



Comune
di Collina d'Oro

Messaggio municipale

n. 108/2023

**Accompagnante i conti preventivi del Comune di
Collina d'Oro per l'anno 2024 e fissazione del
moltiplicatore d'imposta comunale 2024.**

Risoluzione municipale
n. 1106/2023
23 ottobre 2023



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

portiamo alla vostra attenzione il conto preventivo 2024 che apre e che chiude un periodo istituzionale particolare. A chiusura di una legislatura "breve", che porta ad aprile del prossimo anno al rinnovo dei poteri comunali e che chiude un triennio di politica comunale accorciata di un anno.

Rinnovo che ha toccato anche buona parte dei membri dell'Esecutivo che in questo mandato ha a sua volta fatto leva su una riorganizzazione e pianificazione amministrativa che servirà come base per il prossimo quadriennio.

Le cifre di preventivo che andiamo a presentare in questo messaggio, in particolare per quanto concerne il flusso finanziario tra Cantone e Comune, potrebbero essere le ultime dettate da regole e chiavi di riparto che sono in procinto di subire un'importante modifica. Ci riferiamo alla nuova proposta Ticino 2020 che in questi mesi è oggetto di consultazione presso gli enti locali cantonali. Il Cantone, rispettivamente il Gran Consiglio, si chinerà su questa riforma verso fine anno affinché, se questo progetto raccoglierà i consensi vedrà la luce a partire dall'anno 2025.

In sintesi la riforma Ticino 2020 ha quale obiettivo quello di semplificare i rapporti tra i due livelli istituzionali (Cantone e Comuni) per recuperare un'appropriata azione politica¹.

Per raggiungere l'obiettivo, Ticino 2020 si muove su 3 assi²:

- ridare autonomia residua al Comune
 - ⇒ compiti, secondo il principio di sussidiarietà
- assicurare piena responsabilità finanziaria ai due livelli istituzionali
 - ⇒ flussi, secondo il principio di equivalenza
- aggiornare lo strumento di solidarietà
 - ⇒ perequazione, secondo il principio di trasparenza, efficacia ed efficienza

Tutti gli aspetti summenzionati, legislatura breve – pandemia – riforma "Ticino 2020", hanno fatto soprassedere il Municipio dal presentare un piano finanziario che sarebbe stato caratterizzato da importanti incognite.

La risultanza del preventivo 2024 registra un disavanzo pari a CHF 2'574'650,00, leggermente superiore a quello del 2023 per CHF 156'500,00 (2023 CHF 2'418'150,00).

Le prime ripercussioni degli aumenti sia dell'inflazione che dei tassi ipotecari si riflettono sulle cifre del preventivo marcando gli aumenti di voci come quelle legate in particolare alle spese per il personale, beni e servizi e soprattutto spese di trasferimento (contributi al Cantone).

La valutazione del gettito 2024 è stata caratterizzata dalla prudenza portando a definire un gettito potenziale (100%) pari a CHF 47'416'665,00 composto da CHF 44'545'497,00 (persone fisiche) e da CHF 2'871'168,00 (persone giuridiche). A titolo di confronto il gettito di preventivo 2023 ammontava a CHF 44'266'666,00. Per l'anno 2024 riscontriamo un aumento pari al 7,1%.

Al capitolo investimenti, che ricordiamo ha unicamente carattere programmatico ed esula dall'approvazione del Consiglio comunale, la cifra totale prevista ammonta a CHF 5'130'336,00 con un autofinanziamento negativo ammontante a CHF – 840'350,00.

¹ Fonte: Presentazione del Rapporto della Direzione di progetto edito da Dipartimento delle istituzioni, Sezione degli enti locali, Bellinzona

² Fonte: Presentazione del Rapporto della Direzione di progetto edito da Dipartimento delle istituzioni, Sezione degli enti locali, Bellinzona

Infine un particolare accento va messo sui dicasteri "Approvvigionamento idrico (710)" che dopo l'espressione della volontà popolare si trova in piena ridefinizione e quello "Gestione dei rifiuti (730)" entrambi i centri di costo citati chiudono a pareggio per direttive cantonali a seguito dell'introduzione delle direttive contabili (MCA2). Per completezza segnaliamo come la gestione relativa all'Acquedotto registra una maggiore entrata di CHF 24'200,00 (vedi conto 710 3511.000).

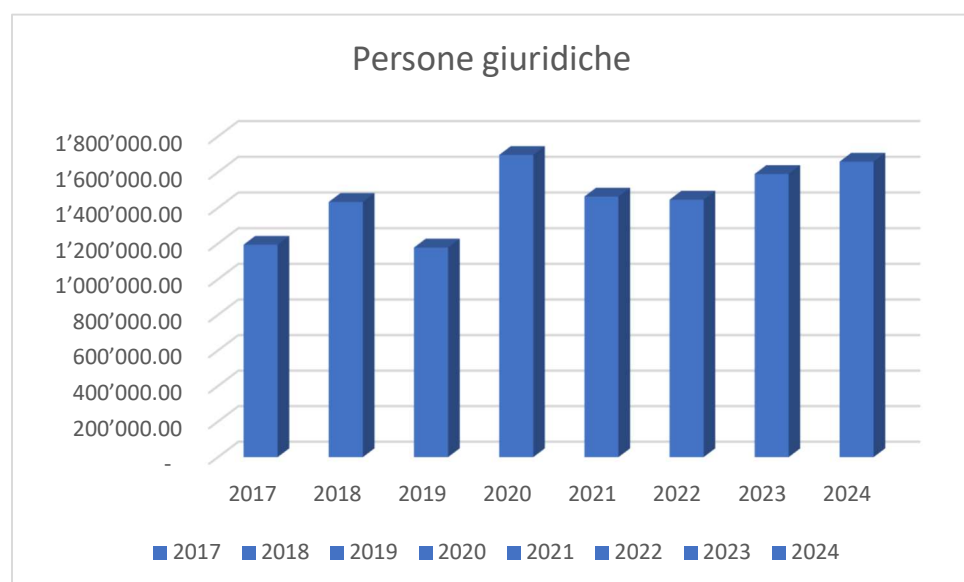
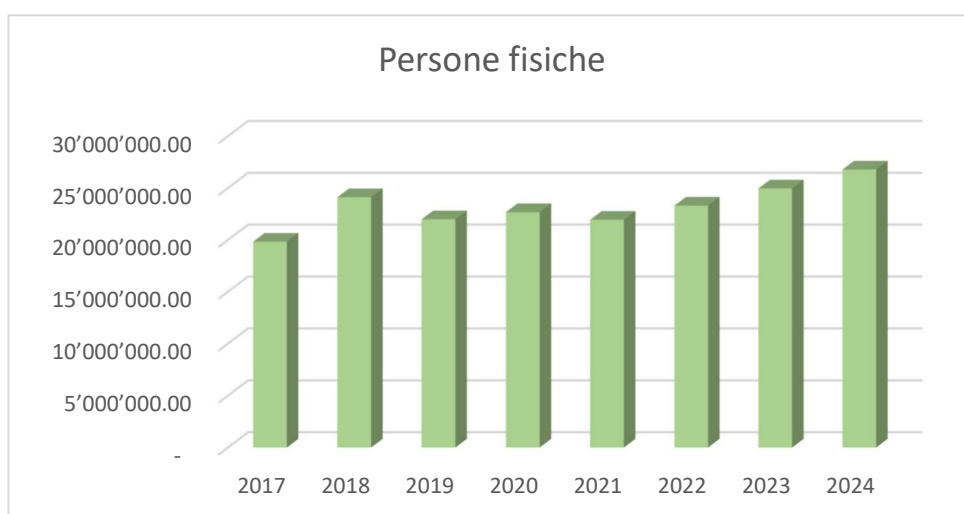
Per quanto concerne la gestione dei rifiuti ricordiamo che il nuovo regolamento è in fase di pubblicazione dopo l'approvazione da parte del Consiglio comunale. Il Municipio ha optato per un pareggio già nel 2024 di questo importante servizio. L'importo relativo alla tassa base raccolta rifiuti (vedi conto 730 4240.013) è l'obiettivo per il raggiungimento della copertura dei costi.

Moltiplicatore comunale d'imposta

Alla luce della previsione di fabbisogno effettivo netto e della stima del gettito fiscale comunale valutato al 100%, il moltiplicatore d'imposta aritmetico risulta essere del 65.43%.

Considerato il capitale proprio del Comune, il Municipio vi sottopone la proposta di fissazione e mantenimento del moltiplicatore d'imposta comunale al 60% per l'anno 2024.

Di seguito proponiamo l'evoluzione della valutazione del gettito, sia per le persone fisiche che giuridiche, per l'imposta comunale applicando, alla base cantonale 100%, il moltiplicatore comunale del 60%.



Riassunto del preventivo

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
(senza imputazioni interne)		
Spese operative	42'847'650.00	41'157'650.00
Ricavi operativi	10'363'300.00	10'722'000.00
(Colonne preventivo senza imposte comunali)		
RISULTATO OPERATIVO	-32'484'350.00	-30'435'650.00
Spese finanziarie	200'600.00	180'500.00
Ricavi finanziari	210'300.00	188'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	9'700.00	7'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-32'474'650.00	-30'428'150.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	32'474'650.00	30'428'150.00
<i>Gettito Imp. Comunale MP 60%</i>	29'900'000.00	28'010'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-2'574'650.00	-2'418'150.00
CONTI DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	5'130'336.00	6'859'715.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	5'130'336.00	6'859'715.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
Onere netto per investimenti	5'130'336.00	6'859'715.00
Autofinanziamento	-840'350.00	-705'195.00
RISULTATO GLOBALE	-5'970'686.00	-7'564'910.00

Variazioni sui singoli conti di gestione corrente

Premessa e introduzione generale

Il preventivo in oggetto è stato allestito sulla base dei regolamenti comunali attualmente in vigore e sulla base delle informazioni e previsioni ricevute dall'Amministrazione cantonale fino al 19 ottobre 2023.

Stipendi e oneri sociali

3010.000 Stipendi dipendenti in organico

3041.000 / 3050.000 / 3052.000 / 3053.000 / 3054.000 / 3055.000 Oneri sociali

Le spese riguardanti il personale rappresentano il 20.66% del totale delle spese.

Nella stesura del preventivo è stato considerato un aumento comprensivo degli scatti annuali (+ 2,04%) ed un carovita (+1.7%).

Costi dell'energia

3120.000 Consumo energia elettrica

La definizione delle voci di spesa legate in particolare all'energia elettrica è stata fatta applicando un aumento del 12% così come preventivato dalle Aziende Industriali di Lugano in una nota stampa del mese di settembre relative alle tariffe dell'elettricità valide dal 1° gennaio 2024.

Spese per software, licenze ed abbonamenti

3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software

In tutti i centri di costo toccati si è proceduto con la ridefinizione di questa spesa allocandola alla voce contabile 3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software (precedentemente il costo era attribuito al conto 3118.000 Acquisto software, licenze e abbonamenti).

Questo cambiamento è stato dettato dall'evoluzione della tecnologia che non prevede più la possibilità di acquistare le licenze per l'utilizzo dei programmi informatici ma unicamente degli abbonamenti annuali comprensivi di aggiornamenti regolari.

Infine si segnala che le diverse voci sono state ripartite e adeguate in base all'utilizzo.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Legislativo

011 3090.001 Formazione consiglieri comunali

Il preventivo di questa voce rappresenta i costi dei corsi proposti dall'Autorità cantonale per avvicinare le cittadine ed i cittadini alla carica di consigliere comunale. In vista del rinnovo dei poteri comunali si è proceduto con l'aggiornamento di questa voce di spesa, per la quantificazione del costo si è ipotizzata la frequenza di 10 consiglieri comunali ai corsi di formazione.

011 3100.001 Spese materiale di votazione

La quantificazione di questo costo considera le spese previste per la stampa e la distribuzione del materiale di voto, in particolare di quello legato alle elezioni comunali.

012 Esecutivo**012 3000.000 Onorari e indennità al municipio**

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni**021 3130.002 Spese esecutive e giudiziarie**

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

022 Servizi generali**022 3130.000 Spese postali e bancarie**

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

023 Ufficio tecnico**3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software**

L'importante aumento di questa voce contabile per rapporto al preventivo 2023 è da ricondurre, oltre a quanto già esplicitato tra le premesse (vedi pagina 5), alla necessità dell'ufficio tecnico di poter disporre di specifici programmi in aggiunta a quanto previsto per il resto dell'amministrazione.

029 Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili**3134.000 Assicurazioni stabili dei BA**

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

2 FORMAZIONE**211 3010.000 Stipendi dipendenti in organico**

Questa voce di costo, che rappresenta gli stipendi del personale impiegato nella mensa, è stata suddivisa tra questo centro di costo, Scuola dell'infanzia, e i Servizi parascolastici per la parte che riguarda i pasti serviti ai bambini delle Scuole elementari.

211 3105.000 Spese di refezione

Anche per questa voce è stato applicato il principio di suddivisione in base ai pasti serviti tra Scuola dell'infanzia e mensa della Scuola elementare gestita tramite i Servizi parascolastici.

211 3130.003 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede

Nella stesura del preventivo in esame è stata aggiunta questa voce per incentivare le uscite della Scuola dell'infanzia.

212 3102.000 Stampati e pubblicazioni

Nella definizione di questa voce di spesa sono stati inclusi i costi legati all'annuario scolastico che rappresentano l'aumento rispetto al preventivo precedente.

212 3130.003 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede

Si è deciso di aumentare la cifra adeguandola a quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

212 3130.037 Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino

Nel corso del 2023 il Municipio con RM 716/26.06.23 ha deliberato ad una ditta esterna la sorveglianza del passaggio pedonale in corrispondenza dell'ufficio postale di Gentilino per garantire la sicurezza agli allievi che giornalmente usufruiscono del trasporto scolastico per recarsi a scuola.

Precedentemente i costi di questa mansione erano contabilmente riassunti nel conto contabile 212 3010.002 Stipendi personale avventizio.

212 3132.002 Perizie e consulenze di terzi

Questo conto è stato previsto per i costi legati agli incontri di consulenza per i docenti.

218 3010.000 Stipendi dipendenti in organico

Oltre all'attribuzione della quota parte di stipendi dalla mensa e doposcuola a questa voce è stato aggiunto il costo previsto per il pre-scuola introdotto con l'anno scolastico 2023-2024 a seguito della necessità di sopperire all'interruzione del relativo servizio precedente assicurato dall'associazione AGAPE.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA**329 Promozione culturale****329 3130.017 Attività culturali**

Questa voce di spese è composta principalmente dai seguenti eventi previsti:

✓ Concerto di Buon Anno	CHF	5'500,00
✓ Gita culturale	CHF	4'000,00
✓ Openair	CHF	60'000,00
✓ Musica in piazza	CHF	10'000,00
✓ Natale	CHF	15'000,00
✓ Teatro Dialettale	CHF	15'000,00

341 Centro sportivo**341 3111.000 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi**

Nel corso del 2024 si prevede di acquistare del materiale mancante e soprattutto di acquistare e installare un impianto audio.

343 Parchi giochi e giardini**341 3111.000 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi**

A questa voce contabile è stato previsto un budget per l'acquisto di macchinari e attrezzi in sostituzione di materiale in dotazione non più performante. Si è inoltre proceduto con una più corretta suddivisione delle spese tra questo centro di costo e il 615 (Strade comunali).

344 Altre attività di tempo libero

344 3636.010 Contributo a diversi enti per attività sportive, ricreative e di tempo libero

L'aumento del budget per questa voce di spesa è stato voluto per il sostegno di diverse iniziative quali per esempio:

- ✓ la Fera dal Pian
- ✓ il Coro Cantiamo Sottovoce
- ✓ Lugano passteggia

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

412 3612.109 Consorzio Casa anziani Al Pagnolo

Il budget di questo conto prevede l'aumento della nostra quota parte a seguito dell'uscita dal consorzio della Città di Lugano.

412 3632.100 Contributo cantonale case anziani

412 3632.101 Contributi per anziani ospiti di istituti

412 3636.015 Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)

421 3632.106 Contributi per mantenimento a domicilio

421 3632.105 Contributi per i servizi d'appoggio

421 3632.104 Contributi per il SACD

Al momento della stesura del presente documento non si disponeva di informazioni dettagliate al riguardo. Tuttavia è stato previsto un aumento generale dei costi di queste voci contabili che rispecchia l'andamento degli ultimi anni dei costi legati a questo specifico settore della sanità cantonale.

5 SICUREZZA SOCIALE

592 Azioni d'aiuto in Svizzera

592 3636.006 Contributi a enti diversi

In questa voce sono stati raggruppati i budget di tutti i contributi versati ad enti diversi precedentemente suddivisi su più centri di costo. Questo permette un miglior controllo di quanto viene elargito nel corso dell'anno.

545 Prestazioni a famiglie

545 3631.003 Contrib.comunale protez. minorenni (Art. 30 Lfam) CEM

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

615 Strade comunali

615 3141.004 Decorazioni natalizie

L'aumento del budget di questa voce contabile è giustificato dalla necessità di sostituzione di parte delle decorazioni natalizie attualmente in uso.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

622 3631.007 Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

Questo capitolo fa registrare diverse variazioni rispetto al preventivo 2023 in quanto il servizio è in una fase di ristrutturazione e riorganizzazione.

Ricordiamo che per questo servizio la legislazione vigente prevede agli articoli 160 LOC³ e 13 Rgfcc⁴ il principio della copertura dei costi e l'autofinanziamento del servizio stesso. Questo servizio specifico rientra tra quelli che ad oggi devono essere autofinanziati.

710 3111.003 Contatori acqua

Del totale messo a budget metà copre il fabbisogno abituale per l'acquisto di nuovi contatori che annualmente vengono sostituiti, mentre il restante 50% del preventivo rappresenta una stima dei costi per la trasformazione dei contatori attualmente in uso con i contatori che permettono una lettura a distanza.

Va precisato che la scelta della soluzione definitiva (tipologia di contatore e fornitore) non è ancora stata fatta essendo l'attuale una fase di analisi.

710 3132.002 Perizie e consulenze di terzi

Di seguito viene proposto il dettaglio di questa voce contabile:

CHF 25'000,00 mandato di consulenza, ad una ditta specializzata, per lo sviluppo delle linee direttive per una buona prassi procedurale nelle aziende dell'acqua potabile (Direttiva W12⁵);

CHF 15'000,00 credito previsto per consulenze varie e relativi progetti, lavori, analisi ambientali ecc.

³ Legge organica comunale (del 10 marzo 1987)

⁴ Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (del 22 maggio 2019)

⁵ L'autocontrollo è un pilastro centrale nel diritto alimentare, e quindi anche nella distribuzione di acqua potabile.

Tra gli elementi dell'autocontrollo indicati nell'articolo 75 dell'Ordinanza sulle derrate alimentari e gli oggetti d'uso (ODerr), figurano la buona prassi procedurale e l'applicazione del sistema di analisi dei rischi e dei punti critici di controllo HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Points).

Per standardizzare l'attuazione di queste procedure, la Società svizzera dell'industria del Gas e delle Acque (SSIGA) nel 2017 ha pubblicato la nuova "W12 - Linee direttive per una buona prassi procedurale nelle aziende dell'acqua potabile".

(fonte: ti.ch/dt/da/spaas/upaai/temi/acqua-protezione-e-approvvigionamento)

710 3143.005 Manutenzione impianti (Serbatoi)

Il totale delle uscite preventivate a questa voce contabile è così riassunto:

- CHF 50'000,00 sottoscrizione del contratto di manutenzione, telegestione e automazione acquedotto ad una ditta specializzata;
- CHF 25'000,00 sostituzione filtri dell'aerazione delle vasche dei serbatoi, questo intervento verrà eseguito a seguito di un'indicazione del laboratorio cantonale;
- CHF 5'000,00 diversi interventi di manutenzione.

720 Eliminazione delle acque di scarico**720 3143.011 Telegestione CDAPS**

Questa nuova voce e relativo preventivo rappresentano l'offerta da parte del Consorzio depurazione acque del Pian Scairolo per la telegestione degli impianti dei pozzi.

730 Gestione dei rifiuti

Anche per questo servizio la legislazione vigente prevede agli articoli 160 LOC⁶ e 13 Rgfcc⁷ il principio della copertura dei costi e l'autofinanziamento del servizio stesso. Questo servizio specifico rientra tra quelli che ad oggi devono essere autofinanziati.

Questo centro di costo è stato oggetto di una profonda analisi dei costi e dei ricavi. In particolare l'approfondimento è stato fatto nell'ottica della revisione del Regolamento comunale sulla gestione dei rifiuti nel quale sono state apportate delle importanti modifiche tra le quali: la modifica di alcune categorie (esempio l'aggiunta dell'imposizione degli appartamenti vuoti), l'ampliamento del tariffario, l'introduzione di nuove tasse causali (esempio tassa raccolta degli scarti vegetali).

Mentre la riduzione dei costi è stata oggetto dell'aggiornamento di uno studio specifico.

730 4240.013 Tassa base raccolta rifiuti

A seguito dell'approvazione del Consiglio comunale del nuovo Regolamento è stato possibile aggiornare la relativa Ordinanza applicando delle tariffe che permettono il raggiungimento della copertura totale dei costi.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua**741 3612.116 Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scairolo e Collina**

La previsione è stata adeguata sulla base del consuntivo 2022 e quanto già contabilizzato nell'anno corrente.

⁶ Legge organica comunale (del 10 marzo 1987)

⁷ Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (del 22 maggio 2019)

769 Altre misure contro l'inq.ambient. a favore del risp.energetico**769 3637.020 Incentivo sost.imp. olio combustibile o elettrico dir**

Il Municipio ha aderito ad una proposta della Commissione energia e ambiente adottando l'aumento del preventivo di spesa per questa voce contabile.

Questo aumento è compensato dalla riduzione, per un pari importo, del budget previsto per il conto 769 3637.017 Incentivo risanamento energetico.

Tutto quanto premesso, si invita il Consiglio Comunale a voler

risolvere:


1. Sono approvati i Bilanci Preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2024.
2. Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di **CHF 32'474'650,00** mediante la riscossione delle imposte comunali e le sopravvenienze attive.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2024 è fissato al **60%** dell'imposta cantonale di riferimento.

Con l'espressione dei più cordiali saluti.

Per il Municipio


il Sindaco:
Andrea Bernardazzi




il Segretario:
Pietro Balerna

Allegati:

- conti preventivi 2024
- calcolo moltiplicatore aritmetico 2024



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO	2024	PREVENTIVO	2024	SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	4'073'900.00	9.30 %	194'200.00	1.71 %	3'921'600.00	207'100.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'164'150.00	4.94 %	268'500.00	2.37 %	2'064'400.00	280'500.00
2 FORMAZIONE	4'781'900.00	10.92 %	457'500.00	4.04 %	4'670'650.00	467'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'622'400.00	5.99 %	131'600.00	1.16 %	2'682'950.00	105'600.00
4 SANITÀ	6'359'000.00	14.52 %	0.00	0.00 %	5'525'500.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	4'717'500.00	10.77 %	23'500.00	0.21 %	4'376'300.00	23'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'592'000.00	5.92 %	42'500.00	0.38 %	2'482'900.00	61'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	5'751'850.00	13.13 %	4'600'300.00	40.62 %	5'424'050.00	4'728'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	277'000.00	0.63 %	280'000.00	2.47 %	304'500.00	258'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	10'460'700.00	23.88 %	5'327'650.00	47.04 %	10'934'800.00	5'828'300.00
TOTALI	43'800'400.00	100.00 %	11'325'750.00	100.00 %	42'387'650.00	11'959'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						30'428'150.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			32'474'650.00			
TOTALI A PAREGGIO	43'800'400.00		43'800'400.00		42'387'650.00	42'387'650.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	87'000.00	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	345'500.00	0.79	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	518'000.00	1.18	5'000.00	0.04
022	Servizi generali	1'038'800.00	2.37	103'500.00	0.91
023	Ufficio tecnico	1'703'600.00	3.89	62'500.00	0.55
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	381'000.00	0.87	23'200.00	0.20
	TOTALE PER DICASTERO	4'073'900.00		194'200.00	
	<i>Maggior spesa</i>			3'879'700.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	1'398'150.00	3.19	185'500.00	1.64
140	Diritto generale	451'000.00	1.03	83'000.00	0.73
150	Vigili del fuoco	100'000.00	0.23	0.00	0.00
161	Difesa militare	50'000.00	0.11	0.00	0.00
162	Protezione civile	165'000.00	0.38	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'164'150.00		268'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'895'650.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	1'161'000.00	2.65	60'000.00	0.53
212	Scuola elementare	2'476'900.00	5.65	291'500.00	2.57
217	Edifici scolastici	134'400.00	0.31	1'000.00	0.01
218	Servizi parascolastici	713'800.00	1.63	105'000.00	0.93
219	Direzione Istituto scolastico	295'800.00	0.68	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'781'900.00		457'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			4'324'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
321	Biblioteca	127'700.00	0.29	0.00	0.00
329	Promozione culturale	543'200.00	1.24	18'000.00	0.16
341	Centro sportivo	277'800.00	0.63	35'000.00	0.31
342	Centro ricreativo	721'500.00	1.65	78'600.00	0.69
343	Parchi giochi e giardini	703'300.00	1.61	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	137'000.00	0.31	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	111'900.00	0.26	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'622'400.00		131'600.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'490'800.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	4'310'000.00	9.84	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	1'900'000.00	4.34	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	101'000.00	0.23	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	5'000.00	0.01	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	43'000.00	0.10	0.00	0.00
490	Lotta alla pandemia da Covid-19	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	6'359'000.00		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			6'359'000.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	3'800'000.00	8.68	8'500.00	0.08
544	Protezione dei giovani	10'000.00	0.02	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	323'000.00	0.74	0.00	0.00
571	Aiuti	200'000.00	0.46	15'000.00	0.13
572	Aiuto economico	100'000.00	0.23	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	212'500.00	0.49	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	72'000.00	0.16	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		4'717'500.00		23'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				4'694'000.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'000.00	0.11	1'500.00	0.01
615	Strade comunali	1'537'700.00	3.51	3'000.00	0.03
622	Traffico regionale e d'agglomerato	750'000.00	1.71	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	235'000.00	0.54	18'000.00	0.16
631	Navigazione	19'300.00	0.04	20'000.00	0.18
TOTALE PER DICASTERO		2'592'000.00		42'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'549'500.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'738'500.00	3.97	1'738'500.00	15.35
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'592'750.00	3.64	1'155'000.00	10.20
730	Gestione dei rifiuti	1'309'100.00	2.99	1'309'100.00	11.56
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	115'500.00	0.26	122'700.00	1.08
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	200'000.00	0.46	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	700'000.00	1.60	270'000.00	2.38
771	Cimitero e sepoltura	96'000.00	0.22	5'000.00	0.04
TOTALE PER DICASTERO		5'751'850.00		4'600'300.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'151'550.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	155'000.00	0.35	155'000.00	1.37
840	Turismo	117'000.00	0.27	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	5'000.00	0.01	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	125'000.00	1.10
TOTALE PER DICASTERO		277'000.00		280'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>3'000.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	325'000.00	0.74	4'480'000.00	39.56
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'100'000.00	18.49	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	3'000.00	0.01	131'000.00	1.16
961	Interessi	103'000.00	0.24	100'750.00	0.89
963	Immobili dei beni patrimoniali	74'600.00	0.17	47'500.00	0.42
990	Voci non ripartite	1'855'100.00	4.24	568'400.00	5.02
TOTALE PER DICASTERO		10'460'700.00		5'327'650.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>5'133'050.00</i>	
TOTALI		43'800'400.00	100.00 %	11'325'750.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				32'474'650.00	
TOTALI A PAREGGIO		43'800'400.00		43'800'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	43'800'400.00	42'387'650.00	41'250'216.08
30 Spese per il personale	9'050'950.00	8'745'650.00	7'888'684.35
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'187'400.00	6'817'745.00	6'063'850.44
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'193'000.00	1'465'000.00	1'265'190.02
34 Spese finanziarie	200'600.00	180'500.00	137'019.10
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	379'200.00	454'655.00	1'049'089.04
36 Spese di trasferimento	25'029'100.00	23'674'600.00	24'123'793.13
37 Riversamento contributi	8'000.00	0.00	0.00
39 Addebiti interni	752'150.00	1'049'500.00	722'590.00
4 RICAVI	11'325'750.00	11'959'500.00	44'824'744.95
40 Ricavi fiscali	4'485'000.00	4'681'000.00	37'011'902.33
41 Regalie e concessioni	123'500.00	130'000.00	161'418.00
42 Tasse e retribuzioni	4'916'600.00	4'714'600.00	5'180'871.31
43 Ricavi diversi	54'200.00	7'200.00	114'712.13
44 Ricavi finanziari	210'300.00	188'000.00	191'363.90
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	386'700.00	396'451.02
46 Ricavi da trasferimento	776'000.00	802'500.00	1'045'436.26
47 Contributi da riversare	8'000.00	0.00	0.00
49 Accrediti interni	752'150.00	1'049'500.00	722'590.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	43'800'400.00	42'387'650.00	41'250'216.08
30	20.66	Spese per il personale	9'050'950.00	8'745'650.00	7'888'684.35
300	0.59	Autorità e commissioni	258'500.00	218'500.00	254'024.85
3000	0.59	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	258'500.00	218'500.00	254'024.85
301	12.17	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'329'500.00	5'118'000.00	4'616'554.05
3010	12.17	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'329'500.00	5'118'000.00	4'616'554.05
302	4.02	Stipendi dei docenti	1'760'000.00	1'775'000.00	1'605'398.35
3020	4.02	Stipendi dei docenti	1'760'000.00	1'775'000.00	1'605'398.35
304	0.09	Assegni e indennità	37'300.00	29'000.00	31'156.80
3041	0.08	Indennità economia domestica	35'300.00	29'000.00	31'156.80
3049	0.00	Altri assegni e indennità	2'000.00	0.00	0.00
305	3.70	Contributi del datore di lavoro	1'620'150.00	1'526'950.00	1'322'303.05
3050	1.10	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	480'400.00	448'450.00	403'364.50
3052	1.61	Contributi alla cassa pensione	707'300.00	678'100.00	578'187.25
3053	0.33	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	142'850.00	133'850.00	88'196.70
3054	0.40	Contributi alla cassa per assegni figli	173'600.00	159'000.00	174'901.80
3055	0.26	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	116'000.00	107'550.00	77'652.80
306	0.05	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	20'000.00	50'000.00	44'650.00
3060	0.05	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	20'000.00	50'000.00	44'650.00
309	0.06	Altre spese per il personale	25'500.00	28'200.00	14'597.25
3090	0.04	Formazione (- continua) del personale	19'000.00	22'700.00	10'665.25
3091	0.00	Reclutamento del personale	2'000.00	0.00	3'912.00
3099	0.01	Altre spese per il personale	4'500.00	5'500.00	20.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	16.41	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'187'400.00	6'817'745.00	6'063'850.44
310	1.90	Spese per materiale e merci	832'800.00	817'500.00	726'152.86
3100	0.08	Materiale d'ufficio	34'000.00	37'000.00	22'486.95
3101	0.80	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	352'500.00	335'500.00	328'653.21
3102	0.15	Stampati, pubblicazioni	65'000.00	69'000.00	50'181.65
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	26'300.00	23'000.00	17'107.35
3104	0.19	Materiale scolastico	85'000.00	83'000.00	74'337.60
3105	0.62	Derrate alimentari	270'000.00	270'000.00	233'386.10
311	0.59	Investimenti non attivabili	257'500.00	213'500.00	161'944.44
3110	0.09	Mobili e apparecchi d'ufficio	41'500.00	63'500.00	23'405.60
3111	0.18	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	81'000.00	28'000.00	92'141.94
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	12'500.00	12'000.00	14'181.20
3113	0.10	Apparecchiature informatiche	42'500.00	0.00	0.00
3118	0.18	Investimenti immateriali	80'000.00	110'000.00	32'215.70
312	2.34	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'026'000.00	985'900.00	689'054.50
3120	2.34	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'026'000.00	985'900.00	689'054.50
313	6.92	Prestazioni per servizi e onorari	3'030'900.00	2'958'745.00	2'686'236.46
3130	5.42	Servizi di terzi	2'371'800.00	2'333'795.00	2'116'410.86
3131	0.15	Pianificazione e progettazione di terzi	65'000.00	0.00	0.00
3132	0.90	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	394'500.00	466'000.00	404'912.95
3134	0.23	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	102'400.00	81'400.00	84'877.10
3137	0.22	Imposte e tasse, IVA forfetaria	97'200.00	77'550.00	80'035.55
314	2.92	Manutenzioni immobili dei BA	1'280'500.00	1'186'000.00	1'102'900.95
3141	1.11	Manutenzione strade	487'000.00	465'000.00	450'110.01



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3143	0.83	Manutenzione altre opere del genio civile	362'500.00	280'000.00	271'901.97
3144	0.97	Manutenzione edifici	426'000.00	436'000.00	368'706.02
3145	0.01	Manutenzione boschi	5'000.00	5'000.00	12'182.95
315	0.70	Manutenzione beni mobili e immateriali	306'500.00	287'000.00	290'460.44
3150	0.08	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	34'500.00	64'500.00	25'754.50
3151	0.30	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	131'500.00	113'000.00	138'438.84
3156	0.00	Manutenzione apparecchiature mediche	500.00	11'000.00	10'093.60
3158	0.29	Manutenzione beni immateriali	125'000.00	98'500.00	104'703.45
3159	0.03	Manutenzione altri beni mobili	15'000.00	0.00	11'470.05
316	0.26	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	112'500.00	96'500.00	96'977.98
3161	0.13	Affitti e noleggi di beni mobili	57'500.00	41'500.00	39'128.90
3162	0.13	Rate di leasing operativi	55'000.00	55'000.00	57'849.08
317	0.01	Rimborsi spese	5'200.00	4'200.00	2'928.40
3170	0.01	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4'700.00	3'900.00	2'615.15
3171	0.00	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	500.00	300.00	313.25
318	0.73	Rettifica di valore e perdite su crediti	321'500.00	222'000.00	297'278.01
3181	0.73	Perdite effettive su crediti	321'500.00	222'000.00	297'278.01
319	0.03	Spese d'esercizio diverse	14'000.00	46'400.00	9'916.40
3190	0.00	Risarcimento danni	1'500.00	1'500.00	0.00
3199	0.03	Altre spese d'esercizio	12'500.00	44'900.00	9'916.40
33	2.72	Ammortamenti beni amministrativi	1'193'000.00	1'465'000.00	1'265'190.02
330	2.51	Ammortamenti investimenti materiali	1'101'000.00	1'440'000.00	1'243'388.12
3300	2.51	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'101'000.00	1'440'000.00	1'243'388.12
332	0.21	Ammortamenti investimenti immateriali	92'000.00	25'000.00	21'801.90
3320	0.21	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	92'000.00	25'000.00	21'801.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
34	0.46	Spese finanziarie	200'600.00	180'500.00	137'019.10
340	0.23	Spese per interessi	101'000.00	100'500.00	104'209.89
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	500.00	0.00	0.00
3401	0.23	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	100'500.00	100'500.00	104'209.89
343	0.17	Spese per immobili dei BP	74'600.00	55'000.00	31'822.81
3430	0.11	Manutenzione edile di immobili dei BP	50'000.00	0.00	0.00
3431	0.03	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	15'000.00	50'000.00	22'890.56
3439	0.02	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	9'600.00	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	0.06	Altre spese finanziarie	25'000.00	25'000.00	0.00
3499	0.06	Altre spese finanziarie	25'000.00	25'000.00	0.00
35	0.87	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	379'200.00	454'655.00	1'049'089.04
350	0.81	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	355'000.00	240'000.00	424'539.00
3500	0.81	Versamenti a FS del CT	355'000.00	240'000.00	424'539.00
351	0.06	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	24'200.00	214'655.00	624'550.04
3511	0.06	Versamenti a fondi del CP	24'200.00	214'655.00	624'550.04
36	57.14	Spese di trasferimento	25'029'100.00	23'674'600.00	24'123'793.13
360	0.13	Quote di ricavo destinate a terzi	56'000.00	59'000.00	38'239.93
3601	0.13	Quote di ricavo a favore del Cantone	56'000.00	59'000.00	38'239.93
361	9.13	Rimborsi a enti pubblici	4'000'000.00	3'578'100.00	3'466'497.05
3611	0.62	Rimborsi al Cantone	273'000.00	278'000.00	272'819.25
3612	8.30	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'637'000.00	3'220'100.00	3'116'087.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3614	0.21	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	90'000.00	80'000.00	77'590.75
362	18.49	Perequazione finanziaria	8'100'000.00	8'100'000.00	8'780'202.00
3622	18.49	Contributi perequativi ai comuni	8'100'000.00	8'100'000.00	8'780'202.00
363	29.02	Contributi ad enti pubblici e a terzi	12'711'000.00	11'757'500.00	11'701'134.34
3631	12.41	Contributi al Cantone	5'435'000.00	5'360'000.00	5'151'919.60
3632	13.00	Contributi a Comuni e altri enti locali	5'694'000.00	5'278'000.00	5'190'193.19
3635	0.05	Contributi ad imprese private	20'000.00	27'000.00	32'230.00
3636	2.10	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	919'500.00	458'000.00	815'957.75
3637	1.44	Contributi ad economie private	631'000.00	628'000.00	504'333.80
3638	0.03	Contributi all'estero	11'500.00	6'500.00	6'500.00
366	0.37	Ammortamenti su contributi per investimenti	162'100.00	180'000.00	137'719.81
3660	0.37	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	162'100.00	180'000.00	137'719.81
37	0.02	Riversamento contributi	8'000.00	0.00	0.00
370	0.02	Riversamento contributi	8'000.00	0.00	0.00
3706	0.02	Riversamento contributi a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	0.00	0.00
39	1.72	Addebiti interni	752'150.00	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	0.20	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
3940	0.20	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
395	1.30	Ammortamenti pianificati e non pianificati	568'400.00	865'750.00	538'840.00
3950	1.30	Ammortamenti pianificati e non pianificati	568'400.00	865'750.00	538'840.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
399	0.21	Altri addebiti interni	90'000.00	90'000.00	90'000.00
3990	0.21	Altri addebiti interni	90'000.00	90'000.00	90'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	11'325'750.00	11'959'500.00	44'824'744.95
40	39.60	Ricavi fiscali	4'485'000.00	4'681'000.00	37'011'902.33
400	37.53	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	4'250'000.00	4'451'000.00	33'580'702.33
4000	27.37	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	3'100'000.00	3'001'000.00	32'547'299.63
4002	8.83	Imposte alla fonte PF	1'000'000.00	1'300'000.00	722'068.45
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	150'000.00
4009	1.32	Altre imposte dirette sulle PF	150'000.00	150'000.00	161'334.25
401	1.77	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	200'000.00	200'000.00	2'100'000.00
4010	1.77	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	200'000.00	200'000.00	2'100'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	1'300'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	1'300'000.00
403	0.31	Imposte sul possesso e sulla spesa	35'000.00	30'000.00	31'200.00
4033	0.31	Imposta sui cani	35'000.00	30'000.00	31'200.00
41	1.09	Regalie e concessioni	123'500.00	130'000.00	161'418.00
412	1.09	Concessioni	123'500.00	130'000.00	161'418.00
4120	1.09	Concessioni	123'500.00	130'000.00	161'418.00
42	43.41	Tasse e retribuzioni	4'916'600.00	4'714'600.00	5'180'871.31
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	51'000.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	51'000.00
421	1.43	Tasse per servizi amministrativi	162'500.00	219'500.00	247'726.50
4210	1.43	Tasse per servizi amministrativi	162'500.00	219'500.00	247'726.50
423	0.14	Tasse scolastiche e per corsi	16'000.00	15'000.00	18'187.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4231	0.14	Tasse per corsi	16'000.00	15'000.00	18'187.00
424	38.31	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'338'500.00	4'075'500.00	4'116'873.90
4240	38.31	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'338'500.00	4'075'500.00	4'116'873.90
425	1.55	Ricavi da vendite	175'500.00	160'500.00	150'252.95
4250	1.55	Vendite	175'500.00	160'500.00	150'252.95
426	0.34	Rimborsi	38'100.00	39'100.00	369'178.37
4260	0.34	Rimborsi e partecipazioni di terzi	38'100.00	39'100.00	369'178.37
427	1.64	Multe	186'000.00	205'000.00	227'652.59
4270	1.64	Multe	186'000.00	205'000.00	227'652.59
43	0.48	Ricavi diversi	54'200.00	7'200.00	114'712.13
430	0.48	Ricavi d'esercizio diversi	54'200.00	7'200.00	114'712.13
4309	0.48	Altri ricavi d'esercizio	54'200.00	7'200.00	114'712.13
44	1.86	Ricavi finanziari	210'300.00	188'000.00	191'363.90
440	0.40	Interessi attivi	45'000.00	20'000.00	53'783.45
4401	0.40	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	45'000.00	20'000.00	53'588.45
4402	0.00	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	0.00	0.00	195.00
443	0.42	Redditi immobiliari dei BP	47'500.00	45'800.00	56'327.15
4430	0.40	Affitti e pigioni da immobili dei BP	45'500.00	43'800.00	53'270.00
4439	0.02	Altri redditi immobiliari dei BP	2'000.00	2'000.00	3'057.15
447	1.04	Redditi immobiliari dei BA	117'800.00	122'200.00	81'253.30
4470	0.44	Affitti e pigioni da immobili dei BA	49'800.00	65'200.00	46'283.30
4472	0.60	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	68'000.00	57'000.00	34'970.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
45	0.00	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	386'700.00	396'451.02
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	386'700.00	396'451.02
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	386'700.00	396'451.02
46	6.85	Ricavi da trasferimento	776'000.00	802'500.00	1'045'436.26
460	1.06	Quote di ricavo da terzi	120'000.00	150'500.00	175'079.20
4601	1.06	Quote di ricavo dal Cantone	120'000.00	150'500.00	175'079.20
461	1.85	Rimborsi da enti pubblici	209'000.00	208'500.00	211'411.30
4611	0.09	Rimborsi dal Cantone	10'000.00	10'000.00	8'852.40
4612	1.76	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	199'000.00	198'500.00	202'558.90
463	3.94	Contributi da enti pubblici e da terzi	446'000.00	443'000.00	653'397.66
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	0.00	0.00	34'894.80
4631	3.65	Contributi dal Cantone	413'000.00	418'000.00	542'482.05
4636	0.29	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	33'000.00	25'000.00	76'020.81
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	1'000.00	500.00	5'548.10
4699	0.01	Ridistribuzioni	1'000.00	500.00	5'548.10
47	0.07	Contributi da riversare	8'000.00	0.00	0.00
470	0.07	Contributi da riversare	8'000.00	0.00	0.00
4706	0.07	Contributi da riversare da organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	0.00	0.00
49	6.64	Accrediti interni	752'150.00	1'049'500.00	722'590.00
493	0.07	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
4930	0.07	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	8'000.00
494	0.76	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4940	0.76	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	85'750.00
495	5.02	Ammortamenti pianificati e non pianificati	568'400.00	865'750.00	538'840.00
4950	5.02	Ammortamenti pianificati e non pianificati	568'400.00	865'750.00	538'840.00
499	0.79	Altri accrediti interni	90'000.00	90'000.00	90'000.00
4990	0.79	Altri accrediti interni	90'000.00	90'000.00	90'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	50'000.00		40'000.00	51'700.00
3000.002	Indennità ufficio elettorale	5'500.00		5'500.00	5'270.60
3090.001	Formazione consiglieri comunali	3'000.00		1'200.00	0.00
3100.001	Spese materiale di votazione	5'000.00		1'500.00	2'270.55
3130.004	Spese per imbustamento	5'000.00		0.00	4'849.80
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	500.00		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	87'000.00		66'700.00	82'908.05
	SALDO		87'000.00	66'700.00	82'908.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	200'000.00		170'000.00	196'454.25
3000.002	Indennità ufficio elettorale	3'000.00		3'000.00	600.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	13'200.00		11'200.00	13'709.30
3053.000	Assicurazione infortuni	2'000.00		2'000.00	423.20
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'800.00		4'000.00	6'022.15
3102.000	Stampati e pubblicazioni	20'000.00		30'000.00	12'148.30
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	2'500.00		0.00	0.00
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	10'000.00		25'000.00	5'249.31
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	90'000.00		90'000.00	92'734.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	345'500.00		335'200.00	327'340.96
	SALDO		345'500.00	335'200.00	327'340.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	300'000.00		298'000.00	283'208.90
3010.001	Straordinari dipendenti	2'000.00		2'000.00	2'311.35
3041.000	Indennità di famiglia	3'000.00		2'900.00	2'880.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	19'800.00		19'500.00	17'913.90
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	30'000.00		27'000.00	24'742.38
3053.000	Assicurazione infortuni	3'500.00		3'500.00	3'478.30
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	7'200.00		7'000.00	7'761.80
3055.000	Assicurazione malattia	5'000.00		5'000.00	2'802.95
3090.000	Formazione (continua) del personale	500.00		1'500.00	1'673.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	5'000.00		0.00	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	90'000.00		35'000.00	79'289.33
3130.004	Spese per imbustamento	6'000.00		6'000.00	5'533.10
3132.000	Consulenza contabile e revisione	15'000.00		12'000.00	42'769.90
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	12'000.00		15'000.00	15'000.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive		5'000.00	5'000.00	12'641.97
4309.900	Altri ricavi d'esercizio (MCA2)		0.00	0.00	10'534.75
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	23'176.72
	Totale SPESE	518'000.00		453'400.00	503'164.91
	SALDO		513'000.00	448'400.00	479'988.19



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	535'000.00		467'000.00	521'072.05
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00		2'500.00	7'720.10
3010.002	Stipendi personale avventizio	40'000.00		40'000.00	27'294.20
3041.000	Indennità di famiglia	3'000.00		2'200.00	2'080.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	36'500.00		31'000.00	35'128.03
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	50'000.00		42'100.00	49'832.30
3053.000	Assicurazione infortuni	6'000.00		5'300.00	7'130.75
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	13'500.00		11'000.00	15'269.42
3055.000	Assicurazione malattia	10'000.00		7'000.00	5'835.10
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		5'000.00	4'666.05
3091.000	Reclutamento del personale	2'000.00		0.00	3'912.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	15'000.00		20'000.00	8'078.85
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	3'000.00		5'000.00	2'410.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	25'000.00		25'000.00	12'486.15
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	2'800.00		2'500.00	1'900.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		30'000.00	3'892.95
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	15'000.00		0.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	0.00		30'000.00	17'953.65
3130.000	Spese postali e bancarie	50'000.00		35'500.00	46'530.12
3130.001	Spese telefoniche	9'000.00		7'000.00	10'268.40
3130.004	Spese per imbustamento	13'000.00		12'000.00	0.00
3130.030	Spese ufficio registri	1'000.00		1'000.00	6'381.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	6'000.00		5'500.00	4'187.65
3132.001	Consulenza EDP	60'000.00		60'000.00	47'753.25
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	20'000.00		20'000.00	13'590.05
3132.007	Consulenze legali	30'000.00		30'000.00	21'585.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		20'000.00	2'548.65
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	25'000.00		50'000.00	58'890.90
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	10'000.00		9'500.00	11'101.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	3'000.00		0.00	2'459.00
3161.002	Noleggio Fibre ottiche ALL	10'000.00		10'000.00	8'077.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	409.45
3181.000	Perdite effettive su crediti	5'000.00		12'000.00	2'526.16
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	3'521.25
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00	60'000.00	72'567.45
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		500.00	500.00	1'148.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'000.00	2'000.00	1'221.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	12'942.75
4260.004	Recupero spese		10'000.00	0.00	48'386.40
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		2'000.00	0.00	8'678.45
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		40'000.00	0.00	82'686.23
	Totale RICAVI		103'500.00	62'500.00	227'630.28
	Totale SPESE	1'038'800.00		1'001'100.00	966'492.68
	SALDO		935'300.00	938'600.00	738'862.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	22

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	1'150'000.00		1'200'000.00	963'717.90
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00		6'000.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00		3'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	8'000.00		7'000.00	7'872.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	77'000.00		76'200.00	60'512.41
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	105'000.00		110'000.00	96'137.40
3053.000	Assicurazione infortuni	32'000.00		31'200.00	19'712.75
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	28'000.00		27'300.00	26'189.29
3055.000	Assicurazione malattia	18'000.00		18'300.00	12'846.95
3090.000	Formazione (continua) del personale	5'000.00		4'000.00	995.40
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		4'500.00	5'771.55
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'500.00		1'500.00	1'433.15
3102.000	Stampati e pubblicazioni	7'000.00		7'000.00	7'881.00
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	500.00		500.00	16.00
3103.001	Documentazione cantieri	500.00		0.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	3'809.50
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	10'000.00		0.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	0.00		0.00	9'957.10
3130.000	Spese postali e bancarie	15'000.00		19'000.00	12'485.70
3130.001	Spese telefoniche	7'500.00		7'000.00	7'500.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	0.00		500.00	0.00
3131.001	Spese di pianificazione, attuazione, pubblicazione e procedurali	65'000.00		0.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	25'000.00		75'000.00	43'729.40
3132.007	Consulenze legali	30'000.00		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	600.00		600.00	567.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	23

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	31.10
3151.000	Manutenzione veicoli	3'000.00		2'000.00	4'331.05
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	50'000.00		30'000.00	30'239.45
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	6'500.00		5'000.00	6'384.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	81.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	384.20
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	40'000.00		40'000.00	30'026.93
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		5'000.00	0.00	2'800.00
4210.002	Tasse per notifiche varie		2'000.00	10'000.00	4'950.45
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		50'000.00	100'000.00	82'624.45
4210.007	Tassa prestazioni perito comunale		500.00	0.00	2'403.35
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	9'926.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	2'156.00
4270.001	Multe edilizie		5'000.00	5'000.00	54'140.00
	Totale RICAVI		62'500.00	115'000.00	159'000.95
	Totale SPESE	1'703'600.00		1'721'100.00	1'411'578.83
	SALDO		1'641'100.00	1'606'100.00	1'252'577.88



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	24

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'500.00		1'000.00	1'455.35
3101.001	Materiale di pulizia	15'000.00		8'000.00	14'203.10
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'924.80
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	1'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	60'000.00		56'000.00	34'227.80
3120.001	Consumo combustibile	30'000.00		28'600.00	26'249.95
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	7'000.00		10'000.00	5'834.50
3120.003	Tassa smaltimento acqua	7'500.00		3'000.00	7'589.00
3130.005	Impresa di pulizie	70'000.00		80'000.00	59'951.05
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	7'000.00		10'500.00	4'030.75
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	55'000.00		35'000.00	51'307.60
3134.002	Assicurazione RC generale	15'000.00		15'000.00	11'451.90
3134.004	Assicurazione protezione giuridica	11'000.00		11'000.00	10'705.60
3141.004	Decorazioni natalizie	10'000.00		10'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	70'000.00		70'000.00	71'722.45
3159.000	Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)	15'000.00		0.00	11'470.05
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4470.000	Affitto locali e terreni		1'000.00	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		12'000.00	0.00	12'600.00
	Totale RICAVI		23'200.00	24'600.00	13'600.00
	Totale SPESE	381'000.00		344'100.00	315'123.90
	SALDO		357'800.00	319'500.00	301'523.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	60'000.00		58'000.00	47'865.65
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00		1'000.00	3'506.40
3041.000	Indennità di famiglia	500.00		600.00	400.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'000.00		3'750.00	3'222.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	5'500.00		5'300.00	4'676.40
3053.000	Assicurazione infortuni	1'550.00		1'550.00	737.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'350.00	1'396.44
3055.000	Assicurazione malattia	1'100.00		1'100.00	692.95
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		1'500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	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	500.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	12'000.00		10'000.00	13'912.96
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	5'000.00		1'000.00	475.10
3612.105	Convenzione Polizia Ceresio Sud	1'300'000.00		1'250'000.00	1'250'000.00
4	RICAVI				
4120.004	Tasse per insegne		500.00	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		180'000.00	200'000.00	173'512.59
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		5'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		185'500.00	202'500.00	175'572.19
	Totale SPESE	1'398'150.00		1'339'650.00	1'330'685.66
	SALDO		1'212'650.00	1'137'150.00	1'155'113.47



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	190'000.00		182'000.00	175'587.80
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	0.00
3010.003	Mercede tutori-curatori	25'000.00		20'000.00	35'014.50
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	14'700.00		13'200.00	12'920.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	17'500.00		16'500.00	10'639.80
3053.000	Assicurazione infortuni	2'500.00		2'100.00	2'519.35
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	5'300.00		4'750.00	5'610.15
3055.000	Assicurazione malattia	3'500.00		3'000.00	2'347.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	500.00		500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	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	80'000.00		80'000.00	68'863.95
3132.006	Prestazioni geometra assunto	8'000.00		8'000.00	1'338.15
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	12'000.00		2'000.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	500.00		500.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	200.00		200.00	14.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	165.80
3190.000	Ripristino termini danneggiati	500.00		500.00	0.00
3601.001	Riversamento quota cantonale tassa cani	10'000.00		10'000.00	0.00
3612.106	Spese ARP e tasse di giustizia	3'000.00		1'600.00	2'841.75
3612.107	Oneri Commissione tutoria regionale	75'000.00		72'000.00	71'264.45
4	RICAVI				
4033.000	Tassa sui cani		35'000.00	30'000.00	31'200.00
4210.003	Tasse di naturalizzazione		15'000.00	20'000.00	18'850.00
4210.004	Tasse misurazione catastale		30'000.00	20'000.00	49'432.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
4	RICAVI				
4631.002	Sussidi cant. agg. mappe TAG		3'000.00	8'000.00	6'610.80
	Totale RICAVI		83'000.00	78'000.00	106'093.50
	Totale SPESE	451'000.00		419'250.00	390'227.50
	SALDO		368'000.00	341'250.00	284'134.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	100'000.00		95'000.00	127'497.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	100'000.00		95'000.00	127'497.60
	SALDO		100'000.00	95'000.00	127'497.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Cons. piazza tiro Grancia	50'000.00		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	50'000.00		50'500.00	33'006.50
	SALDO		50'000.00	50'500.00	33'006.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	30

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	165'000.00		160'000.00	141'274.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	165'000.00		160'000.00	141'274.50
	SALDO		165'000.00	160'000.00	141'274.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	230'000.00		205'000.00	186'045.15
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		5'000.00	4'537.25
3010.002	Stipendi personale avventizio	10'000.00		0.00	28'580.70
3020.000	Stipendi docenti	430'000.00		400'000.00	388'617.50
3020.001	Supplenze docenti	50'000.00		45'000.00	71'400.45
3020.002	Stipendi docenti speciali	0.00		50'000.00	71'668.35
3041.000	Indennità di famiglia	2'000.00		2'000.00	1'920.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	45'500.00		42'700.00	47'618.76
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	81'000.00		79'100.00	67'976.05
3053.000	Assicurazione infortuni	12'500.00		12'000.00	10'076.90
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	16'500.00		16'000.00	12'335.44
3055.000	Assicurazione malattia	12'500.00		12'000.00	13'871.10
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	244.50
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		500.00	277.35
3101.001	Materiale di pulizia	20'000.00		20'000.00	16'555.40
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'000.00		1'000.00	625.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	2'000.00		500.00	1'985.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	15'000.00		10'000.00	13'841.40
3105.000	Spese refezione	60'000.00		60'000.00	45'918.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		5'000.00	2'660.69
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	2'000.00		1'000.00	4'956.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	5'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	13'500.00		7'800.00	10'740.55
3120.001	Consumo combustibile	40'000.00		38'000.00	24'856.65
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'500.00		0.00	2'150.35
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'500.00		0.00	1'353.80
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00		1'000.00	1'100.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'075.95
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	2'000.00		0.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	35'000.00		40'000.00	17'411.85
3130.035	Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina	2'000.00		2'000.00	0.00
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	6'500.00		6'500.00	6'199.75
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		200.00	100.00
3137.002	Tassa di circolazione	0.00		150.00	413.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00		40'000.00	44'337.12
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	1'085.55
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	8'500.00		0.00	6'792.32
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	2'000.00		2'000.00	1'680.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	894.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'500.00		1'000.00	2'112.52
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	3'000.00		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		0.00	0.00	49'269.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	11'596.75
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		50'000.00	50'000.00	61'999.10
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		10'000.00	10'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		60'000.00	60'000.00	137'865.55
	Totale SPESE	1'161'000.00		1'111'950.00	1'117'166.35
	SALDO		1'101'000.00	1'051'950.00	979'300.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	5'000.00		5'000.00	20'613.25
3010.004	Stipendi personale corsi animazione doposcuola	7'500.00		7'500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	950'000.00		930'000.00	720'429.70
3020.001	Supplenze docenti	80'000.00		100'000.00	57'703.65
3020.002	Stipendi docenti speciali	250'000.00		250'000.00	295'578.70
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	80'000.00		77'100.00	67'472.36
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	158'500.00		160'000.00	143'140.84
3053.000	Assicurazione infortuni	15'000.00		14'000.00	2'104.65
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	28'000.00		27'500.00	29'199.09
3055.000	Assicurazione malattia	21'000.00		20'000.00	15'707.65
3060.000	Indennità Pre pensionamenti	0.00		20'000.00	4'700.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		2'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00		2'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	4'233.55
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00		1'000.00	803.85
3101.001	Materiale di pulizia	15'000.00		15'000.00	10'687.40
3101.011	Acquisto materiale corsi di animazione doposcuola	2'500.00		2'500.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	8'000.00		2'500.00	6'469.80
3104.000	Materiale scolastico, didattico	65'000.00		65'000.00	58'652.05
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00		7'000.00	4'870.45
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	500.00		0.00	0.00
3118.001	Progetto informatico SE	80'000.00		80'000.00	4'304.95
3120.000	Consumo energia elettrica	25'000.00		33'000.00	16'745.95
3120.001	Consumo combustibile	60'000.00		52'000.00	0.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	1'200.00		1'200.00	1'033.85
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'500.00		500.00	1'612.10
3130.000	Spese postali e bancarie	1'200.00		1'000.00	1'262.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	34

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.001	Spese telefoniche	2'500.00		2'000.00	2'200.00
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	60'000.00		50'000.00	45'568.20
3130.005	Impresa di pulizie	60'000.00		55'000.00	48'765.70
3130.006	Spese trasporto allievi	385'000.00		385'000.00	374'851.50
3130.008	Credito d'Istituto	15'500.00		15'500.00	12'841.18
3130.037	Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino	8'000.00		0.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	4'000.00		0.00	0.00
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	7'500.00		7'500.00	7'267.55
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00		40'000.00	80'777.13
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		2'000.00	889.10
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'000.00		3'000.00	840.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		0.00	86.65
3171.000	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	500.00		300.00	313.25
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		0.00	350.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		400.00	0.00
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	2'000.00		2'500.00	1'200.00
3632.109	Contributi allievi SM	14'000.00		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		1'000.00	0.00	2'121.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	38'209.10
4260.009	Altri rimborsi		0.00	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		500.00	0.00	1'800.00
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		170'000.00	170'000.00	176'000.00
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		120'000.00	120'000.00	164'559.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	<i>Totale RICAVI</i>		291'500.00	292'000.00	432'424.62
	<i>Totale SPESE</i>	2'476'900.00		2'445'000.00	2'057'776.80
	<i>SALDO</i>		2'185'400.00	2'153'000.00	1'625'352.18



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	36

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	100'000.00		93'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'000.00		1'950.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'500.00		6'150.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	9'000.00		8'500.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni	2'700.00		2'500.00	0.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'150.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	1'500.00		1'500.00	0.00
3060.000	Indennità Prepensionamenti	0.00		30'000.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	200.00		0.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	500.00		500.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	6'000.00		6'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione veicoli	2'000.00		2'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4472.000	Affitto aule e palestra		1'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	134'400.00		155'750.00	0.00
	SALDO		133'400.00	155'750.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	37

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	510'000.00		460'000.00	430'298.25
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00		20'000.00	13'230.95
3010.002	Stipendi personale avventizio	5'000.00		0.00	5'774.50
3041.000	Indennità di famiglia	1'400.00		1'400.00	1'028.80
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	34'000.00		33'200.00	25'454.37
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	46'500.00		41'500.00	30'744.78
3053.000	Assicurazione infortuni	14'000.00		13'500.00	4'301.80
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	12'500.00		9'800.00	19'344.48
3055.000	Assicurazione malattia	9'000.00		8'500.00	119.10
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'500.00		3'000.00	260.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	20.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	986.60
3101.001	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	5'000.00		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	2'000.00		1'000.00	4'158.21
3120.000	Consumo energia elettrica	700.00		650.00	0.00
3120.001	Consumo combustibile	2'000.00		1'950.00	0.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	200.00		200.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	500.00		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
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	595.20
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	20.15
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	38

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		15'000.00	15'000.00	16'066.00
4240.000	Tassa refezione		90'000.00	100'000.00	95'528.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	1'423.00
	Totale RICAVI		105'000.00	115'000.00	113'017.00
	Totale SPESE	713'800.00		670'700.00	613'028.64
	SALDO		608'800.00	555'700.00	500'011.64



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	39

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	226'000.00		224'000.00	300'040.95
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		2'500.00	634.10
3041.000	Indennità di famiglia	4'000.00		1'950.00	3'840.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	15'400.00		14'700.00	19'093.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	21'000.00		20'200.00	29'347.15
3053.000	Assicurazione infortuni	2'600.00		2'500.00	5'496.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	5'600.00		5'200.00	8'306.09
3055.000	Assicurazione malattia	3'700.00		3'500.00	3'955.65
3060.000	Indennità Pre pensionamenti	0.00		0.00	23'500.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	500.00		1'500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	564.45
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'500.00		1'500.00	2'382.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	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	500.00		500.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	4'000.00		0.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	4'000.00		3'500.00	3'748.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		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	295'800.00		287'250.00	404'578.55
	SALDO		295'800.00	287'250.00	404'578.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	65'000.00		105'000.00	101'034.70
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	5'900.00		6'900.00	6'338.63
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	6'000.00		9'500.00	10'950.00
3053.000	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'200.00	1'459.40
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'100.00		2'400.00	2'746.62
3055.000	Assicurazione malattia	1'200.00		1'900.00	1'367.10
3060.000	Indennità Prepensionamenti	20'000.00		0.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	99.75
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	20'000.00		20'000.00	15'190.75
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		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	500.00		1'000.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'000.00		500.00	98.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	127'700.00		154'400.00	140'473.95
	SALDO		127'700.00	154'400.00	140'473.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	40'000.00		37'000.00	55'453.05
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'000.00		1'000.00	1'056.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'900.00		2'400.00	3'228.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'000.00		3'300.00	2'519.85
3053.000	Assicurazione infortuni	500.00		400.00	368.10
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'100.00		900.00	1'395.45
3055.000	Assicurazione malattia	700.00		600.00	308.30
3130.017	Attività culturali	140'000.00		137'000.00	87'881.52
3636.001	Contributo annuale OSI	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3636.003	Contributo a Fondazione Böhmer	25'000.00		15'000.00	15'000.00
3636.008	Contributo Scuola Collina d'Oro Musica	30'000.00		30'000.00	32'000.00
3636.014	Contributo a Fondazione H.Hesse	260'000.00		260'000.00	260'150.00
3706.000	Riversamento contributi da Fondazione Ing. Lucchini	8'000.00		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		2'000.00	0.00	2'000.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		8'000.00	0.00	38'020.81
4706.000	Contributi da Fondazione Ing. Lucchini da riversare		8'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		18'000.00	0.00	51'291.21
	Totale SPESE	543'200.00		518'600.00	489'361.07
	SALDO		525'200.00	518'600.00	438'069.86



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	75'000.00		72'500.00	76'390.90
3010.001	Straordinari dipendenti	3'000.00		3'000.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		1'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	500.00		0.00	384.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	1'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	5'100.00		4'800.00	3'065.13
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	7'000.00		6'500.00	2'928.20
3053.000	Assicurazione infortuni	2'500.00		2'000.00	1'154.50
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'900.00		1'700.00	1'334.92
3055.000	Assicurazione malattia	1'200.00		1'100.00	644.85
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'000.00		1'000.00	430.80
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		1'500.00	237.15
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	2'000.00		1'000.00	14'069.10
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	2'000.00		1'500.00	1'684.20
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	30'000.00		0.00	47'150.65
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	20'000.00		26'000.00	12'329.35
3120.001	Consumo combustibile	3'000.00		2'500.00	1'162.05
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'500.00		2'000.00	2'173.20
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'500.00		3'000.00	259.55
3130.005	Impresa di pulizie	60'000.00		60'000.00	19'915.80
3137.002	Tassa di circolazione	600.00		0.00	690.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00		40'000.00	25'248.66
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00		30'000.00	7'253.95
3151.000	Manutenzione veicoli	3'000.00		3'000.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'000.00		0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	43

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	0.00		165'000.00	0.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	24'928.00
4472.002	Affitto campo strutture		35'000.00	35'000.00	22'070.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	0.00	5'000.00
	Totale RICAVI		35'000.00	35'000.00	51'998.00
	Totale SPESE	277'800.00		431'600.00	220'506.96
	SALDO		242'800.00	396'600.00	168'508.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	44

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	90'000.00		85'000.00	78'012.30
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00		1'000.00	426.70
3010.002	Stipendi personale avventizio	12'000.00		12'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'700.00		1'700.00	1'600.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	1'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	5'900.00		5'600.00	4'876.73
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'000.00		7'800.00	4'391.40
3053.000	Assicurazione infortuni	2'000.00		1'900.00	1'556.80
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'100.00		2'000.00	2'112.92
3055.000	Assicurazione malattia	1'500.00		1'250.00	983.80
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	30'000.00		30'000.00	24'460.25
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	2'000.00		1'500.00	1'729.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	1'000.00		0.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	35'000.00		40'000.00	31'941.20
3120.001	Consumo combustibile	73'000.00		70'000.00	70'726.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	20'000.00		20'000.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	15'000.00		15'000.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	35'000.00		35'000.00	38'803.90
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	50'000.00		50'000.00	48'322.11
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	160'000.00		160'000.00	111'182.64
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	13'785.20
3151.000	Manutenzione veicoli	3'000.00		3'000.00	3'197.40
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'000.00		0.00	0.00
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	165'800.00		155'000.00	162'000.00
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	45

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		40'000.00	30'000.00	84'263.75
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	11'937.85
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		20'000.00	20'000.00	0.00
	Totale RICAVI		78'600.00	70'600.00	114'801.60
	Totale SPESE	721'500.00		702'250.00	601'609.05
	SALDO		642'900.00	631'650.00	486'807.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	46

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	440'000.00		430'000.00	407'537.75
3010.001	Straordinari dipendenti	3'000.00		0.00	6'411.95
3041.000	Indennità di famiglia	3'000.00		2'800.00	2'896.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	31'000.00		28'300.00	25'542.45
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	40'000.00		40'000.00	21'226.20
3053.000	Assicurazione infortuni	12'000.00		11'600.00	10'040.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	11'000.00		10'000.00	11'191.20
3055.000	Assicurazione malattia	6'500.00		6'200.00	5'308.65
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00		20'000.00	18'655.11
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'000.00		1'000.00	100.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	10'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	3'800.00		4'500.00	2'729.55
3141.005	Manutenzione sentieri	45'000.00		45'000.00	42'766.50
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	60'000.00		60'000.00	76'547.65
3145.001	Ripristino danni maltempo	5'000.00		5'000.00	12'182.95
3151.000	Manutenzione veicoli	5'000.00		5'000.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'000.00		2'000.00	1'350.45
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	3'000.00		3'000.00	2'712.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		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	703'300.00		675'900.00	649'148.66
	SALDO		703'300.00	675'900.00	649'148.66



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	47

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	40'000.00		30'000.00	76'522.60
3636.009	Contributi a Società Sportive	40'000.00		40'000.00	12'650.00
3636.010	Contributo a diversi enti per attività sportive, ricreative e di tempo libero	25'000.00		7'000.00	5'384.80
3636.012	Contributo per attività giovanili	25'000.00		5'000.00	500.00
3637.002	Contributo a privati per attività di tempo libero	2'000.00		2'000.00	0.00
3637.004	Contributo frequenza colonie e lingue-sport	5'000.00		5'000.00	6'800.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	137'000.00		89'000.00	101'857.40
	SALDO		137'000.00	89'000.00	101'857.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	48

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'400.00		4'400.00	4'391.37
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'500.00		7'000.00	6'510.00
3053.000	Assicurazione infortuni	800.00		800.00	940.55
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'600.00		1'500.00	1'902.83
3055.000	Assicurazione malattia	1'000.00		1'000.00	24.30
3120.000	Consumo energia elettrica	2'600.00		3'500.00	2'383.75
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00		20'000.00	13'572.27
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano	66'000.00		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	111'900.00		111'200.00	102'285.27
	SALDO		111'900.00	111'200.00	102'285.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	49

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	250'000.00		210'000.00	159'177.45
3632.100	Contributo cantonale case anziani	3'600'000.00		3'500'000.00	3'329'626.63
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	60'000.00		60'000.00	47'718.70
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	400'000.00		0.00	373'020.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'310'000.00		3'770'000.00	3'909'543.58
	SALDO		4'310'000.00	3'770'000.00	3'909'543.58



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	50

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD	900'000.00		800'000.00	829'711.27
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio	800'000.00		700'000.00	719'582.52
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio	200'000.00		100'000.00	132'578.52
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'900'000.00		1'600'000.00	1'681'872.31
	SALDO		1'900'000.00	1'600'000.00	1'681'872.31



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	51

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	500.00		11'000.00	10'093.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	10'500.00		0.00	0.00
3614.000	Contributo Croce Verde	90'000.00		80'000.00	77'590.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	101'000.00		91'000.00	87'684.35
	SALDO		101'000.00	91'000.00	87'684.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	52

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3636.002	Contributo annuale Telethon	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3636.006	Contributi a enti diversi	0.00		1'000.00	2'880.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		6'000.00	7'880.00
	SALDO		5'000.00	6'000.00	7'880.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	53

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	40'000.00		40'000.00	35'076.65
3611.001	Servizio medico scolastico	3'000.00		3'000.00	2'636.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	43'000.00		43'000.00	37'712.65
	SALDO		43'000.00	43'000.00	37'712.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	54

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		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	0.00		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				
4631.004	Sussidio cantonale prestazione ponte COVID-19		0.00	0.00	17'884.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	17'884.80
	Totale SPESE	0.00		15'500.00	81'261.00
	SALDO		0.00	15'500.00	63'376.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	55

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		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	3'800'000.00		3'500'000.00	3'612'939.65
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'500.00	8'500.00	8'652.40
	Totale RICAVI		8'500.00	8'500.00	8'652.40
	Totale SPESE	3'800'000.00		3'500'000.00	3'612'939.65
	SALDO		3'791'500.00	3'491'500.00	3'604'287.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	56

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo "Operatrice di prossimità" quota parte a Lugano	10'000.00		17'000.00	9'470.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	0.00		5'000.00	4'017.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	10'000.00		22'000.00	13'487.00
	SALDO		10'000.00	22'000.00	13'487.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	57

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contrib.comunale protez. minorenni (Art.30 Lfam) CEM	315'000.00		300'000.00	311'589.00
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	5'000.00		5'000.00	800.00
3637.008	Contributo mensa e doposcuola	3'000.00		0.00	650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	323'000.00		305'000.00	313'039.00
	SALDO		323'000.00	305'000.00	313'039.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	58

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prest. complementare comunale	200'000.00		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	200'000.00		200'000.00	164'500.00
	SALDO		185'000.00	185'000.00	149'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	59

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	100'000.00		100'000.00	82'627.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	0.00		15'000.00	10'129.15
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	100'000.00		115'000.00	92'756.15
	SALDO		100'000.00	115'000.00	92'756.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	60

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	155'000.00		153'000.00	110'340.35
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00		1'000.00	639.55
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	11'000.00		9'900.00	6'922.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	15'000.00		14'000.00	14'028.30
3053.000	Assicurazione infortuni	2'000.00		1'800.00	1'554.00
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'000.00		3'600.00	2'999.56
3055.000	Assicurazione malattia	3'000.00		2'500.00	1'335.70
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	0.00
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
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	4'000.00		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	64.00
3637.012	Fondo sociale comunale	10'000.00		10'000.00	0.00
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	1'000.00		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	212'500.00		202'300.00	143'834.40
	SALDO		212'500.00	202'300.00	143'634.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	61

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.004	Contributo a FOSIT	25'500.00		25'500.00	25'400.00
3636.006	Contributi a enti diversi	35'000.00		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
3638.001	Contributi a enti umanitari esteri diversi	5'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	72'000.00		32'000.00	41'826.00
	SALDO		72'000.00	32'000.00	41'826.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	62

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.003	Contributo manutenzione strade cantonali	50'000.00		50'000.00	50'268.25
4	RICAVI				
4611.003	Rimborso cantonale calla neve Carabietta		1'500.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		1'500.00	1'500.00	0.00
	Totale SPESE	50'000.00		50'000.00	50'268.25
	SALDO		48'500.00	48'500.00	50'268.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	63

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	565'000.00		547'000.00	496'568.25
3010.001	Straordinari dipendenti	15'000.00		12'000.00	5'910.85
3041.000	Indennità di famiglia	3'700.00		3'500.00	3'664.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	37'500.00		35'750.00	32'098.55
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	51'000.00		50'000.00	29'963.60
3053.000	Assicurazione infortuni	15'500.00		14'800.00	10'063.70
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	13'500.00		12'850.00	13'773.25
3055.000	Assicurazione malattia	9'000.00		8'000.00	6'602.90
3060.000	Indennità Prepensionamenti	0.00		0.00	16'450.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	3'000.00		3'000.00	2'640.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00		20'000.00	15'765.05
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	30'000.00		40'000.00	31'423.80
3101.006	Materiale toponomastica	1'000.00		1'000.00	1'479.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		500.00	0.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	15'000.00		15'000.00	28'382.04
3112.000	Abiti da lavoro	10'000.00		10'000.00	14'181.20
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	190'000.00		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	15'000.00		15'000.00	10'412.00
3137.002	Tassa di circolazione	8'000.00		10'000.00	7'303.30
3141.000	Manutenzione strade e piazze	100'000.00		100'000.00	96'806.01
3141.001	Calla neve e insabbiatura	250'000.00		250'000.00	264'756.45
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	25'000.00		25'000.00	16'930.25
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	15'000.00		15'000.00	9'842.05
3141.004	Decorazioni natalizie	32'000.00		10'000.00	9'518.55
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	20'000.00		20'000.00	18'630.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	160.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	64

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli	15'000.00		15'000.00	18'481.56
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	10'000.00		10'000.00	41'695.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	5'000.00		5'000.00	2'125.95
3162.000	Leasing operativo veicoli	55'000.00		55'000.00	57'849.08
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	247.38
3500.000	Riversamento contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	51'000.00
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		3'000.00	10'000.00	5'373.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		0.00	0.00	51'000.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	22'005.70
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	5'000.00	4'951.75
4260.008	Ricuperi numeri civici		0.00	2'000.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	363.00
	Totale RICAVI		3'000.00	17'000.00	83'693.45
	Totale SPESE	1'537'700.00		1'492'900.00	1'441'510.92
	SALDO		1'534'700.00	1'475'900.00	1'357'817.47



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	65

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	25'000.00		25'000.00	18'955.15
3130.036	Servizio mobilità aziendale	5'000.00		0.00	4'496.65
3631.000	Partecip. commissione regionale Trasporti Luganese	20'000.00		20'000.00	14'750.95
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	100'000.00		100'000.00	32'712.00
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	600'000.00		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	750'000.00		685'000.00	628'190.75
	SALDO		750'000.00	685'000.00	628'190.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	66

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.013	Acquisto Carte giornaliere FFS	35'000.00		35'000.00	28'000.00
3130.033	Servizio Autopostale Nightexpress	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	35'000.00		35'000.00	23'065.50
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	150'000.00		150'000.00	125'394.80
4	RICAVI				
4250.002	Incasso vendita carte giornaliere FFS		15'000.00	20'000.00	21'440.00
4612.104	Contributo Comuni limitrofi Nightexpress		3'000.00	3'000.00	0.00
4630.001	Contributo federale gestione mobilità aziendale		0.00	0.00	34'894.80
	Totale RICAVI		18'000.00	23'000.00	56'334.80
	Totale SPESE	235'000.00		235'000.00	191'460.30
	SALDO		217'000.00	212'000.00	135'125.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	67

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	500.00		0.00	304.25
3134.005	Premi assicurativi (Navigazione)	700.00		700.00	0.00
3137.000	Tassa demanio pubblico	3'500.00		2'800.00	3'139.00
3143.007	Manutenzione strutture portuali	1'500.00		5'000.00	655.20
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	13'100.00		11'500.00	13'000.00
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		20'000.00	20'000.00	26'683.30
	Totale RICAVI		20'000.00	20'000.00	26'683.30
	Totale SPESE	19'300.00		20'000.00	17'098.45
	SALDO	700.00		0.00	-9'584.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	68

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	400'000.00		300'000.00	180'623.40
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00		10'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'500.00		0.00	1'536.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	27'200.00		19'000.00	11'334.13
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	40'000.00		26'000.00	23'583.60
3053.000	Assicurazione infortuni	11'000.00		8'000.00	4'056.05
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	9'800.00		7'000.00	4'907.72
3055.000	Assicurazione malattia	6'000.00		4'500.00	2'383.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	3'000.00		3'000.00	1'029.90
3101.002	Ricambi	500.00		500.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	5'000.00		0.00	2'611.70
3101.012	Acquisto soda caustica	36'000.00		36'000.00	29'379.70
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'500.00		1'500.00	6'829.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		10'000.00	0.00
3111.003	Contatori acqua	20'000.00		10'000.00	10'315.75
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	2'000.00		2'000.00	1'337.50
3112.000	Abiti da lavoro	2'500.00		2'000.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	400'000.00		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	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	3'000.00		3'000.00	4'230.60
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	36'300.00		39'095.00	34'786.80
3130.027	Prestazioni sulla rete acqua (Idraulico)	15'000.00		15'000.00	0.00
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	4'000.00		0.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	40'000.00		25'000.00	15'115.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	69

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3132.009	Spese per catasto	500.00		500.00	0.00
3132.010	Spese per analisi acque	25'000.00		25'000.00	39'313.75
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	5'000.00		10'000.00	1'808.05
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	2'000.00		1'000.00	500.00
3134.002	Assicurazione RC generale	3'000.00		3'000.00	0.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	3'500.00		3'500.00	3'159.45
3137.002	Tassa di circolazione	1'500.00		0.00	789.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	10'000.00		10'000.00	9'490.20
3143.004	Manutenzione rete acqua	60'000.00		50'000.00	63'527.60
3143.005	Manutenzione impianti (Serbatoi)	80'000.00		50'000.00	42'147.45
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (Genio civile)	15'000.00		15'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00		20'000.00	7'261.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		5'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione veicoli	1'000.00		3'000.00	4'295.00
3151.002	Riparazione contatori acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.004	Manutenzione idranti	25'000.00		20'000.00	10'422.65
3151.005	Altri costi (saracinesche AP)	1'000.00		1'000.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	10'000.00		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	5'000.00		5'000.00	4'231.88
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	975.00
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	24'200.00		214'655.00	624'550.04
3612.104	Cons.manut.idrico/forestale fiumi Tresa e Magliasina	1'000.00		1'000.00	940.00
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	8'000.00		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	282'000.00		328'750.00	272'460.00
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'500'000.00	1'500'000.00	1'530'876.42



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	70

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		150'000.00	150'000.00	182'025.50
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		75'000.00	92'000.00	1'901.00
4240.010	Tasse per interventi del tecnico AP		10'000.00	10'000.00	49'168.35
4240.011	Tasse allacciamento AP - Cantieri		500.00	500.00	615.00
4240.012	Tasse allacciamento AP nuove abitazioni (Stime)		3'000.00	3'000.00	7'278.45
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	38'474.30
	Totale RICAVI		1'738'500.00	1'755'500.00	1'810'339.02
	Totale SPESE	1'738'500.00		1'755'500.00	1'810'339.02
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	71

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	2'500.00		1'300.00	2'095.55
3130.004	Spese per imbustamento	1'000.00		2'000.00	0.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	40'000.00		35'000.00	40'029.25
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	50'000.00		40'000.00	59'013.53
3143.011	Telegestione CDAPS	36'000.00		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	2'500.00		5'000.00	702.08
3500.200	Acc.man.straord.canalizzazioni	115'000.00		0.00	110'000.00
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	130'000.00		70'000.00	64'659.45
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'100'000.00		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	100'000.00		175'000.00	83'980.00
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'150'000.00	1'300'000.00	1'190'767.62
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		5'000.00	5'000.00	7'278.45
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	51.00
	Totale RICAVI		1'155'000.00	1'305'000.00	1'198'097.07
	Totale SPESE	1'592'750.00		1'249'050.00	1'202'439.57
	SALDO		437'750.00	-55'950.00	4'342.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	72

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	42'000.00		42'000.00	40'150.35
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'900.00		2'700.00	2'519.52
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'800.00		3'800.00	4'849.00
3053.000	Assicurazione infortuni	1'200.00		1'200.00	1'022.70
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'100.00		1'000.00	1'102.98
3055.000	Assicurazione malattia	600.00		600.00	515.30
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	70'000.00		50'000.00	66'707.65
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	25'000.00		25'000.00	21'812.85
3130.000	Spese postali e bancarie	5'000.00		0.00	5'300.00
3130.004	Spese per imbustamento	500.00		0.00	327.50
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici	355'000.00		352'000.00	363'655.00
3130.011	Servizio raccolta vetro	30'000.00		30'000.00	29'569.10
3130.012	Servizio raccolta carta	90'000.00		88'000.00	87'327.48
3130.013	Servizio raccolta PET	20'000.00		20'000.00	19'601.40
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	49'000.00		49'000.00	65'595.75
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'000.00		2'000.00	2'039.85
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	5'500.00		5'500.00	5'383.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	39'000.00		25'000.00	23'945.55
3151.003	Manut. e pulizia contenitori rifiuti	40'000.00		36'000.00	33'959.85
3181.000	Perdite effettive su crediti	8'500.00		0.00	8'172.29
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	14.30
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	180'000.00		185'000.00	184'838.35
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	25'000.00		25'000.00	22'622.49
3612.114	Ecocentro	215'000.00		200'000.00	211'652.05
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	7'500.00		30'500.00	7'400.00
3990.000	Addebito interno quota parte gestione piazza di compstaggio	90'000.00		90'000.00	90'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	73

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		1'000'000.00	565'000.00	598'280.26
4240.014	Tassa sul sacco		280'000.00	280'000.00	277'102.10
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		15'000.00	20'000.00	14'777.15
4260.009	Altri rimborsi		100.00	100.00	188.50
4260.010	Incasso vendita carta straccia		5'000.00	5'000.00	4'937.58
4270.000	Multe amministrative		1'000.00	0.00	0.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		0.00	0.00	347.70
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	386'700.00	396'451.02
4930.000	Accredito interno tassa smaltimento rifiuti		8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		1'309'100.00	1'264'800.00	1'300'084.31
	Totale SPESE	1'309'100.00		1'264'800.00	1'300'084.31
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	74

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'000.00		5'000.00	7'174.00
3120.000	Consumo energia elettrica	2'000.00		2'500.00	1'544.30
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	500.00		200.00	335.20
3130.100	Servizio gestione piazza di compostaggio	95'000.00		95'000.00	91'557.80
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00		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		25'000.00	25'000.00	24'062.90
4612.103	Incasso quota parte Muzzano gestione piazza di compostaggio		500.00	500.00	696.00
4990.000	Accredito interno quota parte gestione piazza di compostaggio		90'000.00	90'000.00	90'000.00
	Totale RICAVI		122'700.00	122'700.00	121'958.90
	Totale SPESE	115'500.00		123'700.00	100'611.30
	SALDO	7'200.00		1'000.00	-21'347.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	75

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		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	200'000.00		150'000.00	184'659.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	200'000.00		150'000.00	184'659.10
	SALDO		200'000.00	150'000.00	184'659.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	76

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
3	SPESE				
3130.021	Sportello energia	22'000.00		25'000.00	20'962.50
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	5'000.00		25'000.00	2'350.10
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	80'000.00		80'000.00	26'377.91
3130.101	Stazioni bike sharing, ricarica MTB e auto elettriche	100'000.00		100'000.00	70'606.60
3132.008	Controllo impianti di combustione	30'000.00		55'000.00	32'981.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		35'000.00	0.00
3500.500	Riversamento al FER	240'000.00		240'000.00	263'539.00
3601.003	Riversamento quota cantonale controllo impianti combustione	3'000.00		6'000.00	4'750.00
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	30'000.00		30'000.00	25'850.00
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	1'000.00		1'000.00	324.10
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	80'000.00		80'000.00	79'455.00
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	30'000.00		30'000.00	20'111.00
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	4'000.00		4'000.00	3'137.00
3637.017	Incentivo risanamento energetico	20'000.00		40'000.00	14'000.00
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	5'000.00		5'000.00	0.00
3637.020	Incentivo sost. imp. olio combustibile o elettrico dir	40'000.00		20'000.00	16'000.00
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	5'000.00		5'000.00	0.00
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	5'000.00		5'000.00	0.00
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		30'000.00	30'000.00	38'339.00
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		240'000.00	240'000.00	263'539.00
4631.003	Sussidio per la politica energetica comunale		0.00	0.00	17'889.00
4631.006	Contributo a favore della protezione dell'ambiente		0.00	0.00	10'000.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	0.00	3'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	77

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
	<i>Totale RICAVI</i>		270'000.00	270'000.00	332'767.00
	<i>Totale SPESE</i>	700'000.00		786'000.00	580'444.41
	<i>SALDO</i>		430'000.00	516'000.00	247'677.41



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'000.00		0.00	847.15
3130.028	Servizio custode cimiteri	35'000.00		35'000.00	32'300.00
3143.008	Manutenzione cimitero	40'000.00		40'000.00	11'379.69
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00		20'000.00	14'604.75
4	RICAVI				
4240.006	Tasse concessione lapidi		5'000.00	10'000.00	53'450.00
	Totale RICAVI		5'000.00	10'000.00	53'450.00
	Totale SPESE	96'000.00		95'000.00	59'131.59
	SALDO		91'000.00	85'000.00	5'681.59



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	79

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3105.010	Acquisto vino (per rivendita a popolazione)	150'000.00		150'000.00	114'250.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		4'500.00	2'211.75
4	RICAVI				
4250.000	Incasso vendita uva e vino		155'000.00	140'000.00	122'639.00
	Totale RICAVI		155'000.00	140'000.00	122'639.00
	Totale SPESE	155'000.00		154'500.00	116'461.75
	SALDO		0.00	14'500.00	-6'177.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	80

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3130.022	Progetto Marketing territoriale	55'000.00		85'000.00	48'376.40
3632.103	Contributi a enti turistici	30'000.00		30'000.00	28'575.35
3632.107	Contributi a enti turistici per progetti regionali	17'000.00		15'000.00	16'340.00
3635.003	Incentivo attività ricreativa e turistica	15'000.00		15'000.00	12'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	117'000.00		145'000.00	105'291.75
	SALDO		117'000.00	145'000.00	105'291.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	81

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.002	Sostegno e promozione progetti	5'000.00		5'000.00	650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		5'000.00	650.00
	SALDO		5'000.00	5'000.00	650.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	82

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		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)		120'000.00	118'000.00	155'335.00
4250.003	Incasso immissione elettricit� in rete		5'000.00	0.00	5'025.95
	Totale RICAVI		125'000.00	118'000.00	160'360.95
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	125'000.00		-118'000.00	-160'360.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	83

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	300'000.00		200'000.00	281'109.65
3499.000	Interessi remuneratori imposte	25'000.00		25'000.00	0.00
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche		0.00	0.00	23'450'000.00
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche anni precedenti		2'300'000.00	2'300'000.00	8'172'425.68
4000.200	Ricupero di imposte e imposte suppletorie su PF		800'000.00	700'000.00	924'764.90
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		0.00	1'000.00	109.05
4002.000	Imposte alla fonte		1'000'000.00	1'300'000.00	722'068.45
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	150'000.00
4009.000	Imposte speciali		150'000.00	150'000.00	161'334.25
4010.000	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche		0.00	0.00	2'100'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche anni precedenti		200'000.00	200'000.00	0.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	1'300'000.00
4401.000	Interessi di ritardo imposte		30'000.00	20'000.00	31'396.70
	Totale RICAVI		4'480'000.00	4'671'000.00	37'012'099.03
	Totale SPESE	325'000.00		225'000.00	281'109.65
	SALDO	4'155'000.00		-4'446'000.00	-36'730'989.38



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	84

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	8'500'000.00		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	100'000.00		100'000.00	39'702.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'100'000.00		8'100'000.00	8'780'202.00
	SALDO		8'100'000.00	8'100'000.00	8'780'202.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	85

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	3'000.00		3'000.00	3'463.00
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		10'000.00	9'000.00	14'098.10
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		0.00	500.00	10'628.00
4601.901	Contr. cantonale ai Comuni a compensazione degli oneri della riforma fiscale		120'000.00	150'000.00	164'451.20
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'000.00	500.00	5'548.10
	Totale RICAVI		131'000.00	160'000.00	194'725.40
	Totale SPESE	3'000.00		3'000.00	3'463.00
	SALDO	128'000.00		-157'000.00	-191'262.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	86

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali e bancarie	2'000.00		6'300.00	1'416.15
3400.000	Interessi passivi su impegni correnti	500.00		0.00	0.00
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	500.00		500.00	8.50
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	100'000.00		100'000.00	104'201.39
4	RICAVI				
4401.002	Interessi su contributi PGS		15'000.00	0.00	22'191.75
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		0.00	0.00	195.00
4940.000	Accredito interno per interessi		85'750.00	85'750.00	85'750.00
	Totale RICAVI		100'750.00	85'750.00	108'136.75
	Totale SPESE	103'000.00		106'800.00	105'626.04
	SALDO		2'250.00	21'050.00	-2'510.71



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	87

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3430.000	Manutenzione immobili dei BP (edile)	50'000.00		0.00	0.00
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	15'000.00		50'000.00	22'890.56
3439.001	Consumo combustibile	9'000.00		4'500.00	8'400.80
3439.002	Consumo elettricità	600.00		500.00	531.45
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		35'000.00	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		500.00	0.00	700.00
4430.003	Affitti Rustico Castell		2'000.00	0.00	4'050.00
4430.004	Affitto vigneto		2'000.00	2'800.00	2'080.00
4439.000	Rimborso spese inquilini		2'000.00	2'000.00	3'057.15
	Totale RICAVI		47'500.00	45'800.00	56'327.15
	Totale SPESE	74'600.00		55'000.00	31'822.81
	SALDO		27'100.00	9'200.00	-24'504.34



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	88

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	23'000.00		19'000.00	22'943.00
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	281'000.00		180'000.00	289'997.17
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	121'000.00		402'000.00	193'298.00
3300.302	Ammortamento rifiuti	7'500.00		0.00	0.00
3300.303	Ammortamento opere acquedotto	235'000.00		0.00	0.00
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	270'000.00		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	106'000.00		213'000.00	202'316.95
3300.601	Ammortamento installazioni acquedotto	47'000.00		0.00	0.00
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	10'500.00		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	92'000.00		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	500'000.00		800'000.00	540'025.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	10'000.00		0.00	0.00
3660.200	Ammortamento contributi all'investimento a Comuni e Consorzi	144'000.00		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		568'400.00	865'750.00	538'840.00
	Totale RICAVI		568'400.00	865'750.00	538'840.00
	Totale SPESE	1'855'100.00		2'445'000.00	1'943'921.23
	SALDO		1'286'700.00	1'579'250.00	1'405'081.23



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	89

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	785'000.00	15.30 %	0.00	0.00 %	625'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	100'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	190'000.00	3.70 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'026'885.00	20.02 %	0.00	0.00 %	2'825'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	2'708'451.00	52.79 %	0.00	0.00 %	2'618'715.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	420'000.00	8.19 %	0.00	0.00 %	691'000.00	0.00
TOTALI	5'130'336.00	100.00 %	0.00	0.00 %	6'859'715.00	0.00
SALDO			5'130'336.00			6'859'715.00
TOTALI A PAREGGIO	5'130'336.00		5'130'336.00		6'859'715.00	6'859'715.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	90

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	785'000.00	15.30	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	785'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
343	Parchi giochi e giardini	190'000.00	3.70	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	190'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	119'760.00	2.33	0.00	0.00
615	Strade comunali	607'125.00	11.83	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	300'000.00	5.85	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'026'885.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'020'000.00	19.88	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'257'451.00	24.51	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	75'000.00	1.46	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	356'000.00	6.94	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'708'451.00		0.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	420'000.00	8.19	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	420'000.00		0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	91

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%
TOTALI	5'130'336.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			5'130'336.00	
TOTALI A PAREGGIO	5'130'336.00		5'130'336.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	92

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	5'130'336.00	6'859'715.00
50	69.45	Investimenti materiali	3'563'125.00	5'641'000.00
500	9.45	Terreni	485'000.00	510'000.00
5000	9.45	Terreni	485'000.00	510'000.00
501	11.44	Strade, piazze, vie di comunicazione	587'125.00	1'025'000.00
5010	11.44	Strade, piazze, vie di comunicazione	587'125.00	1'025'000.00
503	41.63	Altre opere del genio civile	2'136'000.00	2'415'000.00
5030	6.94	Amministrazione generale	356'000.00	315'000.00
5031	19.88	Approvvigionamento idrico	1'020'000.00	800'000.00
5032	14.81	Opere depurazione acque	760'000.00	1'300'000.00
504	5.46	Immobili	280'000.00	1'400'000.00
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	1'300'000.00
5045	5.46	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	280'000.00	100'000.00
505	0.00	Boschi	0.00	201'000.00
5050	0.00	Boschi	0.00	201'000.00
506	1.46	Beni mobili	75'000.00	90'000.00
5060	1.46	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	75'000.00	0.00
5061	0.00	Approvvigionamento idrico	0.00	90'000.00
52	12.67	Investimenti immateriali	650'000.00	715'000.00
529	12.67	Altri investimenti in beni immateriali	650'000.00	715'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	93

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5290	12.67	Altri investimenti in beni immateriali	650'000.00	715'000.00
56	17.88	Contributi per investimenti di terzi	917'211.00	503'715.00
561	8.18	Cantone	419'760.00	500'000.00
5610	8.18	Cantone	419'760.00	500'000.00
562	9.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	497'451.00	3'715.00
5620	9.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	497'451.00	3'715.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	94

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.000	Acquisto fmn 316, 317 e 494 G (CE Ballinari)			455'000.00		450'000.00
5000.001	Acquisto fmn 436 A (Tenzi e Pirazzi)			0.00		60'000.00
5000.002	Sistemazione e riqualifica terreni fmn 316, 317 e 494G CE Ballinari - NUOVO MESSAGGIO			30'000.00		0.00
5045.006	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la Casa dell'Arte di Collina d'Oro	12-12-2022	1'553'000.00	250'000.00		0.00
5290.020	CONTO A DISPOSIZIONE			0.00		40'000.00
5290.033	Studio analisi energetica stabili comunali	31-10-2022	51'696.00	0.00		75'000.00
5290.036	Variante adeguamento PR alla LST NUOVO MESSAGGIO			50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			785'000.00		625'000.00
	SALDO				785'000.00	625'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	95

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.005	Rifacimento manto campo da gioco Scuola elementare			0.00		100'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>100'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>100'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	96

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.007	Adeguamento buvette e nuova struttura metallica esterna Bigogno - NUOVO MESSAGGIO			30'000.00		0.00
5290.003	Progetto di gestione neofite	13-12-2021	1'023'500.00	160'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			190'000.00		0.00
	SALDO				190'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	97

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS	09-05-2022	319'760.00	119'760.00		200'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>119'760.00</i>		<i>200'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>119'760.00</i>	<i>200'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	98

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Risanamento illuminazione pubblica (LED)	16-10-2017	700'000.00	30'000.00		50'000.00
5010.005	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano	22-10-2018	1'758'900.00	0.00		500'000.00
5010.006	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco	22-10-2018	196'625.00	196'625.00		0.00
5010.012	Realizzazione marciapiede tratta Bigogno			50'000.00		50'000.00
5010.013	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper	24-10-2022	385'500.00	135'500.00		250'000.00
5010.014	Investimento quadro pavimentazione 2023-2026			175'000.00		175'000.00
5040.002	Costruzione autosilo Arasio			0.00		1'300'000.00
5290.027	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca	23-03-2020	20'000.00	20'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			607'125.00		2'325'000.00
	SALDO				607'125.00	2'325'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	99

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	15-12-2014	6'501'600.00	300'000.00		300'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>300'000.00</i>		<i>300'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>300'000.00</i>	<i>300'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	100

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	800'000.00		800'000.00
5031.002	Sostituzione condotta AP via Collinetta a Montagnola NUOVO MESSAGGIO			220'000.00		0.00
5061.002	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano	24-10-2022	90'000.00	0.00		90'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'020'000.00		890'000.00
	SALDO				1'020'000.00	890'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	101

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	440'000.00		800'000.00
5032.003	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M	24-10-2022	765'000.00	265'000.00		500'000.00
5032.004	Camera ritenuta USTRA a Viglio			55'000.00		0.00
5290.024	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro			0.00		20'000.00
5620.007	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio	23-08-2021	90'000.00	664.00		0.00
5620.008	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7	04-02-2019	12'800.00	1'992.00		0.00
5620.009	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio		45'600.00	6'640.00		0.00
5620.015	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano	04-02-2019	8'000.00	398.40		0.00
5620.016	CDALED Rifacimento scaricatore di piena	04-02-2019	3'000.00	863.20		0.00
5620.021	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento	17-08-2020	650.00	1'660.00		0.00
5620.023	CDAPS PGSc Progettazione def prioritarie previste	19-11-2020	38'928.00	28'475.00		0.00
5620.024	CDAPS Progettazione def trattamento microinquinanti	19-11-2020	86'125.00	20'100.00		0.00
5620.030	CDALED Realizzazione ammodernamento imp.tratt.acque	17-08-2020	498'000.00	33'200.00		0.00
5620.034	CDALED Partecipazione spese sist. fiume Vedeggio			332.00		0.00
5620.040	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola	22-02-2021	9'609.60	0.00		2'830.00
5620.046	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II	14-12-2020	178'907.10	125'625.00		0.00
5620.049	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Boggio (Lotto 7)	07-02-2022	59'127.50	3'851.20		0.00
5620.050	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile	07-02-2022	4'748.00	996.00		340.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	102

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.051	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc	16-08-2022	2'152.00	132.80		545.00
5620.053	CDAPS Aggiornamento telegestione rete consortile			58'960.00		0.00
5620.054	CDAPS Sostituzione griglia grossa c/o IDA			134'000.00		0.00
5620.055	CDAPS Risanamento stazione Agnuzzo/Casoro			8'375.00		0.00
5620.056	CDAPS Sostituzione tratte non previste a PGSc (Pazzallo)			63'650.00		0.00
5620.057	CDALED Potenziamento collettore scarico Villa Luganese Lugano-Cadro			464.80		0.00
5620.058	CDALED Ammodernamento IDA (stazione di pompaggio + bacini)			1'328.00		0.00
5620.059	CDALED Risanamento collettori			2'656.00		0.00
5620.060	CDALED Potenziamento idraulico condotte			763.60		0.00
5620.061	CDALED Installazione griglie			1'328.00		0.00
5620.062	CDALED Nuovo bacino Ciani			996.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'257'451.00		1'323'715.00
	SALDO				1'257'451.00	1'323'715.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	103

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>10'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>10'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	104

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.014	Installazione di 5 colonne ricarica auto elettriche NUOVO MESSAGGIO			75'000.00		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			75'000.00		80'000.00
	SALDO				75'000.00	80'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	105

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	275'000.00		265'000.00
5030.004	Realizzazione nuovi loculi cimitero S.Abbondio			81'000.00		50'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			356'000.00		315'000.00
	SALDO				356'000.00	315'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	106

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	7'000'000.00	420'000.00		490'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			420'000.00		691'000.00
	SALDO				420'000.00	691'000.00



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	1 / 2
Ticino v3.0	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	42'847'650.00	41'157'650.00	40'390'606.98
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	10'363'300.00	10'722'000.00	43'910'791.05
RISULTATO OPERATIVO	-32'484'350.00	-30'435'650.00	3'520'184.07
Spese finanziarie	200'600.00	180'500.00	137'019.10
Ricavi finanziari	210'300.00	188'000.00	191'363.90
RISULTATO FINANZIARIO	9'700.00	7'500.00	54'344.80
RISULTATO ORDINARIO	-32'474'650.00	-30'428'150.00	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
FABBISOGNO D'IMPOSTA	32'474'650.00	30'428'150.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> <input type="text" value="60.00%"/>	29'900'000.00	28'010'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-2'574'650.00	-2'418'150.00	3'574'528.87
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	5'130'336.00	6'859'715.00	2'958'278.24
Entrate per investimenti	0.00	0.00	369'074.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	5'130'336.00	6'859'715.00	2'589'204.24
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	5'130'336.00	6'859'715.00	2'589'204.24
AUTOFINANZIAMENTO	-840'350.00	-705'195.00	5'630'076.72
RISULTATO GLOBALE	-5'970'686.00	-7'564'910.00	3'040'872.48



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-10-2023
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v3.0</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

-2'574'650.00 + Risultato totale d'esercizio

1'193'000.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

379'200.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

162'100.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-840'350.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	24'200.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00

Valutazione gettito preventivo 2024 MP 60%

Persone Fisiche reddito e sostanza

	emesse	valutate	totale 100%	totale 60%	100%	60%		60%		60%	
					preventivo 2022	differenza (P23 - P22)	consuntivo 2021	differenza (P23 - C21)	preventivo 2021	differenza (P23 - P21)	
	100.00%	% non emesse	42'753'129								
+7.0% crescita 2020/2021	0.0%	29'918'718	9'669'643	24.4%	-						
+3.3% crescita 2021/2022	3.3%	27'426'860	13'986'875	33.8%	461'567						
+2.2% crescita 2022/2023	2.2%	6'582'167	34'775'592	84.1%	765'063						
+2.6% crescita 2023/2024	2.6%	-	42'753'129	100.0%	1'111'581						
Arrotondamento					-545'843						
			44'545'497	26'727'298	44'545'497	23'305'919	3'421'379 12.80%	22'456'610	4'270'688 15.98%	21'941'765	4'785'533 17.91%
Persone giuridiche utile e capitale											
	100.00%	% non emesse	2'736'318								
+7.0% crescita 2020/2021	0.0%	2'243'866	213'761	8.7%	-						
+3.3% crescita 2021/2022	3.3%	4'059'075	605'277	13.0%	19'974						
+2.2% crescita 2022/2023	2.2%	830'663	1'989'586	70.5%	43'771						
+2.6% crescita 2023/2024	2.6%	1'506	2'734'812	99.9%	71'105						
			2'871'168	1'722'701	2'871'168	1'445'957	276'744 16.06%	1'407'674	315'027 18.29%	1'463'654	259'047 15.04%
Totale reddito e sostanza + utile e capitale				28'450'000	47'416'665	24'751'876	3'698'123 13.00%	23'864'284	4'585'715 16.12%	23'405'419	5'044'580 17.73%
Imposta immobiliare comunale				1'300'000							
Imposta personale				150'000							
Totale gettito				29'900'000							

COMUNE DI COLLINA D'ORO

calcolo del moltiplicatore aritmetico - anno 2024

Fabbisogno di preventivo 2024 32'474'650

Deduzioni:

- imposta immobiliare comunale	1'300'000.00	
- imposta personale	150'000.00	1'450'000
		<hr/>

Fabbisogno effettivo netto 31'024'650

stima gettito imposta reddito e sostanza + utile e capitale al 100% 47'416'665

MOLTIPLICATORE ARITMETICO	65.43%
----------------------------------	---------------

Calcolato in base valutazione gettito per preventivo 2024 - liste GeCoTi del 28.09.2023

Montagnola, 23.10.2023