

Messaggio municipale n. 132/2024
Conti consuntivi 2023
Comune di Collina d'Oro

**Messaggio
municipale**

**Rapporto
di revisione**

Bilancio

*Riassunto
Ricapitolazione per conti (2 – 3 - 4 cifre)
Bilancio di chiusura*

**Conto
economico**

*Ricapitolazione conto economico secondo la
classificazione istituzionale
Tabella di riepilogo conto economico – dicastero*

Investimenti

*Ricapitolazione conto di investimento secondo la
classificazione istituzionale
Tabella di riepilogo investimenti – dicastero*

Allegati

*Riassunto, dettagli e ricapitolazioni consuntivo MCA2
Tabella cespiti beni amministrativi
Controllo dei crediti – MCA2
Elenco debiti
Conto dei flussi di mezzi liquidi
Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Indicatori finanziari con scala di valutazione
Tabella delle partecipazioni
Stato del capitale proprio*

Messaggio municipale



Comune
di Collina d'Oro

Messaggio municipale

n. 132/2024

**Accompagnante i Conti Consuntivi del Comune di
Collina d'Oro, chiusi al 31 dicembre 2023**

Risoluzione municipale
n. 207/2024
26 febbraio 2024



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

L'anno 2023 appena terminato, chiude un periodo istituzionale la cui durata di legislatura è stata di "soli" tre anni. Un triennio che ha visto per il nostro Esecutivo pure un importante avvicendamento di Municipali e di cariche correlate. Un triennio non troppo complicato che tutto sommato ha portato la compagine municipale ad una seria e collegiale collaborazione, che si è via via consolidata con il passare del tempo. Tre anni che sono scivolati via all'insegna di dovute ed annunciate ristrutturazioni amministrative e di qualche pensiero rivolto ad alcuni investimenti.

Collina d'Oro si è sempre più confermato come un Comune in crescita, attento alle evoluzioni ed alle tematiche più impellenti.

In ambito edilizio, segnaliamo l'inizio dei lavori di ristrutturazione della futura casa dell'arte situata nel nucleo di Cà di Sopra a Gentilino; l'aver messo in atto alcuni interventi puntuali per migliorare la viabilità e, soprattutto, l'acquisto di alcune proprietà, permetterà al Comune di portare avanti in futuro gli iter pianificatori necessari per sviluppare alcuni comparti ritenuti strategici.

Il progetto di riqualifica del bosco, patrimonio fondamentale del nostro territorio, che avrà una durata decennale è sicuramente degno di nota, così come la creazione di un'aula nel bosco fruibile dai nostri allievi, ma non solo.

In ambito di promozionale/marketing, è stato ristrutturato il sito internet che permette a chi lo vive e a chi lo visita di scoprire, oltre alla parte istituzionale, tutta quella porzione di eventi culturali, sportivi, e aggregativi che sono pilastri su cui deve poggiare un comune che vuole vivere insieme e approfittare delle meraviglie che il territorio ci offre; in quest'ottica è in fase di realizzazione anche la nuova Collina d'Oro card, che permetterà di usufruire ed erogare importanti vantaggi alla nostra popolazione.

L'innesto nell'organico di nuovi validi collaboratori in settori chiave dell'amministrazione, l'arrivo dell'assistente sociale e l'aver dato seguito alla decisione popolare di mantenere in casa la gestione dell'acquedotto, con un'importante implementazione, sono ulteriori ed importanti operazioni effettuate in questo anno 2023. Non possiamo pure non citare, al fine di promuovere uno sviluppo sostenibile sul territorio, la continuità del progetto degli incentivi ambientali ed energetici e la riconferma del marchio di Città dell'Energia.

In ultimo, ma non per importanza, l'avvio del progetto di educazione digitale che coinvolge gli allievi e le allieve di scuola d'infanzia e scuola elementare che è stato promosso dal nostro Comune e realizzato dal Dipartimento formazione e apprendimento / Alta scuola pedagogica (DFA/ASP) della SUPSI e dal Centro risorse didattiche e digitali (CERDD) del Dipartimento Educazione, Cultura e Sport del Cantone Ticino.

Il costante mantenimento delle infrastrutture pubbliche che assommano, quali investimenti, a diversi milioni di franchi; investimenti importanti è sinonimo di costi di gestione importanti.

Tutti questi sforzi finanziari sono possibili grazie ad una costante ed oculata gestione finanziaria, abbinata ad importanti e floride finanze comunali.

Il nostro gettito fiscale è sì costante, ma anche in costante crescita. Vi è fermento edilizio, vi sono nuovi insediamenti e questo porta nuovi cittadini e nuovi contribuenti e ci permette di mantenere ed accrescere questa nostra capacità contributiva. La bellezza del nostro paesaggio fa poi da cornice a tutto quanto.

Nel cassetto sono rimasti altri progetti che dovranno venir affrontati nel nuovo periodo di legislatura a partire dal prossimo mese di aprile 2024.

Il nostro Comune conta ormai un centinaio di collaboratrici e collaboratori. Se l'apparato istituzionale e strutturale funziona, un grazie va anche a loro. Sono parte integrante di questi risultati e sono pure portatori d'immagine del nostro bel Comune.

Per entrare nel merito di cifre e di risultati economici e contabili, ecco che con particolare sorpresa positiva e soddisfazione, i conti consuntivi per l'esercizio 2023 chiudono con un **avanzo d'esercizio pari a CHF 5'112'186.39**, a fronte di un disavanzo preventivato pari a CHF 2'418'150.00. Un risultato che trova diverse motivazioni per questa sua estrema positività.

Come sempre, un'operazione assai delicata è la quantificazione e valutazione del gettito d'imposta comunale. Con i dovuti aggiustamenti di nuovi arrivi e partenze, con quel principio di prudenza, abbiamo stimato il gettito comunale per l'anno in esame a CHF 27'325'000.00 (L'importo di preventivo 2023 ammonta a CHF 28'010'000.00; quello di consuntivo 2022 CHF 27'000'000).

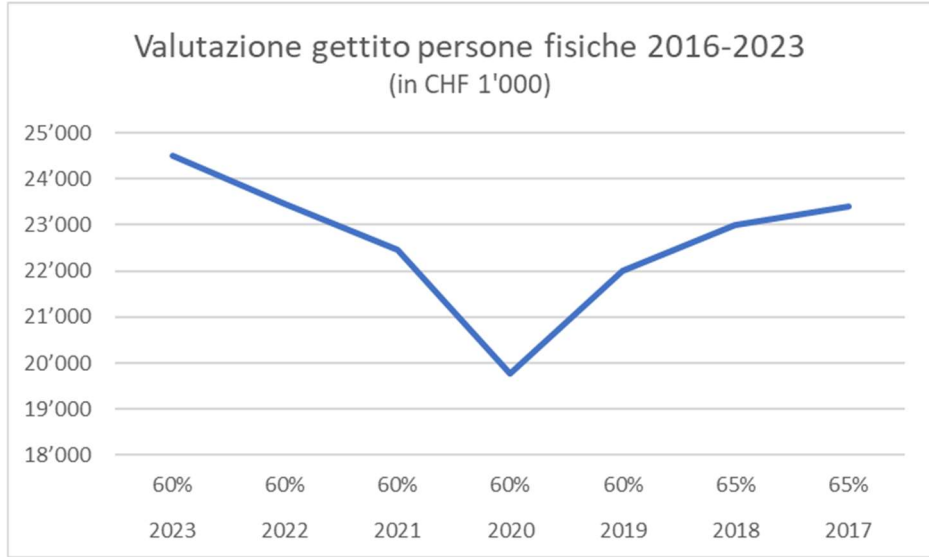
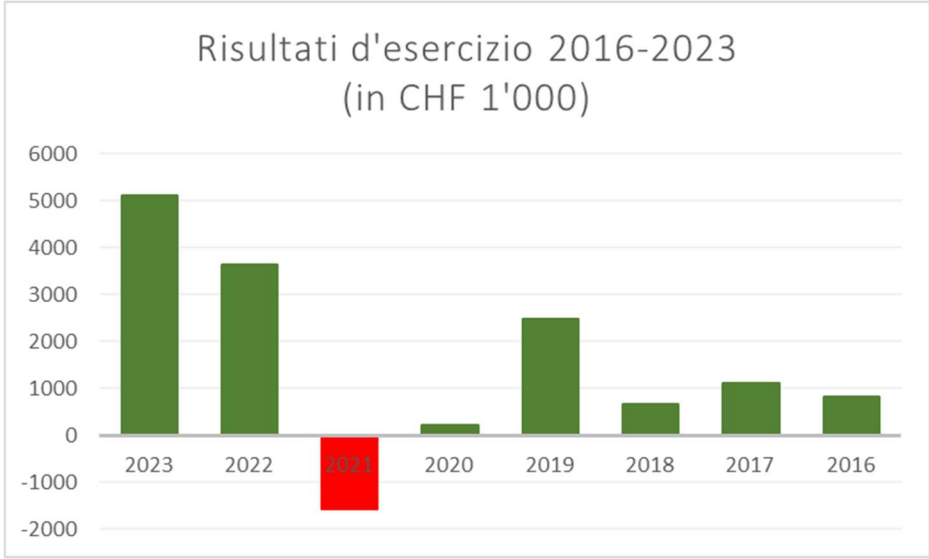
Sempre ancorato al gettito, ma questa volta a quello cantonale, vi sono una serie di costi che vengono fortemente influenzati dallo stesso. Pensiamo al solo contributo di livello, ma anche ai contributi in campo sociali per AVS/AI/CM/PC, i contributi per le case anziani ecc. Ora, per una questione di rettifica di questo gettito cantonale, a seguito di una partenza risalente all'anno 2014 ma regolarizzata con l'emissione della notifica di tassazione anni dopo, il gettito 2020 ha subito un contraccolpo verso il basso ed ha fatto risparmiare al nostro comune alcuni milioni di franchi.

Altre importanti cifre relative alle entrate, in particolare sopravvenienze d'imposte relative ad anni precedenti come pure il riversamento di imposte alla fonte, hanno poi completato il raggiungimento di questo avanzo d'esercizio 2023

Di seguito un riassunto delle posizioni che hanno generato le principali variazioni tra quanto preventivato ed il consuntivo, variazioni che hanno modificato in modo significativo il risultato d'esercizio previsto dal preventivo 2023 (disavanzo di CHF 2'418'150.00) rispetto a quello rilevato dal consuntivo 2023 (avanzo d'esercizio di CHF 5'112'186.39):

Riassunto principali variazioni 2023				
Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Variazione	Risultato
(in CHF)				
Disavanzo preventivo 2023				-2'418'150.00
VOCI DI SPESA				
Minori costi				
Contributo cantonale case anziani	2'176'263.43	3'500'000.00	1'323'736.57	
Contributi AVS/AI/CM/PC	2'443'977.95	3'500'000.00	1'056'022.05	
Contributo di livellamento	7'705'739.00	8'500'000.00	794'261.00	
Contributi per il SACD	393'919.66	800'000.00	406'080.34	
Minor costo complessivo per tutte le altre voci di conto economico	25'175'851.59	26'587'650.00	1'411'798.41	
Maggiori costi				
Accantonamento per aumento contributo livellamento	500'000.00	-500'000.00	-1'000'000.00	
Subtotale variazione costi	38'395'751.63	42'387'650.00		3'991'898.37
VOCI DI RICAVO				
Maggiori ricavi				
Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche anni precedenti	5'590'539.64	2'300'000.00	3'290'539.64	
Imposte alla fonte	2'318'012.97	1'300'000.00	1'018'012.97	
Minori ricavi				
Valutazione gettito 2023	27'325'000.00	28'010'000.00	-685'000.00	
Minor ricavo complessivo per tutte le altre voci di conto economico	8'274'385.41	8'359'500.00	-85'114.59	
Subtotale variazione ricavi	43'507'938.02	39'969'500.00		3'538'438.02
Avanzo consuntivo 2023				5'112'186.39

Di seguito è rappresentata graficamente l'evoluzione di due importanti fattori:



Per quanto concerne la gestione corrente si è scelto di commentare i superamenti oppure le spese senza raffronto rispetto a preventivo (in quanto non definito) superiori a **CHF 5'000.00**, mentre per quanto riguarda le minor uscite sono state commentate unicamente le variazioni più rilevanti.

Di seguito i commenti ai conti suddivisi per centro di costo:

0 AMMINISTRAZIONE

011 Legislativo

3130.004 Spese per imbustamento

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 9'380.30**

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo caso si tratta del costo per l'imbustamento del materiale di voto per le votazioni ed elezioni cantonali e federali svolte nell'anno.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

3130.002 Spese esecutive e giudiziarie

Preventivo CHF 35'000.00 – Consuntivo CHF 211'108.20 (**+ 176'108.20**)

Questa voce contabile è difficilmente stimabile in quanto direttamente influenzata dal volume di incassi ricevuti dalla ditta esterna che gestisce il contenzioso.

022 Servizi generali

3113.000 Acquisto apparecchiature informatiche

Preventivo 0.00 – Consuntivo **CHF 26'555.15**

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo caso si tratta del costo per l'ampliamento della rete informatica.

3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software

Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 66'534.85 (**+ 16'534.85**)

Il maggior costo registrato è legato all'implementazione di un nuovo sistema di rilevamento delle presenze dei collaboratori per una spesa totale di CHF 15'061.90.

023 Ufficio tecnico

3132.007 Consulenze legali

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 46'390.65 (**+ 6'390.65**)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è legato a due importanti vertenze in corso. Le spese legali per il patrocinio del Comune in queste due cause sono state di CHF 12'357.00.

3601.000 Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione
Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 53'547.75 (**+ 13'547.75**)
Questo costo è difficilmente quantificabile in quanto varia a dipendenza della quantità di licenze edilizie rilasciate e dal valore delle stesse (la tassa prelevata corrisponde al 2 per mille del valore della costruzione).

Il Cantone ha il compito di rilasciare un preavviso per ogni licenza rilasciata, per questo motivo viene prelevato al Comune il 50% delle tasse emesse. Questo conto rappresenta la quota parte di ricavi di spettanza cantonale.

029 Compiti non ripartibili

3111.004 Acquisto materiale e apparecchi vari
Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 22'196.40**
Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questa voce di conto è stata registrata la spesa di CHF 16'512.00 (IVA inclusa), autorizzata dal Municipio nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), per l'acquisto di tavoli e panchine da utilizzare per le manifestazioni. In seguito sono state inoltre acquistate delle strutture in metallo per contenerli, il costo è stato di CHF 4'684.95.

3101.101 Acquisto materiale e apparecchi vari
Preventivo CHF 8'000.00 – Consuntivo CHF 13'682.05 (**+ 5'682.05**)
Questa voce di costo mostra un consuntivo maggiore di quanto preventivato a seguito dell'aumento del prezzo dei prodotti ecosostenibili. Ricordiamo che la certificazione quale "Città dell'energia" impone dei vincoli sulla scelta di prodotti oltre alle altre diverse misure di risparmio energetico a salvaguardia dell'ambiente.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture
Preventivo CHF 70'000.00 – Consuntivo CHF 119'431.01 (**+49'431.01**)
Il superamento del credito è dovuto a due importanti lavori di manutenzione non preventivati. Il Municipio nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC) ha deliberato una spesa di CHF 42'000.00 (IVA inclusa) per le opere di climatizzazione della sala del Consiglio comunale di Villa Lucchini a Gentilino. La seconda spesa non prevista riguarda il ripristino dei danni causati dal maltempo alla struttura Roccolo di Castell, i lavori di riparazione necessari hanno generato una spesa di circa CHF 15'917.40.

140 Diritto generale

3010.003 Mercede tutori-curatori
Preventivo CHF 20'000.00 – Consuntivo CHF 30'177.15 (**+10'177.15**)
I costi riassunti in questo conto contabile rappresentano gli indennizzi riconosciuti alle tutrici/tutori o curatrici/curatori dei pupilli che non dispongono di sufficienti mezzi per poter sostenere il costo della protezione. In questi casi il Comune di residenza del pupillo deve farsi carico di questo tipo di indennità.
Va precisato che l'entità di queste spese non è controllabile e quindi difficilmente prevedibile.

3601.001 Riversamento quota cantonale tassa cani
Preventivo CHF 10'000.00 – Consuntivo CHF 15'225.00 **(+5'225.00)**
In questa voce contabile è registrato il riversamento al Cantone di una quota parte della tassa sui cani incassata dal comune. Il consuntivo varia a dipendenza del numero di cani presenti sul territorio.

3612.107 Oneri Commissione tutoria regionale
Preventivo CHF 72'000.00 – Consuntivo CHF 97'445.90 **(+25'445.90)**
In materia di protezione dei minori e degli adulti, il Ticino ha costituito 16 autorità di protezione che esercitano la loro funzione all'interno di un comprensorio, il nostro Comune fa parte del comprensorio giurisdizionale dell'Autorità regionale di protezione 6 con sede ad Agno.

I costi riassunti in questo conto contabile rappresentano i costi rifatturati da parte del Comune di Agno, il maggior costo registrato riguarda il conguaglio 2022 fatturato tardivamente.

150 Vigili del fuoco

3612.100 Pompieri Lugano - Convenzione
Preventivo CHF 95'000.00 – Consuntivo CHF 131'740.10 **(+36'740.10)**
La voce contabile in esame rappresenta i costi legati alla convenzione con i pompieri di Lugano, nello specifico si evidenzia che la cifra totale è composta sia dal conguaglio 2022 che dall'acconto 2023.

2 FORMAZIONE

211 Scuola dell'infanzia

3120.000 Consumo energia elettrica
Preventivo CHF 7'800.00 – Consuntivo CHF 13'744.50 **(+5'944.50)**
Questo maggior costo è da attribuire all'aumento del costo dell'energia.

212 Scuola elementare

3102.000 Stampati e pubblicazioni
Preventivo CHF 2'500.00 – Consuntivo CHF 9'168.55 **(+6'668.55)**
Questo maggior costo è da attribuire alla realizzazione dell'annuario scolastico.

3130.003 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede
Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 62'495.95 **(+12'495.95)**
Questo superamento è dato dall'inserimento di nuove interessanti attività nel programma scolastico, il preventivo per l'anno 2024 è stato adattato tenendo conto di queste novità.

3130.005 Impresa di pulizie
Preventivo CHF 55'000.00 – Consuntivo CHF 60'109.40 **(+5'109.40)**
Il superamento del preventivo è dovuto ad una pulizia straordinaria effettuata presso la palestra delle scuole elementari a seguito di un'infiltrazione d'acqua, la spesa per questo intervento imprevisto ammonta a CHF 7'431.30.

3132.002 Perizie e consulenze di terzi

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 7'163.50**

Questa nuova voce di costo rappresenta il costo della società esterna che si occupa della gestione dell'attraversamento dei bambini al passaggio pedonale di Gentilino. In passato questa attività era gestita internamente.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 67'485.38 (+ **27'485.38**)

Il superamento del preventivo è dovuto a interventi non prevedibili alla struttura che si sono resi necessari nel corso dell'anno, in particolare annotiamo i seguenti costi:

- Spostamento unità esterna condizionatore biblioteca scuole elementari
CHF 5'378.54
- Sistemazione scala ingresso scuole elementari
CHF 5'557.43
- Sostituzione motore finestre palestra scuole elementari
CHF 5'245.00
- Manutenzione straordinaria caldaia scuole elementari
CHF 6'112.51

È inoltre stata inserita la manutenzione annuale dell'Aula nel bosco per un importo di CHF 4'523.40.

3150.000 Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio

Preventivo CHF 2'000.00 – Consuntivo CHF 13'254.45 (+**11'254.45**)

Questo maggior costo è legato alla sostituzione di diverse tende ignifughe presenti nelle aule della scuola elementare.

218 Servizi parascolastici

3130.038 Servizio pre-scuola

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 10'027.50**

Il termine della collaborazione con l'Associazione AGAPE ha dato l'opportunità all'Istituto scolastico di offrire dei nuovi importanti servizi. A partire da settembre 2023 sono infatti stati introdotte delle nuove offerte nell'ambito dell'accudimento dei bambini della scuola dell'infanzia ed elementare. Si tratta del pre-scuola (prima dell'inizio delle lezioni, dalle 7.00 alle 8.40), del mercoledì pomeriggio (dalle 11.30 alle 18.30), e del dopo-scuola per quanto riguarda i bambini della scuola dell'infanzia (al termine delle lezioni, dalle 15.30 alle 19.00). Queste offerte sono garantite dai servizi parascolastici in collaborazione con una società esterna. In questa voce contabile sono registrati i costi delle prestazioni effettuate da parte della società esterna.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

329 Promozione culturale

3706.000 Riversamento contributi da Fondazione Ing. Lucchini

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 10'000.00**

Questo conto rappresenta il riversamento di un contributo che il Comune riceve da parte della Fondazione Ing. Pasquale Lucchini e si occupa di riversare a favore di due associazioni (Collina d'Oro Musica e The Golden Hill Voices). L'incasso di questo contributo si trova nella voce di ricavo 4706.000 Contributi da Fondazione ing. Lucchini da riversare.

341 Centro sportivo

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo

Preventivo CHF 1'000.00 – Consuntivo CHF 29'209.64 **(+28'209.64)**

Questo conto rappresenta tutti i costi legati al materiale di consumo necessario alla gestione quotidiana del nuovo Centro sportivo.

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 29'894.60**

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo conto sono presenti i costi legati agli acquisti necessari per l'attività della buvette presente presso il Centro sportivo. In particolare è stato fornito arredamento per CHF 6'000.00 ed un ombrellone per la terrazza per un costo di CHF 8'850.00.

342 Centro ricreativo

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 15'010.75**

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo nuovo conto sono stati inseriti diversi acquisti necessari per la gestione del Centro ricreativo, in particolare si è resa necessaria la sostituzione del PC, del software e del lettore che gestiscono le entrate al Centro. La spesa è stata di CHF 11'214.60.00.

3150.000 Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio

Preventivo CHF 3'000 – Consuntivo CHF 10'162.85 **(+ 7'162.85)**

Diverse apparecchiature hanno necessitato di una manutenzione straordinaria che ha portato al superamento del preventivo di questa voce contabile.

343 Parchi giochi e giardini

3143.000 Manutenzione parchi e giardini

Preventivo CHF 60'000.00 – Consuntivo CHF 103'069.88 **(+43'069.88)**

Il superamento del preventivo di questa voce contabile è da ricondurre alla spesa di CHF 55'632.50 per il rifacimento del manto in erba sintetica del campo situato presso il parco giochi Bora da Besa a Gentilino.

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

3612.109 Consorzio casa anziani Al Pagnolo

Preventivo CHF 210'000.00 – Consuntivo CHF 151'742.05 **(- 58'257.95)**

- 3632.100 Contributo cantonale case anziani
Preventivo CHF 3'500'000.00 – Consuntivo 2'176'263.43 (- **1'323'736.57**)
- 3632.101 Contributo per anziani ospiti di istituiti
Preventivo CHF 60'000.00 – Consuntivo 38'542.70 (- **24'313.70**)

- 3636.015 Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)
Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 264'638.41**
L'attuale sistema di finanziamento delle case per anziani prevede una suddivisione delle spese tra il Cantone e i comuni nella misura del 20% a carico del Cantone e il restante 80% a carico dei Comuni.
La suddivisione della spesa tra i comuni viene calcolata in considerazione di diversi criteri, tra i quali la loro forza finanziaria. L'importante diminuzione del gettito d'imposta cantonale accertato 2020 per quanto concerne il nostro Comune ha generato un importante diminuzione di queste voci di spesa.

Segnaliamo per correttezza di informazione che per il conto 3636.015 il preventivo non era stato previsto, ma il consuntivo 2022 presentava una spesa di CHF 373'020.80. Il confronto con il dato di consuntivo dell'anno precedente evidenzia una diminuzione importante di spesa (- CHF 108'382.39).

421 Cure ambulatoriali

Questo centro di costo rappresenta i contributi comunali per il finanziamento dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio. La partecipazione dei comuni a queste spese cantonali, viene ripartita secondo la loro forza finanziaria, le variazioni registrate rispetto al preventivo sono da attribuire alla modifica del gettito d'imposta cantonale accertato utilizzato per il calcolo.

- 3632.104 Contributo per il SACD
Preventivo CHF 800'000.00 – Consuntivo CHF 393'919.66 (- **406'080.34**)
- 3632.104 Contributo per i servizi d'appoggio
Preventivo CHF 700'000.00 – Consuntivo CHF 436'995.68 (- **263'004.32**)
- 3632.106 Contributi per Mantenimento a domicilio
Preventivo CHF 100'000.00 – Consuntivo CHF 129'374.97 (**+29'374.97**)

422 Servizi di salvataggio

- 3614.000 Contributo Croce Verde
Preventivo CHF 80'000.00 – Consuntivo CHF 86'823.45 (**+6'823.45**)
In questa voce di spesa sono registrati il conguaglio relativo all'anno 2022 e l'acconto per l'anno 2023. L'esercizio 2022 ha generato un disavanzo che è stato ripartito tra i comuni convenzionati, questa maggior spesa ha portato al superamento del preventivo.

432 Altra lotta contro le malattie

- 3636.006 Contributi a enti diversi
Preventivo 1'000.00 – Consuntivo CHF 6'639.40 (**+5'639.40**)

Il saldo di questo conto è rappresentato dall'acquisto di materiale per i trattamenti contro la zanzara tigre e dal servizio annuale effettuato per la disinfestazione dei roditori.

5 SICUREZZA SOCIALE

531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

3631.001 Contributi AVS/AI/CM/PC

Preventivo CHF 3'500.000.00 – Consuntivo CHF 2'443'977.95 **(-1'056'022.05)**

In questa voce sono registrate le spese di partecipazione da parte del Comune ai seguenti oneri assicurativi: assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, prestazioni complementari AI, assicurati insolventi e indennità medici di montagna.

L'importo complessivo a carico dei comuni è di CHF 125'682'383.70 e rappresenta il 34,61 % degli oneri assicurativi pagati dal Cantone.

La partecipazione per quanto riguarda il nostro Comune a questa spesa è calcolata considerando il gettito d'imposta cantonale accertato per l'anno 2020, diminuito parecchio rispetto a quello dell'anno 2019 utilizzato in precedenza. Per questo motivo il conguaglio per l'anno 2022 presenta un saldo a nostro favore di CHF 456'022.0. Inoltre la richiesta d'acconto 2023 è stata adeguata di conseguenza, generando così un minor costo totale di CHF 1'056'022.05.

545 Prestazioni a famiglie

3631.003 Contributo comunale protezione minorenni (Art. 30 Lfam) CEM

Preventivo CHF 300'000.00 – Consuntivo CHF 325'481.00 **(+25'481.00)**

Questa specifica voce contabile rientra fra i contributi che il Comune eroga sulla base di leggi e direttive superiori.

La spesa globale per la protezione minorenni Lfam (art. 20 e 32 Lfam) sostenuta dal Cantone per l'anno 2023 è stata di CHF 32'678'688.00.

Questo costo viene suddiviso tra i comuni sulla base dell'art. 30 della Lfam, nella misura di 1/3 della somma erogata, il contributo da ripartire tra i comuni per l'anno 2023 ammonta a CHF 10'892'896.00.

Va specificato che la quota assunta dai Comuni corrisponde ad una percentuale uniforme del loro gettito d'imposta cantonale accertato. Il gettito d'imposta accertato utilizzato per il calcolo di questo contributo è quello dell'anno 2019 che per il nostro Comune ammonta a CHF 43'832'416.

L'ammontare della nostra quota parte di contributo è di CHF 325'481 (0.74% rispetto al gettito accertato).

572 Aiuto economico

3636.011 Contributo associazioni diverse

Preventivo CHF 15'000.00 – Consuntivo CHF 31'440.96 **(+16'440.96)**

In questa voce di conto sono stati registrati gli aiuti umanitari elargiti nell'anno 2023. Il superamento del preventivo è rappresentato da aiuti dettati da situazioni d'emergenza non prevedibili, quali:

- Allagamento dell'Emilia Romagna CHF 4'914.00;
- Terremoto in Marocco CHF 4'921.00;
- Terremoto in Turchia e Siria CHF 4'905.00.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

615 Strade comunali

3141.000 Manutenzione strade e piazze

Preventivo CHF 100'000.00 – Consuntivo CHF 137'444.65 **(+37'444.65)**

Il superamento di preventivo per questa voce contabile è rappresentato dalla realizzazione di un nuovo passaggio pedonale demarcato in Via Sant'Abbondio a Gentilino per un importo di CHF 32'757.55 (IVA inclusa). Per quest'opera è prevista una partecipazione ai costi da parte del Cantone per un importo di CHF 9'125.25.

3141.004 Decorazioni natalizie

Preventivo CHF 10'000.00 – Consuntivo CHF 38'248.56 **(+28'248.56)**

Il Municipio nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC) ha deliberato l'importo di CHF 32'216.95 per la fornitura di nuove luminarie stradali natalizie.

3151.000 Manutenzione veicoli

Preventivo CHF 15'000.00 – Consuntivo CHF 25'561.74 **(+10'561.74)**

In questo conto sono state registrate le spese relative alla manutenzione annua necessaria dell'apparecchio di videosorveglianza mobile IRIS (CHF 6'720.50).

3151.001 Manutenzione segnaletica verticale

Preventivo CHF 10'000.00 – Consuntivo CHF 19'145.95 **(+9'145.95)**

Il superamento del preventivo di questa posizione è da ricondurre a due interventi specifici:

1.La sostituzione della segnaletica presente negli eco-punti alfine di sensibilizzare la cittadinanza sul rispetto delle regole d'utilizzo dei contenitori interrati, il saldo di questa spesa contabilizzato nel 2023 ammonta a CHF 5'492.70.

2.L'introduzione della "Zona 20" nel nucleo di Viglio ha reso necessaria la posa di una nuova segnaletica stradale, la spesa ammonta a CHF 6'706.50.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

3631.007 Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)

Preventivo CHF 500'000.00 – Consuntivo CHF 616'134.00 **(+116'134.00)**

Il potenziamento del trasporto pubblico regionale ha delle ripercussioni finanziarie sulla quota parte a carico dei Comuni. I dati precisi di questi costi vengono comunicati dal Cantone a fine anno e sono difficilmente quantificabili e prevedibili.

629 Trasporti pubblici

3637.006 Incentivo utilizzo mezzi pubblici – Abbonamenti Arcobaleno

Preventivo CHF 150'000.00 – Consuntivo CHF 156'840.30 **(+6'840.30)**

Si tratta degli incentivi di trasporto elargiti secondo l'Ordinanza "Erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, dello sfruttamento delle energie rinnovabili e della mobilità sostenibile" (OM 40 03-2022).

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

3118.000 Acquisto software, licenze e abbonamenti

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 33'946.05**

A seguito della votazione in merito alla gestione in proprio dell'acquedotto si è reso necessario l'acquisto di programmi informatici per la gestione di questo servizio. Il costo di fornitura e sviluppo del software per la gestione dell'approvvigionamento idrico è stato di CHF 24'402.65, mentre il primo acconto versato per l'implementazione del nuovo sistema di telegestione è stato di CHF 9'543.40 (spesa totale prevista di CHF 29'982.00 IVA esclusa).

3132.002 Perizie e consulenze di terzi

Preventivo CHF 25'000.00 – Consuntivo CHF 77'333.54 **(+52'333.54)**

L'acqua potabile è una derrata alimentare e, come tale, deve sottostare ad una Legge specifica (Legge sulle derrate alimentari LDerr) che impone l'obbligo del controllo autonomo. L'ufficio acqua potabile deve provvedere a livello di fabbricazione, trasformazione e distribuzione affinché tutti i requisiti richiesti dalla legislazione siano soddisfatti.

Nel 2017 è inoltre stata emanata una nuova direttiva conosciuta con il nome di **direttiva W12** che riguarda tutti i settori del controllo autonomo dell'approvvigionamento di acqua potabile. Essa contiene specifiche per la conformità alle "buone pratiche di produzione e di igiene" (GHP), all'analisi dei pericoli ed alla valutazione dei rischi secondo il concetto HACCP in tutte le fasi del processo di approvvigionamento idrico.

Questa direttiva rende più facile per i responsabili dell'approvvigionamento idrico garantire la corretta sicurezza igienico-sanitaria alimentare delle operazioni.

Il rispetto di questa direttiva richiede però un grande impegno che purtroppo l'ufficio acqua potabile non è in grado, a causa della mancanza di risorse, di gestire in maniera autonoma. Per questo motivo si è deciso di affidarsi ad un consulente esterno specializzato.

Il superamento di preventivo di questa voce contabile è rappresentato dal costo per il supporto, la realizzazione e l'implementazione del manuale per il controllo autonomo dell'approvvigionamento di acqua potabile, effettuati da parte di una società esterna.

3132.010 Spese per analisi acque

(Preventivo CHF 25'000.00 – Consuntivo CHF 31'845.95 **(+6'845.95)**)

Il sorpasso registrato è dovuto alla fatturazione tardiva da parte del Comune di Caslano della nostra quota parte di costi per il monitoraggio dei pozzi di captazione dell'acqua di falda presso il golf. I costi concernenti l'anno 2022 ammontano a CHF 8'741.25.

3143.004 Manutenzione rete acqua

Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 162'723.45 (**+112'723.45**)

In questa voce di conto sono registrati i costi legati agli interventi di riparazione delle tubazioni a seguito di rotture, purtroppo difficilmente prevedibili.

Per quanto riguarda le rotture che si verificano su allacciamenti privati, i costi degli interventi vengono interamente rifatturati ai proprietari. Le rotture che si verificano invece su tratte di proprietà del Comune, vengono annunciate all'assicurazione del Comune ed i costi di riparazione vengono parzialmente recuperati (circa 60%).

Sono inoltre stati effettuati dei lavori per la ricerca di perdite, per un totale di CHF 10'987.55.

3143.005 Manutenzione impianti

Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 138'567.35 (**+88'567.35**)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è dovuto alla rottura di alcune pompe presso i pozzi di captazione di Gaggio e Pian Roncate. Si è provveduto alla sostituzione ed i costi di fornitura, montaggio e messa in funzione si sono attestati complessivamente a CHF 78'864.80.

3170.001 Rimborso spese dipendenti

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 7'034.80**

In questa voce di conto è stato registrato il costo di formazione quale fontaniere intrapresa da un dipendente.

3511.000 Versamento al fondo Approvvigionamento idrico

In base alle direttive del nuovo piano contabile MCA2, ai servizi per i quali è previsto l'autofinanziamento, l'esercizio annuale deve chiudersi in parità.

Questo significa che nel caso di avanzo quest'ultimo deve essere contabilizzato sul fondo di riferimento che servirà in futuro per assorbire eventuali future perdite.

Nel nostro caso per l'anno in esame il consuntivo di questo centro di costo ha fatto registrare un avanzo d'esercizio di **CHF 130'160.36**.

720 Eliminazione delle acque scarico

3143.002 Manutenzione canalizzazioni

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 52'102.80 (**+12'102.80**)

Il preventivo definito è stato superato a causa dell'esecuzione di un intervento straordinario per il rifacimento di un pozzo sulla strada cantonale in Via Collina d'Oro a Montagnola in prossimità della TESIS per un totale di CHF 15'327.90.

3143.002 Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni (CDALED)
Preventivo CHF 70'000.00 – Consuntivo CHF 104'481.55 **(+34'481.55)**
In questa posizione contabile è registrato il saldo del consuntivo d'esercizio 2022 per un totale di CHF 17'375.65.

730 Gestione dei rifiuti

3101.007 Acquisto sacchi e marche ufficiali
Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 57'323.15 **(+7'323.15)**
In questo conto sono registrati i costi d'acquisto dei sacchi ufficiali del Comune destinati alla rivendita.

3130.010 Servizio raccolta rifiuti domestici
Preventivo CHF 352'000.00 – Consuntivo CHF 370'563.45 **(+18'563.45)**
L'aumento di questa voce è legato all'aumento del prezzo unitario stabilito dalla ditta che si occupa delle vuotature dei cassonetti da 800 litri come pure dei contenitori interrati.

3181.000 Perdite effettive su crediti
Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo **CHF 12'318.50**
Questa voce rappresenta le fatture della tassa base rifiuti emesse e non saldate da parte di persone fisiche o giuridiche. Le perdite sono legate all'impossibilità di riscuotere i crediti a seguito della partenza per l'estero, del rilascio di attestati carenza beni o liquidazioni, scioglimenti e fallimenti.

3612.114 Ecocentro
Preventivo CHF 200'000 – Consuntivo CHF 211'996.70 **(+11'996.70)**
La convenzione per l'utilizzo degli Ecocentri situati a Noranco e Breganzona, di proprietà della Città di Lugano, da parte degli abitanti del nostro Comune è calcolata annualmente in base al numero degli abitanti.

4511.300 Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti
In base alle direttive del nuovo piano contabile MCA2, ai servizi per i quali è previsto l'autofinanziamento, l'esercizio annuale deve chiudersi in parità. Questo significa che nel caso di disavanzo quest'ultimo deve essere contabilizzato sul fondo di riferimento.

Nel nostro caso per l'anno in esame il consuntivo di questo centro di costo ha fatto registrare un disavanzo d'esercizio di **CHF 326'739.57**.

Nel corso del 2023 il Municipio si è impegnato a trovare delle soluzioni per ottimizzare i costi ed aumentare i ricavi di questo centro di costo, il nuovo Regolamento e la relativa Ordinanza sulla gestione dei rifiuti entrati in vigore il 01.01.2024 ipotizzano infatti il raggiungimento del pareggio dei conti.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

3612.116 Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scaiolo
Preventivo CHF 150'000.00 – Consuntivo CHF 202'153.85 **(+52'153.85)**

In questa voce di spesa sono registrati, come per l'anno precedente, i 2 acconti richiesti dal Consorzio per l'esercizio in corso come pure il conguaglio dell'anno precedente. L'aumento di spesa è dovuto ad una maggiore spesa sostenuta dal Consorzio.

769 Altre misure contro l'inquinamento a favore del risparmio energetico

Il Municipio nel corso dell'anno in esame, in materia di incentivi si è avvalso della facoltà concessagli dall'Ordinanza "Erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, dello sfruttamento delle energie rinnovabili e della mobilità sostenibile" (OM 40 03-2022) in base alla quale per ogni incentivo è specificato che:

[...] Il fondo a disposizione del Comune nell'anno di riferimento per il versamento di questo incentivo corrisponde alla cifra esposta a preventivo sotto la voce 769 3637.0XX (il Municipio si riserva eventuali modifiche nella ripartizione del fondo). [...]

Il Municipio, con risoluzione municipale n°694 del 15.06.2023, ha deciso di utilizzare il preventivo generale messo a disposizione per aumentare la disponibilità di due incentivi particolarmente richiesti, quello legato agli impianti fotovoltaici e solari termici e quello per la sostituzione di impianti ad olio combustibile o elettrici.

Di seguito il dettaglio finanziario delle attività realizzate nel 2023:

Conto	Descrizione	Preventivo	Consuntivo	Variazione
3130.101	Stazioni bike sharing, ricarica MTB e auto elettriche	100'000.00	64'620.00	-35'380.00
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	30'000.00	21'900.00	-8'100.00
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	1'000.00	574.85	-425.15
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	80'000.00	77'610.00	-2'390.00
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	30'000.00	60'609.00	30'609.00
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	4'000.00	2'751.00	-1'249.00
3637.017	Incentivo risanamento energetico	40'000.00	8'040.00	-31'960.00
3637.019	Incentivo certificazione minergie	5'000.00	-	-5'000.00
3637.020	Incentivo sost. Impianto olio combustibile o elettrico	20'000.00	44'000.00	24'000.00
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	5'000.00	-	-5'000.00
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	5'000.00	-	-5'000.00
Totale CHF		320'000.00	280'104.85	-39'895.15

Relativamente a questa tematica, ricordiamo che un aspetto importante è quello rappresentato dal Fondo per le energie rinnovabili (FER), che prevede lo stanziamento dei fondi per le attività in ambito energetico da parte dei Comuni.

Le attività (investimenti) riconosciuti sono:

- ✓ risanamento del proprio parco immobiliare;
- ✓ costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico;
- ✓ interventi di efficienza energetica sulle infrastrutture;
- ✓ realizzazione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili;
- ✓ incentivi a favore di privati, aziende ed enti pubblici;

- ✓ altri provvedimenti adottati per promuovere un utilizzo parsimonioso e razionale dell'energia (applicazione controllo prescrizioni in cantiere, aggiornamento catasto degli impianti energetici).

I costi e i ricavi generati dalle iniziative promosse e sostenute dal Comune nell'ambito della protezione dell'ambiente, a determinate condizioni, possono essere messe a carico del fondo FER prelevando quanto speso o investito.

Per l'anno in esame il Municipio ha deciso di non far capo al fondo FER per il finanziamento delle attività così come elencate preferendo destinare il contributo ricevuto per future iniziative.

3500.500 Riversamento al FER

Preventivo CHF 240'000.00 – Consuntivo CHF 262'044.00 **(+22'044.00)**

Dal 1° aprile 2014 è entrato in vigore il regolamento del Fondo per le energie rinnovabili che prevede lo stanziamento dei fondi per le attività in ambito energetico da parte dei comuni.

L'importo di nostra competenza per l'esercizio in corso si è attestato a CHF 262'044.00 in leggera diminuzione rispetto a quanto percepito per il periodo precedente (CHF 263'539), in diminuzione di CHF 1'495.00.

Il preventivo è stato inserito con un valore prudenziale.

9 FINANZE E IMPOSTE

In generale, questo centro di costo ricopre un'importanza particolare in tutto il contesto della chiusura annuale dei conti. Infatti, tra gli aspetti più delicati rientra quello della valutazione del gettito, che anche per quest'anno ha presentato incognite e varianti.

Nella valutazione delle entrate fiscali di competenza del 2023 è stato applicato il principio della prudenza, dovuto all'incertezza dettata dalla particolare situazione geo-politica internazionale.

Inoltre, l'evoluzione dell'economia è influenzata, per il primo anno dopo molto tempo, dall'inflazione che non mancherà di segnare la salute dell'economia globale e di quella locale in particolare.

Per la valutazione del gettito è stata seguita la medesima procedura consolidata negli anni. Il calcolo è stato basato sui dati relativi alle imposte emesse e valutate per l'anno fiscale 2023.

910 Imposte

3181.000 Perdite effettive su crediti

Preventivo CHF 200'000.00 – Consuntivo CHF 343'992.69 **(+143'992.69)**

Purtroppo questa voce di conto è difficilmente stimabile in quanto rappresenta le imposte comunali emesse e non saldate da parte di persone fisiche o

giuridiche a seguito di partenze per l'estero, del rilascio di attestati carenza bene o scioglimenti, liquidazioni o fallimenti.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Questo capitolo riveste sempre più importanza ed influenza pesantemente la chiusura annuale dei nostri conti.

Il contributo di livellamento rappresenta la voce principale di spesa nel contesto della perequazione finanziaria.

L'importante diminuzione del gettito d'imposta cantonale accertato 2020 ha inciso sul calcolo del contributo di livellamento generando un importante risparmio rispetto a quanto preventivato.

Inoltre, l'ottimo risultato d'esercizio ha permesso di effettuare un ulteriore accantonamento di CHF 500'000.00 a favore del contributo di livellamento.

3622.700	Contributo di livellamento
	Preventivo CHF 8'500'000.00 – Consuntivo CHF 7'705'739.00 (- 794'261.00)
3622.710	Accantonamento per aumento contributo di livellamento
	Preventivo CHF - 500'000.00 – Consuntivo CHF 500'000.00 (+ 1'000'000.00)
3622.800	Contributo LPI
	Preventivo CHF 100'000 – Consuntivo CHF 32'987.00 (- 67'013.00)

950 Partecipazioni ad entrate del Cantone

3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca
	Preventivo CHF 3'000 – Consuntivo CHF 13'710.00 (+ 10'710.00)

In questa voce contabile è registrato il riversamento al Cantone di una quota parte della tassa incassata dal comune per la vendita delle patenti di caccia e di pesca. Il consuntivo varia a dipendenza del numero di patenti rilasciate ed è difficilmente prevedibile.

963 Immobili dei beni patrimoniali

3439.001	Consumo combustibile
	Preventivo CHF 4'500 – Consuntivo CHF 12'807.75 (+ 8'307.75)

Questa voce di conto ha superato il preventivo in quanto non è stato considerato l'importante aumento del costo dell'olio combustibile.

990 Voci non ripartite

3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone
	Preventivo CHF 800'000.00 – Consuntivo CHF 555'209.00 (- 244'791.00)

L'importante diminuzione del gettito d'imposta cantonale accertato 2020 ha inciso sulla partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone generando, anche in questo caso, un importante risparmio rispetto a quanto preventivato.

COMMENTO ALLA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Considerazioni generali

Accanto al conto economico, il consuntivo comprende il conto di investimento. In esso, sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli il cui costo netto è in seguito caricato nel conto economico attraverso la contabilizzazione di ammortamenti.

Per l'esercizio 2023 le uscite degli investimenti ammontano a CHF 4'330'454.74, mentre le entrate a CHF 566'932.70.

Prima di entrare nel merito, ci preme presentare brevemente le attività svolte dall'Ufficio tecnico comunale, che è composto da tre Sezioni (Edilizia pubblica, Edilizia privata e Pianificazione) e incorpora, anche l'Ufficio acqua potabile. Queste entità sono chiamate a svolgere molteplici attività legate alla gestione, alla mobilità, ed allo sviluppo del territorio che hanno un'incidenza sugli investimenti.

La **Sezione Edilizia pubblica** si occupa dell'accompagnamento a tutte le fasi necessarie alla realizzazione di un'opera. In particolare, essa è chiamata a ricercare delle soluzioni funzionali in base alle esigenze logistiche formulate dai servizi dell'amministrazione e di tradurli in programmi funzionali e finanziari, così da poter poi stabilire la tipologia di procedura più consona da intraprendere per la progettazione e realizzazione di un'opera nel rispetto della Legge sulle Commesse Pubbliche. Inoltre, questa Sezione gestisce e mantiene gli immobili di proprietà del Comune secondo criteri sostenibili e di efficienza, al fine di conservare e valorizzare il patrimonio immobiliare, verificando e implementando nuove strategie da destinare alla riqualifica, alla manutenzione e alla tutela del patrimonio edilizio. Offre poi supporto tecnico e logistico agli eventi comunali ed accorpa, in parte, il servizio dei cimiteri di Agra, Carabietta e Gentilino e provvede alla gestione e mantenimento del verde pubblico, delle strade, ecc. tramite i **Servizi esterni comunali** ed alla raccolta differenziata dei rifiuti.

La Sezione partecipa attivamente all'esecuzione di tutte le opere pubbliche, ciò che permette:

- il controllo costante dell'andamento dei cantieri;
- il controllo dei computi metrici e delle liquidazioni;
- la tempestiva fatturazione delle quote a carico delle varie aziende coinvolte nei lavori di sotto-struttura per il riordino delle loro infrastrutture;

La **Sezione dell'Edilizia privata** conferma un sempre costante vigore che caratterizza il settore edilizio in Collina d'Oro e, la tendenza, non accenna a diminuire.

Questa Sezione si occupa di rilasciare decisioni onnicomprensive di tutti gli aspetti di diritto pubblico caratterizzante il progetto edilizio. Compito che richiede, oltre all'analisi degli aspetti di diritto comunale, il coordinamento di tutte le tematiche di competenza cantonale, ciò che implica un importante onere burocratico.

La notevole complessità delle domande di costruzione presentate (spesso con evidenti carenze formali dei progetti), il costante incremento del numero delle opposizioni e dei ricorsi inoltrati da terzi e il trasferimento di competenze dal Cantone al Comune, contribuiscono ad accrescere in maniera viepiù marcata la complessità della gestione dell'iter edilizio da parte di questa Sezione.

Nel 2023 sono stati incrementati i controlli sistematici di "polizia edilizia", in modo da arginare il fenomeno dell'esecuzione non conforme o abusiva delle opere. Passando alla casistica si annota che le licenze edilizie rilasciate nel 2023 con procedura ordinaria sono state ben duecentoquarantatré (243) di cui: novantanove (99) domande di costruzioni ordinarie, centoquarantaquattro (144) domande di costruzioni ordinarie (notifiche). Inoltre, sono state rilasciate diciotto (18) autorizzazioni minori e trenta (30) agibilità/abitabilità.

Il 2023 è stato ancora un anno particolarmente intenso e la Sezione, è stata chiamata a derimere moltissime pratiche e vertenze. A consuntivo e, per dovere di cronaca, è importante evidenziare che:

- il contenzioso edilizio è aumentato ed ha procurato un notevole dispendio di energie per far fronte a: *sopralluoghi, contraddittori, esperimenti di conciliazione, osservazioni, prese di posizione, diniego licenze, rapporti di contravvenzione, multe, ricorsi, ecc.*;
- l'attività legata allo sportello ha implicato la costante presenza di personale che ha dovuto rispondere alle molte richieste formulate dall'utenza (pubblicazioni DC, dati pianificatori, reclamazioni varie, problematiche di diritto privato, ecc.);
- la presenza di molti cantieri in esercizio sul territorio ha richiesto uno sforzo supplementare, al fine di assicurare dei controlli mirati per prevenire le opere in contrasto col permesso edilizio, a tutela dell'interesse pubblico, dei proprietari e dei vicini.

La **Sezione della Pianificazione** si occupa della pianificazione territoriale ed urbanistica e della mobilità.

L'attività di adeguamento ed aggiornamento costante del Piano regolatore del Comune costituisce, come sempre, un'importante attività ordinaria che viene svolta mediante numerose procedure di varianti in corso.

Nel 2023, la Pianificazione ha collaborato:

- all'allestimento dell'adeguamento del Piano regolatore alle disposizioni della Legge sullo sviluppo territoriale (LST);
- all'allestimento dello stato dell'urbanizzazione e verifica del dimensionamento delle zone edificabili. Nel corso del 2024, il nostro Comune sarà chiamato a consolidare il suo assetto pianificatorio, fornendo al Cantone il compendio dello stato dell'urbanizzazione che valuta la situazione dello sfruttamento edilizio del piano regolatore vigente.

Questo documento fungerà poi da base analitica per l'allestimento del Programma di azione comunale per lo sviluppo insediativo centripeto di qualità (PAC). L'obiettivo del PAC è di indicare le strategie di sviluppo degli insediamenti e, in particolare, di decidere

dove applicare i principi di densificazione qualitativa del territorio. Il futuro piano regolatore di Collina d'Oro dovrà identificare quindi, se necessario, le aree dove eventualmente applicare misure di salvaguardia della pianificazione e apportare progressivamente dei correttivi attraverso atti pianificatori, i quali potranno tradursi concretamente nelle soluzioni previste dalla legislazione e confermate a più riprese dalla giurisprudenza (non-azzonamenti, dezonamenti, modifica dei parametri edilizi, ecc.). Le zone edificabili in vigore dovranno essere considerate di principio non estendibili, se non tramite un riordino graduale (a tappe) dell'edificazione, ad esempio attraverso una maggiore densificazione dei centri dei quartieri e dei comparti urbani, al fine di preservare le aree sensibili e inedificate. Al momento, non è possibile ipotizzare nessun scenario per il nostro Comune fintanto che la procedura precitata non sarà consolidata;

- all'allestimento della variante di piano regolatore concernente la modifica di poco conto (procedura semplificata ai sensi dell'art 35 LST) del mappale n. 96 RFD Collina d'Oro (sezione 2, Gentilino) che è ancora pendente presso gli Uffici cantonali preposti per l'approvazione;
- all'allestimento della modifica (procedura semplificata ai sensi dell'art 35 LST) di zona R riguardante i mappali n. 1170 e 1660 RFD di Collina d'Oro (sezione 3, Montagnola) approvata dal CdS con decisione no. 6648 del 20.12.2023;
- all'allestimento della procedura per l'approvazione e pubblicazione dell'adozione della variante di Piano regolatore relativa alla modifica delle NAPR e del Regolamento edilizio del Piano regolatore del Comune di Collina d'Oro (sezione di Agra, Gentilino e Montagnola) e del Piano delle zone della sezione di Agra.

Il Consiglio di Stato con decisione n. 3997 del 23.08.2023 ha approvato la variante di PR per la codifica dello spazio riservato alle acque per le sezioni Agra, Gentilino, Montagnola e Carabietta.

Pure da menzionare, sono l'intensa attività di consulenza interna all'amministrazione su temi territoriali e pianificatori che coinvolgono altri Servizi, la consulenza esterna su temi pianificatori, nonché l'elaborazione di prese di posizione del Comune sulle revisioni delle basi legali superiori in materia di pianificazione del territorio, mobilità ed ambiente, nonché su diversi strumenti pianificatori o progetti d'ordine superiore (Piano direttore cantonale, Programma d'agglomerato PAL, Piano cantonale delle aggregazioni, ecc.).

Nel **settore dell'energia e dell'ambiente**, il Comune ha riconfermato nel 2023 il label "Città dell'energia". Ottenuto per la prima volta nel 2019, il nostro Comune è riuscito ad ottenere ancora il prestigioso marchio, grazie all'attivo impegno dimostrato a favore dell'energia e dell'ambiente. Questo riconoscimento c'è stato attribuito grazie a una capillare raccolta di dati che hanno attestato la nostra politica energetica e climatica al di sopra della media: dalla "Carta del clima e dell'energia" fino al costante aggiornamento della contabilità energetica per monitorare e migliorare i consumi degli edifici e delle infrastrutture.

Nel 2023, il Municipio ha conferito un mandato esterno per allestire uno studio relativo all'analisi energetica di diversi stabili comunali che saranno in futuro interessati da puntuali interventi di risanamento.

Il **Servizio acqua potabile** si occupa di assicurare l'esecuzione e la gestione degli impianti di approvvigionamento idrico, come pure la distribuzione dell'acqua potabile agli utenti. In questo settore, la sicurezza d'approvvigionamento (quantitativo), la sicurezza sulla qualità del prodotto fornito e la sicurezza riguardo alla gestione dei dati raccolti, sono determinanti oggi per ossequiare alle disposizioni di legge vigenti.

Nel corso del 2023 sono stati assunti due nuovi collaboratori (Fabio Balmelli, in qualità di responsabile gestione e qualità e Gerardo Giglio, in qualità un fontaniere), nell'ambito della riorganizzazione interna, conseguenze alla decisione di rinunciare ad affidare il mandato di gestione completa dell'acquedotto di Collina d'Oro alle AIL SA. Annotiamo che, attualmente, l'acquedotto di Collina d'Oro è considerata **un'azienda di grosse dimensioni**, in quanto fornisce mediamente 1'800 m³/giorno (calcolato sulla base di un consumo medio di 321 l/giorno secondo i valori medi SSIGA).

Ciò, implica necessariamente l'attuazione di un corretto piano aziendale per garantire una gestione oculata di tutte le strutture e nel contempo, di implementare il manuale di qualità della direttiva W12 (SVGW), in ossequio alla legislazione vigente in materia di derrate alimentari.

La rete di distribuzione – interamente mappata – è particolarmente estesa con 146 km di condotte.

Attualmente, gli utenti dell'acquedotto sono 1'905, così ripartiti: Agra (214), Carabietta (84), Gentilino (463), Montagnola (977) e Grancia (167).

Al momento, sono in corso i lavori per l'implementazione dei risultati dello studio elaborato da Lienhard AG nei processi per il consolidamento e l'aggiornamento del PGA che permetteranno di: ottimizzare la gestione della rete dell'acquedotto, garantire anche in futuro la fornitura dell'acqua potabile nella quantità necessaria in base ai fabbisogni, con la pressione sufficiente e migliorando la ridondanza di alimentazione per la sicurezza di approvvigionamento.

Commenti agli investimenti

Per quanto riguarda i singoli messaggi che sono stati oggetto di movimenti contabili sull'esercizio 2023, si riprendono qui di seguito le voci per le quali sono previste le chiusure e si ritiene necessario dare giustificazioni per le richieste di credito per sorpassi o le motivazioni che hanno permesso una minore spesa.

5000.001 Acquisto terreno fmn 436 (sezione Agra) - MM 073/2023

Si è proceduto a perfezionare l'acquisto del terreno, dove si è registrata una spesa complessiva di CHF 51'566.20, con una minore uscita di CHF 433.80, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 52'000.00.

5010.012 Realizzazione marciapiede tratta Bigogno – MM 074/2023

La procedura relativa all'approvazione del progetto stradale è in una fase di stallo, in quanto il Gran Consiglio non ha ancora approvato il credito quadro richiamato dal messaggio concernente il piano di pronto intervento IX (PPI IX), a favore di diversi progetti stradali che interessano la regione del Luganese. Questo credito dovrebbe essere approvato entro la metà del 2024, dopodiché, sarà possibile procedere all'espletamento della procedura per l'approvazione del progetto stradale per la realizzazione del marciapiede di Bigogno, secondo la Legge sulle strade.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 28'432.80.

5010.013 Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper – MM 050/2022

I lavori per il rifacimento del muro di contro-riva e l'allargamento del vicolo sono in corso, si prevede di terminare queste opere nel corso della primavera 2024. Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 148'248.55.

5031.000 Interventi Piano di Gestione dell'Acquedotto (PGA) – MM 173/2021

Nel 2021 sono iniziati i lavori che hanno interessato l'ammodernamento degli impianti di telegestione presso il serbatoio di Bigogno. Nel contempo, Lienhard AG ha consegnato lo studio commissionato dal Municipio, inteso a valutare lo stato attuale delle infrastrutture dell'acquedotto comunale ed elaborare un modello idraulico tramite una piattaforma GIS, necessari per sviluppare una strategia sull'acquedotto nei prossimi 10-20 anni. I dati emersi da questo studio hanno permesso al Comune, in collaborazione con le AIL SA, di effettuare una prima campagna di ricerca perdite sulla rete di distribuzione dell'acquedotto comunale che hanno interessato i comparti Agra, Gentilino, Carabietta e Montagnola (zona media e lago). Grazie al metodo di alimentazione DEM adottato dalla ditta Lienhard AG, è stato possibile localizzare 7 importanti rotture, 4 delle quali, su allacciamenti privati, che altrimenti non avremmo mai potuto determinare.

Nel corso del 2023, sono iniziati i lavori per la sostituzione delle condotte prementi di Pianrocate-Arasio e Orino-Gaggio che si concluderanno verosimilmente nel mese di aprile di quest'anno.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 1'172'012.40.

Il credito di costruzione approvato dal CC con l'approvazione del MM 173/2021 viene ora aggiornato, tenendo conto dell'adeguamento costi secondo l'indice svizzero dei prezzi delle costruzioni, nel periodo compreso tra il mese di ottobre 2018 e il mese di aprile 2023, per il Canton Ticino e per le opere di genio civile.

Il calcolo è stato elaborato dal progettista nel modo seguente:

CHF	2'050'800.00	(preventivo mese gennaio 2019 IVA inclusa)
CHF	<u>224'770.00</u>	(onorari a preventivo mese gennaio 2019 IVA inclusa)
CHF	1'826'030.00	(IVA inclusa)

L'importo sopraindicato è stato suddiviso su 2 anni di cantiere e più precisamente: nel 2021 per un importo pari a CHF 113'492.00 (aggiornamento telecomandi) e nel 2023, un importo pari a CHF 1'712'538.00, permettendo così di calcolare l'aumento costi di costruzione per singolo anno:

CHF 7'717.45	Anno 2021 - 113'492.00 x 6.80%
<u>CHF 243'180.40</u>	Anno 2023 - 1'712'538.00 x 14.2%
CHF 250'897.85	Totale

Tenendo conto di quanto precede, la fluttuazione dei costi che si è registrata è di CHF 250'897.85 (aumento prezzi secondo indice svizzero dei prezzi delle costruzioni).

Di conseguenza, il credito quadro relativo al MM 173/2021 viene così aggiornato:

CHF	2'050'800.00	credito votato dal CC MM 173/202
<u>CHF</u>	<u>250'897.85</u>	aumento prezzi secondo IPC CH
CHF	2'301'697.85	IVA e onorari inclusi
CHF	2'302'000.00	credito aggiornato arrotondato per eccesso

5032.000 Canalizzazione comparto Giroggio – MM 002/2021

I lavori per la realizzazione di un canale di ritenzione ed il rifacimento e spostamento della canalizzazione nella tratta PGS 175-179 sono terminati. Al momento, è in corso la procedura di liquidazione delle opere eseguite e nel contempo, è in fase di allestimento la pratica per ottenere il sussidio da parte del Cantone.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 629'965.48.

5032.003 Canalizzazione comparto via Valegia - MM 049/2022

Il progetto è già stato approvato dalla Sezione della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo (SPAAS) che ha confermato una percentuale di sussidio del 10% su un preventivo di spesa sussidiale di CHF 604'000.00 per il biennio 2022-2023.

L'inizio dei lavori è stato posticipato nel corso del prossimo mese di marzo 2024, in concomitanza, con i lavori per la sostituzione della condotta AP su via Collinetta. Nel frattempo, è stata espletata la procedura di concorso delle opere, in ossequio alla LCPubb.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 42'336.35.

5040.005 Acquisto della proprietà al mappale n. 541 (sezione Montagnola) – MM 087/2023

Si è proceduto a perfezionare l'acquisto del mappale n. 541 RFD Collina d'Oro (sezione Montagnola), situato in vicolo delle Scuole 2 a Montagnola, dove si è registrata una spesa di CHF 805'847.50 con una minore uscita di CHF 4'152.50, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 810'000.00.

5045.001 Realizzazione Centro sportivo - MM 84/18

Nel 2023 è stata realizzata la palestra esterna presso il nuovo centro sportivo, completando così l'offerta sportiva e ludica.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 27'553.60.

La spesa finale ammonta a CHF 6'164'367.98, mentre le entrate per sussidi sono state di CHF 644'074.00. Il costo netto dell'opera si attesta a CHF 5'520.293.98.

5045.002 Realizzazione Aula nel bosco – MM 132/2019

Gli interventi per la realizzazione dell'aula didattica nel bosco e il recupero dell'area boschiva in chiave didattico-ricreativa a Montagnola, sono stati portati a termine nel 2023.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 264'571.79, con una minore uscita di CHF 9'428.21, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 274'000.00.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 83'642.32.

Sussidi incassati nell'anno 2023 CHF 113'467.15 (CHF+TI+ERS-L).

5045.003 Nuova mensa scolastica SE Montagnola – MM 170/2021

Gli interventi per la realizzazione di un nuovo refettorio destinato agli allievi dell'Istituto delle Scuole elementari di Collina d'Oro sono stati ultimati nel 2022. In fase di cantiere, l'opera ha registrato dei maggiori costi derivanti da imprevisti, dalla necessità di realizzare degli interventi di miglioria (opere previste a progetto ma modificate in corso di esecuzione dei lavori) e degli interventi supplementari (interventi non previsti a progetto e decisi in corso di esecuzione dei lavori a fronte di nuove esigenze).

Complessivamente gli interventi eseguiti in corso d'opera per imprevisti e migliorie hanno originato una spesa aggiuntiva complessiva di Fr. 33'759.30, corrispondenti al 9.7% rispetto al preventivo di spesa e possono essere così riassunti e giustificati:

- nelle opere da pittore è stato effettuato il tinteggio complessivo dell'edificio esistente;
- nelle opere da metalcostruttore sono stati collocati dei nuovi parapetti, corrimani e una pellicola protettiva supplementare che è stata applicata sui vetri esterni. Questi interventi sono stati imposti dall'Ufficio di sanità nell'ambito del collaudo dell'opera.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 378'759.30, con una maggiore uscita di CHF 33'759.30, rispetto ad un preventivo iniziale di CHF 345'000.00.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 14'136.72.

5045.004 Realizzazione nuova Scuola dell'infanzia e sede provvisoria – MM 063/2019

Nel mese di giugno 2019 sono iniziati i lavori per la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia a Montagnola. Gli spazi della cucina sono stati collaudati e consegnati all'inizio del mese di febbraio 2021. Mentre, i lavori che hanno interessato il disimpegno di collegamento con il nuovo refettorio si sono conclusi nel 2022.

Come già indicato in occasione del consuntivo 2022, nell'ambito dei lavori di costruzione e ristrutturazione dell'edificio esistente è stato necessario effettuare delle attività e lavorazioni supplementari non prevedibili. In particolare, è stato necessario bonificare l'edificio prefabbricato esistente ed il sottosuolo a causa della presenza di materiale contenente amianto (CHF 58'448.25), riordinare e riposizionare delle infrastrutture esistenti (CHF 44'714.15), potenziare l'impianto di ventilazione forzata della cucina (CHF 64'481.30), eseguire delle opere per il consolidamento della soletta del vespaio situata al piano seminterrato con gli adeguamenti degli impianti esistenti (elettricità, acqua e riscaldamento) ed il puntuale risanamento dei muri perimetrali e dei soffitti (CHF 94'873.50). A questi importi, bisogna aggiungere le prestazioni a regia ed imprevisti (CHF 81'487.40) e gli onorari dei progettisti (CHF 21'540).

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 51'492.97.

La spesa finale a consuntivo ammonta a CHF 4'887'187.32 (IVA inclusa), rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 4'495'510.00 (IVA compresa) che corrisponde ad una maggiore spesa di CHF 391'677.32 (+ circa 8%).

5045.006 Ristrutturazione edificio esistente per ospitare la casa dell'arte - MM 061/2022

Sono state espletate le procedure di concorso delle varie opere, in ossequio alla LCPubb.

Il termine dei lavori di ristrutturazione è previsto entro la metà dell'anno 2025.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 44'142.55.

5061.002 Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano – MM 052/2022

I lavori di ammodernamento degli impianti di telegestione riguardanti le stazioni di Pianroncate e Caslano sono in corso. L'implementazione degli impianti di telegestione potrà avvenire solo a conclusione degli interventi in esecuzione che interessano la stazione di pompaggio di Orino e la nuova condotta AP premente che collega il bacino in zona Gaggio a Montagnola.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 25'109.05.

5090.000 Realizzazione opera murales – RM 869/29.08.2022

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 20'000.00 (IVA inclusa) per la realizzazione di murales che è stato sistemato sulla parete in calcestruzzo armato, situata a ridosso dell'accesso alla scuola dell'infanzia ubicata in vicolo delle Scuole a Montagnola.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 18'200.00, con una minore uscita di CHF 1'800.00, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 20'000.00.

5290.000 Progetto piano gestione boschi di protezione – MM 048/2022

Nel corso dell'inverno 2023/2024 sono iniziati lavori riguardanti il progetto del piano di gestione del bosco del Comune di Collina d'Oro (PG). In questa prima fase, gli interventi in esecuzione interessano i comparti di Montecroce e Orino, dove sono trattati circa 27 ettari di bosco.

Ricordiamo questo progetto coinvolge tutti i boschi situati sul territorio giurisdizionale del Comune e gli interventi saranno effettuati tra il 2023-2036.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 27'100.00.

Sussidi incassati nell'anno 2023 CHF 79'908.55 (CH + TI).

5290.003 Piano di gestione delle neofite 2022-2026 – MM 013/2021

I lavori previsti per l'anno 2023 dal PG sono stati eseguiti come da programma.

Durante la parte finale della stagione vegetativa 2023, dal mese di agosto al mese di ottobre, sono stati effettuati i seguenti interventi:

- nei focolai di neofite legnose (ailanto, paulownia, buddleja, sommacco maggiore) sono stati eseguiti gli interventi preparatori come da capitolato (pulizia dei principali focolai con cercinature e/o abbattimenti / eradicazioni piante madri delle neofite arboree e arbustive);
- per il poligono del Giappone è stata effettuata la pulizia iniziale, oltre a 3 interventi di gestione, come pure estirpazione dei ricacci nelle situazioni più critiche (focolai su mappali pubblici a ridosso di mappali privati, zone a lago, Orino).

Sinora sono state smaltite in discariche vegetali autorizzate (es. San Martino, Rancate o Caiscio) un totale di circa 40 tonnellate di materiale proveniente dalla gestione delle palme (per un totale di ca. 8 ettari gestiti). Osserviamo che il materiale di risulta è stato allontanato, in particolare, nelle aree ubicate a ridosso di strade e sentieri, nelle aree più discoste il materiale di risulta è stato invece accatastato in loco, come indicato dall'Ufficio forestale del 6 circondario di Muzzano.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 236'452.45

Sussidi incassati nell'anno 2023 CHF 212'862.00 (CH + TI).

5290.004 Progetto marciapiede tratta Bigogno – RM 1288 / 02.12.2019

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa per l'allestimento del progetto per la realizzazione di un marciapiede lungo la strada cantonale S213 in località Bigogno, per una spesa totale di CHF 43'928.70.

5290.005 Progetto autosilo Arasio - MM 001/2021

La procedura edilizia si è conclusa con il rilascio della licenza edilizia il 15.09.2023 (decisione cresciuta in giudicato) per la progettazione di un posteggio coperto e la sistemazione della piazza di San Silvestro ad Arasio (sezione Montagnola).

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 26'023.50.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 271'473.10, con una minore uscita di CHF 16'526.90, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 288'000.00.

5290.007 Progetto ristrutturazione edificio fmn 17 (sezione Gentilino) - MM 020/2021

La procedura si è conclusa con il rilascio della licenza edilizia il 17.03.2023 (decisione cresciuta in giudicato) per la progettazione della ristrutturazione dell'edificio che ospiterà la casa dell'arte a Gentilino.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 68'360.70.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 109'286.75, con una minor uscita di CHF 20'713.25 rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 130'000.00.

5290.008 Variante PR spazio riservato alle acque – MM 012/2021

Il Consiglio di Stato con decisione n. 3997 del 23.08.2023 ha approvato la variante di PR (decisione cresciuta in giudicato) per la codifica dello spazio riservato alle acque per le sezioni Agra, Gentilino, Montagnola e Carabietta. È in corso la procedura per l'aggiornamento degli atti pianificatori approvati.

5290.011 Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro – MM 171/2021

La procedura per l'approvazione del perimetro delle canalizzazioni del Piano Generale di Smaltimento delle acque (PGS) di Collina d'Oro è terminata. È in fase di allestimento l'aggiornamento dei piani di PGS.

5290.014 Variante PR Piano del traffico e AP/EP – MM 109/2015

Il Tribunale federale con sentenza del 26 ottobre 2023 ha respinto ultimo ricorso che interessava la classificazione del tratto finale della strada di servizio SS3 di via Sapell a Gentilino. È in corso la procedura per l'aggiornamento degli atti pianificatori approvati.

5290.015 Variante PR limite del bosco accertato – MM 052/2018

È ancora pendente un ricorso al Tribunale amministrativo cantonale che interessa un solo fondo.

5290.023 Studio Lienhard approvvigionamento rete AP – RM 1342/16.12.2019

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 60'000.00 (IVA inclusa) per l'allestimento dello studio relativo all'approvvigionamento idrico della rete comunale che è stato commissionato alla ditta Lienhard AG di Buchs-Aarau, nell'ambito del progetto

per la gestione totale dell'acquedotto di Collina d'Oro da parte delle AIL SA di Lugano.

Questo studio idraulico ha permesso di valutare, in primis, lo stato attuale dell'infrastrutture dell'acquedotto e successivamente, di raccogliere i dati che hanno poi consentito di elaborare un modello idraulico tramite piattaforma GIS.

In questo studio, sono poi stati sviluppati i seguenti argomenti:

- strategia di sviluppo e rinnovo a medio termine per impianti e condotte;
- specifiche tecniche, priorità di realizzazione e stima dei costi per ogni intervento;
- strumento di pianificazione tecnica e finanziaria a medio termine.

La spesa complessiva per l'allestimento dello studio ammonta a CHF 59'504.25, con una minore uscita di CHF 495.75, rispetto al preventivo di CHF 60'000.00.

5290.028 Partecipazione ai bandi di Concorso di Svizzera Energia

Il Municipio, quale Città dell'energia ha avuto la possibilità di partecipare al bando di concorso per la promozione di progetti "Svizzera Energia per i Comuni", con un progetto relativo alla mobilità ciclabile. I

I progetto è stato accettato da Svizzera Energia ed è quindi finanziato nella misura del 40% dall'Ufficio Federale dell'Energia.

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di Fr. 60'000.00 (IVA e spese incluse) per l'esecuzione del progetto di mobilità ciclabile, tutt'ora in corso.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 27'680.20.

5290.033 Studio analisi energetica stabili comunali

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di Fr. 60'000.00 (IVA e spese incluse) per l'allestimento dello studio dell'analisi energetica su una parte degli stabili comunali che è tutt'ora in corso.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 51'696.00.

5290.037 Variante PR – modifica NAPR Agra, Gentilino e Montagnola MM 086/2023

Il Consiglio comunale nella seduta del 13 novembre 2023 ha approvato la variante concernente l'adozione della variante di Piano regolatore relativa alla modifica delle NAPR delle sezioni di Agra, Gentilino e Montagnola e la modifica del Piano delle zone della sezione di Agra.

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 1'516.25.

5610.000 Contributo PTL/PAL 2a fase (2014-2033) – MM 090/2014

È stato versato il contributo a carico del Comune di Collina d'Oro concernente il Piano dei Trasporti del Luganese e del Programma di Agglomerato (in seguito PAL).

Costi sostenuti nell'anno 2023 CHF 433'908.00.

5620.003 CDAPS Adeguamento sistema automatizzato di controllo

Si tratta dei lavori per l'adeguamento del sistema automatizzato di controllo e comando dei processi presso l'IDA di Barbengo. Il credito stanziato è di CHF 1'371'000.00 (Messaggio consortile n°15) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50%.

Nel 2023 è stato versato l'importo di CHF 5'522.60 relativo alla progettazione.

5620.006 CDAPS Potenziamento condotta premente P2-IDA

Si tratta dei lavori effettuati per il rifacimento e il potenziamento della condotta premente necessario per l'integrazione del Comune di Morcote all'impianto P2-IDA.

L'intervento si è concluso con una spesa complessiva di CHF 2'139'378.95, con una maggiore uscita di CHF 8'3789.95, rispetto al credito di CHF 2'131'000.00 (Messaggio consortile n°18).

Il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 34.45% (CHF 590'473.00).

Nel 2023 è stato versato un importo a saldo di CHF 2'886.55.

5620.007 CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio

Si tratta dei lavori per il risanamento delle tubazioni presenti nel cunicolo Lugano Vedeggio delle acque residuali. Il credito stanziato è di CHF 14'855'00.00 (Messaggio consortile n°75) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 99'528.50).

Nel 2023 è stato versato un importo complessivo di CHF 6'700.00, quale 3 acconto.

5620.015 CDALED Progettazione potenziamento collettore via Adamini Lugano

Si tratta dei lavori per il risanamento e potenziamento del collettore consortile situato in Via Adamini a Lugano. Il credito stanziato è di CHF 1'384'000.00 (Messaggio consortile n°71) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 9'272.80).

L'intervento si è concluso con una spesa complessiva per il Comune di CHF 6'039.90, registrando così una minor uscita di CHF 3'232.90.

Nel 2023 è stato versato un importo a saldo di CHF 1'299.65.

5620.016 CDALED Rifacimento scaricatore di piena

Si tratta dei lavori per il rifacimento dello scaricatore di piena che è ubicato presso l'incrocio denominato Arizona (Massagno-Lugano).

Il credito stanziato è di CHF 526'000.00 (Messaggio consortile n°71) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 3'765.40).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 1'925.95, quale 4 acconto.

5620.021 CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento

Si tratta di un credito di CHF 3'715'000.00 (Messaggio consortile n° 87) finalizzato alla realizzazione degli interventi necessari per il rinnovamento e l'ammodernamento di 4 stazioni di sollevamento delle acque residuali (S01, S02 e S03 situate sul lungolago dei comuni di Lugano e Paradiso e S09 ubicata sul territorio di Muzzano).

Il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 24'890.50).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 1'675.00, quale 3 acconto.

5620.022 CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro

Si tratta dei lavori per la sostituzione e del potenziamento del collettore consortile posizionato lungo la strada cantonale a Lugano-Cadro. Il credito stanziato è di CHF 380'500.00 (Messaggio consortile n°81) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 2'549.35).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 841.45, quale 3 acconto.

5620.026 CDALED Nuovo bacino centro città di Lugano

Si tratta dei lavori per la realizzazione di un nuovo bacino situato in centro città di Lugano, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700%.

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 353.60, quale 4 acconto.

5620.030 CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque

Si tratta dei lavori per la realizzazione dell'ammodernamento degli impianti di trattamento delle acque inclusa la nuova fase di trattamento dei microinquinanti. Il credito stanziato per questo importante progetto è di CHF 75'000'000.00 (Messaggio consortile n°88) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6640% (CHF 498'000.00).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 33'200.00, quale 3 acconto.

5620.031 CDALED Credito suppletorio ristrutturazione e ammodernamento Stazioni sollevamento Piazza Indipendenza

Si tratta dei lavori per la ristrutturazione e ammodernamento della stazione di sollevamento ubicata in Piazza Indipendenza a Lugano.

Il credito stanziato è di CHF 950'000.00 (Messaggio consortile n°83) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 6'365.00).

L'intervento si è concluso con una spesa complessiva per il Comune di CHF 2'373.25, registrando così una minor uscita di CHF 3'991.75.

Nel 2023 è stato versato un importo a saldo di CHF 480.10.

5620.033 CDALED Rete funzionale

Il piano d'azione del PGSc prevede lo studio per la possibile cessione di alcune tratte di canalizzazioni comunali al CDALED e rispettivamente dal CDALED ai Comuni in base a dei criteri uniformati.

Lo studio è in fase di allestimento ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700%.

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 156.45, quale 3 acconto.

5620.035 CDALED Ristrutturazione e ammodernamento trattamento fanghi

Si tratta dei lavori per la ristrutturazione e ammodernamento delle vasche per il trattamento dei fanghi.

Il credito stanziato è di CHF 12'430'000.00 (Messaggio consortile n°25) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6640% (CHF 82'535.20).

Nel 2023 è stato versato un importo a saldo di CHF 322.20.

5620.036 CDALED Risanamento condotte consortili

Si tratta di un credito di CHF 13'980'000.00 (Messaggio consortile n°38) per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Bedano, Gravesano, Lamone e Cadempino.

Nel 2023 è stato effettuato un rimborso da parte del Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni di CHF 10'724.20.

5620.040 CDALED Sostituzione collettore consortile in via Cortivallo a Lugano

Si tratta dei lavori per la sostituzione dei collettori consortili situati in via Cortivallo a Lugano-Castagnola.

Il credito stanziato è di CHF 1'680'000.00 (Messaggio consortile n°89) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 11'256.00).

Nel 2023 è stato versato un importo CHF 3'350.00, quale 3 acconto.

5620.043 CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio

Si tratta dei lavori per il risanamento delle tubazioni del cunicolo Lugano-Vedeggio. Il credito totale stanziato è di CHF 2'115'000.00 (Messaggio consortile n°56) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 14'170.50).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 496.50, quale 9 acconto.

5620.045 CDAPS Risanamento collettore consortile nucleo di Barbengo

Si tratta dei lavori per il risanamento del collettore consortile della tratta dal Pz 923658 al Pz 926130 situata nel nucleo di Barbengo.

L'intervento si è concluso con una spesa complessiva di CHF 85'834.90, con una maggiore uscita di CHF 2'834.90, rispetto al credito di CHF 83'000.00. Il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 30'589.00).

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 949.70.

5620.049 CDALED Sostituzione collettore cons. Cadepiano-Vezia-Lugano-Bioggio

Si tratta dei lavori per la sostituzione del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino, Vezia, Lugano e Bioggio (Lotto 7).

Il credito stanziato è di CHF 8'825'000.00 (Messaggio consortile n°79) dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 59'127.50)

Nel 2023 è stato versato un importo di CHF 3'886.00, quale 2 acconto.

5620.063 CDAPS Risanamento del fondo e degli argini del laghetto che raccoglie le depurate in uscita dell'IDA

Si tratta dei lavori per il risanamento del fondo e degli argini del laghetto artificiale che raccoglie le depurate in uscita dell'IDA.

Il credito stanziato è di CHF 230'000.00, ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 77'050.00).

A seguito dell'entrata nel Consorzio da parte del Comune di Morcote, esso ha corrisposto al Consorzio una quota di entrata di CHF 450'000.00, questa quota è da considerarsi a favore dei comuni consorziati. Per questo motivo nel 2023 è stato:

versato un importo di CHF 77'050.00
incassato un importo di CHF 61'805.75

5620.064 CDAPS Risanamento collettore S2

Si tratta dei lavori per la messa in sicurezza della condotta consortile in zona S2, S* a Pian Roncate in territorio di Collina d'Oro.

Il credito stanziato è di CHF 368'000.00, ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 123'280.00).

A seguito dell'entrata nel Consorzio da parte del Comune di Morcote, esso ha corrisposto al Consorzio una quota di entrata di CHF 450'000.00, questa quota è da considerarsi a favore dei comuni consorziati. Per questo motivo nel 2023 è stato:

versato un importo di CHF 123'280.00
incassato un importo di CHF 98'889.25

Commissioni

Il presente messaggio è demandato per competenza:

Edilizia	Gestione	Petizioni	Piano regolatore
	•		

P.q.m.

si invita codesto onorando Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. Sono approvati, dandone scarico al Municipio

- ✎ il conto Consuntivo del Comune, conto di gestione corrente per l'esercizio 2023, che presenta un avanzo d'esercizio di CHF 5'112'186.39.
- ✎ il conto Consuntivo del Comune, conto investimenti per l'esercizio 2023, che presenta un onere netto per investimenti di CHF 3'763'522.04
- ✎ il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2023

2. È approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento (art. 155 cpv. 3 LOC):

Dic.	Conto	Descrizione	Chiusura
029	5000.001	Acquisto terreno fmn 436 (sezione Agra) MM 073/2023 del 06.03.2023 CHF 52'000.-	minor spesa di CHF 433.80
615	5010.008	Messa in sicurezza della scarpata mapp. 847 Montagnola. RM 656 del 13.07.2020 CHF 52'968.65	maggior spesa di CHF 3'530.85
029	5040.005	Acquisto proprietà al mappale n. 541 (sezione Montagnola) MM 087/2023 del 27.07.2023 CHF 810'000.-	minor spesa di CHF 4'152.50
341	5045.001	Realizzazione Centro sportivo MM 84/2018 del 21.10.2018 CHF 5'343'000.- MM 72/2023 del 24.04.2023 CHF 992'250.95	minor spesa di CHF 170'882.97
212	5045.002	Realizzazione Aula nel bosco MM 132/2019 del 11.11.2019 CHF 274'000.-	minor spesa di CHF 9'428.21
212	5045.003	Nuova mensa scolastica SE Montagnola MM 170/2021 del 01.02.2021 CHF 345'000.-	maggior spesa di CHF 33'759.30
211	5045.004	Realizzazione nuova scuola dell'infanzia e sede provvisoria MM 63/2018 del 30.04.2018 CHF 4'495'510.-	maggior spesa di CHF 391'677.32
217	5090.000	Realizzazione opera murales RM 869 del 29.08.2022 CHF 20'000.-	minor spesa di CHF 1'800.-
615	5290.004	Progetto marciapiede tratta Bigogno RM 1288 del 02.12.2019 CHF40'788.-	maggior spesa di CHF 3'140.70

615	5290.005	Progetto autosilo Arasio MM 001/2021 del 18.05.2021 CHF 288'000.-	minor spesa di CHF 16'526.90
329	5290.007	Progetto ristrutturazione edificio fmn 17 (sezione Gentilino) MM 020/2021 del 13.12.2021 CHF 130'00.-	minor spesa di CHF 20'713.25
029	5290.018	Variante PR regolamentazione costruzioni a gradoni MM 137/2020 CHF 15'000.-	minor spesa di CHF 5'868.30
720	5620.006	CDAPS Potenziamento condotta premente P2-IDA CDAPS Messaggio 18 CHF 2'131'000.- CdO CHF 590'473	maggior spesa di CHF 2'886.55
720	5620.015	CDALED Risanamento collettore consortile via Adamini Lugano CDALED Messaggio 71 CHF 1'384'000.- CdO CHF 9'272.80	minor spesa di CHF 3'232.90
720	5620.031	CDALED Credito suppletorio ristrutturazione e ammodernamento stazioni di sollevamento Piazza Indipendenza CDALED Messaggio 83 CHF 950'000.- CdO CHF 6'365.00	minor spesa di CHF 3'991.75
720	5620.035	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento trattamento fanghi CDALED Messaggio 25 CHF 12'430'000.- CdO CHF 82'535.20	minor spesa di CHF 78'512.33
720	5620.036	CDALED Risanamento condotte consortili CDALED Messaggio 38 CHF 13'980'000.- CdO CHF 64'500.00	minor spesa di CHF 28'049.20
720	5620.045	CDAPS Risanamento collettore consortile nucleo di Barbengo CDAPS Messaggio 33	maggior spesa di CHF2'784.-

		CHF 83'000.- CdO CHF 27'805.-	
--	--	----------------------------------	--

Con l'espressione dei nostri migliori saluti.

Per il Municipio



il Sindaco:
Andrea Bernardazzi



la Vicesegretaria:
Tatiana Balmeili



Rapporto di revisione

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2023 del Comune di Collina d'Oro

Al Municipio del Comune di Collina d'Oro
Piazza Brocchi
6926 Montagnola

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale del **Comune di Collina d'Oro**, composto da bilancio, conto economico, conto degli investimenti, conto dei flussi di tesoreria e allegato per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2023**.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto annuale, che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto annuale sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto annuale non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto annuale. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto annuale contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto annuale, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto annuale nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.





Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2023**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Confermiamo di adempiere i requisiti relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR
Responsabile del mandato

Lugano, 27 febbraio 2024
357.1

Allegati:
. Conto annuale 2023

Bilancio

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	26'243'248.84	
BENI AMMINISTRATIVI	39'779'589.40	
CAPITALE DI TERZI		35'317'594.66
CAPITALE PROPRIO		30'705'243.58
TOTALI	66'022'838.24	66'022'838.24
TOTALI A PAREGGIO	66'022'838.24	66'022'838.24

Avanzo esercizio anno 2023: 5'112'186.39

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	26'243'248.84	-10.62	29'361'402.31
14	Beni amministrativi (BA)	39'779'589.40	6.22	37'448'697.29
		66'022'838.24	-1.18	66'810'099.60

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	35'317'594.66	-13.90	41'020'463.20
29	Capitale proprio	30'705'243.58	19.06	25'789'636.40
		66'022'838.24	-1.18	66'810'099.60

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	6'686'310.80	3'694'612.76	80.97	2'991'698.04
101	Crediti	9'724'087.19	11'082'539.73	-12.26	-1'358'452.54
102	Investimenti finanziari a breve termine	0.00	5'500'000.00	-100.00	-5'500'000.00
104	Ratei e risconti attivi	6'307'252.28	5'533'387.42	13.99	773'864.86
106	Scorte merci	3'642.67	0.00		3'642.67
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	555'854.40	584'760.90	-4.94	-28'906.50
108	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	2'966'101.50	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	30'425'597.87	28'553'747.61	6.56	1'871'850.26
142	Investimenti immateriali	1'809'373.82	1'720'998.52	5.14	88'375.30
145	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	7'544'616.71	7'173'950.16	5.17	370'666.55
		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	5'571'324.06	7'986'307.85	-30.24	-2'414'983.79
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	287'103.80	1'345'611.65	-78.66	-1'058'507.85
205	Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		0.00
206	Impegni a lungo termine	23'000'000.00	26'000'000.00	-11.54	-3'000'000.00
208	Accantonamenti a lungo termine	3'665'990.50	3'178'458.60	15.34	487'531.90
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'793'176.30	2'510'085.10	11.28	283'091.20
291	Fondi	31'519.81	228'099.02	-86.18	-196'579.21
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	30'673'723.77	25'561'537.38	20.00	5'112'186.39
		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	8'054.95	7'328.60	9.91	726.35
1002	Banca / Posta	6'673'610.90	3'687'284.16	80.99	2'986'326.74
1004	Carte di debito e di credito	4'644.95	0.00		4'644.95
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	719'005.48	664'815.49	8.15	54'189.99
1011	Conti correnti con terzi	70'757.85	331'343.13	-78.65	-260'585.28
1012	Crediti per imposte	8'898'199.67	10'079'177.51	-11.72	-1'180'977.84
1019	Altri crediti	36'124.19	7'203.60	401.47	28'920.59
1023	Depositi a termine	0.00	5'500'000.00	-100.00	-5'500'000.00
1040	RRA Spese del personale	175'768.00	0.00		175'768.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	142'877.00	0.00		142'877.00
1042	RRA Imposte	4'716'532.03	3'993'869.50	18.09	722'662.53
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'049.05	1'518'491.72	-99.93	-1'517'442.67
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'250'000.00	0.00		1'250'000.00
1046	RRA Conto investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
1060	Scorte	3'642.67	0.00		3'642.67
1070	Azioni e quote di partecipazione	7'008.00	5'721.60	22.48	1'286.40
1072	Crediti a lungo termine	548'846.40	579'039.30	-5.21	-30'192.90
1080	Terreni dei BP	26'845.50	26'845.50	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	2'939'256.00	2'939'256.00	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	464'543.70	435'920.50	6.57	28'623.20
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	4'905'952.42	5'010'160.07	-2.08	-104'207.65
1403	Altre opere del genio civile	8'035'088.37	6'553'068.14	22.62	1'482'020.23
1404	Immobili dei BA	16'037'617.28	15'415'692.27	4.03	621'925.01
1405	Boschi	10'647.00	0.00		10'647.00
1406	Beni mobili dei BA	922'664.12	1'097'726.65	-15.95	-175'062.53
1409	Altri investimenti materiali	49'084.98	41'179.98	19.20	7'905.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	1'809'373.82	1'720'998.52	5.14	88'375.30
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	1'839'394.80	1'415'183.80	29.98	424'211.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'680'921.91	5'726'366.36	-0.79	-45'444.45
1465	Contributi ad imprese private	24'300.00	32'400.00	-25.00	-8'100.00
		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	2'361'494.68	850'347.40	177.71	1'511'147.28
2001	Conti correnti con terzi	3'078'843.58	7'028'023.20	-56.19	-3'949'179.62
2002	Debiti per imposte	23'098.55	0.00		23'098.55
2006	Averi in custodia e cauzioni	73'100.00	73'150.00	-0.07	-50.00
2009	Altri impegni correnti	34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
2040	RRP Spese del personale	10'333.65	0.00		10'333.65
2041	RRP Spese per beni e servizi	89'770.15	0.00		89'770.15
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	187'000.00	0.00		187'000.00
2049	Altre RRP del Conto economico	0.00	1'345'611.65	-100.00	-1'345'611.65
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	23'000'000.00	26'000'000.00	-11.54	-3'000'000.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	165'990.50	178'458.60	-6.99	-12'468.10
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	3'500'000.00	3'000'000.00	16.67	500'000.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'757'295.25	2'474'204.05	11.44	283'091.20
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2910	Fondi del capitale proprio	31'519.81	228'099.02	-86.18	-196'579.21
2990	Risultato annuale	5'112'186.39	3'574'528.87	43.02	1'537'657.52
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	25'561'537.38	21'987'008.51	16.26	3'574'528.87
		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36

BILANCIO DI CHIUSURA

AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36
Beni patrimoniali (BP)		26'243'248.84	29'361'402.31	-10.62	-3'118'153.47
Liquidità e piazzamenti a breve termine		6'686'310.80	3'694'612.76	80.97	2'991'698.04
Cassa		8'054.95	7'328.60	9.91	726.35
1000.000	Cassa principale Montagnola	4'462.40	4'665.75	-4.36	-203.35
1000.001	Cassa sportello Montagnola	1'738.55	1'215.85	42.99	522.70
1000.002	Cassa sportello Gentilino	1'854.00	1'447.00	28.13	407.00
Banca / Posta		6'673'610.90	3'687'284.16	80.99	2'986'326.74
1002.000	CCP 65-799258-6 - Collina d'Oro	6'630'665.91	3'663'546.68	80.99	2'967'119.23
1002.001	Conto corrente Banca dello Stato	21'819.05	4'006.20	444.63	17'812.85
1002.002	Conto corrente Banca Raiffeisen Colline del Ceresio	5'146.91	5'230.51	-1.60	-83.60
1002.003	Conto corrente Cornèr Banca SA	3'027.98	3'047.98	-0.66	-20.00
1002.004	Conto corrente UBS SA	680.00	7'139.72	-90.48	-6'459.72
1002.005	Conto corrente Banca Raiffeisen Mendrisio	4'301.47	4'313.07	-0.27	-11.60
1002.006	CCP 16-77592-7 - Centro sportivo-Buvette	7'969.58	0.00		7'969.58
Carte di debito e di credito		4'644.95	0.00		4'644.95
1004.001	Cornèrcard - cultura, sport e tempo libero	4'347.25	0.00		4'347.25
1004.002	Cornèrcard - refezione scolastica	297.70	0.00		297.70
Crediti		9'724'087.19	11'082'539.73	-12.26	-1'358'452.54
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		7'19'005.48	664'815.49	8.15	54'189.99
1010.000	Debitori tasso base rifiuti	461'366.76	399'027.49	15.62	62'339.27
1010.001	Debitori tasso sul sacco	29'577.45	21'985.90	34.53	7'591.55
1010.002	Debitori tasso uso canalizzazioni	39'014.20	34'838.70	11.99	4'175.50
1010.003	Debitori tasso controllo combustione	1'701.00	843.00	101.78	858.00
1010.004	Debitori tasso refezione	24'142.50	16'821.00	43.53	7'321.50
1010.005	Debitori tasso misurazioni catastali	1'103.20	21'233.50	-94.80	-20'130.30
1010.006	Debitori tasso acqua potabile Collina d'Oro	54'580.97	32'070.25	70.19	22'510.72
1010.007	Debitori tasso acqua potabile Grancia	728.10	2'004.30	-63.67	-1'276.20
1010.008	Debitore Fondazione Hohl - abb. Arcobaleno over 70	2'862.00	2'097.00	36.48	765.00
1010.009	Debitori Affitti	19'550.00	-8'820.00	-321.66	28'370.00
1010.010	Debitori tasse diverse cancelleria	52'842.85	68'969.75	-23.38	-16'126.90
1010.011	Debitori tasse diverse ufficio tecnico	30'396.45	72'383.50	-58.01	-41'987.05
1010.012	Debitori tasse diverse polizia	1'020.00	1'290.00	-20.93	-270.00
1010.013	Debitori vino	-60.00	71.10	-184.39	-131.10
1010.014	Debitori tasso cimitero	180.00	0.00		180.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
Conti correnti con terzi		70'757.85	331'343.13	-78.65	-260'585.28
1011.900	Conto corrente "La Difesa"	70'757.85	331'343.13	-78.65	-260'585.28
Crediti per imposte		8'898'199.67	10'079'177.51	-11.72	-1'180'977.84
1012.018	Imposte 2018	0.00	383'131.65	-100.00	-383'131.65
1012.021	Imposte 2021	0.00	4'107'551.86	-100.00	-4'107'551.86
1012.022	Imposte 2022	4'091'930.24	5'223'112.33	-21.66	-1'131'182.09
1012.023	Imposte 2023	4'311'293.86	0.00		4'311'293.86
1012.101	Crediti per imposte speciali	493'657.29	364'093.39	35.59	129'563.90
1012.120	Crediti per imposte cani	1'318.28	1'288.28	2.33	30.00
Altri crediti		36'124.19	7'203.60	401.47	28'920.59
1019.000	Imposta preventiva da recuperare	21'979.36	0.00		21'979.36
1019.030	Altri crediti residui	176.78	0.00		176.78
1019.900	Crediti diversi - prestazioni da recuperare	6'764.45	0.00		6'764.45
1019.999	Crediti diversi - importi da recuperare	7'203.60	7'203.60	0.00	0.00
Investimenti finanziari a breve termine		0.00	5'500'000.00	-100.00	-5'500'000.00
Depositi a termine		0.00	5'500'000.00	-100.00	-5'500'000.00
1023.000	Deposito vincolato - PostFinance 5.50 mio - 28.11.2022-30.01.2023 @ 0.30%	0.00	5'500'000.00	-100.00	-5'500'000.00
Ratei e risconti attivi		6'307'252.28	5'533'387.42	13.99	773'864.86
RRA Spese del personale		175'768.00	0.00		175'768.00
1040.000	RRA Spese del personale	175'768.00	0.00		175'768.00
RRA Spese per beni e servizi		142'877.00	0.00		142'877.00
1041.000	RRA Spese per beni e servizi	142'877.00	0.00		142'877.00
RRA Imposte		4'716'532.03	3'993'869.50	18.09	722'662.53
1042.022	RRA valutazione imposte 2022	1'313'333.58	3'993'869.50	-67.12	-2'680'535.92
1042.023	RRA valutazione imposte 2023	3'403'198.45	0.00		3'403'198.45
RRA Trasferimenti (conto economico)		1'049.05	1'518'491.72	-99.93	-1'517'442.67
1043.000	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'049.05	1'518'491.72	-99.93	-1'517'442.67
RRA Altri ricavi d'esercizio		1'250'000.00	0.00		1'250'000.00
1045.000	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'250'000.00	0.00		1'250'000.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	RRA Conto investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
1046.000	RRA Conti investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
	Scorte merci	3'642.67	0.00		3'642.67
	Scorte	3'642.67	0.00		3'642.67
1060.002	Scorte e rimanenze: Centro sportivo (Buvette)	3'642.67	0.00		3'642.67
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	555'854.40	584'760.90	-4.94	-28'906.50
	Azioni e quote di partecipazione	7'008.00	5'721.60	22.48	1'286.40
1070.001	Azioni SwissLife Hld SA (12 azioni) ISIN CH.001'485'278'1	7'008.00	5'721.60	22.48	1'286.40
	Crediti a lungo termine	548'846.40	579'039.30	-5.21	-30'192.90
1072.000	Contributi costruzione canalizzazioni	548'846.40	579'039.30	-5.21	-30'192.90
	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	2'966'101.50	0.00	0.00
	Terreni dei BP	26'845.50	26'845.50	0.00	0.00
1080.006	Mappale 431/A Terreno (Via Collina d'Oro)	33.00	33.00	0.00	0.00
1080.007	Mappale 520 / M Terreno (Via Collina d'Oro)	26'812.50	26'812.50	0.00	0.00
	Immobili dei BP	2'939'256.00	2'939'256.00	0.00	0.00
1084.000	Mappale 27/G Cà di Sopra 1	1'165'297.50	1'165'297.50	0.00	0.00
1084.001	Mappale 356/G Stabile Viglio - Via Pasquée	463'927.50	463'927.50	0.00	0.00
1084.004	Mappale 1568/M Immobile Albiseti (Casa Barca)	623'686.50	623'686.50	0.00	0.00
1084.005	Mappali 520/521/M Immobile Ex Coop	288'066.00	288'066.00	0.00	0.00
1084.007	Mappale 898/899/G Stabile Piazza S. Giovanni Viglio	398'278.50	398'278.50	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	39'779'589.40	37'448'697.29	6.22	2'330'892.11
	Investimenti materiali dei BA	30'425'597.87	28'553'747.61	6.56	1'871'850.26
	Terreni dei beni amministrativi	464'543.70	435'920.50	6.57	28'623.20
1400.000	Terreni non edificati	464'543.70	435'920.50	6.57	28'623.20
	Strade, piazze e vie di comunicazione	4'905'952.42	5'010'160.07	-2.08	-104'207.65
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	4'474'854.84	4'555'112.49	-1.76	-80'257.65
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	431'097.58	455'047.58	-5.26	-23'950.00
	Altre opere del genio civile	8'035'088.37	6'553'068.14	22.62	1'482'020.23
1403.000	Cimitero	10'636.40	14'182.40	-25.00	-3'546.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.001	Parcheggi pubblici	1'017'100.47	1'073'836.47	-5.28	-56'736.00
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	3'892'377.33	2'885'016.93	34.92	1'007'360.40
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'253'724.90	1'323'375.90	-5.26	-69'651.00
1403.200	Canalizzazioni	798'208.48	125'906.65	533.97	672'301.83
1403.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	134'342.41	141'805.41	-5.26	-7'463.00
1403.900	Pontile comunale	236'007.84	249'118.84	-5.26	-13'111.00
1403.910	Altre opere del genio civile	692'690.54	739'825.54	-6.37	-47'135.00
	Immobili dei BA	16'037'617.28	15'415'692.27	4.03	621'925.01
1404.000	Edifici comunali	879'487.88	940'149.88	-6.45	-60'662.00
1404.002	Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M (stabile ex Spiess)	510'055.10	523'133.10	-2.50	-13'078.00
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	53'480.00	55'390.00	-3.45	-1'910.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	167'066.00	173'033.00	-3.45	-5'967.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	100'409.19	105'987.19	-5.26	-5'578.00
1404.501	Scuola d'Infanzia	4'700'414.78	4'652'034.81	1.04	48'379.97
1404.502	Centro scolastico	548'098.09	558'394.37	-1.84	-10'296.28
1404.503	Centro sportivo comunale	5'520'293.98	5'503'621.88	0.30	16'672.10
1404.504	Aula nel bosco	150'665.35	180'490.18	-16.52	-29'824.83
1404.505	Casa dell'Arte	44'142.55	0.00		44'142.55
1404.506	Centro ricreativo comunale	2'557'656.86	2'723'457.86	-6.09	-165'801.00
1404.507	Mappale 541/M (ex Molteni)	805'847.50	0.00		805'847.50
	Boschi	10'647.00	0.00		10'647.00
1405.000	Boschi	10'647.00	0.00		10'647.00
	Beni mobili dei BA	922'664.12	1'097'726.65	-15.95	-175'062.53
1406.000	Mobili, macchine, attrezzature e installazioni	248'220.15	366'828.73	-32.33	-118'608.58
1406.001	Veicoli	243'482.65	278'265.65	-12.50	-34'783.00
1406.101	Acquedotto - telecomandi e telemisure	430'961.32	452'632.27	-4.79	-21'670.95
	Altri investimenti materiali	49'084.98	41'179.98	19.20	7'905.00
1409.000	Altri investimenti	49'084.98	41'179.98	19.20	7'905.00
	Investimenti immateriali	1'809'373.82	1'720'998.52	5.14	88'375.30
	Altri investimenti in beni immateriali	1'809'373.82	1'720'998.52	5.14	88'375.30
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercomunale Pian Scairola	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	10'808.75	10'770.00	0.36	38.75

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	12

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1429.002	Altre uscite di pianificazione	1'758'565.07	1'670'228.52	5.29	88'336.55
	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	7'544'616.71	7'173'950.16	5.17	370'666.55
	Contributi al Cantone	1'839'394.80	1'415'183.80	29.98	424'211.00
1461.000	Contributo Piano dei Trasporti del Luganese	1'839'394.80	1'415'183.80	29.98	424'211.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'680'921.91	5'726'366.36	-0.79	-45'444.45
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	507'922.97	551'344.97	-7.88	-43'422.00
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	4'972'844.15	5'018'829.30	-0.92	-45'985.15
1462.002	Contributi investimenti CDALED	200'154.79	156'192.09	28.15	43'962.70
	Contributi ad imprese private	24'300.00	32'400.00	-25.00	-8'100.00
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	24'300.00	32'400.00	-25.00	-8'100.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	13

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		66'022'838.24	66'810'099.60	-1.18	-787'261.36
Capitale di terzi		35'317'594.66	41'020'463.20	-13.90	-5'702'868.54
Impegni correnti		5'571'324.06	7'986'307.85	-30.24	-2'414'983.79
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		2'361'494.68	850'347.40	177.71	1'511'147.28
2000.000	Creditori automatici (DTA)	2'340'465.68	828'534.10	182.48	1'511'931.58
2000.003	Cassa pensione	-5'711.75	-51.10	999.99	-5'660.65
2000.006	Imposta alla fonte	352.35	0.00		352.35
2000.007	Trattenuta da stipendi da riversare	0.00	3'650.00	-100.00	-3'650.00
2000.100	Creditori diversi - AVS complementare comunale	239.50	0.00		239.50
2000.101	Creditori diversi - Gettoni di presenza	25'798.40	18'214.40	41.64	7'584.00
2000.102	Creditori diversi - Sussidio trasporto pubblico	350.50	0.00		350.50
Conti correnti con terzi		3'078'843.58	7'028'023.20	-56.19	-3'949'179.62
2001.000	Conto corrente Stato - Comune	3'078'843.58	7'028'023.20	-56.19	-3'949'179.62
Debiti per imposte		23'098.55	0.00		23'098.55
2002.971	IVA - approvvigionamento idrico (AFC, Berna)	-118.65	0.00		-118.65
2002.972	IVA - eliminazione acque di scarico (AFC, Berna)	3'604.05	0.00		3'604.05
2002.973	IVA - gestione dei rifiuti (AFC, Berna)	19'620.70	0.00		19'620.70
2002.981	IVA - vendita uva e vino (AFC, Berna)	-7.55	0.00		-7.55
Averi in custodia e cauzioni		73'100.00	73'150.00	-0.07	-50.00
2006.000	Cauzioni	43'100.00	73'150.00	-41.08	-30'050.00
2006.100	Garanzia per costruzioni	30'000.00	0.00		30'000.00
Altri impegni correnti		34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
2009.900	Altri impegni - fondi non ancora attribuiti	34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		287'103.80	1'345'611.65	-78.66	-1'058'507.85
RRP Spese del personale		10'333.65	0.00		10'333.65
2040.000	RRP Spese del personale	10'333.65	0.00		10'333.65
RRP Spese per beni e servizi		89'770.15	0.00		89'770.15
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	89'770.15	0.00		89'770.15
RRP Trasferimenti (conto economico)		187'000.00	0.00		187'000.00
2043.000	RRP Trasferimenti (conto economico)	187'000.00	0.00		187'000.00

BILANCIO DI CHIUSURA

AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	14

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
Altre RRP del Conto economico		0.00	1'345'611.65	-100.00	-1'345'611.65
2049.000	Altre RRP del Conto economico	0.00	1'306'313.80	-100.00	-1'306'313.80
2049.002	RRP controllo stipendi	0.00	39'297.85	-100.00	-39'297.85
Impegni a lungo termine		23'000'000.00	26'000'000.00	-11.54	-3'000'000.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		23'000'000.00	26'000'000.00	-11.54	-3'000'000.00
2064.000	Banca Stato contratto DISPO / 4119736 @ tasso fisso 0.75% - Scadenza 20.03.2023	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00
2064.001	Banca Stato contratto DISPO / 6374148 @ tasso fisso 0.56% - Scadenza 27.01.2025	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Migros-Pensionskasse @ tasso fisso 0.15% - Scadenza 04.10.2029	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	SUVA contratto 40003387 @ tasso fisso 0.46% - Scadenza 28.06.2030	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	PostFinance nr. valore / PF.006495 @ tasso fisso 0.25% - Scadenza 01.10.2027	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.006	PostFinance nr. valore / PF.006613 @ tasso fisso 0.28% - Scadenza 29.01.2031	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine		3'665'990.50	3'178'458.60	15.34	487'531.90
Accantonamenti a lungo termine del conto degli		165'990.50	178'458.60	-6.99	-12'468.10
2088.000	Montante K - Illuminazione pubblica	65'835.45	78'303.55	-15.92	-12'468.10
2088.001	Accantonamento contributi costruzione (LALIA)	100'155.05	100'155.05	0.00	0.00
Altri accantonamenti a lungo termine del conto		3'500'000.00	3'000'000.00	16.67	500'000.00
2089.000	Accantonamento LPI	3'500'000.00	3'000'000.00	16.67	500'000.00
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		2'793'176.30	2'510'085.10	11.28	283'091.20
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		2'757'295.25	2'474'204.05	11.44	283'091.20
2090.000	Contributi sostitutivi posteggi	615'325.00	582'175.00	5.69	33'150.00
2090.200	Acc. manutenzione straordinaria canalizzazioni	1'581'390.25	1'593'493.05	-0.76	-12'102.80
2090.500	Fondo energie rinnovabili (FER)	560'580.00	298'536.00	87.78	262'044.00
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		30'705'243.58	25'789'636.40	19.06	4'915'607.18
Fondi		31'519.81	228'099.02	-86.18	-196'579.21

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	15

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	Fondi del capitale proprio	31'519.81	228'099.02	-86.18	-196'579.21
2910.100	Approvvigionamento idrico	754'710.40	624'550.04	20.84	130'160.36
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-723'190.59	-396'451.02	82.42	-326'739.57
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	30'673'723.77	25'561'537.38	20.00	5'112'186.39
	Risultato annuale	5'112'186.39	3'574'528.87	43.02	1'537'657.52
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	5'112'186.39	3'574'528.87	43.02	1'537'657.52
	Risultati cumulati degli anni precedenti	25'561'537.38	21'987'008.51	16.26	3'574'528.87
2999.000	Avanzi d'esercizio accumulati in anni precedenti	25'561'537.38	21'987'008.51	16.26	3'574'528.87

Conto economico



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO	2023			SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'820'992.24	9.95 %	349'218.71	0.80 %	3'921'600.00	207'100.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'047'341.71	5.33 %	204'425.02	0.47 %	2'064'400.00	280'500.00
2 FORMAZIONE	4'300'063.59	11.20 %	525'905.83	1.21 %	4'670'650.00	467'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'448'957.28	6.38 %	157'093.08	0.36 %	2'682'950.00	105'600.00
4 SANITÀ	3'744'302.45	9.75 %	13'764.45	0.03 %	5'525'500.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'307'373.21	8.61 %	23'803.40	0.05 %	4'376'300.00	23'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'383'510.91	6.21 %	130'072.40	0.30 %	2'482'900.00	61'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	5'371'277.43	13.99 %	4'869'867.46	11.19 %	5'424'050.00	4'728'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	255'464.16	0.67 %	296'722.73	0.68 %	304'500.00	258'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	10'716'468.65	27.91 %	36'937'064.94	84.90 %	10'934'800.00	5'828'300.00
TOTALI	38'395'751.63	100.00 %	43'507'938.02	100.00 %	42'387'650.00	11'959'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						30'428'150.00
AVANZO D'ESERCIZIO			5'112'186.39			
TOTALI A PAREGGIO	43'507'938.02		43'507'938.02		42'387'650.00	42'387'650.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	85'547.35	0.22	0.00	0.00
012	Esecutivo	308'929.52	0.80	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	646'535.05	1.68	27'250.89	0.06
022	Servizi generali	844'736.43	2.20	112'423.47	0.26
023	Ufficio tecnico	1'562'636.72	4.07	194'882.85	0.45
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	372'607.17	0.97	14'661.50	0.03
	TOTALE PER DICASTERO	3'820'992.24		349'218.71	
	<i>Maggior spese</i>			3'471'773.53	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	1'295'980.86	3.38	68'984.72	0.16
140	Diritto generale	441'230.45	1.15	135'440.30	0.31
150	Vigili del fuoco	131'740.10	0.34	0.00	0.00
161	Difesa militare	30'499.60	0.08	0.00	0.00
162	Protezione civile	147'890.70	0.39	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'047'341.71		204'425.02	
	<i>Maggior spese</i>			1'842'916.69	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	1'125'686.61	2.93	102'908.55	0.24
212	Scuola elementare	2'076'891.48	5.41	296'235.20	0.68
217	Edifici scolastici	140'535.38	0.37	50.00	0.00
218	Servizi parascolastici	659'900.30	1.72	126'712.08	0.29
219	Direzione Istituto scolastico	297'049.82	0.77	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'300'063.59		525'905.83	
	<i>Maggior spese</i>			3'774'157.76	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
321	Biblioteca	148'862.20	0.39	0.00	0.00
329	Promozione culturale	530'552.95	1.38	19'557.93	0.04
341	Centro sportivo	262'765.79	0.68	41'887.00	0.10
342	Centro ricreativo	651'564.31	1.70	95'648.15	0.22
343	Parchi giochi e giardini	699'665.41	1.82	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	49'731.00	0.13	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	105'815.62	0.28	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'448'957.28		157'093.08	
Maggior spesa				2'291'864.20	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	2'628'330.19	6.85	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	960'290.31	2.50	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	96'917.05	0.25	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	6'639.40	0.02	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	45'475.50	0.12	0.00	0.00
490	Lotta alla pandemia da Covid-19	6'650.00	0.02	13'764.45	0.03
TOTALE PER DICASTERO		3'744'302.45		13'764.45	
Maggior spesa				3'730'538.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	2'443'977.95	6.37	8'793.40	0.02
544	Protezione dei giovani	15'448.00	0.04	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	327'571.00	0.85	0.00	0.00
571	Aiuti	178'250.00	0.46	15'000.00	0.03
572	Aiuto economico	113'392.76	0.30	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	196'683.50	0.51	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	32'050.00	0.08	10.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'307'373.21		23'803.40	
<i>Maggior spesa</i>				3'283'569.81	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'268.25	0.13	0.00	0.00
615	Strade comunali	1'461'077.86	3.81	91'347.40	0.21
622	Traffico regionale e d'agglomerato	648'770.30	1.69	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	199'024.80	0.52	13'425.00	0.03
631	Navigazione	24'369.70	0.06	25'300.00	0.06
TOTALE PER DICASTERO		2'383'510.91		130'072.40	
<i>Maggior spesa</i>				2'253'438.51	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'904'360.55	4.96	1'904'360.55	4.38
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'250'845.12	3.26	1'305'504.20	3.00
730	Gestione dei rifiuti	1'216'923.11	3.17	1'216'923.11	2.80
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	108'311.35	0.28	86'963.75	0.20
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	202'153.85	0.53	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	643'787.55	1.68	338'415.85	0.78
771	Cimitero e sepoltura	44'895.90	0.12	17'700.00	0.04
TOTALE PER DICASTERO		5'371'277.43		4'869'867.46	
<i>Maggior spesa</i>				501'409.97	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	129'694.95	0.34	129'597.68	0.30
840	Turismo	125'289.21	0.33	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	480.00	0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
		SPESE	%		
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	167'125.05	0.38
TOTALE PER DICASTERO		255'464.16		296'722.73	
Maggior ricavo		41'258.57			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	357'489.39	0.93	35'940'691.82	82.61
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'238'726.00	21.46	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	13'710.00	0.04	148'566.14	0.34
961	Interessi	81'195.97	0.21	166'008.68	0.38
963	Immobili dei beni patrimoniali	37'508.36	0.10	80'837.90	0.19
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	0.00	0.00	1'286.40	0.00
990	Voci non ripartite	1'987'838.93	5.18	599'674.00	1.38
TOTALE PER DICASTERO		10'716'468.65		36'937'064.94	
Maggior ricavo		26'220'596.29			
TOTALI		38'395'751.63	100.00 %	43'507'938.02	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		5'112'186.39			
TOTALI A PAREGGIO		43'507'938.02		43'507'938.02	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	38'395'751.63	42'387'650.00	41'250'216.08
30 Spese per il personale	8'276'404.35	8'745'650.00	7'888'684.35
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6'788'213.82	6'817'745.00	6'063'850.44
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'276'431.93	1'465'000.00	1'265'190.02
34 Spese finanziarie	124'737.83	180'500.00	137'019.10
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	465'354.36	454'655.00	1'049'089.04
36 Spese di trasferimento	20'704'895.59	23'674'600.00	24'123'793.13
37 Riversamento contributi	10'000.00	0.00	0.00
39 Addebiti interni	749'713.75	1'049'500.00	722'590.00
4 RICAVI	43'507'938.02	11'959'500.00	44'824'744.95
40 Ricavi fiscali	35'856'739.71	4'681'000.00	37'011'902.33
41 Regalie e concessioni	158'483.00	130'000.00	161'418.00
42 Tasse e retribuzioni	5'057'668.64	4'714'600.00	5'180'871.31
43 Ricavi diversi	57'367.60	7'200.00	114'712.13
44 Ricavi finanziari	399'470.94	188'000.00	191'363.90
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	378'842.37	386'700.00	396'451.02
46 Ricavi da trasferimento	839'652.01	802'500.00	1'045'436.26
47 Contributi da riversare	10'000.00	0.00	0.00
49 Accrediti interni	749'713.75	1'049'500.00	722'590.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	38'395'751.63	42'387'650.00	41'250'216.08
30	21.56	Spese per il personale	8'276'404.35	8'745'650.00	7'888'684.35
300	0.68	Autorità e commissioni	260'613.80	218'500.00	254'024.85
3000	0.68	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	260'613.80	218'500.00	254'024.85
301	12.99	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'988'601.15	5'118'000.00	4'616'554.05
3010	12.99	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'988'601.15	5'118'000.00	4'616'554.05
302	4.11	Stipendi dei docenti	1'577'001.35	1'775'000.00	1'605'398.35
3020	4.11	Stipendi dei docenti	1'577'001.35	1'775'000.00	1'605'398.35
304	0.09	Assegni e indennità	34'454.40	29'000.00	31'156.80
3041	0.09	Indennità economia domestica	34'454.40	29'000.00	31'156.80
305	3.59	Contributi del datore di lavoro	1'378'133.75	1'526'950.00	1'322'303.05
3050	1.06	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	408'853.58	448'450.00	403'364.50
3052	1.56	Contributi alla cassa pensione	599'858.60	678'100.00	578'187.25
3053	0.28	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	107'041.35	133'850.00	88'196.70
3054	0.47	Contributi alla cassa per assegni figli	179'222.42	159'000.00	174'901.80
3055	0.22	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	83'157.80	107'550.00	77'652.80
306	0.06	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	21'150.00	50'000.00	44'650.00
3060	0.06	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	21'150.00	50'000.00	44'650.00
309	0.04	Altre spese per il personale	16'449.90	28'200.00	14'597.25
3090	0.03	Formazione (- continua) del personale	13'279.60	22'700.00	10'665.25
3091	0.01	Reclutamento del personale	2'528.00	0.00	3'912.00
3099	0.00	Altre spese per il personale	642.30	5'500.00	20.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	17.68	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6'788'213.82	6'817'745.00	6'063'850.44
310	1.86	Spese per materiale e merci	713'585.46	817'500.00	726'152.86
3100	0.06	Materiale d'ufficio	23'678.65	37'000.00	22'486.95
3101	0.76	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	292'903.11	335'500.00	328'653.21
3102	0.21	Stampati, pubblicazioni	78'832.03	69'000.00	50'181.65
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	22'393.90	23'000.00	17'107.35
3104	0.13	Materiale scolastico	50'557.80	83'000.00	74'337.60
3105	0.64	Derrate alimentari	245'219.97	270'000.00	233'386.10
311	0.68	Investimenti non attivabili	261'731.88	213'500.00	161'944.44
3110	0.09	Mobili e apparecchi d'ufficio	36'157.35	63'500.00	23'405.60
3111	0.27	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	102'757.97	28'000.00	92'141.94
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	13'278.26	12'000.00	14'181.20
3113	0.08	Apparecchiature informatiche	28'873.15	0.00	0.00
3118	0.21	Investimenti immateriali	80'665.15	110'000.00	32'215.70
312	2.04	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	784'891.90	985'900.00	689'054.50
3120	2.04	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	784'891.90	985'900.00	689'054.50
313	7.37	Prestazioni per servizi e onorari	2'828'817.94	2'958'745.00	2'686'236.46
3130	5.76	Servizi di terzi	2'210'319.20	2'333'795.00	2'116'410.86
3132	1.16	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	446'715.08	466'000.00	404'912.95
3134	0.24	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	94'035.90	81'400.00	84'877.10
3137	0.20	Imposte e tasse, IVA forfetaria	77'747.76	77'550.00	80'035.55
314	3.70	Manutenzioni immobili dei BA	1'420'746.93	1'186'000.00	1'102'900.95
3141	1.22	Manutenzione strade	470'305.39	465'000.00	450'110.01
3143	1.26	Manutenzione altre opere del genio civile	483'507.03	280'000.00	271'901.97
3144	1.20	Manutenzione edifici	461'147.76	436'000.00	368'706.02



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3145	0.02	Manutenzione boschi	5'786.75	5'000.00	12'182.95
315	0.75	Manutenzione beni mobili e immateriali	289'575.50	287'000.00	290'460.44
3150	0.09	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	33'663.05	64'500.00	25'754.50
3151	0.33	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	125'333.40	113'000.00	138'438.84
3156	0.03	Manutenzione apparecchiature mediche	10'093.60	11'000.00	10'093.60
3158	0.30	Manutenzione beni immateriali	115'910.45	98'500.00	104'703.45
3159	0.01	Manutenzione altri beni mobili	4'575.00	0.00	11'470.05
316	0.25	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	97'526.99	96'500.00	96'977.98
3161	0.11	Affitti e noleggi di beni mobili	43'698.59	41'500.00	39'128.90
3162	0.14	Rate di leasing operativi	53'828.40	55'000.00	57'849.08
317	0.03	Rimborsi spese	9'787.30	4'200.00	2'928.40
3170	0.02	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	8'842.65	3'900.00	2'615.15
3171	0.00	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	944.65	300.00	313.25
318	0.95	Rettifica di valore e perdite su crediti	363'473.29	222'000.00	297'278.01
3181	0.95	Perdite effettive su crediti	363'473.29	222'000.00	297'278.01
319	0.05	Spese d'esercizio diverse	18'076.63	46'400.00	9'916.40
3190	0.00	Risarcimento danni	0.00	1'500.00	0.00
3199	0.05	Altre spese d'esercizio	18'076.63	44'900.00	9'916.40
33	3.32	Ammortamenti beni amministrativi	1'276'431.93	1'465'000.00	1'265'190.02
330	3.01	Ammortamenti investimenti materiali	1'157'134.58	1'440'000.00	1'243'388.12
3300	3.01	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'157'134.58	1'440'000.00	1'243'388.12
332	0.31	Ammortamenti investimenti immateriali	119'297.35	25'000.00	21'801.90
3320	0.31	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	119'297.35	25'000.00	21'801.90
34	0.32	Spese finanziarie	124'737.83	180'500.00	137'019.10



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
340	0.19	Spese per interessi	73'792.77	100'500.00	104'209.89
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	257.45	0.00	0.00
3401	0.19	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	73'535.32	100'500.00	104'209.89
343	0.10	Spese per immobili dei BP	37'448.36	55'000.00	31'822.81
3431	0.06	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	21'760.61	50'000.00	22'890.56
3439	0.04	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	15'687.75	5'000.00	8'932.25
344	0.00	Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00	0.00	986.40
3440	0.00	Rettifiche di valore su invest. finanziari dei BP	0.00	0.00	986.40
349	0.04	Altre spese finanziarie	13'496.70	25'000.00	0.00
3499	0.04	Altre spese finanziarie	13'496.70	25'000.00	0.00
35	1.21	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	465'354.36	454'655.00	1'049'089.04
350	0.87	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	335'194.00	240'000.00	424'539.00
3500	0.87	Versamenti a FS del CT	335'194.00	240'000.00	424'539.00
351	0.34	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	130'160.36	214'655.00	624'550.04
3511	0.34	Versamenti a fondi del CP	130'160.36	214'655.00	624'550.04
36	53.92	Spese di trasferimento	20'704'895.59	23'674'600.00	24'123'793.13
360	0.23	Quote di ricavo destinate a terzi	87'792.75	59'000.00	38'239.93
3601	0.23	Quote di ricavo a favore del Cantone	87'792.75	59'000.00	38'239.93
361	9.31	Rimborsi a enti pubblici	3'574'806.38	3'578'100.00	3'466'497.05
3611	0.69	Rimborsi al Cantone	266'340.75	278'000.00	272'819.25
3612	8.39	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'221'642.18	3'220'100.00	3'116'087.05
3614	0.23	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	86'823.45	80'000.00	77'590.75
362	21.46	Perequazione finanziaria	8'238'726.00	8'100'000.00	8'780'202.00
3622	21.46	Contributi perequativi ai comuni	8'238'726.00	8'100'000.00	8'780'202.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
363	22.52	Contributi ad enti pubblici e a terzi	8'647'372.46	11'757'500.00	11'701'134.34
3631	10.51	Contributi al Cantone	4'035'863.95	5'360'000.00	5'151'919.60
3632	8.57	Contributi a Comuni e altri enti locali	3'291'520.24	5'278'000.00	5'190'193.19
3635	0.05	Contributi ad imprese private	19'130.00	27'000.00	32'230.00
3636	1.83	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	703'728.62	458'000.00	815'957.75
3637	1.54	Contributi ad economie private	590'629.65	628'000.00	504'333.80
3638	0.02	Contributi all'estero	6'500.00	6'500.00	6'500.00
366	0.41	Ammortamenti su contributi per investimenti	156'198.00	180'000.00	137'719.81
3660	0.41	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	156'198.00	180'000.00	137'719.81
37	0.03	Riversamento contributi	10'000.00	0.00	0.00
370	0.03	Riversamento contributi	10'000.00	0.00	0.00
3706	0.03	Riversamento contributi a organizzazioni private senza scopo di lucro	10'000.00	0.00	0.00
39	1.95	Addebiti interni	749'713.75	1'049'500.00	722'590.00
393	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
3930	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
394	0.22	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
3940	0.22	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
395	1.56	Ammortamenti pianificati e non pianificati	599'674.00	865'750.00	538'840.00
3950	1.56	Ammortamenti pianificati e non pianificati	599'674.00	865'750.00	538'840.00
399	0.15	Altri addebiti interni	56'289.75	90'000.00	90'000.00
3990	0.15	Altri addebiti interni	56'289.75	90'000.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	43'507'938.02	11'959'500.00	44'824'744.95
40	82.41	Ricavi fiscali	35'856'739.71	4'681'000.00	37'011'902.33
400	76.16	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	33'135'014.71	4'451'000.00	33'580'702.33
4000	70.07	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	30'485'535.84	3'001'000.00	32'547'299.63
4002	5.33	Imposte alla fonte PF	2'318'012.97	1'300'000.00	722'068.45
4008	0.34	Imposta personale	150'000.00	0.00	150'000.00
4009	0.42	Altre imposte dirette sulle PF	181'465.90	150'000.00	161'334.25
401	3.45	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'500'000.00	200'000.00	2'100'000.00
4010	3.45	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'500'000.00	200'000.00	2'100'000.00
402	2.70	Altre imposte dirette	1'175'000.00	0.00	1'300'000.00
4021	2.70	Imposta immobiliare comunale	1'175'000.00	0.00	1'300'000.00
403	0.11	Imposte sul possesso e sulla spesa	46'725.00	30'000.00	31'200.00
4033	0.11	Imposta sui cani	46'725.00	30'000.00	31'200.00
41	0.36	Regalie e concessioni	158'483.00	130'000.00	161'418.00
412	0.36	Concessioni	158'483.00	130'000.00	161'418.00
4120	0.36	Concessioni	158'483.00	130'000.00	161'418.00
42	11.62	Tasse e retribuzioni	5'057'668.64	4'714'600.00	5'180'871.31
420	0.08	Tasse d'esenzione	33'150.00	0.00	51'000.00
4200	0.08	Tasse d'esenzione	33'150.00	0.00	51'000.00
421	0.70	Tasse per servizi amministrativi	302'715.02	219'500.00	247'726.50
4210	0.70	Tasse per servizi amministrativi	302'715.02	219'500.00	247'726.50
423	0.05	Tasse scolastiche e per corsi	19'852.00	15'000.00	18'187.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4231	0.05	Tasse per corsi	19'852.00	15'000.00	18'187.00
424	9.74	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'237'904.47	4'075'500.00	4'116'873.90
4240	9.74	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'237'904.47	4'075'500.00	4'116'873.90
425	0.36	Ricavi da vendite	155'918.73	160'500.00	150'252.95
4250	0.36	Vendite	155'918.73	160'500.00	150'252.95
426	0.55	Rimborsi	239'363.70	39'100.00	369'178.37
4260	0.55	Rimborsi e partecipazioni di terzi	239'363.70	39'100.00	369'178.37
427	0.16	Multe	68'764.72	205'000.00	227'652.59
4270	0.16	Multe	68'764.72	205'000.00	227'652.59
43	0.13	Ricavi diversi	57'367.60	7'200.00	114'712.13
430	0.13	Ricavi d'esercizio diversi	57'367.60	7'200.00	114'712.13
4309	0.13	Altri ricavi d'esercizio	57'367.60	7'200.00	114'712.13
44	0.92	Ricavi finanziari	399'470.94	188'000.00	191'363.90
440	0.48	Interessi attivi	210'935.79	20'000.00	53'783.45
4401	0.34	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	147'903.61	20'000.00	53'588.45
4402	0.14	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	63'032.18	0.00	195.00
443	0.19	Redditi immobiliari dei BP	80'837.90	45'800.00	56'327.15
4430	0.14	Affitti e pigioni da immobili dei BP	62'630.00	43'800.00	53'270.00
4439	0.04	Altri redditi immobiliari dei BP	18'207.90	2'000.00	3'057.15
444	0.00	Rettifiche di valore di investimenti in BP	1'286.40	0.00	0.00
4442	0.00	Adeguamento valore di mercato di partecipazioni BP	1'286.40	0.00	0.00
447	0.24	Redditi immobiliari dei BA	106'410.85	122'200.00	81'253.30
4470	0.13	Affitti e pigioni da immobili dei BA	55'550.00	65'200.00	46'283.30



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4472	0.12	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	50'860.85	57'000.00	34'970.00
45	0.87	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	378'842.37	386'700.00	396'451.02
450	0.12	Prelievi da FS del capitale di terzi	52'102.80	0.00	0.00
4500	0.12	Prelievi da FS del CT	52'102.80	0.00	0.00
451	0.75	Prelievi da fondi del capitale proprio	326'739.57	386'700.00	396'451.02
4511	0.75	Prelievo da fondi del CP	326'739.57	386'700.00	396'451.02
46	1.93	Ricavi da trasferimento	839'652.01	802'500.00	1'045'436.26
460	0.30	Quote di ricavo da terzi	131'352.24	150'500.00	175'079.20
4601	0.30	Quote di ricavo dal Cantone	131'352.24	150'500.00	175'079.20
461	0.38	Rimborsi da enti pubblici	165'667.40	208'500.00	211'411.30
4611	0.02	Rimborsi dal Cantone	8'993.40	10'000.00	8'852.40
4612	0.36	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	156'674.00	198'500.00	202'558.90
463	1.24	Contributi da enti pubblici e da terzi	538'398.17	443'000.00	653'397.66
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	2'083.84	0.00	34'894.80
4631	1.12	Contributi dal Cantone	487'706.40	418'000.00	542'482.05
4636	0.11	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	48'607.93	25'000.00	76'020.81
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	4'234.20	500.00	5'548.10
4699	0.01	Ridistribuzioni	4'234.20	500.00	5'548.10
47	0.02	Contributi da riversare	10'000.00	0.00	0.00
470	0.02	Contributi da riversare	10'000.00	0.00	0.00
4706	0.02	Contributi da riversare da organizzazioni private senza scopo di lucro	10'000.00	0.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
49	1.72	Accrediti interni	749'713.75	1'049'500.00	722'590.00
493	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
4930	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
494	0.20	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
4940	0.20	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
495	1.38	Ammortamenti pianificati e non pianificati	599'674.00	865'750.00	538'840.00
4950	1.38	Ammortamenti pianificati e non pianificati	599'674.00	865'750.00	538'840.00
499	0.13	Altri accrediti interni	56'289.75	90'000.00	90'000.00
4990	0.13	Altri accrediti interni	56'289.75	90'000.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	16

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	47'700.00		40'000.00	51'700.00
3000.002	Indennità ufficio elettorale	6'484.15		5'500.00	5'270.60
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	856.90		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni	63.25		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	49.50		0.00	0.00
3090.001	Formazione consiglieri comunali	0.00		1'200.00	0.00
3100.001	Spese materiale di votazione	3'013.25		1'500.00	2'270.55
3130.004	Spese per imbustamento	9'380.30		0.00	4'849.80
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	0.00		500.00	417.10
3636.000	Contributi ai partiti	18'000.00		18'000.00	18'400.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	85'547.35		66'700.00	82'908.05
	SALDO		85'547.35	66'700.00	82'908.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	17

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	206'429.65		170'000.00	196'454.25
3000.002	Indennità ufficio elettorale	0.00		3'000.00	600.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	11'563.15		11'200.00	13'709.30
3053.000	Assicurazione infortuni	498.45		2'000.00	423.20
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	5'079.40		4'000.00	6'022.15
3090.002	Formazione municipali	50.00		0.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	34'965.48		30'000.00	12'148.30
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	0.00		25'000.00	5'249.31
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	49'193.49		90'000.00	92'734.45
3170.001	Rimborso spese dipendenti	1'149.90		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	308'929.52		335'200.00	327'340.96
	SALDO		308'929.52	335'200.00	327'340.96



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	320'309.25		298'000.00	283'208.90
3010.001	Straordinari dipendenti	1'694.70		2'000.00	2'311.35
3041.000	Indennità di famiglia	2'880.00		2'900.00	2'880.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	19'806.44		19'500.00	17'913.90
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	26'621.20		27'000.00	24'742.38
3053.000	Assicurazione infortuni	4'195.10		3'500.00	3'478.30
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	8'700.46		7'000.00	7'761.80
3055.000	Assicurazione malattia	3'305.35		5'000.00	2'802.95
3090.000	Formazione (continua) del personale	100.00		1'500.00	1'673.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e bancarie	15'000.00		15'000.00	10'500.00
3130.001	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00	3'300.00
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	211'108.20		35'000.00	79'289.33
3130.004	Spese per imbustamento	1'598.70		6'000.00	5'533.10
3132.000	Consulenza contabile e revisione	13'215.65		12'000.00	42'769.90
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive		27'250.89	5'000.00	12'641.97
4309.900	Altri ricavi d'esercizio (MCA2)		0.00	0.00	10'534.75
	Totale RICAVI		27'250.89	5'000.00	23'176.72
	Totale SPESE	646'535.05		453'400.00	503'164.91
	SALDO		619'284.16	448'400.00	479'988.19



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	19

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	427'996.24		467'000.00	521'072.05
3010.001	Straordinari dipendenti	5'434.00		2'500.00	7'720.10
3010.002	Stipendi personale avventizio	19'171.45		40'000.00	27'294.20
3041.000	Indennità di famiglia	384.00		2'200.00	2'080.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	26'134.20		31'000.00	35'128.03
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	40'265.40		42'100.00	49'832.30
3053.000	Assicurazione infortuni	5'330.05		5'300.00	7'130.75
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	11'480.09		11'000.00	15'269.42
3055.000	Assicurazione malattia	4'613.93		7'000.00	5'835.10
3090.000	Formazione (continua) del personale	4'279.60		5'000.00	4'666.05
3091.000	Reclutamento del personale	2'528.00		0.00	3'912.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	9'822.90		20'000.00	8'078.85
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	0.00		5'000.00	2'410.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	20'163.45		25'000.00	12'486.15
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	2'754.60		2'500.00	1'900.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'017.70		30'000.00	3'892.95
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	26'555.15		0.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	12'241.15		30'000.00	17'953.65
3130.000	Spese postali e bancarie	38'670.29		35'500.00	46'530.12
3130.001	Spese telefoniche	10'855.95		7'000.00	10'268.40
3130.004	Spese per imbustamento	0.00		12'000.00	0.00
3130.030	Spese ufficio registri	3'253.10		1'000.00	6'381.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	5'189.76		5'500.00	4'187.65
3132.001	Consulenza EDP	44'158.45		60'000.00	47'753.25
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	0.00		20'000.00	13'590.05
3132.007	Consulenze legali	18'439.13		30'000.00	21'585.50



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	20

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	7'335.65		20'000.00	2'548.65
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	66'534.85		50'000.00	58'890.90
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	13'576.60		9'500.00	11'101.60
3161.001	Noleggio apparecchiature	0.00		0.00	2'459.00
3161.002	Noleggio Fibre ottiche AIL	8'077.50		10'000.00	8'077.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	56.00		500.00	409.45
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'006.99		12'000.00	2'526.16
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'410.25		2'000.00	3'521.25
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		49'632.17	60'000.00	72'567.45
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		996.00	500.00	1'148.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		8'143.50	2'000.00	1'221.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	12'942.75
4260.004	Recupero spese		29'282.80	0.00	48'386.40
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		550.00	0.00	8'678.45
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		23'819.00	0.00	82'686.23
	Totale RICAVI		112'423.47	62'500.00	227'630.28
	Totale SPESE	844'736.43		1'001'100.00	966'492.68
	SALDO		732'312.96	938'600.00	738'862.40



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	21

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	1'050'514.69		1'200'000.00	963'717.90
3010.001	Straordinari dipendenti	2'148.30		6'000.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		3'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	9'120.00		7'000.00	7'872.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	63'018.50		76'200.00	60'512.41
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	98'869.80		110'000.00	96'137.40
3053.000	Assicurazione infortuni	23'197.46		31'200.00	19'712.75
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	27'682.42		27'300.00	26'189.29
3055.000	Assicurazione malattia	13'815.66		18'300.00	12'846.95
3090.000	Formazione (continua) del personale	8'450.00		4'000.00	995.40
3100.000	Materiale d'ufficio	4'843.30		4'500.00	5'771.55
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'339.05		1'500.00	1'433.15
3102.000	Stampati e pubblicazioni	9'761.95		7'000.00	7'881.00
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	0.00		500.00	16.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'754.00		3'000.00	3'809.50
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	2'318.00		0.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	0.00		0.00	9'957.10
3130.000	Spese postali e bancarie	13'670.00		19'000.00	12'485.70
3130.001	Spese telefoniche	7'000.00		7'000.00	7'500.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	0.00		500.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	70'315.06		75'000.00	43'729.40
3132.007	Consulenze legali	46'390.65		40'000.00	58'566.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	500.00		500.00	400.00
3137.002	Tassa di circolazione	492.00		600.00	567.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	440.20		1'000.00	31.10
3151.000	Manutenzione veicoli	6'074.63		2'000.00	4'331.05
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	30'000.00		30'000.00	30'239.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	22

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	6'384.60		5'000.00	6'384.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	81.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	4'109.70		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'879.00		500.00	384.20
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	53'547.75		40'000.00	30'026.93
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		9'750.00	0.00	2'800.00
4210.002	Tasse per notifiche varie		5'236.40	10'000.00	4'950.45
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		140'888.55	100'000.00	82'624.45
4210.007	Tassa prestazioni perito comunale		1'621.90	0.00	2'403.35
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		31'506.00	0.00	9'926.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	2'156.00
4270.001	Multe edilizie		5'880.00	5'000.00	54'140.00
	Totale RICAVI		194'882.85	115'000.00	159'000.95
	Totale SPESE	1'562'636.72		1'721'100.00	1'411'578.83
	SALDO		1'367'753.87	1'606'100.00	1'252'577.88



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	23

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'042.96		1'000.00	1'455.35
3101.001	Materiale di pulizia	13'682.05		8'000.00	14'203.10
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		5'000.00	3'924.80
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	22'196.40		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	39'377.95		56'000.00	34'227.80
3120.001	Consumo combustibile	26'027.10		28'600.00	26'249.95
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	6'705.30		10'000.00	5'834.50
3120.003	Tassa smaltimento acqua	6'080.00		3'000.00	7'589.00
3130.005	Impresa di pulizie	49'123.55		80'000.00	59'951.05
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	5'678.35		10'500.00	4'030.75
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	55'167.00		35'000.00	51'307.60
3134.002	Assicurazione RC generale	11'814.90		15'000.00	11'451.90
3134.004	Assicurazione protezione giuridica	10'705.60		11'000.00	10'705.60
3141.004	Decorazioni natalizie	0.00		10'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	119'431.01		70'000.00	71'722.45
3159.000	Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)	4'575.00		0.00	11'470.05
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.003	Rimborso da assicurazioni		3'311.50	0.00	0.00
4470.000	Affitto locali e terreni		1'150.00	12'000.00	1'000.00
4470.001	Affitto appartamento Via. H.Hesse		10'200.00	10'200.00	0.00
4470.002	Affitto ex Casa comunale Agra		0.00	2'400.00	0.00
4472.007	Affitti locali e terreni		0.00	0.00	12'600.00
	Totale RICAVI		14'661.50	24'600.00	13'600.00
	Totale SPESE	372'607.17		344'100.00	315'123.90
	SALDO		357'945.67	319'500.00	301'523.90



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	24

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	57'509.40		58'000.00	47'865.65
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		1'000.00	3'506.40
3041.000	Indennità di famiglia	0.00		600.00	400.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'536.71		3'750.00	3'222.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	5'565.00		5'300.00	4'676.40
3053.000	Assicurazione infortuni	866.30		1'550.00	737.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'553.59		1'350.00	1'396.44
3055.000	Assicurazione malattia	772.60		1'100.00	692.95
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	420.45		1'500.00	0.00
3130.000	Spese postali e bancarie	2'500.00		2'500.00	2'750.00
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'050.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	10'420.81		10'000.00	13'912.96
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'000.00		1'000.00	475.10
3601.004	Riversamento quota cantonale pannelli pubblicitari	1'600.00		0.00	0.00
3612.105	Convenzione Polizia Ceresio Sud	1'209'236.00		1'250'000.00	1'250'000.00
4	RICAVI				
4120.004	Tasse per insegne		0.00	2'000.00	710.00
4210.001	Tasse prolungo orario		0.00	500.00	0.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	1'349.60
4270.002	Multe polizia		58'784.72	200'000.00	173'512.59
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		10'200.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		68'984.72	202'500.00	175'572.19
	Totale SPESE	1'295'980.86		1'339'650.00	1'330'685.66
	SALDO		1'226'996.14	1'137'150.00	1'155'113.47



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	182'662.35		182'000.00	175'587.80
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	0.00
3010.003	Mercede tutori-curatori	30'177.15		20'000.00	35'014.50
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	12'108.57		13'200.00	12'920.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'765.80		16'500.00	10'639.80
3053.000	Assicurazione infortuni	2'745.90		2'100.00	2'519.35
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	5'318.98		4'750.00	5'610.15
3055.000	Assicurazione malattia	2'446.90		3'000.00	2'347.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e bancarie	1'300.00		1'300.00	1'100.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	0.00		100.00	0.00
3132.004	Misurazione catastale	71'254.00		80'000.00	68'863.95
3132.006	Prestazioni geometra assunto	3'014.35		8'000.00	1'338.15
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	2'000.00		2'000.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		500.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		200.00	14.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	949.25		0.00	165.80
3190.000	Ripristino termini danneggiati	0.00		500.00	0.00
3601.001	Riversamento quota cantonale tassa cani	15'225.00		10'000.00	0.00
3612.106	Spese ARP e tasse di giustizia	3'816.30		1'600.00	2'841.75
3612.107	Oneri Commissione tutoria regionale	97'445.90		72'000.00	71'264.45
4	RICAVI				
4033.000	Tassa sui cani		46'725.00	30'000.00	31'200.00
4210.003	Tasse di naturalizzazione		40'900.00	20'000.00	18'850.00
4210.004	Tasse misurazione catastale		41'706.30	20'000.00	49'432.70
4611.004	Rimborso cantonale per naturalizzazioni		200.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	26

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
4	RICAVI				
4631.002	Sussidi cant. agg. mappe TAG		5'909.00	8'000.00	6'610.80
	Totale RICAVI		135'440.30	78'000.00	106'093.50
	Totale SPESE	441'230.45		419'250.00	390'227.50
	SALDO		305'790.15	341'250.00	284'134.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	27

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	131'740.10		95'000.00	127'497.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	131'740.10		95'000.00	127'497.60
	SALDO		131'740.10	95'000.00	127'497.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	28

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Cons. piazza tiro Grancia	30'499.60		50'000.00	33'006.50
3636.006	Contributi a enti diversi	0.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'499.60		50'500.00	33'006.50
	SALDO		30'499.60	50'500.00	33'006.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	29

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	147'890.70		160'000.00	141'274.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	147'890.70		160'000.00	141'274.50
	SALDO		147'890.70	160'000.00	141'274.50



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	30

2 FORMAZIONE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	203'257.79		205'000.00	186'045.15
3010.001	Straordinari dipendenti	287.80		5'000.00	4'537.25
3010.002	Stipendi personale avventizio	25'229.20		0.00	28'580.70
3020.000	Stipendi docenti	383'229.00		400'000.00	388'617.50
3020.001	Supplenze docenti	115'245.95		45'000.00	71'400.45
3020.002	Stipendi docenti speciali	32'411.60		50'000.00	71'668.35
3041.000	Indennità di famiglia	1'920.00		2'000.00	1'920.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	47'842.00		42'700.00	47'618.76
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	65'338.53		79'100.00	67'976.05
3053.000	Assicurazione infortuni	6'384.84		12'000.00	10'076.90
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	16'847.80		16'000.00	12'335.44
3055.000	Assicurazione malattia	11'490.47		12'000.00	13'871.10
3100.000	Materiale d'ufficio	166.25		500.00	244.50
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	176.75		500.00	277.35
3101.001	Materiale di pulizia	15'803.95		20'000.00	16'555.40
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	486.35		1'000.00	625.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	544.65		500.00	1'985.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	7'814.25		10'000.00	13'841.40
3105.000	Spese refezione	57'719.97		60'000.00	45'918.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	350.00		5'000.00	2'660.69
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	4'272.40		1'000.00	4'956.00
3120.000	Consumo energia elettrica	13'744.50		7'800.00	10'740.55
3120.001	Consumo combustibile	19'260.95		38'000.00	24'856.65
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'330.25		0.00	2'150.35
3120.003	Tassa smaltimento acqua	2'508.45		0.00	1'353.80
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00		1'000.00	1'100.00
3130.001	Spese telefoniche	1'357.05		1'000.00	1'075.95



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	31

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	1'332.90		0.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	33'143.00		40'000.00	17'411.85
3130.035	Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina	1'454.53		2'000.00	0.00
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	6'273.55		6'500.00	6'199.75
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	200.00		200.00	100.00
3137.002	Tassa di circolazione	0.00		150.00	413.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	37'697.28		40'000.00	44'337.12
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	1'085.55
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	3'588.95		0.00	6'792.32
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	1'518.60		2'000.00	1'680.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	47.60		500.00	894.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	609.45		1'000.00	2'112.52
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	1'800.00		3'000.00	2'150.00
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		12'544.50	0.00	49'269.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		17'135.05	0.00	11'596.75
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		58'229.00	50'000.00	61'999.10
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		15'000.00	10'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		102'908.55	60'000.00	137'865.55
	Totale SPESE	1'125'686.61		1'111'950.00	1'117'166.35
	SALDO		1'022'778.06	1'051'950.00	979'300.80



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	32

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	4'020.00		5'000.00	20'613.25
3010.004	Stipendi personale corsi animazione doposcuola	8'157.90		7'500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	790'502.35		930'000.00	720'429.70
3020.001	Suplenze docenti	16'568.70		100'000.00	57'703.65
3020.002	Stipendi docenti speciali	239'043.75		250'000.00	295'578.70
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	58'996.70		77'100.00	67'472.36
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	130'264.10		160'000.00	143'140.84
3053.000	Assicurazione infortuni	2'231.55		14'000.00	2'104.65
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	25'915.75		27'500.00	29'199.09
3055.000	Assicurazione malattia	15'329.70		20'000.00	15'707.65
3060.000	Indennità Prepensionamenti	0.00		20'000.00	4'700.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		2'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	423.30		2'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'739.45		5'000.00	4'233.55
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'017.80		1'000.00	803.85
3101.001	Materiale di pulizia	8'852.95		15'000.00	10'687.40
3101.011	Acquisto materiale corsi di animazione doposcuola	396.80		2'500.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	9'168.55		2'500.00	6'469.80
3104.000	Materiale scolastico, didattico	42'464.80		65'000.00	58'652.05
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	8'793.90		7'000.00	4'870.45
3118.001	Progetto informatico SE	34'477.95		80'000.00	4'304.95
3120.000	Consumo energia elettrica	19'656.20		33'000.00	16'745.95
3120.001	Consumo combustibile	45'762.75		52'000.00	0.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	1'255.25		1'200.00	1'033.85
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'212.00		500.00	1'612.10
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00		1'000.00	1'262.70
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	2'200.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	33

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	62'495.95		50'000.00	45'568.20
3130.005	Impresa di pulizie	60'109.40		55'000.00	48'765.70
3130.006	Spese trasporto allievi	374'631.30		385'000.00	374'851.50
3130.008	Credito d'Istituto	8'265.25		15'500.00	12'841.18
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	7'163.50		0.00	0.00
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	7'352.15		7'500.00	7'267.55
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	9.95		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	67'485.38		40'000.00	80'777.13
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	13'254.45		2'000.00	889.10
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	1'179.30		3'000.00	840.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		0.00	86.65
3171.000	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	944.65		300.00	313.25
3181.000	Perdite effettive su crediti	-70.00		0.00	350.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	248.00		400.00	0.00
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	600.00		2'500.00	1'200.00
3632.109	Contributi allievi SM	970.00		0.00	13'500.00
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		0.00	0.00	2'121.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		12'893.96	0.00	38'209.10
4260.003	Rimborso da assicurazioni		5'982.45	0.00	0.00
4260.009	Altri rimborsi		6'153.55	0.00	44'584.17
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	4'851.00
4472.000	Affitto aule e palestra		0.00	2'000.00	300.00
4612.100	Rimborso per frequenza allievi fuori comune		1'200.00	0.00	1'800.00
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		132'000.00	170'000.00	176'000.00
4630.002	Contributo federale attività G+S scolastiche		2'083.84	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	34

2 FORMAZIONE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		135'921.40	120'000.00	164'559.35
	Totale RICAVI		296'235.20	292'000.00	432'424.62
	Totale SPESE	2'076'891.48		2'445'000.00	2'057'776.80
	SALDO		1'780'656.28	2'153'000.00	1'625'352.18



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	35

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	93'163.46		93'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'304.00		1'950.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'637.94		6'150.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'747.40		8'500.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni	2'373.90		2'500.00	0.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'915.88		2'150.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	1'183.30		1'500.00	0.00
3060.000	Indennità Prepensionamenti	21'150.00		30'000.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	413.00		500.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	917.70		6'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione veicoli	728.80		2'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4472.000	Affitto aule e palestra		50.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		50.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	140'535.38		155'750.00	0.00
	SALDO		140'485.38	155'750.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	36

2 FORMAZIONE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	466'125.90		460'000.00	430'298.25
3010.001	Straordinari dipendenti	9'418.15		20'000.00	13'230.95
3010.002	Stipendi personale avventizio	5'883.15		0.00	5'774.50
3041.000	Indennità di famiglia	662.40		1'400.00	1'028.80
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	28'640.34		33'200.00	25'454.37
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	43'821.45		41'500.00	30'744.78
3053.000	Assicurazione infortuni	11'403.45		13'500.00	4'301.80
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	16'748.96		9'800.00	19'344.48
3055.000	Assicurazione malattia	3'401.70		8'500.00	119.10
3090.000	Formazione (continua) del personale	400.00		3'000.00	260.00
3099.000	Altre spese per il personale	43.00		500.00	20.00
3100.000	Materiale d'ufficio	282.30		1'000.00	986.60
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		1'000.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	278.75		8'000.00	1'844.15
3105.000	Spese refezione	60'000.00		60'000.00	73'217.30
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'184.90		1'000.00	4'158.21
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		650.00	0.00
3120.001	Consumo combustibile	0.00		1'950.00	0.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		200.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00		1'000.00	1'100.00
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	530.00
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	0.00		2'000.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	0.00		1'000.00	0.00
3130.038	Servizio prescuola	10'027.50		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	78.35		500.00	595.20
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	20.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	37

2 FORMAZIONE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		19'852.00	15'000.00	16'066.00
4240.000	Tassa refezione		106'860.08	100'000.00	95'528.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	1'423.00
	Totale RICAVI		126'712.08	115'000.00	113'017.00
	Totale SPESE	659'900.30		670'700.00	613'028.64
	SALDO		533'188.22	555'700.00	500'011.64



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	38

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	227'468.86		224'000.00	300'040.95
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		2'500.00	634.10
3041.000	Indennità di famiglia	2'816.00		1'950.00	3'840.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	14'233.04		14'700.00	19'093.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	24'180.72		20'200.00	29'347.15
3053.000	Assicurazione infortuni	3'379.71		2'500.00	5'496.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	6'252.21		5'200.00	8'306.09
3055.000	Assicurazione malattia	3'061.73		3'500.00	3'955.65
3060.000	Indennità Prepensionamenti	0.00		0.00	23'500.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		1'500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	176.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'153.50		1'000.00	564.45
3102.000	Stampati e pubblicazioni	2'304.05		1'500.00	2'382.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00		1'000.00	1'100.00
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'100.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'748.00		3'500.00	3'748.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	276.00		200.00	470.00
3636.005	Contributi ad AGISCO	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	297'049.82		287'250.00	404'578.55
	SALDO		297'049.82	287'250.00	404'578.55



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	104'066.30		105'000.00	101'034.70
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'401.63		6'900.00	6'338.63
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	11'147.40		9'500.00	10'950.00
3053.000	Assicurazione infortuni	1'565.20		1'200.00	1'459.40
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'812.07		2'400.00	2'746.62
3055.000	Assicurazione malattia	1'394.80		1'900.00	1'367.10
3100.000	Materiale d'ufficio	170.70		500.00	99.75
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	19'639.30		20'000.00	15'190.75
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	89.00
3130.000	Spese postali e bancarie	500.00		500.00	550.00
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	550.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	664.80		500.00	98.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	148'862.20		154'400.00	140'473.95
	SALDO		148'862.20	154'400.00	140'473.95



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	55'043.82		37'000.00	55'453.05
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'152.00		1'000.00	1'056.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'369.17		2'400.00	3'228.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'547.80		3'300.00	2'519.85
3053.000	Assicurazione infortuni	855.70		400.00	368.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'479.85		900.00	1'395.45
3055.000	Assicurazione malattia	770.34		600.00	308.30
3130.017	Attività culturali	130'934.27		137'000.00	87'881.52
3170.001	Rimborso spese dipendenti	200.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	50.00		0.00	0.00
3636.001	Contributo annuale OSI	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3636.003	Contributo a Fondazione Böhmer	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3636.008	Contributo Scuola Collina d'Oro Musica	18'000.00		30'000.00	32'000.00
3636.014	Contributo a Fondazione H.Hesse	260'150.00		260'000.00	260'150.00
3706.000	Riversamento contributi da Fondazione Ing. Lucchini	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	11'270.40
4260.005	Iscrizioni ad attività culturali		1'600.00	0.00	2'000.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		7'957.93	0.00	38'020.81
4706.000	Contributi da Fondazione Ing. Lucchini da riversare		10'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		19'557.93	0.00	51'291.21
	Totale SPESE	530'552.95		518'600.00	489'361.07
	SALDO		510'995.02	518'600.00	438'069.86



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	72'350.33		72'500.00	76'390.90
3010.001	Straordinari dipendenti	1'896.50		3'000.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		1'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	0.00		0.00	384.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'594.66		4'800.00	3'065.13
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'113.84		6'500.00	2'928.20
3053.000	Assicurazione infortuni	1'892.36		2'000.00	1'154.50
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'018.32		1'700.00	1'334.92
3055.000	Assicurazione malattia	942.77		1'100.00	644.85
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		1'000.00	430.80
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	66.55		1'500.00	237.15
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	29'209.64		1'000.00	14'069.10
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'199.70		1'500.00	1'684.20
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	29'894.60		0.00	47'150.65
3120.000	Consumo energia elettrica	15'765.95		26'000.00	12'329.35
3120.001	Consumo combustibile	1'513.80		2'500.00	1'162.05
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'791.50		2'000.00	2'173.20
3120.003	Tassa smaltimento acqua	644.00		3'000.00	259.55
3130.005	Impresa di pulizie	33'121.05		60'000.00	19'915.80
3137.002	Tassa di circolazione	580.00		0.00	690.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	35'713.90		40'000.00	25'248.66
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'243.55		30'000.00	7'253.95
3151.000	Manutenzione veicoli	2'935.77		3'000.00	0.00
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	18'277.00		165'000.00	0.00
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'968.00	0.00	24'928.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		679.00	0.00	0.00
4470.006	Affitto ristorante - Centro sportivo		300.00	0.00	0.00
4472.002	Affitto campo strutture		28'290.00	35'000.00	22'070.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		10'650.00	0.00	5'000.00
	Totale RICAVI		41'887.00	35'000.00	51'998.00
	Totale SPESE	262'765.79		431'600.00	220'506.96
	SALDO		220'878.79	396'600.00	168'508.96



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	43

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	77'031.52		85'000.00	78'012.30
3010.001	Straordinari dipendenti	880.85		1'000.00	426.70
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		12'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'536.00		1'700.00	1'600.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'789.65		5'600.00	4'876.73
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'312.14		7'800.00	4'391.40
3053.000	Assicurazione infortuni	1'715.66		1'900.00	1'556.80
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'103.97		2'000.00	2'112.92
3055.000	Assicurazione malattia	1'049.45		1'250.00	983.80
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	23'421.60		30'000.00	24'460.25
3101.001	Materiale di pulizia	279.00		0.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'621.70		1'500.00	1'729.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	15'010.75		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	31'085.40		40'000.00	31'941.20
3120.001	Consumo combustibile	63'273.25		70'000.00	70'726.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		20'000.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	10'951.20		15'000.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	29'280.20		35'000.00	38'803.90
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	47'715.10		50'000.00	48'322.11
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	155'624.02		160'000.00	111'182.64
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'162.85		3'000.00	13'785.20
3151.000	Manutenzione veicoli	2'419.00		3'000.00	3'197.40
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	165'801.00		155'000.00	162'000.00
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		47'845.15	30'000.00	84'263.75
4260.003	Rimborso da assicurazioni		6'229.80	0.00	11'937.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	44

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		452.35	0.00	0.00
4470.003	Affitto appartamento - Centro ricreativo		12'600.00	12'600.00	12'600.00
4470.004	Affitto ristorante - Centro ricreativo		6'000.00	8'000.00	6'000.00
4472.001	Affitto campi da tennis		22'520.85	20'000.00	0.00
	Totale RICAVI		95'648.15	70'600.00	114'801.60
	Totale SPESE	651'564.31		702'250.00	601'609.05
	SALDO		555'916.16	631'650.00	486'807.45



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	45

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	432'997.67		430'000.00	407'537.75
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		0.00	6'411.95
3041.000	Indennità di famiglia	4'160.00		2'800.00	2'896.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	26'326.64		28'300.00	25'542.45
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	22'374.36		40'000.00	21'226.20
3053.000	Assicurazione infortuni	10'782.24		11'600.00	10'040.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	11'564.63		10'000.00	11'191.20
3055.000	Assicurazione malattia	5'464.58		6'200.00	5'308.65
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	21'616.59		20'000.00	18'655.11
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	0.00		1'000.00	100.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	3'588.97		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	3'370.20		4'500.00	2'729.55
3141.005	Manutenzione sentieri	41'391.15		45'000.00	42'766.50
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	103'069.88		60'000.00	76'547.65
3145.001	Ripristino danni maltempo	5'786.75		5'000.00	12'182.95
3151.000	Manutenzione veicoli	690.00		5'000.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	1'513.80		2'000.00	1'350.45
3161.001	Noleggio apparecchiature	3'467.95		3'000.00	2'712.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	450.00
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00		1'500.00	1'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	699'665.41		675'900.00	649'148.66
	SALDO		699'665.41	675'900.00	649'148.66



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	46

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	16'107.15		30'000.00	76'522.60
3636.009	Contributi a Società Sportive	17'000.00		40'000.00	12'650.00
3636.010	Contributo a diversi enti per attività sportive, ricreative e di tempo libero	9'793.85		7'000.00	5'384.80
3636.012	Contributo per attività giovanili	700.00		5'000.00	500.00
3637.002	Contributo a privati per attività di tempo libero	0.00		2'000.00	0.00
3637.004	Contributo frequenza colonie e lingue-sport	6'130.00		5'000.00	6'800.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	49'731.00		89'000.00	101'857.40
	SALDO		49'731.00	89'000.00	101'857.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	47

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'307.80		4'400.00	4'391.37
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'050.00		7'000.00	6'510.00
3053.000	Assicurazione infortuni	985.50		800.00	940.55
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'892.30		1'500.00	1'902.83
3055.000	Assicurazione malattia	45.60		1'000.00	24.30
3120.000	Consumo energia elettrica	1'940.65		3'500.00	2'383.75
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	16'033.57		20'000.00	13'572.27
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano	65'560.20		66'000.00	65'560.20
3632.108	Contributo a Chiesa Evangelica Riformata	7'000.00		7'000.00	7'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	105'815.62		111'200.00	102'285.27
	SALDO		105'815.62	111'200.00	102'285.27



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	48

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	151'742.05		210'000.00	159'177.45
3632.100	Contributo cantonale case anziani	2'176'263.43		3'500'000.00	3'329'626.63
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	35'686.30		60'000.00	47'718.70
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	264'638.41		0.00	373'020.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'628'330.19		3'770'000.00	3'909'543.58
	SALDO		2'628'330.19	3'770'000.00	3'909'543.58



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	49

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD	393'919.66		800'000.00	829'711.27
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio	436'995.68		700'000.00	719'582.52
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio	129'374.97		100'000.00	132'578.52
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	960'290.31		1'600'000.00	1'681'872.31
	SALDO		960'290.31	1'600'000.00	1'681'872.31



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	50

4 SANITÀ		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	10'093.60		11'000.00	10'093.60
3614.000	Contributo Croce Verde	86'823.45		80'000.00	77'590.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	96'917.05		91'000.00	87'684.35
	SALDO		96'917.05	91'000.00	87'684.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	51

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3636.002	Contributo annuale Telethon	0.00		5'000.00	5'000.00
3636.006	Contributi a enti diversi	6'639.40		1'000.00	2'880.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'639.40		6'000.00	7'880.00
	SALDO		6'639.40	6'000.00	7'880.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	52

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	42'872.50		40'000.00	35'076.65
3611.001	Servizio medico scolastico	2'603.00		3'000.00	2'636.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	45'475.50		43'000.00	37'712.65
	SALDO		45'475.50	43'000.00	37'712.65



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	53

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
490	Lotta alla pandemia da Covid-19				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		2'500.00	549.30
3101.009	Acquisto materiale di protezione vario	0.00		5'000.00	13'570.20
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'000.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	0.00		0.00	13'045.10
3130.098	Spese per tamponi Covid-19	0.00		0.00	270.00
3635.001	Contributo Covid-19 per Economia locale	0.00		0.00	10'410.00
3635.004	Sostegno alla formazione in ambito di misure Covid-19	6'650.00		7'000.00	9'170.00
3636.006	Contributi a enti diversi	0.00		0.00	10'500.00
3637.024	Prestazione ponte COVID-19	0.00		0.00	20'246.40
3637.026	Contributo a sostegno Economie domestiche (Covid-19)	0.00		0.00	3'500.00
4	RICAVI				
4309.002	Rimborso Prestazione Ponte COVID		13'764.45	0.00	0.00
4631.004	Sussidio cantonale prestazione ponte COVID-19		0.00	0.00	17'884.80
	Totale RICAVI		13'764.45	0.00	17'884.80
	Totale SPESE	6'650.00		15'500.00	81'261.00
	SALDO	7'114.45		15'500.00	63'376.20



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	54

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3631.001	Contributi AVS/AI/CM/PC	2'443'977.95		3'500'000.00	3'612'939.65
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'793.40	8'500.00	8'652.40
	Totale RICAVI		8'793.40	8'500.00	8'652.40
	Totale SPESE	2'443'977.95		3'500'000.00	3'612'939.65
	SALDO		2'435'184.55	3'491'500.00	3'604'287.25



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	55

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo "Operatrice di prossimità" quota parte a Lugano	9'632.00		17'000.00	9'470.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	5'816.00		5'000.00	4'017.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'448.00		22'000.00	13'487.00
	SALDO		15'448.00	22'000.00	13'487.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	56

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contrib.comunale protez. minorenni (Art.30 Lfam) CEM	325'481.00		300'000.00	311'589.00
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	0.00		5'000.00	800.00
3637.008	Contributo mensa e doposcuola	2'090.00		0.00	650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	327'571.00		305'000.00	313'039.00
	SALDO		327'571.00	305'000.00	313'039.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	57

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prest. complementare comunale	178'250.00		200'000.00	164'500.00
4	RICAVI				
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale SPESE	178'250.00		200'000.00	164'500.00
	SALDO		163'250.00	185'000.00	149'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	58

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	81'951.80		100'000.00	82'627.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	31'440.96		15'000.00	10'129.15
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	113'392.76		115'000.00	92'756.15
	SALDO		113'392.76	115'000.00	92'756.15



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	59

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	151'990.80		153'000.00	110'340.35
3010.001	Straordinari dipendenti	328.25		1'000.00	639.55
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	9'367.95		9'900.00	6'922.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	17'505.60		14'000.00	14'028.30
3053.000	Assicurazione infortuni	2'143.40		1'800.00	1'554.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'115.10		3'600.00	2'999.56
3055.000	Assicurazione malattia	1'432.40		2'500.00	1'335.70
3130.000	Spese postali e bancarie	3'000.00		3'000.00	3'250.00
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	2'200.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	64.00
3637.012	Fondo sociale comunale	4'500.00		10'000.00	0.00
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	300.00		1'000.00	500.00
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso anticipo assistenza		0.00	0.00	200.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	200.00
	Totale SPESE	196'683.50		202'300.00	143'834.40
	SALDO		196'683.50	202'300.00	143'634.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	60

5 SICUREZZA SOCIALE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.004	Contributo a FOSIT	25'400.00		25'500.00	25'400.00
3636.006	Contributi a enti diversi	150.00		0.00	9'926.00
3638.000	Contributo "Un centesimo" per progetti a favore acqua potabile nel mondo	6'500.00		6'500.00	6'500.00
4	RICAVI				
4250.004	Vendita gadget		10.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		10.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	32'050.00		32'000.00	41'826.00
	SALDO		32'040.00	32'000.00	41'826.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	61

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.003	Contributo manutenzione strade cantonali	50'268.25		50'000.00	50'268.25
4	RICAVI				
4611.003	Rimborso cantonale calla neve Carabietta		0.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	1'500.00	0.00
	Totale SPESE	50'268.25		50'000.00	50'268.25
	SALDO		50'268.25	48'500.00	50'268.25



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	62

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	548'591.62		547'000.00	496'568.25
3010.001	Straordinari dipendenti	971.20		12'000.00	5'910.85
3041.000	Indennità di famiglia	5'312.00		3'500.00	3'664.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	31'610.94		35'750.00	32'098.55
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	31'612.05		50'000.00	29'963.60
3053.000	Assicurazione infortuni	13'986.90		14'800.00	10'063.70
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	13'885.88		12'850.00	13'773.25
3055.000	Assicurazione malattia	7'256.19		8'000.00	6'602.90
3060.000	Indennità Prepensionamenti	0.00		0.00	16'450.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		3'000.00	2'640.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	17'013.73		20'000.00	15'765.05
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	30'598.19		40'000.00	31'423.80
3101.006	Materiale toponomastica	0.00		1'000.00	1'479.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	233.70		500.00	0.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	17'395.00		15'000.00	28'382.04
3112.000	Abiti da lavoro	12'014.36		10'000.00	14'181.20
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	119'795.50		182'000.00	121'283.95
3130.001	Spese telefoniche	5'000.00		5'000.00	5'500.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	11'638.45		15'000.00	10'412.00
3137.002	Tassa di circolazione	7'179.00		10'000.00	7'303.30
3141.000	Manutenzione strade e piazze	137'444.65		100'000.00	96'806.01
3141.001	Calla neve e insabbiatura	214'758.63		250'000.00	264'756.45
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	25'994.30		25'000.00	16'930.25
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	12'468.10		15'000.00	9'842.05
3141.004	Decorazioni natalizie	38'248.56		10'000.00	9'518.55
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	18'868.30		20'000.00	18'630.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	919.40		1'000.00	160.95



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	63

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli	25'561.74		15'000.00	18'481.56
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	19'145.95		10'000.00	41'695.60
3161.001	Noleggio apparecchiature	5'746.04		5'000.00	2'125.95
3162.000	Leasing operativo veicoli	53'828.40		55'000.00	57'849.08
3181.000	Perdite effettive su crediti	599.00		0.00	0.00
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	250.08		500.00	247.38
3500.000	Riversamento contributi sostitutivi posteggi	33'150.00		0.00	51'000.00
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		3'148.00	10'000.00	5'373.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		33'150.00	0.00	51'000.00
4250.006	Vendita decorazioni natalizie		100.00	0.00	0.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		40'705.90	0.00	22'005.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		1'072.60	5'000.00	4'951.75
4260.008	Ricuperi numeri civici		0.00	2'000.00	0.00
4260.990	Prelievo da fondo montante K - illuminazione pubblica		12'468.10	0.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		702.80	0.00	363.00
	Totale RICAVI		91'347.40	17'000.00	83'693.45
	Totale SPESE	1'461'077.86		1'492'900.00	1'441'510.92
	SALDO		1'369'730.46	1'475'900.00	1'357'817.47



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	64

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	19'526.10		25'000.00	18'955.15
3130.036	Servizio mobilità aziendale	0.00		0.00	4'496.65
3631.000	Partecip. commissione regionale Trasporti Luganese	13'110.20		20'000.00	14'750.95
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	0.00		100'000.00	32'712.00
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	616'134.00		500'000.00	557'276.00
3631.008	Finanz. dei percorsi ciclabili cantonali e regionali (1a tappa)	0.00		40'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	648'770.30		685'000.00	628'190.75
	SALDO		648'770.30	685'000.00	628'190.75



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	65

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.013	Acquisto Carte giornaliere FFS	0.00		35'000.00	28'000.00
3130.033	Servizio Autopostale Nightexpress	15'150.00		15'000.00	15'000.00
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	27'034.50		35'000.00	23'065.50
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	156'840.30		150'000.00	125'394.80
4	RICAVI				
4250.002	Incasso vendita carte giornaliere FFS		13'425.00	20'000.00	21'440.00
4612.104	Contributo Comuni limitrofi Nightexpress		0.00	3'000.00	0.00
4630.001	Contributo federale gestione mobilità aziendale		0.00	0.00	34'894.80
	Totale RICAVI		13'425.00	23'000.00	56'334.80
	Totale SPESE	199'024.80		235'000.00	191'460.30
	SALDO		185'599.80	212'000.00	135'125.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	66

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	229.80		0.00	304.25
3134.005	Premi assicurativi (Navigazione)	0.00		700.00	0.00
3137.000	Tassa demanio pubblico	4'502.00		2'800.00	3'139.00
3143.007	Manutenzione strutture portuali	6'526.90		5'000.00	655.20
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	13'111.00		11'500.00	13'000.00
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		25'300.00	20'000.00	26'683.30
	Totale RICAVI		25'300.00	20'000.00	26'683.30
	Totale SPESE	24'369.70		20'000.00	17'098.45
	SALDO	930.30		0.00	-9'584.85



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	67

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	359'758.03		300'000.00	180'623.40
3010.001	Straordinari dipendenti	709.90		10'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'208.00		0.00	1'536.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	22'151.34		19'000.00	11'334.13
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	37'838.41		26'000.00	23'583.60
3053.000	Assicurazione infortuni	9'390.48		8'000.00	4'056.05
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	9'730.52		7'000.00	4'907.72
3055.000	Assicurazione malattia	4'805.63		4'500.00	2'383.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'968.75		3'000.00	1'029.90
3101.002	Ricambi	0.00		500.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	2'104.45		0.00	2'611.70
3101.012	Acquisto soda caustica	35'186.30		36'000.00	29'379.70
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'923.90		1'500.00	6'829.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	11'823.15		10'000.00	0.00
3111.003	Contatori acqua	6'201.10		10'000.00	10'315.75
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	4'198.75		2'000.00	1'337.50
3112.000	Abiti da lavoro	1'263.90		2'000.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	33'946.05		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	346'785.45		380'000.00	306'544.95
3130.000	Spese postali e bancarie	5'000.00		5'000.00	5'300.00
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	1'100.00
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	0.00		1'000.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	2'592.70		3'000.00	4'230.60
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	39'094.90		39'095.00	34'786.80
3130.027	Prestazioni sulla rete acqua (Idraulico)	3'726.65		15'000.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	77'333.54		25'000.00	15'115.70
3132.009	Spese per catasto	0.00		500.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	68

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3132.010	Spese per analisi acque	31'845.95		25'000.00	39'313.75
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	920.85		10'000.00	1'808.05
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	1'000.00		1'000.00	500.00
3134.002	Assicurazione RC generale	3'000.00		3'000.00	0.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	3'315.96		3'500.00	3'159.45
3137.002	Tassa di circolazione	709.00		0.00	789.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	0.00		10'000.00	9'490.20
3143.004	Manutenzione rete acqua	162'723.45		50'000.00	63'527.60
3143.005	Manutenzione impianti (Serbatoi)	138'567.35		50'000.00	42'147.45
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (Genio civile)	0.00		15'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	10'149.10		20'000.00	7'261.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	306.95		5'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione veicoli	1'982.05		3'000.00	4'295.00
3151.002	Riparazione contatori acqua	0.00		1'000.00	0.00
3151.004	Manutenzione idranti	23'267.90		20'000.00	10'422.65
3151.005	Manutenzione saracinesche	2'208.95		1'000.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	710.80		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	7'034.80		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	318.57		5'000.00	4'231.88
3199.000	Altre spese d'esercizio	955.00		500.00	975.00
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	130'160.36		214'655.00	624'550.04
3612.104	Cons.manut.idrico/forestale fiumi Tresa e Magliasina	940.00		1'000.00	940.00
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scaiolo Collina	11'418.61		8'000.00	7'462.00
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	70'000.00		70'000.00	70'000.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	281'083.00		328'750.00	272'460.00
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'645'343.70	1'500'000.00	1'530'876.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	69

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		192'371.85	150'000.00	182'025.50
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		4'045.40	92'000.00	1'901.00
4240.010	Tasse per interventi del tecnico AP		52'535.65	10'000.00	49'168.35
4240.011	Tasse allacciamento AP - Cantieri		1'025.00	500.00	615.00
4240.012	Tasse allacciamento AP nuove abitazioni (Stime)		2'154.00	3'000.00	7'278.45
4260.003	Rimborso da assicurazioni		6'884.95	0.00	38'474.30
	Totale RICAVI		1'904'360.55	1'755'500.00	1'810'339.02
	Totale SPESE	1'904'360.55		1'755'500.00	1'810'339.02
	SALDO		0.00	0.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	70

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	518.20		1'300.00	2'095.55
3130.004	Spese per imbustamento	726.00		2'000.00	0.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	35'089.20		35'000.00	40'029.25
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	52'102.80		40'000.00	59'013.53
3181.000	Perdite effettive su crediti	187.09		5'000.00	702.08
3500.200	Acc.man.straord.canalizzazioni	40'000.00		0.00	110'000.00
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	104'481.55		70'000.00	64'659.45
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scaiolo	888'051.28		905'000.00	826'209.71
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	15'750.00		15'750.00	15'750.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	113'939.00		175'000.00	83'980.00
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'253'401.40	1'300'000.00	1'190'767.62
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		0.00	5'000.00	7'278.45
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	51.00
4500.200	Prelievi dal fondo Accant. manut. straordinaria canalizzazioni		52'102.80	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'305'504.20	1'305'000.00	1'198'097.07
	Totale SPESE	1'250'845.12		1'249'050.00	1'202'439.57
	SALDO	54'659.08		-55'950.00	4'342.50



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	71

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	41'354.62		42'000.00	40'150.35
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'559.31		2'700.00	2'519.52
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'917.60		3'800.00	4'849.00
3053.000	Assicurazione infortuni	1'053.95		1'200.00	1'022.70
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'124.24		1'000.00	1'102.98
3055.000	Assicurazione malattia	525.20		600.00	515.30
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	57'323.15		50'000.00	66'707.65
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	21'262.65		25'000.00	21'812.85
3130.000	Spese postali e bancarie	0.00		0.00	5'300.00
3130.004	Spese per imbustamento	1'424.75		0.00	327.50
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici	370'563.45		352'000.00	363'655.00
3130.011	Servizio raccolta vetro	28'843.60		30'000.00	29'569.10
3130.012	Servizio raccolta carta	84'400.25		88'000.00	87'327.48
3130.013	Servizio raccolta PET	19'601.40		20'000.00	19'601.40
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	42'701.50		49'000.00	65'595.75
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'082.45		2'000.00	2'039.85
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	4'998.50		5'500.00	5'383.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	25'467.60		25'000.00	23'945.55
3151.003	Manut. e pulizia contenitori rifiuti	24'795.05		36'000.00	33'959.85
3181.000	Perdite effettive su crediti	12'318.50		0.00	8'172.29
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'061.35		500.00	14.30
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	170'597.00		185'000.00	184'838.35
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	18'197.54		25'000.00	22'622.49
3612.114	Ecocentro	211'996.70		200'000.00	211'652.05
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	7'463.00		30'500.00	7'400.00
3990.000	Addebito interno quota parte gestione piazza di compostaggio	56'289.75		90'000.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	72

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		580'928.89	565'000.00	598'280.26
4240.014	Tassa sul sacco		283'453.35	280'000.00	277'102.10
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		13'533.10	20'000.00	14'777.15
4260.009	Altri rimborsi		168.20	100.00	188.50
4260.010	Incasso vendita carta straccia		0.00	5'000.00	4'937.58
4270.000	Multe amministrative		4'100.00	0.00	0.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		0.00	0.00	347.70
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		326'739.57	386'700.00	396'451.02
4930.000	Accredito interno tassa smaltimento rifiuti		8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		1'216'923.11	1'264'800.00	1'300'084.31
	Totale SPESE	1'216'923.11		1'264'800.00	1'300'084.31
	SALDO		0.00	0.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	73

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'299.00		5'000.00	7'174.00
3120.000	Consumo energia elettrica	1'146.90		2'500.00	1'544.30
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	128.10		200.00	335.20
3120.003	Tassa smaltimento acqua	157.90		0.00	0.00
3130.100	Servizio gestione piazza di compostaggio	91'557.80		95'000.00	91'557.80
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	0.00		1'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	8'021.65		20'000.00	0.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		7'200.00	7'200.00	7'200.00
4612.102	Incasso quota parte Sorengo gestione piazza compostaggio		23'279.00	25'000.00	24'062.90
4612.103	Incasso quota parte Muzzano gestione piazza di compostaggio		195.00	500.00	696.00
4990.000	Accredito interno quota parte gestione piazza di compostaggio		56'289.75	90'000.00	90'000.00
	Totale RICAVI		86'963.75	122'700.00	121'958.90
	Totale SPESE	108'311.35		123'700.00	100'611.30
	SALDO		21'347.60	1'000.00	-21'347.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	74

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.116	Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scairolo e Collina	202'153.85		150'000.00	184'659.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	202'153.85		150'000.00	184'659.10
	SALDO		202'153.85	150'000.00	184'659.10



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	75

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
3	SPESE				
3130.021	Sportello energia	11'103.55		25'000.00	20'962.50
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	17'032.25		25'000.00	2'350.10
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	26'012.95		80'000.00	26'377.91
3130.101	Stazioni bike sharing, ricarica MTB e auto elettriche	64'620.00		100'000.00	70'606.60
3132.008	Controllo impianti di combustione	43'359.90		55'000.00	32'981.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	420.05		35'000.00	0.00
3500.500	Riversamento al FER	262'044.00		240'000.00	263'539.00
3601.003	Riversamento quota cantonale controllo impianti combustione	3'710.00		6'000.00	4'750.00
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	21'900.00		30'000.00	25'850.00
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	574.85		1'000.00	324.10
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	77'610.00		80'000.00	79'455.00
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	60'609.00		30'000.00	20'111.00
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	2'751.00		4'000.00	3'137.00
3637.017	Incentivo risanamento energetico	8'040.00		40'000.00	14'000.00
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	0.00		5'000.00	0.00
3637.020	Incentivo sost. imp. olio combustibile o elettrico dir	44'000.00		20'000.00	16'000.00
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	0.00		5'000.00	0.00
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	0.00		5'000.00	0.00
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		50'240.00	30'000.00	38'339.00
4260.009	Altri rimborsi		528.85	0.00	0.00
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		262'044.00	240'000.00	263'539.00
4631.003	Sussidio per la politica energetica comunale		15'603.00	0.00	17'889.00
4631.006	Contributo a favore della protezione dell'ambiente		10'000.00	0.00	10'000.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	0.00	3'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	76

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
	<i>Totale RICAVI</i>		338'415.85	270'000.00	332'767.00
	<i>Totale SPESE</i>	643'787.55		786'000.00	580'444.41
	<i>SALDO</i>		305'371.70	516'000.00	247'677.41



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	77

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	873.40		0.00	847.15
3130.028	Servizio custode cimiteri	32'300.00		35'000.00	32'300.00
3143.008	Manutenzione cimitero	1'648.35		40'000.00	11'379.69
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	10'074.15		20'000.00	14'604.75
4	RICAVI				
4240.006	Tasse concessione lapidi		17'700.00	10'000.00	53'450.00
	Totale RICAVI		17'700.00	10'000.00	53'450.00
	Totale SPESE	44'895.90		95'000.00	59'131.59
	SALDO		27'195.90	85'000.00	5'681.59



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	78

8 ECONOMIA PUBBLICA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3105.010	Acquisto vino (per rivendita a popolazione)	127'500.00		150'000.00	114'250.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	1.50		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'193.45		4'500.00	2'211.75
4	RICAVI				
4250.000	Incasso vendita uva e vino		129'597.68	140'000.00	122'639.00
	Totale RICAVI		129'597.68	140'000.00	122'639.00
	Totale SPESE	129'694.95		154'500.00	116'461.75
	SALDO		97.27	14'500.00	-6'177.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	79

8 ECONOMIA PUBBLICA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3130.022	Progetto Marketing territoriale	67'539.21		85'000.00	48'376.40
3632.103	Contributi a enti turistici	28'349.50		30'000.00	28'575.35
3632.107	Contributi a enti turistici per progetti regionali	17'400.50		15'000.00	16'340.00
3635.003	Incentivo attività ricreativa e turistica	12'000.00		15'000.00	12'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	125'289.21		145'000.00	105'291.75
	SALDO		125'289.21	145'000.00	105'291.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	80

8 ECONOMIA PUBBLICA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.002	Sostegno e promozione progetti	480.00		5'000.00	650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	480.00		5'000.00	650.00
	SALDO		480.00	5'000.00	650.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	81

8 ECONOMIA PUBBLICA		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
879	Energia, n. m. a.				
4	RICAVI				
4120.000	Tassa per la concessione uso speciale delle strade comunali (LA-LAEI)		155'335.00	118'000.00	155'335.00
4250.003	Incasso immissione elettricit� in rete		11'790.05	0.00	5'025.95
	Totale RICAVI		167'125.05	118'000.00	160'360.95
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	167'125.05		-118'000.00	-160'360.95



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	82

9 FINANZE E IMPOSTE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	343'992.69		200'000.00	281'109.65
3499.000	Interessi remuneratori imposte	13'496.70		25'000.00	0.00
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche		24'500'000.00	0.00	23'450'000.00
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche anni precedenti		5'590'539.64	2'300'000.00	8'172'425.68
4000.200	Ricupero di imposte e imposte suppletorie su PF		609'643.05	700'000.00	924'764.90
4000.600	Computo globale di imposta PF		-214'755.90	0.00	0.00
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		109.05	1'000.00	109.05
4002.000	Imposte alla fonte		2'318'012.97	1'300'000.00	722'068.45
4008.000	Imposta personale		150'000.00	0.00	150'000.00
4009.000	Imposte speciali		181'465.90	150'000.00	161'334.25
4010.000	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche		1'500'000.00	0.00	2'100'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche anni precedenti		0.00	200'000.00	0.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		1'175'000.00	0.00	1'300'000.00
4401.000	Interessi di ritardo imposte		130'677.11	20'000.00	31'396.70
	Totale RICAVI		35'940'691.82	4'671'000.00	37'012'099.03
	Totale SPESE	357'489.39		225'000.00	281'109.65
	SALDO	35'583'202.43		-4'446'000.00	-36'730'989.38



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	83

9 FINANZE E IMPOSTE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	7'705'739.00		8'500'000.00	8'240'500.00
3622.710	Accantonamento per aumento CL	500'000.00		-500'000.00	500'000.00
3622.800	Contributo LPI	32'987.00		100'000.00	39'702.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'238'726.00		8'100'000.00	8'780'202.00
	SALDO		8'238'726.00	8'100'000.00	8'780'202.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	84

9 FINANZE E IMPOSTE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	13'710.00		3'000.00	3'463.00
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		12'979.70	9'000.00	14'098.10
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		347.00	500.00	10'628.00
4601.901	Contributo cantonale compensazione riforma fiscale PG		131'005.24	150'000.00	164'451.20
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'234.20	500.00	5'548.10
	Totale RICAVI		148'566.14	160'000.00	194'725.40
	Totale SPESE	13'710.00		3'000.00	3'463.00
	SALDO	134'856.14		-157'000.00	-191'262.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	85

9 FINANZE E IMPOSTE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali e bancarie	7'403.20		6'300.00	1'416.15
3400.000	Interessi passivi su impegni correnti	257.45		0.00	0.00
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	166.73		500.00	8.50
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	73'368.59		100'000.00	104'201.39
4	RICAVI				
4401.002	Interessi su contributi PGS		17'226.50	0.00	22'191.75
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		63'032.18	0.00	195.00
4940.000	Accredito interno per interessi		85'750.00	85'750.00	85'750.00
	Totale RICAVI		166'008.68	85'750.00	108'136.75
	Totale SPESE	81'195.97		106'800.00	105'626.04
	SALDO	84'812.71		21'050.00	-2'510.71



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	86

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	60.00		0.00	0.00
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	21'760.61		50'000.00	22'890.56
3439.000	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	1'188.80		0.00	0.00
3439.001	Consumo combustibile	12'807.75		4'500.00	8'400.80
3439.002	Consumo elettricità	1'691.20		500.00	531.45
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		50'400.00	35'000.00	40'440.00
4430.001	Affitto immobile ex Coop		6'000.00	6'000.00	6'000.00
4430.002	Affitto bosco		700.00	0.00	700.00
4430.003	Affitti Rustico Castell		3'450.00	0.00	4'050.00
4430.004	Affitto vigneto		2'080.00	2'800.00	2'080.00
4439.000	Rimborso spese inquilini		17'426.00	2'000.00	3'057.15
4439.001	Rimborso da assicurazioni		781.90	0.00	0.00
	Totale RICAVI		80'837.90	45'800.00	56'327.15
	Totale SPESE	37'508.36		55'000.00	31'822.81
	SALDO	43'329.54		9'200.00	-24'504.34



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	87

9 FINANZE E IMPOSTE		CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
4	RICAVI				
4442.000	Rivalutazioni di partecipazioni BP		1'286.40	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'286.40	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'286.40		0.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	88

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	22'943.00		19'000.00	22'943.00
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	280'889.00		180'000.00	289'997.17
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	120'528.00		402'000.00	193'298.00
3300.302	Ammortamento rifiuti	7'463.00		0.00	0.00
3300.303	Ammortamento opere acquedotto	234'303.00		0.00	0.00
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	280'542.00		571'000.00	200'866.00
3300.401	Ammortamento acquedotto	0.00		0.00	246'383.00
3300.500	Ammortamento boschi	0.00		37'000.00	0.00
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	153'391.58		213'000.00	202'316.95
3300.601	Ammortamento installazioni acquedotto	46'780.00		0.00	0.00
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	10'295.00		18'000.00	77'887.00
3300.901	Ammortamento contributi all'investimento	0.00		0.00	9'697.00
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	119'297.35		25'000.00	21'801.90
3440.000	Rettifiche di valore su invest.finanziari dei BP	0.00		0.00	986.40
3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	555'209.00		800'000.00	540'025.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	9'697.00		0.00	0.00
3660.200	Ammortamento contributi all'investimento a Comuni e Consorzi	138'401.00		174'000.00	129'619.81
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	8'100.00		6'000.00	8'100.00
4	RICAVI				
4950.000	Accredito interno per ammortamenti		599'674.00	865'750.00	538'840.00
	Totale RICAVI		599'674.00	865'750.00	538'840.00
	Totale SPESE	1'987'838.93		2'445'000.00	1'943'921.23
	SALDO		1'388'164.93	1'579'250.00	1'405'081.23

Investimenti



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	89

D I C A S T E R O		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
		CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
		USCITE		ENTRATE			
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	956'839.55	22.10 %	0.00	0.00 %	625'000.00	0.00
2	FORMAZIONE	178'119.01	4.11 %	113'467.15	20.01 %	100'000.00	0.00
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	321'485.30	7.42 %	212'862.00	37.55 %	0.00	0.00
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	636'612.85	14.70 %	0.00	0.00 %	2'825'000.00	0.00
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	2'210'298.03	51.04 %	160'695.00	28.34 %	2'618'715.00	0.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	27'100.00	0.63 %	79'908.55	14.09 %	691'000.00	0.00
TOTALI		4'330'454.74	100.00 %	566'932.70	100.00 %	6'859'715.00	0.00
SALDO				3'763'522.04			6'859'715.00
TOTALI A PAREGGIO		4'330'454.74		4'330'454.74		6'859'715.00	6'859'715.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	90

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

PRIMA RICAPITOLAZIONE		USCITE		%	ENTRATE		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	956'839.55		22.10	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	956'839.55			0.00		
2	FORMAZIONE						
211	Scuola dell'infanzia	51'492.97		1.19	0.00		0.00
212	Scuola elementare	108'426.04		2.50	113'467.15		20.01
217	Edifici scolastici	18'200.00		0.42	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	178'119.01			113'467.15		
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA						
329	Promozione culturale	68'360.75		1.58	0.00		0.00
341	Centro sportivo	16'672.10		0.38	0.00		0.00
343	Parchi giochi e giardini	236'452.45		5.46	212'862.00		37.55
	TOTALE PER DICASTERO	321'485.30			212'862.00		
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI						
613	Strade cantonali	0.00		0.00	0.00		0.00
615	Strade comunali	202'704.85		4.68	0.00		0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	433'908.00		10.02	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	636'612.85			0.00		
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO						
710	Approvvigionamento idrico	1'256'625.70		29.02	0.00		0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	925'992.13		21.38	160'695.00		28.34
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	0.00		0.00	0.00		0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	27'680.20		0.64	0.00		0.00
771	Cimitero e sepoltura	0.00		0.00	0.00		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	91

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
U S C I T E %

E N T R A T E %

TOTALE PER DICASTERO		2'210'298.03		160'695.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	27'100.00	0.63	79'908.55	14.09
TOTALE PER DICASTERO		27'100.00		79'908.55	
TOTALI		4'330'454.74	100.00 %	566'932.70	100.00 %
SALDO				3'763'522.04	
TOTALI A PAREGGIO		4'330'454.74		4'330'454.74	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	92

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'330'454.74	6'859'715.00
50	72.57	Investimenti materiali	3'142'451.99	5'641'000.00
500	1.19	Terreni	51'566.20	510'000.00
5000	1.19	Terreni	51'566.20	510'000.00
501	4.08	Strade, piazze, vie di comunicazione	176'681.35	1'025'000.00
5010	4.08	Strade, piazze, vie di comunicazione	176'681.35	1'025'000.00
503	42.59	Altre opere del genio civile	1'844'314.23	2'415'000.00
5030	0.00	Amministrazione generale	0.00	315'000.00
5031	27.06	Approvvigionamento idrico	1'172'012.40	800'000.00
5032	15.52	Opere depurazione acque	672'301.83	1'300'000.00
504	23.46	Immobili	1'015'934.16	1'400'000.00
5040	18.61	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	805'847.50	1'300'000.00
5045	4.85	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	210'086.66	100'000.00
505	0.25	Boschi	10'647.00	201'000.00
5050	0.25	Boschi	10'647.00	201'000.00
506	0.58	Beni mobili	25'109.05	90'000.00
5061	0.58	Approvvigionamento idrico	25'109.05	90'000.00
509	0.42	Altri investimenti materiali	18'200.00	0.00
5090	0.42	Altri investimenti materiali	18'200.00	0.00
52	11.56	Investimenti immateriali	500'443.20	715'000.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	93

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
529	11.56	Altri investimenti in beni immateriali	500'443.20	715'000.00
5290	11.56	Altri investimenti in beni immateriali	500'443.20	715'000.00
56	15.88	Contributi per investimenti di terzi	687'559.55	503'715.00
561	10.02	Cantone	433'908.00	500'000.00
5610	10.02	Cantone	433'908.00	500'000.00
562	5.86	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	253'651.55	3'715.00
5620	5.86	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	253'651.55	3'715.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	94

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	566'932.70	0.00
63	71.66	Contributi per investimenti propri	406'237.70	0.00
630	16.46	Confederazione	93'317.50	0.00
6300	16.46	Confederazione	93'317.50	0.00
631	49.90	Cantone	282'920.20	0.00
6310	49.90	Cantone	282'920.20	0.00
632	5.29	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	30'000.00	0.00
6320	5.29	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	30'000.00	0.00
66	28.34	Restituzione di contributi per investimenti	160'695.00	0.00
662	28.34	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	160'695.00	0.00
6620	28.34	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	160'695.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	95

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.000	Acquisto frn 316, 317 e 494 G (CE Ballinari)	13-11-2023	455'000.00	0.00		450'000.00
5000.001	Acquisto frn 436 A (Tenzi e Pirazzi)	05-06-2023	52'000.00	51'566.20		60'000.00
5040.004	Climatizzazione sala Consiglio comunale			0.00		0.00
5040.005	Acquisto della proprietà al mappale n. 541 RFD CdO Montagnola	18-09-2023	810'000.00	805'847.50		0.00
5045.006	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la Casa dell'Arte di Collina d'Oro	12-12-2022	1'553'000.00	44'142.55		0.00
5290.014	Variante PR PT e AP/EP	21-09-2015	50'000.00	210.00		0.00
5290.015	Variante PR limite bosco accertato	23-04-2018	15'000.00	1'861.05		0.00
5290.017	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS)	17-12-2018	78'165.00	0.00		0.00
5290.020	Conto a dsiposizione - non utilizzato			0.00		40'000.00
5290.021	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola	08-05-2017	663'000.00	0.00		0.00
5290.033	Studio analisi energetica stabili comunali	31-10-2022	51'696.00	51'696.00		75'000.00
5290.037	Variante PR - modifica NAPR- Agra-Gentilino-Montagnola MM 086/2023			1'516.25		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			956'839.55		625'000.00
	SALDO				956'839.55	625'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	96

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.004	Costruzione nuova Scuola dell'Infanzia e realizzazione sede provvisoria a Montagnola	04-06-2018	4'495'510.00	51'492.97		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			51'492.97		0.00
	SALDO				51'492.97	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	97

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	Realizzazione Aula nel bosco	16-12-2019	274'000.00	83'642.32		0.00
5045.003	Nuova mensa scolastica SE Montagnola	12-04-2021	345'000.00	14'136.72		0.00
5045.005	Rifacimento manto campo da gioco Scuola elementare			0.00		100'000.00
5050.001	Acquisto fmn 307 M (Montalo SA)	18-12-2023	10'647.00	10'647.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.002	Sussidio - Valorizzazione nel bosco di svago (25%)				33'467.15	0.00
6310.003	Sussidio - Realizzazione aula nel bosco (50%)				50'000.00	0.00
6320.000	Finanziamento aula nel bosco (ERS-L)				30'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				113'467.15	0.00
	Totale USCITE			108'426.04		100'000.00
	SALDO			5'041.11		100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	98

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5090.000	Realizzazione opera murales	29-08-2022	20'000.00	18'200.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>18'200.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>18'200.00</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	99

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
329	Promozione culturale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.007	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17G	28-03-2022	130'000.00	68'360.75		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>68'360.75</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>68'360.75</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	100

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
341	Centro sportivo					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	Realizzazione Centro sportivo	17-12-2018	5'343'000.00	16'672.10		0.00
	Credito suppletorio a copertura dei costi aggiuntivi	05-06-2023	992'250.95			
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			16'672.10		0.00
	SALDO				16'672.10	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	101

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Anbbondio e pavimentazione Famelio	12-12-2022	275'000.00	0.00		0.00
5290.003	Progetto di gestione neofite	13-12-2021	1'023'500.00	236'452.45		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.000	Sussidio CH - Lotta neofite invasive				74'286.90	0.00
6310.004	Sussidio TI - Lotta neofite invasive				138'575.10	0.00
	Totale ENTRATE				212'862.00	0.00
	Totale USCITE			236'452.45		0.00
	SALDO				23'590.45	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	102

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS	09-05-2022	319'760.00	0.00		200'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>200'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>200'000.00</i>



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	103

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Risanamento illuminazione pubblica (LED)	16-10-2017	700'000.00	0.00		50'000.00
5010.005	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano	22-10-2018	1'758'900.00	0.00		500'000.00
5010.012	Realizzazione marciapiede tratta Bigogno	05-06-2023	1'370'000.00	28'432.80		50'000.00
5010.013	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper	24-10-2022	385'500.00	148'248.55		250'000.00
5010.014	Investimento quadro pavimentazione 2023-2026			0.00		175'000.00
5040.002	Costruzione autosilo Arasio **MM respinto da CC**	13-03-2023	3'940'000.00	0.00		1'300'000.00
5290.004	Progetto marciapiede tratta Bigogno	02-12-2019	40'788.00	0.00		0.00
5290.005	Progetto autosilo Arasio	21-06-2021	288'000.00	26'023.50		0.00
5290.027	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca	23-03-2020	20'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			202'704.85		2'325'000.00
	SALDO				202'704.85	2'325'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	104

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	15-12-2014	6'501'600.00	433'908.00		300'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>433'908.00</i>		<i>300'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>433'908.00</i>	<i>300'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	105

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Interventi previsti dal PGA comunale	12-04-2021	2'050'000.00	1'172'012.40		800'000.00
5061.002	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano	24-10-2022	90'000.00	25'109.05		90'000.00
5290.023	Studio Lienhard approvvigionamento rete AP	16-12-2019	45'000.00	59'504.25		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'256'625.70		890'000.00
	SALDO				1'256'625.70	890'000.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	106

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Canalizzazione comparto Giroggio, Gentilino	21-06-2021	1'240'000.00	629'965.48		800'000.00
5032.003	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M	24-10-2022	765'000.00	42'336.35		500'000.00
5290.011	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro	12-04-2021	30'000.00	38.75		0.00
5290.024	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro			0.00		20'000.00
5620.003	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo		472'309.50	5'522.60		0.00
5620.004	CDAPS Credito suppletorio allestimento PGSc consortile		36'000.00	0.00		0.00
5620.005	CDAPS Credito suppl impianto centrifuga		29'000.00	0.00		0.00
5620.006	CDAPS - M18 - Potenziamento condotta premente P2-IDA con Integrazione di Morcote nel Consorzio		590'473.00	2'886.55		0.00
5620.007	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio	27-12-2018	99'528.50	6'700.00		0.00
5620.008	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7	28-11-2012	12'800.00	0.00		0.00
5620.009	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	28-01-2015	45'600.00	0.00		0.00
5620.010	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia	27-07-2015	3'300.00	0.00		0.00
5620.011	CDALED M no 60 + M no 80 Progettazione ammodernamento trattamento acque	17-02-2016	11'500.00	0.00		0.00
	Credito di progettazione suppletorio	19-12-2019	500'000.00			
5620.012	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola	05-07-2017	8'200.00	0.00		0.00
5620.013	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio	05-07-2017	3'500.00	0.00		0.00
5620.014	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7	21-06-2018	1'600.00	0.00		0.00
5620.015	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano	21-06-2018	9'272.80	1'299.65		0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	107

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.016	CDALED Rifacimento scaricatore di piena	21-06-2018	3'765.40	1'925.95		0.00
5620.017	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00	18-06-2019	8'671.00	0.00		0.00
5620.021	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento	15-12-2020	24'890.50	1'675.00		0.00
5620.022	CDALED Sost e potenz collettore strada Lugano-Cadro	19-12-2019	2'549.35	841.45		0.00
5620.023	CDAPS PGSc Progettazione def prioritarie previste		38'928.00	0.00		0.00
5620.024	CDAPS Progettazione def trattamento microinquinanti	19-11-2020	86'125.00	0.00		0.00
5620.026	Nuovo bacino centro città di Lugano	12-03-2021	1'029.60	353.60		0.00
5620.029	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago	15-03-2021	99'905.00	0.00		0.00
5620.030	CDALED Realizzazione ammodernamento imp.tratt.acque	15-12-2020	498'000.00	33'200.00		0.00
5620.031	CDALED Credito suppletorio ristr. e ammodernamento stazione di sollevamento di P. Indipendenza	19-12-2019	6'365.00	480.10		0.00
5620.033	CDALED Rete funzionale	12-03-2021	1'540.11	156.45		0.00
5620.035	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento tratt. fanghi	19-05-2010	82'535.20	322.20		0.00
5620.036	CDALED Risanamento condotte consortili	05-07-2017	64'500.00	-10'724.20		0.00
5620.037	CDALED Ristr. e ammod. stazione sollevamento P. Indipendenza	17-10-2012	25'976.00	0.00		0.00
5620.040	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola	10-06-2021	11'256.00	3'350.00		2'830.00
5620.042	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (M n°60 e 80)	19-12-2019	14'645.00	0.00		0.00
5620.043	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	17-06-2015	14'170.50	496.50		0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	108

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.044	CDALED Ammodernamento stazioni sollevamento (progetto)	15-12-2020	24'891.00	0.00		0.00
5620.045	CDAPS Credito risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130	14-12-2020	30'589.00	949.70		0.00
5620.046	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II	14-12-2020	178'907.10	0.00		0.00
5620.049	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio (Lotto 7)	08-06-2022	59'127.50	3'886.00		0.00
5620.050	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile	06-06-2022	4'748.00	0.00		340.00
5620.051	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc	04-08-2022	2'152.00	0.00		545.00
5620.063	CDAPS - M39 - Risanamento laghetto IDA	28-11-2022	77'050.00	77'050.00		0.00
5620.064	CDAPS - M40 - Risanamento collettore S2	28-11-2022	123'280.00	123'280.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6620.000	CDAPS - Quota entrata Morcote chiave di riparto: pre-integrazione Morcote 2021-2025				160'695.00	0.00
	Totale ENTRATE				160'695.00	0.00
	Totale USCITE			925'992.13		1'323'715.00
	SALDO				765'297.13	1'323'715.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	109

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.008	Variante PR spazio riservato alle acque	18-10-2021	40'000.00	0.00		10'000.00
5620.047	CMAPI Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 33 e 34	16-12-2013	147'300.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		10'000.00
	SALDO				0.00	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	110

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.028	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia	04-04-2022	60'000.00	27'680.20		0.00
5290.034	Progetto definitivo rete teleriscaldamento a lago	21-06-2021	10'706.00	0.00		80'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			27'680.20		80'000.00
	SALDO				27'680.20	80'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	111

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Anbbondio e pavimentazione Famelio	12-12-2022	275'000.00	0.00		265'000.00
5030.004	Realizzazione nuovi loculi cimitero S.Abbondio			0.00		50'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		315'000.00
	SALDO				0.00	315'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	112

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.000	Piano di gestione neofite Delega art. 10 RC			0.00		201'000.00
5290.000	NM Progetto piano gestione boschi di protezione	24-10-2022	1'890'000.00	27'100.00		490'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.001	Sussidio CH - Piano gestione boschi				19'030.60	0.00
6310.005	Sussidio TI - Piano gestione boschi				60'877.95	0.00
	Totale ENTRATE				79'908.55	0.00
	Totale USCITE			27'100.00		691'000.00
	SALDO			52'808.55		691'000.00

Allegati



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COLLINA D'ORO

Data 26-02-2024

Pagina 1 / 2

Ticino v3.0

CONTO ECONOMICO

(senza imputazioni interne)

Spese operative

37'521'300.05

41'157'650.00

40'390'606.98

Ricavi operativi

42'358'753.33

38'732'000.00

43'910'791.05

RISULTATO OPERATIVO

4'837'453.28

-2'425'650.00

3'520'184.07

Spese finanziarie

124'737.83

180'500.00

137'019.10

Ricavi finanziari

399'470.94

188'000.00

191'363.90

RISULTATO FINANZIARIO

274'733.11

7'500.00

54'344.80

RISULTATO ORDINARIO

5'112'186.39

-2'418'150.00

3'574'528.87

Spese straordinarie

0.00

0.00

0.00

Ricavi straordinari

0.00

0.00

0.00

RISULTATO STRAORDINARIO

0.00

0.00

0.00

RISULTATO TOTALE ESERCIZIO

5'112'186.39

-2'418'150.00

3'574'528.87

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti

4'330'454.74

6'859'715.00

2'958'278.24

Entrate per investimenti

566'932.70

0.00

369'074.00

ONERE NETTO PER INVESTIMENTI

3'763'522.04

6'859'715.00

2'589'204.24

CONTO DI FINANZIAMENTO

ONERE NETTO PER INVESTIMENTI

3'763'522.04

6'859'715.00

2'589'204.24

AUTOFINANZIAMENTO

6'631'328.31

-705'195.00

5'630'076.72

RISULTATO GLOBALE

2'867'806.27

-7'564'910.00

3'040'872.48

BILANCIO

Anno 2023

Anno 2022

Beni Patrimoniali

26'243'248.84

29'361'402.31

Beni Amministrativi

39'779'589.40

37'448'697.29

TOTALE ATTIVI

66'022'838.24

66'810'099.60

Capitale di terzi

35'317'594.66

41'020'463.20

Capitale proprio

30'705'243.58

25'789'636.40

di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)

(30'673'723.77)

TOTALE PASSIVI

66'022'838.24

66'810'099.60



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	2 / 2
Ticino v3.0	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

5'112'186.39 + Risultato totale d'esercizio

1'276'431.93 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

465'354.36 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

378'842.37 - (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

156'198.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

6'631'328.31

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	130'160.36
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-326'739.57



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1 / 2
v3.1	

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.000	Terreni non edificati	458'863.50	22'943.00	435'920.50	22'943.00	51'566.20		464'543.70
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	9'268'041.20	4'712'928.71	4'555'112.49	256'939.00	176'681.35		4'474'854.84
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	478'997.58	23'950.00	455'047.58	23'950.00			431'097.58
1403.000	Cimitero	19'468.40	5'286.00	14'182.40	3'546.00			10'636.40
1403.001	Parcheggi pubblici	1'202'359.85	128'523.38	1'073'836.47	56'736.00			1'017'100.47
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	3'445'270.65	560'253.72	2'885'016.93	164'652.00	1'172'012.40		3'892'377.33
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'393'026.90	69'651.00	1'323'375.90	69'651.00			1'253'724.90
1403.200	Canalizzazioni	125'906.65	0.00	125'906.65		672'301.83		798'208.48
1403.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	1'817'219.80	1'675'414.39	141'805.41	7'463.00			134'342.41
1403.900	Pontile comunale	340'374.04	91'255.20	249'118.84	13'111.00			236'007.84
1403.910	Altre opere del genio civile	888'600.50	148'774.96	739'825.54	47'135.00			692'690.54
1404.000	Edifici comunali	1'381'637.64	441'487.76	940'149.88	60'662.00			879'487.88
1404.002	Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M (stabile ex Spiess)	523'133.10	0.00	523'133.10	13'078.00			510'055.10
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	57'300.00	1'910.00	55'390.00	1'910.00			53'480.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	179'000.00	5'967.00	173'033.00	5'967.00			167'066.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	161'719.20	55'732.01	105'987.19	5'578.00			100'409.19
1404.501	Scuola d'Infanzia	5'638'365.60	986'330.79	4'652'034.81	3'113.00	51'492.97		4'700'414.78
1404.502	Centro scolastico	586'267.95	27'873.58	558'394.37	24'433.00	14'136.72		548'098.09
1404.503	Centro sportivo comunale	5'503'621.88	0.00	5'503'621.88		16'672.10		5'520'293.98
1404.504	Aula nel bosco	180'929.47	439.29	180'490.18		83'642.32	113'467.15	150'665.35
1404.505	Casa dell'Arte	0.00	0.00	0.00		44'142.55		44'142.55
1404.506	Centro ricreativo comunale	11'373'034.43	8'649'576.57	2'723'457.86	165'801.00			2'557'656.86
1404.507	Mappale 541/M (ex Molteni)	0.00	0.00	0.00		805'847.50		805'847.50
1405.000	Boschi	0.00	0.00	0.00		10'647.00		10'647.00
1406.000	Mobili, macchine, attrezzature e installazioni	983'966.76	617'138.03	366'828.73	118'608.58			248'220.15
1406.001	Veicoli	298'471.40	20'205.75	278'265.65	34'783.00			243'482.65
1406.101	Acquedotto - telecomandi e telemisure	528'169.80	75'537.53	452'632.27	46'780.00	25'109.05		430'961.32
1409.000	Altri investimenti	54'895.50	13'715.52	41'179.98	10'295.00	18'200.00		49'084.98
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercomunale Pian Scairolo	40'000.00	0.00	40'000.00				40'000.00
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	10'770.00	0.00	10'770.00		38.75		10'808.75
1429.002	Altre uscite di pianificazione	2'195'800.48	525'571.96	1'670'228.52	119'297.35	500'404.45	292'770.55	1'758'565.07
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	1.00	0.00	1.00				1.00
1461.000	Contributo Piano dei Trasporti del Luganese	3'290'048.00	1'874'864.20	1'415'183.80	9'697.00	433'908.00		1'839'394.80



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	2 / 2
v3.1	

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	790'618.94	239'273.97	551'344.97	43'422.00			507'922.97
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	8'999'699.05	3'980'869.75	5'018'829.30	94'979.00	209'688.85	160'695.00	4'972'844.15
1462.002	Contributi investimenti CDALED	172'503.32	16'311.23	156'192.09		43'962.70		200'154.79
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	50'000.00	17'600.00	32'400.00	8'100.00			24'300.00

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	62'438'082.59	24'989'385.30	37'448'697.29	1'432'629.93	4'330'454.74	566'932.70	39'779'589.40
-----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati **1'432'629.93**

- (1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.
- (2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "**Valore acq. netto al 1.1**" meno "**Valore di bilancio al 1.1**"
- (3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	2
Mca2 - v3	

Conto CeCo	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5030.001 343	Rifacimento manto campo da gioco parco giochi Bora da Besa 276										
5031.000 710	Interventi PGA 4	12-04-21 30-06-23	2'050'000 MM 173/2021 del 15-02-2021	1'172'012	1'318'103	731'897		731'897			1'318'103
5032.000 720	Canalizzazione comparto Giroggio Gentilino 15	21-06-21	1'240'000 MM 2/2021 del 18-05-2021	629'965	703'735	536'265		536'265			703'735
5032.003 720	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M 155	24-10-22	765'000 MM 49/2022 del 05-09-2022	42'336	94'474	670'526		670'526			94'474
5040.002 615	Costruzione autosilo Arasio **MM respinto da CC** 283 Data liquidato: 13-03-23	13-03-23	3'940'000 MM 062b/2022 del 19-12-2022			3'940'000	L				
5040.004 029	Climatizzazione sala Consiglio comunale 275										
5040.005 029	Acquisto della proprietà al mappale n. 541 RFD Montagnola 281	18-09-23 25-08-25	810'000 MM 87/2023 del 24-07-2023	805'848	805'848	4'153		4'153			805'848
5045.001 341	Realizzazione Centro sportivo 6 Credito suppletorio a copertura dei costi aggiuntivi	17-12-18 05-02-21 05-06-23	6'335'251 MM 84/2018 del 21-10-2018 992'251 MM 72/2023	16'672	6'164'368	170'883		170'883		644'074	5'520'294
5045.002 212	Realizzazione Aula nel bosco 18	16-12-19 15-12-21	274'000 MM 132/2019 del 11-11-2019	83'642	264'572	9'428		9'428	113'467	113'467	151'105
5045.003 212	Nuova mensa scolastica SE Montagnola 3	12-04-21 31-12-23	345'000 MM 170/2021 del 01-02-2021	14'137	378'759	-33'759		-33'759			378'759
5045.004 211	Realizzazione nuova Scuola dell'infanzia e sede provvisoria a Montagnola 92	04-06-18	4'495'510 MM 63/2018 del 30-04-2018	51'493	4'887'187	-391'677		-391'677		5'604	4'881'583



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	3
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5045.006 029	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la Casa dell'Arte di Collina d'Oro 173	12-12-22 31-01-25	1'553'000 MM 61/2022 del 24-10-2022	44'143	44'143	1'508'857		1'508'857			44'143
5050.001 212	Acquisto fmn 307 Montagnola (Montalo SA) 287	18-12-23	10'647 RM 413/2022 del 25-04-2022	10'647	10'647						10'647
5061.002 710	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano 154	24-10-22	90'000 MM 52/2022 del 12-09-2022	25'109	25'109	64'891		64'891			25'109
5090.000 217	Realizzazione opera murales 277	29-08-22	20'000 RM 869/2022 del 29-08-2022	18'200	18'200	1'800		1'800			18'200
5290.000 820	Progetto piano gestione boschi di protezione 40	24-10-22	1'890'000 MM 48/2022 del 05-09-2022	27'100	105'831	1'784'169		1'784'169	79'909	79'909	25'922
5290.003 343	Piano di gestione neofite 2022-2026 42	13-12-21	1'023'500 MM 13/2021 del 11-10-2021	236'452	350'760	672'741		672'741	212'862	212'862	137'898
5290.004 615	Progetto marciapiede tratta Bigogno 43	02-12-19	40'788 RM 1288/2019 del 02-12-2019		43'929	-3'141		-3'141			43'929
5290.005 615	Progetto autosilo Arasio 44	21-06-21	288'000 MM 1/2021 del 18-05-2021	26'024	271'473	16'527		16'527			271'473
5290.007 329	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17 Gentilino 45	28-03-22 31-05-24	130'000 MM 20/2021 del 13-12-2021	68'361	109'287	20'713		20'713			109'287
5290.008 741	Variante PR spazio riservato alle acque 46	18-10-21	40'000 MM 12/2021 del 23-08-2021		6'653	33'347		33'347			6'653
5290.011 720	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro 93	12-04-21	30'000 MM 171/2021 del 08-02-2021	39	10'809	19'191		19'191			10'809



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	4
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.013 029	PR-CIPPS ratifica crediti per verifica ambientale pubblicazione, strada pedemontana (percorso ciclabile) 96	14-04-14	44'000 <i>MM 58/2014 del 03-02-2014</i>			44'000		44'000			
5290.014 029	Variante PR PT e AP/EP 97	21-09-15	50'000 <i>MM1 09/2015 del 20-07-2015</i>	210	31'581	18'420		18'420			31'581
5290.015 029	Variante PR limite bosco accertato 98	23-04-18	15'000 <i>MM 52/2018 del 04-12-2017</i>	1'861	21'455	-6'455		-6'455			21'455
5290.017 029	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS) 100	17-12-18	78'165 <i>MM083/2018 del 24-09-2018</i>		40'000	38'165		38'165			40'000
5290.018 029	Variante PR regolamentazione costruzioni a gradoni 101	24-06-20	15'000 <i>MM 137/2020 del 03-02-2020</i>		12'176	2'824		2'824			12'176
5290.021 029	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola 104	08-05-17	663'000 <i>MM 20/2016 del 19-12-2016</i>		461'000	202'000		202'000			461'000
5290.023 710	Studio Lienhard approvvigionamento rete AP 109	16-12-19	45'000 <i>RM 1342/2019 del 16-12-2019</i>	59'504	59'504	-14'504		-14'504			59'504
5290.027 615	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca 116	23-03-20	20'000 <i>MM 138/2020 del 03-02-2020</i>			20'000		20'000			
5290.028 769	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia 125	04-04-22	60'000 <i>RM 355/2022 del 04-04-2022</i>	27'680	54'897	5'103		5'103			54'897
5290.033 029	Studio analisi energetica stabili comunali 174	31-10-22	51'696 <i>RM 1142/2022 del 31-10-2022</i>	51'696	51'696						51'696
5290.035 029	Revisione generale NAPR del comune 252 Data liquidato: 31-12-23	20-12-10	15'000 <i>MM 59/2010 del 10-05-2010</i>		1'390	13'610	L				1'390



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	6
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.009 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (MDC 56) 83	28-01-15	45'600 MDC 56 del 28-01-2015		1'481	44'119		44'119			1'481
5620.010 720	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia (MDC 59) 82	27-07-15	3'300 MDC 59 del 27-07-2015		1'126	2'174		2'174			1'126
5620.011 720	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (MDC 60) 81	17-02-16	511'500 MDC 60 del 17-02-2016			511'500		511'500			
	Credito di progettazione suppletorio	19-12-19	500'000	MDC 80							
5620.012 720	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola (MDC 67) 80	05-07-17	8'200 MDC 67 del 05-07-2017		6'922	1'278		1'278			6'922
5620.013 720	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio (MDC 68) 79	05-07-17	3'500 MDC 68 del 05-07-2017		1'927	1'573		1'573			1'927
5620.014 720	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7 (MDC 70) 78	21-06-18	1'600 MDC 70 del 10-01-2018		962	638		638			962
5620.015 720	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano (MDC 71) 77	21-06-18	9'273 MDC 71 del 10-01-2018	1'300	6'040	3'233		3'233			6'040
5620.016 720	CDALED Rifacimento scaricatore di piena (MDC 73) 76	21-06-18	3'765 MDC 73 del 31-01-2018	1'926	2'742	1'023		1'023			2'742
5620.017 720	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00 (MDC 77) 75	18-06-19	8'671 MDC 77 del 30-01-2019		9'054	-383		-383			9'054



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	7
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.021 720	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento (MDC 87) 71	15-12-20	24'891 <i>MDC 87 del 05-08-2020</i>	1'675	5'445	19'445		19'445			5'445
5620.022 720	CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro (MDC 81) 70	19-12-19	2'549 <i>MDC 81 del 12-06-2019</i>	841	1'557	992		992			1'557
5620.023 720	CDAPS PGSc Progettazione definitiva opere prioritarie previste dal PGSc (MDC 24) 69		38'928 <i>MDC 24 del 12-09-2019</i>		38'929	-1		-1			38'929
5620.024 720	CDAPS Progettazione definitiva impianto microinquinanti (MDC 25) 68	19-11-20	86'125 <i>MDC 25 del 12-09-2019</i>		86'125						86'125
5620.026 720	Nuovo bacino centro città di Lugano 66	12-03-21	1'030 <i>RM 247/2021 del 12-03-2021</i>	354	1'406	-376		-376			1'406
5620.029 720	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago (MDC 29) 63	15-03-21	99'905 <i>MDC 29 del 08-07-2020</i>		99'905						99'905
5620.030 720	CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque (MDC 88) 62	15-12-20	498'000 <i>MDC 88 del 05-08-2020</i>	33'200	94'700	403'300		403'300			94'700
5620.031 720	CDALED Credito suppletorio ristr. e ammord. stazione di sollevamento di P. Indipendenza (MDC 83) 61	19-12-19	6'365 <i>MDC 86 del 05-08-2019</i>	480	2'373	3'992		3'992			2'373
5620.033 720	CDALED Rete funzionale 59	12-03-21	1'540 <i>RM 247/2021 del 12-03-2021</i>	156	293	1'247		1'247			293
5620.035 720	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento tratt. fanghi (MDC 25) 57	19-05-10	82'535 <i>MDC 25 del 19-05-2010</i>	322	4'023	78'512		78'512		9'232	-5'209



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	8
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.036 720	CDALED Risanamento condotte consortili Lotti 5 e 6 (MDC 38) 56	05-07-17	64'500 <i>MDC 38 del 05-07-2017</i>	-10'724	36'451	28'049		28'049			36'451
5620.037 720	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento stazione sollevamento P. Indipendenza (MDC 42) 55	17-10-12	25'976 <i>MDC 42 del 17-10-2012</i>		2'860	23'116		23'116			2'860
5620.040 720	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola (MDC 89) 52	10-06-21	11'256 <i>MDC 89 del 03-02-2021</i>	3'350	8'381	2'875		2'875			8'381
5620.041 741	CIPPS-Progetto sistemazione idraulica Roggia Scaiolo (PR CIPPS) 91	14-02-22	33'000 <i>RM 184/2022 del 14-02-2022</i>			33'000		33'000			
5620.042 720	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (MDC 60 e MDC 80) 119	19-12-19	14'645 <i>MDC 60 e 80 del 05-08-2019</i>		8'119	6'526		6'526			8'119
5620.043 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (MDC 56) 120	17-06-15	14'171 <i>MDC 56 del 28-01-2015</i>	497	872	13'298		13'298			872
5620.044 720	CDALED Credito di costruzine ammordernamento stazioni sollevamento (MDC 87) 121	15-12-20	24'891 <i>MDC 87 del 05-08-2020</i>		91	24'800		24'800			91
5620.045 720	CDAPS Credito risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130 (MDC 33) 122	14-12-20	30'589 <i>MDC 33 del 11-11-2020</i>	950	30'589						30'589
5620.046 720	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II (MDC 34) 123	14-12-20	178'907 <i>MDC 34 del 02-12-2020</i>		178'907						178'907



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	9
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.047 741	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 9 e 10 (MDC 72) 134	16-12-13	147'300 <i>MM 50/2013 del 13-11-2013</i>			147'300		147'300			
5620.048 741	CMAPS Partecipazione spesa sistemazione canalizzazioni di scarico camere ritenzione n. 33 e 34 135	30-09-19	48'300 <i>MM 117/2019 del 26-08-2019</i>			48'300		48'300			
5620.049 720	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio-Lotto 7 (MDC 79) 145	08-06-22	59'128 <i>MDC 79 del 10-01-2022</i>	3'886	7'772	51'356		51'356			7'772
5620.050 720	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile (MDC 95) 156	06-06-22	4'748 <i>MDC 95 del 06-12-2021</i>			4'748		4'748			
5620.051 720	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc (MDC 98) 157	04-08-22	2'152 <i>MDC 98 del 04-08-2022</i>			2'152		2'152			
5620.063 720	CDAPS - M39 - Risanamento laghetto IDA (MDC 39) 284	28-11-22	77'050 <i>MDC 39 del 01-06-2022</i>	77'050	77'050				61'806	61'806	15'244
5620.064 720	CDAPS - M40 - Risanamento collettore S2 (MDC 40) 285	28-11-22	123'280 <i>MDC 40 del 10-06-2022</i>	123'280	123'280				98'889	98'889	24'391
Totale			42'178'191	4'330'455	22'439'225	19'740'482		19'740'482	566'933	1'629'818	20'809'407

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2
Anno 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	10
Mca2 - v3	

DETTAGLIO DEBITI SITUAZIONE TOTALE IN ORDINE DI SCADENZA								
31.12.2023								
Conto		Istituto	Numero relazione / conto	Concluso il	Importo in CHF	Tasso in %	Durata Anni	Scadenza
221.039	940	Banca dello Stato	5076745/411-9736		RIMBORSATO			20.03.2023
221.040	940	Banca dello Stato	5076745/233147	27.01.2017	5'000'000.00	0.56	8	27.01.2025
221.042	700	Migros-Pensionskasse		04.10.2019	4'000'000.00	0.15	10	04.10.2029
221.044	940	PostFinance	PF.006495	02.10.2020	4'000'000.00	0.25	7	01.10.2027
221.043	940	SUVA	40003387	30.06.2020	5'000'000.00	0.46	10	28.06.2030
221.045	700	PostFinance	PF.006613	29.01.2021	5'000'000.00	0.28	10	29.01.2031
		tasso medio				0.340 %		
		tasso medio ponderato su importo				0.352 %		
		termine medio di rimborso				4.801 anni		
		Totale dei prestiti				23'000'000.00		

Suddivisione percentuale del debito pubblico oneroso per istituto di credito

C R E D I T O R E	Banca dello Stato	CHF	5'000'000.00	21.74%
	PostFinance	CHF	9'000'000.00	39.13%
	SUVA	CHF	5'000'000.00	21.74%
	Migros-Pensionskasse	CHF	4'000'000.00	17.39%
	Totale	CHF	23'000'000.00	100.00%

	2023	CHF	-	0.00%
	2024	CHF	-	0.00%
	2025	CHF	5'000'000.00	21.74%
	2026	CHF	-	0.00%
	2027	CHF	4'000'000.00	17.39%
	2028	CHF	-	0.00%
	2029	CHF	4'000'000.00	17.39%
	2030	CHF	5'000'000.00	21.74%
	2031	CHF	5'000'000.00	21.74%
	Totale		23'000'000.00	100.00%



Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1 / 1
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	5'112'186.39		5'112'186.39
+ Spese non monetarie			1'897'984.29
33 Ammortamenti su BA	1'276'431.93		
35 Versamenti a fondi e FS	465'354.36		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	156'198.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-380'128.77
45 Prelevamenti da fondi e FS		378'842.37	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		1'286.40	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti	1'358'452.54		
104 Ratei e risconti attivi		773'864.86	
106 Scorte merci e lavori in corso		3'642.67	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		2'414'983.79	
204 Ratei e risconti passivi		1'058'507.85	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	487'531.90		
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			4'225'027.18
Entrate dal conto degli investimenti	566'932.70		
Uscite dal conto degli investimenti		4'330'454.74	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-3'763'522.04
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine	5'500'000.00		
107 Investimenti finanziari a lungo termine	28'906.50		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	1'286.40		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			5'530'192.90
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			1'766'670.86
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		3'000'000.00	
= Flusso da attività di finanziamento			-3'000'000.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			2'991'698.04



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1 / 1
v1.2	

	2023		2022		2021		2020		2019 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	4'311'294	5'223'112	4'091'930	4'107'552	0	0	0	383'132	0
Imposte valutate (1042)	0	3'403'198	3'993'870	1'313'334						
Totale imposte da incassare	0	7'714'492	9'216'982	5'405'264						

INDICATORI FINANZIARI

(con scala di valutazione)

Contabilità : COMUNE DI COLLINA D'ORO

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	25.3%	Buono
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	176.2%	Buono
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	-0.3%	
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000	1'884	Medio
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	10.8%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	46.5%	Eccessiva
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	66.8%	Buono
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	3.0%	Debole
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	15.5%	Media
	Moltiplicatore politico		60.0%	

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

Tabella delle partecipazioni

Denominazione	Autorità regionale di protezione 6, Agno
Genere	Ente autonomo di diritto comunale (art. 193c LOC)
Scopo	Gestione di tutele e curatele
Chiave di riparto spese correnti	In base alla popolazione: 2022 = 16.36%
Debito pubblico netto I	--
Contributo annuo comunale	fr. 71'075
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato ARP 6

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	Collina d'Oro, Grancia, Lugano, Melide, Vico Morcote, Morcote
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	34/100
Chiave di riparto spese correnti	33.50%
Contributo comunale	fr.826'209
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato CDAPS

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, Bioggio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	29
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/56
Chiave di riparto spese correnti	0.664% gestione corrente e investimenti IDA - 0.670% rete adduzione
Contributo comunale	fr.65'532
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato CDALED

Denominazione, sede	Consorzio Casa Anziani al Pagnolo, Sorengo
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	4
Scopo	Gestione di una Casa per anziani
Chiave di riparto spese correnti	in base alle giornate di presenza
Contributo comunale	fr.116'122
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato Cons.CPA Pagnolo

Denominazione, sede	Consorzio Protezione Civile Regione Lugano Città
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	15
Scopo	Protezione della popolazione
Chiave di riparto spese correnti	4.9133%
Contributo comunale	fr.137'315
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato CPCiRLC

Denominazione, sede	Consorzio Piazza di Tiro, Grancia
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	6
Scopo	Gestione Piazza di Tiro
Chiave di riparto spese correnti	31.3700%
Contributo comunale	fr. 30'411
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato Cons.Piazza di Tiro

Denominazione, sede	Consorzio di manutenzione delle opere di arginatura del Pian Scairolo e Collina, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	10
Scopo	Sorveglianza e manutenzione delle opere di sistemazione idrica
Diritti di voto in Consiglio consortile	5/30
Chiave di riparto spese correnti	20.89% + 1.18% (Acquedotto)
Contributo comunale	fr. 173'184
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: dato CMAPS

Denominazione, sede	Consorzio TREMA
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	23
Scopo	Manutenzione idrico - forestale bacini fiumi Tresa e Magliasina
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/43
Chiave di riparto spese correnti	0.4700%
Contributo comunale	fr. 940
Eventuali osservazioni	Contributo membri consorzio, fonte: Cons.TREMA

Denominazione, sede	Consorzio Pulizia delle rive del Lago Ceresio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	22
Scopo	Pulizia delle rive e dello specchio d'acqua del lago Ceresio
Chiave di riparto spese correnti	3.2500%
Contributo comunale	fr. 18'297
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2022, fonte: Cons.Pulizia rive Ceresio



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2023

COLLINA D'ORO	
Data	26-02-2024
Pagina	1 / 1
	V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2910.100	Approvvigionamento idrico	624'550.04	3511.100	130'160.36	4511.100	0.00	754'710.40
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-396'451.02	3511.300	0.00	4511.300	326'739.57	-723'190.59
2990	Risultato annuale	3'574'528.87	9000.000	5'112'186.39	9001.000	0.00	5'112'186.39
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	21'987'008.51	-	3'574'528.87	-	0.00	25'561'537.38
Totale capitale proprio		25'789'636.40	8'816'875.62		326'739.57		30'705'243.58

Nel totale al 31.12 del **2990** non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul **2999**
L'aumento o la diminuzione del **2999** deve essere uguale al saldo iniziale del **2990** (è il risultato anno precedente)