



Ponte Tresa, 17 aprile 2023

Messaggio municipale n. 01/2023
Concernente l'adeguamento del bilancio al 1° gennaio 2022 con il nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

Egregio signor Presidente,
gentili signore ed egregi signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo per esame ed approvazione il bilancio al 1° gennaio 2022, elaborato sulla base del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2).

Premessa

Con la nascita del Comune di Tresa e conseguente chiusura dei conti degli ex Comuni di Croglio, Monteggio, Ponte Tresa e Sessa ed in sinergia con le direttive che prevedono l'adozione del nuovo modello contabile, questo è stato introdotto ed approvato dalla Sezione degli Enti locali il 31 gennaio 2022.

Con il messaggio accompagnante i conti Preventivi 2022, sono state fornite le informazioni in merito all'introduzione del nuovo modello contabile.

Di seguito riportiamo i passaggi più importanti.

Con MCA2 si intende quindi 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;
- 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.).

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

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

Come in passato vi saranno comunque diversi ambiti in cui lo spazio di manovra degli enti locali sarà garantito, nel rispetto però del principio del "True and fair view" ovvero fornire una visione il più conforme possibile alla realtà.

I principi cardine della gestione finanziaria dei comuni sono ripresi e specificati nei primi 6 articoli del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni (RGFCC) che riepiloghiamo come segue:



Legalità

Ricavi e spese necessitano di una base legale.



- **Equilibrio finanziario**
Il conto economico deve essere pareggiato a medio termine. Il capitale proprio non può essere negativo per più di quattro anni.
- **Parsimonia**
Prima di procedere ad una spesa occorre esaminare la sua necessità e la sopportabilità dei costi diretti e indiretti che ne derivano.
- **Economicità**
Per ogni decisione deve essere scelta la variante che permetta di raggiungere lo scopo nel modo più economico.
- **Causalità e compensazione dei vantaggi**
I beneficiari di prestazioni particolari dovranno di regola sopportarne i costi. Si richiama in particolare il principio di causalità previsto da leggi cantonali e federali.
- **Divieto del vincolo delle entrate**
Le entrate del conto economico o del conto degli investimenti non possono essere vincolate durevolmente al finanziamento di singole spese o investimenti. Fanno eccezione i casi previsti da disposizioni legali superiori.

Ammortamenti solo per i beni amministrativi

Solo i beni amministrativi vengono ammortizzati mentre i beni patrimoniali vengono rivalutati periodicamente. L'ammortamento dei beni amministrativi si effettua con il sistema lineare (detto anche "a quote costanti"), in base alla durata di utilizzo dei beni.

La quota di ammortamento è calcolata tenendo conto dei tassi previsti dall'art. 17 del RGFC, applicati al valore iniziale dell'investimento al netto dei sussidi e contributi. L'ammortamento annuale così calcolato è chiamato ammortamento pianificato. L'eventuale diminuzione di valore dovuta ad un evento particolare verrà contabilizzata per il tramite degli ammortamenti non pianificati. I prestiti e le partecipazioni sono ammortizzati secondo la perdita effettiva, vale a dire solo nel caso in cui una perdita fosse constatata. Tenuto conto del principio del "True and fair view" e per coerenza col principio d'ammortamento di cui sopra, non sono ammessi ammortamenti supplementari.

Contabilità dei cespiti

La contabilità dei cespiti (o delle immobilizzazioni) è un sistema di rilevamento di tutti i dati importanti riguardanti gli investimenti effettuati dal Comune.

Lo scopo di questo strumento è quello di poter ricostruire in ogni momento tutti i movimenti di un investimento: realizzazione (uscite ed entrate; valore iniziale), ammortamenti, alienazioni, valore attuale.



Contabilizzazione delle imposte

Il principio di contabilizzazione delle imposte viene modificato prevedendo la contabilizzazione nei debitori anche dell'emissione degli acconti, mentre finora in essi si contabilizzava una valutazione del gettito d'imposta e successivamente l'emissione dei conguagli.

Capitale proprio

L'introduzione del concetto dei "Fondi del capitale proprio" va a rinforzare il concetto dell'autofinanziamento dei servizi che si basano sulle tasse causali.

Il risultato d'esercizio del settore dell'approvvigionamento idrico, dell'eliminazione dei rifiuti e, nel prossimo futuro, della depurazione delle acque non andranno a incidere sul risultato d'esercizio operativo del conto economico ma andranno a incrementare o diminuire direttamente questi fondi.

Con queste modifiche si è voluto inserire il principio dell'autofinanziamento di questi servizi. Sarà poi compito del Municipio, sulla base dei rispettivi regolamenti approvati, procedere con una diminuzione o aumento delle tasse causali in relazione al risultato d'esercizio del singolo servizio.

Per quanto riguarda i fondi del capitale proprio del Comune di Tresa al 01.01.2022, si parte unicamente con il Fondo Approvvigionamento idrico (conto 2910.100) per un importo di CHF 1'260'755.32 che rappresenta la somma dei capitali proprio delle ex-Aziende Acqua Potabile sciolte ed integrate nei conti del Comune.

Per quanto riguarda il Fondo per l'Eliminazione dei rifiuti si partirà con un importo a zero, tenuto conto che in tutti gli ex-comuni il servizio non veniva coperto completamente con le entrate e non si è creato nessun fondo.

Conclusione

Nella procedura di trapasso degli importi dei conti presenti nei 4 ex Comuni, sono stati effettuati alcuni trapassi rispetto alla situazione presente al 31.12.2021.

Nel dettaglio segnaliamo:

- L'importo totale dei conti attivi e passivi denominati CC Tresa, ammontante a CHF 2'828'858.06, non è stato riportato nel nuovo bilancio. Si trattava di conti a supporto di operazioni tecniche che nel complesso andava a pareggio;
- Si registra un aumento di CHF 12'100.— nei Beni Amministrativi. Pari importo va in diminuzione dei Beni Patrimoniali e corrisponde al totale riportato a bilancio per le Azioni Monte Lema SA. Con la nuova struttura questa partecipazione diventa un Bene Amministrativo;
- L'importo del disavanzo presente nel bilancio di Monteggio e Ponte Tresa, per complessivi CHF 291'474.34, è stato riportato in diminuzione del totale di Capitale proprio;
- L'importo di CHF 73'214.— eredità A. M. presente nel bilancio di Croglia (conto 139.03), è stato riportato nel passivo di Tresa (conto 2009.00);
- L'importo di CHF -50'000.— prestito Comune-AEC presente nel bilancio di Ponte Tresa, è stato riportato nel passivo di Tresa (conto 2064.803) unitamente al saldo del conto passivo di Ponte Tresa figurante al conto 206.10.



Proposta di risoluzione

Sulla base delle considerazioni esposte e a disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler risolvere:

1. E' approvato il bilancio al 1° gennaio 2022 così come presentato.

Con stima.

Per il Municipio di Tresa

Il Sindaco

Piero Marchesi

La Segretaria

Myriam Mauri

Approvato con risoluzione municipale n. 388/2023 del 18.04.2023

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
•		

Allegati: bilancio d'apertura al 1° gennaio 2022

copia lettera Sezione degli enti locali del 31.01.2022

tabella dettaglio differenze



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	5	

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

CONSUNTIVO ATTIVO PASSIVO

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI
BENI AMMINISTRATIVI

10'187'570.55
22'947'716.16

CAPITALE DI TERZI
CAPITALE PROPRIO

22'893'957.80
10'241'328.91

TOTALI

33'135'286.71 33'135'286.71

TOTALI A PAREGGIO

33'135'286.71 33'135'286.71



BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	6	

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	10'187'570.55	0.00	10'187'570.55
14	Beni amministrativi (BA)	22'947'716.16	0.00	22'947'716.16
		33'135'286.71	0.00	33'135'286.71

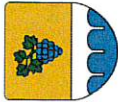


**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2022**

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	7	

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	22'893'957.80	0.00	22'893'957.80
29	Capitale proprio	10'241'328.91	0.00	10'241'328.91
		33'135'286.71	0.00	33'135'286.71



BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2022

TRESA	
Data	17-04-2023
Pagina	8

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	1'601'917.91	1'601'917.91	0.00	0.00
101	Crediti	5'969'284.70	5'969'284.70	0.00	0.00
104	Ratei e risconti attivi	1'543'177.29	1'543'177.29	0.00	0.00
106	Scorte merci	0.00	0.00	0.00	0.00
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	26'663.95	26'663.95	0.00	0.00
108	Investimenti materiali dei BP	1'046'526.70	1'046'526.70	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	20'740'436.24	20'740'436.24	0.00	0.00
142	Investimenti immateriali	805'521.32	805'521.32	0.00	0.00
145	Partecipazioni, capitali sociali	16'100.00	16'100.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	1'385'658.60	1'385'658.60	0.00	0.00
		33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00

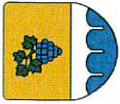


BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	9	

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'729'820.80	1'729'820.80	0.00	0.00
201	Impegni a breve termine	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	842'236.27	842'236.27	0.00	0.00
206	Impegni a lungo termine	17'487'900.00	17'487'900.00	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	207'755.40	207'755.40	0.00	0.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'626'245.33	2'626'245.33	0.00	0.00
291	Fondi	1'260'755.32	1'260'755.32	0.00	0.00
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	8'980'573.59	8'980'573.59	0.00	0.00
		33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	10	

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	13'017.55	13'017.55	0.00	0.00
1002	Banca / Posta	1'588'900.36	1'588'900.36	0.00	0.00
1004	Carte di debito e di credito	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'521'584.60	1'521'584.60	0.00	0.00
1011	Conti correnti con terzi	0.00	0.00	0.00	0.00
1012	Crediti per imposte	4'391'004.09	4'391'004.09	0.00	0.00
1014	Crediti da trasferimenti	22'060.10	22'060.10	0.00	0.00
1019	Altri crediti	34'635.91	34'635.91	0.00	0.00
1042	RRA Imposte	0.00	0.00	0.00	0.00
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	454'146.21	454'146.21	0.00	0.00
1044	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	0.00	0.00	0.00
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	0.00	0.00	0.00	0.00
1049	Altri RRA del conto economico	1'089'031.08	1'089'031.08	0.00	0.00
1060	Scorte	0.00	0.00	0.00	0.00
1068	Acconti versati	0.00	0.00	0.00	0.00
1070	Azioni e quote di partecipazione	200.00	200.00	0.00	0.00
1072	Crediti a lungo termine	26'463.95	26'463.95	0.00	0.00
1080	Terreni dei BP	820'554.50	820'554.50	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	225'972.20	225'972.20	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	753'456.23	753'456.23	0.00	0.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	3'633'751.74	3'633'751.74	0.00	0.00
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	69'928.16	69'928.16	0.00	0.00
1403	Altre opere del genio civile	9'490'727.05	9'490'727.05	0.00	0.00
1404	Immobili dei BA	5'874'954.25	5'874'954.25	0.00	0.00
1405	Boschi	112'056.81	112'056.81	0.00	0.00
1406	Beni mobili dei BA	697'062.00	697'062.00	0.00	0.00
1409	Altri investimenti materiali	108'500.00	108'500.00	0.00	0.00
1420	Software	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	788'521.32	788'521.32	0.00	0.00
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	16'100.00	16'100.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	993'357.60	993'357.60	0.00	0.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	392'301.00	392'301.00	0.00	0.00
		33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	11	

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

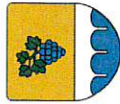
Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'607'725.37	1'607'725.37	0.00	0.00
2001	Conti correnti con terzi	153'446.03	153'446.03	0.00	0.00
2002	Debiti per imposte	14'243.40	14'243.40	0.00	0.00
2004	Impegni correnti per trasferimenti	0.00	0.00	0.00	0.00
2006	Averi in custodia e cauzioni	27'620.00	27'620.00	0.00	0.00
2009	Altri impegni correnti	-73'214.00	-73'214.00	0.00	0.00
2010	Impegni verso intermediari finanziari	0.00	0.00	0.00	0.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	0.00	0.00	0.00	0.00
2049	Altre RRP del Conto economico	842'236.27	842'236.27	0.00	0.00
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	17'465'400.00	17'465'400.00	0.00	0.00
2069	Altri impegni a lungo termine	22'500.00	22'500.00	0.00	0.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	207'755.40	207'755.40	0.00	0.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'440'170.07	2'440'170.07	0.00	0.00
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	186'075.26	186'075.26	0.00	0.00
2910	Fondi del capitale proprio	1'260'755.32	1'260'755.32	0.00	0.00
2960	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00
2990	Risultato annuale	0.00	0.00	0.00	0.00
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'980'573.59	8'980'573.59	0.00	0.00
		33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	12	

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI					
Beni patrimoniali (BP)					
Liquidità e piazzamenti a breve termine					
Cassa					
1000.000	Cassa principale	33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00
1000.001	Cassa Sportello Croglgio	10'187'570.55	10'187'570.55	0.00	0.00
1000.002	Cassa Sportello Monteggio	1'601'917.91	1'601'917.91	0.00	0.00
1000.003	Cassa Sportello Sessa	13'017.55	13'017.55	0.00	0.00
1000.004	Cassa biblioteca Lusc	5'836.40	5'836.40	0.00	0.00
1000.005	Cassa di sede SE Croglgio	3'203.45	3'203.45	0.00	0.00
		1'435.80	1'435.80	0.00	0.00
		2'183.70	2'183.70	0.00	0.00
		352.20	352.20	0.00	0.00
		6.00	6.00	0.00	0.00
Banca / Posta					
1002.000	CCP Comune Tresa	1'588'900.36	1'588'900.36	0.00	0.00
1002.100	CCP 69-921-1 Croglgio	72'405.71	72'405.71	0.00	0.00
1002.101	CCP AAP Croglgio	109'853.86	109'853.86	0.00	0.00
1002.102	CCP 69-583-3 Monteggio	8'375.06	8'375.06	0.00	0.00
1002.103	CCP 69-4840-2 Monteggio	286'528.48	286'528.48	0.00	0.00
1002.104	CCP 15-545029-3 Finanziamento Investimenti Monteggio	22'037.22	22'037.22	0.00	0.00
1002.105	CCP Sessa	5'469.67	5'469.67	0.00	0.00
1002.106	CCP Raggruppamento Terreni Sessa	406'644.33	406'644.33	0.00	0.00
1002.107	CCP Conto Spillatico Sessa	3'603.96	3'603.96	0.00	0.00
1002.108	CCP AAP Sessa	6'972.70	6'972.70	0.00	0.00
1002.109	CCP 69-1955-8 Ponte Tresa	31'764.08	31'764.08	0.00	0.00
1002.110	CCP AAP Ponte Tresa	185'501.92	185'501.92	0.00	0.00
1002.500	Banca Raiffeisen - conto corrente enti pubblici Monteggio conto 30019.90	93'291.14	93'291.14	0.00	0.00
		8'237.50	8'237.50	0.00	0.00
1002.501	Banca Raiffeisen - Cimitero consortile Sessa-Monteggio Monteggio conto 13084.17	6'574.60	6'574.60	0.00	0.00
1002.502	Banca Raiffeisen - Conto corrente enti pubblici Sessa	337'438.08	337'438.08	0.00	0.00
1002.503	Banca Stato c/c	2'915.96	2'915.96	0.00	0.00
1002.505	Banca Raiffeisen - conto risparmio Monteggio rubrica Josef Kueng conto 11558.87	1'286.09	1'286.09	0.00	0.00
Crediti					
Crediti per forniture e prestazioni a terzi					
1010.095	Contributi e tasse SE e SI Croglgio	5'969'284.70	5'969'284.70	0.00	0.00
1010.098	Contributi e tasse SE e SI Ponte Tresa	1'521'584.60	1'521'584.60	0.00	0.00
		52'423.95	52'423.95	0.00	0.00
		4'168.50	4'168.50	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA	
Data	17-04-2023
Pagina	13

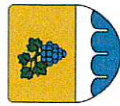
Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1010.149	Affitto posteggio Baragia (fino al 31.12.2021)	3'920.00	3'920.00	0.00	0.00
1010.150	Affitto pontile comunale (fino al 31.12.2021)	1'111.50	1'111.50	0.00	0.00
1010.151	Affitto posteggio lungo Tresa (fino al 31.12.2021)	120.00	120.00	0.00	0.00
1010.152	Affitti comunali diversi ex Ponte Tresa (fino al 2017)	3'105.00	3'105.00	0.00	0.00
1010.295	Tasse ufficio tecnico Croglio	609.15	609.15	0.00	0.00
1010.296	Tasse ufficio tecnico Monteggio	26'305.30	26'305.30	0.00	0.00
1010.298	Tasse ufficio tecnico Ponte Tresa	132'600.00	132'600.00	0.00	0.00
1010.345	Tasse aggiornamento misurazione catastale Croglio	7'385.35	7'385.35	0.00	0.00
1010.347	Tasse aggiornamento misurazione catastale Sessa	292.60	292.60	0.00	0.00
1010.485	Debitori tasse AP Croglio	166'145.05	166'145.05	0.00	0.00
1010.486	Debitori tasse AP (2016-2017-2018-2019-2020) Croglio	894.35	894.35	0.00	0.00
1010.487	Debitori tasse AP Monteggio	217'273.50	217'273.50	0.00	0.00
1010.488	Debitori tasse AP Sessa	14'267.55	14'267.55	0.00	0.00
1010.489	Debitori diversi AP Sessa	35'740.65	35'740.65	0.00	0.00
1010.490	Debitori tasse AP Ponte Tresa	152'142.35	152'142.35	0.00	0.00
1010.585	Debitori tasse rifiuti Croglio (fino al 31.12.2021)	80'286.45	80'286.45	0.00	0.00
1010.586	Debitori tasse rifiuti Monteggio (fino al 31.12.2021)	97'060.90	97'060.90	0.00	0.00
1010.587	Debitori tasse rifiuti Sessa (fino al 31.12.2021)	15'000.95	15'000.95	0.00	0.00
1010.588	Debitori tasse rifiuti Ponte Tresa (fino al 31.12.2021)	83'072.25	83'072.25	0.00	0.00
1010.589	Debitori vendite servizio rifiuti Ponte Tresa (fino al 31.12.2021)	6'810.40	6'810.40	0.00	0.00
1010.685	Debitori tasse fognatura Croglio (fino al 31.12.2021)	108'420.35	108'420.35	0.00	0.00
1010.686	Debitori tasse fognatura Monteggio (fino al 31.12.2021)	97'727.85	97'727.85	0.00	0.00
1010.687	Debitori tasse fognatura Sessa (fino al 31.12.2021)	11'248.30	11'248.30	0.00	0.00
1010.688	Debitori tasse fognatura Ponte Tresa (fino al 31.12.2021)	81'517.40	81'517.40	0.00	0.00
1010.746	Tassa controllo impianti combustione Monteggio	666.25	666.25	0.00	0.00
1010.748	Tassa controllo impianti combustione Ponte Tresa	-1'317.60	-1'317.60	0.00	0.00
1010.795	Debitori diversi Croglio	5'904.15	5'904.15	0.00	0.00
1010.796	Debitori diversi Monteggio	60'420.80	60'420.80	0.00	0.00
1010.797	Debitori diversi Sessa	37'092.65	37'092.65	0.00	0.00
1010.798	Debitori diversi Ponte Tresa	11'285.00	11'285.00	0.00	0.00
1010.799	Vendite libri e diversi ex Ponte Tresa (fino al 31.12.2021)	500.00	500.00	0.00	0.00
1010.800	Debitori RT1 Ricomposizione Particellare Sessa	7'383.70	7'383.70	0.00	0.00
Crediti per imposte		4'391'004.09	4'391'004.09	0.00	0.00
1012.017	Debitori imposte 2017 e precedenti	3'891.85	3'891.85	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	14	

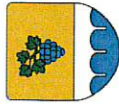
Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1012.018	Debitori imposte 2018	47'128.13	47'128.13	0.00	0.00
1012.019	Debitori imposte 2019	518'640.53	518'640.53	0.00	0.00
1012.020	Debitori imposte 2020	1'507'744.72	1'507'744.72	0.00	0.00
1012.021	Debitori imposte 2021	2'299'328.56	2'299'328.56	0.00	0.00
1012.101	Imposte speciali ex Croglio (fino al 31.12.2021)	6'336.00	6'336.00	0.00	0.00
1012.102	Imposte speciali ex Ponte Tresa (fino al 31.12.2021)	2'746.80	2'746.80	0.00	0.00
1012.195	Debitori tassa cani Croglio	140.00	140.00	0.00	0.00
1012.196	Debitori tassa cani Monteggio	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
1012.197	Debitori tassa cani Ponte Tresa	2'100.00	2'100.00	0.00	0.00
1012.198	Debitori tassa cani Sessa	1'747.50	1'747.50	0.00	0.00
Crediti da trasferimenti					
1014.000	Conto corrente Consorzio comune di Sessa ex cto 114.02 Monteggio	22'060.10	22'060.10	0.00	0.00
Altri crediti					
1019.000	AFC rimborso imposta preventiva	8.40	34'635.91	0.00	0.00
1019.196	IVA precedente AAP	5'616.25	8.40	0.00	0.00
1019.197	IVA precedente acquisti Ponte Tresa	3'945.71	5'616.25	0.00	0.00
1019.198	IVA precedente AAP Ponte Tresa	12'705.45	3'945.71	0.00	0.00
1019.199	IVA precedente AAP 2021 Ponte Tresa	12'360.10	12'705.45	0.00	0.00
Ratei e risconti attivi					
RRA Trasferimenti (conto economico)					
1043.001	Contributo cantonale riorg./aggregazione Tresa	1'543'177.29	1'543'177.29	0.00	0.00
Altri RRA del conto economico					
1049.100	Atri transitori attivi ex Comune Croglio	454'146.21	454'146.21	0.00	0.00
1049.200	Altri transitori attivi ex Comune Monteggio	275'751.64	1'089'031.08	0.00	0.00
1049.201	Transitori attivi contributi sociali ex Comune Monteggio	332'129.69	275'751.64	0.00	0.00
	io	246'975.68	332'129.69	0.00	0.00
1049.300	Anticipi assistenza sociale ex Ponte Tresa	622.80	246'975.68	0.00	0.00
1049.301	Transitori attivi ex Ponte Tresa	29'823.55	622.80	0.00	0.00
1049.302	Transitori attivi 2021 ex Ponte Tresa	158'353.88	29'823.55	0.00	0.00
1049.400	Altri transitori attivi ex Comune Sessa	45'373.84	158'353.88	0.00	0.00
Investimenti finanziari (a lungo termine)					
Azioni e quote di partecipazione					
		26'663.95	45'373.84	0.00	0.00
		200.00	26'663.95	0.00	0.00
			200.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA	
Data	17-04-2023
Pagina	15

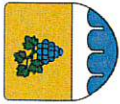
Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1070.000	Banca Raiffeisen Quota sociale Sessa 691.376.218.8	200.00	200.00	0.00	0.00
Crediti a lungo termine					
1072.100	Contributi di miglioria Monteggio	26'463.95	26'463.95	0.00	0.00
1072.101	Contributi di miglioria nucleo Sessa	9'123.65	9'123.65	0.00	0.00
1072.200	Debitori Contributi Costruzione Sessa	14'045.50	14'045.50	0.00	0.00
		3'294.80	3'294.80	0.00	0.00
Investimenti materiali dei BP					
Terreni dei BP					
1080.000	Terreni edificabili e non edificati	1'046'526.70	1'046'526.70	0.00	0.00
1080.001	Terreno Termine (ex acquedotto)	820'554.50	820'554.50	0.00	0.00
1080.002	Terreni (ex Comune Sessa)	714'253.35	714'253.35	0.00	0.00
		57'000.00	57'000.00	0.00	0.00
		49'301.15	49'301.15	0.00	0.00
Immobili dei BP					
1084.000	Rustici e stabili	225'972.20	225'972.20	0.00	0.00
1084.100	RT Partite di Massa	30'310.00	30'310.00	0.00	0.00
		195'662.20	195'662.20	0.00	0.00
Beni amministrativi (BA)					
Investimenti materiali dei BA					
Terreni dei beni amministrativi					
1400.001	Terreni edificabili	22'947'716.16	22'947'716.16	0.00	0.00
1400.002	Terreni non edificati	20'740'436.24	20'740'436.24	0.00	0.00
		753'456.23	753'456.23	0.00	0.00
		11'900.00	11'900.00	0.00	0.00
		741'556.23	741'556.23	0.00	0.00
Strade, piazze e vie di comunicazione					
1401.000	Strade, piazze e vie di comunicazione	3'633'751.74	3'633'751.74	0.00	0.00
		3'633'751.74	3'633'751.74	0.00	0.00
Sistemazione corsi d'acqua e laghi					
1402.000	Riali	69'928.16	69'928.16	0.00	0.00
		69'928.16	69'928.16	0.00	0.00
Altre opere del genio civile					
1403.001	Parco giochi	9'490'727.05	9'490'727.05	0.00	0.00
1403.002	Posteggi	207'513.60	207'513.60	0.00	0.00
1403.100	Rete di distribuzione e impianti AP	1'006'309.60	1'006'309.60	0.00	0.00
1403.200	Canalizzazioni	5'338'988.66	5'338'988.66	0.00	0.00
1403.800	Vecchie opere genio civile	2'873'138.39	2'873'138.39	0.00	0.00
		64'776.80	64'776.80	0.00	0.00
Immobili dei BA					
		5'874'954.25	5'874'954.25	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	16	

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var.%	Variaz. Netta
1404.000	Costruzioni edili	2'706'883.76	2'706'883.76	0.00	0.00
1404.100	Costruzioni edili - AP	1'778'601.00	1'778'601.00	0.00	0.00
1404.500	Costruzioni edili - scuole	1'389'469.49	1'389'469.49	0.00	0.00
Boschi					
1405.000	Boschi	112'056.81	112'056.81	0.00	0.00
1405.100	Boschi AP	85'310.41	85'310.41	0.00	0.00
		26'746.40	26'746.40	0.00	0.00
Beni mobili dei BA					
1406.000	Mobili-macchine-veicoli-attrezzature ed installazioni	697'062.00	697'062.00	0.00	0.00
1406.100	Mobili-macchine-attrezzature - AP	182'982.90	182'982.90	0.00	0.00
1406.300	Mobili-macchine-attrezzature - eliminazione rifiuti	379'915.40	379'915.40	0.00	0.00
1406.500	Mobili-macchine-attrezzature - scuole, sport, cultura	68'400.00	68'400.00	0.00	0.00
		65'763.70	65'763.70	0.00	0.00
Altri investimenti materiali					
1409.000	Altri investimenti in beni amministrativi	108'500.00	108'500.00	0.00	0.00
		108'500.00	108'500.00	0.00	0.00
Investimenti immateriali					
Software					
1420.000	Programmi informatici e licenze software	805'521.32	805'521.32	0.00	0.00
		17'000.00	17'000.00	0.00	0.00
		17'000.00	17'000.00	0.00	0.00
Altri investimenti in beni immateriali					
1429.000	Uscite di pianificazione	788'521.32	788'521.32	0.00	0.00
1429.100	Uscite di pianificazione AP	545'346.22	545'346.22	0.00	0.00
1429.200	Uscite di pianificazione canalizzazioni	134'201.80	134'201.80	0.00	0.00
		108'973.30	108'973.30	0.00	0.00
Partecipazioni, capitali sociali					
Partecipazione ad imprese pubbliche					
1454.000	Azioni Monte Lema SA	16'100.00	16'100.00	0.00	0.00
1454.001	Titoli Ferrovia Lugano-Ponte Tresa	12'100.00	12'100.00	0.00	0.00
		4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
Contributi per investimenti					
Contributi al Cantone					
1461.001	Piano dei Trasporti Luganese	1'385'658.60	1'385'658.60	0.00	0.00
		993'357.60	993'357.60	0.00	0.00
		993'357.60	993'357.60	0.00	0.00
Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali					
1462.002	Contributi comunali a consorzi comunali	392'301.00	392'301.00	0.00	0.00
		214'201.00	214'201.00	0.00	0.00



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2022**

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	17	

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1462.100	Partecipazione investimenti CAIM - AP	178'100.00	178'100.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	18	

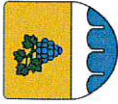
Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI					
Capitale di terzi					
Impegni correnti					
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi					
2000.950	Creditori diversi Croglgio	33'135'286.71	33'135'286.71	0.00	0.00
2000.951	Creditori fatture Croglgio	22'893'957.80	22'893'957.80	0.00	0.00
2000.952	Creditori contributi AVS/AI/IPG/AD Croglgio	1'729'820.80	1'729'820.80	0.00	0.00
2000.954	Creditori contributi CP Croglgio	1'607'725.37	1'607'725.37	0.00	0.00
2000.956	Creditori assicurazione infortuni docenti Croglgio	166'840.45	166'840.45	0.00	0.00
2000.957	Creditori assicurazione infortuni e malattia Croglgio	531'681.96	531'681.96	0.00	0.00
2000.960	Creditori diversi Monteggio	17'845.90	17'845.90	0.00	0.00
2000.962	Creditori contributi AVS/AI/IPG/AD Monteggio	1.05	1.05	0.00	0.00
2000.965	Creditori assicurazione SUVA Monteggio	1'917.90	1'917.90	0.00	0.00
2000.967	Creditori assicurazione compl.infortuni e malattia Monteggio	7'170.60	7'170.60	0.00	0.00
2000.970	Creditori diversi Sessa	307'609.46	307'609.46	0.00	0.00
2000.971	Creditori contributi AVS/AI/IPG/AD Sessa	-5'697.25	-5'697.25	0.00	0.00
2000.972	Creditori assicurazione infortuni e malattia Sessa	-1'643.80	-1'643.80	0.00	0.00
2000.979	Creditori RT Sessa	2'110.80	2'110.80	0.00	0.00
2000.980	Creditori diversi Ponte Tresa	164'858.01	164'858.01	0.00	0.00
2000.982	Creditori contributi AVS/AI/IPG/AD Ponte Tresa	-10'710.05	-10'710.05	0.00	0.00
2000.984	Creditori contributi CP Ponte Tresa	885.45	885.45	0.00	0.00
2000.987	Creditori assicurazione infortuni e malattia Ponte Tresa	90'311.98	90'311.98	0.00	0.00
Conti correnti con terzi					
2001.010	c/c Stato - Comune Croglgio	344'811.16	344'811.16	0.00	0.00
2001.013	c/c Stato - Comune Ponte Tresa	-5'746.00	-5'746.00	0.00	0.00
Debiti per imposte					
2002.953	Debiti per IVA Ponte Tresa	-2'340.50	-2'340.50	0.00	0.00
Averi in custodia e cauzioni					
2006.000	Depositi di garanzia Sessa	-2'181.75	-2'181.75	0.00	0.00
2006.001	Depositi garanzia dissuasori Sessa	153'446.03	153'446.03	0.00	0.00
2006.002	Depositi - Chiavi Ponte Tresa	21'317.70	21'317.70	0.00	0.00
2006.003	Depositi - Telecomandi posteggio Baragia	132'128.33	132'128.33	0.00	0.00
Debiti per imposte					
2002.953	Debiti per IVA Ponte Tresa	14'243.40	14'243.40	0.00	0.00
Averi in custodia e cauzioni					
2006.000	Depositi di garanzia Sessa	27'620.00	27'620.00	0.00	0.00
2006.001	Depositi garanzia dissuasori Sessa	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
2006.002	Depositi - Chiavi Ponte Tresa	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
2006.003	Depositi - Telecomandi posteggio Baragia	820.00	820.00	0.00	0.00
Debiti per imposte					
2002.953	Debiti per IVA Ponte Tresa	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	19	

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
Altri impegni correnti					
2009.000	Successione in corso A. M.	-73'214.00	-73'214.00	0.00	0.00
		-73'214.00	-73'214.00	0.00	0.00
Ratei e risconti passivi (RRP)					
Altre RRP del Conto economico					
2049.100	Transitori passivi Croglia	842'236.27	842'236.27	0.00	0.00
2049.101	Transitori patenti pesca Croglia	43'622.60	43'622.60	0.00	0.00
2049.102	Transitori patenti caccia Croglia	2'485.00	2'485.00	0.00	0.00
2049.200	Partita di giro infortuni docenti Monteggio	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
2049.201	Partita di giro stipendi 2021 Monteggio	-1'300.00	-1'300.00	0.00	0.00
2049.202	Transitori patenti Monteggio	1'284.15	1'284.15	0.00	0.00
2049.203	Transitori passivi 2021 Monteggio	3'600.00	3'600.00	0.00	0.00
2049.300	Partita di giro Ponte Tresa	104'252.67	104'252.67	0.00	0.00
2049.301	Transitori patenti caccia e pesca Ponte Tresa	5'769.85	5'769.85	0.00	0.00
2049.302	Transitori tassa sui cani Ponte Tresa	15'700.50	15'700.50	0.00	0.00
2049.303	Transitori passivi 2021 Ponte Tresa	1'137.50	1'137.50	0.00	0.00
2049.304	Partita di giro stipendi Ponte Tresa	203'474.35	203'474.35	0.00	0.00
2049.305	Partita di giro liquidità Ponte Tresa	5'107.45	5'107.45	0.00	0.00
2049.400	Transitori passivi Sessa	16'825.05	16'825.05	0.00	0.00
2049.401	Quotaparte tassa cani Sessa	438'827.15	438'827.15	0.00	0.00
		250.00	250.00	0.00	0.00
Impegni a lungo termine					
Prestiti, Riconoscimenti di debito					
2064.001	Banca Raiffeisen anticipo fisso Sessa 333.418.259.6	17'487'900.00	17'487'900.00	0.00	0.00
	CHF 400'000.00	17'465'400.00	17'465'400.00	0.00	0.00
2064.002	Banca Raiffeisen anticipo fisso Sessa 25049.66/1	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
	CHF 300'000.00	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
2064.003	Banca Raiffeisen - raggruppamento prestiti Monteggio	910'000.00	910'000.00	0.00	0.00
	30019.30-42 - CHF 910'000.00 ann. annuo CHF 100'000.00	50'400.00	50'400.00	0.00	0.00
2064.004	Banca Raiffeisen - prestito fisso consorzio cimitero	1'600'000.00	1'600'000.00	0.00	0.00
	Sessa-Monteggio 13084.81 CHF 50'400.00	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
2064.005	Banca Raiffeisen - anticipo fisso Sessa 169.128.002.1	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
	CHF 1'600'000.00	800'000.00	800'000.00	0.00	0.00
2064.006	Banca Raiffeisen - anticipo fisso Monteggio 30019.90	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
	CHF 1'600'000.00	800'000.00	800'000.00	0.00	0.00
2064.007	Banca Raiffeisen - anticipo fisso Monteggio	131.144.769.7 CHF 800'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2064.100	PostFinance Croglia	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA		
Data	17-04-2023	
Pagina	20	

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2064.101	PostFinance AAP-Croglio	595'000.00	595'000.00	0.00	0.00
2064.200	Banca Stato prestito Sessa	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2064.300	Finarbit/BCN Ponte Tresa	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2064.301	Finarbit/Debiopharm Ponte Tresa	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2064.302	AAP Finarbit - prestito SUVA - AP Ponte Tresa	1'600'000.00	1'600'000.00	0.00	0.00
2064.303	Finarbit/Baselandsch. Kantonbank - Croglio	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2064.304	Finarbit - Caisse de Prevoyance des fonct. de police - AP Ponte Tresa	900'000.00	900'000.00	0.00	0.00
2064.500	SUVA prestito Sessa	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2064.800	AEC - 1.5 Mio - 09.05.2018/ 0.01% (scadenza indeterminata) Ponte Tresa	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2064.801	AEC/Aq.Casa Malnate - 07.02.18 (0.01%) (scadenza indeterminata) Ponte Tresa	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00
2064.802	AEC - Prestiti per mancanza liquidità Ponte Tresa	450'000.00	450'000.00	0.00	0.00
2064.803	Prestito Comune Ponte Tresa/AEC	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
Altri impegni a lungo termine					
2069.500	Mutuo LIM CH Sessa	22'500.00	22'500.00	0.00	0.00
2069.501	Mutuo LIM TI Sessa	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00
		13'500.00	13'500.00	0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine					
Accantonamenti a lungo termine del conto degli					
2088.000	Illuminazione pubblica Montante K	207'755.40	207'755.40	0.00	0.00
2088.001	Fondo contributi costruzione (COC)	22'460.30	22'460.30	0.00	0.00
		185'295.10	185'295.10	0.00	0.00
Impegni verso finanziamenti speciali e legati					
Impegni verso finanziamenti speciali e legati					
2090.011	Contributi sostitutivi per posteggi ex Croglio	2'626'245.33	2'626'245.33	0.00	0.00
2090.012	Contributi sostitutivi posteggi ex Monteggio	2'440'170.07	2'440'170.07	0.00	0.00
2090.013	Contributi sostitutivi posteggi ex Ponte Tresa	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00
2090.014	Contributi sostitutivi posteggi ex Sessa	90'300.00	90'300.00	0.00	0.00
2090.200	Accantonamenti per la manutenz. canalizzazioni	100'223.00	100'223.00	0.00	0.00
2090.500	Fondo Energie Rinnovabili - FER	114'750.00	114'750.00	0.00	0.00
		1'104'986.55	1'104'986.55	0.00	0.00
		839'910.52	839'910.52	0.00	0.00
Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi					
2092.010	Ex caseificio sociale Biogno, Beride, Castelrotto, Ronco	186'075.26	186'075.26	0.00	0.00
		4'210.40	4'210.40	0.00	0.00
2092.020	Debito verso libretti legati	1'329.48	1'329.48	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2022

TRESA	
Data	17-04-2023
Pagina	21

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2092.030	Fondo Tiratori	3'091.40	3'091.40	0.00	0.00
2092.040	Donazione Sezione Samaritani Valle della Tresa	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
2092.050	Donazioni private	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
2092.060	Fondo sociale comunale	17'443.98	17'443.98	0.00	0.00
Capitale proprio		10'241'328.91	10'241'328.91	0.00	0.00
Fondi		1'260'755.32	1'260'755.32	0.00	0.00
Fondi del capitale proprio		1'260'755.32	1'260'755.32	0.00	0.00
2910.100	Approvvigionamento idrico	1'260'755.32	1'260'755.32	0.00	0.00
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		8'980'573.59	8'980'573.59	0.00	0.00
Risultati cumulati degli anni precedenti		8'980'573.59	8'980'573.59	0.00	0.00
2999.100	Riporto avanzi esercizi precedenti	8'980'573.59	8'980'573.59	0.00	0.00

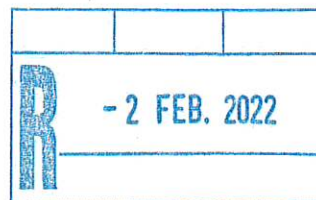
telefono
e-mail
web

Via Carlo Salvioni 14
6501 Bellinzona

+41 91 814 17 11
di-sel@ti.ch
www.ti.ch/sel



127 144/2022 - 7.02.2022
Repubblica e Cantone Ticino
Dipartimento delle istituzioni



Sezione degli enti locali
6501 Bellinzona

Lodevole Municipio
del Comune di Tresa
Via Lugano 23
6988 Ponte Tresa

Bellinzona 31 gennaio 2022

Approvazione piano dei conti MCA2 del Comune

Egregio signor Sindaco,
gentile signora ed egregi signori Municipali,

dando seguito alla vostra istanza del 28 gennaio 2022, con la presente vi confermiamo che **il piano dei conti inviatoci e qui allegato è conforme** alla numerazione per genere di conto e funzionale del modello armonizzato di seconda generazione (MCA2).

Vi invitiamo a volerci contattare d'ora i poi **ogni qualvolta sarà necessario aprire un ulteriore conto** nel nuovo piano contabile.

Vi ringraziamo per la collaborazione e vi porgiamo i nostri migliori saluti.

PER LA SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI

Il Capoufficio della
gestione finanziaria:


John Derighetti

L'Economista:


Corrado Bianda

Allegati:

- Piano dei conti approvato

SITUAZIONE AL 31.12.2021 MCA1						
RIASSUNTO DEL BILANCIO	CROGLIO 31.12.2021	MONTEGGIO 31.12.2021	PONTE TRESA 31.12.2021	SESSA 31.12.2021	TOTALE TRESA MCA1 31.12.2021	
BENI PATRIMONIALI	3'562'900.38	3'005'265.84	3'361'807.70	3'121'768.69	13'051'742.61	
BENI AMMINISTRATIVI	6'369'900.00	4'988'419.70	6'998'109.17	4'579'187.29	22'935'616.16	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	216'124.90	75'349.44	0.00	291'474.34	
TOTALE ATTIVI	9'932'800.38	8'209'810.44	10'435'266.31	7'700'955.98	36'278'833.11	
RIASSUNTO DEL BILANCIO	CROGLIO 31.12.2021	MONTEGGIO 31.12.2021	PONTE TRESA 31.12.2021	SESSA 31.12.2021	TOTALE TRESA MCA1 31.12.2021	
CAPITALE DI TERZI	4'453'505.56	4'887'365.65	8'473'051.16	5'306'642.32	23'120'564.69	
FINANZIAMENTI SPECIALI	682'625.48	723'278.40	541'601.04	677'960.25	2'625'465.17	
CAPITALE PROPRIO	4'796'669.34	2'599'166.39	1'420'614.11	1'716'353.41	10'532'803.25	
TOTALE PASSIVI	9'932'800.38	8'209'810.44	10'435'266.31	7'700'955.98	36'278'833.11	

RIASSUNTO MODIFICHE/OPERAZIONI DAL 31.12.2021 IN MCA1 AL 01.01.2022 IN MCA2						
RIASSUNTO DEL BILANCIO	TOTALE TRESA MCA1 31.12.2021	CC TRESA	DA BP A BA	DEDUZIONE PRESTITO AEC	TRAPASSO IMPORTO EREDITÀ A. M.	ECCEDENZA PASSIVA A CAPITALE PROPRIO
BENI PATRIMONIALI	13'051'742.61	-2'828'858.06	-12'100.00	50'000.00	-73'214.00	10'187'570.55
BENI AMMINISTRATIVI	22'935'616.16		12'100.00			22'947'716.16
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00					0.00
ECCEDENZA PASSIVA	291'474.34					-291'474.34
TOTALE ATTIVI	36'278'833.11					33'135'286.71
RIASSUNTO DEL BILANCIO	TOTALE TRESA MCA1 31.12.2021	CC TRESA	DA BP A BA	DEDUZIONE PRESTITO AEC	TRAPASSO IMPORTO EREDITÀ A. M.	ECCEDENZA PASSIVA A CAPITALE PROPRIO
CAPITALE DI TERZI	25'746'029.86	-2'828'858.06	0.00	50'000.00	-73'214.00	22'893'957.80
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00					0.00
CAPITALE PROPRIO	10'532'803.25					-291'474.34
TOTALE PASSIVI	36'278'833.11					33'135'286.71