordinarie degli stabili dell'Istituto Scolastico dovrebbe diminuire.

Sulla cifra inserita a Preventivo gravano circa CHF 15'000.00 di contratti per le revisioni annuali degli impianti (principalmente l'impianto di ventilazione della palestra e della Scuola Elementare).

219 SCUOLA DELL'OBBLIGO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3130.018	Acquisto pasti per mensa SI	128'000.00	86'000.00
4260.017	Rimborso acquisto pasti FSR per SEPS	10'500.00	-

Come già indicato in sede di Consuntivo 2022, il costo del pasto è stato fissato in CHF 14.73. A questa cifra è stata aggiunta l'IVA al 2.6% (modifica dell'aliquota dal 01.01.2024), in quanto il servizio supera il valore soglia per il quale è necessario l'assoggettamento.

La cifra inserita a Preventivo 2023 si riferiva unicamente ad una valutazione, oltretutto senza tenere in considerazione i pasti a favore del servizio SEPS (anticipati dal Comune di Coldrerio e in seguito rimborsati dal Cantone, vedi conto 4260.017).



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 3 – CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	224'740.00	220'660.00	4'080.00
	<i>Principali differenze</i>			
3010.000	321 BIBLIOTECHE Stipendi del personale amministrativo e es.	22'820.00	22'300.00	520.00
3632.115	341 SPORT Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	-	11'000.00	-11'000.00
3632.119	Contributo Chiasso per pista ghiaccio	14'500.00	-	14'500.00
	Altre piccole differenze			60.00
	Totale			4'080.00

Spiegazione delle differenze più importanti

341 SPORT

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	-	11'000.00
3632.119	Contributo Comune di Chiasso per pista ghiaccio	14'500.00	-

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, per il 2024 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.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 4 - SANITÀ

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	1'724'770.00	1'551'050.00	173'720.00
	<i>Principali differenze</i>			
	412 CASE MEDICALIZZATE, RIPOSO E CURA			
3632.100	Contributo anziani ospiti in istituto	1'068'400.00	990'000.00	78'400.00
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	30'000.00	-	30'000.00
3632.117	Contributo casa anziani Girotondo - Novazzano	6'000.00	4'000.00	2'000.00
	421 CURE AMBULATORIALI			
3632.101	Contributi per il SACD	250'200.00	220'000.00	30'200.00
3632.102	Contributi per servizi d'appoggio	161'700.00	145'000.00	16'700.00
3632.103	Contributi per mantenimento a domicilio	81'000.00	70'000.00	11'000.00
	422 SERVIZI DI SALVATAGGIO			
3101.099	Contributo Servizio Ambulanza Mendrisiotto	100'000.00	95'000.00	5'000.00
	Altre piccole differenze			420.00
	Totale			173'720.00

Spiegazione delle differenze più importanti

412 CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA / 421 CURE AMBULATORIALI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.100 (412)	Contributo per anziani ospiti in istituto	1'068'400.00	990'000.00
3632.101 (421)	Contributo per SACD	250'200.00	220'000.00
3632.102 (421)	Contributo per servizi d'appoggio	161'700.00	145'000.00
3632.103 (421)	Contributo mantenimento a domicilio	81'000.00	70'000.00

I contributi di cui sopra vengono calcolati con l'applicazione di una formula matematica al gettito cantonale d'imposta comunale per l'anno di riferimento 2022 (dato che indicativamente avremo a disposizione solamente nel maggio 2025). Per cui i costi sopra descritti sono difficilmente quantificabili e sono naturalmente influenzati dall'andamento dei costi cantonali per la gestione degli anziani, che in questi anni hanno subito un notevole incremento.

Trattasi pertanto di una stima estrapolata dall'ultimo dato disponibile dall'Amministrazione comunale, quello riferito ai contributi del terzo trimestre 2023 (dato provvisorio, ma comunque indicativo).

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3632.115	Contributo casa anziani Torriani - Mendrisio	30'000.00	-

Come da accordi intercorsi, il Comune di Coldrerio nel 2022 ha ceduto il proprio diritto di 10 posti letto presso la casa anziani Torriani 2 alla Città di Mendrisio, per una cifra di poco superiore ai CHF 450'000.00.

Lo stesso accordo prevedeva che da quel momento il Comune di Coldrerio versava alla Città di Mendrisio CHF 11.60 al giorno per ogni ospite degente in questa struttura domiciliato a Coldrerio. Naturalmente questi casi si manifestano a seguito dell'impossibilità di trasferire gli ospiti presso la nuova CPA a Coldrerio per questioni sanitarie.

Al momento della stesura del Preventivo 2024, 7 abitanti di Coldrerio soggiornavano presso la casa anziani Torriani.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 5 – SICUREZZA SOCIALE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	1'145'460.00	1'088'050.00	57'410.00
	<i>Principali differenze</i>			
3631.000	531 ASSIC. VECCHIAIA E SUPERSTITI Contributo cantonale AM / PC / AVS / AI	800'000.00	740'000.00	60'000.00
3636.004	535 PRESTAZIONI DI VECCHIAIA Finanziamento annuale gruppo anziani	-	2'000.00	-2'000.00
3010.000	544 PROTEZIONE DEI GIOVANI Stipendi al personale	58'100.00	57'300.00	800.00
3636.001	Contributo SOPR - operatori prossimità	11'500.00	10'500.00	1'000.00
4631.001	Sussidio cantonale centro giovani	-31'000.00	-20'000.00	-11'000.00
3631.007	572 AIUTO ECONOMICO Partecipazione contributi assistenziali	145'000.00	135'000.00	10'000.00
3637.01	579 ASSISTENZA, N. M. A. Contributo spese funerarie Altre piccole differenze	4'000.00	5'000.00	-1'000.00 -390.00
	Totale			57'410.00

Spiegazione delle differenze più importanti

531 ASSICURAZIONE PER LA VECCHIAIA E I SUPERSTITI - AVS

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.000	Contributo cantonale AM / PC / AVS / AI	800'000.00	740'000.00

Il contributo per il finanziamento degli oneri assicurativi rappresenta il 9% del gettito di imposta cantonale accertato per il 2022, il quale sarà calcolato solamente nella seconda metà del 2025. Ne consegue che la cifra a Preventivo è evidentemente una valutazione. In ogni caso si delinea un aumento causato dal progressivo aumento del gettito.

544 PROTEZIONE DEI GIOVANI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4631.001	Sussidio Cantonale centro giovani	31'000.00	20'000.00

Il sussidio del Cantone a favore del centro giovani è passato dal 30% al 40% delle spese riconosciute (praticamente la totalità), l'aumento dell'importo allibrato a preventivo è riconducibile a questo motivo.

572 AIUTO ECONOMICO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.007	Partecipazione contributi assistenziali	145'000.00	135'000.00

Anche per il 2024 il valore a Preventivo è stato rivalutato al rialzo, sulla base dei rendiconti dell'assistenza degli ultimi mesi del 2023. Il Comune partecipa nella misura del 25% della spesa effettivamente sostenuta dal Cantone per le prestazioni assistenziali a favore dei domiciliati di Coldrerio.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 6 – TRASPORTI E COMUNICAZIONI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	1'033'655.00	997'005.00	36'650.00
	<i>Principali differenze</i>			
	615 STRADE COMUNALI			
3010.000	Stipendio al personale	465'700.00	450'900.00	14'800.00
	Oneri sociali	99'960.00	99'050.00	910.00
3090.000	Formazione continua del personale	1'000.00	-	1'000.00
3101.005	Acquisto sale antigelo	6'000.00	7'500.00	-1'500.00
3120.005	Acquisto energia elettrica - ill. pubblica	38'000.00	43'000.00	-5'000.00
3141.000	Manutenzione strade	55'000.00	50'000.00	5'000.00
3141.001	Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00	3'000.00	17'000.00
3141.005	Servizio salatura invernale	21'000.00	-	21'000.00
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'000.00	2'000.00	3'000.00
4472.003	Incasso posteggi zone blu	-32'000.00	-30'000.00	-2'000.00
4472.004	Incasso parchimetri	-22'500.00	-20'000.00	-2'500.00
4472.005	Incasso autorimessa - temporanei	-25'000.00	-45'000.00	20'000.00
	622 TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOM.			
3631.005	Contributo comunità tariffale	25'000.00	35'000.00	-10'000.00
3631.006	Contr. misure contenimento spese TP	170'000.00	190'000.00	-20'000.00
3634.000	Contributo AMSA	190'000.00	195'000.00	-5'000.00
	629 TRASPORTI PUBBLICI, N.M.A			
3101.004	Acquisto FlexiCard FFS	-	28'800.00	-28'800.00
3130.026	Acquisto carte risparmio FFS per Comuni	25'000.00	-	25'000.00
4250.000	Vendita carte giornaliere FFS	-26'000.00	-30'000.00	4'000.00
	Altre piccole differenze			-260.00
	Totale			36'650.00

Spiegazione delle differenze più importanti

615 STRADE COMUNALI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3010.000	Stipendi al personale	465'700.00	450'900.00

Nel 2024 non sono previsti cambiamenti nell'organico della squadra esterna comunale.

L'aumento della posta a Preventivo, oltre agli usuali scatti dovuti secondo il ROD, è da ricondurre all'introduzione di un picchetto per le emergenze durante la seconda metà del 2023, sulla falsariga di quello che accade già in diversi Comuni.

Le principali casistiche di allarmi che potrebbero richiedere un pronto intervento da parte della Squadra esterna sono le seguenti:

- AP: perdite, blocco pompe, interruzione alimentazione elettrica, livello basso serbatoi, intrusione nelle strutture, sensore ozono (per disinfezione acqua);
- Centrale termica: blocco caldaia, blocco filtro, interruzione alimentazione elettrica;
- Pompe fecali zona Fornasette: blocco pompe, interruzione alimentazione elettrica;
- Campo sportivo: blocco del robot tagliaerba;
- Strade: caduta alberi, allagamenti, scoscendimenti.

La retribuzione per tale picchetto è stata fissata in CHF 200.00 a settimana.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.005	Acquisto sale antigelo	6'000.00	7'500.00
3141.005	Servizio salatura invernale	21'000.00	-

In previsione della sostituzione del veicolo FUMO a seguito di vetustà, il Municipio di Coldrerio dovrà valutare diversi scenari alternativi alla sostituzione (acquisto del medesimo veicolo a nuovo o acquisto di un veicolo generico con relativa esternalizzazione del servizio di salatura).

La spesa è stata valutata in base all'esperienza dell'UTC e del costo del picchetto per la pulizia delle strade in caso di nevicate. L'acquisto del sale antighiaccio, sarà comunque garantito dal Comune di Coldrerio, visto il silo presente presso i magazzini comunali in zona Campagnadorna.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3120.005	Acquisto energia elettrica - illuminazione pubblica	38'000.00	43'000.00

Malgrado l'importante aumento del costo dell'energia, grazie ad una razionalizzazione nell'utilizzo della stessa si prospetta di spendere meno rispetto a quanto preventivato nel 2023.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3141.000	Manutenzione strade	55'000.00	50'000.00

L'importo è stato adeguato sulla base delle risultanze effettive degli ultimi anni. Trattasi di un costo difficilmente preventivabile in quanto occorre intervenire quando si manifestano le situazioni specifiche.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3141.001	Rifacimento segnaletica orizzontale	20'000.00	3'000.00

Nel 2024 è stata prevista la manutenzione della segnaletica orizzontale presente sul territorio comunale, in particolar modo per quel che riguarda gli incroci e le indicazioni presenti nelle Z30 (Via Monte Generoso in particolare).

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'000.00	2'000.00

L'adeguamento dell'importo a Preventivo è dovuto all'aggiunta in questo conto delle spese di manutenzione della cassa dell'autorimessa comunale, unitamente alle sbarre di ingresso e di uscita.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2023 Chf.	Preventivo 2022 Chf.
4472.005	Incasso autorimessa interrata - temporanei	25'000.00	45'000.00

La cifra di CHF 45'000.00 annui per i posteggi temporanei dell'autorimessa era sicuramente un po' troppo ottimistica. L'importo è stato adeguato sulla base delle risultanze contabili del 2023, che indicano per il momento un incasso medio di poco superiore ai CHF 2'000.00 al mese.

622 TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3631.005	Contributo Comunità Tariffale	25'000.00	35'000.00
3631.006	Contr. misure contenimento spese trasp. pubb.	170'000.00	190'000.00
3634.000	Contributo AMSA SA	190'000.00	195'000.00

I conti sopraindicati legati al trasporto pubblico sono stati leggermente rivisti verso il basso sulla base delle risultanze contabili 2022.

Ricordiamo che ogni comune partecipa direttamente ed indirettamente al finanziamento del trasporto pubblico regionale e cantonale. Nelle cifre indicate vi è pertanto incluso il finanziamento dei trasporti pubblici ticinesi, regionali e urbani, compreso il finanziamento di Autolinea Mendrisiense SA (AMSA).

629 TRASPORTI PUBBLICI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.004	Acquisto carte gionaliere FFS	-	28'800.00
3130.006	Acquisto carte giornaliere risparmio per Comuni	25'000.00	-
4250.000	Vendita carte giornaliere risparmio	26'000.00	30'000.00

Dal 2024 le FFS cambieranno il concetto di carta giornaliera, abolendo le vecchie (ed apprezzate) FlexiCard, sostituendole con le nuove carte risparmio per Comuni.

La grossa differenza rispetto alla situazione attuale è che ci sarà un unico contingente a livello nazionale (tra i 3'000 e i 4'000 biglietti al giorno), quindi i Comuni non dovranno più acquistare fisicamente le carte giornaliera.

Il prezzo (uguale per tutta la Svizzera) varierà a dipendenza di quanti giorni prima verrà acquistata la carta, e il Comune fungerà solamente da tramite tra FFS e cittadino. Una volta al mese le FFS fattureranno al Comune esattamente le carte giornaliere vendute, dedotta una provvigione del 5% per il servizio svolto.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	74'523.00	113'827.00	-39'304.00
	<i>Principali differenze</i>			
	Servizi AP e Rifiuti autofinanziati (incidenza 0 sul fabbisogno)			
	720 ELIMINAZIONE ACQUE DI SCARICO			
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	-	10'000.00	-10'000.00
3950.001	Addebito ammortamenti canalizzazioni	61'773.00	61'077.00	696.00
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione	-300'000.00	-260'000.00	-40'000.00
	741 OPERE DI SIST. DEI CORSI D'ACQUA			
3632.111	Quota Consorzio arignature basso M'siotto	20'000.00	18'000.00	2'000.00
	761 PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA			
3132.005	Spese controllo impianti combustione	34'000.00	-	34'000.00
3601.002	Quota TI tassa controllo fumi	2'500.00	-	2'500.00
4240.010	Tassa controllo fumi	-36'500.00	-	-36'500.00
	771 CIMITERO E SEPOLTURA			
4240.013	Tassa cimitero	-6'000.00	-4'000.00	-2'000.00
	Totale			-39'304.00

Spiegazione delle differenze più importanti

710 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3101.008	Acquisto acqua potabile da Novazzano	96'000.00	-
3101.010	Acquisto acqua potabile da ARM	60'000.00	70'000.00
4260.015	Rimborso acquisto acqua potabile da FFS	96'000.00	-

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

Con l'entrata in funzione della tappa 0 nel mese di marzo del 2023 (messa in rete degli acquedotti della regione, con la relativa distribuzione di acqua gestita da CARM), riceveremo circa il 40% del nostro fabbisogno da quest'ultimo Ente, mentre un valore stimato nel 20% sarà ancora fornito da Novazzano a CHF 1.60 al metro cubo (continuerà anche il rispettivo rimborso da parte delle FFS SA come da convenzione).

La cifra al metro cubo che verrà fatturata da CARM non è ancora stata definita, prudenzialmente si è provveduto ad inserire a Preventivo il valore massimo consentito dal Regolamento del Consorzio, pari a CHF 0.50.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3143.006	Manutenzione impianti d'esercizio	45'000.00	70'000.00

Nel corso del 2023 sono stati sostituiti i filtri a carbone attivo del pozzo B4 (CHF 38'200.00).



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Considerato come nel 2024 non sono in previsione particolari lavori di manutenzione straordinaria, si è optato per ripristinare la cifra allibrata a Preventivo al valore usuale.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4511.100	Prelevamenti dal Fondo AP	94'767.00	111'780.00

Trattasi dell'operazione di prelievo dal Fondo AP per la copertura del disavanzo del centro di costo.

Il saldo del Fondo AP al 31.12.2022 ammontava a CHF 403'329.54.

720 ELIMINAZIONE ACQUE DI SCARICO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	-	10'000.00

Una recente sentenza del Tribunale Federale ha stabilito che non deve essere applicata nessuna riduzione al diritto di recupero dell'imposta precedente pagata dalle collettività pubbliche.

In sostanza questo significa che l'Amministrazione potrà recuperare il 100% dell'IVA precedente pagata per il servizio di smaltimento acque, a fronte dell'attuale 55%.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione	300'000.00	260'000.00

A far data dal 01.01.2024, verosimilmente, il Comune dovrà proporre il pareggio dei conti del dicastero specifico.

A partire dal 2023, la tariffa al metro cubo per lo smaltimento delle acque è stata aumentata da CHF 0.70 a CHF 1.00, il massimo possibile consentito dall'attuale Ordinanza. Malgrado l'importante aumento nel 2024, con tutta probabilità sarà necessario ulteriormente adeguare la quota prelevata dal cittadino in base al consumo di acqua potabile secondo fatturazione separata.

Nel corso del 2024 verrà pertanto aggiornato il Regolamento specifico, affinché potrà essere garantito il pareggio del Centro di Costo specifico applicando una tariffa idonea allo scopo.

730 GESTIONE DEI RIFIUTI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	-	10'000.00

Come per il centro di costo relativo allo smaltimento delle acque, anche per i rifiuti sarà possibile recuperare il 100% dell'IVA precedente pagata. Attualmente la percentuale di recupero è del 50%.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3611.001	Spese smaltimento RSU	75'000.00	80'000.00



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Nel 2023 ACR ha apportato un'ulteriore diminuzione del costo di smaltimento dei rifiuti urbani, passando da CHF 161.60 per tonnellata a CHF 150.80.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3511.300	Versamento al Fondo Rifiuti	6'765.00	-
4511.300	Prelevamento dal Fondo Rifiuti	-	7'165.00

Trattasi dell'operazione di versamento al relativo Fondo del leggero avanzo d'esercizio previsto per il centro di costo dei rifiuti.

761 PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3132.005	Spese controllo impianti di combustione	34'000.00	-
3601.002	Quota TI taxa controllo impianti combustione	2'500.00	-
4240.010	Tassa controllo fumi	36'500.00	-

Nel 2024 prenderà il via il 21° ciclo del controllo degli impianti a combustione. Ufficialmente l'inizio era previsto a ottobre 2023, tuttavia i controlli nelle case avverranno solamente nel 2024.

769 LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO AMBIENTALE E RISPARMIO ENERGETICO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3637.005	Contributo sensibilizzazione ambientale	10'000.00	20'000.00
3637.006	Contr. sensibilizzazione risparmio energetico	45'000.00	30'000.00

Per il 2024 si è proceduto a ridistribuire meglio le risorse per i conti in questione, sulla base delle risultanze contabili effettive del 2023.

Si sta delineando una forte diminuzione degli incentivi per l'acquisto di veicoli elettrici (in particolar modo biciclette) dopo i picchi del 2021 e 2022, che contabilmente confluiscono nel conto 3637.005 "contributo sensibilizzazione ambientale".

D'altro canto, si denota un incremento notevole degli incentivi a favore del risparmio energetico, soprattutto impianti fotovoltaici e pompe di calore (conto 3637.006 "contributo sensibilizzazione risparmio energetico").

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3637.012	Contributi / costi diversi ambiente	10'000.00	2'000.00

La cifra in questione è stata adeguata al fine di garantire la necessaria copertura finanziaria per operazioni legate all'ambiente e alla salvaguardia del territorio.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 8 – ECONOMIA PUBBLICA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	-64'350.00	-4'550.00	-59'800.00
	<i>Principali differenze</i>			
	850 INDUSTRIA, ARTIGIANATO, COMME.			
3635.000	Contributo per acquisti negozio di paese	7'500.00	10'000.00	-2'500.00
3637.007	Contributo ERS	13'000.00	8'000.00	5'000.00
	871 ELETTRICITÀ			
4240.017	Tassa concessione uso strade Comunali	-65'000.00	-60'000.00	-5'000.00
4250.003	Vendita energia elettrica fotovoltaico SI	-30'000.00	-	-30'000.00
	873 ENERGIA TERMICA			
3120.004	Acquisto energia elettrica	10'000.00	6'000.00	4'000.00
3151.009	Manutenzione impianti centrale termica	15'000.00	12'000.00	3'000.00
4240.018	Vendita energia per casa anziani	-100'000.00	-70'000.00	-30'000.00
4240.020	Vendita energia per casa Croci	-5'000.00	-	-5'000.00
	Altre piccole differenze			700.00
	Totale			-59'800.00

Spiegazione delle differenze più importanti

850 INDUSTRIA, ARTIGIANATO E COMMERCIO

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3636.007	Contributo Ente Regionale di Sviluppo	13'000.00	8'000.00

L'importo è stato adeguato sulla base della comunicazione dell'Ente per il contributo 2024, fissato in CHF 4.40 per abitante.

871 ELETTRICITÀ

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4250.003	Vendita energia elettrica fotovoltaico SI	30'000.00	-

Il Municipio di Coldrerio ha realizzato come da MM specifico l'impianto fotovoltaico su tetto della Scuola dell'Infanzia. Questo impianto, collegato all'impianto del Centro Polivalente, produce energia elettrica per il fabbisogno del comparto (stabili comunali e non) sotto forma di una rete per consumo proprio.

Il Comune beneficerà di questo investimento per le necessità di energia elettrica per il nuovo Centro Polivalente, per lo stabile della Scuola Elementare e per la Scuola dell'Infanzia. Un'eventuale eccedenza non utilizzata verrà versata in rete AIL SA e remunerata al tasso proposto per le economie private.

Sono in corso delle discussioni con la Fondazione Parco San Rocco Coldrerio per la vendita di questa energia pulita per il fabbisogno della nuova CPA.

Mancando un'esperienza concreta, visto il primo anno d'esercizio, l'importo è stato valutato in base alle informazioni in possesso dell'Amministrazione comunale.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

873 ENERGIA TERMICA

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4240.018	Vendita energia termica per casa anziani	100'000.00	70'000.00
4240.020	Vendita energia termica per casa Croci	5'000.00	-

Sia alla Fondazione San Rocco che alla Fondazione Croci-Solcà l'energia calorica viene fatturata CHF 0.107 per kWh consumato. In aggiunta, viene fatturata una tassa base di rispettivamente CHF 30'800.00 e CHF 2'000.00.

Gli importi allibrati a Preventivo sono stati calcolati sulla base delle risultanze effettive del 2023.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

DICASTERO 9 – FINANZE E IMPOSTE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.	Differenza Chf.
	Fabbisogno netto	-674'509.00	7'091.00	-681'600.00
	<i>Principali differenze</i>			
	910 IMPOSTE			
3181.000	Perdite su crediti	50'000.00	35'000.00	15'000.00
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	1'500.00	3'000.00	-1'500.00
4000.100	Imposte dirette PF - sopravvenienze	-100'000.00	-	-100'000.00
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte	-75'000.00	-30'000.00	-45'000.00
4002.000	Imposte alla fonte	-900'000.00	-800'000.00	-100'000.00
	930 PEREQUAZIONE FINANZIARIA			
4622.700	Contributo di livellamento	-100'000.00	-50'000.00	-50'000.00
	961 INTERESSI			
<i>diversi</i>	Prestiti passivi a lungo termine	202'110.00	164'360.00	37'750.00
	963 IMMOBILI DEI BENI PATRIMONIALI			
4443.000	Rivalutazione immobili BP	-600'000.00	-	-600'000.00
	990 VOCI NON RIPARTITE			
<i>diversi</i>	Ammortamenti su beni amministrativi	1'066'675.00	902'838.00	163'837.00
3631.001	Contr. Risanamento finanziario TI	185'200.00	178'900.00	6'300.00
4950.000	Accredito amm. Girati a fondi specifici	-231'744.00	-224'007.00	-7'737.00
	Altre piccole differenze			-250.00
	Totale			-681'600.00

Spiegazione delle differenze più importanti

910 IMPOSTE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3181.000	Perdite effettive su crediti	50'000.00	35'000.00

L'importo è stato adeguato sulla base delle risultanze contabili degli ultimi anni.

Negli ultimi anni si sta delineando un numero crescente di casi di imposte comunali non pagate, che dopo l'usuale iter di procedura forzata d'incasso (richiamo, diffida di pagamento e infine precetto esecutivo) va a terminare con un Attestato Carenza Beni, e di conseguenza come perdita su crediti.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4000.100	Imposte dirette PF - sopravvenienze	100'000.00	-

Negli ultimi consuntivi presentati l'Esecutivo ha sempre sostenuto il principio della prudenza nella valutazione del gettito.

Per quanto riguarda gli anni 2020 e 2021, per i quali i dati definitivi si stanno delineando, è possibile che si registreranno delle sopravvenienze d'imposta, di conseguenza si è optato per inserire un valore a Preventivo.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte	75'000.00	30'000.00

Negli ultimi anni sono in aumento le autodenunce di privati cittadini inerenti capitali o redditi non dichiarati, pertanto, si è proceduto a valutare al rialzo la posta in questione.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4002.000	Imposte alla fonte	900'000.00	800'000.00

I proventi dalle imposte alla fonte sono stati adeguati in base alle risultanze contabili definitive del 2022 (conguaglio arrivato durante l'estate 2023).

930 PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4622.700	Contributo di livellamento	100'000.00	50'000.00

Come accade ogni anno il contributo di livellamento è valutato con una certa prudenza. Tuttavia, si è proceduto comunque ad adeguare la cifra a Preventivo visti i valori raggiunti negli ultimi anni.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

961 INTERESSI

Prestiti bancari

Conto	Durata	Creditore	Scadenza	Tasso int.	Situazione		Interesse 2024
					01.01.2024	31.12.2024	
3401.001	2015 - 2025	BSCT	31.03.2025	1.23%	1'500'000.00	1'500'000.00	18'500.00
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	30.09.2024	0.45%	2'000'000.00	-	6'750.00
xxxx.xxx	2024 - xxxx	Rinnovo prestito		1.87%		2'000'000.00	9'000.00
3401.005	2020 - 2030	BSCT	25.03.2030	0.62%	3'000'000.00	3'000'000.00	18'600.00
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	10'500.00
3401.008	2021 - 2026	BCST	24.01.2026	0.33%	2'000'000.00	2'000'000.00	6'600.00
3401.009	2021 - 2027	BCST	06.03.2027	0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	7'000.00
3401.010	2021 - 2027	BCST	01.12.2027	0.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	7'000.00
3401.011	2022 - 2028	BCST	16.02.2028	0.99%	3'000'000.00	3'000'000.00	29'700.00
3401.012	2023 - 2028	BCST	01.02.2028	V.	2'000'000.00	2'000'000.00	36'000.00
xxxx.xxx	2024 - xxxx	Nuovo eventuale prestito		1.87%		2'000'000.00	20'000.00
Totale						32'300'000.00	202'110.00

In base alle risultanze del piano investimenti per il 2024, sarebbe necessario richiedere un ulteriore finanziamento di CHF 2 milioni al fine di coprire correttamente l'ammontare degli stessi. A titolo preventivo si prevede questa possibilità, ritenuto che l'eventuale accessione sarà effettuata unicamente dovesse essere necessario far fronte a questa possibilità (autofinanziamento non sufficiente).

963 IMMOBILI DEI BENI PATRMONIALI

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4443.000	Riv. valore immobile mapp. 812 RFD (Coop)	600'000.00	-

Entrando più nel dettaglio rispetto a quanto indicato nel cappello, l'unico immobile per il quale è stata fatta una rivalutazione è quello al mappale 812 RFD (attuale Cooperativa).

I valori a bilancio dello stabile della ex Cooperativa di Villa (mappale 600 RFD) e del terreno al mappale 1302 RFD sono già pari al valore di stima moltiplicato per un fattore di 1.5, di conseguenza secondo i parametri della LOC e del Rgfcc non è necessario procedere ad un ulteriore adeguamento.



Conti Preventivi 2024 – Commento alla previsione dei conti del conto economico

Per quanto riguarda l'immobile al mappale 812 RFD, la perizia effettuata dallo studio precedentemente indicato ha stabilito un valore venale leggermente più alto, tuttavia per una questione prudenziale, considerato anche la vetustà dello stabile in questione, si è optato per allibrare a bilancio (e rispettivamente a conto economico quale contropartita) un importo inferiore.

990 VOCI NON RIPARTITE

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
3300.000	Ammortamenti terreni	79'271.00	83'004.00
3300.100	Ammortamenti strade	50'149.00	49'058.00
3300.300 ¹	Ammortamenti opere del genio civile	110'564.00	109'695.00
3300.400	Ammortamenti immobili dei BA	557'041.00	346'155.00
3300.600	Ammortamenti beni mobili dei BA	43'018.00	55'709.00
3300.900	Ammortamenti altri investimenti materiali	13'110.00	13'110.00
3320.000	Ammortamenti su software / hardware	4'174.00	4'174.00
3320.900	Ammortamenti altri investimenti immateriali	107'767.00	101'769.00
3660.100	Ammortamenti contributi a Cantone	25'704.00	38'256.00
3660.200 ²	Ammortamenti contributi a Consorzi	67'121.00	91'753.00
3660.600	Ammortamenti contributi a organiz. private	8'756.00	10'155.00
	TOTALE	1'066'675.00	902'838.00

¹ CHF 66'571.00 Ammortamenti Comune + CHF 43'993.00 Ammortamenti Canalizzazioni

² CHF 49'341.00 Ammortamenti Comune + CHF 17'780.00 Ammortamenti Canalizzazioni

Il dettaglio è desumibile dalla tabella allegata.

L'importante aumento rispetto al 2023 è da ricondurre all'avvio dell'ammortamento del nuovo Centro Polivalente comunale.

Conto Contabile	Descrizione	Preventivo 2024 Chf.	Preventivo 2023 Chf.
4950.000	Accredito amm. girati a fondi specifici	231'744.00	224'007.00

Trattasi delle quote di ammortamento girate ai fondi specifici.

Nel dettaglio:

- Accredito a fondo AP: CHF 169'971.00
- Accredito a fondo canalizzazioni: CHF 61'773.00



7. Gestione investimenti – ricapitolazione

8. Gestione investimenti – dettaglio

9. Gestione investimenti – spiegazione degli investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	123

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	1'515'000.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	257'000.00	11.86 %	0.00	0.00 %	60'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	405'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	250'000.00	11.53 %	0.00	0.00 %	170'000.00	0.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	1'660'500.00	76.61 %	41'700.00	100.00 %	1'512'500.00	42'300.00
TOTALI	2'167'500.00	100.00 %	41'700.00	100.00 %	3'662'500.00	42'300.00
SALDO			2'125'800.00			3'620'200.00
TOTALI A PAREGGIO	2'167'500.00		2'167'500.00		3'662'500.00	3'662'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	124

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %**

ENTRATE %

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			0.00
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
140	Diritto generale	50'000.00	2.31		0.00
161	Difesa militare	207'000.00	9.55		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	257'000.00			0.00
2	FORMAZIONE				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			0.00
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	200'000.00	9.23		0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	50'000.00	2.31		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	250'000.00			0.00
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	491'000.00	22.65		0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	819'500.00	37.81	41'700.00	100.00
730	Gestione dei rifiuti	350'000.00	16.15		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'660'500.00		41'700.00	

TOTALI	2'167'500.00	100.00 %		41'700.00	100.00 %
SALDO				2'125'800.00	
TOTALI A PAREGGIO	2'167'500.00			2'167'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	125

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'167'500.00	3'662'500.00
50	62.28	Investimenti materiali	1'350'000.00	2'852'000.00
501	9.23	Strade, piazze, vie di comunicazione	200'000.00	80'000.00
5010	9.23	Strade, piazze, vie di comunicazione	200'000.00	80'000.00
503	36.91	Altre opere del genio civile	800'000.00	852'000.00
5031	6.46	Approvvigionamento idrico	140'000.00	0.00
5032	30.45	Opere depurazione acque	660'000.00	852'000.00
504	16.15	Immobili	350'000.00	1'920'000.00
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	1'515'000.00
5043	16.15	Raccolta ed eliminazione rifiuti	350'000.00	0.00
5045	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	0.00	405'000.00
52	6.46	Investimenti immateriali	140'000.00	330'000.00
529	6.46	Altri investimenti in beni immateriali	140'000.00	330'000.00
5290	6.46	Altri investimenti in beni materiali	140'000.00	330'000.00
56	31.26	Contributi per investimenti di terzi	677'500.00	480'500.00
561	2.31	Cantone	50'000.00	90'000.00
5610	2.31	Cantone	50'000.00	90'000.00
562	28.95	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	627'500.00	390'500.00
5620	28.95	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	627'500.00	390'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	126

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	41'700.00	42'300.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	41'700.00	42'300.00
637	100.00	Economie private	41'700.00	42'300.00
6372	100.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	41'700.00	42'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	127

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
140	Diritto generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio	16-12-2020	267'242.45	50'000.00		60'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'000.00</i>	<i>60'000.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	128

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
161	Difesa militare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.004	Contrib. Comune Chiasso - ristrutturazione La Rovagina	09-06-2022	425'000.00	207'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>207'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>207'000.00</i>	<i>0.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	129

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.005	Pavimentazione via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	13-06-2023	1'400'000.00	200'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>200'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>200'000.00</i>	<i>0.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	130

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.002	Opere previste PAM 3 (quota parte)			50'000.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'000.00</i>		<i>50'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'000.00</i>	<i>50'000.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	131

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	140'000.00		0.00
5620.001	Contributo investimento ARM			351'000.00		320'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			491'000.00		320'000.00
	SALDO				491'000.00	320'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	132

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	660'000.00		800'000.00
5290.002	Allestimento nuovo PGS	16-05-2022	195'000.00	90'000.00		130'000.00
5620.000	Contributo CDACD - ampliamento fase 1 e 2			63'000.00		64'000.00
5620.005	Contributo CDACD - relining sin 021 / sin 027			4'000.00		4'000.00
5620.006	Contributo CDACD - tratta zona Fornasette			2'500.00		2'500.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.000	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Ampliamento				37'800.00	38'400.00
6372.004	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Relining				2'400.00	2'400.00
6372.005	Prelievo da fondo PGS per INV CDACD - Fornasette				1'500.00	1'500.00
	Totale ENTRATE				41'700.00	42'300.00
	Totale USCITE			819'500.00		1'000'500.00
	SALDO				777'800.00	958'200.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	133

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5043.000	Ampliamento Ecocentro comunale			350'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>350'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>350'000.00</i>	<i>0.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Coldrerio	
Data	23-10-2023
Pagina	134

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	1'150'000.00	0.00	0.00	1'350'000.00
Investimenti immateriali	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	140'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	207'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	420'500.00	0.00	0.00	677'500.00
USCITE PER INVESTIMENTI	0.00	257'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	1'660'500.00	0.00	0.00	2'167'500.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'700.00	0.00	0.00	41'700.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'700.00	0.00	0.00	41'700.00
MAGGIOR USCITA	0.00	257'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	1'618'800.00	0.00	0.00	2'125'800.00



CONTI INVESTIMENTO 2024 – PREVISIONE DI SPESA

Rinnovamento catastale misurazione ufficiale Coldrerio

Credito votato CHF 267'242.45 (MM 87/2020) importo a preventivo CHF 50'000.00

Trattasi della quarta rata relativa al credito votato nella seduta del Consiglio comunale del 16.12.2020.

Questo investimento va ad aggiornare la misurazione ufficiale del catasto del Comune di Coldrerio, digitalizzata in maniera provvisoria agli inizi del 2000, ma che ormai presenta evidenti difetti, in particolare per quanto riguarda i limiti delle proprietà.

L'importo totale di CHF 267'242.45 è suddiviso nell'arco di 5 anni.

Contributo Comune di Chiasso – ristrutturazione “La Rovagina”

Credito votato CHF 425'000.00 (MM 17/2022) importo a preventivo CHF 207'000.00

Tra il 2024 e il 2025 è in previsione il risanamento totale dello stand di tiro “La Rovagina”.

Il costo dell'intera opera, finanziata inizialmente dal Comune di Chiasso, è valutato intorno a CHF 3'800'000.00 (già deducendo il sussidio del Cantone di poco meno che CHF 1'300'000.00).

La quotaparte che in seguito sarà posta a carico del Comune di Coldrerio è pari a CHF 425'000.00, come da credito approvato dal Consiglio comunale in data 09.06.2022.

L'importo a Preventivo rappresenta la valutazione del primo acconto del contributo.

Contributo opere PAM 3

importo a preventivo CHF 50'000.00

L'ultima rata del contributo per il finanziamento del PAM 2 è stata fatturata nel 2022, mentre quella del PAM 1 dovrebbe arrivare entro la fine del 2023.

In seguito, come comunicato dal Cantone, dovrebbe avviarsi il prelevamento del contributo per il finanziamento delle opere PAM 3, per il quale comunque non è ancora stata stilata una convenzione tra Cantone e CRTM (e di conseguenza non è ancora stato emesso nessun MM all'indirizzo del Consiglio comunale).



Contributo investimento ARM

importo a preventivo CHF 351'000.00

Trattasi del contributo annuale per il finanziamento degli investimenti messi in atto dal Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto per la realizzazione della rete di distribuzione di AP tra i vari acquedotti regionali e con la captazione a lago, come da MM separato.

Rifacimento via Campagnola (Posta – Via al Roseto)

Credito votato CHF 1'400'000.00 (MM 29/2023) importo a preventivo CHF 140'000.00 – quota AAP
importo a preventivo CHF 660'000.00 – quota canalizzazione
importo a preventivo CHF 200'000.00 – quota pavimentazione

Entro la fine del 2023 inizieranno i lavori per il rifacimento totale (sottostrutture, pavimentazione ed illuminazione) della seconda tappa di via Campagnola.

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

Le operazioni di risanamento si svolgeranno principalmente nel 2024, mentre le liquidazioni finali saranno versate nel 2025.

Rammentiamo che una parte della canalizzazione sarà soggetta al prelievo del contributo LALIA, quantificato in poco meno che CHF 380'000.00 (l'importo definitivo verrà comunque rivisto sulla base degli importi finali a consuntivo).

Allestimento nuovo PGS

Credito votato CHF 195'000.00 (MM 13/2022) importo a preventivo CHF 90'000.00

L'aggiornamento del Piano Generale di Smaltimento procede senza particolari intoppi, il termine dei lavori è in previsione per il mese di agosto 2024.

Contributi CDACD (diversi conti)

Diversi MM importo a preventivo totale CHF 69'500.00 (somma diversi conti)

Trattasi del contributo annuale per il finanziamento degli investimenti messi in atto dal Consorzio di Depurazione delle Acque di Chiasso e Dintorni per il potenziamento dell'IDA e della rete di smaltimento delle acque luride nel Distretto sud, come da MM separati.

A partire dalla gestione 2022 il contributo è stato contabilmente suddiviso sulla base dei vari investimenti che sono effettivamente finanziati.



Attualmente stiamo contribuendo alle seguenti tre opere:

- Fase 1 e 2 dell'ampliamento impianto depurazione di Chiasso (MM unico);
- Risanamento collettore consortile (relining sin 021 - sin 027, situato in zona Morbio Inferiore);
- Risanamento tratta consortile in zona Fornasette a Coldrerio.

Da ogni investimento è previsto anche il relativo prelievo dal fondo PGS, pari al 60%.

Ampliamento Ecocentro comunale

importo a preventivo CHF 350'000.00

Come ampiamente 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 relativa pavimentazione di accesso.

Nel mese di giugno 2023 è stato dato mandato allo studio Comal.ch per la progettazione definitiva dell'opera. In seguito l'Esecutivo sarà in grado di presentare il Messaggio Municipale all'attenzione del Consiglio Comunale.

L'onere finanziario per l'intero investimento è quantificato in CHF 600'000.00, già comprendendo il contributo del Consorzio ARM per il rifacimento della strada.



10. Allegati - tabella ammortamenti

TABELLA AMMORTAMENTI PREVENTIVO 2024

Table with columns D through O, detailing investment accounts, original values, subsidies, amortization, and net substance for various projects like 'TERRENI DEI BA', 'STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE', and 'ALTBRE OPERE DEL GENIO CIVILE'.

TABELLA AMMORTAMENTI PREVENTIVO 2024

Investimenti Canalizzazioni

no. Conto	Opere	Investimenti LORDI al 31.12.2022	Sussidi e Contributi al 31.12.2022	Prelievi da Fondo LALIA al 31.12.2022	Sostanze NETTE corrispondenti alle quote 40% a carico del Comune al 31.12.2022	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2022	Sostanze NETTE a Bilancio al 31.12.2022	Investimenti 2023 (presunti)	Sussidi e contributi 2023 (presunti)	Prelievo 60% da Fondo LALIA del 2023	Valori da ammortizzare al 31.12.2023	Durate d'uso	Durate Rimanenti	Ammortamenti 2023	Sostanze NETTE al 31.12.2023	Investimenti 2024 al netto dei Sussidi e dei Prelievi da Fondo LALIA	Durate d'uso	Durate Rimanenti	Ammortamenti 2024	Sostanze NETTE al 31.12.2024
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	186'312.00	0.00	41'737.10	1'356'620.90			43'297.90	1'313'323.00	660'000.00			43'993.00	1'929'330.00
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	40	18	4'377.00	74'403.00		40	17	4'377.00	70'026.00
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	40	18	3'427.00	58'263.00		40	17	3'427.00	54'836.00
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	40	18	1'916.00	32'566.00		40	17	1'916.00	30'650.00
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	40	18	1'617.00	27'493.00		40	17	1'617.00	25'876.00
1403.204	Canalizzazione via Vigna	48'750.00		29'250.00	19'500.00	10'308.00	9'192.00				9'192.00	40	18	511.00	8'681.00		40	17	511.00	8'170.00
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	40	22	6'040.00	126'848.00		40	21	6'040.00	120'808.00
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	40	23	1'964.00	43'210.00		40	22	1'964.00	41'246.00
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	40	33	7'520.00	240'630.00		40	32	7'520.00	233'110.00
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	40	30	699.00	20'267.00		40	29	699.00	19'568.00
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	40	33	6'539.00	209'248.00		40	32	6'539.00	202'709.00
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	40	34	5'262.00	173'648.00		40	33	5'262.00	168'386.00
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	40	33	859.00	27'475.00		40	32	859.00	26'616.00
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	40	37	2'173.00	78'238.00		40	36	2'173.00	76'065.00
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	40	38	393.00	14'530.00		40	37	393.00	14'137.00
1403.215	Canalizzazione via Campagnola (Posta - Via al Roseto)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00			150'000.00	40		0.00	150'000.00	660'000.00	40		0.00	810'000.00
1403.216	Canalizzazione mappale 1686 (Tela)	33'249.80	0.00	0.00	33'249.80	0.80	33'249.00	36'312.00		A 41'737.10	27'823.90	40		0.90	27'823.00		40	40	696.00	27'127.00
1429	ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	11'238.74	0.00	0.00	11'238.74	0.74	11'238.00	90'000.00	0.00	0.00	101'238.00			0.00	101'238.00	90'000.00			0.00	191'238.00
1429.201	Allestimento nuovo PGS (2022)	11'238.74			11'238.74	0.74	11'238.00	90'000.00			101'238.00	10		0.00	101'238.00	90'000.00	10		0.00	191'238.00
1462	CONTRIBUTI COMUNI, CONSORZIE E.L.	435'868.40	0.00	261'520.30	174'348.10	61'002.10	113'346.00	64'824.70	0.00	0.00	178'170.70			17'781.70	160'389.00	27'700.00			17'780.00	170'309.00
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			167'168.90	33	25	B 16'964.90	150'204.00	25'200.00	33	24	16'964.00	158'440.00
1462.005	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			8'133.75	40	29	C 541.75	7'592.00	1'600.00	40	28	541.00	8'651.00
1462.006	Contributo CDACD - tratta Fornasette	2'372.60		1'423.55	949.05	275.05	674.00	2'194.05			2'868.05	40	39	D 275.05	2'593.00	900.00	40	38	275.00	3'218.00
TOTALI		5'620'919.72	976'126.35	2'750'755.84	1'894'037.53	557'407.53	1'336'630.00	341'136.70	0.00	41'737.10	1'636'029.60			61'079.60	1'574'950.00	777'700.00			61'773.00	2'290'877.00

A Prelievo dal Fondo LALIA pari al 60% dell'investimento totale di CHF 69'561.80.

B Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento, ovvero CHF 475'000.00. 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 20'000.00. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta

D Ammortamento effettuato sul valore finale presunto dell'investimento, ovvero CHF 11'000.00. Una volta che l'investimento sarà terminato, l'ammortamento sarà ricalcolato sulla spesa effettiva totale sostenuta