



Comune
di Collina d'Oro

Messaggio municipale

n. 064/2022

**Accompagnante la richiesta di approvazione del
bilancio iniziale al 1. Gennaio 2022 sulla base del
nuovo modello contabile (MCA2)**

Risoluzione municipale
n. 1157/2022
7 novembre 2022



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale vi sottoponiamo per esame e approvazione il bilancio iniziale al 1. gennaio 2022, sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2). Il cambiamento di impostazione permette solo un confronto parziale con il bilancio precedente.

Inoltre il Municipio propone una rivalutazione dei beni patrimoniali, così come previsto dalle direttive, in modo che il bilancio rifletta la reale situazione patrimoniale del nostro Comune.

Per giungere al bilancio che vi invitiamo ad approvare, si sono sottoposti i saldi di apertura ad una revisione che ne ha attestato la correttezza. In particolare si sono verificati i seguenti aspetti:

- ✓ l'allestimento del piano dei conti secondo le disposizioni emanate dalla SEL;
- ✓ la ripresa e il consolidamento dei saldi dal bilancio di chiusura al 31.12.2021;
- ✓ la quantificazione e la registrazione della rivalutazione dei beni patrimoniali;
- ✓ la correttezza delle rettifiche apportate e registrate con la riserva di rivalutazione.

Rivalutazione dei beni patrimoniali

La classificazione contabile dei beni comunali e la loro valutazione è retta dai seguenti articoli della Legge organica comunale:

Art. 162 Beni amministrativi

- ¹ I beni amministrativi comprendono gli attivi che servono direttamente all'esecuzione di compiti pubblici. Sono compiti pubblici quelli eseguiti in forza del diritto pubblico o a seguito di scelte di interesse collettivo.
- ² I beni amministrativi sono inalienabili e non possono essere costituiti in pegno.

Art. 163 Beni patrimoniali

- ¹ I beni patrimoniali comprendono gli attivi privi di uno scopo pubblico diretto.
- ² I beni patrimoniali possono essere alienati, purché non siano pregiudicati gli interessi collettivi.

Art. 164 Valutazione dei beni comunali

- ¹ I beni patrimoniali sono allibrati a bilancio la prima volta al valore di acquisizione o costruzione netto. In seguito essi sono rivalutati periodicamente secondo quanto stabilito dal regolamento.
- ² I beni amministrativi sono allibrati a bilancio al valore di acquisizione o costruzione netto, dedotti i relativi ammortamenti. Fanno eccezione le partecipazioni, da valutare tenuto conto dei criteri stabiliti dal regolamento.
- ³ Il trapasso di beni patrimoniali nei beni amministrativi e viceversa avviene ai valori del cpv. 1.

Art. 15 Valutazione periodica dei beni patrimoniali

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

Applicando queste disposizioni il Municipio propone le seguenti rivalutazioni dei beni patrimoniali. Per la determinazione della rivalutazione, dato che non si dispone di una stima aggiornata sul valore venale, si è ritenuto di poter applicare il cpv 2 dell'art. 15 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

La seguente tabella riporta tutti i beni patrimoniali e i relativi dettagli; si tratta di fatto dei terreni che il Comune ha acquistato negli anni scorsi e per i quali non è previsto un utilizzo "amministrativo".

Conto contabile (MCA1)	Conto contabile (MCA2)	Numero di mappale / quantità	Tipo	Quartiere	Indirizzo	Valore contabile al 31.12.2021	Valore di stima / mercato	Valore + 150%	Riserva da rivalutazione
122.003	1454.000	10	Azioni Monte Lema SA ¹			1.00	1.00	1.00	-
122.005	1070.001	12	Azioni Swiss Life AG			4'948.80	6'708.00	6'708.00	1'759.20
	1080.006	431	terreno	Agra	Via Collina d'Oro	-	22.00	33.00	33.00
123.001	1084.000	27	stabile	Gentilino	Cà di Sopra 1	73'435.00	776'865.00	1'165'297.50	1'091'862.50
123.002	1084.001	356	stabile	Gentilino	Via in Pasquée 2	29'209.00	309'285.00	463'927.50	434'718.50
123.010	1084.004	1568	stabile	Montagnola	Via dei Barchetta 19	79'300.00	415'791.00	623'686.50	544'386.50
123.012	1080.007	520	terreno	Montagnola	Via Collina d'Oro	-	17'875.00	26'812.50	26'812.50
123.012	1084.005	521	stabile	Montagnola	Via Collina d'Oro 86	184'600.00	192'044.00	288'066.00	103'466.00
123.016	1084.007	898	stabile	Gentilino	Piazza San Giovanni 6	1.00	95'336.00	143'004.00	143'003.00
123.016	1084.007	899	stabile	Gentilino	Via in Pasquée 1	-	170'183.00	255'274.50	255'274.50
(valori in CHF)		Totale CHF				371'494.80	1'984'110.00	2'972'810.50	2'601'315.70

Contabilmente al 01.01.2022 a seguito della rivalutazione il valore totale dei beni patrimoniali ammonta a CHF 2'972'810,50. La riserva di rivalutazione totale, quantificata in CHF 2'601'315,70, sarà sciolta a fine anno (31.12.2022) a favore del conto "2999.000 Risultati cumulati anni precedenti".

Il lavoro di trapasso dei saldi ha permesso un'analisi approfondita della destinazione delle proprietà comunali precedentemente classificate quali beni patrimoniali. Da questo approfondimento è scaturita la necessità di trasferire alcuni beni da patrimoniali ad amministrativi. Nella tabella che segue sono elencati i beni oggetto di questo cambiamento:

Conto contabile (MCA1)	Conto contabile (MCA2)	Numero di mappale	Tipo	Quartiere	Indirizzo	Valore contabile al 31.12.2021	Osservazioni
123.003	1403.001	1124	Terreno	Montagnola	Via Poporino	37'200.00	Posteggi
123.005	1404.005	817	Stabile	Montagnola	Via Castell 2	2'000.00	Roccolo
123.006	1400.000	647	Terreno	Montagnola	Via Ra Cürta	213'000.00	Terreno vicino ai posteggi zona TESIS
123.007	1400.000	849	Terreno	Montagnola	Riva Valbella	464'600.00	(PR) zona AP fascia a lago sotto i mapp. 2071 e 2072
123.007	1400.000	2071	Terreno	Montagnola	Riva Valbella		(PR) zona AP e posteggio
123.007	1400.000	2072	Terreno	Montagnola	Riva Valbella		(PR) zona AP e posteggio
123.008	1400.000	1093	Terreno	Montagnola	Piazza San Silvestro	104'100.00	(PR) zona agricola
123.009	1404.003	536	Stabile	Montagnola	Vicolo delle Scuole 1	57'300.00	Stabile ex Luigina Ferrari
123.011	1403.001	417	Terreno	Montagnola	Via dei Gilardi	449'500.00	Posteggio Via dei Gilardi
123.013	1404.004	535	Stabile	Montagnola	Via dei Gilardi 2	179'000.00	Stabile ex magazzino Mariani
					TOTALE CHF	1'506'700.00	

Attribuzione capitale iniziale ai fondi del capitale proprio

Secondo l'art. 13 cpv. 1 RGFCC sono due i servizi che devono essere obbligatoriamente autofinanziati e che devono quindi utilizzare i fondi del capitale proprio: il servizio d'approvvigionamento idrico e quello della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti.

Per questi servizi risulta quindi necessario prevedere il relativo conto al passivo del bilancio (gruppo di conti no. 2910).

Secondo le direttive contabili, il Comune può scegliere:

- se assegnare ai fondi un importo pari a zero,
- oppure calcolarne l'importo sommando i risultati degli ultimi 5 anni del relativo servizio.

Per entrambi i servizi è stata scelta la prima opzione quindi l'apertura del bilancio con saldo iniziale pari a zero.

Il presente messaggio è demandato per competenza:

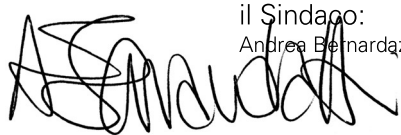
Edilizia	Gestione	Petizioni	Piano regolatore
	•		

Tutto quanto premesso, si invita il Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. È approvata la rivalutazione dei beni patrimoniali come indicato nel presente messaggio.
2. È approvato il trasferimento dei beni patrimoniali a beni amministrativi come indicato nel presente messaggio.
3. È approvato il nuovo bilancio iniziale al 1. gennaio 2022.

Con l'espressione dei più cordiali saluti.

 il Sindaco:
Andrea Bernardazzi

Per il Municipio

 **COMUNE DI COLLINA D'ORO**
MUNICIPIO

il Segretario:
Pietro Balerna 

Allegato:

- bilancio d'apertura al 01.01.2022

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI
BENI AMMINISTRATIVI

22'683'808.73
36'610'575.41

CAPITALE DI TERZI
CAPITALE PROPRIO

37'168'655.24
22'125'728.90

T O T A L I

59'294'384.14 59'294'384.14

T O T A L I A P A R E G G I O

59'294'384.14 59'294'384.14

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	22'683'808.73	5.02	21'598'488.75
14	Beni amministrativi (BA)	36'610'575.41	4.29	35'103'875.41
		59'294'384.14	4.57	56'702'364.16

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	37'168'655.24	-0.37	37'305'515.33
29	Capitale proprio	22'125'728.90	14.07	19'396'848.83
		59'294'384.14	4.57	56'702'364.16

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	2'031'989.83	2'028'924.83	0.15	3'065.00
101	Crediti	12'434'250.67	12'356'022.88	0.63	78'227.79
104	Ratei e risconti attivi	2'273'665.58	2'373'430.19	-4.20	-99'764.61
106	Scorte merci	0.00	0.00		0.00
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	2'977'801.15	2'966'865.85	0.37	10'935.30
108	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	1'873'245.00	58.34	1'092'856.50
140	Investimenti materiali dei BA	30'057'762.86	28'551'062.86	5.28	1'506'700.00
142	Investimenti immateriali	467'736.65	467'736.65	0.00	0.00
145	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	6'085'074.90	6'085'074.90	0.00	0.00
		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	4'974'867.21	4'949'882.12	0.50	24'985.09
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'529'938.38	1'691'783.56	-9.57	-161'845.18
205	Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		0.00
206	Impegni a lungo termine	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	2'578'303.55	2'578'303.55	0.00	0.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'085'546.10	2'085'546.10	0.00	0.00
291	Fondi	0.00	0.00		0.00
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	2'728'880.07	0.00		2'728'880.07
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	19'396'848.83	19'396'848.83	0.00	0.00
		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	14'911.10	11'846.10	25.87	3'065.00
1002	Banca / Posta	2'017'078.73	2'017'078.73	0.00	0.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	774'360.22	824'301.29	-6.06	-49'941.07
1011	Conti correnti con terzi	124'030.26	0.00		124'030.26
1012	Crediti per imposte	11'526'835.62	11'526'835.62	0.00	0.00
1015	Conti correnti interni	0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
1019	Altri crediti	9'024.57	1'820.97	395.59	7'203.60
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	2'273'665.58	2'273'665.58	0.00	0.00
1049	Altri RRA del conto economico	0.00	99'764.61	-100.00	-99'764.61
1070	Azioni e quote di partecipazione	6'708.00	4'948.80	35.55	1'759.20
1072	Crediti a lungo termine	2'971'093.15	2'961'917.05	0.31	9'176.10
1080	Terreni dei BP	26'845.50	1'268'400.00	-97.88	-1'241'554.50
1084	Immobili dei BP	2'939'256.00	604'845.00	385.95	2'334'411.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	917'443.05	135'743.05	575.87	781'700.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	5'908'120.58	5'908'120.58	0.00	0.00
1403	Altre opere del genio civile	6'942'815.04	6'456'115.04	7.54	486'700.00
1404	Immobili dei BA	14'782'609.73	14'544'309.73	1.64	238'300.00
1405	Boschi	60'654.05	60'654.05	0.00	0.00
1406	Beni mobili dei BA	1'322'482.03	1'322'482.03	0.00	0.00
1409	Altri investimenti materiali	123'638.38	123'638.38	0.00	0.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	467'736.65	467'736.65	0.00	0.00
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	6'044'574.90	6'044'574.90	0.00	0.00
1465	Contributi ad imprese private	40'500.00	40'500.00	0.00	0.00
		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'283'730.69	1'376'922.97	-6.77	-93'192.28
2001	Conti correnti con terzi	3'350'436.15	3'350'436.15	0.00	0.00
2006	Averi in custodia e cauzioni	73'200.00	73'200.00	0.00	0.00
2009	Altri impegni correnti	267'500.37	149'323.00	79.14	118'177.37
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	4'850.00	4'850.00	0.00	0.00
2049	Altre RRP del Conto economico	1'525'088.38	1'686'933.56	-9.59	-161'845.18
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	78'303.55	78'303.55	0.00	0.00
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'049'665.05	2'049'665.05	0.00	0.00
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2960	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	2'728'880.07	0.00		2'728'880.07
2990	Risultato annuale	-1'582'938.50	-1'582'938.50	0.00	0.00
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	20'979'787.33	20'979'787.33	0.00	0.00
		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98

BILANCIO INTERMEDIO

AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98
Beni patrimoniali (BP)		22'683'808.73	21'598'488.75	5.02	1'085'319.98
Liquidità e piazzamenti a breve termine		2'031'989.83	2'028'924.83	0.15	3'065.00
Cassa		14'911.10	11'846.10	25.87	3'065.00
1000.000	Cassa principale Montagnola	9'534.15	6'469.15	47.38	3'065.00
1000.001	Cassa sportello Montagnola	1'654.30	1'654.30	0.00	0.00
1000.002	Cassa sportello Gentilino	3'722.65	3'722.65	0.00	0.00
Banca / Posta		2'017'078.73	2'017'078.73	0.00	0.00
1002.000	Conto corrente postale Collina d'Oro 65-799258-6	1'946'204.30	1'946'204.30	0.00	0.00
1002.001	Conto corrente Banca dello Stato	55'368.99	55'368.99	0.00	0.00
1002.002	Conto corrente Banca Raffeisen Colline del Ceresio	5'290.11	5'290.11	0.00	0.00
1002.003	Conto corrente Cornèr Banca SA	3'067.98	3'067.98	0.00	0.00
1002.004	Conto corrente UBS SA	652.28	652.28	0.00	0.00
1002.005	Conto corrente Banca Raiffeisen Mendrisio	6'495.07	6'495.07	0.00	0.00
Crediti		12'434'250.67	12'356'022.88	0.63	78'227.79
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		774'360.22	824'301.29	-6.06	-49'941.07
1010.000	Debitori tassa base rifiuti	565'658.75	565'829.30	-0.03	-170.55
1010.001	Debitori tassa sul sacco	13'061.55	13'061.55	0.00	0.00
1010.002	Debitori tassa uso canalizzazioni	38'127.50	38'127.50	0.00	0.00
1010.003	Debitori tassa controllo combustione	3'008.50	3'008.50	0.00	0.00
1010.004	Debitori tassa refezione	15'436.00	15'850.00	-2.61	-414.00
1010.005	Debitori tassa misurazioni catastali	1'352.90	1'352.90	0.00	0.00
1010.006	Debitori tassa acqua potabile Collina d'Oro	44'542.07	44'542.07	0.00	0.00
1010.007	Debitori tassa acqua potabile Grancia	2'420.95	2'420.95	0.00	0.00
1010.009	Debitori Affitti	-5'650.00	-5'650.00	0.00	0.00
1010.010	Debitori tasse diverse cancelleria	71'371.50	71'371.50	0.00	0.00
1010.011	Debitori tasse diverse ufficio tecnico	14'065.10	14'065.10	0.00	0.00
1010.012	Debitori tasse diverse polizia	3'770.00	3'770.00	0.00	0.00
1010.013	Debitori Vino	-304.60	-304.60	0.00	0.00
1010.014	Debitori tassa cimitero	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
1010.015	Transitorio incassi TAS Difesa	0.00	13'883.37	-100.00	-13'883.37
1010.016	Transitorio incassi CON Difesa	0.00	35'473.15	-100.00	-35'473.15
Conti correnti con terzi		124'030.26	0.00		124'030.26
1011.900	Conto corrente "La Difesa"	124'030.26	0.00		124'030.26

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
Crediti per imposte		11'526'835.62	11'526'835.62	0.00	0.00
1012.018	Imposte 2018	1'758'622.25	1'758'622.25	0.00	0.00
1012.019	Imposte 2019	538'398.50	538'398.50	0.00	0.00
1012.020	Imposte 2020	2'717'256.11	2'717'256.11	0.00	0.00
1012.021	Imposte 2021	6'335'570.66	6'335'570.66	0.00	0.00
1012.101	Crediti per imposte speciali	176'118.10	176'118.10	0.00	0.00
1012.120	Crediti per imposte cani	870.00	870.00	0.00	0.00
Conti correnti interni		0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
1015.001	Debitore cassa Centro ricreativo	0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
Altri crediti		9'024.57	1'820.97	395.59	7'203.60
1019.000	Crediti verso AFC per imposta preventiva	1'820.97	1'820.97	0.00	0.00
1019.999	Crediti diversi - importi da recuperare	7'203.60	0.00		7'203.60
Ratei e risconti attivi		2'273'665.58	2'373'430.19	-4.20	-99'764.61
RRA Trasferimenti (conto economico)		2'273'665.58	2'273'665.58	0.00	0.00
1043.000	RRA Trasferimenti (conto economico)	2'273'665.58	2'273'665.58	0.00	0.00
Altri RRA del conto economico		0.00	99'764.61	-100.00	-99'764.61
1049.001	RR Liquidità (in viaggio)	0.00	12'755.81	-100.00	-12'755.81
1049.004	RR trapassi TAS	0.00	87'008.80	-100.00	-87'008.80
Investimenti finanziari (a lungo termine)		2'977'801.15	2'966'865.85	0.37	10'935.30
Azioni e quote di partecipazione		6'708.00	4'948.80	35.55	1'759.20
1070.001	Azioni SwissLife Hld SA (12 azioni) ISIN CH.001'485'278'1	6'708.00	4'948.80	35.55	1'759.20
Crediti a lungo termine		2'971'093.15	2'961'917.05	0.31	9'176.10
1072.000	Contributi costruzione canalizzazioni	2'971'093.15	2'961'917.05	0.31	9'176.10
Investimenti materiali dei BP		2'966'101.50	1'873'245.00	58.34	1'092'856.50
Terreni dei BP		26'845.50	1'268'400.00	-97.88	-1'241'554.50
1080.000	Mappale 1124/M Terreno Poporino	0.00	37'200.00	-100.00	-37'200.00
1080.002	Mappale 647/M Terreno Certenago (Pra Serecc)	0.00	213'000.00	-100.00	-213'000.00
1080.003	Mappali 849/2071/2072/M Terreno Pianroncate	0.00	464'600.00	-100.00	-464'600.00
1080.004	Mappale 1093/M Terreno Arasio	0.00	104'100.00	-100.00	-104'100.00

BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1080.005	Mappale 417/M Terreno (Via dei Gilardi)	0.00	449'500.00	-100.00	-449'500.00
1080.006	Mappale 431/A Terreno (Via Collina d'Oro)	33.00	0.00		33.00
1080.007	Mappaole 520 / M Terreno (Via Collina d'Oro)	26'812.50	0.00		26'812.50
Immobili dei BP		2'939'256.00	604'845.00	385.95	2'334'411.00
1084.000	Mappale 27/G Cà di Sopra 1	1'165'297.50	73'435.00	999.99	1'091'862.50
1084.001	Mappale 356/G Stabile Viglio - Via Pasquée	463'927.50	29'209.00	999.99	434'718.50
1084.002	Mappale 817/M Roccolo di Castell	0.00	2'000.00	-100.00	-2'000.00
1084.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	0.00	57'300.00	-100.00	-57'300.00
1084.004	Mappale 1568/M Immobile Albisetti (Casa Barca)	623'686.50	79'300.00	686.49	544'386.50
1084.005	Mappali 520/521/M Immobile Ex Coop	288'066.00	184'600.00	56.05	103'466.00
1084.006	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	0.00	179'000.00	-100.00	-179'000.00
1084.007	Mappale 898/899/G Stabile Piazza S. Giovanni Viglio	398'278.50	1.00	999.99	398'277.50
Beni amministrativi (BA)		36'610'575.41	35'103'875.41	4.29	1'506'700.00
Investimenti materiali dei BA		30'057'762.86	28'551'062.86	5.28	1'506'700.00
Terreni dei beni amministrativi		917'443.05	135'743.05	575.87	781'700.00
1400.000	Terreni non edificati	917'443.05	135'743.05	575.87	781'700.00
Strade, piazze e vie di comunicazione		5'908'120.58	5'908'120.58	0.00	0.00
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	5'429'123.00	5'429'123.00	0.00	0.00
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	478'997.58	478'997.58	0.00	0.00
Altre opere del genio civile		6'942'815.04	6'456'115.04	7.54	486'700.00
1403.000	Cimitero	17'728.40	17'728.40	0.00	0.00
1403.001	Parcheggi pubblici	486'700.00	0.00		486'700.00
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	2'957'174.75	2'957'174.75	0.00	0.00
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'393'026.90	1'393'026.90	0.00	0.00
1403.900	Pontile comunale	262'229.84	262'229.84	0.00	0.00
1403.910	Altre opere del genio civile	1'825'955.15	1'825'955.15	0.00	0.00
Immobili dei BA		14'782'609.73	14'544'309.73	1.64	238'300.00
1404.000	Casa comunale	799'397.17	799'397.17	0.00	0.00
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	57'300.00	0.00		57'300.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	179'000.00	0.00		179'000.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	2'000.00	0.00		2'000.00
1404.501	Scuola d'Infanzia	4'672'368.41	4'672'368.41	0.00	0.00
1404.502	Centro scolastico	233'768.25	233'768.25	0.00	0.00

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1404.503	Centro sportivo comunale	8'838'775.90	8'838'775.90	0.00	0.00
	Boschi	60'654.05	60'654.05	0.00	0.00
1405.000	Boschi	60'654.05	60'654.05	0.00	0.00
	Beni mobili dei BA	1'322'482.03	1'322'482.03	0.00	0.00
1406.000	Mobili, macchine , attrezzature e installazioni	674'413.73	674'413.73	0.00	0.00
1406.001	Veicoli	181'572.40	181'572.40	0.00	0.00
1406.101	Acquedotto - Telecomandi e telemisure (1997 e anni seguenti) Ex AICO	466'495.90	466'495.90	0.00	0.00
	Altri investimenti materiali	123'638.38	123'638.38	0.00	0.00
1409.000	Altri investimenti	123'638.38	123'638.38	0.00	0.00
	Investimenti immateriali	467'736.65	467'736.65	0.00	0.00
	Altri investimenti in beni immateriali	467'736.65	467'736.65	0.00	0.00
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercom. del Pian Scaiolo	13'636.90	13'636.90	0.00	0.00
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	1'109.30	1'109.30	0.00	0.00
1429.002	Altre uscite di pianificazione	452'990.45	452'990.45	0.00	0.00
	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	1.00	1.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	6'085'074.90	6'085'074.90	0.00	0.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	6'044'574.90	6'044'574.90	0.00	0.00
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	715'611.90	715'611.90	0.00	0.00
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	5'328'963.00	5'328'963.00	0.00	0.00
	Contributi ad imprese private	40'500.00	40'500.00	0.00	0.00
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	40'500.00	40'500.00	0.00	0.00

BILANCIO INTERMEDIO

AL 01-01-2022

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	12

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		59'294'384.14	56'702'364.16	4.57	2'592'019.98
	Capitale di terzi	37'168'655.24	37'305'515.33	-0.37	-136'860.09
	Impegni correnti	4'974'867.21	4'949'882.12	0.50	24'985.09
	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'283'730.69	1'376'922.97	-6.77	-93'192.28
2000.000	Creditori automatici (DTA)	1'291'524.47	1'381'508.22	-6.51	-89'983.75
2000.003	Cassa pensione	-7'800.70	-7'800.70	0.00	0.00
2000.102	Creditori diversi - Sussidio trasporto pubblico	6.90	0.00		6.90
2000.199	Altri creditori diversi	0.02	3'215.45	-100.00	-3'215.43
	Conti correnti con terzi	3'350'436.15	3'350'436.15	0.00	0.00
2001.000	Conto corrente Stato - Comune	3'350'436.15	3'350'436.15	0.00	0.00
	Averi in custodia e cauzioni	73'200.00	73'200.00	0.00	0.00
2006.000	Cauzioni	73'200.00	73'200.00	0.00	0.00
	Altri impegni correnti	267'500.37	149'323.00	79.14	118'177.37
2009.000	Ritorni diversi - posta e banca (ex 200.050)	0.00	149'323.00	-100.00	-149'323.00
2009.900	Altri impegni - fondi non ancora attribuiti	267'500.37	0.00		267'500.37
	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'529'938.38	1'691'783.56	-9.57	-161'845.18
	RRP Spese e ricavi finanziari	4'850.00	4'850.00	0.00	0.00
2044.001	Transitori passivi affitti	4'850.00	4'850.00	0.00	0.00
	Altre RRP del Conto economico	1'525'088.38	1'686'933.56	-9.59	-161'845.18
2049.000	Altre RRP del Conto economico	1'525'088.38	1'525'088.38	0.00	0.00
2049.001	Ritorni diversi - posta e banca (ex 200.060)	0.00	126'542.91	-100.00	-126'542.91
2049.009	RRP Liquidità (in viaggio)	0.00	35'302.27	-100.00	-35'302.27
	Impegni a lungo termine	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
	Prestiti, Riconoscimenti di debito	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
2064.000	Banca Stato AF 3 Mio 0.75% 2076745/4119736 20.03.2023	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.001	Banca Stato AF 5 Mio 0.56% 6374148/233147 27.01.2025	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Migros Pensionskasse AF 4 Mio 0.15% 04.09.2029	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	SUVA - prestito no 40003387 30.06.20-28.06.30 / 0.46%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	PostFinance AF 4 Mio 0.25% PF.006495 01.10.2027	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.006	PostFinance AF 5 Mio 0.28% PF.006613 29.01.2031	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
	Accantonamenti a lungo termine	2'578'303.55	2'578'303.55	0.00	0.00

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 01-01-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	18-10-2022
Pagina	13

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	78'303.55	78'303.55	0.00	0.00
2088.000	Montante K - Illuminazione pubblica (AIL)	78'303.55	78'303.55	0.00	0.00
	Altri accantonamenti a lungo termine del conto	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2089.000	Accantonamento LPI	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'085'546.10	2'085'546.10	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'049'665.05	2'049'665.05	0.00	0.00
2090.000	Contributi sostitutivi posteggi	531'175.00	531'175.00	0.00	0.00
2090.200	Accant. manut. stra.canalizzazioni	1'483'493.05	1'483'493.05	0.00	0.00
2090.500	Fondo energie rinnovabili (FER)	34'997.00	34'997.00	0.00	0.00
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2092.000	Fondo assistenza particolare	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
	Capitale proprio	22'125'728.90	19'396'848.83	14.07	2'728'880.07
	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	2'728'880.07	0.00		2'728'880.07
	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	2'728'880.07	0.00		2'728'880.07
2960.000	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	2'728'880.07	0.00		2'728'880.07
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	19'396'848.83	19'396'848.83	0.00	0.00
	Risultato annuale	-1'582'938.50	-1'582'938.50	0.00	0.00
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	-1'582'938.50	-1'582'938.50	0.00	0.00
	Risultati cumulati degli anni precedenti	20'979'787.33	20'979'787.33	0.00	0.00
2999.000	Avanzi d'esercizio accumulati in anni precedenti	20'979'787.33	20'979'787.33	0.00	0.00