
Messaggio municipale n. 17/2024
Conti preventivi 2025
Comune di Collina d'Oro

Messaggio municipale

Conto economico

*Preventivo secondo la classificazione istituzionale
Ricapitolazione per genere di conto a 4 cifre, con totali a 3 e 2 cifre
Ricapitolazione per dicasteri del conto economico con subtotali*

Investimenti

*Conto degli investimenti secondo la classificazione istituzionale
Ricapitolazione per genere di conto a 4 cifre, con totali a 3 e 2 cifre
Ricapitolazione per dicasteri del conto economico con subtotali*

Allegati

*Riassunto, dettagli e ricapitolazioni preventivo MCA2
Calcolo del moltiplicatore aritmetico - anno 2025
Elenco conti ammortamento con importo*

Messaggio municipale



Comune
di
Collina d'Oro

Municipio

Messaggio Municipale n. 17/2024

accompagnante i conti preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2025 e fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale 2025

Risoluzione Municipale
n. 659 / 2024
28 ottobre 2024



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia



Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti del Comune per l'esercizio 2025.

Anche per l'anno 2025, l'esercizio per l'allestimento del presente preventivo è stato reso complicato a seguito di incertezze e mancate o ritardate decisioni cantonali che hanno un'importante ripercussione sulle finanze dei Comuni. La riforma dell'imposizione cantonale sulle persone giuridiche, vede una riduzione dall'8% al 5.5% dell'aliquota di tassazione. La differenziazione del moltiplicatore politico tra persone fisiche (PF) e persone giuridiche (PG), presente nella riforma fiscale, è nuovamente al vaglio del Gran Consiglio soprattutto per quanto concerne l'applicazione per le PG. La stratificazione fiscale del nostro Comune registra un gettito per le PF pari al 96.1% e PG al 3.9%. Da parte del nostro Esecutivo si è optato per mantenere il moltiplicatore politico al 60% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche. Questo, come detto, indipendentemente dalla decisione che scaturirà a livello cantonale. Fatto questo esercizio per il preventivo, segnaliamo come il Municipio sta preparando la documentazione per la presentazione del piano finanziario. Sarebbe comunque auspicabile che al momento dell'allestimento definitivo, le attese misure di riduzione del disavanzo cantonale con probabili ripercussioni sulle finanze comunali, siano state definitivamente decise. Al momento attuale del licenziamento del presente messaggio, dati definitivi non ce n'erano.

Un importante impegno è stato fatto dai Servizi finanziari per migliorare la lettura e la classificazione dei vari centri di costo comunali. Questo ha permesso anche di effettuare un'analisi più dettagliata della spesa pubblica e di portare i correttivi dove necessario. Il nuovo Municipio, entrato in carica lo scorso mese di aprile 2024, ha iniziato da subito la necessaria riorganizzazione istituzionale, distribuendosi nuovi compiti all'interno dei singoli dicasteri. A breve sarà in grado di presentare un nuovo organigramma funzionale. La nuova presentazione porta indubbiamente una più chiara lettura di questi compiti correlati con le rispettive cifre; non sempre però troverà confronto con preventivi e consuntivi precedenti.

Il preventivo 2025 registra un disavanzo pari a CHF 1,439 milioni migliore di quanto si registrava in generale nel passato e che nell'anno precedente, il 2024, registrava infatti un disavanzo di CHF 2,575 milioni.

La valutazione del gettito 2025 è stata fatta con i medesimi criteri degli scorsi anni, con un aspetto legato alla prudenza. Il gettito base rilevato per questo preventivo (100%) ammonta a CHF 46'750'000 composto da CHF 44'916'667 (persone fisiche) e da CHF 1'833'333 (persone giuridiche).

A titolo di confronto il gettito di preventivo 2024 ammontava a CHF 47'416'665. Una leggera diminuzione (-1.4%) come detto, all'insegna della prudenza, ma anche da modifiche intervenute a seguito di riforme fiscali, sia per persone giuridiche vedi sopra, sia per persone fisiche approvata in votazione il 9 giugno 2024, il tutto che riassumiamo di seguito:

- riduzione lineare dell'1,667% dell'aliquota d'imposta per tutti i contribuenti, come compensazione dell'aumento del 3% del coefficiente cantonale;
- riduzione graduale dell'aliquota massima dell'imposta sul reddito che passerà dal 15.076% al
- 12% sull'arco di 6 anni (da qui al 2030). Nel 2025 l'aliquota massima di categoria è pari al 14.5%.
- riduzione dell'aliquota cantonale sugli utili societari, dall'attuale 8% al 5.5%.



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 63.07%.

Considerato il capitale proprio del Comune, per l'anno 2025 il Municipio vi sottopone la proposta di fissazione e mantenimento del moltiplicatore d'imposta comunale al 60% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche.



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 15 ottobre 2024.

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 20.8% del totale dei costi.

Nella stesura del preventivo è stato considerato un aumento comprensivo degli scatti annuali e un carovita (+1.5%).

Addebiti e accrediti interni

3930.000 Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali

Questa voce di spesa è stata aperta in tutti i centri di costo che producono rifiuti. La contropartita indicata nel conto 4930.000 Accredito interno: gestione rifiuti per scopi comunali si trova nel centro di costo 730 Gestione dei rifiuti per un totale di 8'000 CHF.

3930.010 Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali

In tutti i centri di costo toccati si è proceduto con la ridefinizione di questa spesa, precedentemente i costi erano attribuiti al conto 3120.003 Tassa smaltimento acqua. Questo cambiamento è stato dettato dal corretto utilizzo degli addebiti di tassa causali a carico del Comune. Si segnala inoltre che le diverse voci sono state ripartite e adeguate in base all'utilizzo.

La contropartita indicata nel conto 4930.010 Accredito interno: uso fognatura per scopi comunali si trova nel centro di costo 720 Eliminazione delle acque di scarico per un totale di 19'200 CHF.

3930.020 Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali

In tutti i centri di costo toccati si è proceduto con la ridefinizione di questa spesa, precedentemente i costi erano attribuiti al conto 3120.002 Consumo acqua fabbisogno proprio. Questo cambiamento è stato dettato dal corretto utilizzo degli addebiti di tassa causali a carico del Comune. Si segnala inoltre che le diverse voci sono state ripartite e adeguate in base all'utilizzo.

La contropartita indicata nel conto 4930.020 Accredito interno: acqua potabile per scopi comunali si trova nel centro di costo 710 Approvvigionamento idrico per un totale di 40'000 CHF.

3910.000 Addebito interno: prestazioni servizi amministrazione

Abbiamo provveduto con l'apertura di questa spesa nei due servizi che devono essere obbligatoriamente autofinanziati e nel servizio "Eliminazione delle acque di scarico", come richiesto dalle direttive emanate dalla SEL. Gli importi inseriti rappresentano una stima dei costi del personale dell'amministrazione per la gestione di banche dati, di tenuta a giorno di informazioni, fatturazione, redazione di corrispondenza, gestione di telefonate, recupero crediti, ecc. per conto dei diversi servizi.



3950.000 Addebito interno: ammortamenti pianificati e non

Per quanto attiene gli ammortamenti la voce di spesa viene addebitata a tutti i centri di costo che hanno beneficiato negli anni precedenti di investimenti, giunti al termine e che prevedono un ammortamento lineare sulla base della durata del bene. Il totale degli ammortamenti così attribuiti risulta essere di 723'400 CHF.

Di seguito sono riportati i commenti ai singoli conti, quando vi è un aumento del preventivo di oltre CHF 5'000 rispetto allo scorso anno, oppure nel caso in cui per la posizione non sia presente un raffronto con il passato.



0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Legislativo

3130.000 Spese postali 15'000

Il preventivo di questa voce rappresenta i costi dell'invio del materiale di voto in passato contabilizzata nel centro di costo 022 Servizi generali.

3130.004 Spese per imbustamento 10'000 (+5'000)

La quantificazione di questo costo considera le spese effettive dell'azienda che si occupa dell'imbustamento del materiale di voto.

022 Servizi generali

3102.001 Fotocopie e stampe 6'000

In questo nuovo conto saranno registrati tutti i costi di stampa delle fotocopiatrici presenti nell'amministrazione generale ed è stato creato per avere una più chiara visione delle spese sostenute. La cifra inserita è stata calcolata considerando gli importi spesi negli ultimi anni e fino a oggi contabilizzati nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni.

3130.000 Spese postali 65'000 (+ 15'000)

In passato queste spese erano presenti in diversi centri di costo. Anche in questo caso si è proceduto al raggruppamento in un unico centro di costo. Ciò ha portato ad un aumento dell'importo iscritto a questa voce contabile, si fa presente però che globalmente la spesa è invariata rispetto allo scorso anno.

3130.099 Altre spese per beni e servizi 1'000

Questo conto è stato creato per una maggior chiarezza nella lettura dei costi, la cifra indicata è una stima.

023 Ufficio tecnico

3102.001 Fotocopie e stampe 3'500

Questo conto è stato creato per una maggior chiarezza nella lettura dei costi, in passato queste spese venivano contabilizzate nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni. L'importo preventivato è invariato rispetto allo scorso anno.

3102.002 Annunci, pubblicazioni e inserzioni 3'500 (-3'500)

Questo conto è stato creato per una maggior chiarezza nella lettura dei costi, in passato queste spese venivano contabilizzate nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni. L'importo preventivato è invariato rispetto allo scorso anno.



3132.002 Perizie e consulenze di terzi 30'000 (+5'000)

L'aumento di questa voce contabile per rapporto al preventivo 2024 è da ricondurre alla necessità dell'ufficio tecnico di poter avvalersi di specifiche consulenze da parte di terzi.

3181.000 Perdite effettive su crediti 1'000

In questo conto sono indicati i costi della registrazione a perdita delle tasse che non possono essere incassate a seguito di partenze per l'estero o rilascio di attestati di carenza beni. La cifra preventivata è una stima.

3601.000 Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione 50'000 (+10'000)

Il preventivo di questa voce di conto è stato modificato secondo le spese effettive degli ultimi anni. Si fa presente che per ogni tassa per domanda di costruzione emessa dal Comune (2 % sul valore di stima dell'oggetto della domanda) la quota parte prelevata dal Cantone corrisponde al 50% come previsto dall'Art. 19 della Legge edilizia cantonale. Per questo motivo la cifra è stata aumentata anche nella corrispettiva voce di ricavo 4210.008 Tasse per domande di costruzione, è quindi una posizione che non ha alcun impatto sul preventivo del centro di costo 023 Ufficio tecnico.

024 Marketing & comunicazione – NUOVO

Questo nuovo centro di costo è volto a riassumere tutte le spese che il Comune sostiene per la comunicazione ed il marketing. Qui sono state raggruppate spese prima attribuite ad altri conti, diventando quindi un centro di costo trasversale. Al suo interno si trovano i seguenti conti:

3101.010 Acquisto biglietti Splash&SPA (per rivendita) 1'000 (-2'000)

In precedenza questa voce di costo era indicata nel centro di costo 022 Servizi generali, la cifra esposta è stata però diminuita sulla base della spesa effettiva.

3101.014 Acquisto biglietti e tessere (sport) 15'000

A partire dallo scorso anno il Comune offre ai cittadini la possibilità di assistere alle partite di diversi club sportivi ticinesi con la messa a disposizione di tessere stagionali. In precedenza la cifra presente, pari ai costi d'acquisto di questi abbonamenti, era contabilizzata nel centro di costo conto 012 Esecutivo nel conto 3130.031 Spese di rappresentanza e ricevimenti.

3102.000 Stampati e pubblicazioni 55'000

In questa voce di conto sono stati unificati i costi inerenti alla stampa dei periodici del Comune (CollinaNews e CollinaFlash), gli inviti alle diverse attività proposte ai cittadini o altre comunicazioni cartacee. Questi importi in passato erano contabilizzati in diversi centri di costo e la cifra preventivata si basa sull'effettiva spesa degli scorsi anni.

3102.005 Materiale promozionale 15'000

Questa nuova voce di costo è stata prevista per la contabilizzazione dell'acquisto di oggettistica promozionale (gadget, abbigliamento, regali...).

3103.000 Lettura specializzata, riviste 1'000 (-1'500)

Questo conto è stato trasferito dal centro di costo 012 Esecutivo, la cifra preventivata è stata diminuita sulla base delle spese effettive.

3130.022 Progetto valorizzazione del territorio 40'000 (-15'000)

Questo conto era presente negli scorsi anni nel centro di costo 840 Turismo con la dicitura "Marketing territoriale", il preventivo è stato ridotto in quanto in questo conto venivano contabilizzati il materiale promozionale, stampati e servizi che oggi dispongono di un conto dedicato.



3130.024 Spese gemellaggio con Calw 10'000

Questo conto è stato trasferito dal centro di costo 012 Esecutivo, la cifra preventivata non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

3130.046 Servizi promozionali e di comunicazione 15'000

Questo nuovo centro di costo racchiude tutti i lavori di ideazione e progettazione inerente i periodici del Comune (Collinanews e Collinaflash) e tutti i cartoncini inerenti gli inviti alle diverse attività proposte ai cittadini. Questi conti in passato erano contabilizzati in diversi centri di costo. La cifra preventivata si basa sull'effettiva spesa degli scorsi anni.

3636.010 Contributi a diversi enti per attività promozionali 25'000

Questo conto è stato trasferito dal centro di costo 344 Altre attività di tempo libero, la cifra preventivata non ha subito variazioni rispetto al passato.

4250.001 Vendita biglietti Splash&SPA CHF 500

In precedenza questa voce di ricavo era indicata nel centro di costo 022 Servizi generali.

025 Telefonia e informatica (HW-SW) – NUOVO

Questo nuovo centro di costo vuole mettere in evidenza i costi generali di acquisto e gestione dei diversi software e hardware utilizzati dal Comune.

Rispetto all'anno corrente, la spesa per la gestione di questo servizio ha subito un importante incremento a causa delle accresciute necessità relative alla sicurezza e alla protezione della nostra rete informatica.

La sicurezza informatica è oggi uno degli aspetti più importanti ed è quindi necessario dotarsi di strumenti in grado di: identificare i rischi informatici e le vulnerabilità, proteggere le infrastrutture critiche e salvaguardare i dati sensibili, rilevare e anticipare le minacce informatiche, rispondere in caso di rilevamento di un incidente informatico, recuperare dati e ripristinare i servizi compromessi.

In questo senso, il nostro Comune ha ulteriormente aumentato il livello di sicurezza e controllo, introducendo una serie di misure per il monitoraggio attivo delle risorse e degli accessi, le protezioni delle reti e dei backup, del firewall, ecc. Inoltre, si è adeguata la propria struttura informatica alle disposizioni richiamate dalla Legge sulla protezione dei dati entrata in vigore il 1. settembre 2023.

Qui trovano spazio i seguenti conti precedentemente suddivisi nei vari centri di costo.

3113.00 Acquisto apparecchiature informatiche 46'500

La voce contabile in esame raggruppa tutte le spese per l'acquisto di apparecchiature in passato suddivise nei diversi centri di costo. La cifra indicata a preventivo non ha subito modifiche rispetto allo scorso anno.

3130.001 Spese telefoniche 35'000

In questo conto sono state raggruppate tutte le spese telefoniche in passato suddivise nei diversi centri di costo. La cifra indicata a preventivo non ha subito modifiche rispetto allo scorso anno.

3132.001 Consulenza EDP 60'000

Questa voce contabile era presente in passato nel centro di costo 022 Servizi generali, la cifra indicata a preventivo è rimasta invariata.

3153.000 Manutenzione apparecchi informatici 5'000

Questa nuova voce di conto è stata creata per una miglior suddivisione delle spese, la cifra indicata rispecchia l'effettiva necessità dei servizi secondo l'esperienza maturata negli scorsi anni.



3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software 160'000 (+35'000)

Gli importanti adeguamenti citati nella prefazione di questo centro di costo riguardano soprattutto questa voce contabile, che rispetto allo scorso anno evidenzia un importante aumento della cifra preventivata.

3161.000 Noleggio fotocopiatrici 26'000

In questo conto sono state raggruppate tutte le spese di noleggio delle fotocopiatrici a disposizione dei diversi servizi del Comune, in passato suddivise nei diversi centri di costo. La cifra indicata a preventivo è invariata rispetto allo scorso anno.

3161.002 Noleggio fibre ottiche 9'000 (-1'000)

Questo conto era indicato in precedenza nel centro di costo 022 Servizi generali, il preventivo di spesa è stato adeguato al bisogno effettivo.

3170.001 Rimborso spese dipendenti 500

Questo conto è stato creato per una maggior chiarezza nella lettura dei costi, la cifra indicata è una stima.

3199.000 Altre spese d'esercizio 1'000

Questo conto è stato creato per una maggior chiarezza nella lettura dei costi, la cifra indicata è una stima.

029 Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili

3144.010 Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti 15'000 (+8'000)

In questa voce di costo sono stati raggruppati tutti i costi di abbonamento in vigore, in precedenza contabilizzati nel conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture.

140 Diritto generale

3601.004 Riversamento quota cantonale pannelli pubblicitari 1'600

Questo conto è stato trasferito dal centro di costo 111 Polizia come anche il corrispettivo ricavo indicato nel conto 4120.001 Tasse per affissioni e pubblicità. La cifra indicata corrisponde alle spese effettive degli scorsi anni.

3612.107 Autorità regionale di protezione - ARP 6 88'600 (+13'600)

L'adeguamento del preventivo di questa voce contabile si basa sul preventivo fornito dall'Autorità regionale di protezione.



141 Diritto generale -imposta sui cani - NUOVO

Questo nuovo centro di costo è stato creato per evidenziare costi e ricavi concernenti la gestione dei circa 670 cani registrati nel nostro Comune. I conti inseriti sono i seguenti:

3101.015 Sacchetti rifiuti per cani 6'000

Questo costo in passato veniva contabilizzato nel conto 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo del centro di costo 615 Strade comunali. Per una maggior chiarezza nella presentazione dei conti si è ritenuto corretto indicare questo costo separatamente, il suo preventivo è basato sulle spese effettive degli scorsi anni.

3111.005 Cestini e distributori sacchetti per cani 1'000

Questo costo in passato veniva contabilizzato nel conto 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo del centro di costo 615 Strade comunali. Al fine di migliorare la chiarezza nella presentazione dei conti si è ritenuto corretto esporre questo costo separatamente, il suo preventivo è basato sulle spese effettive degli scorsi anni.

3181.000 Perdite effettive su crediti 1'000

In questo conto sono indicati i costi della registrazione a perdita delle tasse cani che non possono essere incassate a seguito di partenze per l'estero o rilascio di attestati di carenza beni. La cifra preventivata corrisponde alle perdite effettivamente registrate lo scorso anno.

3601.001 Riversamento quota cantonale tassa cani 15'000 (+5'000)

Questo conto veniva indicato in passato nel centro di costo 140 Diritto generale, il suo preventivo è stato adeguato all'effettivo riversamento della quota parte di tassa cani al Cantone corrispondente a 25.00 CHF per ogni cane presente sul territorio comunale.

4033.000 Tassa sui cani 45'000 (+10'000)

Questo conto veniva indicato in passato nel centro di costo 140 Diritto generale, il suo preventivo è stato adeguato all'effettivo incasso della tassa annuale sui cani CHF 75.00 per ogni cane presente sul territorio comunale.

150 Vigili del fuoco

3151.004 Manutenzione idranti 25'000

Questo conto era in precedenza attribuito al centro di costo 710 Approvvigionamento idrico. La cifra indicata a preventivo è invariata rispetto al passato.

3612.100 Pompieri Lugano – convenzione 130'000 (+30'000)

Il preventivo di questa voce di costo è stato adeguato rispetto alle spese effettive degli anni scorsi.



2 FORMAZIONE

In questi centri di costo sono state apportate importanti modifiche per migliorarne la leggibilità. Nei centri di costo 211 e 212 sono infatti inserite unicamente le spese derivanti dalle attività legate alla formazione. I costi che riguardano gli stabili e la loro manutenzione sono stati trasferiti nell'apposito centro di costo 217, mentre quelli concernenti le attività svolte al di fuori dell'orario scolastico sono indicati nel centro di costo 218.

Di seguito si evidenziano le singole modifiche apportate così da avere una visione più chiara delle attività offerte dall'Istituto scolastico:

211 Scuola dell'infanzia

3102.001 Fotocopie e stampe 1'000 (-1'000)

In questo nuovo conto sono registrati i costi delle stampe e fotocopie effettuate, in passato registrati nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni. Il preventivo è stato adeguato in base alle spese effettive degli scorsi anni.

3130.041 Passeggiate e uscite di studio 2'000

In questo nuovo conto sono registrate le spese per le gite organizzate per i bambini della scuola dell'infanzia. In passato questi costi erano registrati nel conto 3130.003 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede, il preventivo è rimasto invariato rispetto allo scorso anno.

212 Scuola elementare

3102.001 Fotocopie e stampe 1'000

In questo nuovo conto sono registrati i costi delle stampe e fotocopie effettuate, in passato registrati nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni, il preventivo è rimasto invariato rispetto allo scorso anno.

3102.003 Annuario scolastico 9'000 (+1'000)

In questa voce di costo sono addebitati i costi per l'ideazione e la realizzazione dell'annuario scolastico, progetto inserito da alcuni anni e molto apprezzato dai bambini e dalle famiglie. In precedenza questo costo veniva addebitato nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni e la cifra preventivata è stata adeguata secondo la spesa effettiva degli ultimi anni.

3130.041 Passeggiate e uscite di studio 18'000

Questa voce di costo rappresenta i costi delle gite giornaliere organizzate nel corso dell'anno scolastico per tutte le classi di scuola elementare.

3130.042 Scuola fuori sede – bianca 25'000

In questa voce di costo sono addebitati i costi della settimana bianca che prevede l'organizzazione di alcuni giorni presso una località montana dove vengono organizzate diverse attività e sport invernali per i bambini che frequentano la 5° elementare.



3130.043 Scuola fuori sede – verde 10'000

In questa voce di costo sono addebitati i costi per l'organizzazione di alcune giornate fuori sede nelle quali vengono organizzate diverse attività nella natura dedicate ai bambini che frequentano la 3°elementare.

3130.044 Scuola fuori sede – sportiva 12'000

In questa voce di costo sono addebitati i costi della settimana che i bambini che frequentano la 4°elementare trascorrono presso il centro sportivo di Tenero dove si svolgono numerose attività sportive.

In precedenza tutti i costi riguardanti le scuole fuori sede erano contabilizzati nel conto 3130.003 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede. Si evidenzia che nel complesso **il preventivo dei conti sopra citati è stato aumentato di CHF 5'000.**

3612.117 Rimborso partecipazione docente educazione musicale 35'000

3612.118 Rimborso partecipazione docente arti plastiche 25'000

Questi costi rappresentano le spese per lo stipendio ed i relativi oneri sociali dei docenti di educazione musicale e arti plastiche che ci vengono rifatturati da parte di altri comuni. Le cifre indicate a preventivo sono state scorporate dal conto 3020.002 Stipendi docenti – speciali in cui questi costi venivano contabilizzati in passato.

213 Scuola media – NUOVO

Questo nuovo centro di costo è stato creato per evidenziare il contributo pagato dal nostro Comune per la frequenza alla scuola media di Barbengo da parte dei ragazzi residenti nel nostro Comune (120.00 CHF per allievo).

3632.109 Contributi allievi SM 14'000

In passato questo conto era presente nel centro di costo 212 Scuola elementare, la cifra preventivata è rimasta immutata rispetto allo scorso anno.

217 Edifici scolastici

3101.001 Materiale di pulizia 35'000

Il preventivo di questo conto negli scorsi anni era suddiviso nei centri di costo 211 Scuola dell'infanzia e 212 Scuola elementare, la cifra esposta è però rimasta invariata.

3120.000 Consumo energia elettrica 35'000 (-3'500)

Il preventivo di questo conto negli scorsi anni era suddiviso nei centri di costo 211 Scuola dell'infanzia e 212 Scuola elementare, la cifra esposta è stata adeguata alle spese effettive.

3120.001 Consumo combustibile 80'000 (-20'000)

Il preventivo di questo conto negli scorsi anni era suddiviso nei centri di costo 211 Scuola dell'infanzia e 212 Scuola elementare, la cifra esposta è stata adeguata alle spese effettive.

3130.005 Impresa di pulizie 95'000

Il preventivo di questo conto negli scorsi anni era suddiviso nei centri di costo 211 Scuola dell'infanzia e 212 Scuola elementare, la cifra esposta è rimasta invariata.



3134.000 Assicurazioni stabili dei BA 100.00

3144.000 Manutenzione stabili e strutture 80'000.00 (+30'000)

L'edificio che ospita le scuole elementari a Montagnola è stato realizzato negli anni '80 ed ha quindi raggiunto il suo ciclo di vita utile. In attesa di procedere all'esecuzione dei lavori di ristrutturazione che dureranno diversi anni, è ora più che mai necessario procedere con una manutenzione costante e funzionale.

La spesa indicata a preventivo tiene conto della vetustà dell'edificio e delle sue infrastrutture, le quali possono dare origine, in qualsiasi momento, a richieste d'intervento più o meno importanti e talvolta tempestivi.

Per queste ragioni, nonostante lo scorporo degli abbonamenti di manutenzione registrati nel nuovo conto 3144.010 Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti questa voce di costo presenta una cifra a preventivo maggiore rispetto agli scorsi anni.

3144.010 Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti 30'000

In questa voce di costo sono addebitati i diversi contratti di abbonamento in essere, in precedenza addebitati nel conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture. La cifra esposta corrisponde alle spese effettive sostenute negli anni passati.

218 Servizi parascolastici

3030.010 Stipendi personale interinale 15'000

Questo costo in passato era contabilizzato nel conto 3130.038 Servizio pre-scuola e doposcuola, vista la continuità del servizio si è ritenuto opportuno aprire una voce di costo apposita. La cifra indicata rappresenta la spesa effettiva sulla base dell'anno appena trascorso.

3101.011 Acquisto materiale corsi di animazione e doposcuola 5'000 (+2'500)

Questa voce di costo si trovava nel centro di costo 212 Scuola elementare, la cifra è stata adeguata alle necessità del servizio.

3105.000 Spese di refezione 120'000

In passato questo costo era suddiviso tra il centro di costo 211 Scuola dell'infanzia e 218 Servizi parascolastici. Si è provveduto ad unificare i costi, la cifra esposta è rimasta invariata.

3130.006 Spese trasporto allievi 385'000

In passato questo conto era inserito nel centro di costo 212 Scuola elementare, la cifra esposta è rimasta invariata.

3130.035 Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina 2'000.00

In passato questo conto era inserito nel centro di costo 211 Scuola dell'infanzia, la cifra esposta è rimasta invariata.

3130.037 Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino 10'000 (+2'000)

In passato questo conto era inserito nel centro di costo 212 Scuola elementare, il preventivo è stato adeguato a quanto fatturato negli scorsi anni da parte della società che si occupa di garantire la sicurezza presso il passaggio pedonale in corrispondenza dell'ufficio postale di Gentilino degli allievi che giornalmente usufruiscono del trasporto scolastico per recarsi a scuola.



219 Direzione Istituto scolastico

3102.001 Fotocopie e stampe 1'500

In questo nuovo conto sono registrati i costi delle stampe e fotocopie effettuate, in passato registrati nel conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni. Il preventivo è rimasto invariato rispetto allo scorso anno.



3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

329 Promozione culturale

3010.002 Stipendi personale avventizio 50'000

Questa nuova voce di spesa è stata inserita per sostenere il costo del personale che si occuperà del riordino delle opere d'arte di proprietà del Comune presso la nuova Casa dell'Arte di Gentilino.

3111.004 Acquisto materiale e apparecchi vari 10'000.00

Questa nuova voce di spesa è stata inserita per sostenere i costi di avviamento della nuova Casa dell'Arte di Gentilino.

3130.017 Attività culturali 120'000

Questa voce di spese è composta principalmente dei seguenti eventi pianificati:

- Concerto di Buon Anno CHF 7'000
- Gita culturale CHF 3'000
- Collinadoro Food&Openair CHF 60'000
- Festa Nazionale CHF 10'000
- Viglio in Blues CHF 10'000
- Mercatino di Natale e accensione dell'albero CHF 10'000
- Inaugurazione Casa dell'Arte CHF 10'000
- Fondo per eventi culturali diversi CHF 10'000

3130.045 Prestazioni e servizi da terzi 10'000

In questo nuovo conto saranno registrate le spese riguardanti il trasloco delle opere d'arte di proprietà del Comune dalla Casa Albisetti dove sono attualmente depositate alla nuova Casa dell'Arte di Gentilino. La cifra preventivata è una stima.

3170.001 Rimborso spese dipendenti 500

Si è ritenuto opportuno definire un preventivo per questa voce di conto nella quale negli scorsi anni si sono registrate delle spese effettive.

3980.000 Riversamento contributo AIL "Giornata ambiente" 3'000

In questa nuova voce di costo è previsto il riversamento del contributo concesso dalle Aziende Industriali di Lugano per la Giornata dell'ambiente a favore del centro di costo 769 Altre misure contro l'inquinamento – risparmio energetico.

340 Politiche e attività giovanili - NUOVO

In questo nuovo centro di costo sono state raggruppate tutte le attività ed i contributi che il Comune elargisce a favore dei giovani.



3130.047 Spese per attività a favore dei giovani 25'000

Si tratta di una nuova posizione dove si preventiva di creare e sviluppare delle attività a favore dei giovani.

3636.009 Contributi a Società Sportive 25'000 (-15'000)

Questo conto è stato ripreso dal centro di costo 344 Altre attività di tempo libero ed il suo preventivo è stato adattato alle spese effettive.

3636.012 Contributo per attività giovanili 25'000

Questo conto è stato ripreso dal centro di costo 344 Altre attività di tempo libero ed il suo preventivo è rimasto invariato rispetto al passato.

3636.016 Contributo per attività culturali e musicali giovani 10'000

Per una miglior suddivisione delle spese, in questa voce sono state raggruppate diverse spese che in passato erano suddivise in diversi conti e centri di costo.

3637.004 Contributo frequenza colonie e corsi estivi 10'000 (+5'000)

Questo conto è stato ripreso dal centro di costo 344 Altre attività di tempo libero ed il suo preventivo è stato adattato alle spese effettive.

341 Centro sportivo

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo 10'000 (+8'000)

Il preventivo di questa voce di costo è stato ridefinito sulla base delle spese effettuate nel corso degli anni precedenti.

3101.000 Materiale di pulizia 1'500

Per una miglior lettura dei costi si è ritenuto corretto aggiungere questa voce, in passato le spese legate all'acquisto del materiale di pulizia venivano contabilizzate nel conto 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo. Il preventivo inserito è stato identificato secondo le spese effettive degli scorsi anni.

3130.019 Attività sportive 40'000

Questo conto è stato inserito in questo centro di costo per competenza, in passato era inserito nel centro di costo 344 Altre attività di tempo libero. La cifra preventivata è rimasta invariata.

3134.001 Assicurazioni casco e RC veicoli comunali 800.00

Si è provveduto ad una ripartizione effettiva dei costi della polizza assicurativa dei veicoli comunali, in passato interamente contabilizzata nel centro di costo 615 Strade comunali.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture 50'000 (+10'000)

Il preventivo di questo conto è stato adattato alle spese effettivamente sostenute durante l'anno in corso e quelli precedenti.

3144.010 Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti 6'000

In questo nuovo conto si è provveduto ad inserire tutte le spese legate ai diversi contratti d'abbonamento in essere, in passato indicate nel conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture. Il preventivo indicato è stato definito attraverso l'esperienza maturata negli anni.



3151.006 Manutenzione macchine e apparecchiature 15'000

In questa voce di costo verranno contabilizzate le manutenzioni relative alle apparecchiature presenti presso l'esercizio pubblico del Centro sportivo.

3161.001 Noleggio apparecchiature e veicoli 2'000

Per una più dettagliata ripartizione dei costi, si è ritenuto opportuno aprire questa nuova voce, in passato queste spese venivano contabilizzate nel conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture.

342 Centro ricreativo

3101.000 Materiale di pulizia 2'000

Per una miglior lettura dei costi si è ritenuto corretto aggiungere questa voce. In passato le spese legate all'acquisto del materiale di pulizia venivano contabilizzate nel conto 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo. Il preventivo è stato identificato secondo le spese effettive degli scorsi anni.

3130.028 Servizio custode 6'500

Questo nuovo conto permette una miglior suddivisione dei costi legati alla gestione del Centro ricreativo. In questa voce di spesa verranno attribuiti i costi legati alla custodia. La cifra indicata a preventivo è quella indicata nel contratto sottoscritto con la società esterna che svolge queste mansioni.

3134.001 Assicurazioni casco e RC veicoli comunali 1'200

Si è provveduto ad una ripartizione effettiva dei costi della polizza assicurativa dei veicoli comunali, in passato interamente contabilizzata nel centro di costo 615 Strade comunali.

3137.002 Tassa di circolazione 700

Si è provveduto ad attribuire ai centri di costo interessati l'effettivo costo dell'imposta di circolazione, in passato contabilizzato nel centro di costo 615 Strade comunali.

3143.000 Manutenzione parchi e giardini 30'000

Per una più corretta suddivisione delle spese si è ritenuto utile distinguere i costi di manutenzione dei parchi e delle zone verdi rispetto a quelli sostenuti per le strutture e le piscine. La cifra a preventivo è stata dedotta dal preventivo del conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture in cui venivano contabilizzati in passato questi costi.

3144.010 Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti 7'000

In questo nuovo conto si è provveduto ad inserire tutte le spese legate ai diversi abbonamenti di manutenzione in essere. In passato questi costi venivano addebitati al conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture. Il preventivo indicato è stato definito attraverso l'esperienza degli scorsi anni.

3144.100 Manutenzione stabili e strutture – migliorie 40'000

In questo nuovo conto verranno inseriti i costi degli interventi di miglioria pianificati che per l'anno in esame riguarderanno in particolar modo le piscine. In passato non veniva fatta distinzione tra i costi di miglioria e quelli di manutenzione, venivano tutti inseriti nel conto 3144.000 Manutenzione stabili e strutture.

3151.006 Manutenzione macchine e apparecchiature 3'000

In questa nuova voce di conto andranno addebitate tutte le spese di manutenzione relative alle apparecchiature in dotazione al ristorante del Centro. In passato questi costi venivano addebitati al conto 3150.000 Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio, la cifra a preventivo è stata dedotta da questo conto in ragione dell'importo speso negli scorsi anni.



3161.001 Noleggio apparecchiature e veicoli 2'000

Questo nuovo conto è destinato alla registrazione di tutte le spese di nolo di veicoli e attrezzi necessari alla manutenzione del Centro. Il preventivo è stato definito secondo l'esperienza degli scorsi anni.

343 Parchi giochi e giardini

3134.001 Assicurazioni casco e RC veicoli comunali 800

Si è provveduto ad una ripartizione effettiva dei costi della polizza assicurativa dei veicoli comunali, in passato interamente contabilizzata nel centro di costo 615 Strade comunali.

3137.002 Tassa di circolazione 1'200

Si è provveduto ad attribuire ai centri di costo interessati l'effettivo costo dell'imposta di circolazione, in passato contabilizzato nel centro di costo 615 Strade comunali.

3145.001 Ripristino danni maltempo 10'000 (+5'000)

Il preventivo stabilito per questo conto è stato aumentato sulla base degli avvenimenti meteorologici che hanno causato danni negli ultimi anni.

3161.001 Noleggio apparecchiature e veicoli 10'000

Questo nuovo conto è destinato alla registrazione di tutte le spese di nolo di veicoli e attrezzi necessari alla manutenzione di parchi e giardini. Il preventivo è stato definito secondo l'esperienza degli scorsi anni.

344 Altre attività di tempo libero – ELIMINATO

Questo centro di costo è stato eliminato in quanto i conti presenti sono stati assegnati ad altri centri di costo e più precisamente:

3130.019 Attività sportive

Assegnato al centro di costo 341 Centro sportivo.

36363009 Contributo a Società sportive

Assegnato al nuovo centro di costo 340 Politiche e attività giovanili.

3636.010 Contributo a diversi enti per attività sportive

Assegnato al nuovo centro di costo 024 Marketing & comunicazione.

3636.012 Contributo per attività giovanili

Assegnato al nuovo centro di costo 340 Politiche e attività giovanili.

3637.002 Contributo a privati per attività di tempo libero

Eliminato in quanto mai utilizzato.

3637.004 Contributo frequenza colonie e corsi estivi

Assegnato al nuovo centro di costo 340 Politiche e attività giovanili.



350 Chiese e affari religiosi

3010.005 Stipendi personale ecclesiastico

Per correttezza è stato creato questo nuovo conto in sostituzione del conto 3632.102 Congrua al parroco e sagrestano utilizzato in passato. La cifra preventivata è rimasta invariata.



4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

3612.109 Consorzio Casa anziani Al Pagnolo 276'000 (+26'000)

La cifra indicata è stata adeguata secondo il preventivo presentato da parte del Consorzio.

3632.100 Contributo cantonale case anziani 3'685'000 (+85'000)

La cifra preventivata è stata adattata alle indicazioni fornite da parte del Cantone.

3636.015 Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)

Questo conto è stato eliminato in quanto i costi registrati in passato sono stati ridistribuiti nei nuovi conti 3632.111 Contributi per cure a domicilio (OACD) e 3632.112 Contributi per infermieri indipendenti del centro di costo 421 Cure ambulatoriali.

421 Cure ambulatoriali

Per i conti di seguito indicati si è deciso di adottare le suddivisioni e le diciture indicate dal Cantone nella richiesta di contributi comunali per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi di assistenza e cura e domicilio, dei servizi d'appoggio e del contributo per il mantenimento a domicilio. Le cifre preventivate sono state adattate alle indicazioni fornite da parte dell'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio cantonale.

3632.110 Contributi per cure a domicilio (SACD) 815'000

3632.111 Contributi per cure a domicilio (OACD) 325'000

3632.112 Contributi per infermieri indipendenti 165'000

3632.113 Contributi per il servizio di appoggio 835'000

3632.114 Contributi istanza di compensazione 2'500

3632.115 Mantenimento anziani a domicilio 145'000

432 Altra lotta contro le malattie

3130.039 Lotta e prevenzione (zanzare, roditori e piccioni) 12'000

Questo conto presenta un aumento delle spese a causa delle misure di contenimento previste per il contenimento dei piccioni.

490 Lotta alla pandemia da Covid-19 - ELIMINATO



5 SICUREZZA SOCIALE

544 Protezione dei giovani

3636.011 Contributo associazioni diverse 5'000

È stato assegnato un preventivo a questa voce di costo per la registrazione delle fatture emesse dall'associazione Pro Juventute e da altre associazioni che si occupano della tutela dei bambini.

545 Prestazioni a famiglie

3930.001 Addebito interno: consegne gratuite sacchi RSU 500

Questo conto permette la visione del costo della consegna di sacchi dei rifiuti gratuita a favore delle persone con a carico dei bambini fino a 3 anni, come previsto dal Regolamento comunale raccolta e smaltimento dei rifiuti e dalla relativa Ordinanza municipale.

571 Aiuti

3930.001 Addebito interno: consegne gratuite sacchi RSU 500

Questo conto permette la visione del costo della consegna di sacchi dei rifiuti gratuita a favore delle persone beneficiarie della prestazione cantonale o comunale come previsto dal Regolamento comunale raccolta e smaltimento dei rifiuti e dalla relativa Ordinanza municipale.



6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

615 Strade comunali

3100.000 Materiale d'ufficio 500

Questo nuovo conto è stato creato per una più corretta attribuzione dei costi.

3141.000 Manutenzione strade e piazze 150'000 (+50'000)

Il preventivo di questo conto è stato adeguato in funzione alle spese effettive sostenute in passato.

3141.002 Manutenzione segnaletica orizzontale 30'000 (+5'000)

La cifra preventivata è stata aumentata in quanto si ritiene necessario il rifacimento della segnaletica di moderazione del traffico presente su parecchie strade comunali.

3151.000 Manutenzione veicoli 22'000 (+7'000)

Il preventivo di questo conto è stato adeguato in funzione al fabbisogno effettivo.

3151.001 Manutenzione segnaletica verticale 15'000 (+5'000)

L'aumento di questo conto rappresenta l'adeguamento rispetto alle spese sostenute in passato e dei lavori già pianificati per l'anno in esame.

3181.000 Perdite effettive su crediti 500

In questo conto sono registrate le tasse che non possono essere incassate a seguito di partenze per l'estero o rilascio di attestati di carenza beni.

3500.000 Riversamento contributi sostitutivi posteggi 10'000

La cifra inserita nel preventivo di questo conto non ha impatto sulla gestione corrente in quanto lo stesso importo è registrato nel conto dei ricavi 4200.000 Contributi sostitutivi posteggi.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

3631.010 CRTL – Unità di gestione della mobilità (UGM) 10'000

Questo nuovo conto è stato creato per una miglior suddivisione dei costi, in passato era indicato nella voce contabile 3631.000 CRTL – Commissione Regionale Trasporti Luganese. Il preventivo è stato inserito sulla base della fattura annua inviata dalla Città di Lugano ai comuni convenzionati.



7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

Questo capitolo fa registrare diverse variazioni rispetto al preventivo 2024 in quanto il servizio è in una fase di ristrutturazione e riorganizzazione.

La presentazione dei conti è stata adattata alle nuove esigenze di presentazione dei conti.

Ricordiamo che per questo servizio la legislazione vigente prevede il principio della copertura dei costi e l'autofinanziamento del servizio stesso. Si evidenzia che le cifre preventivate permettono il raggiungimento del pareggio dei conti.

3049.000 Altre indennità, picchetti 14'000

Questo nuovo conto rappresenta le spese d'indennità di picchetto calcolate secondo il Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD) per coloro che presteranno questo servizio per l'acquedotto. Questa necessità deriva dal termine del contratto con le Aziende Industriali Luganesi (AIL SA) al 31.12.2024. In precedenza, il costo di questo servizio faceva parte delle prestazioni delle AIL SA contabilizzate nel conto 3130.020 Prestazioni da terzi picchetto AIL.

3090.000 Formazione (continua) del personale 12'000

In questa nuova voce di costo è prevista la contabilizzazione dei costi di formazione al corso di fontaniere per il responsabile dell'ufficio acqua potabile ed eventuali iscrizioni ad altri corsi di aggiornamento.

3100.000 Materiale d'ufficio 1'000

Questo nuovo conto è stato creato per una più corretta attribuzione dei costi.

3102.004 Cartoline lettura contatori 2'000 (+500)

In questo nuovo conto sono registrati i costi per la stampa delle cartoline utilizzate per indicare le letture dei contatori d'acqua, in passato attribuiti al conto 3102.000 Stampati e pubblicazioni. Il preventivo è stato adattato alle spese effettive degli ultimi anni.

3111.004 Acquisto materiale e apparecchi vari 7'500 (+2'500)

Per praticità di gestione, in questa voce di costo è stato integrato il vecchio conto 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo. L'aumento del preventivo di questo conto è motivato dalla necessità di acquistare materiale di consumo e piccola attrezzatura supplementare.

3130.040 Prestazioni di terzi – costruzione 10'000

In questa nuova voce di spesa saranno registrati i costi per le prestazioni da impresario costruttore e/o di pavimentazione in precedenza contabilizzati nel conto 3141.000 Manutenzione strade e piazze. La cifra indicata a preventivo non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno.

3143004 Manutenzione rete acqua 70'000 (+10'000)

Il preventivo stabilito è stato adeguato alle necessità previste ed alla riorganizzazione dei conti.

3143.100 Manutenzione condotte comunali (perdite e guasti) 50'000

In questo nuovo conto saranno contabilizzati tutti i costi causati da eventi quali rotture o perdite su condotte di proprietà del Comune in precedenza inseriti nel conto 3143.004 Manutenzione rete acqua. La cifra preventivata è una stima prudenziale che sarà parzialmente recuperata (nella misura di circa il 60%) sul conto 4260.003 Rimborso da assicurazioni.



3143.101 Manutenzione condotte private (perdite e guasti) 50'000

In questo nuovo conto saranno contabilizzati tutti i costi causati da eventi quali rotture o perdite su condotte di proprietà private in precedenza inseriti nel conto 3143.004 Manutenzione rete acqua. La cifra preventivata non avrà alcun impatto sulla gestione corrente in quanto sarà interamente recuperata sul conto 4260.013 Rimborso da privati.

3144.001 Manutenzione stabili e strutture AP 25'000 (+5'000)

Questo nuovo conto annulla e sostituisce quello utilizzato in precedenza 3144.000 Manutenzione stabili e strutture. Il preventivo stabilito è stato adeguato alle necessità.

3151.005 Manutenzione oggetti di rete 15'000 (+14'000)

Il preventivo stabilito è stato adeguato alle necessità previste ed alla riorganizzazione dei conti.

3158.001 Abbonamenti e contratti di manutenzione 70'000

In questo nuovo conto sono stati raggruppati tutti i costi derivanti da contratti deliberati, le principali uscite preventivate sono così riassunte:

- CHF 50'000 Sottoscrizione contratto di manutenzione impianti e software gestionale acquedotto. Precedentemente la spesa era contabilizzata nel conto 3143.005 Manutenzione impianti (Serbatoi).
- CHF 6'500 Sottoscrizione contratto di manutenzione software di gestione della manutenzione. Precedentemente la spesa era contabilizzata nel conto 3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software.
- CHF 8'000 Sottoscrizione contratto di manutenzione e picchetto per opere da idraulico. Precedentemente contabilizzato nel conto 3130.027 Prestazioni sulla rete acqua (idraulico).
- CHF 4'000 Sottoscrizione del contratto di noleggio delle sonde MTC per la ricerca di perdite d'acqua. Precedentemente contabilizzato nel conto 3143.004 Manutenzione rete acqua.

3170.001 Rimborso spese dipendenti 500

Questo nuovo conto è stato creato per una migliore attribuzione dei costi.

3511.100 Versamento al fondo Approvvigionamento idrico 11'000

In questo conto viene contabilizzato il ricavo del centro di costo 710 Approvvigionamento idrico.

3930.040 Addebito interno: costi assicurativi 8'000 (+3'000)

Questo addebito interno riprende i costi in passato contabilizzati nei conti 3134.001 Assicurazioni casco e RC veicoli comunali e 3134.002 Assicurazione RC generale. Il preventivo è stato adeguato alle spese effettivamente sostenute negli scorsi anni e la contropartita è indicata nel conto 4930.040 Accredito interno: costi assicurativi del centro di costo 029 Immobili amministrativi, compiti non ripartibili per 8'000 CHF.

4260.003 Rimborso da assicurazioni 30'000

In questa nuova voce di ricavo verranno contabilizzati i recuperi dei costi degli interventi per le riparazioni di rotture o di perdite su condotte di proprietà del Comune riconosciuti da parte dell'assicurazione, stimabili in circa il 60% dei costi sostenuti nel conto 3143.100 Manutenzione condotte comunali (perdite e guasti).

4260.013 Rimborso da privati (perdite e guasti) 50'000

In questa nuova voce di ricavo verranno contabilizzati i recuperi dei costi degli interventi per le riparazioni di rotture o di perdite su condotte private riconosciuti da parte dell'assicurazione degli interessati, 100% dei costi sostenuti nel conto 3143.101 Manutenzione condotte private (perdite e guasti).



4930.020 Accredito interno: acqua potabile per scopi comunali 40'000

In questa nuova voce di ricavo verranno registrati i recuperi dell'acqua utilizzata per scopi comunali.

720 Eliminazione delle acque di scarico

3632.198 CDALED – investimenti (limite di attivazione) 22'000

In questo nuovo conto saranno registrati tutti i contributi agli investimenti del Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni che non raggiungono la cifra stabilita (limite di attivazione) per aprire un conto di investimento dedicato.

3632.199 CDAPS – investimenti (limite di attivazione) CHF 10'000

In questo nuovo conto saranno registrati tutti i contributi agli investimenti del Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo che non raggiungono la cifra stabilita (limite di attivazione) per aprire un conto di investimento dedicato.

730 Gestione dei rifiuti

Anche per questo servizio la legislazione vigente prevede il principio della copertura dei costi e l'autofinanziamento del servizio stesso.

Le cifre presentate nel preventivo di questo centro di costo presentano un notevole miglioramento rispetto agli anni passati permettendo di un avanzo d'esercizio CHF di 135'300 registrato nel conto 3511.300 Versamento al fondo Eliminazione dei rifiuti.

Questo versamento permetterà di ridurre le importanti perdite d'esercizio accumulate negli scorsi anni di CHF 723'190.60.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

3612.103 Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio 20'000 (-5'000)

Questo conto in passato era indicato nel centro di costo 730 Gestione dei rifiuti. L'importo preventivato è stato adeguato in base alle spese effettive.

3612.104 Contributo consorzio TREMA 1'200 (+200)

Questo conto in passato era indicato nel centro di costo 710 Approvvigionamento idrico. L'importo preventivato è stato adeguato alle spese effettive.

741 3612.116 Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scairolo e Collina 10'000 (+2'000)

Questo conto in passato era indicato nel centro di costo 710 Approvvigionamento idrico. L'importo preventivato è stato adeguato alle spese effettive.



761 Protezione dell'aria e del clima - NUOVO

In questo nuovo centro di costo sono stati inseriti tutti i conti concernenti il controllo degli impianti di combustione, in passato contabilizzati nel centro di costo 769 Altre misure contro l'inquinamento – risparmio energetico. I preventivi dei conti sono stati adeguati alle spese ed ai ricavi effettivi degli scorsi anni. Di seguito i singoli conti:

3132.008 Controllo impianti di combustione 40'000 (+ 10'000)

3601.003 Riversamento quota cantonale controllo impianti di combustione 4'000 (+1'000)

4240.004 Tasse controllo impianti combustione 40'000 (+ 10'000)

769 Altre misure contro l'inquinamento – risparmio energetico

3131.010 Spese di aggiornamento PECo – energia e clima 40'000

In questa nuova voce di conto è prevista la contabilizzazione delle spese per l'aggiornamento del Piano energetico comunale PECo, quello attualmente in vigore è stato approvato nel 2016, che sarà allestito sulla base delle nuove disposizioni cantonali. L'importo è stato inserito sulla base della delibera allo studio d'ingegneria che si sta occupando dell'aggiornamento.

3151.007 Manutenzione stazioni di ricarica 5'000

Questo nuovo conto è stato creato per permettere una miglior lettura dei costi, in precedenza erano registrati nel conto 3101.101 Stazioni bike sharing, ricarica Mountain bike e auto elettriche. Il preventivo è stato inserito considerando le spese effettive degli scorsi anni, l'importo è stato dedotto dal preventivo del conto 3101.0101.

3199.000 Altre spese d'esercizio 100

Questo nuovo conto è stato creato per una migliore attribuzione dei costi.

3500.500 Riversamento al FER 260'000 (+20'000)

Versamento al Fondo Energie Rinnovabili (FER), del contributo Cantonale attribuito al Comune di Collina d'Oro ed evidenziato sul conto 4631.001 Contributo (FER).

3637.015 Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici CHF 60'000 (+30'000)

3637.020 Incentivo sostituzione impianti di riscaldamento CHF 60'000 (+20'000)

Il Municipio ha aderito a una proposta della Commissione energia e ambiente volta a modificare l'attribuzione dei crediti per gli incentivi sulla base delle richieste ricevute nell'anno in corso.

Il preventivo globale degli incentivi è rimasto invariato rispetto al passato, viene unicamente modificata la ripartizione tra i conti. Nel dettaglio evidenziamo che l'aumento del preventivo attribuito ai conti in oggetto è stato principalmente compensato dall'incentivazione delle biciclette, auto e moto elettriche (-40'000).

4500.500 Prelievi dal fondo FER 65'000

Il prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili corrisponde al 25% della cifra prevista al conto 3500.500 Riversamento al FER.



4630.003 Contributo federale – ufficio energia 15'000

Quale Città dell'energia, si è potuto partecipare al bando di concorso per la Promozione progetti di "SvizzeraEnergia per i Comuni", grazie al quale il Comune di Collina d'Oro si è aggiudicato un finanziamento federale per l'aggiornamento della nostra pianificazione energetica tramite il PECO. In questa nuova voce di ricavo è prevista la contabilizzazione del finanziamento concesso da parte dell'Ufficio federale dell'energia per l'aggiornamento del Piano energetico comunale (PECo).

4631.001 Contributo Fondo energie rinnovabili (FER) 260'000 (+20'000)

La tassa sui consumi, calcolata in base ai consumi, agli abitanti, alle superfici edificabili e al numero di edifici di ogni comune, è stimata in CHF 260'000 (ultimo dato disponibile 2023 – CHF 262'044). Questo contributo è versato unicamente in base all'attività svolta e volto al finanziamento ed alla realizzazione di impianti che producono energia elettrica da fonti rinnovabili, progetti di ricerca, studi, consulenze e attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico. In caso d'inadempienza la quota è ripresa e ridistribuita agli altri Comuni del Cantone.

771 Cimitero e sepoltura

Questo conto è stato trasferito centro di costo 730 Eliminazione rifiuti, la cifra preventivata è rimasta invariata rispetto allo scorso anno.

790 Pianificazione del territorio

Questo nuovo centro di costo è stato per meglio suddividere le spese inerenti la pianificazione, in passato contabilizzate nel conto 3131.001 Spese di pianificazione, attuazione, pubblicazione e procedurali nel centro di costo 023 Ufficio tecnico.

Si precisa che i preventivi delle nuove voci di spesa sono rimasti invariati rispetto allo scorso anno.

Di seguito i nuovi conti:

3131.020 Consulenza e studi pianificatori 35'000

3131.021 Varianti PR e spese procedurali 20'000

3132.012 Consulenza giuridica e tecnica 10'000



8 ECONOMIA PUBBLICA

840 Turismo

3632.110 Contributo per tessere Ticinopass 10'000

In questo nuovo conto saranno registrati i sussidi per coloro che acquisteranno la tessera che permette di sciare liberamente in 13 stazioni sciistiche del Cantone e avere agevolazioni in ulteriori 14 stazioni sciistiche in Svizzera.

3635.005 Contributi a società/enti a vocazione turistica 50'000

In questo nuovo conto saranno registrati i contributi elargiti dal Comune per agevolazioni di utilizzo o altri sconti verso strutture o impianti turistici.



CONTI INVESTIMENTI

In questo capitolo, che ricordiamo ha unicamente carattere programmatico ed esula dall'approvazione del Consiglio Comunale, sono presentati gli investimenti previsti nell'anno 2025 per un totale di **CHF 6'933'200**.

Di seguito indichiamo i conti investimenti, già votati ed in corso d'opera, che faranno registrare dei costi per un totale di **CHF 3'088'700** nel corso dell'anno 2025:

5010.000 Risanamento illuminazione pubblica LED	30'000
5010.012 Realizzazione marciapiede tratta Bigogno	50'000
5030.000 Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e Famedio	205'000
5032.003 Canalizzazione comparto Pavù / Valegia Montagnola	70'000
5031.000 Pianificazione interventi PGA comunale	100'000
5045.006 Ristrutturazione edificio Casa dell'Arte	1'075'000
5060.014 Installazione di 5 colonnine di ricarica auto elettriche	75'000
5290.000 Progetto piano gestione boschi di protezione	420'000
5290.003 Progetto di gestione neofite	200'000
5290.021 Rinnovamento mappa catastale Collina d'Oro	136'000
5290.027 Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca	20'000
5290.036 Variante adeguato PR alla LST	50'000
5610.000 Contributo PTL / PAL seconda fase	300'000
5610.003 Realizzazione progetto fermata auto postale TESIS	275'000
5620.024 Progetto definitivo trattamento microinquinanti (CDAPS)	33'500
5620.029 Credito risanamento scarichi a lago (CDAPS)	16'000
5620.030 Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque	33'200

Totale	3'088'700



Per quanto riguarda gli investimenti presentati di seguito essi sono da considerarsi non vincolanti ma esposti per maggior trasparenza. Qualora il Municipio decidesse di concretizzarli, saranno sottoposti per approvazione al Consiglio comunale.

L'importo complessivo a preventivo 2025 è evidenziato nella voce contabile 5090.999 INVESTIMENTI - previsti e/o potenziali all'interno del centro di costo 012 Esecutivo.

La cifra totale ammonta a **CHF 3'844'500** e comprende i seguenti eventuali progetti:

Concorso architettura e progetto Piazza Brocchi Montagnola	50'000
Studio risanamento stabili comunali Part. 38 Gentilino e 1244 Montagnola	200'000
Impianto fotovoltaico autorimessa Villa Lucchini Gentilino	60'000
Acquisto Part. 522 Montagnola	1'600'000
Progetto ristrutturazione edificio scolastico Montagnola	100'000
Sistemazione parchi giochi	50'000
Adeguamento Centro sportivo alla prima Lega	275'500
Restauro edificio famedio St'Abbondio Gentilino	135'000
Investimento quadro pavimentazione 2025 – 2028	175'000
Ampliamento posteggio comunale via Pradello Agra	150'000
Messa in sicurezza e ricostruzione tornante via Ceresio	440'000
Aggiornamento telegestione rete consortile (CDAPS)	15'000
Sostituzione griglia grosso presso IDA (CDAPS)	115'000
Risanamento stazione Agnuzzo/Casoro (CDAPS)	134'000
Ottimizzazione fanghi di esubero (CDAPS)	268'000
Installazione opere di protezione dei ricettori (CDAPS)	27'000
Manutenzione straordinaria contenitori interrati	50'000

Totale	3'844'500



Commissioni

Il presente messaggio è demandato per competenza:

Edilizia	Gestione	Petizioni/Legislativa	Piano regolatore
	•		

Tutto quanto premesso, il Municipio invita l'onorando consesso a voler

risolvere:

1. Sono approvati i Bilanci Preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2025.
2. Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di CHF 30'939'040.00 mediante la riscossione delle imposte comunali e le sopravvenienze attive.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2025 delle persone fisiche è fissato al 60% dell'imposta cantonale di riferimento.
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2025 delle persone giuridiche è fissato al 60% dell'imposta cantonale di riferimento.

Con i migliori ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco
Andrea Bernardazzi

La Vicesegretaria:
Tatiana Balmelli-Lucchini

Allegati:

- Conti preventivi 2025
- Calcolo moltiplicatore aritmetico 2025

Conto economico



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO	2025	PREVENTIVO	2025	SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	4'216'000.00	9.65 %	248'800.00	1.95 %	4'073'900.00	194'200.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'235'600.00	5.11 %	266'300.00	2.08 %	2'164'150.00	268'500.00
2 FORMAZIONE	4'440'400.00	10.16 %	452'600.00	3.54 %	4'781'900.00	457'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	3'047'400.00	6.97 %	166'700.00	1.31 %	2'622'400.00	131'600.00
4 SANITÀ	6'449'500.00	14.75 %	0.00	0.00 %	6'359'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	4'503'900.00	10.30 %	24'600.00	0.19 %	4'717'500.00	23'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'355'200.00	5.39 %	50'500.00	0.40 %	2'592'000.00	42'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	5'848'150.00	13.38 %	4'953'060.00	38.78 %	5'751'850.00	4'600'300.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	266'000.00	0.61 %	295'000.00	2.31 %	277'000.00	280'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	10'349'500.00	23.68 %	6'315'050.00	49.44 %	10'460'700.00	5'327'650.00
TOTALI	43'711'650.00	100.00 %	12'772'610.00	100.00 %	43'800'400.00	11'325'750.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						32'474'650.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			30'939'040.00			
TOTALI A PAREGGIO	43'711'650.00		43'711'650.00		43'800'400.00	43'800'400.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	107'100.00	0.25	0.00	0.00
012	Esecutivo	308'600.00	0.71	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	550'100.00	1.26	55'000.00	0.43
022	Servizi generali	857'600.00	1.96	59'000.00	0.46
023	Ufficio tecnico	1'399'400.00	3.20	114'100.00	0.89
024	Marketing & comunicazione	213'100.00	0.49	500.00	0.00
025	Telefonia & informatica (HW-SW)	385'800.00	0.88	0.00	0.00
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	394'300.00	0.90	20'200.00	0.16
	TOTALE PER DICASTERO	4'216'000.00		248'800.00	
	<i>Maggior spese</i>			3'967'200.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	1'404'900.00	3.21	142'500.00	1.12
140	Diritto generale	432'700.00	0.99	73'800.00	0.58
141	Diritto generale - imposta sui cani	45'000.00	0.10	45'000.00	0.35
150	Vigili del fuoco	155'000.00	0.35	5'000.00	0.04
161	Difesa militare	30'000.00	0.07	0.00	0.00
162	Protezione civile	168'000.00	0.38	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'235'600.00		266'300.00	
	<i>Maggior spese</i>			1'969'300.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	541'100.00	1.24	65'100.00	0.51
212	Scuola elementare	1'593'000.00	3.64	265'900.00	2.08
213	Scuola media	14'000.00	0.03	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	491'200.00	1.12	500.00	0.00
218	Servizi parascolastici	1'476'800.00	3.38	121'100.00	0.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
219	Direzione Istituto scolastico	324'300.00	0.74	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		4'440'400.00		452'600.00	
<i>Maggior spesa</i>				3'987'800.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
321	Biblioteca	121'600.00	0.28	0.00	0.00
329	Promozione culturale	582'900.00	1.33	19'500.00	0.15
340	Politiche e attività giovanili	113'400.00	0.26	0.00	0.00
341	Centro sportivo	577'000.00	1.32	58'300.00	0.46
342	Centro ricreativo	840'500.00	1.92	88'900.00	0.70
343	Parchi giochi e giardini	699'700.00	1.60	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	0.00	0.00	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	112'300.00	0.26	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'047'400.00		166'700.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'880'700.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	4'006'000.00	9.16	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	2'287'500.00	5.23	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	101'000.00	0.23	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	12'000.00	0.03	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		6'449'500.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				6'449'500.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	3'627'100.00	8.30	8'500.00	0.07



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
544	Protezione dei giovani	15'000.00	0.03	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	323'500.00	0.74	0.00	0.00
571	Aiuti	180'500.00	0.41	15'000.00	0.12
572	Aiuto economico	100'000.00	0.23	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	185'800.00	0.43	1'100.00	0.01
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	72'000.00	0.16	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		4'503'900.00		24'600.00	
<i>Maggior spesa</i>				4'479'300.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'000.00	0.11	1'500.00	0.01
615	Strade comunali	1'434'900.00	3.28	28'900.00	0.23
622	Traffico regionale e d'agglomerato	646'500.00	1.48	100.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	200'000.00	0.46	0.00	0.00
631	Navigazione	23'800.00	0.05	20'000.00	0.16
TOTALE PER DICASTERO		2'355'200.00		50'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'304'700.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'798'600.00	4.11	1'798'600.00	14.08
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'333'250.00	3.05	1'274'300.00	9.98
730	Gestione dei rifiuti	1'336'100.00	3.06	1'336'100.00	10.46
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	119'200.00	0.27	119'200.00	0.93
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	246'200.00	0.56	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	44'000.00	0.10	40'000.00	0.31
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico	732'600.00	1.68	351'860.00	2.75
771	Cimitero e sepoltura	134'600.00	0.31	33'000.00	0.26
790	Pianificazione del territorio	103'600.00	0.24	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO		PRIMA RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
TOTALE PER DICASTERO		5'848'150.00		4'953'060.00	
<i>Maggior spese</i>				895'090.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	143'000.00	0.33	130'000.00	1.02
840	Turismo	122'000.00	0.28	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	1'000.00	0.00	0.00	0.00
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	165'000.00	1.29
TOTALE PER DICASTERO		266'000.00		295'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>		29'000.00			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	320'000.00	0.73	5'250'100.00	41.10
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	7'350'000.00	16.81	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	13'000.00	0.03	161'000.00	1.26
961	Interessi	101'000.00	0.23	103'750.00	0.81
963	Immobili dei beni patrimoniali	105'200.00	0.24	76'800.00	0.60
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	10'000.00	0.02	0.00	0.00
990	Voci non ripartite	2'450'300.00	5.61	723'400.00	5.66
TOTALE PER DICASTERO		10'349'500.00		6'315'050.00	
<i>Maggior spese</i>				4'034'450.00	
TOTALI		43'711'650.00	100.00 %	12'772'610.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				30'939'040.00	
TOTALI A PAREGGIO		43'711'650.00		43'711'650.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	43'711'650.00	43'800'400.00	38'395'751.63
30 Spese per il personale	9'151'800.00	9'050'950.00	8'276'404.35
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'151'500.00	7'187'400.00	6'788'213.82
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'733'900.00	1'193'000.00	1'276'431.93
34 Spese finanziarie	210'500.00	200'600.00	124'737.83
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	416'300.00	379'200.00	465'354.36
36 Spese di trasferimento	24'072'800.00	25'029'100.00	20'704'895.59
37 Riversamento contributi	8'000.00	8'000.00	10'000.00
39 Addebiti interni	966'850.00	752'150.00	749'713.75
4 RICAVI	12'772'610.00	11'325'750.00	43'507'938.02
40 Ricavi fiscali	5'195'100.00	4'485'000.00	35'856'739.71
41 Regalie e concessioni	161'700.00	123'500.00	158'483.00
42 Tasse e retribuzioni	5'113'600.00	4'916'600.00	5'057'668.64
43 Ricavi diversi	17'800.00	54'200.00	57'367.60
44 Ricavi finanziari	370'100.00	210'300.00	399'470.94
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	115'000.00	0.00	378'842.37
46 Ricavi da trasferimento	824'460.00	776'000.00	839'652.01
47 Contributi da riversare	8'000.00	8'000.00	10'000.00
49 Accrediti interni	966'850.00	752'150.00	749'713.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	43'711'650.00	43'800'400.00	38'395'751.63
30	20.94	Spese per il personale	9'151'800.00	9'050'950.00	8'276'404.35
300	0.61	Autorità e commissioni	266'000.00	258'500.00	260'613.80
3000	0.61	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	266'000.00	258'500.00	260'613.80
301	13.21	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'775'000.00	5'329'500.00	4'988'601.15
3010	13.21	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'775'000.00	5'329'500.00	4'988'601.15
302	3.32	Stipendi dei docenti	1'449'400.00	1'760'000.00	1'577'001.35
3020	3.32	Stipendi dei docenti	1'449'400.00	1'760'000.00	1'577'001.35
303	0.12	Personale temporaneo	51'400.00	0.00	0.00
3030	0.12	Personale temporaneo	51'400.00	0.00	0.00
304	0.13	Assegni e indennità	56'300.00	37'300.00	34'454.40
3041	0.09	Indennità economia domestica	38'300.00	35'300.00	34'454.40
3049	0.04	Altri assegni e indennità	18'000.00	2'000.00	0.00
305	3.40	Contributi del datore di lavoro	1'487'700.00	1'620'150.00	1'378'133.75
3050	1.11	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	483'100.00	480'400.00	408'853.58
3052	1.49	Contributi alla cassa pensione	649'200.00	707'300.00	599'858.60
3053	0.25	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	107'200.00	142'850.00	107'041.35
3054	0.36	Contributi alla cassa per assegni figli	155'700.00	173'600.00	179'222.42
3055	0.21	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	92'500.00	116'000.00	83'157.80
306	0.07	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	30'000.00	20'000.00	21'150.00
3060	0.07	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	30'000.00	20'000.00	21'150.00
309	0.08	Altre spese per il personale	36'000.00	25'500.00	16'449.90
3090	0.07	Formazione (- continua) del personale	29'500.00	19'000.00	13'279.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3091	0.00	Reclutamento del personale	2'000.00	2'000.00	2'528.00
3099	0.01	Altre spese per il personale	4'500.00	4'500.00	642.30
31	16.36	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'151'500.00	7'187'400.00	6'788'213.82
310	1.83	Spese per materiale e merci	800'300.00	832'800.00	713'585.46
3100	0.07	Materiale d'ufficio	30'500.00	34'000.00	23'678.65
3101	0.72	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	314'000.00	352'500.00	292'903.11
3102	0.22	Stampati, pubblicazioni	97'500.00	65'000.00	78'832.03
3103	0.05	Letteratura specializzata, riviste	23'300.00	26'300.00	22'393.90
3104	0.17	Materiale scolastico	75'000.00	85'000.00	50'557.80
3105	0.59	Derrate alimentari	260'000.00	270'000.00	245'219.97
311	0.61	Investimenti non attivabili	268'000.00	257'500.00	261'731.88
3110	0.09	Mobili e apparecchi d'ufficio	41'500.00	41'500.00	36'157.35
3111	0.20	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	87'500.00	81'000.00	102'757.97
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	12'500.00	12'500.00	13'278.26
3113	0.11	Apparecchiature informatiche	46'500.00	42'500.00	28'873.15
3118	0.18	Investimenti immateriali	80'000.00	80'000.00	80'665.15
312	1.94	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	848'600.00	1'026'000.00	784'891.90
3120	1.94	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	848'600.00	1'026'000.00	784'891.90
313	6.47	Prestazioni per servizi e onorari	2'828'600.00	3'030'900.00	2'828'817.94
3130	4.99	Servizi di terzi	2'181'500.00	2'371'800.00	2'210'319.20
3131	0.22	Pianificazione e progettazione di terzi	95'000.00	65'000.00	0.00
3132	0.85	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	372'000.00	394'500.00	446'715.08
3134	0.22	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	95'100.00	102'400.00	94'035.90
3137	0.19	Imposte e tasse, IVA forfetaria	85'000.00	97'200.00	77'747.76



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
314	3.41	Manutenzioni immobili dei BA	1'492'000.00	1'280'500.00	1'420'746.93
3141	1.18	Manutenzione strade	515'000.00	487'000.00	470'305.39
3143	1.06	Manutenzione altre opere del genio civile	464'000.00	362'500.00	483'507.03
3144	1.15	Manutenzione edifici	503'000.00	426'000.00	461'147.76
3145	0.02	Manutenzione boschi	10'000.00	5'000.00	5'786.75
315	1.04	Manutenzione beni mobili e immateriali	454'000.00	306'500.00	289'575.50
3150	0.04	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	19'500.00	34'500.00	33'663.05
3151	0.42	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	184'000.00	131'500.00	125'333.40
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00	0.00	0.00
3156	0.00	Manutenzione apparecchiature mediche	500.00	500.00	10'093.60
3158	0.53	Manutenzione beni immateriali	230'000.00	125'000.00	115'910.45
3159	0.03	Manutenzione altri beni mobili	15'000.00	15'000.00	4'575.00
316	0.28	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	120'500.00	112'500.00	97'526.99
3161	0.15	Affitti e noleggi di beni mobili	65'500.00	57'500.00	43'698.59
3162	0.13	Rate di leasing operativi	55'000.00	55'000.00	53'828.40
317	0.02	Rimborsi spese	7'700.00	5'200.00	9'787.30
3170	0.02	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	7'700.00	4'700.00	8'842.65
3171	0.00	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	0.00	500.00	944.65
318	0.73	Rettifica di valore e perdite su crediti	318'200.00	321'500.00	363'473.29
3181	0.73	Perdite effettive su crediti	318'200.00	321'500.00	363'473.29
319	0.03	Spese d'esercizio diverse	13'600.00	14'000.00	18'076.63
3190	0.00	Risarcimento danni	1'500.00	1'500.00	0.00
3199	0.03	Altre spese d'esercizio	12'100.00	12'500.00	18'076.63
33	3.97	Ammortamenti beni amministrativi	1'733'900.00	1'193'000.00	1'276'431.93
330	3.47	Ammortamenti investimenti materiali	1'518'300.00	1'101'000.00	1'157'134.58
3300	3.47	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'518'300.00	1'101'000.00	1'157'134.58



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
332	0.49	Ammortamenti investimenti immateriali	215'600.00	92'000.00	119'297.35
3320	0.49	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	215'600.00	92'000.00	119'297.35
34	0.48	Spese finanziarie	210'500.00	200'600.00	124'737.83
340	0.23	Spese per interessi	101'000.00	101'000.00	73'792.77
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	500.00	500.00	257.45
3401	0.23	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	100'500.00	100'500.00	73'535.32
343	0.18	Spese per immobili dei BP	79'500.00	74'600.00	37'448.36
3430	0.11	Manutenzione edile di immobili dei BP	50'000.00	50'000.00	0.00
3431	0.03	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	15'000.00	15'000.00	21'760.61
3439	0.03	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	14'500.00	9'600.00	15'687.75
349	0.07	Altre spese finanziarie	30'000.00	25'000.00	13'496.70
3499	0.07	Altre spese finanziarie	30'000.00	25'000.00	13'496.70
35	0.95	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	416'300.00	379'200.00	465'354.36
350	0.62	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	270'000.00	355'000.00	335'194.00
3500	0.62	Versamenti a FS del CT	270'000.00	355'000.00	335'194.00
351	0.33	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	146'300.00	24'200.00	130'160.36
3511	0.33	Versamenti a fondi del CP	146'300.00	24'200.00	130'160.36
36	55.07	Spese di trasferimento	24'072'800.00	25'029'100.00	20'704'895.59
360	0.19	Quote di ricavo destinate a terzi	83'600.00	56'000.00	87'792.75
3601	0.19	Quote di ricavo a favore del Cantone	83'600.00	56'000.00	87'792.75
361	9.04	Rimborsi a enti pubblici	3'949'800.00	4'000'000.00	3'574'806.38
3611	0.60	Rimborsi al Cantone	263'000.00	273'000.00	266'340.75
3612	8.23	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'596'800.00	3'637'000.00	3'221'642.18



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3614	0.21	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	90'000.00	90'000.00	86'823.45
362	16.81	Perequazione finanziaria	7'350'000.00	8'100'000.00	8'238'726.00
3622	16.81	Contributi perequativi ai comuni	7'350'000.00	8'100'000.00	8'238'726.00
363	28.58	Contributi ad enti pubblici e a terzi	12'492'700.00	12'711'000.00	8'647'372.46
3631	11.81	Contributi al Cantone	5'161'200.00	5'435'000.00	4'035'863.95
3632	14.01	Contributi a Comuni e altri enti locali	6'125'500.00	5'694'000.00	3'291'520.24
3635	0.15	Contributi ad imprese private	66'000.00	20'000.00	19'130.00
3636	1.18	Contributi ad organizzazioni private senza scopo lucro	514'500.00	919'500.00	703'728.62
3637	1.40	Contributi ad economie private	614'000.00	631'000.00	590'629.65
3638	0.03	Contributi all'estero	11'500.00	11'500.00	6'500.00
366	0.45	Ammortamenti su contributi per investimenti	196'700.00	162'100.00	156'198.00
3660	0.45	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	196'700.00	162'100.00	156'198.00
37	0.02	Riversamento contributi	8'000.00	8'000.00	10'000.00
370	0.02	Riversamento contributi	8'000.00	8'000.00	10'000.00
3706	0.02	Riversamento contributi a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	8'000.00	10'000.00
39	2.21	Addebiti interni	966'850.00	752'150.00	749'713.75
391	0.07	Prestazioni per servizi	30'000.00	0.00	0.00
3910	0.07	Prestazioni per servizi	30'000.00	0.00	0.00
393	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	76'200.00	8'000.00	8'000.00
3930	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	76'200.00	8'000.00	8'000.00
394	0.11	Interessi calcolatori e spese finanziarie	48'750.00	85'750.00	85'750.00
3940	0.11	Interessi calcolatori e spese finanziarie	48'750.00	85'750.00	85'750.00
395	1.65	Ammortamenti pianificati e non pianificati	723'400.00	568'400.00	599'674.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3950	1.65	Ammortamenti pianificati e non pianificati	723'400.00	568'400.00	599'674.00
398	0.01	Riporti	3'000.00	0.00	0.00
3980	0.01	Riporti interni	3'000.00	0.00	0.00
399	0.20	Altri addebiti interni	85'500.00	90'000.00	56'289.75
3990	0.20	Altri addebiti interni	85'500.00	90'000.00	56'289.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	12'772'610.00	11'325'750.00	43'507'938.02
40	40.67	Ricavi fiscali	5'195'100.00	4'485'000.00	35'856'739.71
400	40.32	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	5'150'100.00	4'250'000.00	33'135'014.71
4000	23.49	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	3'000'100.00	3'100'000.00	30'485'535.84
4002	15.66	Imposte alla fonte PF	2'000'000.00	1'000'000.00	2'318'012.97
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	150'000.00
4009	1.17	Altre imposte dirette sulle PF	150'000.00	150'000.00	181'465.90
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	200'000.00	1'500'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	200'000.00	1'500'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	1'175'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	1'175'000.00
403	0.35	Imposte sul possesso e sulla spesa	45'000.00	35'000.00	46'725.00
4033	0.35	Imposta sui cani	45'000.00	35'000.00	46'725.00
41	1.27	Regalie e concessioni	161'700.00	123'500.00	158'483.00
412	1.27	Concessioni	161'700.00	123'500.00	158'483.00
4120	1.27	Concessioni	161'700.00	123'500.00	158'483.00
42	40.04	Tasse e retribuzioni	5'113'600.00	4'916'600.00	5'057'668.64
420	0.08	Tasse d'esenzione	10'000.00	0.00	33'150.00
4200	0.08	Tasse d'esenzione	10'000.00	0.00	33'150.00
421	1.89	Tasse per servizi amministrativi	241'000.00	162'500.00	302'715.02
4210	1.89	Tasse per servizi amministrativi	241'000.00	162'500.00	302'715.02
423	0.16	Tasse scolastiche e per corsi	21'000.00	16'000.00	19'852.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4231	0.16	Tasse per corsi	21'000.00	16'000.00	19'852.00
424	34.23	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'371'700.00	4'338'500.00	4'237'904.47
4240	34.23	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'371'700.00	4'338'500.00	4'237'904.47
425	1.41	Ricavi da vendite	180'600.00	175'500.00	155'918.73
4250	1.41	Vendite	180'600.00	175'500.00	155'918.73
426	1.15	Rimborsi	147'300.00	38'100.00	239'363.70
4260	1.15	Rimborsi e partecipazioni di terzi	147'300.00	38'100.00	239'363.70
427	1.11	Multe	142'000.00	186'000.00	68'764.72
4270	1.11	Multe	142'000.00	186'000.00	68'764.72
43	0.14	Ricavi diversi	17'800.00	54'200.00	57'367.60
430	0.14	Ricavi d'esercizio diversi	17'800.00	54'200.00	57'367.60
4309	0.14	Altri ricavi d'esercizio	17'800.00	54'200.00	57'367.60
44	2.90	Ricavi finanziari	370'100.00	210'300.00	399'470.94
440	1.21	Interessi attivi	155'000.00	45'000.00	210'935.79
4401	0.90	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	115'000.00	45'000.00	147'903.61
4402	0.31	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	40'000.00	0.00	63'032.18
443	0.60	Redditi immobiliari dei BP	76'800.00	47'500.00	80'837.90
4430	0.48	Affitti e pigioni da immobili dei BP	61'700.00	45'500.00	62'630.00
4439	0.12	Altri redditi immobiliari dei BP	15'100.00	2'000.00	18'207.90
444	0.00	Rettifiche di valore di investimenti in BP	0.00	0.00	1'286.40
4442	0.00	Adeguamento valore di mercato di partecipazioni BP	0.00	0.00	1'286.40
447	1.08	Redditi immobiliari dei BA	138'300.00	117'800.00	106'410.85
4470	0.45	Affitti e pigioni da immobili dei BA	57'800.00	49'800.00	55'550.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4472	0.63	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	80'500.00	68'000.00	50'860.85
45	0.90	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	115'000.00	0.00	378'842.37
450	0.90	Prelievi da FS del capitale di terzi	115'000.00	0.00	52'102.80
4500	0.90	Prelievi da FS del CT	115'000.00	0.00	52'102.80
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	0.00	326'739.57
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	0.00	326'739.57
46	6.45	Ricavi da trasferimento	824'460.00	776'000.00	839'652.01
460	1.13	Quote di ricavo da terzi	144'500.00	120'000.00	131'352.24
4601	1.13	Quote di ricavo dal Cantone	144'500.00	120'000.00	131'352.24
461	1.39	Rimborsi da enti pubblici	178'100.00	209'000.00	165'667.40
4611	0.09	Rimborsi dal Cantone	11'100.00	10'000.00	8'993.40
4612	1.31	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	167'000.00	199'000.00	156'674.00
463	3.90	Contributi da enti pubblici e da terzi	498'760.00	446'000.00	538'398.17
4630	0.12	Contributi dalla Condederazione	15'000.00	0.00	2'083.84
4631	3.47	Contributi dal Cantone	443'660.00	413'000.00	487'706.40
4636	0.31	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	40'000.00	33'000.00	48'607.93
4637	0.00	Contributi da economie private	100.00	0.00	0.00
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	3'100.00	1'000.00	4'234.20
4690	0.00	Ricavi da trasferimento diversi	100.00	0.00	0.00
4699	0.02	Ridistribuzioni	3'000.00	1'000.00	4'234.20
47	0.06	Contributi da riversare	8'000.00	8'000.00	10'000.00
470	0.06	Contributi da riversare	8'000.00	8'000.00	10'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4706	0.06	Contributi da riversare da organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	8'000.00	10'000.00
49	7.57	Accrediti interni	966'850.00	752'150.00	749'713.75
491	0.23	Servizi	30'000.00	0.00	0.00
4910	0.23	Servizi	30'000.00	0.00	0.00
493	0.60	Costi d'esercizio e amministrativi	76'200.00	8'000.00	8'000.00
4930	0.60	Costi d'esercizio e amministrativi	76'200.00	8'000.00	8'000.00
494	0.38	Interessi calcolatori e spese finanziarie	48'750.00	85'750.00	85'750.00
4940	0.38	Interessi calcolatori e spese finanziarie	48'750.00	85'750.00	85'750.00
495	5.66	Ammortamenti pianificati e non pianificati	723'400.00	568'400.00	599'674.00
4950	5.66	Ammortamenti pianificati e non pianificati	723'400.00	568'400.00	599'674.00
498	0.02	Riporti	3'000.00	0.00	0.00
4980	0.02	Riporti interni	3'000.00	0.00	0.00
499	0.67	Altri accrediti interni	85'500.00	90'000.00	56'289.75
4990	0.67	Altri accrediti interni	85'500.00	90'000.00	56'289.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	50'000.00		50'000.00	47'700.00
3000.002	Indennità ufficio elettorale	6'000.00		5'500.00	6'484.15
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'100.00		0.00	856.90
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	100.00		0.00	63.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	400.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	0.00		0.00	49.50
3090.001	Formazione consiglieri comunali	1'000.00		3'000.00	0.00
3100.001	Spese materiale di votazione	5'000.00		5'000.00	3'013.25
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	15'000.00		0.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	10'000.00		5'000.00	9'380.30
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	500.00		500.00	0.00
3636.000	Contributi ai partiti	18'000.00		18'000.00	18'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	107'100.00		87'000.00	85'547.35
	SALDO		107'100.00	87'000.00	85'547.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	210'000.00		200'000.00	206'429.65
3000.002	Indennità ufficio elettorale	0.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	13'800.00		13'200.00	11'563.15
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	400.00		2'000.00	498.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'400.00		4'800.00	5'079.40
3090.002	Formazione municipali	0.00		0.00	50.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		20'000.00	34'965.48
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	0.00		2'500.00	0.00
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	0.00		10'000.00	0.00
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	80'000.00		90'000.00	49'193.49
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		0.00	1'149.90
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	308'600.00		345'500.00	308'929.52
	SALDO		308'600.00	345'500.00	308'929.52



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	414'000.00		300'000.00	320'309.25
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		2'000.00	1'694.70
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	2'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'000.00		3'000.00	2'880.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	27'200.00		19'800.00	19'806.44
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	37'900.00		30'000.00	26'621.20
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	6'000.00		3'500.00	4'195.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'700.00		7'200.00	8'700.46
3055.000	Assicurazione malattia	5'300.00		5'000.00	3'305.35
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		500.00	100.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		5'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		15'000.00	15'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		3'000.00	3'000.00
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	30'000.00		90'000.00	211'108.20
3130.004	Spese per imbustamento	4'000.00		6'000.00	1'598.70
3132.000	Consulenza contabile e revisione	10'000.00		15'000.00	13'215.65
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		12'000.00	15'000.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive e ACB		25'000.00	5'000.00	27'250.89
4910.000	Accredito interno: prestazioni servizi amministrativi		30'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		55'000.00	5'000.00	27'250.89
	Totale SPESE	550'100.00		518'000.00	646'535.05
	SALDO		495'100.00	513'000.00	619'284.16



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	503'000.00		535'000.00	427'996.24
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		5'000.00	5'434.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	40'000.00		40'000.00	19'171.45
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	5'000.00		0.00	0.00
3030.020	Stipendi personale stagista	30'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'000.00		3'000.00	384.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	33'000.00		36'500.00	26'134.20
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	50'600.00		50'000.00	40'265.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	7'300.00		6'000.00	5'330.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'600.00		13'500.00	11'480.09
3055.000	Assicurazione malattia	6'800.00		10'000.00	4'613.93
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		2'000.00	4'279.60
3091.000	Reclutamento del personale	2'000.00		2'000.00	2'528.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	10'000.00		15'000.00	9'822.90
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	0.00		3'000.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		25'000.00	20'163.45
3102.001	Fotocopie e stampe	6'000.00		0.00	0.00
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	1'800.00		2'800.00	2'754.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		15'000.00	5'017.70
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		15'000.00	26'555.15
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	0.00		0.00	12'241.15
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	65'000.00		50'000.00	38'670.29
3130.001	Spese telefoniche	0.00		9'000.00	10'855.95
3130.004	Spese per imbustamento	0.00		13'000.00	0.00
3130.030	Spese ufficio registri	3'000.00		1'000.00	3'253.10
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	6'000.00		6'000.00	5'189.76



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3130.099	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		0.00	0.00
3132.001	Consulenza EDP	0.00		60'000.00	44'158.45
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	10'000.00		20'000.00	0.00
3132.007	Consulenze legali	30'000.00		30'000.00	18'439.13
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00		15'000.00	7'335.65
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		25'000.00	66'534.85
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		10'000.00	13'576.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	1'000.00		3'000.00	0.00
3161.002	Noleggio fibre ottiche	0.00		10'000.00	8'077.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	56.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	3'000.00		5'000.00	1'006.99
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'500.00		2'000.00	3'410.25
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00	50'000.00	49'632.17
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		0.00	500.00	996.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'000.00	1'000.00	8'143.50
4260.004	Recupero spese		1'000.00	10'000.00	29'282.80
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		2'000.00	2'000.00	550.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00	40'000.00	23'819.00
	Totale RICAVI		59'000.00	103'500.00	112'423.47
	Totale SPESE	857'600.00		1'038'800.00	844'736.43
	SALDO		798'600.00	935'300.00	732'312.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	22

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	1'004'000.00		1'150'000.00	1'050'514.69
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		5'000.00	2'148.30
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00		3'000.00	0.00
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	5'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	10'000.00		8'000.00	9'120.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	65'900.00		77'000.00	63'018.50
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	98'500.00		105'000.00	98'869.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	18'700.00		32'000.00	23'197.46
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	21'200.00		28'000.00	27'682.42
3055.000	Assicurazione malattia	12'800.00		18'000.00	13'815.66
3090.000	Formazione (continua) del personale	5'000.00		5'000.00	8'450.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	4'843.30
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'500.00		1'500.00	1'339.05
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		7'000.00	9'761.95
3102.001	Fotocopie e stampe	3'500.00		0.00	0.00
3102.002	Annunci, pubblicazioni e inserzioni	3'500.00		0.00	0.00
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	500.00		500.00	0.00
3103.001	Documentazione cantieri	0.00		500.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	3'754.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		10'000.00	2'318.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	15'000.00		15'000.00	13'670.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		7'500.00	7'000.00
3131.001	Spese pianificazione, attuazione, pubblicazione	0.00		65'000.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	30'000.00		25'000.00	70'315.06
3132.007	Consulenze legali	30'000.00		30'000.00	46'390.65
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	3'000.00		500.00	500.00
3137.002	Tassa di circolazione	800.00		600.00	492.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	23

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	440.20
3151.000	Manutenzione veicoli	6'000.00		3'000.00	6'074.63
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		50'000.00	30'000.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		6'500.00	6'384.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'000.00		0.00	4'109.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		500.00	4'879.00
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	50'000.00		40'000.00	53'547.75
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		8'000.00	5'000.00	9'750.00
4210.002	Tasse per notifiche varie		0.00	2'000.00	5'236.40
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		0.00	50'000.00	140'888.55
4210.007	Tassa prestazioni perito comunale		1'500.00	500.00	1'621.90
4210.008	Tasse per domande di costruzione		100'000.00	0.00	0.00
4210.009	Tasse per notifiche edilizie		3'000.00	0.00	0.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	31'506.00
4260.009	Altri rimborsi		500.00	0.00	0.00
4270.001	Multe edilizie		1'000.00	5'000.00	5'880.00
	Totale RICAVI		114'100.00	62'500.00	194'882.85
	Totale SPESE	1'399'400.00		1'703'600.00	1'562'636.72
	SALDO		1'285'300.00	1'641'100.00	1'367'753.87



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	24

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
024	Marketing & comunicazione				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	30'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	600.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'900.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	500.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	400.00		0.00	0.00
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	1'000.00		0.00	0.00
3101.014	Acquisto biglietti e tessere (sport)	15'000.00		0.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	55'000.00		0.00	0.00
3102.005	Materiale promozionale	15'000.00		0.00	0.00
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	1'000.00		0.00	0.00
3130.022	Progetto valorizzazione del territorio	40'000.00		0.00	0.00
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	10'000.00		0.00	0.00
3130.046	Servizi promozionali e di comunicazione	15'000.00		0.00	0.00
3636.010	Contributi a diversi enti per attività promozionali	25'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		500.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	213'100.00		0.00	0.00
	SALDO		212'600.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	25

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
025	Telefonia & informatica (HW-SW)				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	35'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'300.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'600.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	600.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	800.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	500.00		0.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	46'500.00		0.00	0.00
3130.001	Spese telefoniche	35'000.00		0.00	0.00
3132.001	Consulenza EDP	60'000.00		0.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00		0.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	160'000.00		0.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	26'000.00		0.00	0.00
3161.002	Noleggio fibre ottiche	9'000.00		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	385'800.00		0.00	0.00
	SALDO		385'800.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	26

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	11'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	800.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'300.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	200.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	300.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	200.00		0.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'500.00		1'500.00	1'042.96
3101.001	Materiale di pulizia	15'000.00		15'000.00	13'682.05
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	0.00
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	5'000.00		1'000.00	22'196.40
3120.000	Consumo energia elettrica	60'000.00		60'000.00	39'377.95
3120.001	Consumo combustibile	30'000.00		30'000.00	26'027.10
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		7'000.00	6'705.30
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		7'500.00	6'080.00
3130.005	Impresa di pulizie	60'000.00		70'000.00	49'123.55
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	0.00		7'000.00	5'678.35
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	55'000.00		55'000.00	55'167.00
3134.002	Assicurazione RC generale	15'000.00		15'000.00	11'814.90
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	119'431.01
3144.010	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	15'000.00		0.00	0.00
3159.000	Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)	15'000.00		15'000.00	4'575.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	5'000.00		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	7'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	27

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
4	RICAVI				
4260.003	Rimborso da assicurazioni		1'000.00	0.00	3'311.50
4470.000	Affitto locali e terreni		1'000.00	1'000.00	1'150.00
4470.001	Affitto appartamento Via. H.Hesse		10'200.00	10'200.00	10'200.00
4472.007	Affitti locali e terreni		0.00	12'000.00	0.00
4930.040	Accredito interno: costi assicurativi		8'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		20'200.00	23'200.00	14'661.50
	Totale SPESE	394'300.00		381'000.00	372'607.17
	SALDO		374'100.00	357'800.00	357'945.67



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	74'000.00		60'000.00	57'509.40
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		1'000.00	0.00
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	1'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'900.00		4'000.00	3'536.71
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	7'300.00		5'500.00	5'565.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	1'100.00		1'550.00	866.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'600.00		1'500.00	1'553.59
3055.000	Assicurazione malattia	1'000.00		1'100.00	772.60
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	420.45
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		2'500.00	2'500.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		1'000.00	1'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	12'000.00		12'000.00	10'420.81
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		5'000.00	1'000.00
3601.004	Riversamento quota cantonale pannelli pubblicitari	0.00		0.00	1'600.00
3612.105	Convenzione Polizia Ceresio Sud	1'300'000.00		1'300'000.00	1'209'236.00
4	RICAVI				
4120.004	Tasse per insegne		0.00	500.00	0.00
4270.002	Multe polizia		140'000.00	180'000.00	58'784.72
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		2'500.00	5'000.00	10'200.00
	Totale RICAVI		142'500.00	185'500.00	68'984.72
	Totale SPESE	1'404'900.00		1'398'150.00	1'295'980.86
	SALDO		1'262'400.00	1'212'650.00	1'226'996.14



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	194'000.00		190'000.00	182'662.35
3010.003	Mercede tutori-curatori	25'000.00		25'000.00	30'177.15
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	12'800.00		14'700.00	12'108.57
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	12'600.00		17'500.00	10'765.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'800.00		2'500.00	2'745.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'100.00		5'300.00	5'318.98
3055.000	Assicurazione malattia	2'500.00		3'500.00	2'446.90
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	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		1'300.00	1'300.00
3132.004	Misurazione catastale	80'000.00		80'000.00	71'254.00
3132.006	Prestazioni geometra assunto	4'000.00		8'000.00	3'014.35
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		12'000.00	2'000.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		500.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	200.00		200.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	949.25
3190.000	Ripristino termini danneggiati	500.00		500.00	0.00
3601.001	Riversamento quota cantonale imposta sui cani	0.00		10'000.00	15'225.00
3601.004	Riversamento quota cantonale pannelli pubblicitari	1'600.00		0.00	0.00
3612.106	Spese ARP e tasse di giustizia	3'000.00		3'000.00	3'816.30
3612.107	Autorità regionale di protezione - ARP6	88'600.00		75'000.00	97'445.90
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		0.00	35'000.00	46'725.00
4120.001	Tasse per affissioni e pubblicità		3'200.00	0.00	0.00
4120.004	Tasse per insegne		500.00	0.00	0.00
4210.003	Tasse di naturalizzazione		30'000.00	15'000.00	40'900.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	30

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
4	RICAVI				
4210.004	Tasse misurazione catastale		35'000.00	30'000.00	41'706.30
4611.004	Rimborso cantonale per naturalizzazioni		100.00	0.00	200.00
4631.002	Sussidio cantonale aggiornamento mappe (TAG)		5'000.00	3'000.00	5'909.00
	Totale RICAVI		73'800.00	83'000.00	135'440.30
	Totale SPESE	432'700.00		451'000.00	441'230.45
	SALDO		358'900.00	368'000.00	305'790.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	31

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
141	Diritto generale - imposta sui cani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	18'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'200.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'800.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	300.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	400.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	300.00		0.00	0.00
3101.015	Sacchetti rifiuti per cani	6'000.00		0.00	0.00
3111.005	Cestini e distributori sacchetti per cani	1'000.00		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'000.00		0.00	0.00
3601.001	Riversamento quota cantonale imposta sui cani	15'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		45'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		45'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	45'000.00		0.00	0.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	32

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3151.004	Manutenzione idranti	25'000.00		0.00	0.00
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	130'000.00		100'000.00	131'740.10
4	RICAVI				
4240.010	Tasse prestazioni diverse		5'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		5'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	155'000.00		100'000.00	131'740.10
	SALDO		150'000.00	100'000.00	131'740.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	33

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Consorzio piazza tiro Grancia	30'000.00		50'000.00	30'499.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'000.00		50'000.00	30'499.60
	SALDO		30'000.00	50'000.00	30'499.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	34

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	168'000.00		165'000.00	147'890.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	168'000.00		165'000.00	147'890.70
	SALDO		168'000.00	165'000.00	147'890.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	0.00		230'000.00	203'257.79
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		0.00	287.80
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		10'000.00	25'229.20
3020.000	Stipendi docenti	393'400.00		430'000.00	383'229.00
3020.001	Stipendi docenti - supplenze	10'000.00		50'000.00	115'245.95
3020.002	Stipendi docenti - speciali	0.00		0.00	32'411.60
3030.020	Stipendi personale stagista	6'400.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'000.00		2'000.00	1'920.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	26'900.00		45'500.00	47'842.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	55'800.00		81'000.00	65'338.53
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'200.00		12'500.00	6'384.84
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'600.00		16'500.00	16'847.80
3055.000	Assicurazione malattia	5'300.00		12'500.00	11'490.47
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	166.25
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		500.00	176.75
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		20'000.00	15'803.95
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	0.00		1'000.00	486.35
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		2'000.00	544.65
3102.001	Fotocopie e stampe	1'000.00		0.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	10'000.00		15'000.00	7'814.25
3105.000	Spese refezione	0.00		60'000.00	57'719.97
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	350.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	5'000.00		2'000.00	4'272.40
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		5'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		13'500.00	13'744.50
3120.001	Consumo combustibile	0.00		40'000.00	19'260.95
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		2'500.00	2'330.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	36

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		1'500.00	2'508.45
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		1'000.00	1'357.05
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	0.00		2'000.00	1'332.90
3130.005	Impresa di pulizie	0.00		35'000.00	33'143.00
3130.035	Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina	0.00		2'000.00	1'454.53
3130.041	Passeggiate e uscite di studio	2'000.00		0.00	0.00
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	0.00		6'500.00	6'273.55
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		0.00	200.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00		40'000.00	37'697.28
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	5'000.00		8'500.00	3'588.95
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		2'000.00	1'518.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	47.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		2'500.00	609.45
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	3'000.00		3'000.00	1'800.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	0.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	12'544.50
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	17'135.05
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		50'000.00	50'000.00	58'229.00
4636.001	Contributo Fondazione Ing. Lucchini - PC AVS-AI		0.00	10'000.00	15'000.00
4636.002	Contributo Fondazione Ing. Lucchini - asilo infantile		15'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		65'100.00	60'000.00	102'908.55
	Totale SPESE	541'100.00		1'161'000.00	1'125'686.61
	SALDO		476'000.00	1'101'000.00	1'022'778.06



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	37

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		5'000.00	4'020.00
3010.004	Stipendi personale parascolastico	0.00		7'500.00	8'157.90
3020.000	Stipendi docenti	853'000.00		950'000.00	790'502.35
3020.001	Stipendi docenti - supplenze	50'000.00		80'000.00	16'568.70
3020.002	Stipendi docenti - speciali	143'000.00		250'000.00	239'043.75
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	68'700.00		80'000.00	58'996.70
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	125'800.00		158'500.00	130'264.10
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'200.00		15'000.00	2'231.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	22'000.00		28'000.00	25'915.75
3055.000	Assicurazione malattia	13'300.00		21'000.00	15'329.70
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		2'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	423.30
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'739.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00		1'000.00	1'017.80
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		15'000.00	8'852.95
3101.011	Acquisto materiale corsi di animazione doposcuola	0.00		2'500.00	396.80
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		8'000.00	9'168.55
3102.001	Fotocopie e stampe	1'000.00		0.00	0.00
3102.003	Annuario scolastico	9'000.00		0.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	65'000.00		65'000.00	42'464.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00		7'000.00	8'793.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		500.00	0.00
3118.001	Progetto informatico SE	80'000.00		80'000.00	34'477.95
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		25'000.00	19'656.20
3120.001	Consumo combustibile	0.00		60'000.00	45'762.75
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		1'200.00	1'255.25
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		1'500.00	1'212.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	38

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		1'200.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		2'500.00	2'000.00
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	0.00		60'000.00	62'495.95
3130.005	Impresa di pulizie	0.00		60'000.00	60'109.40
3130.006	Spese trasporto allievi	0.00		385'000.00	374'631.30
3130.008	Credito d'Istituto	10'000.00		15'500.00	8'265.25
3130.037	Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino	0.00		8'000.00	0.00
3130.041	Passeggiate e uscite di studio	18'000.00		0.00	0.00
3130.042	Scuola fuori sede - bianca	25'000.00		0.00	0.00
3130.043	Scuola fuori sede - verde	10'000.00		0.00	0.00
3130.044	Scuola fuori sede - sportiva	12'000.00		0.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	4'000.00		4'000.00	7'163.50
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	0.00		7'500.00	7'352.15
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	0.00		0.00	9.95
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00		40'000.00	67'485.38
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	13'254.45
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		3'000.00	1'179.30
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
3171.000	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	0.00		500.00	944.65
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00	-70.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	248.00
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	2'000.00		2'000.00	600.00
3612.117	Rimborso partecipazione docente educazione musicale	35'000.00		0.00	0.00
3612.118	Rimborso partecipazione docente arti plastiche	25'000.00		0.00	0.00
3632.109	Contributi allievi SM	0.00		14'000.00	970.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	0.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	39

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		0.00	1'000.00	0.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	12'893.96
4260.003	Rimborso da assicurazioni		100.00	0.00	5'982.45
4260.009	Altri rimborsi		100.00	0.00	6'153.55
4260.011	Partecipazione alle spese per scuole fuori sede		5'000.00	0.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	0.00	0.00
4612.100	Rimborso per frequenza allievi fuori comune		500.00	500.00	1'200.00
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		140'000.00	170'000.00	132'000.00
4630.002	Contributo federale attività G+S scolastiche		0.00	0.00	2'083.84
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		120'000.00	120'000.00	135'921.40
	Totale RICAVI		265'900.00	291'500.00	296'235.20
	Totale SPESE	1'593'000.00		2'476'900.00	2'076'891.48
	SALDO		1'327'100.00	2'185'400.00	1'780'656.28



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	40

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3632.109	Contributi allievi SM	14'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'000.00		0.00	0.00
	SALDO		14'000.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	41

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	99'000.00		100'000.00	93'163.46
3041.000	Indennità di famiglia	2'500.00		2'000.00	2'304.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'500.00		6'500.00	6'637.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	9'100.00		9'000.00	8'747.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'100.00		2'700.00	2'373.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'100.00		2'500.00	2'915.88
3055.000	Assicurazione malattia	1'300.00		1'500.00	1'183.30
3060.000	Indennità prepensionamenti	0.00		0.00	21'150.00
3101.001	Materiale di pulizia	35'000.00		0.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	35'000.00		0.00	0.00
3120.001	Consumo combustibile	80'000.00		0.00	0.00
3130.005	Impresa di pulizie	95'000.00		0.00	0.00
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	100.00		0.00	0.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	500.00		200.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	500.00		500.00	413.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	80'000.00		6'000.00	917.70
3144.010	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	30'000.00		0.00	0.00
3151.000	Manutenzione veicoli	2'000.00		2'000.00	728.80
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	2'000.00		0.00	0.00
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	3'000.00		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	4'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4472.000	Affitto aule e palestra		500.00	1'000.00	50.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	42

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
	<i>Totale RICAVI</i>		500.00	1'000.00	50.00
	<i>Totale SPESE</i>	491'200.00		134'400.00	140'535.38
	<i>SALDO</i>		490'700.00	133'400.00	140'485.38



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	43

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	0.00		510'000.00	466'125.90
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		5'000.00	9'418.15
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		5'000.00	5'883.15
3010.004	Stipendi personale parascolastico	355'000.00		0.00	0.00
3010.005	Stipendi personale mensa	420'000.00		0.00	0.00
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	5'000.00		0.00	0.00
3030.010	Stipendi personale interinale	15'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	3'000.00		1'400.00	662.40
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	50'900.00		34'000.00	28'640.34
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	58'100.00		46'500.00	43'821.45
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	15'900.00		14'000.00	11'403.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	16'300.00		12'500.00	16'748.96
3055.000	Assicurazione malattia	10'000.00		9'000.00	3'401.70
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'500.00		1'500.00	400.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	43.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	282.30
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		1'000.00	0.00
3101.011	Acquisto materiale corsi di animazione doposcuola	5'000.00		0.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	0.00		5'000.00	278.75
3105.000	Spese refezione	120'000.00		60'000.00	60'000.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'184.90
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		700.00	0.00
3120.001	Consumo combustibile	0.00		2'000.00	0.00
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		200.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		500.00	500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	44

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3130.006	Spese trasporto allievi	385'000.00		0.00	0.00
3130.035	Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina	2'000.00		0.00	0.00
3130.037	Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino	10'000.00		0.00	0.00
3130.038	Servizio prescuola e doposcuola	0.00		0.00	10'027.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	78.35
3181.000	Perdite effettive su crediti	100.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		20'000.00	15'000.00	19'852.00
4231.001	Tasse prescuola		1'000.00	0.00	0.00
4240.000	Tassa refezione		100'000.00	90'000.00	106'860.08
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		121'100.00	105'000.00	126'712.08
	Totale SPESE	1'476'800.00		713'800.00	659'900.30
	SALDO		1'355'700.00	608'800.00	533'188.22



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	45

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	260'000.00		226'000.00	227'468.86
3041.000	Indennità di famiglia	4'000.00		4'000.00	2'816.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	17'100.00		15'400.00	14'233.04
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	23'400.00		21'000.00	24'180.72
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	3'000.00		2'600.00	3'379.71
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'500.00		5'600.00	6'252.21
3055.000	Assicurazione malattia	3'300.00		3'700.00	3'061.73
3090.000	Formazione (continua) del personale	500.00		500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	176.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'153.50
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'500.00	2'304.05
3102.001	Fotocopie e stampe	1'500.00		0.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	5'000.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		1'000.00	1'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		4'000.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		4'000.00	3'748.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	2'000.00		500.00	276.00
3636.005	Contributi ad AGISCO	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	324'300.00		295'800.00	297'049.82
	SALDO		324'300.00	295'800.00	297'049.82



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	46

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	54'000.00		65'000.00	104'066.30
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	5'600.00		5'900.00	6'401.63
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'600.00		6'000.00	11'147.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	1'000.00		1'000.00	1'565.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'800.00		2'100.00	2'812.07
3055.000	Assicurazione malattia	1'100.00		1'200.00	1'394.80
3060.000	Indennità prepensionamenti	30'000.00		20'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	170.70
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	20'000.00		20'000.00	19'639.30
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		500.00	500.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		500.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		1'000.00	664.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	121'600.00		127'700.00	148'862.20
	SALDO		121'600.00	127'700.00	148'862.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	47

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	30'000.00		40'000.00	55'043.82
3010.002	Stipendi personale avventizio	50'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'000.00		1'000.00	1'152.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'000.00		2'900.00	3'369.17
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'900.00		4'000.00	3'547.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	400.00		500.00	855.70
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00		1'100.00	1'479.85
3055.000	Assicurazione malattia	400.00		700.00	770.34
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	10'000.00		0.00	0.00
3130.017	Attività ed eventi culturali	120'000.00		140'000.00	130'934.27
3130.045	Prestazioni e servizi da terzi	10'000.00		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		0.00	200.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	50.00
3636.001	Contributo annuale OSI	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3636.003	Contributo a Fondazione Böhmer	25'000.00		25'000.00	15'000.00
3636.008	Contributo scuola Collina d'Oro Musica	30'000.00		30'000.00	18'000.00
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		8'000.00	10'000.00
3980.000	Riversamento contributo AIL "Giornata ambiente"	3'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.005	Iscrizioni ad attività culturali		1'000.00	2'000.00	1'600.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		500.00	0.00	0.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		10'000.00	8'000.00	7'957.93
4706.000	Contributi da Fondazione Ing. Lucchini da riversare		8'000.00	8'000.00	10'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	48

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
	<i>Totale RICAVI</i>		19'500.00	18'000.00	19'557.93
	<i>Totale SPESE</i>	582'900.00		543'200.00	530'552.95
	<i>SALDO</i>		563'400.00	525'200.00	510'995.02



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	49

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
340	Politiche e attività giovanili				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	15'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	300.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'200.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	300.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	400.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	200.00		0.00	0.00
3130.047	Spese per attività a favore dei giovani	25'000.00		0.00	0.00
3636.009	Contributi a società sportive	25'000.00		0.00	0.00
3636.012	Contributo per attività giovanili	25'000.00		0.00	0.00
3636.016	Contributo per attività culturali e musicali giovani	10'000.00		0.00	0.00
3637.004	Contributo frequenza colonie e corsi estivi	10'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	113'400.00		0.00	0.00
	SALDO		113'400.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	50

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	149'000.00		75'000.00	72'350.33
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		3'000.00	1'896.50
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	3'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	500.00		500.00	0.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	9'900.00		5'100.00	4'594.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	9'800.00		7'000.00	4'113.84
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	3'100.00		2'500.00	1'892.36
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'200.00		1'900.00	2'018.32
3055.000	Assicurazione malattia	1'900.00		1'200.00	942.77
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	66.55
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	10'000.00		2'000.00	29'209.64
3101.001	Materiale di pulizia	1'500.00		0.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'500.00		2'000.00	1'199.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	20'000.00		30'000.00	29'894.60
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	20'000.00		20'000.00	15'765.95
3120.001	Consumo combustibile	2'000.00		3'000.00	1'513.80
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		2'500.00	2'791.50
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		1'500.00	644.00
3130.005	Impresa di pulizie	50'000.00		60'000.00	33'121.05
3130.019	Attività sportive	40'000.00		0.00	0.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	800.00		0.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	800.00		600.00	580.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	50'000.00		40'000.00	35'713.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	51

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3144.010	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	6'000.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		10'000.00	1'243.55
3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		3'000.00	2'935.77
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	15'000.00		0.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		1'000.00	0.00
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	2'000.00		0.00	0.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	1'000.00		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	4'000.00		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	160'000.00		0.00	18'277.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	1'968.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		100.00	0.00	0.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		100.00	0.00	679.00
4470.006	Affitto ristorante - Centro sportivo		8'000.00	0.00	300.00
4472.002	Affitto campo strutture		50'000.00	35'000.00	28'290.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	0.00	10'650.00
	Totale RICAVI		58'300.00	35'000.00	41'887.00
	Totale SPESE	577'000.00		277'800.00	262'765.79
	SALDO		518'700.00	242'800.00	220'878.79



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	52

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	151'000.00		90'000.00	77'031.52
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		1'000.00	880.85
3010.002	Stipendi personale avventizio	12'000.00		12'000.00	0.00
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	1'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'700.00		1'700.00	1'536.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	10'000.00		5'900.00	4'789.65
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'800.00		8'000.00	4'312.14
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	3'100.00		2'000.00	1'715.66
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'200.00		2'100.00	2'103.97
3055.000	Assicurazione malattia	2'000.00		1'500.00	1'049.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	25'000.00		30'000.00	23'421.60
3101.001	Materiale di pulizia	2'000.00		0.00	279.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	2'000.00		2'000.00	1'621.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	4'000.00		1'000.00	15'010.75
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	35'000.00		35'000.00	31'085.40
3120.001	Consumo combustibile	65'000.00		73'000.00	63'273.25
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		20'000.00	0.00
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		15'000.00	10'951.20
3130.005	Impresa di pulizie	35'000.00		35'000.00	29'280.20
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	50'000.00		50'000.00	47'715.10
3130.028	Servizio custode	6'500.00		0.00	0.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	1'200.00		0.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	700.00		0.00	0.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	30'000.00		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	130'000.00		160'000.00	155'624.02



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	53

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3144.010	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	7'000.00		0.00	0.00
3144.100	Manutenzione stabili e strutture (migliorie)	40'000.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		3'000.00	10'162.85
3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		3'000.00	2'419.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	3'000.00		0.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		1'000.00	0.00
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	2'000.00		0.00	0.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	10'000.00		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	24'000.00		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	165'800.00		165'800.00	165'801.00
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		0.00	40'000.00	47'845.15
4250.007	Incassi piscina (vendita biglietti e abbonamenti)		40'000.00	0.00	0.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	0.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		100.00	0.00	6'229.80
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		100.00	0.00	452.35
4470.003	Affitto appartamento - Centro ricreativo		12'600.00	12'600.00	12'600.00
4470.004	Affitto ristorante - Centro ricreativo		6'000.00	6'000.00	6'000.00
4472.001	Affitto campi da tennis		20'000.00	20'000.00	22'520.85
4472.003	Affitto impianti sportivi e ricreativi		10'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		88'900.00	78'600.00	95'648.15
	Totale SPESE	840'500.00		721'500.00	651'564.31
	SALDO		751'600.00	642'900.00	555'916.16



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	54

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	450'000.00		440'000.00	432'997.67
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		3'000.00	0.00
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	3'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	3'000.00		3'000.00	4'160.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	29'600.00		31'000.00	26'326.64
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	24'200.00		40'000.00	22'374.36
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	9'200.00		12'000.00	10'782.24
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'500.00		11'000.00	11'564.63
3055.000	Assicurazione malattia	6'200.00		6'500.00	5'464.58
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00		20'000.00	21'616.59
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'000.00		1'000.00	0.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	10'000.00		10'000.00	3'588.97
3120.000	Consumo energia elettrica	4'000.00		3'800.00	3'370.20
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	800.00		0.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	1'200.00		0.00	0.00
3141.005	Manutenzione sentieri	45'000.00		45'000.00	41'391.15
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	55'000.00		60'000.00	103'069.88
3145.001	Ripristino danni maltempo	10'000.00		5'000.00	5'786.75
3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		5'000.00	690.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'000.00		2'000.00	1'513.80
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	10'000.00		3'000.00	3'467.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3930.000	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	1'500.00		1'500.00	1'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	699'700.00		703'300.00	699'665.41
	SALDO		699'700.00	703'300.00	699'665.41



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	55

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	0.00		40'000.00	16'107.15
3636.009	Contributi a società sportive	0.00		40'000.00	17'000.00
3636.010	Contributi a diversi enti per attività promozionali	0.00		25'000.00	9'793.85
3636.012	Contributo per attività giovanili	0.00		25'000.00	700.00
3637.002	Contributo a privati per attività di tempo libero	0.00		2'000.00	0.00
3637.004	Contributo frequenza colonie e corsi estivi	0.00		5'000.00	6'130.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		137'000.00	49'731.00
	SALDO		0.00	137'000.00	49'731.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	56

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3010.070	Stipendi personale ecclesiastico (congrua)	67'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'400.00		4'400.00	4'307.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'100.00		8'500.00	8'050.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	800.00		800.00	985.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'600.00	1'892.30
3055.000	Assicurazione malattia	900.00		1'000.00	45.60
3120.000	Consumo energia elettrica	2'600.00		2'600.00	1'940.65
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00		20'000.00	16'033.57
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano (--superato--)	0.00		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	112'300.00		111'900.00	105'815.62
	SALDO		112'300.00	111'900.00	105'815.62



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	57

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	276'000.00		250'000.00	151'742.05
3632.100	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	3'685'000.00		3'600'000.00	2'176'263.43
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	45'000.00		60'000.00	35'686.30
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	0.00		400'000.00	264'638.41
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'006'000.00		4'310'000.00	2'628'330.19
	SALDO		4'006'000.00	4'310'000.00	2'628'330.19



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	58

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD (--superato--)	0.00		900'000.00	393'919.66
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio (--superato--)	0.00		800'000.00	436'995.68
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio (--superato--)	0.00		200'000.00	129'374.97
3632.110	Contributi per cure a domicilio (SACD)	815'000.00		0.00	0.00
3632.111	Contributi per cure a domicilio (OACD)	325'000.00		0.00	0.00
3632.112	Contributi per infermieri indipendenti	165'000.00		0.00	0.00
3632.113	Contributi per i servizi d'appoggio	835'000.00		0.00	0.00
3632.114	Contributi istanza di compensazione	2'500.00		0.00	0.00
3632.115	Mantenimento anziani a domicilio	145'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'287'500.00		1'900'000.00	960'290.31
	SALDO		2'287'500.00	1'900'000.00	960'290.31



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	59

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	500.00		500.00	10'093.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	10'500.00		10'500.00	0.00
3614.000	Contributo Croce Verde	90'000.00		90'000.00	86'823.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	101'000.00		101'000.00	96'917.05
	SALDO		101'000.00	101'000.00	96'917.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	60

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.039	Lotta e prevenzione (zanzare, roditori e piccioni)	12'000.00		0.00	0.00
3636.002	Contributo annuale Telethon	0.00		5'000.00	0.00
3636.006	Contributi a enti diversi	0.00		0.00	6'639.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	12'000.00		5'000.00	6'639.40
	SALDO		12'000.00	5'000.00	6'639.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	61

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	40'000.00		40'000.00	42'872.50
3611.001	Servizio medico scolastico	3'000.00		3'000.00	2'603.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	43'000.00		43'000.00	45'475.50
	SALDO		43'000.00	43'000.00	45'475.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	62

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
490	Lotta alla pandemia da Covid-19				
3	SPESE				
3635.004	Sostegno alla formazione in ambito di misure Covid-19	0.00		0.00	6'650.00
4	RICAVI				
4309.002	Rimborso Prestazione Ponte COVID		0.00	0.00	13'764.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	13'764.45
	Totale SPESE	0.00		0.00	6'650.00
	SALDO		0.00	0.00	-7'114.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	63

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	22'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'500.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'500.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	300.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	300.00		0.00	0.00
3631.001	Contributi AVS/AI/CM/PC	3'600'000.00		3'800'000.00	2'443'977.95
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'500.00	8'500.00	8'793.40
	Totale RICAVI		8'500.00	8'500.00	8'793.40
	Totale SPESE	3'627'100.00		3'800'000.00	2'443'977.95
	SALDO		3'618'600.00	3'791'500.00	2'435'184.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	64

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo Citta di Lugano - "Operatrice di prossimità"	10'000.00		10'000.00	9'632.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	5'000.00		0.00	5'816.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'000.00		10'000.00	15'448.00
	SALDO		15'000.00	10'000.00	15'448.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	65

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contributo protezione minorenni (art.30 Lfam) CEM	315'000.00		315'000.00	325'481.00
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	5'000.00		5'000.00	0.00
3637.008	Contributo mensa e doposcuola	3'000.00		3'000.00	2'090.00
3930.001	Addebito interno: consegne gratuite sacchi RSU	500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	323'500.00		323'000.00	327'571.00
	SALDO		323'500.00	323'000.00	327'571.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	66

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prestazione complementare comunale	180'000.00		200'000.00	178'250.00
3930.001	Addebito interno: consegne gratuite sacchi RSU	500.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4636.001	Contributo Fondazione Ing. Lucchini - PC AVS-AI		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale SPESE	180'500.00		200'000.00	178'250.00
	SALDO		165'500.00	185'000.00	163'250.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	67

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	100'000.00		100'000.00	81'951.80
3636.011	Contributo associazioni diverse	0.00		0.00	31'440.96
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	100'000.00		100'000.00	113'392.76
	SALDO		100'000.00	100'000.00	113'392.76



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	68

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	141'000.00		155'000.00	151'990.80
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		1'000.00	328.25
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	1'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	9'300.00		11'000.00	9'367.95
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	16'100.00		15'000.00	17'505.60
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'100.00		2'000.00	2'143.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		4'000.00	4'115.10
3055.000	Assicurazione malattia	1'800.00		3'000.00	1'432.40
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		3'000.00	3'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		2'000.00	2'000.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		4'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00	0.00
3637.012	Fondo sociale comunale	10'000.00		10'000.00	4'500.00
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	1'000.00		1'000.00	300.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	0.00
4611.001	Rimborso anticipo assistenza		1'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'100.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	185'800.00		212'500.00	196'683.50
	SALDO		184'700.00	212'500.00	196'683.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	69

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		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		35'000.00	150.00
3638.000	Contributo "Un centesimo" progetti acqua potabile	6'500.00		6'500.00	6'500.00
3638.001	Contributi a enti umanitari esteri diversi	5'000.00		5'000.00	0.00
4	RICAVI				
4250.004	Vendita gadget		0.00	0.00	10.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	10.00
	Totale SPESE	72'000.00		72'000.00	32'050.00
	SALDO		72'000.00	72'000.00	32'040.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	70

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		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 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	71

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	485'000.00		565'000.00	548'591.62
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		15'000.00	971.20
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	8'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	3'700.00		3'700.00	5'312.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	2'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	32'400.00		37'500.00	31'610.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	33'000.00		51'000.00	31'612.05
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	10'100.00		15'500.00	13'986.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'400.00		13'500.00	13'885.88
3055.000	Assicurazione malattia	6'300.00		9'000.00	7'256.19
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00		3'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		0.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00		20'000.00	17'013.73
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	30'000.00		30'000.00	30'598.19
3101.006	Materiale toponomastica	1'500.00		1'000.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	233.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	15'000.00		15'000.00	17'395.00
3112.000	Abiti da lavoro	10'000.00		10'000.00	12'014.36
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	160'000.00		190'000.00	119'795.50
3130.001	Spese telefoniche	0.00		5'000.00	5'000.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	6'000.00		15'000.00	11'638.45
3137.002	Tassa di circolazione	6'000.00		8'000.00	7'179.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	150'000.00		100'000.00	137'444.65
3141.001	Calla neve e insabbiatura	250'000.00		250'000.00	214'758.63
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	30'000.00		25'000.00	25'994.30
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	15'000.00		15'000.00	12'468.10
3141.004	Decorazioni natalizie	15'000.00		32'000.00	38'248.56



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	72

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	22'000.00		20'000.00	18'868.30
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	919.40
3151.000	Manutenzione veicoli	22'000.00		15'000.00	25'561.74
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	15'000.00		10'000.00	19'145.95
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	5'000.00		5'000.00	5'746.04
3162.000	Leasing operativo veicoli	55'000.00		55'000.00	53'828.40
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		0.00	599.00
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	250.08
3500.000	Riversamento contributi sostitutivi posteggi	10'000.00		0.00	33'150.00
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		3'000.00	3'000.00	3'148.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		10'000.00	0.00	33'150.00
4240.019	Tassa noleggio materiale e attrezzatura		100.00	0.00	0.00
4240.020	Tassa per prestazioni operai e uso veicoli comunali		100.00	0.00	0.00
4250.006	Vendita decorazioni natalizie		100.00	0.00	100.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	40'705.90
4260.003	Rimborso da assicurazioni		100.00	0.00	1'072.60
4260.008	Ricuperi numeri civici		100.00	0.00	0.00
4260.012	Rimborso sostituzione paletti stradali		100.00	0.00	0.00
4260.990	Prelievo da fondo montante K - illuminazione pubblica		15'000.00	0.00	12'468.10
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	0.00	702.80
4690.010	Altri ricavi da trasferimenti		100.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		28'900.00	3'000.00	91'347.40
	Totale SPESE	1'434'900.00		1'537'700.00	1'461'077.86
	SALDO		1'406'000.00	1'534'700.00	1'369'730.46



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	73

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	20'000.00		25'000.00	19'526.10
3130.036	Servizio mobilità aziendale	0.00		5'000.00	0.00
3631.000	CRTL - Commissione Regionale Trasporti Luganese	6'500.00		20'000.00	13'110.20
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	10'000.00		100'000.00	0.00
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	600'000.00		600'000.00	616'134.00
3631.010	CRTL - Unità di gestione della mobilità (UGM)	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		100.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		100.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	646'500.00		750'000.00	648'770.30
	SALDO		646'400.00	750'000.00	648'770.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	74

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.013	Acquisto Carte giornaliere FFS	0.00		35'000.00	0.00
3130.033	Servizio Autopostale Nightexpress	15'000.00		15'000.00	15'150.00
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	35'000.00		35'000.00	27'034.50
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	150'000.00		150'000.00	156'840.30
4	RICAVI				
4250.002	Incasso vendita carte giornaliere FFS		0.00	15'000.00	13'425.00
4612.104	Contributo Comuni limitrofi Nightexpress		0.00	3'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	18'000.00	13'425.00
	Totale SPESE	200'000.00		235'000.00	199'024.80
	SALDO		200'000.00	217'000.00	185'599.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	75

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	500.00		500.00	229.80
3134.005	Premi assicurativi (Navigazione)	700.00		700.00	0.00
3137.000	Tassa demanio pubblico	3'500.00		3'500.00	4'502.00
3143.007	Manutenzione strutture portuali	6'000.00		1'500.00	6'526.90
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	13'100.00		13'100.00	13'111.00
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		20'000.00	20'000.00	25'300.00
	Totale RICAVI		20'000.00	20'000.00	25'300.00
	Totale SPESE	23'800.00		19'300.00	24'369.70
	SALDO		3'800.00	-700.00	-930.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	76

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	479'000.00		400'000.00	359'758.03
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		5'000.00	709.90
3010.090	Stipendi - straordinari e supplementari	5'000.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'500.00		1'500.00	2'208.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	14'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	32'700.00		27'200.00	22'151.34
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	34'800.00		40'000.00	37'838.41
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	10'200.00		11'000.00	9'390.48
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'500.00		9'800.00	9'730.52
3055.000	Assicurazione malattia	6'400.00		6'000.00	4'805.63
3090.000	Formazione (continua) del personale	12'000.00		0.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		0.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		3'000.00	1'968.75
3101.002	Ricambi	0.00		500.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	5'000.00		5'000.00	2'104.45
3101.012	Acquisto soda caustica	20'000.00		36'000.00	35'186.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'500.00	1'923.90
3102.004	Cartoline lettura contatori	2'000.00		0.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	11'823.15
3111.003	Contatori acqua	10'000.00		20'000.00	6'201.10
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	7'500.00		2'000.00	4'198.75
3112.000	Abiti da lavoro	2'500.00		2'500.00	1'263.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	0.00		0.00	33'946.05
3120.000	Consumo energia elettrica	350'000.00		400'000.00	346'785.45
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		5'000.00	5'000.00
3130.001	Spese telefoniche	0.00		2'000.00	2'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	77

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	0.00		1'000.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	3'000.00		3'000.00	2'592.70
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	0.00		36'300.00	39'094.90
3130.027	Prestazioni di terzi - idraulico	10'000.00		15'000.00	3'726.65
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	3'000.00		4'000.00	0.00
3130.040	Prestazioni di terzi - costruzione	10'000.00		0.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	40'000.00		40'000.00	77'333.54
3132.009	Spese per catasto	0.00		500.00	0.00
3132.010	Spese per analisi acque	20'000.00		25'000.00	31'845.95
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	3'000.00		5'000.00	920.85
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	1'000.00		2'000.00	1'000.00
3134.002	Assicurazione RC generale	0.00		3'000.00	3'000.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	0.00		3'500.00	3'315.96
3137.002	Tassa di circolazione	1'500.00		1'500.00	709.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	0.00		10'000.00	0.00
3143.004	Manutenzione rete acqua	70'000.00		60'000.00	162'723.45
3143.005	Manutenzione impianti (serbatoi)	75'000.00		80'000.00	138'567.35
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (genio civile)	0.00		15'000.00	0.00
3143.100	Manutenzione condotte comunali (perdite e guasti)	50'000.00		0.00	0.00
3143.101	Manutenzione condotte private (perdite e guasti)	50'000.00		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00		20'000.00	10'149.10
3144.001	Manutenzione stabili e strutture AP	25'000.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	306.95
3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		1'000.00	1'982.05
3151.002	Riparazione contatori acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.004	Manutenzione idranti	0.00		25'000.00	23'267.90
3151.005	Manutenzione oggetti di rete	15'000.00		1'000.00	2'208.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		10'000.00	710.80
3158.001	Abbonamenti e contratti di manutenzione	70'000.00		0.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		0.00	7'034.80
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'000.00		5'000.00	318.57
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	955.00
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	11'000.00		24'200.00	130'160.36
3612.104	Contributo Consorzio TREMA	0.00		1'000.00	940.00
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	0.00		8'000.00	11'418.61
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizi amministrazione	10'000.00		0.00	0.00
3930.040	Addebito interno: costi assicurativi	8'000.00		0.00	0.00
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	25'000.00		70'000.00	70'000.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	282'000.00		282'000.00	281'083.00
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'500'000.00	1'500'000.00	1'645'343.70
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		170'000.00	150'000.00	192'371.85
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		0.00	75'000.00	4'045.40
4240.010	Tasse prestazioni diverse		5'000.00	10'000.00	52'535.65
4240.011	Tasse allacciamento AP - cantieri		500.00	500.00	1'025.00
4240.012	Tasse allacciamento AP - nuove abitazioni (stime)		3'000.00	3'000.00	2'154.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		100.00	0.00	0.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		30'000.00	0.00	6'884.95
4260.013	Rimborso da privati (perdite e guasti)		50'000.00	0.00	0.00
4930.020	Accredito interno: acqua potabile per scopi comunali		40'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'798'600.00	1'738'500.00	1'904'360.55
	Totale SPESE	1'798'600.00		1'738'500.00	1'904'360.55
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	79

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'500.00		2'500.00	518.20
3130.004	Spese per imbustamento	1'000.00		1'000.00	726.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	40'000.00		40'000.00	35'089.20
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	52'102.80
3143.011	Telegestione CDAPS	16'000.00		36'000.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'000.00		2'500.00	187.09
3500.200	Accantonamento manutenzione straordinaria	0.00		115'000.00	40'000.00
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	115'000.00		130'000.00	104'481.55
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	950'000.00		1'100'000.00	888'051.28
3632.198	CDALD - investimenti (limite attivazione)	20'000.00		0.00	0.00
3632.199	CDAPS - investimenti (limite attivazione)	10'000.00		0.00	0.00
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizi amministrazione	10'000.00		0.00	0.00
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	23'750.00		15'750.00	15'750.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	95'000.00		100'000.00	113'939.00
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'200'000.00	1'150'000.00	1'253'401.40
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		5'000.00	5'000.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	0.00	0.00
4500.200	Prelievo da accantonamento manutenzione straordinaria		50'000.00	0.00	52'102.80
4930.010	Accredito interno: uso fognatura per scopi comunali		19'200.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'274'300.00	1'155'000.00	1'305'504.20
	Totale SPESE	1'333'250.00		1'592'750.00	1'250'845.12
	SALDO		58'950.00	437'750.00	-54'659.08



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	80

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	18'000.00		42'000.00	41'354.62
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'200.00		2'900.00	2'559.31
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'000.00		3'800.00	4'917.60
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	400.00		1'200.00	1'053.95
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	400.00		1'100.00	1'124.24
3055.000	Assicurazione malattia	300.00		600.00	525.20
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	60'000.00		70'000.00	57'323.15
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	25'000.00		25'000.00	21'262.65
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		5'000.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	1'500.00		500.00	1'424.75
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici	350'000.00		355'000.00	370'563.45
3130.011	Servizio raccolta vetro	30'000.00		30'000.00	28'843.60
3130.012	Servizio raccolta carta	80'000.00		90'000.00	84'400.25
3130.013	Servizio raccolta PET	20'000.00		20'000.00	19'601.40
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	40'000.00		49'000.00	42'701.50
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	0.00		2'000.00	2'082.45
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	5'000.00		5'500.00	4'998.50
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	30'000.00		39'000.00	25'467.60
3151.003	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	40'000.00		40'000.00	24'795.05
3181.000	Perdite effettive su crediti	10'000.00		8'500.00	12'318.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		500.00	5'061.35
3511.300	Versamento al fondo Eliminazione dei rifiuti	135'300.00		0.00	0.00
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	170'000.00		180'000.00	170'597.00
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	0.00		25'000.00	18'197.54
3612.114	Ecocentro	215'000.00		215'000.00	211'996.70
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizi amministrazione	7'000.00		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	7'500.00		7'500.00	7'463.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	81

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3990.000	Addebito interno: quota parte piazza compostaggio	85'500.00		90'000.00	56'289.75
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		1'000'000.00	1'000'000.00	580'928.89
4240.014	Tassa sul sacco		280'000.00	280'000.00	283'453.35
4240.017	Tassa raccolta scarti vegetali (fascette)		30'000.00	0.00	0.00
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		15'000.00	15'000.00	13'533.10
4260.009	Altri rimborsi		100.00	100.00	168.20
4260.010	Incasso vendita carta straccia		1'000.00	5'000.00	0.00
4270.000	Multe amministrative		1'000.00	1'000.00	4'100.00
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	0.00	326'739.57
4930.000	Accredito interno: gestione rifiuti per scopi comunali		8'000.00	8'000.00	8'000.00
4930.001	Accredito interno: consegne gratuite sacchi RSU		1'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'336'100.00	1'309'100.00	1'216'923.11
	Totale SPESE	1'336'100.00		1'309'100.00	1'216'923.11
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	82

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'000.00		7'000.00	7'299.00
3120.000	Consumo energia elettrica	2'000.00		2'000.00	1'146.90
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		500.00	128.10
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		0.00	157.90
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		10'000.00	8'021.65
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizi amministrazione	3'000.00		0.00	0.00
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	200.00		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	1'000.00		0.00	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 piazza compostaggio		26'000.00	25'000.00	23'279.00
4612.103	Incasso quota parte Muzzano piazza compostaggio		500.00	500.00	195.00
4990.000	Accredito interno: quota parte piazza compostaggio		85'500.00	90'000.00	56'289.75
	Totale RICAVI		119'200.00	122'700.00	86'963.75
	Totale SPESE	119'200.00		115'500.00	108'311.35
	SALDO		0.00	-7'200.00	21'347.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	83

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	20'000.00		0.00	0.00
3612.104	Contributo Consorzio TREMA	1'200.00		0.00	0.00
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	10'000.00		0.00	0.00
3612.116	Consorzio opere arginatura Pian Scairolo-Collina	215'000.00		200'000.00	202'153.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	246'200.00		200'000.00	202'153.85
	SALDO		246'200.00	200'000.00	202'153.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	84

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.008	Controllo impianti di combustione	40'000.00		0.00	0.00
3601.003	Riversamento quota cantonale impianti combustione	4'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		40'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		40'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	44'000.00		0.00	0.00
	SALDO		4'000.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	85

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	43'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'900.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	5'100.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	900.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	600.00		0.00	0.00
3130.021	Sportello energia	19'000.00		22'000.00	11'103.55
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	5'000.00		5'000.00	17'032.25
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	65'000.00		80'000.00	26'012.95
3130.101	Stazioni bike sharing	65'000.00		100'000.00	64'620.00
3131.010	Spese di aggiornamento PECo - energia e clima	40'000.00		0.00	0.00
3132.008	Controllo impianti di combustione	0.00		30'000.00	43'359.90
3151.007	Manutenzione stazioni di ricarica	5'000.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	100.00		0.00	420.05
3500.500	Riversamento al FER	260'000.00		240'000.00	262'044.00
3601.003	Riversamento quota cantonale impianti combustione	0.00		3'000.00	3'710.00
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	15'000.00		30'000.00	21'900.00
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	1'000.00		1'000.00	574.85
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche	55'000.00		80'000.00	77'610.00
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	60'000.00		30'000.00	60'609.00
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	2'000.00		4'000.00	2'751.00
3637.017	Incentivo risanamento energetico	20'000.00		20'000.00	8'040.00
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	3'000.00		5'000.00	0.00
3637.020	Incentivo sostituzione impianti riscaldamento	60'000.00		40'000.00	44'000.00
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	2'000.00		5'000.00	0.00
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	2'000.00		5'000.00	0.00
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	86

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico				
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		0.00	30'000.00	50'240.00
4260.009	Altri rimborsi		100.00	0.00	528.85
4500.500	Prelievi dal fondo FER		65'000.00	0.00	0.00
4630.003	Contributo federale - ufficio energia		15'000.00	0.00	0.00
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		260'000.00	240'000.00	262'044.00
4631.003	Sussidio per la politica energetica comunale		100.00	0.00	15'603.00
4631.006	Contributo a favore della protezione dell'ambiente		100.00	0.00	10'000.00
4631.007	Contributo cantonale - SPAAS		8'460.00	0.00	0.00
4637.000	Rimborsi di contributi e/o incentivi a privati		100.00	0.00	0.00
4980.000	Versamento contributo AIL "Giornata ambiente"		3'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		351'860.00	270'000.00	338'415.85
	Totale SPESE	732'600.00		700'000.00	643'787.55
	SALDO		380'740.00	430'000.00	305'371.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	87

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	30'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'800.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	700.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	400.00		0.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	873.40
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'000.00		0.00	0.00
3130.028	Servizio custode	35'000.00		35'000.00	32'300.00
3143.008	Manutenzione cimitero	40'000.00		40'000.00	1'648.35
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00		20'000.00	10'074.15
4	RICAVI				
4240.005	Tassa autorizzazione/ approvazione		1'000.00	0.00	0.00
4240.006	Tassa loculi e tombe private		32'000.00	5'000.00	17'700.00
	Totale RICAVI		33'000.00	5'000.00	17'700.00
	Totale SPESE	134'600.00		96'000.00	44'895.90
	SALDO		101'600.00	91'000.00	27'195.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	88

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	31'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'100.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'700.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	700.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	400.00		0.00	0.00
3131.020	Consulenza e studi pianificatori	35'000.00		0.00	0.00
3131.021	Varianti PR e spese procedurali	20'000.00		0.00	0.00
3132.012	Consulenza giuridica e tecnica	10'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	103'600.00		0.00	0.00
	SALDO		103'600.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	89

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3105.010	Acquisto vino (per rivendita a popolazione)	140'000.00		150'000.00	127'500.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	1.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		5'000.00	2'193.45
4	RICAVI				
4250.000	Incasso vendita uva e vino		130'000.00	155'000.00	129'597.68
	Totale RICAVI		130'000.00	155'000.00	129'597.68
	Totale SPESE	143'000.00		155'000.00	129'694.95
	SALDO		13'000.00	0.00	97.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	90

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3130.022	Progetto valorizzazione del territorio	0.00		55'000.00	67'539.21
3632.103	Contributi a enti turistici	30'000.00		30'000.00	28'349.50
3632.107	Contributi a enti turistici per progetti regionali	17'000.00		17'000.00	17'400.50
3632.116	Contributo per tessere Ticinopass	10'000.00		0.00	0.00
3635.003	Incentivo attività ricreativa e turistica	15'000.00		15'000.00	12'000.00
3635.005	Contributi a società/ enti a vocazione turistica	50'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	122'000.00		117'000.00	125'289.21
	SALDO		122'000.00	117'000.00	125'289.21



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	91

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.002	Sostegno e promozione progetti	1'000.00		5'000.00	480.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		5'000.00	480.00
	SALDO		1'000.00	5'000.00	480.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	92

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
879	Energia, n. m. a.				
4	RICAVI				
4120.000	Tassa concessione uso speciale delle strade (LA-LAEI)		155'000.00	120'000.00	155'335.00
4250.003	Incasso immissione elettricità in rete		10'000.00	5'000.00	11'790.05
	Totale RICAVI		165'000.00	125'000.00	167'125.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	165'000.00		-125'000.00	-167'125.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	93

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	300'000.00		300'000.00	343'992.69
3499.000	Interessi remuneratori imposte	20'000.00		25'000.00	13'496.70
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche (PF)		0.00	0.00	24'500'000.00
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza PF anni precedenti		2'500'000.00	2'300'000.00	5'590'539.64
4000.200	Ricupero di imposte e imposte suppletorie su PF		600'000.00	800'000.00	609'643.05
4000.600	Computo globale di imposta PF		-100'000.00	0.00	-214'755.90
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		100.00	0.00	109.05
4002.000	Imposte alla fonte		2'000'000.00	1'000'000.00	2'318'012.97
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	150'000.00
4009.000	Imposte speciali		150'000.00	150'000.00	181'465.90
4010.000	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche (PG)		0.00	0.00	1'500'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e capitale PG anni precedenti		0.00	200'000.00	0.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	1'175'000.00
4401.000	Interessi di ritardo imposte		100'000.00	30'000.00	130'677.11
	Totale RICAVI		5'250'100.00	4'480'000.00	35'940'691.82
	Totale SPESE	320'000.00		325'000.00	357'489.39
	SALDO	4'930'100.00		-4'155'000.00	-35'583'202.43



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	94

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	7'800'000.00		8'500'000.00	7'705'739.00
3622.710	Accantonamento per aumento CL	-500'000.00		-500'000.00	500'000.00
3622.800	Contributo LPI	50'000.00		100'000.00	32'987.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'350'000.00		8'100'000.00	8'238'726.00
	SALDO		7'350'000.00	8'100'000.00	8'238'726.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	95

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	13'000.00		3'000.00	13'710.00
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		13'500.00	10'000.00	12'979.70
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		100.00	0.00	347.00
4601.901	Contributo cantonale compensazione riforma fiscale PG		144'400.00	120'000.00	131'005.24
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		3'000.00	1'000.00	4'234.20
	Totale RICAVI		161'000.00	131'000.00	148'566.14
	Totale SPESE	13'000.00		3'000.00	13'710.00
	SALDO	148'000.00		-128'000.00	-134'856.14



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	96

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	0.00		2'000.00	7'403.20
3400.000	Interessi passivi su impegni correnti	500.00		500.00	257.45
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	500.00		500.00	166.73
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	100'000.00		100'000.00	73'368.59
4	RICAVI				
4401.002	Interessi su contributi PGS		15'000.00	15'000.00	17'226.50
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve termine		40'000.00	0.00	63'032.18
4940.000	Accredito interno: interessi calcolatori		48'750.00	85'750.00	85'750.00
	Totale RICAVI		103'750.00	100'750.00	166'008.68
	Totale SPESE	101'000.00		103'000.00	81'195.97
	SALDO	2'750.00		2'250.00	-84'812.71



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	97

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	21'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	1'400.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	1'900.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	500.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	300.00		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	100.00		0.00	60.00
3430.000	Manutenzione immobili dei BP (edile)	50'000.00		50'000.00	0.00
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	15'000.00		15'000.00	21'760.61
3439.000	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	1'000.00		0.00	1'188.80
3439.001	Consumo combustibile	12'000.00		9'000.00	12'807.75
3439.002	Consumo elettricit�	1'500.00		600.00	1'691.20
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		50'000.00	35'000.00	50'400.00
4430.001	Affitto negozio alimentari		6'000.00	6'000.00	6'000.00
4430.002	Affitto bosco		700.00	500.00	700.00
4430.003	Affitti rustico Castell		3'000.00	2'000.00	3'450.00
4430.004	Affitto vigneto		2'000.00	2'000.00	2'080.00
4439.000	Rimborso spese inquilini		15'000.00	2'000.00	17'426.00
4439.001	Rimborso da assicurazioni		100.00	0.00	781.90
	Totale RICAVI		76'800.00	47'500.00	80'837.90
	Totale SPESE	105'200.00		74'600.00	37'508.36
	SALDO		28'400.00	27'100.00	-43'329.54



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	98

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
3	SPESE				
3499.100	Altre spese finanziarie (gestione e commissioni)	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4442.000	Rivalutazioni di partecipazioni BP		0.00	0.00	1'286.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	1'286.40
	Totale SPESE	10'000.00		0.00	0.00
	SALDO		10'000.00	0.00	-1'286.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	99

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	28'900.00		23'000.00	22'943.00
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	290'400.00		281'000.00	280'889.00
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	123'400.00		121'000.00	120'528.00
3300.302	Ammortamento rifiuti	7'500.00		7'500.00	7'463.00
3300.303	Ammortamento opere acquedotto	239'700.00		235'000.00	234'303.00
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	643'000.00		270'000.00	280'542.00
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	119'100.00		106'000.00	153'391.58
3300.601	Ammortamento installazioni acquedotto	56'000.00		47'000.00	46'780.00
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	10'300.00		10'500.00	10'295.00
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	215'600.00		92'000.00	119'297.35
3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	519'700.00		500'000.00	555'209.00
3660.100	Ammortamenti contributi investimenti al Cantone	9'700.00		10'000.00	9'697.00
3660.200	Ammortamento contributi investimenti Comuni e Consorzi	178'900.00		144'000.00	138'401.00
3660.500	Ammortamenti contributi investimenti imprese private	8'100.00		8'100.00	8'100.00
4	RICAVI				
4950.000	Accredito interno: ammortamenti pianificati e non		723'400.00	568'400.00	599'674.00
	Totale RICAVI		723'400.00	568'400.00	599'674.00
	Totale SPESE	2'450'300.00		1'855'100.00	1'987'838.93
	SALDO		1'726'900.00	1'286'700.00	1'388'164.93

Investimenti



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	100

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2025				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	5'105'500.00	73.64 %	0.00	0.00 %	785'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	200'000.00	2.88 %	0.00	0.00 %	190'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	675'000.00	9.74 %	0.00	0.00 %	1'026'885.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	532'700.00	7.68 %	0.00	0.00 %	2'708'451.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	420'000.00	6.06 %	0.00	0.00 %	420'000.00	0.00
TOTALI	6'933'200.00	100.00 %	0.00	0.00 %	5'130'336.00	0.00
SALDO			6'933'200.00			5'130'336.00
TOTALI A PAREGGIO	6'933'200.00		6'933'200.00		5'130'336.00	5'130'336.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	101

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
012	Esecutivo	3'844'500.00	55.45	0.00	0.00
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	1'261'000.00	18.19	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	5'105'500.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
343	Parchi giochi e giardini	200'000.00	2.88	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	200'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	275'000.00	3.97	0.00	0.00
615	Strade comunali	100'000.00	1.44	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	300'000.00	4.33	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	675'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	100'000.00	1.44	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	152'700.00	2.20	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico	75'000.00	1.08	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	205'000.00	2.96	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	532'700.00		0.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	420'000.00	6.06	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	420'000.00		0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	102

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%
TOTALI	6'933'200.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			6'933'200.00	
TOTALI A PAREGGIO	6'933'200.00		6'933'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	103

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	6'933'200.00	5'130'336.00
50	78.60	Investimenti materiali	5'449'500.00	3'563'125.00
500	0.00	Terreni	0.00	485'000.00
5000	0.00	Terreni	0.00	485'000.00
501	1.15	Strade, piazze, vie di comunicazione	80'000.00	587'125.00
5010	1.15	Strade, piazze, vie di comunicazione	80'000.00	587'125.00
503	5.41	Altre opere del genio civile	375'000.00	2'136'000.00
5030	2.96	Amministrazione generale	205'000.00	356'000.00
5031	1.44	Approvvigionamento idrico	100'000.00	1'020'000.00
5032	1.01	Opere depurazione acque	70'000.00	760'000.00
504	15.51	Immobili	1'075'000.00	280'000.00
5045	15.51	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	1'075'000.00	280'000.00
506	1.08	Beni mobili	75'000.00	75'000.00
5060	1.08	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	75'000.00	75'000.00
509	55.45	Altri investimenti materiali	3'844'500.00	0.00
5090	55.45	Altri investimenti materiali	3'844'500.00	0.00
52	11.91	Investimenti immateriali	826'000.00	650'000.00
529	11.91	Altri investimenti in beni immateriali	826'000.00	650'000.00
5290	11.91	Altri investimenti in beni immateriali	826'000.00	650'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	104

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
56	9.49	Contributi per investimenti di terzi	657'700.00	917'211.00
561	8.29	Cantone	575'000.00	419'760.00
5610	8.29	Cantone	575'000.00	419'760.00
562	1.19	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	82'700.00	497'451.00
5620	1.19	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	82'700.00	497'451.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	105

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
012	Esecutivo					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5090.999	INVESTIMENTI - previsti e/o potenziali (vedi dettaglio su MM di preventivo)			3'844'500.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			3'844'500.00		0.00
	SALDO				3'844'500.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	106

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.000	Acquisto fmn 316, 317 e 494 G - MM 88/2023 (CE Ballinari)	13-11-2023	455'000.00	0.00		455'000.00
5000.002	Sistemazione e riqualifica terreni fmn 316, 317 e 494G (CE Ballinari)			0.00		30'000.00
5045.006	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la - MM 61/2022 Casa dell'Arte di Collina d'Oro	12-12-2022	1'553'000.00	1'075'000.00		250'000.00
5290.021	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni - MM 20/2016 Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola	08-05-2017	663'000.00	136'000.00		0.00
5290.036	Adeguamento Piano Regolatore (CDO) alla LST - MM 106/2023	18-12-2023	135'000.00	50'000.00		50'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'261'000.00		785'000.00
	SALDO				1'261'000.00	785'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	107

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.007	Buvette e nuova struttura metallica esterna Bigogno			0.00		30'000.00
5290.003	Progetto di gestione neofite - MM 13/2021	13-12-2021	1'023'500.00	200'000.00		160'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			200'000.00		190'000.00
	SALDO				200'000.00	190'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	108

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS - MM 30/2022	09-05-2022	319'760.00	275'000.00		119'760.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>275'000.00</i>		<i>119'760.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>275'000.00</i>	<i>119'760.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	109

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Risanamento illuminazione pubblica (LED) - MM 48/2017	16-10-2017	700'000.00	30'000.00		30'000.00
5010.006	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco - MM 79/2018	22-10-2018	196'625.00	0.00		196'625.00
5010.012	Realizzazione marciapiede tratta Bigogno - MM 74/2023	05-06-2023	1'370'000.00	50'000.00		50'000.00
5010.013	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper - MM 50/2022	24-10-2022	385'500.00	0.00		135'500.00
5010.014	Investimento quadro pavimentazione 2025-2028			0.00		175'000.00
5290.027	Contratto e progetto nuova strada servizio Barca - MM 138/2020	23-03-2020	20'000.00	20'000.00		20'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			100'000.00		607'125.00
	SALDO				100'000.00	607'125.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	110

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033) - MM 90/2014	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 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	111

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Interventi previsti dal PGA comunale - MM 173/2021	12-04-2021	2'050'000.00	100'000.00		800'000.00
5031.002	Sostituzione condotta AP via Collinetta a Montagnola - MM 107/2023	06-11-2023	215'000.00	0.00		220'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			100'000.00		1'020'000.00
	SALDO				100'000.00	1'020'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	112

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Canalizzazione comparto Giroggio, Gentilino - MM 2/2021	21-06-2021	1'240'000.00	0.00		440'000.00
5032.003	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M - MM 49/2022	24-10-2022	765'000.00	70'000.00		265'000.00
5032.004	Camera ritenuta USTRA a Viglio			0.00		55'000.00
5620.007	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio - MDC 75	27-12-2018	99'528.50	0.00		664.00
5620.008	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7 - MDC 44	28-11-2012	12'800.00	0.00		1'992.00
5620.009	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio - MDC 56	28-01-2015	45'600.00	0.00		6'640.00
5620.015	CDALED Progettazione potenz. collettore - MDC 71 Via Adamini Lugano	21-06-2018	9'272.80	0.00		398.40
5620.016	CDALED Rifacimento scaricatore di piena - MDC 73	21-06-2018	3'765.40	0.00		863.20
5620.021	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento - MDC 87	15-12-2020	24'890.50	0.00		1'660.00
5620.023	CDAPS PGSc Progettazione def prioritarie previste - MDC 24		38'928.00	0.00		28'475.00
5620.024	CDAPS Progettazione def trattamento microinquinanti - MDC 25	19-11-2020	86'125.00	33'500.00		20'100.00
5620.029	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago - MDC 29	15-03-2021	99'905.00	16'000.00		0.00
5620.030	CDALED Realizzazione ammodernamento imp.tratt.acque - MDC 88	15-12-2020	498'000.00	33'200.00		33'200.00
5620.034	CDALED Partecipazione spese sist. fiume Vedeggio			0.00		332.00
5620.046	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP - MDC 34 fase I e II	14-12-2020	178'907.10	0.00		125'625.00
5620.049	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino - MDC 79 Vezia-Lugano-Bioggio (Lotto 7)	08-06-2022	59'127.50	0.00		3'851.20
5620.050	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione - MDC 95 rete consortile	06-06-2022	4'748.00	0.00		996.00
5620.051	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc - MDC 98	04-08-2022	2'152.00	0.00		132.80
5620.053	CDAPS - M44 - Agg. telegestione rete consortile - MDC 44	27-11-2023	76'547.50	0.00		58'960.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	113

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.054	CDAPS - M47 - Sostituzione griglia grossa c/o IDA - MDC 47	01-03-2024	247'900.00	0.00		134'000.00
5620.055	CDAPS Risanamento stazione Agnuzzo/Casoro			0.00		8'375.00
5620.056	CDAPS Sostituzione tratte non previste a PGSc (Pazzallo)			0.00		63'650.00
5620.057	CDALED Potenziamento collettore scarico Villa Luganese Lugano-Cadro			0.00		464.80
5620.058	CDALED Ammodernamento IDA (stazione di pompaggio + bacini)			0.00		1'328.00
5620.059	CDALED Risanamento collettori			0.00		2'656.00
5620.060	CDALED Potenziamento idraulico condotte			0.00		763.60
5620.061	CDALED Installazione griglie			0.00		1'328.00
5620.062	CDALED Nuovo bacino Ciani			0.00		996.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			152'700.00		1'257'451.00
	SALDO				152'700.00	1'257'451.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	114

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.014	Nuove colonnine ricarica auto elettriche - MM 131/2024	08-04-2024	140'000.00	75'000.00		75'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>75'000.00</i>		<i>75'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>75'000.00</i>	<i>75'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	115

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e - MM 53/2022 pavimentazione Famedio	12-12-2022	275'000.00	205'000.00		275'000.00
5030.004	Realizzazione nuovi loculi cimitero St.Abbondio - MM 75/2024	08-04-2024	95'000.00	0.00		81'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			205'000.00		356'000.00
	SALDO				205'000.00	356'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	116

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	NM Progetto piano gestione boschi di protezione - MM 48/2022	24-10-2022	1'890'000.00	420'000.00		420'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>420'000.00</i>		<i>420'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>420'000.00</i>	<i>420'000.00</i>

Allegati



**ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025**

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	1 / 2
<i>Ticino v3.3</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
	MP: PF 60% PG 60%	(MP 60%)	(MP 60%)
Spese operative	42'534'300.00	42'847'650.00	37'521'300.05
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	11'435'660.00	10'363'300.00	15'033'753.33
RISULTATO OPERATIVO	-31'098'640.00	-32'484'350.00	-22'487'546.72
Spese finanziarie	210'500.00	200'600.00	124'737.83
Ricavi finanziari	370'100.00	210'300.00	399'470.94
RISULTATO FINANZIARIO	159'600.00	9'700.00	274'733.11
RISULTATO ORDINARIO	-30'939'040.00	-32'474'650.00	-22'212'813.61
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	30'939'040.00	32'474'650.00	22'212'813.61
<i>Gettito Imp. Comunale</i>	<i>29'500'000.00</i>	<i>29'900'000.00</i>	<i>27'325'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'439'040.00	-2'574'650.00	5'112'186.39
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti	6'933'200.00	5'130'336.00	4'330'454.74
Entrate per investimenti	0.00	0.00	566'932.70
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'933'200.00	5'130'336.00	3'763'522.04
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'933'200.00	5'130'336.00	3'763'522.04
AUTOFINANZIAMENTO	792'860.00	-840'350.00	6'631'328.31
RISULTATO GLOBALE	-6'140'340.00	-5'970'686.00	2'867'806.27



**ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025**

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	2 / 2
<i>Ticino v3.3</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2025

-1'439'040.00 + Risultato totale d'esercizio

1'733'900.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

416'300.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

115'000.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

196'700.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

792'860.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

**Conti
3511 / 4511**

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	11'000.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	135'300.00

COMUNE DI COLLINA D'ORO

calcolo del moltiplicatore aritmetico - anno 2025

Fabbisogno di preventivo 2025 30'939'040

Deduzioni:

- imposta immobiliare comunale	1'300'000.00	
- imposta personale	150'000.00	1'450'000

Fabbisogno effettivo netto 29'489'040

stima gettito imposta reddito e sostanza + utile e capitale al 100% 46'750'000

MOLTIPLICATORE ARITMETICO	63.078%
----------------------------------	----------------

Calcolato in base valutazione gettito per preventivo 2025 - liste GeCoTi del 28.10.2024

Montagnola, 28.10.2024



Elenco conti ammortamento con importo
Anno : 2025

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2024
Pagina	1 / 1

Conto Ammortamento		Importo ammortamento	Importo ammortamento
Numero	Descrizione		
3300.000	Ammortamento terreni	28'873.00	
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	290'311.00	
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	123'353.00	
3300.302	Ammortamento rifiuti	7'463.00	
3300.303	Ammortamento opere acquedotto	239'678.00	
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	642'959.00	
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	119'007.00	
3300.601	Ammortamento installazioni acquedotto	55'924.00	
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	10'295.00	
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	215'571.00	
3660.100	Ammortamenti contributi investimenti al Cantone	9'697.00	
3660.200	Ammortamento contributi investimenti Comuni e Consorzi	178'832.00	
3660.500	Ammortamenti contributi investimenti imprese private	8'100.00	

Totale ammortamenti anno:

1'930'063.00