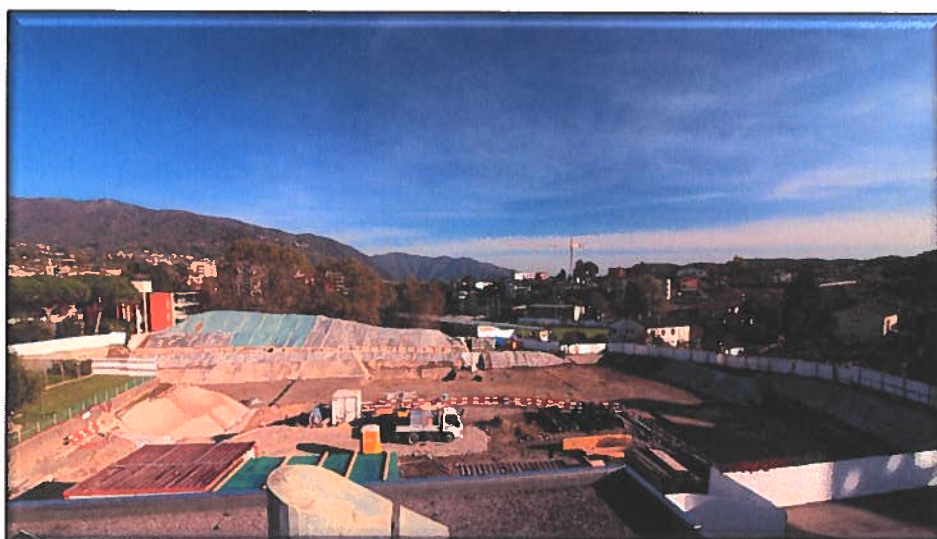


COMUNE DI COLDRERIO

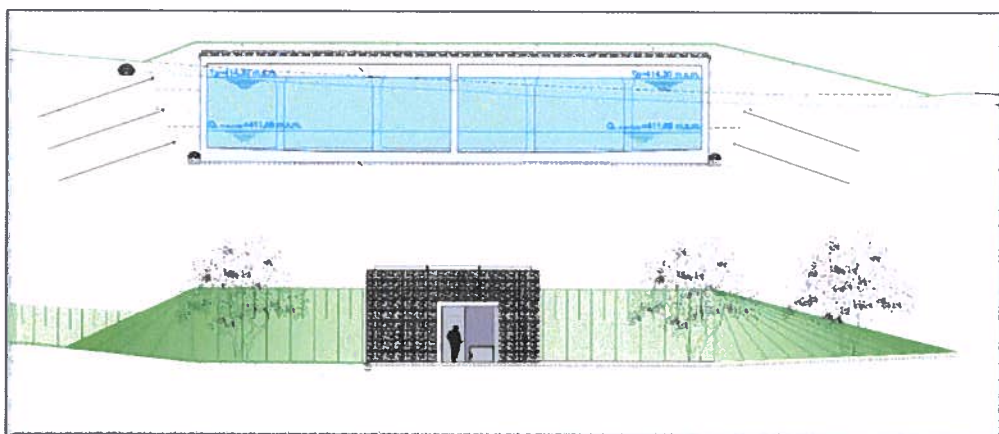


CONTI PREVENTIVI 2020

(Secondo nuove normative MCA2)



(QIC - stato al 28.10.2019)



(Render vista nuovo bacino al Colle degli Ulivi)

Contenuto del documento

(indice)

- | | | |
|-----|--|------------------------|
| 1. | Cappello ai conti Preventivi 2020 | da pag. 5 a pag. 11 |
| 2. | Spiegazioni nuovo sistema di presentazione dei conti Preventivi 2020 del Comune di Coldrerio e dell'Azienda Acqua Potabile (nuovo MCA2) | da pag. 15 a pag. 20 |
| 3. | Riassunto del Preventivo | da pag. 23 a pag. 24 |
| 4. | Conto Economico – ricapitolazione | da pag. 25 a pag. 38 |
| 5. | Conto Economico – dettaglio | da pag. 39 a pag. 100 |
| 6. | Conto Economico – spiegazione delle principali modifiche | da pag. 101 a pag. 125 |
| 7. | Contabilità investimenti – ricapitolazione | da pag. 129 a pag. 133 |
| 8. | Contabilità investimenti – dettaglio | da pag. 134 a pag. 142 |
| 9. | Contabilità investimenti – spiegazione degli investimenti | da pag. 143 a pag. 146 |
| 10. | Risoluzione finale sui Preventivi 2020 | pag. 149 |
| 11. | Allegato – tabella ammortamenti | da pag. 153 a pag. 155 |

***1. Cappello ai Conti Preventivi 2020
(allestiti secondo nuovo MCA2)***



COMUNE DI COLDRERIO

Confederazione Svizzera – Cantone Ticino

Via P.F. Mola 17 – Tel. 091 646 15 84 – Fax 091 646 81 03

e-mail: cancelleria@coldrerio.ch

www.coldrerio.ch

Va alla Commissione della Gestione

Municipale di riferimento: Capo Dicastero Finanze Sig. Gianpiero Ceppi

Messaggio Municipale 79 / 2019 - Ris. Mun. 6338 del 04.11.2019

- *Conti Preventivi del Comune di Coldrerio e della sua Azienda Acqua Potabile (con MCA2 inglobati nella contabilità del Comune)*

Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri Comunali,

con il presente MM nr. 79 / 2019 il Municipio vi presenta i Conti Preventivi del Comune di Coldrerio per l'anno 2020.

Considerazioni generali

Il Preventivo 2020 si presenta in una nuova veste.

Il Municipio ha deciso di adottare, a decorrere dal prossimo anno, il Modello Contabile Armonizzato di Seconda Generazione, conosciuto con l'acronimo MCA2.

Le novità legate a questa nuova impostazione contabile sono illustrate dettagliatamente nel capitolo successivo. Si tratta di modifiche importanti ed il nostro Comune è tra i primi Comuni ticinesi ad elaborare i Preventivi con questa nuova impostazione.

Il Consiglio di Stato ha previsto l'introduzione dello stesso in 3 fasi temporali (2020/2021/2022), dando libera scelta ai singoli Comuni quando implementare questa modifica.

Considerata l'obbligatorietà della questione il Municipio di Coldrerio ha optato per un'introduzione immediata di queste nuove disposizioni.

Ma cosa stiamo dicendo se parliamo di MCA2?

Riprendendo e riassumendo quanto poi proposto in dettaglio in seguito, si tratta di un insieme di 21 raccomandazioni che riguardano il piano dei conti, con una numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri, e una serie di raccomandazioni contabili e finanziarie che



toccano vari ambiti: ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, e indicatori finanziari.

Con l'introduzione del MCA2 non è quindi possibile un raffronto diretto con il preventivo del corrente anno.

Con l'obiettivo di facilitare il lavoro d'esame da parte del Consigliere Comunale, l'Amministrazione ha proposto opportuni commenti e/o spiegazioni per le principali modifiche riferite ai vari servizi.

Raffronto con il Piano Finanziario e Piano delle Opere 2016 - 2024

Anche per ciò che riguarda il Piano Finanziario, con l'introduzione del nuovo piano contabile, non è possibile fare un raffronto diretto fra le categorie di spesa. Rispettivamente il documento in vostro possesso non trova facili riscontri con il documento oggetto di analisi attuale.

Inoltre MCA2 ha modificato in modo radicale il calcolo degli ammortamenti, sia amministrativi che patrimoniali.

Questa modifica, come pure la diversa classificazione delle spese, non hanno permesso al Municipio di procedere con un aggiornamento del Piano Finanziario.

L'Esecutivo ha però chiesto all'amministrazione di predisporre con l'introduzione del nuovo MCA2, tutte le misure necessarie che permetteranno all'inizio della prossima legislatura di elaborare, un nuovo Piano Finanziario che tenga conto delle modifiche legislative, organizzative e finanziarie nel frattempo sopraggiunte.

Gli obiettivi essenziali della presentazione del preventivo

Con l'attuale Preventivo si propone un ulteriore aggiornamento alla pianificazione finanziaria a breve termine con la conseguente conclusione della legislatura 2016 - 2020, componente essenziale per una sana ed attenta gestione del Comune.

Se negli scorsi anni le considerazioni sottolineavano dei momenti particolari sull'impostazione definitiva per lo sviluppo del progetto Parco San Rocco, allo stato attuale dei fatti siamo entrati nella fase operativa dello stesso come proposto nella pagina iniziale del presente MM.

Questo progetto, come pure quelli previsti e i che si svilupperanno nel corso del 2020, sono parte integrante per l'allestimento della previsione oggetto di verifica da parte del Legislativo.

Ancora una volta dobbiamo ricordare che l'Esecutivo propone delle scelte operative all'attenzione del Consiglio Comunale, quale rappresentante legislativo della nostra popolazione, per informare in primo luogo sullo sviluppo dei dati finanziari e rispettivamente confermare la sostenibilità economico/finanziaria della gestione corrente ma soprattutto degli investimenti in corso e/o in fase di progettazione.



Essenziale l'aggiornamento costante e immediato dei dati di Consuntivo per l'anno corrente, che assemblato alle ulteriori informazioni sull'evoluzione del gettito fiscale comunale e delle decisioni dell'autorità cantonali e federali, ci permettono di poter disporre di una previsione d'evoluzione di entrate/uscite determinante per valutare la tendenza per l'allestimento del Preventivo 2020.

Importante ricordare, che il Municipio di Coldrerio, ha ripreso dagli Esecutivi precedenti una buona stabilità patrimoniale e una situazione gestionale attentamente controllata.

Uno degli indicatori più rappresentativi di questa stabilità è quello riferito al Capitale Proprio accumulato fino all'inizio del corrente anno, che ha raggiunto la ragguardevole cifra di CHF 7,2 Mio (31.12.2018).

Un'importante valore che ci permette di determinare, stando la situazione attuale, un'incidenza fiscale lineare nei prossimi anni per il cittadino e in pari tempo perno essenziale per la sostenibilità dei progetti in corso.

L'evoluzione del capitale proprio e dei risultati d'esercizio

Come proposto in occasione della presentazione del Preventivo 2019, all'analisi dell'evoluzione dei risultati, estremamente positivi dell'inizio della legislatura 2008-2012, fa riscontro una diminuzione costante fino a raggiungere pressoché il pareggio dei conti alla fine della passata legislatura.

A questa riduzione non fa stato il risultato eccezionale del 2016, condizionato in maniera importante da entrate fiscali straordinarie.

Per quel che concerne il risultato 2019, fattori ordinari e straordinari della gestione finanziaria del Comune fanno propendere per un ulteriore chiusura in pareggio.

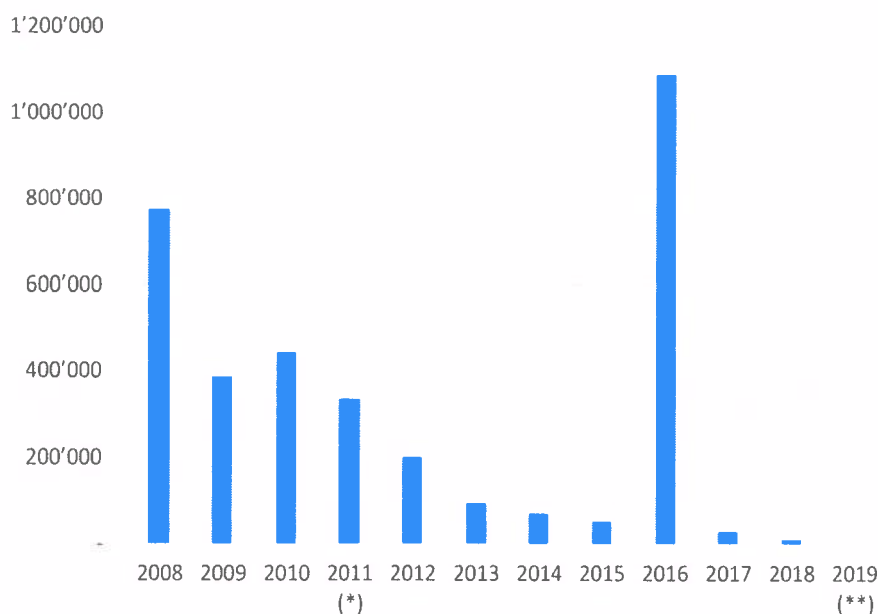
Risultati gestione corrente

Anno	Consuntivo CHF
2008	774'354
2009	387'309
2010	444'803
2011 (*)	337'686
2012	202'949
2013	95'794
2014	71'032
2015	55'035
2016	1'086'101
2017	31'280
2018	9'229
2019 (**)	-

(*) Dimin. Moltiplicatore

(**) Risultato valutato

Risultati a Consuntivo



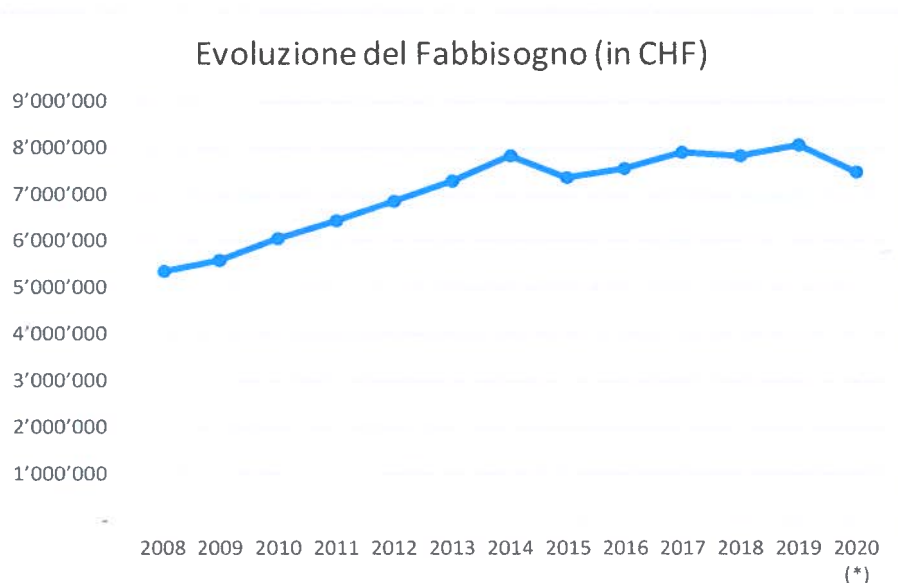
La gestione corrente e il relativo fabbisogno

L'analisi dell'evoluzione della gestione corrente presenta una tendenza proposta sia con il Piano Finanziario 2016-2024, sia con il Preventivo 2019.

In particolare il valore del fabbisogno da coprire con le imposte si riduce comunque di circa CHF 500'000 rispetto agli esercizi precedenti, per effetto della modifica di sistema indicata in precedenza.

Definizione del Fabbisogno

Anno	Preventivo CHF.
2008	5'365'475
2009	5'570'164
2010	6'038'852
2011	6'426'089
2012	6'865'715
2013	7'310'628
2014	7'826'316
2015	7'371'353
2016	7'582'486
2017	7'914'595
2018	7'846'995
2019	8'051'211
2020 (*)	7'492'577



(*) Introduzione MCA2

La riduzione del fabbisogno rispetto a quello dell'anno corrente (P 2019) si riferisce in modo particolare all'impostazione differente del metodo di calcolo degli ammortamenti (ammortamenti P 2019 CHF 1'149'569.75 - ammortamenti P 2020 CHF 641'480.73).

I dati presentati confermano quanto indicato in occasione del Preventivo 2019 in merito all'importante evoluzione del fabbisogno in quest'ultimi esercizi precedenti e derivante, in modo essenziale, dalle misure di risparmio e risanamento finanziario attribuite dal Cantone ai Comuni (per il nostro Comune si possono quantificare in circa CHF 500'000, di cui CHF 283'000 sono preventivati per il citato contributo per il risanamento finanziario).

Le specifiche sul nuovo modello di calcolo vengono chiaramente evidenziate nel capitolo successivo.

Questi valori di fabbisogno sono proposti tramite un finanziamento che in dettaglio si preventiva come segue:



	CHF - 100%	CHF - 80%
Persone Fisiche	6'650'000	5'320'000
Persone Giuridiche	1'300'000	1'040'000
Totale	7'950'000	6'360'000
Imposta Immobiliare		360'000
Imposta Personale		95'000
		6'815'000
Fabbisogno da coprire		7'492'577
Risultato intermedio		-677'577
Sopravvenienze anni precedenti previste		300'000
Risultato d'esercizio previsto		-377'577

La previsione di risultato d'esercizio 2020 (base Preventivi allestiti), è inferiore rispetto a quanto proposto con il documento programmatico di Legislatura (PF e PO 2016 – 2024). Nello stesso si preventivava un disavanzo di CHF 266'621, ma con un moltiplicare all'85%.

Raffrontando la medesima evoluzione del moltiplicatore (mantenimento del 80% per i dati del Piano Finanziario) si ottiene un disavanzo di CHF 700'000 circa.

Considerato le nuove disposizioni MCA2 si ottiene una previsione del risultato d'esercizio leggermente ridotta e potenzialmente sostenibile in relazione all'importante valore di capitale proprio.

La politica degli ammortamenti e di conseguenza l'autofinanziamento

Nel corso degli ultimi esercizi è stata adottata una sana politica degli ammortamenti, applicando le basi legali vigenti, con l'obiettivo di determinare un importante autofinanziamento.

Come già indicato più volte in precedenza l'introduzione del MCA2 porterà una grossa modifica nell'impostazione della politica degli ammortamenti. Nel capitolo successivo, che esplica chiaramente la portata delle misure introdotte per quanto riguarda gli ammortamenti, vengono evidenziati gli effetti che potrebbero portare le nuove misure proposte sull'autofinanziamento.

Ammortamenti

P 2020 - Chf. 642'000 (valore arrotondato) (*)

P 2019 - Chf. 1'149'000 (valore arrotondato) (*)

C 2018 - Chf. 1'100'000 (valore arrotondato)

Autofinanziamento

P 2020 - Chf. 444'600 (valore arrotondato – dato con risultato di Preventivo 2020, compreso le sopravvenienze valutate) (*)

P 2019 - Chf. 726'500 (valore arrotondato – dato con risultato di Preventivo 2019) (*)

C 2018 - Chf. 1'109'000 (valore arrotondato)

(*) Dati di previsione secondo i Preventivi presentati o approvati.



Il conto degli investimenti

I valori previsti per le opere tuttora in corso e che dovrebbero terminare nel 2019, come pure gli investimenti dei crediti già avallati o in fase di avallo dal Consiglio Comunale, che inizieranno nei primi mesi, determinano un importante sviluppo finanziario.

In sintesi si sono prospettati valori per circa Chf. 8'417'000 per il 2020 (anno 2019 Chf. 8'252'000); valori chiaramente condizionati dall'inizio dei lavori per il nuovo Parco San Rocco, che, come più volte sottolineato, determinerà gli investimenti per i prossimi anni.

Conclusioni del Municipio di Coldrerio sul Preventivo 2020

Il Municipio di Coldrerio propone per vostra approvazione il documento relativo al Preventivo 2020 allegato.

Valutando le indicazioni proposte ritiene anche per il 2020 il mantenimento del moltiplicatore d'imposta politico al 80%.

L'Esecutivo comunale è certo che le scelte strategiche prese dal Municipio e attentamente ponderate anche dal profilo finanziario sono sostenibili e permetteranno di costruire per il Comune di Coldrerio un Quartiere al passo con i tempi e che si integri nei progetti del futuro.

Il nostro Comune ritiene importante sottolineare come la presentazione del Preventivo per l'anno 2020 sia un ulteriore tassello essenziale nella conferma della politica finanziaria di Coldrerio: si ribadisce come la ferrea gestione delle risorse agganciata ad una politica a lungo termine nell'impostazione del nostro Comune, possano confermare e preservare il nostro futuro.

Pianificare il nostro futuro significa poter disporre di risorse da destinare, come previsto nell'importante progetto in fase di attuazione, ai bisogni ed al miglioramento delle infrastrutture locali lasciando alle generazioni future infrastrutture efficaci, efficienti e moderne, impostate secondo i criteri che salvaguardino pure l'ambiente ed il clima, il tutto in ossequio ai contenuti del preambolo del Regolamento comunale.

Il Municipio propone una politica globale sana e ha come primo obiettivo la qualità di vita dei suoi cittadini, ma intende pure portare avanti una politica finanziaria sostenibile e non vuole demandare alle generazioni future investimenti che oggi appaiono necessari: un'opportunità sostenibile economicamente e finanziariamente.

Le indicazioni riferite al capitale proprio in dotazione al Comune di Coldrerio e accumulato negli anni sono una realtà e permetteranno di far fronte quale primo cuscinetto, agli importanti investimenti in corso e quelli che ci attendono in futuro.

Ci permettiamo ricordare l'impostazione data dall'Esecutivo durante questa legislatura per quanto concerne il rinnovo delle infrastrutture esistenti e la realizzazione di nuove, concluse o in corso d'opera.



Importante sottolineare come l'ammontare degli investimenti eseguiti e/o previsti nel Piano delle Opere 2016 – 2024, che hanno effetto all'interno del Piano Finanziario, porteranno sì ad una riduzione di questo importante capitale proprio.

La riduzione prevista tuttavia non sarà globale e alla fine di questo importante periodo di fermento dal lato investimenti pubblici, le previsioni del documento programmatico a voi presentato, e che ogni anno viene aggiornato, segnalano che il capitale in dotazione al Comune di Coldrerio non verrà completamente azzerato.

In questo contesto si inseriscono le visioni a lungo termine di questo Esecutivo comunale che, grazie all'attento controllo della questione finanziaria, consegnerà alle generazioni future una Coldrerio nuova nel suo aspetto: molti servizi in rete ed accessibili a tutti con, non da ultimo, una situazione finanziaria sostenibile.

Naturalmente l'Esecutivo resta a vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore informazione che dovesse necessitarvi sul documento in questione.

***2. Spiegazioni nuovo sistema di
presentazione dei Conti Preventivi 2020
del Comune di Coldrerio e dell'Azienda
Acqua Potabile
(nuovo Modello Contabile Armonizzato 2 – MCA2)***



Nuovo Modello Contabile Armonizzato 2 (MCA2)

Premessa

Con il Messaggio nr. 7553 del 27.06.2018, il Consiglio di Stato ha portato davanti al Gran Consiglio la proposta relativa alla modifica di un cospicuo pacchetto di articoli della Legge Organica Comunale del 10.03.1987 (LOC), necessaria per adeguare la stessa all'introduzione del modello contabile armonizzato di seconda generazione, conosciuto con l'acronimo "MCA2".

Dopo l'introduzione del nuovo modello nella contabilità del Cantone (2014), si trattava ora di condurre in porto questa importante novità anche per i Comuni ticinesi. In seguito ci si occuperà dei Consorzi, per i quali, in materia di contabilità valgono per analogia i disposti della LOC.

Con la presente revisione, il Cantone non si è limitato all'adeguamento di singoli articoli, bensì si è preoccupato di riscrivere totalmente le norme di cui agli articoli da 151 a 185, ovvero i titoli V e VI della LOC.

Si è pertanto approfittato da un lato di rivedere la sistematica di questa parte della Legge quadro dei Comuni riguardante la contabilità e la gestione finanziaria, e dall'altro di modificare e abrogare articoli ritenuti non più adeguati, ciò anche nel caso non siano questi toccati direttamente dal progetto MCA2.

La volontà di spingere ulteriormente verso l'armonizzazione della contabilità degli enti pubblici, operazione rimasta parziale finora a causa dell'attitudine federalista dei Cantoni (se per il piano dei conti con MCA1 si può infatti dire di aver raggiunto un buon grado di omogeneità, non è così per le regole finanziarie, dove si riscontrano ancora parecchie differenze) è una delle motivazioni alla base della realizzazione di quello che, in effetti, non può essere considerato un nuovo modello contabile quanto piuttosto un'evoluzione del primo.

Un ulteriore motivo che ha spinto verso MCA2 è il fatto che, finalmente, la Confederazione si è pure lei dotata di un sistema contabile moderno dal quale ora si vuole derivare il modello per armonizzare, a cascata, anche i Cantoni e i Comuni.

Le linee guida che hanno portato alle raccomandazioni MCA2 si basano idealmente sulle norme **IPSAS (International Public Sector Accounting Standard)** ed il principio a esso legato del "**True and fair view**", ovvero una contabilità che sia il più trasparente possibile e che mostri in sostanza la situazione patrimoniale e gestionale al suo reale valore. Questo teorema, spinto all'eccesso, trova però i suoi limiti in un'indubbia complessità d'applicazione e si scontra con il principio della prudenza, fino ad oggi paradigma molto importante nella gestione finanziaria pubblica svizzera.

A tutt'oggi il nuovo modello è stato introdotto in praticamente tutti i Cantoni e Semi Cantoni.

Per quanto riguarda i Comuni, nel 2018, questo lavoro è stato eseguito in 15 Cantoni o Semi Cantoni.

In Ticino l'obbligatorietà del passaggio rientra con la modifica degli articoli della LOC precedentemente citati, modifica entrata in vigore a partire dal 01.07.2019.

Pertanto a partire dal Preventivo 2020 e con gli anni a seguire tutti i Comuni dovranno adeguarsi alla nuova normativa.

Il nostro Comune, come da volere del Municipio, è stato scelto per far parte del primo gruppo di Comuni che hanno dovuto affrontare la transizione da MCA1 a MCA2.



Ma cosa è il Modello Contabile Armonizzato 2 (MCA2)?

MCA2 è un insieme di 21 raccomandazioni (quindi di per se non formalmente vincolanti) che riguardano:

- **Il piano dei conti**, con una numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli Enti Pubblici Svizzeri;
- **Una serie di regole contabili e finanziarie** che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.).

Come già accennato, la cultura federalista ha portato a lasciare determinati spazi di scelta autonoma nell'applicazione del nuovo modello, che non riprende quindi in maniera uniforme le norme IPSAS.

Lo stesso manuale MCA2 propone espressamente delle varianti di applicazione di determinate raccomandazioni.

Quanto fatto dal Comune di Coldrerio

Come già ampiamente indicato nei conti Consuntivi 2018, il 2020 è un anno fondamentale per la presentazione dei conti degli Enti Pubblici comunali.

Infatti con la modifica della LOC, del RALOC e del Rgfcc, intervenuta il 01.07.2019, viene introdotto l'obbligo di una riorganizzazione dei conti pubblici secondo il Modello Contabile Armonizzato 2 (MCA2).

Come indicato, e su volere del Municipio, il nostro Comune è stato scelto per far parte del primo gruppo di Comuni che hanno affrontato la transizione organizzativa da MCA1 a MCA2.

In questo senso e per meglio comprendere le modifiche sopraggiunte a partire dal 01.07.2019 con l'introduzione del MCA2, invitiamo i Consiglieri Comunali a leggersi attentamente i seguenti documenti:

- LOC – Titolo V e VI – Gestione Finanziaria e contabilità – articoli 151 e segg. sino al articolo 185;
- RGFCC – l'intero regolamento;
- Messaggio del CdS nr. 7553 del 27.06.2018 (in parte qui di seguito ripreso).

Appunto perché l'introduzione del MCA2 propone una completa ridefinizione del piano dei conti con la suddivisione in differenti Dicasteri e differenti Centri di Costo (CeCo), il documento che sottoponiamo all'attenzione dei Consiglieri Comunali per l'analisi, non permette un raffronto con le cifre di Preventivo e di Consuntivo degli anni precedenti.

Ecco perché le colonne che nei documenti precedenti presentavano cifre e saldi, in questo documento vengono presentate in bianco.

Con lo sviluppo del MCA2 negli anni, le colonne di raffronto verranno compilate indicando le cifre presenti nei Preventivi e nei Consuntivi successivi allestiti con questa nuova impostazione, e i raffronti saranno di nuovo effettuabili.



I cambiamenti più significativi

Nuovo piano contabile

E' la modifica **più visibile**.

L'aumento da 3 a 4 delle cifre secondo la suddivisione per genere di conto porta da una parte ad **un'assegnazione più precisa delle fattispecie contabili**, ma causa ovviamente una più difficile **"leggibilità"** e una **maggior complessità d'uso**. Viene introdotto pure per i Comuni, per certi conti, l'obbligo di attenersi pure alla 5.a cifra. Ciò è stato pensato per una ancor migliore suddivisione in un'ottica di utilizzo statistico o altre necessità di informazione.

La novità richiederà senza dubbio uno sforzo di adattamento e assimilazione da parte di chi è chiamato ad utilizzare i conti comunali; per i funzionari dei Comuni sarà **importante una maggiore attenzione all'apertura di nuovi conti**.

Nella fase iniziale è inoltre previsto che la SEL verifichi e ratifichi i piani dei conti di tutti i Comuni.

Nel nostro caso **l'approvazione è arrivata l'08.07.2019**.

Riassunto dei conti – Presentazione a più stadi

Per chi è chiamato a decidere, senza essere necessariamente esperto in materia, **il riassunto dei conti consuntivi e preventivi** riveste un'importanza particolare perché fornisce, in una pagina o poco più, i dati essenziali riguardanti l'anno di gestione in esame.

La nuova impostazione è più precisa e suddivide il risultato d'esercizio in tre livelli, e meglio in

- (Livello 1) **Risultato operativo** (=core business del Comune)
Parte finanziaria (interessi attivi e passivi – correzioni di valore)
- (Livello 2) Che assieme formano **il risultato ordinario**

A ciò si aggiungono eventuali **spese o ricavi straordinari**, secondo una definizione comunque assai restrittiva: essi riguardano infatti eventi che cumulativamente:

 1. Non possono in nessun caso essere previsti;
 2. Si sottraggono a qualsiasi controllo o influenza da parte di organi comunali;
 3. Non concernono l'attività operativa (ciò che, per inciso, esclude dai ricavi straordinari tutti i tipi di imposta, comprese le sopravvenienze).
- (Livello 3) Risultato ordinario e risultato straordinario si sommano per ottenere il **risultato totale d'esercizio**, che modifica il gruppo di conto 299 "Eccedenza o disavanzo di bilancio" (il capitale proprio in senso stretto).

Del riassunto dei conti farà parte anche il calcolo **dell'autofinanziamento** (più aderente al concetto di cash flow rispetto alla definizione attuale) ed il riassunto dei risultati dei servizi gestiti **tramite i fondi del capitale proprio** (servizi con obbligo di finanziamento causale).



Valutazione – Rivalutazione – Ammortamenti dei beni comunali

Le novità in questo capitolo sono di un certo peso:

- Per i beni amministrativi (BA): prima valutazione a costo netto di acquisizione, in seguito ammortamenti pianificati (lineari);
- Per i beni patrimoniali (BP): prima valutazione a costo netto di acquisizione, in seguito nessun ammortamento pianificato ma rivalutazione periodica al valore venale, con incidenza di volta in volta nel conto economico;
- Al passaggio a MCA2 i BA **non** vengono rivalutati, i BP **danno luogo invece a rivalutazione** il cui risultato è portato direttamente a capitale proprio alla fine dell'anno d'introduzione;
- L'ammortamento dei BA si suddivide in "pianificato" e "non pianificato", quest'ultimo è in pratica una correzione di valore al verificarsi di eventi che inducono una repentina perdita di valore;
- Gli ammortamenti pianificati dei BA saranno basati sul sistema lineare (a quote costanti), con tassi stabiliti (forchetta min.-max.) basati sulla durata di utilizzo (seppur prudenziale) delle singole categorie di investimento;
- **Non sarà più permesso effettuare ammortamenti supplementari.**

La scelta del sistema di **ammortamento lineare** è motivata innanzitutto dal fatto che permette di deprezzare l'investimento in modo costante, sicuramente più consono alla reale perdita di valore e quindi meglio si adatta al principio del "True and fair view".

L'attuale sistema, ovvero quello degressivo, ha invece lo scopo di mantenere basso il debito pubblico, obbligando ad accelerare l'ammortamento e quindi il conseguimento di un maggior autofinanziamento, soprattutto in presenza di forti investimenti.

Per il Comune il nuovo sistema significa una spesa d'ammortamento inizialmente molto meno gravosa, che rimarrà però più a lungo nei conti. E' possibile che questo possa indurre all'inizio ad una maggiore propensione ad investire con il rischio che un accumulo di investimenti porti con il tempo ad un maggior indebitamento.

Un motivo a favore del sistema lineare è inoltre costituito dalla migliore "giustizia generazionale": con questo sistema l'investimento viene infatti pagato dalle generazioni che lo utilizzano e non (come avviene con il sistema degressivo) prevalentemente dalla generazione che lo decide.

Per coerenza di quanto indicato sopra, si prevede di non più ammettere **ammortamenti supplementari**, oggi molto utilizzati quale mezzo per abbattere i BA (e quindi risparmiare sulla spesa di ammortamento), rispettivamente per "aggiustare" risultati d'esercizio troppo positivi.

E' quest'ultima ovviamente una pratica che si scontra con la trasparenza dei conti, essa crea riserve occulte, che non possono però essere riattivate.

Contrariamente a quanto spesso si crede, l'ammortamento supplementare non riduce il debito pubblico, ma limita semmai l'aumento del **capitale proprio**.

Quest'ultimo deve d'ora innanzi rimanere l'unica vera riserva, palese e controllabile, **a disposizione del comune per superare periodi di difficoltà finanziaria, siano essi dovuti a problemi congiunturali oppure a scelte politiche (vedi forti investimenti)**.

L'amministratore comunale dovrà tener conto di questa grandezza (che ricordiamo non può essere inferiore a zero ma non ha un limite verso l'altro) e pianificare il suo agire in modo da rendere lo stesso stabile a lungo termine: sufficiente per evitare di trovarsi in eccedenza passiva, ma non troppo perché ciò sarebbe sintomo di un'eccessiva, prolungata, pressione fiscale.



Contabilità dei cespiti

Legato al tema degli investimenti, vi è l'introduzione obbligatoria della contabilità dei cespiti, un sistema di registrazione puntuale degli investimenti e della loro "storia". Alcuni Comuni tengono già oggi un sistema simile, ma ciò è tutt'altro che generalizzato. Si tratta di un passo senz'altro necessario e utile, a maggior ragione per dei Comuni che diventano sempre più grandi territorialmente.

Questo strumento necessiterà di un buon supporto informatico, dopodiché richiederà un certo lavoro di parametrizzazione iniziale ma permetterà in seguito un'automazione nelle registrazioni degli eventi legati agli investimenti (entrate, uscite, ammortamenti, riporto a bilancio, estrazione di tabelle varie). I Comuni disporranno perciò di un inventario completo e dettagliato delle proprie opere, atto a fornire le informazioni necessarie alla gestione dei beni comunali a lungo termine.

La contabilità dei cespiti non avrà un riscontro 1:1 nel bilancio; qui si troveranno piuttosto delle cifre riassuntive. Essa sarà però a disposizione della Commissione della Gestione quale fonte di informazioni dettagliate, a seconda delle necessità.

Capitale proprio e fondi

Il Capitale Proprio (CP) oggi limitato a due conti (risultato d'esercizio e risultati cumulati) ha, nel concetto MCA2, contenuti ben maggiori.

Le scelte operate ad uso dei comuni ticinesi (vedasi in particolare la R15) hanno però ridotto da 8 a 4 i gruppi da utilizzare, che saranno limitati a:

- **Fondi del capitale proprio** (gruppo 291);
- **Riserve per budget globali** (gruppo 292): si pensa qui in particolare alle riserve costituite nell'ambito della gestione di case per anziani, oggi gestite tramite un conto dei finanziamenti speciali (gruppo 284);
- **Riserve da rivalutazione** (si veda quanto già spiegato sopra a proposito della rivalutazione dei BP al momento del passaggio a MCA2);
- **Eccedenza / disavanzo di bilancio**, ovvero il CP in senso stretto, costituito cioè dal risultato annuale e dalla somma dei risultati totali d'esercizio degli anni precedenti.

Sottolineiamo per inciso come, per quanto riguarda i Finanziamenti Speciali (FS), il modello MCA2 preveda possano essere assegnati sia al CP sia al Capitale dei Terzi (CT) a dipendenza di determinati criteri.

Per i Comuni ticinesi si è scelto di assegnarli tutti al CT, scelta in parte dettata dalla necessità di semplificazione.

Per contro i **Fondi** (oggi sconosciuti in Ticino) vengono **assegnati unicamente al CP**, utilizzandoli per fungere da "capitale proprio" dei servizi finanziati tramite tasse causali.

In altre parole, questi servizi saranno pareggiati annualmente tramite un'operazione contabile che ne assegnerà il risultato al relativo fondo, così che non influenzeranno il risultato del Comune. Il fondo permetterà quindi di gestire questi servizi secondo il principio della copertura dei costi sul medio termine. Ovvio che gli stessi dovranno essere (come in gran parte già è), correttamente separati contabilmente in un apposito Centro di Costo (CeCo).

Siccome l'utilizzo dei Fondi del CP è legato all'obbligo imperativo di copertura totale dei costi tramite tasse causali, il Rgfcc (art. 13) indicherà quali servizi dovranno essere gestiti per il loro tramite. Si ritiene che oggi ciò sia il caso **per i settori dell'approvvigionamento idrico e del servizio di raccolta ed**



eliminazione dei rifiuti (in forza dell'art. 28 LALPAmb). In seguito si potrà aggiungere il settore della depurazione delle acque.

I Comuni potranno autonomamente avvalersi dei fondi per la gestione dei servizi di interesse locale, definiti tramite regolamenti comunali, quali ad esempio il teleriscaldamento, la fornitura di elettricità, la gestione del porto comunale, la TV via cavo, ecc.

L'introduzione della nuova base legale è avvenuta il 01.07.2019 con l'entrata in vigore della legislazione modificata (LOC, RALOC e Rgfcc).

Dopo tutti gli aspetti organizzativi (approvazione piano conti dalla SEL, pianificazione del nuovo sistema informatico, ecc.), il legislativo comunale dovrà poi approvare, assieme all'ultimo consuntivo prodotto con MCA1, **il bilancio di apertura** elaborato con il nuovo piano dei conti e con le nuove regole di valutazione dei beni comunali.

In quel preciso momento saranno pertanto approvati dal Legislativo comunale

- I valori di apertura del bilancio al 01.01.2020;
- Eventuali attribuzione di destinazione di Beni Patrimoniali (attivi privi di uno scopo pubblico diretto);
- Eventuali rivalutazioni del valore dei Beni Patrimoniali.

Per quanto concerne la plausibilizzazione del fabbisogno determinato con il presente Preventivo, e considerata la difficoltà di paragone con quanto effettuato in precedenza, una prima verifica a grandi linee sulla correttezza del trapasso, la si può ottenere unicamente raffrontando il fabbisogno del Preventivo 2019, con il fabbisogno che scaturisce dal Preventivo 2020, debitamente corretto dalla differenza degli ammortamenti calcolati con il precedente sistema e l'attuale (confrontare l'ammontare degli ammortamenti calcolati nelle tabelle extracontabili allegate ai due documenti).

L'allegato dettaglio di spiegazione allestito dal Servizio Contabile, permette al Consigliere Comunale di identificare parecchie variazioni, ma non tutte, sopraggiunte a seguito del trapasso da MCA1 a MCA2. E' infatti impossibile spiegare tutte le differenze o identificare tutte le transizioni sopraggiunte con questa modifica. Naturalmente il Servizio Contabile rimane a disposizione di ogni Consigliere Comunale che voglia approfondire determinati argomenti, anche prima, durante e dopo l'analisi del documento.

Invitiamo il Consigliere Comunale, nell'analisi del documento a prestare particolare attenzione alla

- Diversa nomenclatura di Dicasteri e Centri di Costo (CeCo);
- Diversa nomenclatura e numerazione di singoli conti di costo e di ricavo;
- Integrazione nella contabilità del Comune di Coldrerio del principio di copertura del disavanzo / accredito dell'avanzo d'esercizio per il CeCo AAP e Gestione dei Rifiuti (Art. 160 LOC e Art. 13 RG FCC);
- Ridefinizione della durata di vita dei cespiti (attivi di bilancio) e implementazione di un sistema di ammortamento sul valore di acquisto del bene in base alla durata di vita del bene e come da disposizioni dell'articolo 17 RG FCC.

Con la definizione del Consuntivo 2020 saranno poi implementate tutte quelle altre misure previste con la revisione a seguito dell'introduzione del MCA2. Infine ricordiamo al Consigliere Comunale che la contabilità dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Coldrerio è stata integrata nei conti del Comune di Coldrerio (CeCo 710 - Approvvigionamento Idrico). Attivi e passivi della precedente contabilità separata verranno integrati negli attivi e passivi del bilancio del Comune di Coldrerio. Detto CeCo come detto sarà gestito con il principio della copertura dei costi.

3. Riassunto del Preventivo

4. Conto Economico – ricapitolazione

5. Conto Economico – dettaglio

6. Conto Economico – spiegazione delle principali modifiche

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2020

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	23
Comuni Ticino v1.4	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2020
Spese operative	10'610'816.73
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	3'082'600.00
RISULTATO OPERATIVO	-7'528'216.73
Spese finanziarie	97'860.00
Ricavi finanziari	133'500.00
RISULTATO FINANZIARIO	35'640.00
RISULTATO ORDINARIO	-7'492'576.73
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	7'492'576.73
Gettito Imp. Comunale MP 80.00%	6'815'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-677'576.73
CONTO DEGLI INVESTIMENTI	
Uscite per investimenti	8'417'000.00
Entrate per investimenti	140'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	8'277'000.00
CONTO DI FINANZIAMENTO	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	8'277'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	144'580.00
RISULTATO GLOBALE	-8'132'420.00

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2020

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	24
Comuni Ticino v1.4	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2020

-677'576.73 + Risultato totale d'esercizio

622'210.13 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

210'676.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

30'000.00 - (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

19'270.60 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

144'580.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	78'926.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	1'750.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	25

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2020		RICAVI CORRENTI	
	SPESE CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'581'620.00	14.43 %	79'500.00	0.73 %
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	745'950.00	6.81 %	81'500.00	0.74 %
2 FORMAZIONE	2'193'470.00	20.01 %	378'300.00	3.45 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	184'430.00	1.68 %	6'500.00	0.06 %
4 SANITÀ	1'402'700.00	12.80 %	0.00	0.00 %
5 SICUREZZA SOCIALE	1'161'340.00	10.60 %	99'000.00	0.90 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'160'270.00	10.59 %	171'500.00	1.56 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'358'114.00	12.39 %	1'249'000.00	11.39 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	105'950.00	0.97 %	144'150.00	1.32 %
9 FINANZE E IMPOSTE	1'067'340.73	9.74 %	1'259'158.00	11.49 %
TOTALI	10'961'184.73	100.00 %	3'468'608.00	31.64 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				
FABBISOGNO D'IMPOSTA			7'492'576.73	68.36 %
TOTALI A PAREGGIO	10'961'184.73		10'961'184.73	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA RICAPITOLAZIONE		RICAVI			
	SPESE	%			%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	21'300.00	0.19	0.00	0.00
012	Esecutivo	36'220.00	0.33	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	72'300.00	0.66	8'000.00	0.07
022	Servizi generali, altro	1'218'070.00	11.11	68'500.00	0.62
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	233'730.00	2.13	3'000.00	0.03
	TOTALE PER DICASTERO	1'581'620.00		79'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'502'120.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	501'500.00	4.58	20'000.00	0.18
140	Diritto generale	90'450.00	0.83	61'500.00	0.56
150	Vigili del fuoco	81'000.00	0.74	0.00	0.00
161	Difesa militare	13'000.00	0.12	0.00	0.00
162	Protezione civile	60'000.00	0.55	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	745'950.00		81'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			664'450.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	480'350.00	4.38	102'000.00	0.93
212	Scuola elementare	1'064'890.00	9.72	222'500.00	2.03
213	Scuola media	12'000.00	0.11	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	286'760.00	2.62	8'000.00	0.07
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	349'470.00	3.19	45'800.00	0.42
	TOTALE PER DICASTERO	2'193'470.00		378'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'815'170.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	27

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
321	Biblioteche	12'930.00	0.12	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	31'800.00	0.29	500.00	0.00
341	Sport	85'700.00	0.78	6'000.00	0.05
342	Tempo libero	24'000.00	0.22	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	30'000.00	0.27	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		184'430.00		6'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				177'930.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	815'500.00	7.44	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	468'700.00	4.28	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	101'500.00	0.93	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	17'000.00	0.16	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'402'700.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'402'700.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	774'340.00	7.06	5'500.00	0.05
535	Prestazioni di vecchiaia	19'000.00	0.17	3'500.00	0.03
544	Protezione dei giovani	87'320.00	0.80	20'000.00	0.18
545	Prestazioni a famiglie	64'500.00	0.59	65'000.00	0.59
560	Costruzione di abitazioni sociali	4'000.00	0.04	0.00	0.00
572	Aiuto economico	130'000.00	1.19	0.00	0.00
579	Assistenza, n. m. a.	80'180.00	0.73	5'000.00	0.05
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 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	28

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA RICAPITOLAZIONE		SPESE		%	
				RICAVI	
				%	
TOTALE PER DICASTERO		1'161'340.00		99'000.00	
Maggior spese				1'062'340.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	796'970.00	7.27	141'500.00	1.29
622	Traffico regionale e d'agglomerato	311'500.00	2.84	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	51'800.00	0.47	30'000.00	0.27
TOTALE PER DICASTERO		1'160'270.00		171'500.00	
Maggior spese				988'770.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	460'000.00	4.20	460'000.00	4.20
720	Eliminazione delle acque di scarico	355'364.00	3.24	311'500.00	2.84
730	Gestione dei rifiuti	291'500.00	2.66	291'500.00	2.66
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	21'000.00	0.19	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	39'500.00	0.36	22'000.00	0.20
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	155'250.00	1.42	160'000.00	1.46
771	Cimitero e sepoltura	5'500.00	0.05	4'000.00	0.04
790	Pianificazione del territorio	30'000.00	0.27	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'358'114.00		1'249'000.00	
Maggior spese				109'114.00	
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	0.01
840	Turismo	500.00	0.00	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	24'000.00	0.22	0.00	0.00
871	Elettricit�	1'300.00	0.01	64'000.00	0.58

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	29

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
873	Energia non elettrica	79'150.00	0.72	79'150.00	0.72
TOTALE PER DICASTERO		105'950.00		144'150.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>38'200.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	33'000.00	0.30	1'111'400.00	10.14
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	15'000.00	0.14	0.00	0.00
961	Interessi	91'860.00	0.84	25'000.00	0.23
963	Immobili dei beni patrimoniali	3'000.00	0.03	0.00	0.00
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	3'900.00	0.04
990	Voci non ripartite	924'480.73	8.43	118'858.00	1.08
TOTALE PER DICASTERO		1'067'340.73		1'259'158.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>191'817.27</i>			
TOTALI		10'961'184.73	100.00 %	3'468'608.00	31.64 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				7'492'576.73	68.36 %
TOTALI A PAREGGIO		10'961'184.73		10'961'184.73	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	30

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3 SPESE	10'961'184.73		
30 Spese per il personale	3'750'460.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'749'450.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	622'210.13		
34 Spese finanziarie	97'860.00		
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	210'676.00		
36 Spese di trasferimento	4'278'020.60		
39 Addebiti interni	252'508.00		
4 RICAVI	3'468'608.00		
40 Ricavi fiscali	1'128'400.00		
41 Regalie e concessioni	1'500.00		
42 Tasse e retribuzioni	1'416'300.00		
43 Ricavi diversi	1'000.00		
44 Ricavi finanziari	133'500.00		
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	30'000.00		
46 Ricavi da trasferimento	505'400.00		
49 Accrediti interni	252'508.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	31

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3	100.00	SPESE	10'961'184.73		
30	34.22	Spese per il personale	3'750'460.00		
300	0.37	Autorità e commissioni	41'000.00		
3000	0.37	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	41'000.00		
301	16.76	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'837'200.00		
3010	16.76	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'837'200.00		
302	10.63	Stipendi dei docenti	1'165'200.00		
3020	10.63	Stipendi dei docenti	1'165'200.00		
304	0.11	Assegni e indennità	11'890.00		
3041	0.07	Indennità economia domestica	7'390.00		
3049	0.04	Altri assegni e indennità	4'500.00		
305	6.25	Contributi del datore di lavoro	684'670.00		
3050	2.54	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	278'000.00		
3052	3.08	Contributi alla cassa pensione	337'500.00		
3053	0.50	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	54'990.00		
3055	0.13	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	14'180.00		
309	0.10	Altre spese per il personale	10'500.00		
3090	0.10	Formazione (- continua) del personale	10'500.00		
31	15.96	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'749'450.00		
310	3.42	Spese per materiale e merci	374'850.00		
3100	0.16	Materiale d'ufficio	17'300.00		
3101	1.78	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	194'800.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	32

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3102	0.39	Stampati, pubblicazioni	42'250.00		
3103	0.07	Letteratura specializzata, riviste	8'000.00		
3104	0.39	Materiale scolastico	42'500.00		
3105	0.64	Derrate alimentari	70'000.00		
311	0.32	Investimenti non attivabili	35'500.00		
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	9'000.00		
3111	0.10	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	11'500.00		
3112	0.11	Abiti, biancheria, tendaggi	12'000.00		
3113	0.03	Apparecchiature informatiche	3'000.00		
312	1.80	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	197'200.00		
3120	1.80	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	197'200.00		
313	5.41	Prestazioni per servizi e onorari	592'950.00		
3130	2.90	Servizi di terzi	317'950.00		
3131	0.27	Pianificazione e progettazione di terzi	30'000.00		
3132	1.51	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	166'000.00		
3134	0.48	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	53'000.00		
3137	0.24	Imposte e tasse, IVA forfetaria	26'000.00		
314	3.28	Manutenzioni immobili dei BA	360'000.00		
3140	0.19	Manutenzione terreni	21'000.00		
3141	0.75	Manutenzione strade	82'000.00		
3142	0.03	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	3'000.00		
3143	1.16	Manutenzione altre opere del genio civile	127'000.00		
3144	1.16	Manutenzione edifici	127'000.00		
315	0.76	Manutenzione beni mobili e immateriali	83'500.00		
3150	0.16	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	17'000.00		
3151	0.37	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	41'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	33

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3153	0.08	Manutenzione apparecchi informatici	8'500.00		
3158	0.16	Manutenzione beni immateriali	17'000.00		
316	0.08	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	8'950.00		
3160	0.05	Locazioni e affitti di immobili	6'000.00		
3161	0.03	Affitti e noleggi di beni mobili	2'950.00		
317	0.17	Rimborsi spese	18'500.00		
3171	0.17	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	18'500.00		
318	0.27	Rettifica di valore e perdite su crediti	30'000.00		
3181	0.27	Perdite effettive su crediti	30'000.00		
319	0.44	Spese d'esercizio diverse	48'000.00		
3199	0.44	Altre spese d'esercizio	48'000.00		
33	5.68	Ammortamenti beni amministrativi	622'210.13		
330	4.72	Ammortamenti investimenti materiali	517'257.13		
3300	4.72	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	517'257.13		
332	0.96	Ammortamenti investimenti immateriali	104'953.00		
3320	0.96	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	104'953.00		
34	0.89	Spese finanziarie	97'860.00		
340	0.84	Spese per interessi	91'860.00		
3401	0.84	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	91'860.00		
343	0.03	Spese per immobili dei BP	3'000.00		
3430	0.01	Manutenzione edile di immobili dei BP	1'500.00		
3431	0.01	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	1'500.00		
349	0.03	Altre spese finanziarie	3'000.00		
3499	0.03	Altre spese finanziarie	3'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	34

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
35	1.92	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	210'676.00		
350	1.19	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	130'000.00		
3500	1.19	Versamenti a FS del CT	130'000.00		
351	0.74	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	80'676.00		
3511	0.74	Versamenti a fondi del CP	80'676.00		
36	39.03	Spese di trasferimento	4'278'020.60		
360	0.25	Quote di ricavo destinate a terzi	27'500.00		
3601	0.25	Quote di ricavo a favore del Cantone	27'500.00		
361	2.23	Rimborsi a enti pubblici	244'500.00		
3611	0.98	Rimborsi al Cantone	107'000.00		
3612	0.34	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	37'500.00		
3614	0.91	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	100'000.00		
362	0.14	Perequazione finanziaria	15'000.00		
3622	0.14	Contributi perequativi ai comuni	15'000.00		
363	36.23	Contributi ad enti pubblici e a terzi	3'971'750.00		
3631	12.89	Contributi al Cantone	1'412'500.00		
3632	20.40	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'236'300.00		
3634	1.37	Contributi ad imprese di diritto pubblico	150'000.00		
3635	0.11	Contributi ad imprese private	12'000.00		
3636	0.70	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	76'300.00		
3637	0.75	Contributi ad economie private	82'050.00		
3638	0.02	Contributi all'estero	2'600.00		
366	0.18	Ammortamenti su contributi per investimenti	19'270.60		
3660	0.18	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	19'270.60		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	35

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
39	2.30	Addebiti interni	252'508.00		
391	0.50	Prestazioni per servizi	54'500.00		
3910	0.50	Prestazioni per servizi	54'500.00		
393	0.72	Costi d'esercizio e amministrativi	79'150.00		
3930	0.72	Costi d'esercizio e amministrativi	79'150.00		
395	1.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	118'858.00		
3950	1.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	118'858.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	36

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019 CONSUNTIVO 2018
4	100.00	RICAVI	3'468'608.00	
40	32.53	Ricavi fiscali	1'128'400.00	
400	32.04	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'111'400.00	
4000	0.18	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	6'400.00	
4002	28.83	Imposte alla fonte PF	1'000'000.00	
4009	3.03	Altre imposte dirette sulle PF	105'000.00	
403	0.49	Imposte sul possesso e sulla spesa	17'000.00	
4033	0.49	Imposta sui cani	17'000.00	
41	0.04	Regalie e concessioni	1'500.00	
412	0.04	Concessioni	1'500.00	
4120	0.04	Concessioni	1'500.00	
42	40.83	Tasse e retribuzioni	1'416'300.00	
421	2.05	Tasse per servizi amministrativi	71'000.00	
4210	2.05	Tasse per servizi amministrativi	71'000.00	
424	29.60	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'026'800.00	
4240	29.60	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'026'800.00	
425	0.98	Ricavi da vendite	34'000.00	
4250	0.98	Vendite	34'000.00	
426	7.60	Rimborsi	263'500.00	
4260	7.60	Rimborsi e partecipazioni di terzi	263'500.00	
427	0.61	Multe	21'000.00	
4270	0.61	Multe	21'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	37

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019 CONSUNTIVO 2018
43	0.03	Ricavi diversi	1'000.00	
430	0.03	Ricavi d'esercizio diversi	1'000.00	
4309	0.03	Altri ricavi d'esercizio	1'000.00	
44	3.85	Ricavi finanziari	133'500.00	
440	0.72	Interessi attivi	25'000.00	
4400	0.29	Interessi da mezzi liquidi	10'000.00	
4401	0.43	Interessi di mora su crediti e interessi da conti corr enti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in depo	15'000.00	
447	3.13	Redditi immobiliari dei BA	108'500.00	
4470	0.95	Affitti e pigioni da immobili dei BA	33'000.00	
4472	2.18	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	75'500.00	
45	0.86	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	30'000.00	
450	0.86	Prelievi da FS del capitale di terzi	30'000.00	
4500	0.86	Prelievi da FS del CT	30'000.00	
46	14.57	Ricavi da trasferimento	505'400.00	
460	0.03	Quote di ricavo	1'000.00	
4601	0.03	Quote di ricavo dal Cantone	1'000.00	
461	0.23	Rimborsi da enti pubblici	8'000.00	
4611	0.19	Rimborsi dal Cantone	6'500.00	
4612	0.04	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'500.00	
463	14.20	Contributi da enti pubblici e da terzi	492'500.00	
4631	14.20	Contributi dal Cantone	492'500.00	
469	0.11	Altri ricavi da trasferimento	3'900.00	
4699	0.11	Ridistribuzioni	3'900.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	38

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
49	7.28	Accrediti interni	252'508.00		
491	1.57	Servizi	54'500.00		
4910	1.57	Servizi	54'500.00		
493	2.28	Costi d'esercizio e amministrativi	79'150.00		
4930	2.28	Costi d'esercizio e amministrativi	79'150.00		
495	3.43	Ammortamenti pianificati e non pianificati	118'858.00		
4950	3.43	Ammortamenti pianificati e non pianificati	118'858.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	39

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità di presenza Commissioni	5'000.00			
3000.001	Indennità di presenza membri Consiglio Comunale	2'000.00			
3100.001	Materiali per votazioni ed elezioni	1'300.00			
3130.001	Spese postali (spedizione)	5'500.00			
3199.000	Costi diversi	2'000.00			
3636.017	Contributo ai partiti politici	5'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	21'300.00			
	SALDO		21'300.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	40

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Indennità al Sindaco	7'000.00			
3000.003	Indennità al Vice Sindaco	3'500.00			
3000.004	Indennità ai Municipali	12'500.00			
3000.005	Indennità di presenza ai Municipali	11'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'050.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	170.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	36'220.00			
	SALDO		36'220.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	41

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3130.002	Spese conto corrente postale (CCP)	11'000.00			
3130.003	Spese bancarie	300.00			
3130.004	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	15'000.00			
3130.019	Spese servizio incasso imposte (CSI)	40'000.00			
3132.002	Spese per revisione contabilità (revisione esterna)	6'000.00			
4	RICAVI				
4260.003	Rimborso spese esecutive		8'000.00		
	TOTALE RICAVI		8'000.00		
	TOTALE SPESE	72'300.00			
	SALDO		64'300.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	42

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	722'400.00			
3041.000	Indennità per economia domestica	3'600.00			
3049.000	Altri assegni ed indennità	2'400.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	63'800.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	92'400.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	11'020.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	5'000.00			
3090.000	Formazione continua del personale	5'000.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	7'500.00			
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	11'500.00			
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	12'000.00			
3102.001	Stampa e impaginazione periodico "Dietro al Colle"	13'000.00			
3102.002	Annunci di concorsi e bandi	7'000.00			
3102.003	Inserzioni	5'000.00			
3103.000	Acquisti e abbonamenti di letteratura specializzata	3'000.00			
3103.001	Abbonamenti a giornali	1'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00			
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	4'000.00			
3112.000	Spese per abiti e tendaggi	5'000.00			
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	3'000.00			
3130.000	Spese telefoniche	10'000.00			
3130.001	Spese postali (spedizione)	25'000.00			
3130.005	Spese per tasse sociali a Enti e Associazioni	10'000.00			
3132.001	Spese esami, progetti eseguiti da terzi	50'000.00			
3132.007	Spese per consulenza e programmatore	30'000.00			
3134.002	Assicurazione RC per veicoli comunali	15'000.00			
3137.000	Imposta di circolazione veicoli	4'500.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	43

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	20'000.00			
3153.000	Manutenzione hardware	8'500.00			
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	15'000.00			
3161.001	Noleggio batteria auto elettrica	1'450.00			
3199.000	Costi diversi	15'000.00			
3601.000	Quota parte Cantone tasse licenze edilizie	20'000.00			
3631.002	Contributo Ticino 2020	3'000.00			
4	RICAVI				
4210.000	Tassa rilascio licenze edilizie		40'000.00		
4210.001	Tassa abitabilità		500.00		
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00		
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00		
4260.006	Rimborso assicurazione IPG (maternità e militare)		1'500.00		
4260.009	Recupero spese postali		1'000.00		
4270.000	Ricavo multe edilizie		500.00		
4270.003	Ricavo multe diverse		500.00		
4309.000	Ricavi diversi		500.00		
4470.000	Affitto terreno zona Fornaci		23'000.00		
	TOTALE RICAVI		68'500.00		
	TOTALE SPESE	1'218'070.00			
	SALDO		1'149'570.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	44

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale amm. e d'esercizio - pulizie	38'200.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	3'400.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	590.00			
3053.001	Premi all'assicurazione RC del Personale	11'000.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	340.00			
3101.001	Materiale di pulizia	5'000.00			
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	3'500.00			
3120.002	Consumo acqua potabile	12'500.00			
3120.003	Valutazione consumo acqua potabile (senza contatori)	15'000.00			
3120.004	Acquisto energia elettrica	14'550.00			
3134.000	Assicurazioni stabili BA	18'000.00			
3134.004	Altre assicurazioni	7'500.00			
3144.000	Manutenzione edifici	75'000.00			
3930.000	Addebito interno verso Dicastero 8	29'150.00			
4	RICAVI				
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		500.00		
4472.000	Affitto strutture comunali pubbliche		2'500.00		
	TOTALE RICAVI		3'000.00		
	TOTALE SPESE	233'730.00			
	SALDO		230'730.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	45

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	34'000.00			
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	9'300.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	3'900.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'700.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	700.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	300.00			
3130.010	Spese per servizi di sicurezza affidati a terzi	10'000.00			
3632.112	Quota città di Mendrisio per servizi PolCom.	438'600.00			
4	RICAVI				
4270.001	Ricavo multe di circolazione		20'000.00		
	TOTALE RICAVI		20'000.00		
	TOTALE SPESE	501'500.00			
	SALDO		481'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	46

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi per il personale amm. e d'esercizio - curato.	30'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	800.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	150.00			
3132.000	Perizie legali	2'000.00			
3132.003	Spese misurazione catastale (onorario revisore)	25'000.00			
3132.004	Spese per aggiornamento mappe	1'000.00			
3601.001	Quota parte Cantone tasse cani	5'000.00			
3612.100	Spese per ARP 2 Mendrisio	26'500.00			
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		17'000.00		
4120.000	Tasse occupazione area pubblica		1'500.00		
4210.002	Tasse prolungo orario		500.00		
4210.003	Tasse naturalizzazioni		5'000.00		
4210.004	Tasse aggiornamento catastale		15'000.00		
4210.005	Tasse cancelleria		10'000.00		
4260.001	Rimborso spese tutori e curatori		10'000.00		
4631.002	Sussidio Cantonale misurazione catastale		2'500.00		
	TOTALE RICAVI		61'500.00		
	TOTALE SPESE	90'450.00			
	SALDO		28'950.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	47

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3151.003	Manutenzione idranti	6'000.00			
3632.108	Quota Consorzio CCPSM (pompieri)	75'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	81'000.00			
	SALDO		81'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	48

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00			
3130.000	Spese telefoniche	250.00			
3130.001	Spese postali (spedizione)	250.00			
3636.008	Contributo stand di tiro La Rovagina	12'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	13'000.00			
	SALDO		13'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	49

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3632.110	Quota Consorzio PC Mendrisiotto	60'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	60'000.00			
	SALDO		60'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	50

2 FORMAZIONE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti SI e SE	353'100.00			
3020.001	Supplenze docenti SI e SE	4'000.00			
3020.002	Stipendi docenti SI - indennità presenza refezione	500.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	43'800.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	46'000.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	6'400.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	1'300.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00			
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	1'250.00			
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	12'500.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00			
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	2'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00			
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00		
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00		
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		500.00		
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		500.00		
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		100'000.00		
	TOTALE RICAVI		102'000.00		
	TOTALE SPESE	480'350.00			
	SALDO		378'350.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	51

2 FORMAZIONE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti SI e SE	757'600.00			
3020.001	Supplenze docenti SI e SE	50'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	71'300.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	100'050.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	9'640.00			
3090.000	Formazione continua del personale	5'000.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00			
3102.000	Stampe e fotocopie per pubblicazioni e uso interno	4'000.00			
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	30'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00			
3130.007	Spese per attività e manifestazioni didattiche	6'000.00			
3130.022	Spese per interventi piano mobilità scolastica	3'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00			
3171.000	Spese gite, passeggiate scolastiche	3'000.00			
3171.001	Spese scuola montana	12'000.00			
3171.002	Spese doposcuola opzionale	3'500.00			
3636.014	Contributo assemblea genitori	1'800.00			
4	RICAVI				
4260.000	Tasse partecipazione a gite e soggiorni		5'000.00		
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00		
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00		
4611.001	Rimborso conteggio supplenze docenti		500.00		
4612.100	Tassa ammissione allievi fuori Comune		1'000.00		
4631.000	Sussidio Cantonale stipendio docenti		215'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	52

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	TOTALE RICAVI		222'500.00		
	TOTALE SPESE	1'064'890.00			
	SALDO		842'390.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	53

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.008	Contributo scuola media Balerna	12'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	12'000.00			
	SALDO		12'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	54

2 FORMAZIONE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	27'500.00			
3010.002	Stipendi per il personale amm. e d'esercizio - pulizie	102'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	11'400.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	3'300.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	1'970.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	1'090.00			
3101.001	Materiale di pulizia	10'000.00			
3101.002	Materiale per manutenzione immobili dei BA	5'000.00			
3120.001	Acquisto gas	200.00			
3120.002	Consumo acqua potabile	2'250.00			
3120.004	Acquisto energia elettrica	19'500.00			
3130.000	Spese telefoniche	3'550.00			
3144.000	Manutenzione edifici	40'000.00			
3151.005	Manutenzione attrezzature palestra	7'000.00			
3158.000	Manutenzione software e aggiornamenti contabili	2'000.00			
3930.000	Addebito interno verso Dicastero 8	50'000.00			
4	RICAVI				
4260.007	Rimborso assicurazioni diverse		500.00		
4910.000	Accredito interno da Dicastero 3		7'500.00		
	TOTALE RICAVI		8'000.00		
	TOTALE SPESE	286'760.00			
	SALDO		278'760.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	55

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	94'000.00			
3010.001	Stipendi per il personale amm. e d'esercizio - cucina	108'500.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	17'900.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	23'950.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	3'090.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	1'530.00			
3105.000	Spese per refezione scolastica	70'000.00			
3130.001	Spese postali (spedizione)	4'000.00			
3130.006	Spese per trasporto allievi SI e SE	2'500.00			
3199.000	Costi diversi	24'000.00			
4	RICAVI				
4240.011	Tassa refezione		40'000.00		
4240.012	Rimborso pasti docenti SI		4'300.00		
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		500.00		
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00		
4309.000	Ricavi diversi		500.00		
	TOTALE RICAVI		45'800.00		
	TOTALE SPESE	349'470.00			
	SALDO		303'670.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	56

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	8'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	800.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	130.00			
3103.002	Materiale biblioteca scolastica comunale	4'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	12'930.00			
	SALDO		12'930.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	57

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese per manifestazioni culturali	15'000.00			
3130.009	Spese per manifestazioni locali	15'000.00			
3636.013	Contributo Agenda 21	1'500.00			
3636.015	Contributo Smart Village	300.00			
4	RICAVI				
4240.016	Rimborso prestazioni manifestazioni culturali		500.00		
	TOTALE RICAVI		500.00		
	TOTALE SPESE	31'800.00			
	SALDO		31'300.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	58

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2020			
	SPESE	RICAVI		
341 Sport				
3 SPESE				
3140.001 Manutenzione campo sportivo comunale	20'000.00			
3632.114 Contributo Comune Chiasso per piscina e pista ghiaccio	36'000.00			
3636.009 Contributo AS Coldrerio - sezione allievi	3'000.00			
3636.010 Contributo gruppo sci Coldrerio	500.00			
3636.011 Contributo bocciocila Ideal	200.00			
3637.009 Contributo promozione dello sport	3'500.00			
3910.000 Addebito interno verso Dicastero 6	15'000.00			
3910.001 Addebito interno verso Dicastero 2	7'500.00			
4 RICAVI				
4472.001 Affitto strutture sportive comunali		6'000.00		
TOTALE RICAVI		6'000.00		
TOTALE SPESE	85'700.00			
SALDO		79'700.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	59

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3101.006	Acquisto piante e sementi	3'000.00			
3140.000	Manutenzione terreni	1'000.00			
3141.004	Manutenzione sentieri	3'000.00			
3143.000	Manutenzione giardini e parchi	15'000.00			
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	2'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	24'000.00			
	SALDO		24'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	60

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.104	Contributo per congrua parrocchiale	30'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	30'000.00			
	SALDO		30'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	61

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributo per anziani ospiti in istituto	804'000.00			
3632.116	Contributo casa anziani Santa Lucia - Arzo	1'500.00			
3632.117	Contributo casa anziani Girotondo - Novazzano	8'000.00			
3632.118	Contributo altre case anziani	2'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	815'500.00			
	SALDO		815'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	62

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3137.002	Spese mediche e dentistiche (cure ortodontiche)	1'500.00			
3632.101	Contributi per il SCD	255'000.00			
3632.102	Contributi per i servizi d'appoggio	119'900.00			
3632.103	Contributi per il mantenimento a domicilio	92'100.00			
3636.012	Contributo sezione Samaritani	200.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	468'700.00			
	SALDO		468'700.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	63

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio defibrillatori palestra e cancelleria	1'500.00			
3614.000	Contributo Servizio Ambulanza Mendrisiotto	100'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	101'500.00			
	SALDO		101'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	64

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Contributo spese mediche e dentistiche (scolastiche)	17'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	17'000.00			
	SALDO		17'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	65

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	7'550.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	700.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	900.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	120.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	70.00			
3631.000	Contributo cantonale AM / PC / AVS / AI	765'000.00			
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso spese agenzia AVS		5'500.00		
	TOTALE RICAVI		5'500.00		
	TOTALE SPESE	774'340.00			
	SALDO		768'840.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	66

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.003	Costi diversi gruppo anziani	14'000.00			
3636.004	Finanziamento annuale gruppo anziani	5'000.00			
4	RICAVI				
4260.012	Rimborso spese gruppo anziani		3'500.00		
	TOTALE RICAVI		3'500.00		
	TOTALE SPESE	19'000.00			
	SALDO		15'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	67

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	52'350.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'700.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	4'500.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	800.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	470.00			
3199.000	Costi diversi	1'000.00			
3632.106	Contributo progetto Macondo	5'700.00			
3636.001	Contributo fond. Gabbiano per disagio giovanile - SOPR	10'500.00			
3636.002	Contributo fondazione Diamante	300.00			
3636.019	Contributo promuovimento attività giovanile	1'000.00			
3636.020	Contributo giovani per attività culturali e soggiorni	500.00			
3636.021	Spese attività centro giovani	5'500.00			
4	RICAVI				
4631.001	Sussidio Cantonale centro giovani		20'000.00		
	TOTALE RICAVI		20'000.00		
	TOTALE SPESE	87'320.00			
	SALDO		67'320.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	68

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3160.000	Pigione locali via P.F. Mola 6 (la Libellula)	6'000.00			
3631.003	Contributi provvedimenti Lfam	58'000.00			
3636.016	Contributo preasilo "La Libellula"	500.00			
4	RICAVI				
4260.010	Rimborso spese nido Lo Scoiattolo 1 - AFD		30'000.00		
4260.011	Rimborso spese Lo Scoiattolo 2 - AFD		25'000.00		
4470.001	Affitto aula SI per AFD		10'000.00		
	TOTALE RICAVI		65'000.00		
	TOTALE SPESE	64'500.00			
	SALDO	500.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	69

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
560	Costruzione di abitazioni sociali				
3	SPESE				
3637.002	Sussidio per l'alloggio	4'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	4'000.00			
	SALDO		4'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	70

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.007	Partecipazione contributi assistenziali	130'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	130'000.00			
	SALDO		130'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	71

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	44'500.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	3'950.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	5'650.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	680.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	400.00			
3637.001	Fondo sociale comunale	25'000.00			
4	RICAVI				
4260.013	Rimborso fondo sociale comunale		5'000.00		
	TOTALE RICAVI		5'000.00		
	TOTALE SPESE	80'180.00			
	SALDO		75'180.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	72

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	1'000.00			
	SALDO		1'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	73

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
593	Azioni d'aiuto all'estero				
3	SPESE				
3636.023	Contributo di solidarietà comunale	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	1'000.00			
	SALDO		1'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	74

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	472'600.00			
3010.004	Stipendi per il personale temporaneo	39'000.00			
3041.000	Indennità per economia domestica	3'790.00			
3049.000	Altri assegni ed indennità	2'100.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	45'200.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	52'550.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	7'800.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	3'430.00			
3090.000	Formazione continua del personale	500.00			
3101.000	Materiale d'esercizio, di consumo e di produzione	8'500.00			
3101.003	Acquisto carburante	12'000.00			
3101.005	Acquisto sale antigelo	13'000.00			
3111.002	Acquisto cartelli per numeratura case	500.00			
3112.000	Spese per abiti e tendaggi	7'000.00			
3120.005	Acquisto energia elettrica - illum. pubb.	35'000.00			
3141.000	Manutenzione strade	50'000.00			
3141.001	Manutenzione segnaletica orizzontale	4'000.00			
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	10'000.00			
3141.003	Servizio spazzaneve	15'000.00			
3143.001	Manutenzione e pulizia caditoie stradali	9'000.00			
3151.001	Manutenzione parchimetri	5'000.00			
3151.004	Manutenzione segnaletica verticale	1'000.00			
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso assicurazione infortuni dipendenti / docenti		27'000.00		
4260.005	Rimborso assicurazione malattia dipendenti / docenti		500.00		
4472.002	Affitto posteggio Hugo Boss		12'000.00		
4472.003	Affitto posteggi zona blu		30'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	75

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
4	RICAVI				
4472.004	Incasso parchimetri		25'000.00		
4910.001	Accredito interno da altri Dicasteri		47'000.00		
	TOTALE RICAVI		141'500.00		
	TOTALE SPESE	796'970.00			
	SALDO		655'470.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	76

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.004	Contributo Commissione Regionale Trasporti	6'500.00			
3631.005	Contributo Comunità Tariffale	45'000.00			
3631.006	Contributo misure contenimento spese trasp. pubblici	110'000.00			
3634.000	Contributo Autolinea Mendrisiense SA	150'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	311'500.00			
	SALDO		311'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	77

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Acquisto carte giornaliere FFS	28'800.00			
3637.004	Contributo per acquisto abbonamento Arcobaleno	23'000.00			
4	RICAVI				
4250.000	Vendita carte giornaliere FFS		30'000.00		
	TOTALE RICAVI		30'000.00		
	TOTALE SPESE	51'800.00			
	SALDO		21'800.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	27'300.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa Pensione	3'500.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	420.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	110.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	3'500.00			
3101.008	Acquisto acqua potabile da Novazzano	90'000.00			
3111.000	Acquisto macchinari attrezzi e veicoli	4'000.00			
3111.001	Acquisto contatori	3'000.00			
3120.004	Acquisto energia elettrica	34'200.00			
3130.000	Spese telefoniche	2'950.00			
3130.001	Spese postali (spedizione)	3'000.00			
3132.008	Studi vari e perizie tecniche	5'000.00			
3132.009	Spese per analisi acqua	10'000.00			
3134.005	Assicurazione rottura macchine	8'500.00			
3143.005	Manutenzione tubature	40'000.00			
3143.006	Manutenzione impianti d'esercizio	50'000.00			
3151.002	Manutenzione impianti di videosorveglianza	500.00			
3151.007	Manutenzione contatori	500.00			
3199.000	Costi diversi	5'000.00			
3511.100	Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico	78'926.00			
3612.101	Contributo finanziamento gestione corrente ARM	11'000.00			
3638.000	Contributo Solidariet'Eau	2'600.00			
3950.000	Addebito ammortamenti AP da conto ammortamenti	73'494.00			
4	RICAVI				
4240.000	Tassa fornitura AP		330'000.00		
4240.001	Tassa allacciamento AP		5'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	79

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.002	Tassa allacciamento AP di cantiere		5'000.00		
4240.014	Quota a carico Comune per consumo AP (con contatore)		15'000.00		
4240.015	Valutazione consumo AP fontane e idranti Comune		15'000.00		
4260.015	Rimborso acquisto acqua potabile da FFS		90'000.00		
	TOTALE RICAVI		460'000.00		
	TOTALE SPESE	460'000.00			
	SALDO		0.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	80

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	10'000.00			
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	10'000.00			
3632.109	Quota CDACD	290'000.00			
3950.001	Addebito ammortamenti canalizzazioni da conto amm.	45'364.00			
4	RICAVI				
4240.007	Tassa d'uso canalizzazione		260'000.00		
4240.008	Tassa allacciamento fognatura		3'500.00		
4240.009	Tassa fognatura di cantiere		1'500.00		
4260.008	Rimborso ACR quota aziende particolarmente inquinanti		46'500.00		
	TOTALE RICAVI		311'500.00		
	TOTALE SPESE	355'364.00			
	SALDO		43'864.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	81

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	20'000.00			
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	1'800.00			
3053.000	Premi all'assicurazione infortuni	310.00			
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera per malattia	140.00			
3101.009	Retrocessione provvigione vendita sacchi RSU	4'500.00			
3120.007	Consumo sacchi ufficiali stabili comunali	2'500.00			
3130.012	Spese servizio raccolta rifiuti domestici	60'000.00			
3130.013	Spese servizio raccolta rifiuti ingombranti	12'000.00			
3130.014	Spese servizio raccolta rifiuti riciclabili	25'000.00			
3130.015	Spese servizio raccolta rifiuti vegetali	12'500.00			
3130.016	Spese servizio eliminazione rifiuti vegetali	18'000.00			
3130.020	Spese eliminazione carcasse animali	2'000.00			
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA Precedente	10'000.00			
3151.006	Manutenzione container interrati	1'000.00			
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	1'750.00			
3611.001	Spese smaltimento RSU	90'000.00			
3910.000	Addebito interno verso Dicastero 6	30'000.00			
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti (tassa base)		160'000.00		
4240.004	Tassa sul sacco (tassa sul quantitativo)		85'000.00		
4240.005	Tassa smaltimento scarti verdi		11'000.00		
4240.006	Tassa smaltimento rifiuti ingombranti		5'000.00		
4260.002	Rimborso costo rifiuti riciclabili (Vetroswiss)		5'500.00		
4631.003	Rimborso esenzione tassa eliminazione rifiuti		25'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	82

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
	TOTALE RICAVI		291'500.00		
	TOTALE SPESE	291'500.00			
	SALDO		0.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	83

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione riali	3'000.00			
3632.111	Quota Consorzio arginature basso Mendrisiotto	18'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	21'000.00			
	SALDO		21'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	84

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.005	Spese controllo impianti di combustione	37'000.00			
3601.002	Quota parte Cantone tassa controllo impianti comb.	2'500.00			
4	RICAVI				
4240.010	Tassa controllo fumi		22'000.00		
	TOTALE RICAVI		22'000.00		
	TOTALE SPESE	39'500.00			
	SALDO		17'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	85

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3500.500	Versamenti al fondo FER	130'000.00			
3637.005	Contributo sensibilizzazione ambientale	9'000.00			
3637.006	Contributo sensibilizzazione risparmio energetico	15'000.00			
3637.008	Contributo acquisto benzina alchilata	1'250.00			
4	RICAVI				
4500.500	Prelievo da FER per misure attive		30'000.00		
4631.004	Contributo al fondo FER		130'000.00		
	TOTALE RICAVI		160'000.00		
	TOTALE SPESE	155'250.00			
	SALDO	4'750.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	86

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.011	Spese servizio affossatori	2'500.00			
3143.003	Manutenzione cimitero	3'000.00			
4	RICAVI				
4240.013	Tassa cimitero		4'000.00		
	TOTALE RICAVI		4'000.00		
	TOTALE SPESE	5'500.00			
	SALDO		1'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	87

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.000	Spese decreti, progetti e PR	30'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	30'000.00			
	SALDO		30'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	88

8 ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020			
	SPESE	RICAVI		
811 Amministrazione, esecuzione e controllo				
3 SPESE				
3199.000 Costi diversi	1'000.00			
TOTALE RICAVI		0.00		
TOTALE SPESE	1'000.00			
SALDO		1'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	89

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
830	Caccia e pesca				
4	RICAVI				
4601.200	Quote parte patenti caccia e pesca		1'000.00		
	TOTALE RICAVI		1'000.00		
	TOTALE SPESE	0.00			
	SALDO	1'000.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	90

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contributo Ente Turistico Regionale	500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	500.00			
	SALDO		500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	91

8 ECONOMIA PUBBLICA		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.000	Contributo per acquisti negozio di paese	12'000.00			
3636.007	Contributo Ente Regionale di Sviluppo	12'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	24'000.00			
	SALDO		24'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	92

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
871	Elettricità				
3	SPESE				
3637.007	Contributo incentivo risparmio energetico	1'300.00			
4	RICAVI				
4240.017	Tassa concessione uso strade Comunali e Cantonali		60'000.00		
4250.001	Rimunerazione vendita energia elettrica prodotta		4'000.00		
	TOTALE RICAVI		64'000.00		
	TOTALE SPESE	1'300.00			
	SALDO	62'700.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	93

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
873	Energia non elettrica				
3	SPESE				
3120.001	Acquisto gas	17'000.00			
3120.004	Acquisto energia elettrica	4'500.00			
3120.006	Acquisto cippato centrale termica	40'000.00			
3130.000	Spese telefoniche	1'650.00			
3134.003	Assicurazione cose	4'000.00			
3144.000	Manutenzione edifici	12'000.00			
4	RICAVI				
4930.000	Accredito interno da altri Dicasteri		79'150.00		
	TOTALE RICAVI		79'150.00		
	TOTALE SPESE	79'150.00			
	SALDO		0.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	94

9 FINANZE E IMPOSTE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	30'000.00			
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00			
4	RICAVI				
4000.200	Multe suppletorie e recupero imposte		5'000.00		
4000.600	Computo globale di imposta		1'400.00		
4002.000	Imposte alla fonte PF		1'000'000.00		
4009.000	Imposte speciali su vincite		5'000.00		
4009.001	Imposte speciali su liquidazioni di capitale		100'000.00		
	TOTALE RICAVI		1'111'400.00		
	TOTALE SPESE	33'000.00			
	SALDO	1'078'400.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	95

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	15'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	15'000.00			
	SALDO		15'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	96

9 FINANZE E IMPOSTE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.000	Int. passivi BCST (2014 - 2021) - 2 mio. - 1.80%	36'500.00			
3401.001	Int. passivi BCST (2015 - 2025) - 1.5 mio. - 1.23%	18'500.00			
3401.002	Int. passivi PostFin. (2016 - 2026) - 5 mio. - 0.35%	17'500.00			
3401.003	Int. passivi PostFin. (2019 - 2029) - 2.8 mio. - 0.37%	10'360.00			
3401.004	Int. passivi BCST (2019 - 2024) - 2 mio. - 0.45%	9'000.00			
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi da banche		10'000.00		
4401.000	Interessi attivi di mora pagamento imposte		15'000.00		
	TOTALE RICAVI		25'000.00		
	TOTALE SPESE	91'860.00			
	SALDO		66'860.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	97

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3430.000	Spese manutenzione edile immobile centro giovani	1'500.00			
3431.000	Spese gestione e manutenz. immobile centro giovani	1'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	3'000.00			
	SALDO		3'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	98

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa CO2		3'900.00		
	TOTALE RICAVI		3'900.00		
	TOTALE SPESE	0.00			
	SALDO	3'900.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	99

9 FINANZE E IMPOSTE		PREVENTIVO 2020			
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	78'911.00			
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	85'512.00			
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	132'548.00			
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	153'835.00			
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	64'195.13			
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	2'256.00			
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	104'953.00			
3631.001	Contributo risanamento finanziario del Cantone	283'000.00			
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	19'270.60			
4	RICAVI				
4950.000	Accredito ammortamenti girati a fondi specifici		118'858.00		
	TOTALE RICAVI		118'858.00		
	TOTALE SPESE	924'480.73			
	SALDO		805'622.73		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	100

Riepilogo Gest. Corrente - 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	1'002'370.00	83'850.00	1'844'920.00	8'930.00	0.00	127'340.00	626'970.00	56'080.00	0.00	0.00	3'750'460.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	521'600.00	45'000.00	284'750.00	76'000.00	3'000.00	7'000.00	198'800.00	503'150.00	80'150.00	30'000.00	1'749'450.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	622'210.13	622'210.13
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97'860.00	97'860.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'676.00	0.00	0.00	210'676.00
Spese di trasferimento	28'500.00	617'100.00	13'800.00	75'000.00	1'399'700.00	1'027'000.00	334'500.00	439'350.00	25'800.00	317'270.60	4'278'020.60
Addebiti interni	29'150.00	0.00	50'000.00	24'500.00	0.00	0.00	0.00	148'858.00	0.00	0.00	252'508.00
SPESE	1'581'620.00	745'950.00	2'193'470.00	184'430.00	1'402'700.00	1'161'340.00	1'160'270.00	1'358'114.00	105'950.00	1'067'340.73	10'961'184.73
Ricavi fiscali	0.00	17'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'111'400.00	1'128'400.00
Regalie e concessioni	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00
Tasse e retribuzioni	53'500.00	60'500.00	52'800.00	500.00	0.00	63'500.00	57'500.00	1'064'000.00	64'000.00	0.00	1'416'300.00
Ricavi diversi	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00
Ricavi finanziari	25'500.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	10'000.00	67'000.00	0.00	0.00	25'000.00	133'500.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	2'500.00	317'500.00	0.00	0.00	25'500.00	0.00	155'000.00	1'000.00	3'900.00	505'400.00
Accreditati interni	0.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00	0.00	79'150.00	118'858.00	252'508.00
RICAVI	79'500.00	81'500.00	378'300.00	6'500.00	0.00	99'000.00	171'500.00	1'249'000.00	144'150.00	1'259'158.00	3'468'608.00
MAGGIOR SPESA	1'502'120.00	664'450.00	1'815'170.00	177'930.00	1'402'700.00	1'062'340.00	988'770.00	109'114.00	-38'200.00	-191'817.27	7'492'576.73



PREMESSA

Come da disposizioni della SEL, ritenuto che il Comune di Coldrerio è stato inserito nel primo gruppo di Comuni che dovevano procedere alla transizione con il nuovo sistema contabile e a seguito della modifica della LOC, del RALOC e del Regolamento per la gestione finanziaria dei Comuni (01.07.2019), i conti Preventivi 2020 del Comune di Coldrerio sono stati allestiti secondo il Modello Contabile Armonizzato 2 (in seguito MCA2).

Rimandiamo al capitolo specifico sulla spiegazione di MCA2 per comprendere le modifiche sopraggiunte.

Rispetto ai precedenti conti Preventivi e Consuntivi, allestiti con il MCA1, il Preventivo 2020 è stato pertanto allestito sulla base della nuova concezione. Non è pertanto possibile presentare un confronto con i documenti allestiti in passato, in quanto per diversi conti è stato necessario procedere ad una riqualificazione in differenti Dicasteri e Centri di Costo (CeCo). Per questo motivo le colonne di paragone con i conti degli anni precedenti risultano vuote.

Il Municipio di Coldrerio ha ritenuto importante per facilitarvi la lettura del documento, allestire le seguenti pagine, nelle quali cercheremo di ricostruire il più possibile il passaggio dal MCA1 al MCA2, ritenuto che il Responsabile delle Finanze ed il Contabile sono comunque a vostra disposizione per specificare eventuali dubbi, domande o chiarimenti.

DICASTERO 0 – AMMINISTRAZIONE GENERALE

Centro di costo 011 – Legislativo

Centro di costo 012 – Esecutivo

Quale prima differenza nel MCA2 riscontriamo la separazione dei costi tra il Potere Esecutivo e il Potere Legislativo.

Nel MCA1 i costi erano uniti e presentanti nel CeCo 001.

I conti presenti nel CeCo sono rimasti pressoché identici, l'unica modifica riguarda l'inserimento di due voci specifiche per le spese dovute a votazioni o elezioni (3100.001 – Materiale per votazioni ed elezioni / 3130.001 - Spese spedizione), che nel precedente MCA 1 erano posizionate in CeCo differenti (una nel medesimo centro di costo ma nei costi diversi e l'altra sotto il centro di costo 003 – Amministrazione generale).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
001 LEGISLATIVO ED ESECUTIVO	CHF 52'550.00	011 LEGISLATIVO 012 ESECUTIVO	CHF 21'300.00 CHF 36'220.00
Totale	CHF 52'550.00	Totale	CHF 57'520.00



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Centro di costo 021 – Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

In questo centro di costo sono inserite le spese dell'Amministrazione Comunale relative alle Finanze e alle Contribuzioni, nello specifico la tenuta dei conti postali e bancari, i costi e i ricavi riferiti alle esecuzioni, il costo per il servizio di riscossione delle imposte comunali da parte del CSI e infine le spese per la revisione esterna della contabilità.

Nel MCA1, tali costi erano inseriti in Dicasteri, Centri di Costo e Conti differenti. La tabella di cui sotto vi aiuta a comprendere le modifiche sopraggiunte con il cambio di sistema.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.00 (003) Spese tenuta CCP	CHF 10'000.00	3130.002 (021) Spese tenuta CCP	CHF 11'000.00
318.17 (993) Spese bancarie	CHF 400.00	3130.003 (021) Spese bancarie	CHF 300.00
318.15 (003) Spese legali ed esecutive	CHF 15'000.00	3130.004 (021) Spese legali ed esecutive	CHF 15'000.00
318.13 (993) Spese servizio incasso imp.	CHF 40'000.00	3130.019 (021) Spese servizio incasso imp.	CHF 40'000.00
318.11 (003) Spese revisione esterna	CHF 5'500.00	3132.002 (021) Spese revisione esterna	CHF 6'000.00
436.12 (003) Rimborso spese esecutive	CHF 8'000.00	4260.003 (021) Rimborso spese esecutive	CHF 8'000.00

Centro di costo 022 – Servizi generali, altro

Il presente CeCo sostituisce di fatto il precedente 003 del MCA1 (Amministrazione generale), con integrate diverse modifiche.

Oltre alle spese dell'Amministrazione riferite alle Finanze e alle Contribuzioni che sono state inserite in un CeCo specifico (vedi sopra - 021), sono state riclassificate le spese relative alle curatele sotto il CeCo Diritto Generale (140).

Il MCA2 prevede che i ricavi riferiti ai posteggi comunali (4472.002 – Affitto posteggio HB / 4472.003 – Affitto posteggio zona blu) vengano ripresi sotto il CeCo delle strade comunali (615).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.38 (003) Mercede curatori e tutori	CHF 25'000.00	3130.003 (140) Stipendi curatori	CHF 30'000.00
352.00 (003) Quota ARP 2	CHF 26'500.00	3612.100 (140) Quota ARP 2	CHF 26'500.00
436.13 (003) Rimb. spese tutori e curatori	CHF 10'000.00	4260.001 (140) Rimborso spese curatori	CHF 10'000.00
427.06 (003) Affitto posteggi HB	CHF 12'000.00	4472.002 (615) Affitto posteggi HB	CHF 12'000.00
427.08 (003) Affitto posteggi zona blu	CHF 30'000.00	4472.003 (615) Affitto zona blu	CHF 30'000.00

Segnaliamo che nel CeCo specifico sono state inserite diverse spese che prima erano indicate sotto altri centri di costo, come la manutenzione dei veicoli comunali, l'assicurazione e le tasse di questi ultimi.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
311.00 (662) Acquisto macchine e attrezzi	CHF 5'000.00	3111.000 (022) Acquisto macchinari e attrezzi	CHF 4'000.00
318.30 (662) Assicurazione veicoli	CHF 15'000.00	3134.002 (022) Assicurazione RC veicoli com.	CHF 15'000.00
318.32 (662) Tasse circolazione veicoli	CHF 4'200.00	3137.000 (022) Imposta circolazione veicoli	CHF 4'500.00
315.02 (662) Spese manutenzione veicoli	CHF 20'000.00	3151.000 (022) Manutenzione veicoli	CHF 20'000.00

Infine e il tutto non per semplificare, ci sono stati anche dei cambiamenti di conto nello stesso CeCo, suddividendo alcune spese in più conti, in maniera da rendere più specifiche e più individuabili determinate spese, migliorando anche la dicitura dei conti stessi.



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Inoltre si sono creati dei conti specifici (con MCA1 erano inseriti nei conti dei costi diversi o di manutenzione ordinaria) per il lavaggio dei tendaggi (3112.000), il noleggio della batteria dell'auto elettrica (3161.001), il contributo per Ticino 2020 (3631.002) e la quota parte da versare al Cantone per il rilascio delle tasse di licenza edilizia (3601.000). Per quest'ultimo, in precedenza, la quota da versare veniva detratta direttamente dal conto di ricavo della tassa.

MCA1 - CeCo 003	Importo	MCA2 - CeCo 021	Importo
310.00 Materiale d'ufficio e stampanti	CHF 36'000.00	3100.000 Materiale d'ufficio	CHF 7'500.00
		3101.000 Materiale di consumo e produzione	CHF 11'500.00
	CHF 36'000.00	3102.000 Stampe e fotocopie	CHF 12'000.00
310.03 Pubblicazioni ed inserzioni	CHF 10'000.00	3102.002 Annunci di concorsi e bandi	CHF 7'000.00
		3102.003 Inserzioni	CHF 5'000.00
	CHF 10'000.00		CHF 12'000.00
318.10 Spese consulenza e programmatore	CHF 40'000.00	3132.007 Spese consulenza e programm.	CHF 30'000.00
		3153.000 Manutenzione hardware	CHF 8'500.00
	CHF 40'000.00		CHF 38'500.00
315.01 Manutenzione centro elettronico	CHF 20'000.00	3113.000 Acquisto apparecchi informatici	CHF 3'000.00
		3158.000 Manutenzione software	CHF 15'000.00
	CHF 20'000.00		CHF 18'000.00

Centro di costo 029 – Immobili amministrativi, non menzionati altrove

In questo centro di costo sono inseriti tutti i costi ed i ricavi relativi agli stabili comunali che non sono integrati in altri Dicasteri, cioè praticamente tutti eccetto gli edifici scolastici, gli acquedotti e la centrale termica.

Sono presenti i costi delle inservienti di pulizia, le assicurazioni varie, il consumo di elettricità e di acqua potabile e la manutenzione varia che gli stessi necessitano.

Nei ricavi è previsto l'incasso per il noleggio delle strutture comunali pubbliche.

Diversi conti di questo CeCo erano presenti nel vecchio 663 (Stabili comunali e Terreni).

Spiegazione differenze più importanti dicastero 0:

3010.000 (022) Stipendi personale

Preventivo 2020 – CHF 722'400.00, Preventivo 2019 – CHF 677'100.00 (+ 45'300.00)

L'aumento indicato è influenzato da diversi fattori: in primo luogo è stata pianificata, visti gli importanti sviluppi edilizi nel settore, l'assunzione di un nuovo collaboratore per l'Ufficio Tecnico a partire da gennaio 2020. Inoltre si è pianificata la modifica del grado di impiego del contabile comunale che dal 50% dovrebbe passare nel corso dell'anno al 100%.

Con l'introduzione del MCA2 è stata imposta una migliore qualificazione nei CeCo del personale della Cancelleria comunale con funzioni differenti:

- parte dello stipendio della funzionaria UCA e AVS è stato trasferito nei CeCo Polizia (111) e AVS (531) per un totale del 20%;
- parte dello stipendio del collaboratore UTC e sostituto Capo Tecnico è stato trasferito nel CeCo Approvvigionamento idrico (710) per un totale del 30%.

Gli oneri sociali sono stati adeguati di conseguenza.



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

3144.000 (029) Manutenzione edifici

Preventivo 2020 – CHF 75'000.00, Preventivo 2019 – CHF 55'000.00 (+ 20'000.00)

L'aumento è dovuto in parte al nuovo edificio del Magazzino comunale (contratti di manutenzione). Inoltre si è ritenuto più opportuno includere nel presente conto i possibili costi di manutenzione relativi al Mulino del Daniello (fino a determinazione della cessione della proprietà degli immobili alla Fondazione Galli) e dell'ex deposito militare in zona Adorna.

Eventuali costi riferiti a queste ultime due posizioni verranno inseriti in questo conto.

3930.000 (029) Addebito interno verso Dicastero 8

Preventivo 2020 – CHF 29'150.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 29'150.00)

Il MCA2 prevede inoltre di suddividere il costo generato da un unico CeCo, in questo caso specifico quello relativo alla produzione di energia per il riscaldamento degli immobili (883), nei rispettivi CeCo di competenza per i quali gli stessi ne beneficiano (Per esempio: Dicastero 0 Amministrazione Generale – riscaldamento Cancelleria comunale / Dicastero 2 Educazione – riscaldamento edifici scolastici e palestra).



DICASTERO 1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Centro di costo 140 – Diritto generale

È il CeCo che sostituisce il vecchio 110 (Protezione giuridica).

Sono presenti, come in MCA1, i costi e i ricavi relativi alla tenuta della misurazione catastale ed i ricavi riferiti alla tassa sui cani, alle tasse di cancelleria e alle naturalizzazioni.

In aggiunta, dal vecchio Dicastero 003 (Amministrazione generale), sono stati ripresi i costi relativi alle spese per le persone seguite dall'Autorità Regionale di Protezione (mercedi ai tutori e quota per l'ARP, nonché i relativi rimborsi).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.38 (003) Mercede curatori e tutori	CHF 25'000.00	3130.003 (140) Stipendi curatori	CHF 30'000.00
352.00 (003) Quota ARP 2	CHF 26'500.00	3612.100 (140) Quota ARP 2	CHF 26'500.00
436.13 (003) Rimb. spese tutori e curatori	CHF 10'000.00	4260.001 (140) Rimborso spese curatori	CHF 10'000.00

Centro di costo 110 – Polizia

Centro di costo 150 – Vigili del fuoco

Centro di costo 161 – Difesa militare

Centro di costo 152 – Protezione civile

Questi centri di costo non hanno subito grosse variazioni rispetto alla presentazione con il MCA1.

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
111 POLIZIA	CHF 483'700.00	111 POLIZIA	CHF 489'300.00
114 POLIZIA DEL FUOCO	CHF 85'000.00	150 VIGILI DEL FUOCO	CHF 81'000.00
115 MILITARE	CHF 13'100.00	161 DIFESA MILITARE	CHF 13'000.00
116 PROTEZIONE CIVILE	CHF 62'200.00	162 PROTEZIONE CIVILE	CHF 60'000.00
Totale	CHF 644'000.00	Totale	CHF 643'300.00

Spiegazione differenze più importanti dicastero 1:

3632.112 Quota Città di Mendrisio servizi PolCom.

Preventivo 2020 – CHF 438'600.00, Preventivo 2019 – CHF 435'800.00 (+ 2'800.00)

L'importo a carico del Comune di Coldrerio è stato calcolato in base al seguente calcolo recepito dalla Convenzione a suo tempo sottoscritta con la Città di Mendrisio:

Costo medio per agente	CHF 120'000.00
Fattore di calcolo Zona PD suburbano	1/750
Fattore di calcolo Zona PD periurbano	1/1500
Abitanti Zona PD suburbano	2502
Abitanti Zona PD periurbano	478



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Costo suburbano (120'000/750*2502)	CHF	400'320.00
Costo suburbano (120'000/1500*478)	CHF	38'240.00
Totale	CHF	438'560.00

DICASTERO 2 – EDUCAZIONE

Centro di costo 211 – Scuola dell'Infanzia

Centro di costo 212 – Scuola Elementare

Questi due CeCo sostituiscono i precedenti 220 e 221 del MCA1.

Esiste però una differenza, al contrario dello scorso preventivo in questi CeCo verranno inseriti esclusivamente le spese e i ricavi correlati all'istruzione dei bambini / bambine di Coldrerio (stipendi per i docenti, acquisto di materiale didattico, giornate di studio e varie passeggiate scolastiche).

Tutto ciò che non è inerente l'istruzione viene riclassificato sotto altri Dicasteri e CeCo.

Ad esempio possiamo evidenziare come gli stipendi delle inservienti di pulizia e del direttore dell'Istituto Scolastico, le spese di manutenzione dell'edificio, di consumo di acqua ed energia e spese legate alla mensa scolastica saranno riprese in altri centri di costo (vedi CeCo 217 e 219).

Inoltre, come già capitato nel CeCo 022, alcune spese sono state suddivise in più conti rispetto al passato, in modo da renderle più specifiche ed individuabili.

MCA1 - CeCo 220	Importo	MCA2 - CeCo 211 (SI)	Importo
310.01 Materiale didattico scolastico	CHF 15'000.00	3100.000 Materiale d'ufficio	CHF 1'500.00
		3102.000 Stampe e fotocopie	CHF 1'250.00
	CHF 15'000.00	3104.000 Acquisto materiale didattico	CHF 12'500.00
		CHF 15'250.00	
315.00 Manut. mobilio e macchine d'ufficio	CHF 7'000.00	3110.000 Acquisto mobilio e macchine d'uff.	CHF 3'000.00
		3150.000 Manut. mobilio e macchine d'ufficio	CHF 5'000.00
	CHF 7'000.00	CHF 8'000.00	

MCA1 - CeCo 221	Importo	MCA2 - CeCo 212 (SE)	Importo
310.01 Materiale didattico scolastico	CHF 40'000.00	3100.000 Materiale d'ufficio	CHF 3'000.00
		3102.000 Stampe e fotocopie	CHF 4'000.00
	CHF 40'000.00	3104.000 Acquisto materiale didattico	CHF 30'000.00
		CHF 37'000.00	
315.00 Manut. mobilio e macchine d'ufficio	CHF 5'000.00	3110.000 Acquisto mobilio e macchine d'uff.	CHF 3'000.00
		3150.000 Manut. mobilio e macchine d'ufficio	CHF 2'000.00
	CHF 5'000.00	CHF 5'000.00	



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Centro di costo 213 – Scuola media

Nessuna modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 222).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
222 SCUOLA MEDIA	CHF 12'000.00	213 SCUOLA MEDIA	CHF 12'000.00

Centro di costo 217 – Edifici scolastici

In questo nuovo CeCo sono inserite tutte le spese relative alla manutenzione e alla gestione ordinaria dei tre edifici scolastici (scuola dell'infanzia, scuola elementare e palestra comunale) e gli stipendi per l'economo e per le inservienti di pulizia.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
314.00 (220) Manutenzione stabili	CHF 20'000.00	3144.000 (217) Manutenzione edifici	CHF 40'000.00
314.00 (221) Manutenzione stabili	CHF 30'000.00		CHF 40'000.00
	CHF 50'000.00		
312.00 (220) Consumo energia elettrica	CHF 10'000.00	3120.004 (217) Consumo energia elettrica	CHF 19'500.00
312.00 (221) Consumo energia elettrica	CHF 15'000.00		CHF 19'500.00
	CHF 25'000.00		
318.02 (220) Spese telefoniche	CHF 1'000.00	3130.000 (217) Spese telefoniche	CHF 4'000.00
318.02 (221) Spese telefoniche	CHF 1'500.00		CHF 4'000.00
	CHF 2'500.00		

Centro di costo 219 – Scuola dell'obbligo - non meglio attribuito (n. m. a.)

In questo nuovo CeCo sono preventivati tutti i costi ed i ricavi derivanti da tutti i compiti della scuola che non possono essere attribuiti a voci più specifiche.

Ad esempio segnaliamo lo stipendio del direttore dell'Istituto Scolastico e del personale della mensa scolastica, le spese e i ricavi relativi alla refezione, le spese postali ed eventuali costi diversi.

Spiegazione differenze più importanti dicastero 2:

3020.001 (212) Supplenze docenti SE

Preventivo 2020 – CHF 50'000.00, Preventivo 2019 – CHF 10'000.00 (+ 40'000.00)

Tra il mese di gennaio e febbraio due docenti (una incaricata al 50% e una incaricata al 100%) porteranno a termine la loro gravidanza, e beneficeranno entrambe del congedo maternità di 16 settimane. Il costo delle supplenze, interamente a carico del Comune, è stato adeguato di conseguenza.

Inoltre, ad un esperto docente della SE è stato attribuito un incarico di 4 unità didattiche settimanali (10%) presso la SI, come "docente risorsa", con i compiti di collaborare con i docenti della SI ed aiutare la crescita dei bambini. La supplenza di queste 4 UD settimanale sarà anch'essa a carico del Comune.

3120.001 (217) Acquisto e consumo energia elettrica

Preventivo 2020 – CHF 19'500.00, Preventivo 2019 – CHF 25'000.00 (- 5'500.00)

Il Preventivo è stato aggiornato in base alle spese effettive del 2018 e dei primi mesi del 2019.



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

3130.000 (217) Spese telefoniche

Preventivo 2020 – CHF 4'000.00, Preventivo 2019 – CHF 2'500.00 (+ 1'500.00)

Nel corso del 2019 è stata inserita la fibra ottica per le linee telefoniche del Comune, di conseguenza l'importo a Preventivo 2020 è stato adeguato in base ai nuovi abbonamenti telefonici.

3144.000 (217) Manutenzione edifici

Preventivo 2020 – CHF 40'000.00, Preventivo 2019 – CHF 50'000.00 (- 10'000.00)

L'importo è stato adeguato in base alle reali previsioni di spesa. Nel 2019 il Preventivo era più alto in virtù dei diversi lavori di manutenzione che si sono resi necessari dai danni del maltempo.

3930.000 (217) Addebito interno verso Dicastero 8

Preventivo 2020 – CHF 50'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 50'000.00)

Il MCA2 prevede inoltre di suddividere il costo generato da un unico CeCo, in questo caso specifico quello relativo alla produzione di energia per il riscaldamento degli immobili (883), nei rispettivi CeCo di competenza per i quali gli stessi ne beneficiano (Per esempio: Dicastero 0 Amministrazione Generale – riscaldamento Cancelleria comunale / Dicastero 2 Educazione – riscaldamento edifici scolastici e palestra).



DICASTERO 3 – CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Centro di costo 321 – Biblioteche

Le spese riferite alla biblioteca sono state riprese nel Dicastero 3, in precedenza erano preventivate nel Dicastero dell'educazione (2).

Conti MCA1	Importo	Conti MCA2	Importo
310.02 (221) Costi gestione biblioteca	CHF 12'000.00	3010.000 (321) Stipendi personale	CHF 8'000.00
		3050.000 (321) Contributi AVS, AI, IPG e AD	CHF 800.00
		3053.000 (321) Premi assicurazione inf.	CHF 130.00
	CHF 12'000.00	3103.002 (321) Materiale biblioteca scol.	CHF 4'000.00
			CHF 12'930.00

Centro di costo 329 – Cultura, n. m. a.

Come in precedenza, in questo CeCo sono previste le spese per le attività culturali organizzate dal Dicastero Cultura del Municipio e per le varie attività locali programmate in favore della popolazione. Inoltre si è aggiunto il conto del contributo all'Agenda 21, proveniente dal CeCo 774.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
365.05 (774) Contributo Agenda 21	CHF 1'500.00	3636.013 (329) Contributo Agenda 21	CHF 1'500.00

Centro di costo 341 – Sport

Il CeCo non ha subito sostanziali differenze, è solamente stato ripreso il contributo al Comune di Chiasso per l'utilizzo della piscina e della pista di ghiaccio da parte dei cittadini residenti a Coldrerio (in precedenza sotto il CeCo 335 – Altre attività tempo libero).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
362.07 (335) Contributo agevolaz. piscina	CHF 36'000.00	3632.114 (341) Contributo agevolaz. piscina	CHF 36'500.00

Centro di costo 342 – Tempo libero

Questo CeCo sostituisce il precedente 333 "Parchi pubblici".

Ci sono state delle piccole modifiche ai conti in maniera da renderli più specifici.

Conti MCA1	Importo	Conti MCA2	Importo
314.00 (333) Manutenzione parchi	CHF 20'000.00	3101.006 (342) Acquisto piante e sementi	CHF 3'000.00
	CHF 20'000.00	3143.000 (342) Manutenz. giardini e parchi	CHF 15'000.00
314.06 (663) Manutenzione terreni	CHF 1'000.00	3140.000 (342) Manutenzione terreni	CHF 1'000.00
	CHF 1'000.00		CHF 1'000.00



Centro di costo 350 – Chiese e affari religiosi

Nessuna modifica sostanziale rispetto al MCA1.

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
336 CULTO	CHF 30'200.00	350 CHIESE E AFFARI RELIGIOSI	CHF 30'000.00

Spiegazione differenze più importanti dicastero 3:

3143.000 (342) Manutenzione giardini e parchi

Preventivo 2020 – CHF 15'000.00, Preventivo 2019 – CHF 20'000.00 (- 5'000.00)

Come già indicato in precedenza, anche in questo caso si è creato un conto specifico per l'acquisto di sementi e piante, che fino al 2019 erano inseriti direttamente nel costo della manutenzione generale dei parchi.

Inoltre, si è adeguata leggermente la cifra a preventivo in quanto nel 2019 erano previsti dei lavori di manutenzione straordinaria all'illuminazione del parco del Paü.



DICASTERO 4 – SANITÀ

Centro di costo 412 – Case medicalizzate, di riposo e di cura

È un nuovo CeCo specifico in cui vengono inserite tutte le spese relative agli anziani in case di riposo. In MCA1 questo CeCo corrispondeva al 570 (Case per anziani).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
570 CASE PER ANZIANI	CHF 809'000.00	412 CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO	CHF 815'500.00

Centro di costo 421 – Cure ambulatoriali

Sostanzialmente è il precedente CeCo 580 (Assistenza), con l'aggiunta di due conti riferiti al contributo alla sezione dei Samaritani di Coldrerio e al contributo comunale per le cure ortodontiche, in passato classificate nel CeCo 440 (Servizio sanitario).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
351.01 (440) Contributo cure ortodontiche	CHF 1'500.00	3137.002 (421) Cure ortodontiche	CHF 1'500.00
365.07 (440) Contributo sezione Samaritani	CHF 200.00	3636.012 (421) Contributo sezione Samaritani	CHF 200.00

Centro di costo 422 – Servizi di salvataggio

In questo nuovo CeCo sono inseriti tutti i costi riferiti alle spese dei servizi di salvataggio, in passato sotto il CeCo generico 440 (Servizio sanitario).

Inoltre è stato creato un conto specifico per il noleggio dei 2 defibrillatori comunali (uno in Cancelleria e uno presso la palestra e gli spogliatoi del campo sportivo), in passato allibrato sotto i costi diversi della sanità.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.35 (440) Contributo SAM	CHF 103'500.00	3614.000 (422) Contributo SAM	CHF 100'000.00
319.00 (440) Costi diversi	CHF 1'500.00	3161.000 (422) Noleggio defibrillatore	CHF 1'500.00

Centro di costo 433 – Servizio medico scolastico

In questo nuovo CeCo viene inserito il costo delle visite dentarie per il bambini della scuola elementare, mentre con MCA1 erano inserite nel Dicastero 2 (Educazione).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
361.04 (221) Contributo cura dentaria	CHF 17'000.00	3611.000 (433) Spese dentistiche scolastiche	CHF 17'000.00



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Spiegazione differenze più importanti dicastero 4:

3632.100 (412) Contributo per anziani ospiti in istituto

Preventivo 2020 – CHF 804'000.00, Preventivo 2019 – CHF 794'000.00 (+ 10'000.00)

Gli importi sono stati calcolati in base ai dati conosciuti alla data di redazione del Preventivo 2020 dall'Amministrazione Comunale.

Contributi Anziani - 3632.100 (412)					
Contributo massimo	6%	8'500'000	510'000		
Anziani in istituto	25	CHF 42.00	365	383'250.00	
Quotaparte del gettito	4.95%			420'750.00	
				<u>804'000.00</u>	804'000.00

3632.116 (412) Contributo casa anziani Santa Lucia

Preventivo 2020 – CHF 1'500.00, Preventivo 2019 – CHF 5'000 (- 3'500.00)

Nella Casa Anziani Santa Lucia non sono più presenti ospiti fissi residenti nel Comune di Coldrerio, pertanto si è adeguato l'importo a preventivo. La degenza presso questo Istituto risulta unicamente temporanea e con scopi riabilitativi.

3632.101 (421) Contributi per il SACD

Preventivo 2020 – CHF 255'000.00, Preventivo 2019 – CHF 221'900.00 (+ 33'100.00)

3632.101 (421) Contributi per i servizi d'Appoggio

Preventivo 2020 – CHF 119'900.00, Preventivo 2019 – CHF 103'700.00 (+ 16'200.00)

3632.101 (421) Contributi per il mantenimento a domicilio

Preventivo 2020 – CHF 92'100.00, Preventivo 2019 – CHF 87'900.00 (+ 4'200.00)

I contributi sono stati calcolati in base alle seguenti percentuali comunicate ad inizio settembre 2019 dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio:

					a preventivo
3231.101 (421)	Contributi SACD	3.00%	8'500'000.00	gettito valutato	255'000.00
3632.102 (421)	Contributo servizi d'appoggio	1.41%	8'500'000.00	gettito valutato	119'850.00
3632.103 (421)	Contr. mantenimento a domicilio	31.09	2961 abitanti		92'057.49
					92'100.00

3614.000 (422) Contributo Servizio Ambulanza Mendrisiotto

Preventivo 2020 – CHF 100'000.00, Preventivo 2019 – CHF 103'500.00 (- 3'500.00)

L'importo è stato adeguato alle spese realmente sostenute negli scorsi anni.



DICASTERO 5 – SICUREZZA SOCIALE

Centro di costo 531 – Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

I costi e i ricavi inseriti in questo CeCo in MCA1 erano interamente presenti sotto il CeCo 550 (Servizio sociale).

È stato adeguato l'importo inserito quale costo del personale per la gestione dell'Agenzia AVS.

Con MCA 1 veniva preventivato un forfait di CHF 5'000.00 dal Dicastero dell'Amministrazione generale, mentre con MCA 2 si è corretto l'importo con una percentuale fissa del 10% dello stipendio della funzionaria che svolge questo servizio.

Centro di costo 535 – Prestazioni di vecchiaia

In questo CeCo sono presenti tutti i costi e i ricavi riferiti al Centro diurno degli anziani di Coldrerio e delle attività che svolgono.

Anche questo CeCo con MCA 1 era totalmente preventivato nel CeCo 550 (Servizio sociale).

Centro di costo 544 – Protezione dei giovani

In questo CeCo sono presenti tutte le spese in favore delle attività e del sostegno ai giovani.

In MCA 1 questo CeCo era previsto nel Dicastero 3, più precisamente nel centro di costo 330 (Centro giovani e attività giovanili).

L'unica modifica riguarda la ripresa del contributo alla Fondazione Gabbiano per l'accompagnamento e il reinserimento dei giovani in difficoltà (precedentemente previsto nel CeCo 550 – Servizio sociale).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
330 CENTRO GIOVANI E ATTIVITÀ GIOVA.	CHF 59'150.00	544 PROTEZIONE DEI GIOVANI	CHF 67'320.00

Centro di costo 545 – Prestazioni a famiglie

In questo nuovo CeCo sono inserite le spese e i ricavi sostenute del Comune (spese dirette e/o contributi ad Associazioni) a beneficio delle famiglie, riferite soprattutto ai pre-asilo o agli incentivi secondo la LFam (Legge per le famiglie), che in MCA 1 erano pianificati in altri CeCo.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
316.02 (220) Locazione via P.F. Mola 6	CHF 6'000.00	3160.000 (545) Pagine locali via P.F. Mola 6	CHF 6'000.00
361.05 (550) Contr. provvedimenti LFam	CHF 59'000.00	3631.003 (545) Contr. provvedimenti LFam	CHF 58'000.00
436.07 (220) Rimb. spese Scolattolo 1	CHF 30'000.00	4260.010 (545) Rimb. spese Scolattolo 1	CHF 30'000.00
436.08 (221) Rimb. spese Scolattolo 2	CHF 30'000.00	4260.011 (545) Rimb. spese Scolattolo 2	CHF 25'000.00
427.04 (220) Affitto aula SI per AFD	CHF 10'000.00	4470.001 (545) Affitto aula SI per AFD	CHF 10'000.00

Centro di costo 560 – Costruzione di abitazioni sociali

In questo CeCo è presente esclusivamente il contributo Comunale per il sussidio dell'alloggio (3637.002), in precedenza preventivato nel CeCo 550 (Servizio sociale).



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Centro di costo 572 – Aiuto economico

In questo CeCo è presente solamente la partecipazione comunale al contributo assistenziale versato dal Cantone ai cittadini di Coldrerio che beneficiano della pubblica assistenza (3631.007), in precedenza il costo era preventivato nel CeCo 551 (Opere sociali).

Centro di costo 579 – Assistenza n. m. a.

In questo CeCo è presente lo stipendio dell'assistente sociale e il contributo al fondo sociale Comunale (con relativo rimborso).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
301.00 (550) Stipendi personale amminist.	CHF 43'600.00	3010.000 (579) Stipendi personale amminist.	CHF 44'500.00
366.09 (551) Fondo sociale comunale	CHF 25'000.00	3637.001 (579) Fondo sociale comunale	CHF 25'000.00
436.10 (551) Rimborso fondo sociale com.	CHF 5'000.00	4260.013 (579) Rimborso fondo sociale com.	CHF 5'000.00

Centro di costo 592 – Azioni d'aiuto in Svizzera

Centro di costo 593 – Azioni d'aiuto all'estero

In questi due CeCo è inserito il contributo di solidarietà comunale in caso di catastrofi naturali o di altre problematiche, in precedenza preventivato nel Dicastero dell'Amministrazione generale (003).

Sono stati creati due conti per suddividere l'aiuto all'estero e l'aiuto in Svizzera.

Conti MCA1	Importo	Conti MCA2	Importo
367.00 (003) Contributo di solidarietà	CHF 1'500.00	3636.023 (592) Contributo di solidarietà	CHF 1'000.00
		3636.023 (593) Contributo di solidarietà	CHF 1'000.00

Spiegazione differenze più importanti dicastero 5:

3636.021 (544) Spese attività centro giovani

Preventivo 2020 – CHF 5'500.00, Preventivo 2019 – CHF 3'500.00 (+ 2'000.00)

L'importo è stato adeguato in base ai ragazzi che effettivamente frequentano il centro giovani. Attualmente sono una quarantina, numero superiore a quello degli scorsi anni.

4260.011 (545) Rimborso spese Lo Scoiattolo 2 - AFD

Preventivo 2020 – CHF 25'000.00, Preventivo 2019 – CHF 30'000.00 (- 5'000.00)

L'importo è stato adeguato in base ai risultati effettivi del 2018 e a quelli dei primi mesi del 2019. Si è registrato un leggero calo dei pasti erogati dalla mensa della SI a favore dell'Associazione Famiglie Diurne.

3631.007 (572) Partecipazione contributi assistenziali

Preventivo 2020 – CHF 130'000.00, Preventivo 2019 – CHF 120'000.00 (+ 10'000.00)

Nel 2019 si è registrato un leggero aumento della quota da versare al Cantone come contributo per l'assistenza, di conseguenza anche l'importo a preventivo 2020 è stato adeguato.



DICASTERO 6 – TRASPORTI E COMUNICAZIONI

Centro di costo 615 – Strade comunali

È il CeCo che sostituisce il precedente 662.

Ci sono comunque delle differenze (già indicate in precedenza sotto il centro di costo 022), come ad esempio i costi relativi all'acquisto di macchinari ed attrezzi e le assicurazioni dei veicoli che sono state riclassificate nel CeCo 022 (Servizi generali).

Inoltre sono stati ripresi i ricavi dei posteggi comunali zona blu e per i posteggi affittati all'Hugo Boss (MCA 1: Amministrazione generale – 003).

Infine è stato creato un conto specifico per la pulizia annuale delle caditoie stradali (3143.001 – preventivo CHF 9'000.00). Nel MCA1 questo servizio era inserito nel conto della pulizia delle canalizzazioni (314.00 – 771).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
311.00 (662) Acquisto macchine e attrezzi	CHF 5'000.00	3111.000 (022) Acquisto macchinari e attrezzi	CHF 6'000.00
318.30 (662) Assicurazione veicoli	CHF 15'000.00	3134.002 (022) Assicurazione RC veicoli com.	CHF 15'000.00
318.32 (662) Tasse circolazione veicoli	CHF 4'200.00	3137.000 (022) Imposta circolazione veicoli	CHF 4'500.00
315.02 (662) Spese manutenzione veicoli	CHF 20'000.00	3151.000 (022) Manutenzione veicoli	CHF 20'000.00
427.06 (003) Affitto posteggi HB	CHF 12'000.00	4472.002 (615) Affitto posteggi HB	CHF 12'000.00
427.08 (003) Affitto posteggi zona blu	CHF 30'000.00	4472.003 (615) Affitto zona blu	CHF 30'000.00

Inoltre è stato creato anche un conto per l'acquisto del sale anti gelo durante la stagione invernale, mentre in MCA 1 era inserito nel conto di manutenzione generale delle strade.

Anche gli stipendi della squadra esterna sono stati suddivisi tra il personale fisso e il personale temporaneo.

Conti MCA1	Importo	Conti MCA2	Importo
301.00 (662) Stipendi personale amministr.	CHF 511'600.00	3010.000 (615) Stipendi personale amministr.	CHF 472'600.00
	CHF 511'600.00	3010.004 (615) Stip. personale temporaneo	CHF 39'000.00
314.03 (662) Manutenzione strade, piazze	CHF 65'000.00		CHF 511'600.00
	CHF 65'000.00	3101.005 (615) Acquisto sale antigelo	CHF 13'000.00
	CHF 65'000.00	3141.000 (615) Manutenzione strade	CHF 50'000.00
			CHF 63'000.00

Centro di costo 622 – Traffico regionale e d'agglomerato

Nessuna sostanziale modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 664).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
664 CONTRIBUTI A ENTI	CHF 314'500.00	622 TRAFFICO REGIO. E D'AGGLOMERATO	CHF 311'500.00



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Centro di costo 629 – Trasporti pubblici, n. m. a.

In questo CeCo sono inseriti gli importi relativi all'acquisto e alla vendita della carte giornaliera FFS e il rimborso sull'acquisto dell'abbonamento Arcobaleno erogato ai cittadini di Coldrerio.

Entrambe le voci in MCA 1 erano nel centro di costo 774 (Protezione natura e ambiente).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
365.22 (774) Contributo acquisto Flexicard	CHF 28'800.00	3101.004 (629) Acquisto carte giornaliere	CHF 28'800.00
365.21 (774) Contributo acquisto Arcobaleno	CHF 25'000.00	3637.004 (629) Contributo Arcobaleno	CHF 23'000.00
435.01 (774) Ricavo vendita Flexicard	CHF 28'500.00	4250.000 (629) Vendita carte giornaliere	CHF 30'000.00

Spiegazione differenze più importanti dicastero 6:

3151.004 (615) Manutenzione segnaletica verticale

Preventivo 2020 – CHF 1'000.00, Preventivo 2019 – CHF 3'000.00 (- 2'000.00)

L'importo è stato adeguato in base ai risultati effettivi del 2018 e a quelli dei primi mesi del 2019.



DICASTERO 7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Centro di costo 710 – Approvvigionamento idrico

Questo CeCo sostituisce la vecchia contabilità separata dell'Azienda Acqua Potabile.

Una differenza si riscontra nel fatto che non ci sarà più l'addebito / accredito interno tra Comune e Azienda AP per la copertura delle spese amministrative e tecniche (ex conti 318.03 e 318.04), ma una quota dello stipendio di un funzionario dell'ufficio tecnico, valutato ad un impiego del 30%, esposto direttamente sotto questo centro di costo come copertura di tali spese.

Inoltre, un'altra sostanziale modifica è rappresentata dalla creazione di due nuovi conti, 3511.100 – Versamenti al fondo approvvigionamento idrico e 4511.100 – Prelevamento dal fondo approvvigionamento idrico.

Questi due conti, in base agli articoli 160 LOC e 13 Rgfcc, servono per garantire il principio della copertura dei costi e dell'autofinanziamento, trattandosi di CeCo basati su una tassa causale. Ogni disavanzo / avanzo annuale di questo singolo CeCo, non deve gravare sul fabbisogno da coprire tramite imposte e pertanto sul gettito, bensì verrà rispettivamente coperto o girato sotto un fondo specifico del capitale proprio (2910.100 – Fondo approvvigionamento idrico).

Con queste operazioni, l'incidenza del CeCo in questione sul conto economico è nulla.

Centro di costo 720 – Eliminazione delle acque di scarico

In questo CeCo sono inserite tutte le spese e i ricavi relativi allo smaltimento delle acque di scarico (ex 771 – Protezione delle Acque).

Attualmente, a differenza dei CeCo dell'acqua e dei rifiuti, la LOC non prevede il principio della copertura dei costi e dell'autofinanziamento anche per questo CeCo.

Tale obbligo però dovrebbe divenire effettivo nei prossimi anni (2021 o 2022), di conseguenza l'importo allibrato a Preventivo per quanto riguarda la Tassa di uso della canalizzazione (4240.007) è stato aumentato di CHF 80'000.00, in modo da riuscire in maniera importante a diminuire il disavanzo previsto nel CeCo in questione.

L'aumento di CHF 80'000.00 è dovuto all'aumento del prezzo di uso della canalizzazione da CHF 0.70 a CHF 1.00 per m³.

Se tale aumento si manifesterà sarà decisione del Municipio nei prossimi mesi, l'eventuale differenza sarà caso mai giustificata a Consuntivo.

Centro di costo 730 – Gestione dei rifiuti

In questo CeCo sono inserite tutte le spese e i ricavi relativi allo smaltimento dei rifiuti (ex 772 – Raccolta ed eliminazione dei rifiuti).

Anche per questo CeCo è stato reso obbligatorio il principio della copertura dei costi e dell'autofinanziamento, di conseguenza, come per l'approvvigionamento idrico, sono stati creati i conti per il versamento e il prelevamento dal fondo eliminazione rifiuti (3511.300 e 4511.300).



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

I costi sono stati adattati alle risultanze del concorso pubblico per la gestione del nuovo Eco-centro comunale in zona Campagnadorna, scaduto negli scorsi giorni e che evidenzia un notevole risparmio nell'eliminazione dei rifiuti ingombranti e dei rifiuti riciclabili.

Uniche due differenze rispetto al passato:

- la ripresa in questo CeCo della spesa comunale per il mantenimento del centro di eliminazione delle carcasse animali di Mendrisio, dal Dicastero 4 (Sanità).
- il passaggio dei costi (e relativo ricavo) del servizio di controllo fumi sotto un centro di costo specifico (761).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
362.05 (440) Contr. centro racc. carcasse	CHF 2'000.00	3130.020 (730) Spese eliminaz. carcasse	CHF 2'000.00

Centro di costo 741 – Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Nessuna sostanziale modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 775).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
775 MANUTENZIONE RIALI	CHF 23'000.00	741 OPERE SISTEMAZIONE CORSI D'ACQUA	CHF 21'000.00

Centro di costo 761 – Protezione dell'aria e del clima

È un nuovo CeCo in cui vengono inserite le spese e i ricavi per il servizio obbligatorio di controllo degli impianti di combustione, in precedenza pianificato nel CeCo 772.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.14 (772) Spese controllo impianti comb. <i>Inserito in costi diversi</i>	CHF 35'000.00	3132.005 (761) Spese controllo impianti comb.	CHF 37'000.00
434.13 (772) Tassa controllo fumi	CHF 20'000.00	3601.002 (761) Quota Cantone tassa fumi	CHF 2'500.00
		4240.010 (761) Tassa controllo fumi	CHF 22'000.00

Centro di costo 769 – Altri tipo di lotto contro l'inquinamento ambientale

In questo CeCo sono presenti i vari contributi comunali per la sensibilizzazione in campo ambientale ed energetico.

Inoltre sono stati ripresi dal Dicastero 8 (Economia pubblica) i movimenti legati al fondo per le energie rinnovabili.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
385.00 (883) Contributo FER	CHF 130'000.00	3500.500 (769) Versamenti al fondo FER	CHF 130'000.00
485.00 (774) Prelievo FER per misure attive	CHF 40'000.00	4500.500 (769) Prelievo FER misure attive	CHF 30'000.00
461.03 (883) Contributo FER	CHF 130'000.00	4631.004 (769) Contributo al fondo FER	CHF 130'000.00



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

Centro di costo 771 – Cimitero e sepoltura

Nessuna sostanziale modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 773).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
773 CIMITERO	CHF 2'500.00	771 CIMITERO E SEPOLTURA	CHF 1'500.00

Centro di costo 790 – Pianificazione del territorio

Questo CeCo comprende solo le spese per la pianificazione territoriale. In precedenza questo costo era inserito nell'Amministrazione generale (003).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.07 (003) Spese decreti, progetti e PR	CHF 30'000.00	3131.000 (790) Spese decreti, progetti e PR	CHF 30'000.00

Spiegazione differenze più importanti dicastero 7:

3111.000 (710) Acquisto macchinari ed attrezzi

Preventivo 2020 – CHF 4'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 4'000.00)

È stato creato questo conto specifico per l'acquisto di macchinari ed attrezzi necessari al funzionamento degli acquedotti comunali.

3137.001 (720) Riduzione diritto recupero IVA Precedente

Preventivo 2020 – CHF 10'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 10'000.00)

3137.001 (730) Riduzione diritto recupero IVA Precedente

Preventivo 2020 – CHF 10'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 10'000.00)

In questo conto di entrambi i centri di costi viene inserita la quota parte di IVA non recuperabile dall'Amministrazione Federale delle Contribuzioni (50% per il servizio di eliminazione dei rifiuti e 45% per il servizio di eliminazione delle acque di scarico).

In precedenza questi costi venivano inglobati in altri conti del settore specifico.

3143.002 (720) Manutenzione canalizzazioni

Preventivo 2020 – CHF 10'000.00, Preventivo 2019 – CHF 20'000.00 (- 10'000.00)

L'importo a preventivo ha subito una notevole diminuzione rispetto agli anni precedenti in quanto una grossa parte dei costi era rappresentata dalla pulizia delle caditoie stradali, che nel MCA 2 è passata in un conto specifico (3143.001 – 615).

3130.012 (730) Spese raccolta rifiuti domestici

Preventivo 2020 – CHF 60'000.00, Preventivo 2019 – CHF 65'000.00 (- 5'000.00)

L'importo è stato adeguato in base alle reali spese che saranno sostenute nel 2020.



Conti Preventivi 2020 – Commento dei conti del Conto Economico

3142.000 (741) Manutenzione riali

Preventivo 2020 – CHF 3'000.00, Preventivo 2019 – CHF 5'000.00 (- 2'000.00)

L'importo è stato adeguato in base alle risultanze contabili degli anni scorsi.

3601.002 (761) Quota parte Cantone tassa controllo impianti combustione

Preventivo 2020 – CHF 2'500.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 2'500.00)

Trattasi della quota parte del Cantone sulle tasse per il controllo degli impianti di combustione.

Questa quota è sempre stata pagata, solo che in passato veniva inserita sotto i costi diversi, mentre con MCA 2 è stato creato un conto specifico.

34500.500 (769) Prelievo da FER per misure attive

Preventivo 2020 – CHF 30'000.00, Preventivo 2019 – CHF 40'000.00 (- 10'000.00)

L'importo è stato adeguato in base alle risultanze contabili degli anni scorsi.

In particolare è da segnalare l'iniziativa EnergyDay che al momento della stesura del Preventivo 2019 aveva riscosso un successo non prevedibile tra la popolazione, di conseguenza si è optato per diminuire la cifra a preventivo in quanto rispecchia di più la situazione attuale.



DICASTERO 8 – ECONOMIA PUBBLICA

Centro di costo 811 – Amministrazione, esecuzione e controllo

Nessuna modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 880).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
881 AMMINIS. ESECUZIONE E CONTROLLO	CHF 1'000.00	880 AGRICOLTURA	CHF 1'000.00

Centro di costo 830 – Caccia e pesca

Nessuna sostanziale modifica rispetto al MCA1 (ex centro di costo 992).

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
992 QUOTA PARTE RISORSE	CHF 650.00	830 CACCIA E PESCA	CHF 1'000.00

Centro di costo 840 – Turismo

In questo CeCo viene inserito esclusivamente il contributo all'Ente Turistico Regionale.

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
881 TURISMO	CHF 4'000.00	840 TURISMO	CHF 500.00

Centro di costo 850 – Industria, artigianato e commercio

In questo CeCo sono inseriti il contributo per l'Ente Regionale di Sviluppo e la partecipazione del 2% in favore della popolazione per gli acquisti nel negozio di paese. In MCA 1 erano in due centri di costo separati.

Centro di costo MCA1	Fabbisogno netto	Centro di costo MCA2	Fabbisogno netto
778 ALTRE IMMISSIONI	CHF 15'000.00	850 INDUSTRIA, ARTIG. E COMMERCIO	CHF 24'000.00
882 SVILUPPO ECONOMICO	CHF 12'000.00		
	CHF 27'000.00		



Centro di costo 871 – Elettricità

Questo CeCo sostituisce il vecchio 883 (Energia).

La differenza rispetto a MCA 1 sono le seguenti:

- I movimenti relativi al fondo FER sono stati ripresi in un altro centro di costo (769), già citato in precedenza;
- Il vecchio conto MCA 1 365.16 (883) – Contributo sensibilizzazione risparmio energetico è stato inglobato nel conto di sensibilizzazione per il risparmio energetico (3637.0006 – 769).

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
385.00 (883) Contributo FER	CHF 130'000.00	3500.500 (769) Versamenti al fondo FER	CHF 130'000.00
461.03 (883) Contributo FER	CHF 130'000.00	4631.004 (769) Contributo al fondo FER	CHF 130'000.00

Centro di costo 873 – Energia non elettrica

È il centro di costo in cui vengono inseriti tutti i costi ed i ricavi riferiti alla centrale termica (ex 665). L'ammontare dei costi di questo CeCo viene poi ribaltato su ogni singolo Dicastero nel quale figura lo stabile di riferimento.

Spiegazione differenze più importanti dicastero 8:

4601.200 (830) Quota parte patenti caccia e pesca

Preventivo 2020 – CHF 1'000.00, Preventivo 2019 – CHF 650.00 (+ 350.00)

Negli ultimi anni c'è stato un incremento dei domiciliati che hanno richiesto le patenti di caccia e di pesca, di conseguenza è stato adeguato l'importo a Preventivo.

3632.105 (840) Contributo Ente Turistico Regionale

Preventivo 2020 – CHF 500.00, Preventivo 2019 – CHF 5'000.00 (- 4'500.00)

A partire da 2018 non si versa più il contributo volontario di CHF 1.00 pro capite all'Ente, di conseguenza si è adeguato l'importo a Preventivo.

3635.000 (850) Contributo per acquisti negozio di paese

Preventivo 2020 – CHF 12'000.00, Preventivo 2019 – CHF 15'000.00 (- 3'000.00)

L'importo è stato adeguato in base alle risultanze contabili degli ultimi anni.

4930.000 (873) Accredito interno da altri Dicasteri

Preventivo 2020 – CHF 79'150.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+79'150.00)

È stato creato questo conto per quantificare l'energia distribuita dalla centrale termica agli stabili scolastici, alla cancelleria comunale e agli spogliatoi del campo sportivo. In linea con il principio del MCA 2 di trasparenza si è deciso di girare il costo dell'energia prodotta sotto i rispettivi Dicasteri (029 e 217).



DICASTERO 9 – FINANZE E IMPOSTE

Centro di costo 910 – Imposte

È il CeCo riferito alle imposte comunali (ex 990).

Alcuni conti presenti in MCA1 come ad esempio le spese per il servizio di riscossione delle imposte, il contributo al fondo di perequazione e gli interessi attivi di mora per il pagamento delle imposte sono stati ripresi in altri centri di costo, in modo da rendere questo CeCo realmente riferito solo al gettito comunale delle imposte.

Il conto del rimborso dell'ammancio del Signor Fontana non più stato creato in quanto è partito per l'estero senza più lasciare traccia (come già spiegato nel Consuntivo 2018 e nel Preventivo 2019). Se in futuro i versamenti dell'importo dovuto dal Signor Fontana dovessero riprendere si provvederà subito a ripristinare il conto in questione.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
318.13 (990) Spese riscossione imposte com.	CHF 40'000.00	3130.019 (021) Spese servizio incasso imposte	CHF 40'000.00
361.03 (990) Contr. fondo perequazione	CHF 20'000.00	3622.800 (930) Contr. fondo perequazione	CHF 15'000.00
420.01 (990) Interessi attivi pagamento imp.	CHF 15'000.00	4401.000 (961) Interessi attivi pagamento imp.	CHF 15'000.00
440.00 (990) Ridistribuzione tassa CO2	CHF 3'900.00	4699.000 (970) Ridistribuzione tassa CO2	CHF 3'900.00

Centro di costo 930 – Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

In questo nuovo CeCo è presente solo il contributo al fondo di perequazione, ripreso dal vecchio centro di costo 990.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
361.03 (990) Contr. fondo perequazione	CHF 20'000.00	3622.800 (930) Contr. fondo perequazione	CHF 15'000.00

Centro di costo 961 – Interessi

Questo CeCo sostituisce il vecchio 993 – Gestione patrimoniale e debiti.

Oltre ai normali interessi sui prestiti a lunga durata, anche gli interessi attivi di mora per il pagamento delle imposte sono stati inseriti in questo centro di costo.

Inoltre, visto l'inglobamento della contabilità dell'Azienda Acqua Potabile nella contabilità del Comune, il conto riferito agli interessi attivi sul prestito all'Azienda non è stato riproposto.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
420.01 (990) Interessi attivi pagamento imp.	CHF 15'000.00	4401.000 (961) Interessi attivi pagamento imp.	CHF 15'000.00

Centro di costo 963 – Immobili dei beni patrimoniali

In questo nuovo CeCo sono inseriti i costi per la gestione e per la eventuale manutenzione dell'immobile della ex Coop di Villa (ora centro giovani).



Centro di costo 970 – Ridistribuzione di tasse legate al CO2

In questo nuovo CeCo è presente solo il ricavo per la ridistribuzione della tassa sul CO2, ripreso dal vecchio centro di costo 990.

Conto MCA1	Importo	Conto MCA2	Importo
440.00 (990) Ridistribuzione tassa CO2	CHF 3'900.00	4699.000 (970) Ridistribuzione tassa CO2	CHF 3'900.00

Centro di costo 990 – Voci non ripartite

Sostituisce il vecchio centro di costo 994.

Sono presenti prevalentemente i costi derivanti dagli ammortamenti.

È presente anche un conto per l'accredito degli ammortamenti girati a fondi specifici (4950.000) perché gli ammortamenti derivanti da opere all'Azienda Acqua Potabile o per le fognature saranno girati nei rispettivi centri di costo.

Da sottolineare che con MCA 2 non ci sarà più solamente un importo unico per la voce "ammortamenti" ma gli stessi saranno suddivisi in base al tipo di opera che si ammortizza.

Conti MCA1	Importo	Conti MCA2	Importo
331.00 (994) Ammortamenti BA	CHF 1'149'569.75	3300.000 (990) Amm. Terreni	CHF 78'911.00
		3300.100 (990) Amm. Strade e vie di comunic.	CHF 85'512.00
331.01 (006) Ammortamenti impianti AP	CHF 65'791.60	3300.300 (990) Amm. Opere genio civile	CHF 132'548.00
		3300.400 (990) Amm. Immobili BA	CHF 153'835.00
		3300.600 (990) Amm. Beni mobili BA	CHF 64'195.13
		3300.900 (990) Amm. Altri inv. materiali	CHF 2'256.00
		3320.900 (990) Amm. Altri inv. immateriali	CHF 104'953.00
		3300.000 (990) Amm. Contr. per investimenti	CHF 19'270.60
	CHF 1'215'361.35		CHF 641'480.73

Con il MCA2 si otterrà un importante minor costo riferito agli ammortamenti (vedi tabella soprastante), pari a quasi il 50%.

Il motivo è il sistema di calcolo: dal metodo sul valore residuo si è passato al sistema lineare (o a quote costanti), quindi in base alla durata di utilizzo del bene, determinato dalla tabella presente sull'articolo 17 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

Per effettuare il calcolo degli ammortamenti si è dovuto ricalcolare la durata di vita residua del bene (sono stati tolti gli anni già trascorsi dall'anno di inizio di ammortamento del bene fino al 31.12.2019), ed in seguito è stata applicata una percentuale costante per pianificare gli ammortamenti successivi fino alla fine della durata di vita del bene.



Spiegazione differenze più importanti dicastero 9:

4002.000 (910) Imposte alla fonte

Preventivo 2020 – CHF 1'000'000.00, Preventivo 2019 – CHF 950'000.00 (+ 50'000.00)

In vista degli importanti cantieri che saranno presenti sul suolo di Coldrerio si ipotizza un maggior incasso di imposte alla fonte.

4000.200 (990) Multe suppletorie e recupero imposte

Preventivo 2020 – CHF 5'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 5'000.00)

4009.000 (990) Imposte speciali su vincite

Preventivo 2020 – CHF 5'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 5'000.00)

4009.001 (990) Imposte speciali su liquidazioni in capitale

Preventivo 2020 – CHF 100'000.00, Preventivo 2019 – CHF 100'000.00

Questi tre conti con MCA 1 erano uniti (403.00 – 990 Imposte Comunali Speciali). Con MCA 2 si è deciso di suddividerli in base all'origine di queste imposte.

3401.003 (961) Interessi passivi PostFinance (2019 – 2029) – 2.8 mio. – 0.37%

Preventivo 2020 – CHF 10'360.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 10'360.00)

Trattasi degli interessi del nuovo prestito ottenuto in luglio 2019 da PostFinance per far fronte ai numerosi investimenti del Comune.

3401.004 (961) Interessi passivi Banca Stato (2019 – 2024) – 2 mio. – 0.45%

Preventivo 2020 – CHF 9'000.00, Preventivo 2019 – CHF 0.00 (+ 9'000.00)

Trattasi degli interessi del nuovo prestito ottenuto in settembre 2019 da Banca Stato in sostituzione di un precedente prestito di 2 milioni (anch'esso di Banca Stato) scaduto il 30.09.2019.

- 7. *Gestione Investimenti – ricapitolazione***
- 8. *Gestione Investimenti – dettaglio***
- 9. *Gestione Investimenti – spiegazione degli investimenti***

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	129

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE		ENTRATE	
	PREVENTIVO		2020	
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	4'218'000.00	50.11 %	0.00	0.00 %
2 FORMAZIONE	1'595'000.00	18.95 %	0.00	0.00 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	438'000.00	5.20 %	25'000.00	0.30 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	101'000.00	1.20 %	0.00	0.00 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'860'000.00	22.10 %	0.00	0.00 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	205'000.00	2.44 %	115'000.00	1.37 %
TOTALI	8'417'000.00	100.00 %	140'000.00	1.66 %
SALDO			8'277'000.00	98.34 %
TOTALI A PAREGGIO	8'417'000.00		8'417'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	130

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		U S C I T E	%	E N T R A T E	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	4'218'000.00	50.11	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'218'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	1'595'000.00	18.95	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'595'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
342	Tempo libero	358'000.00	4.25	25'000.00	0.30
350	Chiese e affari religiosi	80'000.00	0.95	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	438'000.00		25'000.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
622	Traffico regionale e d'agglomerato	101'000.00	1.20	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	101'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'800'000.00	21.39	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	60'000.00	0.71	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'860'000.00		0.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
873	Energia non elettrica	205'000.00	2.44	115'000.00	1.37
	TOTALE PER DICASTERO	205'000.00		115'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	131

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				
	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
	USCITE	%	ENTRATE	%
TOTALI	8'417'000.00	100.00 %	140'000.00	1.66 %
SALDO			8'277'000.00	98.34 %
TOTALI A PAREGGIO	8'417'000.00		8'417'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	132

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	8'417'000.00	
50	92.62	Investimenti materiali	7'796'000.00	
503	3.18	Altre opere del genio civile	268'000.00	
5030	0.69	Amministrazione generale	58'000.00	
5031	0.24	Approvvigionamento idrico	20'000.00	
5035	2.26	Produzione e fornitura elettricità	190'000.00	
504	89.44	Immobili	7'528'000.00	
5040	50.29	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	4'233'000.00	
5041	20.20	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	1'700'000.00	
5045	18.95	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	1'595'000.00	
56	7.38	Contributi per investimenti di terzi	621'000.00	
561	1.20	Cantone	101'000.00	
5610	1.20	Cantone	101'000.00	
562	1.66	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	140'000.00	
5620	1.66	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	140'000.00	
566	4.51	Organizzazioni private senza scopo di lucro	380'000.00	
5660	4.51	Organizzazioni private senza scopo di lucro	380'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	133

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	140'000.00	
63	100.00	Contributi per investimenti propri	140'000.00	
631	100.00	Cantone	140'000.00	
6310	100.00	Cantone	140'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	134

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.001	Costruzione nuovo Centro Polivalente			2'700'000.00		
5040.002	Riscatto nuova autorimessa interrata			1'500'000.00		
5040.003	Costi accessori nuovo Magazzino Comunale			18'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			4'218'000.00		
	SALDO				4'218'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	135

2	FORMAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.000	Risanamento generale palestra			1'595'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			1'595'000.00		
	SALDO				1'595'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	136

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.001	Risanamento parchi giochi Mercole			58'000.00		
5660.000	Contributo Fond. Galli per ristrutturazione Mulino			300'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.001	Sussidio Cantone risanamento parco giochi Mercole				25'000.00	
	TOTALE ENTRATE				25'000.00	
	TOTALE USCITE			358'000.00		
	SALDO				333'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	137

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
350	Chiese e affari religiosi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5660.001	Finanziamento restauro Chiesa Sant'Apollonia			80'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			80'000.00		
	SALDO				80'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	138

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Opere previste PTM (quota parte)			60'000.00		
5610.001	Opere previste PTM (quota parte) - PAM 2			41'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			101'000.00		
	SALDO				101'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	139

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Potenziamento condotta AP per Parco San Rocco			20'000.00		
5041.000	Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi			1'700'000.00		
5620.001	Contributo investimento ARM			80'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			1'800'000.00		
	SALDO				1'800'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	140

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.000	Contributo CDACD			60'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			60'000.00		
	SALDO				60'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	141

8	ECONOMIA PUBBLICA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
873	Energia non elettrica					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5035.000	Potenziamento rete di teleriscaldamento			190'000.00		
5040.004	Ampliamento struttura centrale termica			15'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidio Cantone per rete teleriscaldamento				115'000.00	
	TOTALE ENTRATE				115'000.00	
	TOTALE USCITE			205'000.00		
	SALDO				90'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

Comune di Coldrerio	
Data	06-11-2019
Pagina	142

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	4'218'000.00	0.00	1'595'000.00	58'000.00	0.00	0.00	0.00	1'720'000.00	205'000.00	0.00	7'796'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	380'000.00	0.00	0.00	101'000.00	140'000.00	0.00	0.00	621'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	4'218'000.00	0.00	1'595'000.00	438'000.00	0.00	0.00	101'000.00	1'860'000.00	205'000.00	0.00	8'417'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'000.00	0.00	140'000.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'000.00	0.00	140'000.00
MAGGIOR USCITA	4'218'000.00	0.00	1'595'000.00	413'000.00	0.00	0.00	101'000.00	1'860'000.00	90'000.00	0.00	8'277'000.00



CONTI INVESTIMENTO 2020 – PREVISIONE DI SPESA

Risanamento parco giochi Mercole / campo sportivo

importo a preventivo CHF 58'0000.00

Il Parco Giochi di Mercole (zona campo sportivo), necessita di un radicale intervento di sistemazione. Il Municipio di Coldrerio prevede di sostituire alcuni giochi presso il parco giochi, luogo ben frequentato da famiglie con bambini piccoli, al fine di rendere lo stesso sempre più sicuro e aggiornare le strutture messe a disposizione della popolazione.

Inizialmente il lavoro fu previsto nel 2018 e nel 2019, tuttavia non si è realizzato. Tale investimento è già stato riconosciuto dall'Ufficio dello Sport e beneficerà pertanto di un sussidio di circa il 50% da parte del fondo Sportoto.

Come da disposizioni viene indicato il costo lordo dell'operazione. Eventuali sussidi ricevuti andranno in deduzione del costo dell'opera.

Ritenuto l'importo, l'investimento viene eseguito in delega Municipale art. 5.a RALOC.

Finanziamento restauro Chiesa Santa Apollonia

importo a preventivo CHF 80'000.00

Vedi MM 44 / 2018.

In precedenza previsto negli scorsi anni (2017, 2018 e 2019), l'investimento non si è configurato.

Con la fine dei lavori di ristrutturazione della Chiesa di Santa previsti per la festa di Santa Apollonia (09.02.2020), il contributo promesso dal Municipio di Coldrerio al Consiglio Parrocchiale diverrà esigibile. Il contributo di CHF 80'000.00 verrà versato entro la fine del primo semestre 2020.

Contributo opere PTM

MM 53/2011 – credito richiesto CHF 790'000.00

importo a preventivo CHF 60'0000.00

Trattasi del contributo annuale per il finanziamento delle opere PTM come da MM separato.

Contributo opere PAM2

MM 18/2017 – credito richiesto CHF 242'000.00

importo a preventivo CHF 41'0000.00

Trattasi del contributo annuale per il finanziamento delle opere PAM2 come da MM separato.



Potenziamento centrale termica a legna – sostituzione caldaia a gas

MM 09/2017 – credito richiesto CHF 660'000.00

importo a preventivo CHF 15'000.00

L'investimento è pressoché terminato.

Nel 2020 verranno pagate le ultime liquidazioni relative all'allacciamento della linea telefonica e di internet necessarie alla telemetria e alla trasmissione dei dati di controllo della centrale termica.

Costi accessori nuovo magazzino comunale e Eco Centro

MM 08/2017 – credito richiesto CHF 180'000.00

importo a preventivo CHF 18'000.00

Trattasi di tutti i costi relativi all'affitto del magazzino provvisorio in Via Sant'Apollonia per sopperire alla mancanza di strutture idonee sino alla fine dell'edificazione del nuovo Magazzino Comunale.

L'ultimo importo relativo alla locazione del magazzino sostitutivo presso la proprietà Bellotti, verrà versata a giugno 2020.

Risanamento Palestra Comunale

MM 61/2019 – credito richiesto CHF 2'130'000.00

importo a preventivo CHF 1'595'000.00

Nel mese di settembre 2019 è iniziato il cantiere per il rinnovo generale della Palestra comunale.

Si prevede di finire il cantiere entro l'inizio dell'anno scolastico 2020 / 2021.

Contributo Fondazione Galli per ristrutturazione Mulino

MM 63/2019 – credito richiesto CHF 300'000.00

importo a preventivo CHF 300'000.00

Nel 2019 è stato votato un credito di CHF 300'000.00 quale contributo per la ristrutturazione generale del Mulino del Daniello da parte della Fondazione Galli.

L'investimento sarà finanziato pure dal Municipio di Novazzano per il medesimo importo e dal Dipartimento del Territorio con un contributo di CHF 600'000. Anche l'ACR contribuirà al finanziamento dell'investimento.

Nelle previsioni della Fondazione Galli, i lavori dovrebbero iniziare nella primavera del 2020. L'importo del contributo diverrà pertanto esigibile nel 2020.

Ricordiamo che il trapasso di proprietà degli stabili del Mulino del Daniello dal Comune di Coldrerio alla Fondazione Galli è in corso presso un Notaio della Regione e sarà ragionevolmente perfezionato nei prossimi mesi.



Costruzione nuovo Centro Polivalente

MM 43/2018 – credito richiesto CHF 8'635'000.00

importo a preventivo CHF 2'700'000.00

I lavori di scavo per la costruzione del Parco San Rocco sono iniziati nel mese di maggio del 2019 e sono terminati nei termini previsti, ovvero per la maggior parte prima dell'inizio dell'anno scolastico in corso, a tutela dell'incolumità degli allievi della SE e SI.

Nel corso del mese di ottobre sono iniziati i lavori per la costruzione vera e propria della casa anziani e del nuovo Centro Polivalente.

Si stima che nel corso del 2020 il cantiere dovrebbe procedere regolarmente.

La quota parte indicata a Preventivo 2020 andrà analizzata in sede di Consuntivo.

Riscatto autorimessa interrata

MM 43/2018 – credito richiesto CHF 3'714'479.00

importo a preventivo CHF 1'500'000.00

La cifra preventivata, come nel 2019, è destinata a coprire eventuali acconti che la Fondazione San Rocco richiederà per la costruzione della nuova rimessa interrata.

La quota parte indicata a Preventivo 2020 andrà analizzata in sede di Consuntivo.

Estensione rete teleriscaldamento

MM 43/2018 – credito richiesto CHF 505'000.00

importo a preventivo CHF 190'000.00

Nel corso del 2020 dovrebbe venire ultimata la parte di investimento relativa al potenziamento della rete di teleriscaldamento per il riscaldamento del Parco San Rocco, con il pagamento delle relative liquidazioni.

La quota parte indicata a Preventivo 2020 andrà analizzata in sede di Consuntivo.

Contributo CDACD

MM 11/2005

importo a preventivo CHF 60'0000.00

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 separato.

Contributo investimento ARM

importo a preventivo CHF 80'000.00

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.



Potenziamento condotta AP per PSR

MM 43/2018 – credito richiesto CHF 63'000.00

importo a preventivo CHF 20'000.00

Come per quanto riguarda l'estensione della rete di teleriscaldamento, entro la fine del 2020 dovrebbe venire ultimato anche il potenziamento della condotta dell'acqua potabile per il Parco san Rocco, con il pagamento delle relative liquidazioni.

Edificazione nuovo bacino Colle degli Ulivi

MM 56/2018 – credito richiesto CHF 2'650'000.00

importo a preventivo CHF 1'700'000.00

Il cantiere è iniziato nel mese di ottobre del 2019.

Il grosso dei lavori saranno effettuati nel 2020, per poi concludersi nel 2021.

La quota parte indicata a Preventivo 2020 andrà analizzata in sede di Consuntivo.

10. Risoluzione finale sui Conti Preventivi 2020



Fatte queste premesse l'Esecutivo di Coldrerio invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler

Risolvere:

1. Sono approvati i Conti Preventivi del Comune di Coldrerio, esercizio 2020, comprendenti pure i preventivi dell'Azienda Acqua Potabile (CeCo 710) che prevedono

Un'uscita di spese per	CHF.	10'961'184.73
Un'entrata di ricavi per	CHF.	<u>3'468'608.00</u>
Un fabbisogno netto da coprire tramite imposte di	CHF.	<u>7'492'576.73</u>

2. Il moltiplicatore d'imposta comunale **per l'anno 2020 è fissato all'80%** del gettito d'imposta cantonale base.

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

PER IL MUNICIPIO DI COLDRERIO

Il Sindaco:

Corrado Solcà



Il Segretario:

Andrea Luisoni

Allegata:

- Documentazione di Preventivo 2020

11. Allegati – tabella ammortamenti

TABELLA AMMORTAMENTI PER PREVENTIVO 2020

				D	E	F	G	H	I	J	K	L			X	M	N	O		
no. Conto vecchio	no. conto		Anno FINE investimento	Anno previsto ammortizzazi one completa	Valore originario al 31.12.2018 o 01.01.2019	Sussidi e contributi fino al 31.12.2018	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2018	Sostanza netta al 31.12.2018 = D - E - F	Investimenti 2019 secondo il preventivo (presunti)	Sussidi e Contributi 2019 secondo il preventivo (presunti)	Valore da ammortizzare al 31.12.2019 = G + H - I	Tasso 2019	Ammortamento 2019	Sostanza netta al 31.12.2019 = J - K	Durata d'uso	Durata Rimanente	Tasso 2020	Investimenti 2020 secondo il preventivo (presunti) al Netto Suss.	Ammortamento 2020	Sostanza netta al 31.12.2020 = L + M - N
149.00		Opere totalmente ammortizzate			100.00			100.00			100.00		0.00	100.00					100.00	0.00
		Opere totalmente ammortizzate AP			36.00			36.00			36.00		0.00	36.00					36.00	0.00
		TERRENI			4'913'947.35	50'000.00	1'761'783.35	3'102'164.00	0.00	0.00	3'102'164.00		126'504.00	2'975'660.00					78'775.00	2'896'885.00
140.01	1400.000	Terreni non edificati	?	2050	3'017'109.10	50'000.00	1'524'429.10	1'442'680.00			1'442'680.00	2%	28'854.00	1'413'826.00	50	31	3.226%		45'607.00	1'368'219.00
143.17	1400.001	Terreno oratorio Beccaria	?	2050	176'707.50		109'242.50	67'465.00			67'465.00	5%	3'373.00	64'092.00	50	31	3.225%		2'067.00	62'025.00
143.18	1400.002	Terreno al Paù + cimitero	2005	2055	134'803.75		77'301.75	57'502.00			57'502.00	5%	2'875.00	54'627.00	50	36	2.777%		1'517.00	53'110.00
	1400.003	Terreno ex 537, 538 e 899 (ora 548)	2018	2068	1'554'462.00		31'090.00	1'523'372.00			1'523'372.00	6%	91'402.00	1'431'970.00	50	49	2.041%		29'224.00	1'402'746.00
	1400.100	Terreni AAP	?	2050	30'865.00		19'720.00	11'145.00			11'145.00		0.00	11'145.00	50	31	3.230%		360.00	10'785.00
		STRADE E VIE DI COMUNICAZIONE			7'568'780.60	1'183'508.15	3'977'524.45	2'407'748.00	291'000.00	0.00	2'698'748.00		250'876.00	2'447'872.00					85'512.00	2'521'360.00
141.01	1401.000	Particella 472	2009	2049	5'650.00		3'463.00	2'187.00			2'187.00	10%	219.00	1'968.00	40	30	3.354%		66.00	1'902.00
141.03	1403.000	Posteggi zona Bolgo, mappale 777	2008	2048	95'535.90		65'556.90	29'979.00			29'979.00	10%	2'998.00	26'981.00	40	29	3.447%		930.00	26'051.00
141.05	1401.005	Moderazione via Mola e via San Giorgio	2002	2042	286'294.85		227'861.85	58'433.00			58'433.00	10%	5'843.00	52'590.00	40	23	4.349%		2'287.00	50'303.00
141.06	1401.006	Moderazione via San Gottardo	2007	2047	467'277.95		341'005.95	126'272.00			126'272.00	10%	12'627.00	113'645.00	40	28	3.572%		4'059.00	109'586.00
141.10	1401.008	Allargamento strada via Vigna	2001	2041	90'170.65		73'461.65	16'709.00			16'709.00	10%	1'671.00	15'038.00	40	22	4.548%		684.00	14'354.00
141.13	1403.214	Creazione zona ZEIC	2007	2017	1'003'254.55	971'077.95	23'380.60	8'796.00			8'796.00	10%	880.00	7'916.00	10	1	100.000%		7'916.00	0.00
141.14	1403.300	Centro raccolta rifiuti Paù	2002	2042	110'848.10	9'234.00	80'394.10	21'220.00			21'220.00	10%	2'122.00	19'098.00	40	23	4.346%		830.00	18'268.00
141.17	1401.009	Pavimentazione via Mola e Piazzetta	2005	2045	927'055.95		681'829.95	245'226.00			245'226.00	10%	24'523.00	220'703.00	40	26	3.846%		8'489.00	212'214.00
141.18	1401.001	Sistemazione via Vigna e via Campo Sportivo	2003	2043	260'467.10		197'089.10	63'378.00			63'378.00	10%	6'338.00	57'040.00	40	24	4.167%		2'377.00	54'663.00
141.19	1403.001	Riqualifica comparto Paù	2010	2050	1'542'131.65	50'000.00	1'321'845.65	170'286.00			170'286.00	10%	17'029.00	153'257.00	40	31	3.226%		4'944.00	148'313.00
141.20	1401.007	Moderazione via Campagnola	2008	2048	142'755.10		91'455.10	51'300.00			51'300.00	10%	5'130.00	46'170.00	40	29	3.448%		1'592.00	44'578.00
141.22	1401.002	Migliorie vie Dossello	2007	2047	202'592.80	96'388.00	72'877.80	33'327.00			33'327.00	10%	3'333.00	29'994.00	40	28	3.571%		1'071.00	28'923.00
141.23	1403.002	Sistemazione comparto oratorio Beccaria	2007	2047	168'075.25		115'333.25	52'742.00			52'742.00	10%	5'274.00	47'468.00	40	28	3.571%		1'695.00	45'773.00
141.25	1461.000	Opere regionali PTM	2011*	2052	489'000.00		166'708.00	322'292.00	60'000.00		382'292.00	10%	38'229.00	344'063.00	40	33	3.030%	60'000.00	10'426.00	393'637.00
141.26	1401.003	Sistemazione via San Rocco	2010	2050	409'862.90		190'608.90	219'254.00			219'254.00	10%	21'925.00	197'329.00	40	31	3.226%		6'365.00	190'964.00
141.28	1401.004	Credito quadro manutenzione strade	2012	2052	631'824.00		87'464.00	544'360.00			544'360.00	10%	54'436.00	489'924.00	40	33	3.030%		14'846.00	475'078.00
141.30	1401.014	Riordino zona Campagnola	2013	2053	185'916.95		87'114.95	98'802.00			98'802.00	10%	9'880.00	88'922.00	40	34	2.941%		2'615.00	86'307.00
141.33	1401.010	Pavimentazione sagrato Madonna del Carmelo	2015	2055	189'870.20	15'000.00	47'391.20	127'479.00			127'479.00	10%	12'748.00	114'731.00	40	36	2.778%		3'187.00	111'544.00
141.34	1401.011	Illuminazione pubblica via S. Apollonia	2015	2055	77'986.50		21'135.50	56'851.00			56'851.00	10%	5'685.00	51'166.00	40	36	2.777%		1'421.00	49'745.00
141.37		Rifacimento pavimentazione via Fornasette	2019		0.00			0.00	60'000.00		60'000.00	10%	0.00	60'000.00	40	40	2.500%		1'500.00	58'500.00
141.38		Rifacimento illuminazione via Fornasette	2019		0.00			0.00	15'000.00		15'000.00	10%	0.00	15'000.00	40	40	2.500%		375.00	14'625.00
141.39	1401.012	Rifacimento illuminazione via Campagnola	2018		41'808.20	41'808.20		0.00			0.00	10%	0.00	0.00					0.00	0.00
141.41	1403.005	Costruzione posteggio esterno map. 500 RFD	2019		0.00			0.00	115'000.00		115'000.00	10%	0.00	115'000.00	40	40	2.500%		2'875.00	112'125.00
141.43	1403.004	Risanamento parco giochi Mercole	2020		0.00			0.00	0.00		0.00	10%	0.00	0.00	40			58'000.00	0.00	58'000.00
143.37		Particella 1460, zona Bongio	2010	2050	39'750.00		22'641.00	17'109.00			17'109.00	10%	1'711.00	15'398.00	40	31	3.228%		497.00	14'901.00
143.42	1404.502	Parco nuovo asilo	2014	2054	113'800.00		46'603.00	67'197.00			67'197.00	10%	6'720.00	60'477.00	40	35	2.857%		1'728.00	58'749.00
161.01	1461.001	Opere regionali PAM 2	2017*	2057	86'852.00		12'303.00	74'549.00	41'000.00		115'549.00	10%	11'555.00	103'994.00	40	38	2.632%	41'000.00	2'737.00	142'257.00
		IMMOBILI DEI BA			13'003'447.99															

no. Conto vecchio	no. conto		Anno FINE investimento	Anno previsto ammortizzazi one completa	Valore originario al 31.12.2018 o 01.01.2019	Sussidi e contributi fino al 31.12.2018	Ammortamenti cumulati fino al 31.12.2018	Sostanza netta al 31.12.2018 = D - E - F	Investimenti 2019 secondo il preventivo (presunti)	Sussidi e Contributi 2019 secondo il preventivo (presunti)	Valore da ammortizzare al 31.12.2019 = G + H - I	Tasso 2019	Ammortamento 2019	Sostanza netta al 31.12.2019 = J - K	Durata d'uso	Durata Rimanente	Tasso 2020	Investimenti 2020 secondo il preventivo (presunti) al Netto Suss.	Ammortamento 2020	Sostanza netta al 31.12.2020 = L + M - N
		BENI MOBILI DEL BA			1'783'252.15	27'978.00	696'666.15	1'058'608.00	95'926.13	0.00	1'154'534.13		64'120.00	1'090'414.13					64'195.13	1'059'219.00
146.01	1406.500	Fornitura arredamento pal. scolastico	2013	2023	158'668.40		130'430.40	28'238.00			28'238.00	25%	7'060.00	21'178.00	10	4	25.002%		5'295.00	15'883.00
146.10	1406.001	Nuovo automezzo per UTC	2009	2019	44'788.00		40'708.00	4'080.00			4'080.00	25%	1'020.00	3'060.00	10	1	100.000%		3'060.00	0.00
146.11	1406.002	Alcuni veicoli e attrezzi UTC	2012	2022	346'378.25		296'075.25	50'303.00			50'303.00	25%	12'576.00	37'727.00	10	3	33.334%		12'576.00	25'151.00
146.12	1406.003	Automezzo multifunzionale	2010	2020	102'635.00		96'080.00	6'555.00			6'555.00	25%	1'639.00	4'916.00	10	1	100.000%		4'916.00	0.00
146.13	1406.004	Veicolo Toyota Hilux 2.5	2015	2025	40'900.00		29'398.00	11'502.00			11'502.00	25%	2'876.00	8'626.00	10	6	16.671%		1'438.00	7'188.00
146.15	1406.006	Nuova Caldaia a Gas Centrale Termica	2020		543'506.55		0.55	543'506.00	30'000.00		573'506.00	10%	0.00	573'506.00	40			15'000.00	0.00	588'506.00
146.16	1406.005	Acquisto trattore Carraro	2017	2027	40'900.00		17'894.00	23'006.00			23'006.00	25%	5'752.00	17'254.00	10	8	12.501%		2'157.00	15'097.00
146.17		Costi accessori nuovo magazzino comunale	2020		126'000.00		0.00	126'000.00	36'000.00		162'000.00	25%	0.00	162'000.00	10			18'000.00	0.00	180'000.00
146.02	1406.100	Acquisto impianto ricerca perdite	2008	2023	77'122.05		51'408.05	25'714.00			25'714.00	20.0%	5'143.00	20'571.00	15	4	25.001%		5'143.00	15'428.00
146.04	1406.101	Sostituzione contatori e sistema telelettura	2016	2031	228'569.90		30'476.90	198'093.00			198'093.00	8.9%	17'651.00	180'442.00	15	12	8.333%		15'037.00	165'405.00
146.18	1406.503	Acquisto robot tagliaerba	2018	2022	19'953.45	3'178.00	4'194.45	12'581.00			12'581.00	25%	3'145.00	9'436.00	5	3	33.330%		3'145.00	6'291.00
146.19		Acquisto auto elettrica	2018		24'800.00	24'800.00		0.00			0.00	25%	0.00	0.00					0.00	0.00
146.20	1406.502	Acquisto prefabbricato sede provvisoria ASC	2018	2023	29'030.55		0.55	29'030.00			29'030.00	25%	7'258.00	21'772.00	5	4	25.000%		5'443.00	16'329.00
		Acquisto attrezzature per nuovo MC	2019	2024	0.00		0.00	0.00	29'926.13		29'926.13	25%	0.00	29'926.13	5	5	20.000%		5'985.13	23'941.00
		OPERE DEL GENIO CIVILE			3'009'223.56	28'000.00	1'374'754.56	1'606'469.00	340'000.00	0.00	1'946'469.00		105'667.00	1'840'802.00					87'184.00	1'963'618.00
141.02	1403.100	Sostituzione conodotta via Dossello	1999	2039	112'417.55		75'667.55	36'750.00			36'750.00	4.8%	1'750.00	35'000.00	40	20	5.000%		1'750.00	33'250.00
141.03	1403.101	Sostituzione condotta via Tognano	1999	2039	142'244.60	28'000.00	35'494.60	78'750.00			78'750.00	4.8%	3'750.00	75'000.00	40	20	5.000%		3'750.00	71'250.00
141.05	1403.102	Sostituzione condotta via San Rocco	2012	2052	86'186.05		17'998.05	68'188.00			68'188.00	2.9%	2'006.00	66'182.00	40	33	3.031%		2'006.00	64'176.00
141.06	1403.103	Sostituzione condotta via Bolghetto	2012	2052	68'970.30		17'830.30	51'140.00			51'140.00	2.9%	1'505.00	49'635.00	40	33	3.030%		1'504.00	48'131.00
141.07	1403.104	Sostituzione conodotta via San Gott., Dir. M'sio	2012	2052	233'743.95		54'748.95	178'995.00			178'995.00	2.9%	5'265.00	173'730.00	40	33	3.031%		5'265.00	168'465.00
141.08	1403.105	Sostituzione condotta via Sant'Apollonia	2014	2054	304'141.00		30'416.00	273'725.00			273'725.00	2.8%	7'604.00	266'121.00	40	35	2.857%		7'603.00	258'518.00
141.09	1403.106	Sostituzione condotta via Campagnola	2016	2056	148'311.55		3'803.55	144'508.00			144'508.00	2.6%	3'803.00	140'705.00	40	37	2.703%		3'803.00	136'902.00
141.11	1403.107	Sostituzione condotta AP per PSR	2020		2'889.15		0.15	2'889.00	40'000.00		42'889.00		0.00	42'889.00	40			20'000.00	0.00	62'889.00
141.04		Sostituzione condotte via San Gott. e Rebosta	2014	2054	92'000.10		9'200.10	82'800.00			82'800.00	2.8%	2'300.00	80'500.00	40	35	2.857%		2'300.00	78'200.00
141.42	1403.900	Potenziamento rete di teleriscaldamento	2020		17'525.31		0.31	17'525.00	300'000.00		317'525.00	10%	0.00	317'525.00	40			190'000.00	0.00	507'525.00
162.01	1462.001	Restauro chiesa S. Giorgio	2013	2023	200'000.00		93'712.00	106'288.00			106'288.00	10%	10'629.00	95'659.00	10	4	25.000%		23'915.00	71'744.00
162.03	1462.002	Pista di ghiaccio, Chiasso	2002	2012	158'794.00		151'724.00	7'070.00			7'070.00	10%	629.00	6'441.00	10	1	100.000%		6'441.00	0.00
163.01	1466.000	Partecipazione casa Torriani	1998	2038	1'392'000.00		850'747.00	541'253.00			541'253.00	12%	64'951.00	476'302.00	40	19	5.263%		25'069.00	451'233.00
165.01		Servitù di passo mappale 1088	2013	2023	50'000.00		33'412.00	16'588.00			16'588.00	10%	1'475.00	15'113.00	10	4	24.998%		3'778.00	11'335.00
		CONTRIBUTI INVESTIMENTI			376'093.45	0.00	32'472.45	343'621.00	96'193.60	0.00	439'814.60		17'651.00	422'163.60					19'270.60	862'893.00
162.00	1462.100	Contributo investimenti ARM	2016*	2056	376'093.45		32'472.45	343'621.00	80'000.00		423'621.00	4.2%	17'651.00	405'970.00	10	23	4.348%	80'000.00	17'651.00	468'319.00
162.xx		Contributo ampliamento mensa Torriani 2	2019	2029	0.00		0.00	0.00	16'193.60		16'193.60	10%	0.00	16'193.60	10	10	10.001%		1'619.60	14'574.00
162.xx	1466.002	Contributo Fond. Galli restauro Mulino	2020		0.00			0.00			0.00	10%	0.00	0.00	10			300'000.00	0.00	300'000.00
162.xx	1462.003	Contributo restauro Chiesa Sant'Apollonia	2020		0.00			0.00			0.00	10%	0.00	0.00	10			80'000.00	0.00	80'000.00
		ALTRI INVESTIMENTI MATERIALI			99'520.00	15'000.00	69'478.00	15'042.00	0.00	0.00	15'042.00		3'761.00	11'281.00					2'256.00	9'025.00
149.04	1409.001	Acquisto dipinto P. F. Mola	2013	2024	99'520.00	15'000.00	69'478.00	15'042.00			15'042.00	25%	3'761.00	11'281.00	10	5	19.998%		2'256.00	9'025.00
		BENI IMMATERIALI			1'162'185.70	28'000.00	252'151.70	882'034.00	147'196.15	0.00	1'029'230.15		28'168.15	1'001'062.00					104'953.00	896'109.00
146.14	1406.000	Hardware cancelleria comunale	2016	2026	28'961.30		16'744.30	12'217.00			12'217.00	25%	3'055.00	9'162.00	10	7	14.287%		1'309.00	7'853.00
171.11	1404.006	Credito quadro risparmio energetico	2014	2024	151'808.95	28'000.00	111'787.95	12'021.00			12'021.00	25%	3'006.00	9'015.00	10	5	20.000%		1'803.00	7'212.00
171.15	1429.001	Concorso progettazione villaggio intergen.	2016	2026	137'140.07		79'285.07	57'855.00			57'855.00	25%	14'464.00	43'391.00	10	7	14.286%		6'199.00	37'192.00
143.43	1429.002	Credito progettazione CpA	2019		725'656.88		1.88	725'655.00	147'196.15		872'851.15	10%	0.15	872'851.00	10	10	10.000%		87'285.00	785'566.00
171.08	1429.003	Piano del nucleo 2a fase	2003	2013	45'760.00		44'332.00	1'428.00			1'428.00	25%	357.00	1'071.00	10	1	100.000%		1'071.00	0.00
143.00	1429.100	Progettazione nuovo bacino Colle degli Ulivi	2018	2028	72'858.50		0.50	72'858.00			72'858.00	10%	7'286.00	65'572.00	10	9	11.111%		7'286.00	58'286.00
		TOTALI OPERE COMUNE			31'916'586.80	3'372'176.30	14'676'348.50	13'868'062.00	3'850'315.88	0.00	17'718'377.88		933'246.15	16'785'131.73					596'116.73	24'546'015.00
		TOTALI OPERE CANALIZZAZIONI			5'207'802.69	940'947.35	382'225.66	3'884'629.68	179'785.89	2'667'984.54	1'396'431.03		43'170.00	1'353'261.03				10'400.00	45'364.00	1'318'297.03
		TOTALI GENERALE			37'124'389.49	4'313'123.65	15'058'574.16	17'752'691.68	4'030'101.77	2'667'984.54	19'114'808.91		976'416.15	18'138'392.76					641'480.73	25'864'312.03

143.27	1084.000	Particella 600 (Coop Villa)	2006	2046	1'059'422.80		836'970.80	222'452.00			222'452.00	10%	22'246.00	200'206.00	40				0.00	200'206.00
143.31	1080.000	Mappale 1302, ex Raiffeisen	2010	2060	648'458.05		262'737.05	385'721.00			385'721.00	5%	18'696.00	367'025.00	50				0.00	367'025.00

Osservazioni:

- A Raggruppato le Opere totalmente ammortizzate, ovviamente è il valore residuo e non il valore originario
- (1) Investimento non ancora terminato al momento della stesura del Preventivo, valore investimento stimato. Ammortamento a partire dal 2020.
- (2) Termine previsto dell'investimento nel 2020, ammortamento a partire dal 2021.
- (3) Trattasi di Beni Patrimoniali, con il 2020 (MCA2) non vengono più ammortizzati, vengono solamente rivalutati ogni 4 anni.
- Colonna "X" Trattasi della percentuale d'ammortamento ricalcolata in base al valore residuo del bene e alla durata residua di vita del bene.

In azzurro INVESTIMENTI ACQUA POTABILE

Investimenti Canalizzazioni

TABELLA AMMORTAMENTI

no. conto	Opere	A	B	C	D	E	F	G	H			I	
		Valori originari al 31.12.2018 o 01.01.2019	Sussidi e Contributi fino al 31.12.2018	Investimenti 2019 (presunti)	Sussidi e Contributi 2019 (presunti)	Investimenti Netti da sussidi 31.12.2019 (A - B + C - D)	Quota del 60% degli Inv. Netti a carico del FONDO LALIA (60% di E)	Valori Investimenti da ammortizzare al 31.12.2019 (40% di E)	Ammortamenti ricalcolati e cumulati fino al 1.1.2019	Durata d'uso	Durata Rimanente	Ammortamenti 2019 (presunti)	Sostanze Nette al 31.12.2019 (G - H - I)
141.00	Fognatura via Beccaria - tappa 1	659'612.00	241'833.00			417'779.00	-250'667.00	167'112.00	71'022.60	40	22	4'178.00	91'911.40
141.00	Fognatura via Beccaria - tappa 2	327'144.00	0.00			327'144.00	-196'286.00	130'858.00	55'614.65	40	22	3'271.00	71'972.35
141.00	Allestimento nuovo PGS	93'151.95	0.00			93'151.95	-55'891.00	37'260.95	15'835.90	40	22	932.00	20'493.05
141.00	Canalizzazione via Campo Sportivo	253'555.50	70'688.00			182'867.50	-109'721.00	73'146.50	31'087.26	40	22	1'829.00	40'230.24
141.00	Canalizzazione via Ronco	203'307.85	48'935.00			154'372.85	-92'624.00	61'748.85	26'243.26	40	22	1'544.00	33'961.59
141.00	Canalizzazione via Vigna	48'750.00	0.00			48'750.00	-29'250.00	19'500.00	8'287.50	40	22	488.00	10'724.50
141.00	Fognatura via Vigna, Bongio, Mola e Campo Sportivo	866'000.00	285'197.00			580'803.00	-348'482.00	232'321.00	98'736.43	40	22	5'808.00	127'776.58
141.00	Risanamento serv tecnologici via Dossello	189'133.65	0.00			189'133.65	-113'480.00	75'653.65	32'152.80	40	22	1'891.00	41'609.85
162.05	Finanziamento opere consorzio CDACD	175'431.65	0.00	64'883.25		240'314.90	-144'188.94	96'125.96	6'379.24	33	29	2'913.00	86'833.72
141.24	Potenziamento fognatura via S. Gottardo e via Rebosta	876'181.30	144'530.00			731'651.30	-438'991.00	292'660.30	14'633.02	40	37	7'317.00	270'710.29
141.27	Risanamento fognatura via San Rocco	108'329.00	40'498.00			67'831.00	-40'698.00	27'133.00	2'713.30	40	35	678.00	23'741.70
141.29	Risanamento fognatura via Santa Apollonia - incrocio Madonna di Villa	726'105.25	89'877.35			636'227.90	-381'737.00	254'490.90	12'724.55	40	37	6'362.00	235'404.36
141.32	Rifacimento canalizzazione via Campagnola, bar S. Giorgio - via S. Apollonia	512'363.00	0.00			512'363.00	-307'418.00	204'945.00	5'123.63	40	38	5'124.00	194'697.38
141.35	Rifacimento canalizzazione riale Mara	102'930.85	19'389.00			83'541.85	-50'125.00	33'416.85	1'670.84	40	37	835.00	30'911.01
A 141.36	Sostituzione e potenziamento collettore Fornasette	51'772.64		113'227.36		165'000.00	-99'000.00	66'000.00	0.64	40	40	0.00	65'999.36
A 141.40	Estensione canalizzazione per Parco San Rocco	14'034.05		1'675.28		15'709.33	-9'425.60	6'283.73	0.05	40	40	0.00	6'283.68
TOTALI		5'207'802.69	940'947.35	179'785.89	0.00	4'446'641.23	-2'667'984.54	1'778'656.69	382'225.66			43'170.00	1'353'261.03

A = inizio Ammortamento dopo chiusura dell'investimento nel 2019

Preventivo 2020

Investimenti 2020	Sussidi e Contributi 2020	Quota del 60% degli Inv. Netti a carico del FONDO LALIA (60% di K - L)	Durata d'uso		Ammortamenti 2020	Sostanze Nette al 31.12.2020
			Durata d'uso	Durata Rimanente		
			40	21	4'178.00	87'733.40
			40	21	3'271.00	68'701.35
			40	21	932.00	19'561.05
			40	21	1'829.00	38'401.24
			40	21	1'544.00	32'417.59
			40	21	488.00	10'236.50
			40	21	5'808.00	121'968.58
			40	21	1'891.00	39'718.85
60'000.00		-36'000.00	33	28	3'640.00	107'193.72
			40	36	7'317.00	263'393.29
			40	34	678.00	23'063.70
			40	36	6'362.00	229'042.36
			40	37	5'124.00	189'573.38
			40	36	835.00	30'076.01
	34'000.00	20'400.00	40	39	1'310.00	51'089.36
			40	39	157.00	6'126.68
60'000.00	34'000.00	-15'600.00			45'364.00	1'318'297.03