



Comune
di
Collina d'Oro

Municipio

Messaggio Municipale n.048/2025

Accompagnante i conti consuntivi del Comune di Collina d'Oro, chiusi al 31 dicembre 2024

Risoluzione Municipale
n. 1243 / 2025
31 marzo 2025



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia



INDICE

1. **Messaggio municipale**

2. **Rapporto di revisione**

3. **Bilancio**

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

4. **Conto economico**

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

5. **Investimenti**

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

6. **Allegati**

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



Comune
di
Collina d'Oro

Messaggio municipale



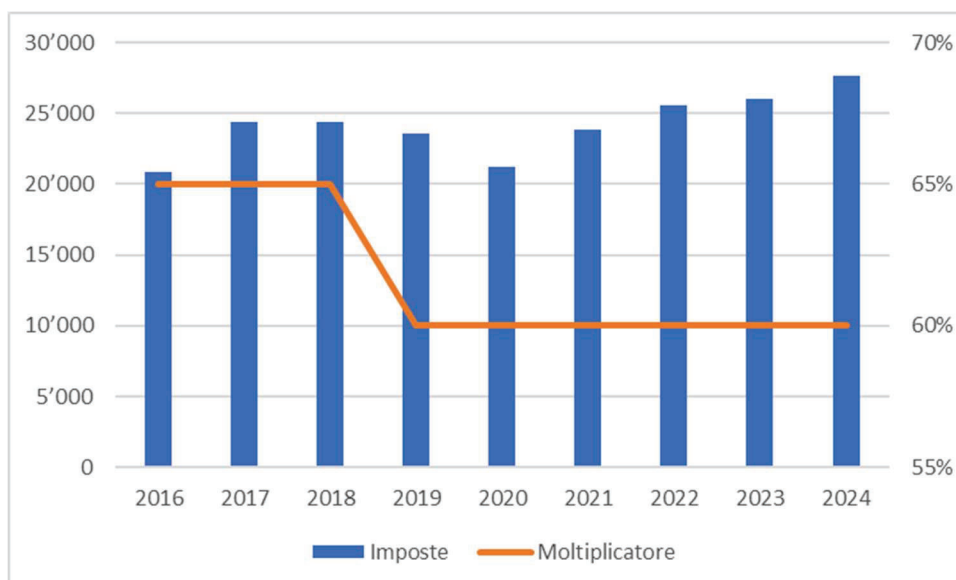
Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

abbiamo il piacere di presentare, per esame e approvazione, il consuntivo 2024 che chiude con un avanzo d'esercizio pari a CHF 1'658'149.79. Rispetto al preventivo che registrava un disavanzo pari a CHF 2'574'650.00, riscontriamo una cifra importante delle entrate fiscali relative ad imposte di anni precedenti (sopravvenienze attive) di circa 7 milioni di franchi (a preventivo CHF 2.3 milioni). Bene allineati i costi generali che a fronte di un preventivo di CHF 42'847'650.00 presentano un consuntivo totale di CHF 43'176'635.24.

Una voce importante per quanto riguarda le uscite è rappresentata dalla 36 "Spese di trasferimento" che fa registrare ben CHF 25'374'714.32, ovvero quasi il 60% delle nostre spese annuali. Categoria, questa, relativa ai rapporti finanziari tra il nostro Comune ed il Cantone, queste spese esulano completamente dalle nostre possibilità di controllo. Sempre degno di nota il contributo per la perequazione finanziaria che da solo, si assesta a CHF 8'052'763.00.

Il capitale proprio del Comune è arrivato a superare la soglia del 50% del totale di bilancio ed il debito pubblico è rimasto pressoché invariato a 9.3 milioni di franchi, assestando il debito pro capite a circa CHF 1'900.00.

Un occhio importante è sempre rivolto alla valutazione del gettito d'imposta. Vi è sempre una difficoltà oggettiva nel quantificare i nuovi contribuenti, ma il sistema adottato da diversi anni dai servizi finanziari è un sistema collaudato, all'insegna magari di una certa prudenza d'obbligo, ma tutto sommato equilibrato. Il gettito contabilizzato per l'anno 2024, rapportato al moltiplicatore politico del 60%, ammonta a CHF 27'675'000.00. Negli ultimi anni, l'evoluzione delle imposte comunali persone fisiche e persone giuridiche si presenta come segue:



Sempre ancorato al gettito, ma questa volta a quello cantonale, vi sono una serie di oneri che vengono fortemente influenzati dallo stesso. Pensiamo al solo contributo di livello, ma anche ai contributi in campo sociali per AVS/AI/CM/PC, i contributi per le case anziani ecc.

Gli investimenti netti effettuati nel 2024 ammontano a CHF 4'554'786.63. L'autofinanziamento ottenuto è stato pari a CHF 4'001'945.05 pari all'88% circa.

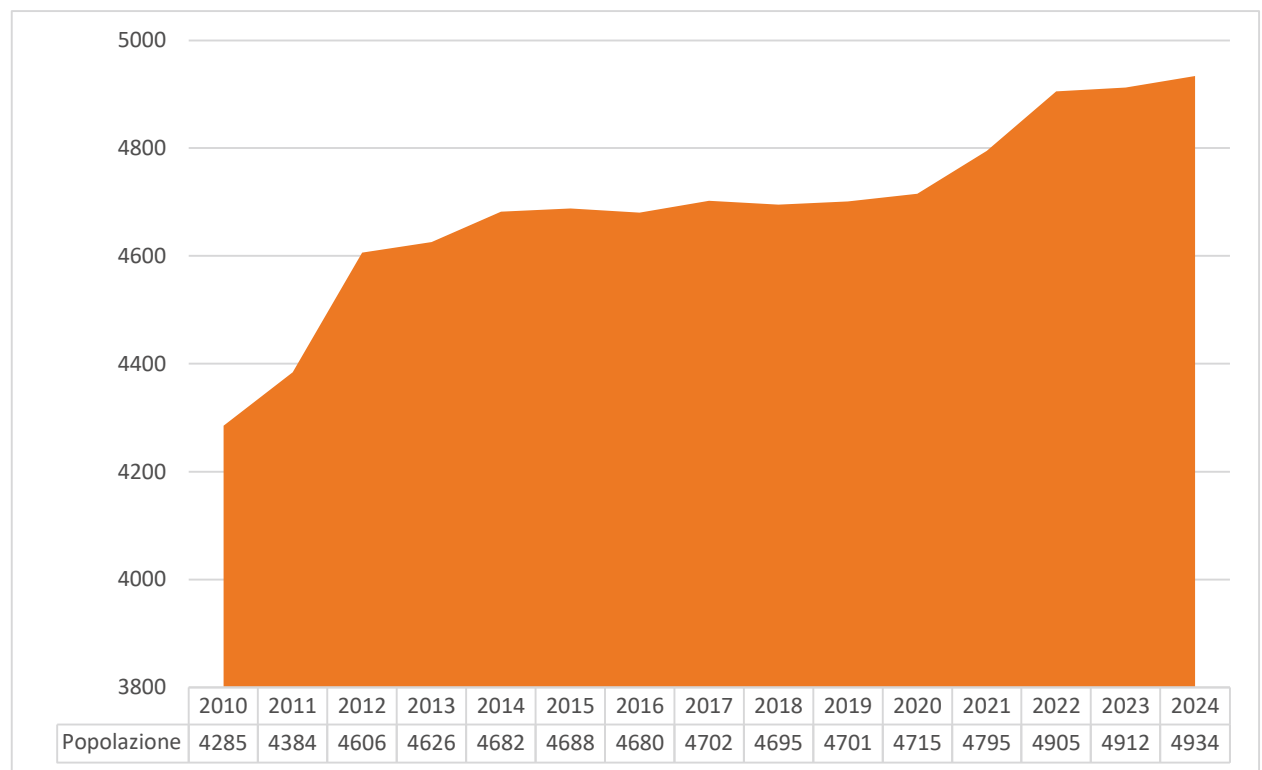


Collina d'Oro si è sempre più confermato come un Comune in crescita, attento alle evoluzioni ed alle tematiche più impellenti.

L'edilizia si conferma un settore in costante vigore nel nostro Comune, tendenza che non accenna a diminuire, basti pensare che nel corso dell'anno 2024 sono state rilasciate 218 licenze edilizie e ben 145 autorizzazioni di inizio lavori.

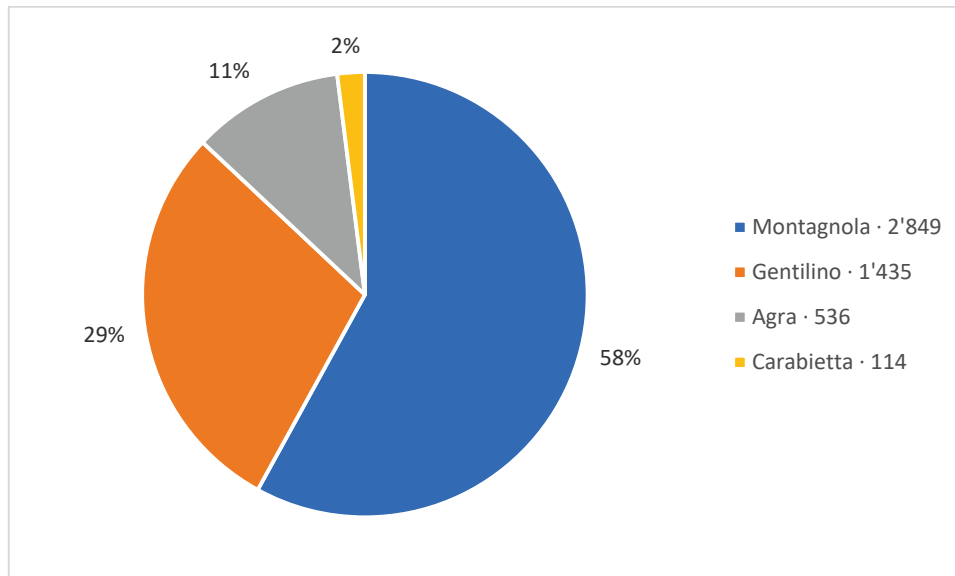
Questo porta nuovi cittadini e nuovi contribuenti, i quali ci permettono di mantenere ed accrescere la nostra capacità contributiva e di conseguenza l'attrattività non solo legata alla bellezza del nostro territorio ma anche fiscale.

La popolazione di Collina d'Oro al 31.12.2024 risultava di 4'934 cittadini (2'536 donne 51.4% e 2'398 uomini 48.6%) con un aumento di 22 persone rispetto all'anno precedente. Di seguito un grafico con l'evoluzione della popolazione dal 2010:





La suddivisione degli abitanti tra i diversi quartieri si presenta come segue:



Le principali mutazioni avvenute nel corso del 2024 sono state le seguenti: 362 arrivi e 340 partenze, 30 nascite e 30 decessi, 34 matrimoni e 13 divorzi, 43 naturalizzazioni.

I cittadini svizzeri erano 3'158 (64%), gli stranieri 1'776 (36%), di cui l'80% proviene da paesi dell'Unione Europea; le nazionalità rappresentate sono 59. Importante anche la presenza di cittadini statunitensi, in gran parte legati all'attività della scuola americana, gli allievi internati nel 2024 erano 336, non compresi nel totale degli abitanti in quanto risiedono sul nostro territorio solo 9 mesi all'anno con un permesso di soggiorno per formazione.

Per quanto riguarda invece le attività economiche presenti sul nostro territorio, al 31.12.2024 erano 575 con un aumento di 8 società rispetto al 31.12.2023.

In ambito edilizio sono stati messi in atto alcuni interventi puntuali per migliorare la viabilità e, soprattutto, l'acquisto di alcune proprietà, permetterà al Comune di portare avanti gli iter pianificatori necessari per sviluppare alcuni comparti ritenuti strategici.

Tra i vari progetti degni di nota vi sono, per quanto riguarda la viabilità:

- sono stati portati a termine i lavori per la realizzazione della fermata dell'auto-postale di Certenago e della preselezione al campus TESIS; è stato finalizzato il progetto di massima per l'ampliamento del posteggio comunale in via Pradello ad Agra; è stata avviata e portata a termine la procedura per l'approvazione del progetto stradale relativo alla ricostruzione del tornante di via Ceresio a Montagnola.

Per quanto concerne l'ambito sportivo:

- è stato finalizzato il progetto di massima per l'ampliamento dei campi da tennis presso il Centro ricreativo; è stato finalizzato il progetto definitivo per l'adeguamento della struttura del Centro sportivo per disputare le competizioni di calcio della 1° Lega; è stato finalizzato il progetto di massima per la realizzazione di una nuova pensilina metallica presso il campo sportivo di Bigogno.

In merito all'edilizia:

- Proseguono i lavori per la riqualifica del bosco, patrimonio fondamentale del nostro territorio, che avrà una durata decennale; il costante mantenimento delle infrastrutture pubbliche; è stata avviata e portata a termine la procedura per l'approvazione e la messa in appalto delle opere per la sistemazione dell'ingresso del cimitero monumentale di Sant'Abbondio e del famedio; sono in corso d'opera i lavori per



la ristrutturazione della casa dell'arte a Gentilino che termineranno nel corso del 2025; si è infine concretizzato l'acquisto dei terreni in località Cantonetto a Gentilino (part. no. 316, 317 e 494).

Il nostro Comune conta ormai un centinaio di validi collaboratrici e collaboratori che sono parte integrante di questi risultati e sono pure portatori d'immagine del nostro bel Comune.

Di seguito un riassunto delle posizioni che hanno generato le principali variazioni tra quanto preventivato ed il consuntivo, variazioni che hanno modificato in modo significativo il risultato d'esercizio previsto.

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.

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 CHF 18'985.05.

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.

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 CHF 29'925.10.

Per quanto concerne la gestione corrente si è scelto di commentare i superamenti di preventivo oppure le spese senza raffronto rispetto al preventivo in quanto non definito superiori a CHF 5'000.00.

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



0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Legislativo

3130.004 Spese per imbustamento

Preventivo CHF 5'000.00 – Consuntivo CHF 10'477.50 (+ 5'477.50)

Nell'anno 2024 si sono svolte 4 votazioni e le elezioni comunali, il costo effettivo dell'azienda che si occupa dell'imbustamento del materiale di voto è stato superiore del previsto.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

3130.002 Spese esecutive e giudiziarie

Preventivo CHF 90'000.00 – Consuntivo CHF 153'694.27 (+ 63'694.27)

Questa voce contabile è difficilmente stimabile in quanto direttamente influenzata dal volume di incassi ricevuti dalla ditta esterna che gestisce il contenzioso. A partire dal 1° gennaio 2025 questa attività è stata ripresa all'interno dei Servizi finanziari.

022 Servizi generali

3091.000 Reclutamento del personale

Preventivo 2'000.00 – Consuntivo CHF 13'231.00 (+ 11'231.00)

Il maggior costo registrato è legato alla ricerca della figura del Segretario comunale, oltre alle spese di pubblicazione del capitolato di concorso, il Municipio ha incaricato una società specializzata per il processo di selezione.

3110.000 Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio

Preventivo 15'000.00 – Consuntivo CHF 30'299.35 (+ 15'299.35)

Questa voce mostra un consuntivo maggiore a quanto preventivato in quanto si è proceduto ad una riorganizzazione degli spazi al 2° piano della Casa comunale di Montagnola, per l'arredamento dei nuovi uffici si è reso necessario l'acquisto di mobilio per un importo di CHF 16'512.00. Questa spesa è stata autorizzata dal Municipio nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC).

3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software

Preventivo CHF 25'000.00 – Consuntivo CHF 114'198.81 (+ 89'198,81)

Il maggior costo registrato in questa voce contabile è dovuto alla decisione di non suddividere tra i diversi dicasteri i costi legati alla gestione dei software e hardware utilizzati dal Comune.

Il preventivo complessivo dei vari dicasteri ammontava a CHF 125'000.00, mentre la spesa effettiva è stata di CHF 157'379.78 (+32'37978).

Nel corso del 2024 è stato necessario procedere all'aggiornamento dei server ed aumentare i protocolli di sicurezza sulla rete informatica. Inoltre, la Confederazione ha regolamentato i processi e la sicurezza nell'amministrazione pubblica tramite l'Ordinanza sulla trasformazione digitale e l'informatica (OTDI).



In considerazione della complessità della rete del Comune e delle misure previste dall'OTDI, sono state implementate soluzioni per migliorare i processi di sicurezza e le modalità di intervento degli operatori esterni (gestione software, hardware, supporto "client", ecc.).

023 Ufficio tecnico

3102.000 Stampati e pubblicazioni

Preventivo CHF 7'000.00 – Consuntivo CHF 12'521.80 (+ 5'521.80)

In questa voce contabile sono state registrate le spese di pubblicazione della variante di piano regolatore concernente la modifica delle NAPR, del Regolamento edilizio delle sezioni di Agra, Gentilino e Montagnola e il cambio di destinazione dei fondi siti nella zona residenziale speciale Prezzarino e Maggio ad Agra, adottate dal Consiglio comunale nella seduta del 13 novembre 2023.

3132.002 Perizie e consulenze di terzi

Preventivo CHF 25'000.00 – Consuntivo CHF 74'341.25 (+ 49'341.25)

Il superamento del preventivo di questa voce contabile è riconducibile al saldo dell'onorario dello studio d'ingegneria al quale era stato commissionato lo studio per la ristrutturazione e l'ampliamento della scuola dell'infanzia di Montagnola. A distanza di tre anni dal collaudo dell'opera, il progettista ha fatto pervenire il saldo delle sue prestazioni supplementari, relative alle modifiche apportate al progetto iniziale per un importo di CHF 37'880.35.

3132.007 Consulenze legali

Preventivo CHF 30'000.00 – Consuntivo CHF 51'323.65 (+ 21'323.65)

L'anno 2024 è stato un anno particolarmente intenso dal profilo edilizio e di conseguenza, il Comune è stato chiamato a derimere moltissime pratiche e vertenze difficilmente preventivabili. Inoltre, sono stati perfezionati diversi rogiti per la costituzione di contratti di servitù prediali a favore del Comune, relativi al passaggio del collettore comunale acque miste in località Giroggio e la condotta dell'acqua potabile in località Gaggio a Gentilino.

3601.000 Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 67'900.35 (+ 27'900.35)

Questo costo è difficilmente quantificabile in quanto varia a dipendenza della quantità di licenze edilizie rilasciate e dal valore delle stesse (per l'esame delle domande di costruzione è prelevata una tassa del 2 per mille della spesa prevista per la costruzione).

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

029 Compiti non ripartibili

3111.004 Acquisto materiale e apparecchi vari

Preventivo CHF 1'000.00 – Consuntivo CHF 9'538.10 (+ 8'538.10)

In questa voce di conto è stata registrata la spesa per l'acquisto di gazebi, tavoli e panchine utilizzati per l'organizzazione di manifestazioni.



1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

140 Diritto generale

3601.001 Riversamento quota cantonale tassa cani

Preventivo CHF 10'000.00 – Consuntivo CHF 15'950.00 (+5'950.00)

In questa voce contabile è registrato il riversamento al Cantone di una quota parte della tassa sui cani incassata dal comune. Il consuntivo varia a dipendenza del numero di cani presenti sul territorio.

3601.004 Riversamento quota cantonale pannelli pubblicitari

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 1'600.00

In questa nuova voce di costo è registrata la quota di spettanza cantonale dei ricavi contabilizzati nel conto 4120.001 Tasse per affissione e pubblicità.

3612.107Oneri Commissione tutoria regionale

Preventivo CHF 75'000.00 – Consuntivo CHF 94'561.15 (+19'561.15)

In materia di protezione dei minori e degli adulti, il Ticino ha costituito 16 autorità di protezione che esercitano la loro funzione all'interno di un comprensorio, il nostro Comune fa parte del comprensorio giurisdizionale dell'Autorità regionale di protezione 6 con sede ad Agno.

Le spese registrate in questa voce contabile rappresentano i costi rifatturati da parte del Comune di Agno e difficilmente preventivabili.

150 Vigili del fuoco

3612.100 Pompieri Lugano - Convenzione

Preventivo CHF 100'000.00 – Consuntivo CHF 120'805.55 (+20'805.55)

La voce contabile in esame rappresenta i costi legati alla convenzione con i pompieri di Lugano, il preventivo per l'anno 2025 è stato adeguato alle spese effettive degli ultimi esercizi.



2 FORMAZIONE

211 Scuola dell'infanzia

3030.010 Stipendi personale interinale

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 8'683.85 (+8'683.85)

Il Municipio ha deciso di sostenere un progetto di reintegrazione lavorativa attraverso la Fondazione Diamante. In questo nuovo conto sono registrate le spese per il personale fornito, impiegato in cucina e nel servizio mensa della scuola dell'infanzia.

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

Preventivo CHF 2'000.00 – Consuntivo CHF 7'096.39 (+ 5'096.39)

Il superamento del preventivo di questa voce di spesa è scaturito dall'acquisto di un abbattitore per la cucina per un importo di CHF 4'990.00.

212 Scuola elementare

3110.000 Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio

Preventivo CHF 7'000.00 – Consuntivo CHF 18'141.80 (+11'141.80)

Il Municipio, nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), ha deciso di procedere con la sostituzione dell'arredo presente nel refettorio della scuola elementare di Montagnola.

Questo maggior costo è da attribuire all'acquisto del mobilio necessario per un totale di CHF 13'857.30.

3118.001 Progetto informatico SE

Preventivo CHF 80'000.00 – Consuntivo CHF 133'951.95 (+53'951.95)

In questo conto sono contabilizzate tutte le spese relative al progetto informatico EDUCO (Educazione digitale nelle scuole della Collina d'Oro), gestito in collaborazione con la SUPSI. Il maggior costo registrato riguarda l'acquisto dell'infrastruttura tecnologica per un importo di CHF 40'714.95, spesa preventivata nell'anno 2023 ma addebitata tardivamente da parte del Cantone.

3130.037 Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino

Preventivo CHF 8'000.00 – Consuntivo CHF 14'442.15 (+6'442.15)

In questa voce è registrato il costo della società esterna che si occupa di garantire la sicurezza presso il passaggio pedonale di Gentilino degli allievi che giornalmente utilizzano il trasporto scolastico per recarsi a scuola. In passato questo compito era gestito internamente, mentre il preventivo 2025 è stato adeguato alla spesa effettiva.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 53'022.54 (+ 13'022.54)

Il superamento del preventivo di questa voce di spesa è dovuto al rifacimento della pavimentazione del campo polisportivo situato presso la scuola elementare di Montagnola. Questo intervento, non pianificato, ha avuto un costo di CHF 12'003.40.

3632.109 Contributi allievi SM

Preventivo CHF 14'000.00 – Consuntivo CHF 25'170.00 (+11'254.45)



In questa voce contabile viene registrata la partecipazione ai costi delle scuole medie che accolgono i ragazzi residenti nel nostro Comune. Il superamento del preventivo è causato dalla fatturazione del contributo per l'anno scolastico per l'anno scolastico 2023/2024 (CHF 11'760.00) e 2024/2025 (CHF 12'720.00) da parte della scuola media di Barbengo nello stesso anno.

218 Servizi parascolastici

3130.010 Stipendi personale interinale

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 2'523.00 (+2'523.00)

In questa nuova voce di spesa si sono registrati i costi di personale fornito da una società esterna in sostituzione del personale da cucina assente per malattia.

3130.038 Servizio pre-scuola

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 8'155.00 (+8'155.00)

Anche nell'anno 2024, visto il successo dell'anno precedente, si è deciso di mantenere i servizi di pre-scuola (prima dell'inizio delle lezioni, dalle 7.00 alle 8.40), del mercoledì pomeriggio (dalle 11.30 alle 18.30), e del dopo-scuola per quanto riguarda i bambini della scuola dell'infanzia (al termine delle lezioni, dalle 15.30 alle 19.00). In questa voce contabile sono registrati i costi delle prestazioni effettuate da una società esterna. A partire dal mese di settembre 2024 si è deciso di procedere con l'assunzione di un'unità presso i servizi parascolastici ed interrompere la collaborazione con la società esterna.

3181.000 Perdite effettive su crediti

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 12'883.50 (+12'883.50)

Nella redazione della nuova "Ordinanza Servizi parascolastici" si è erroneamente stralciato un articolo, più precisamente l'art. 7, cpv 3 che citava:

"Per i bambini che risiedono lontano dall'Istituto scolastico e per i quali non è organizzato un servizio di trasporto scolastico (Art. 2, Pian Scaiolo e Al Lago), la partecipazione finanziaria della famiglia non può superare i CHF 6.50".

Questo articolo era riportato perché previsto dal Regolamento delle Scuole comunali - Canton Ticino. Negli anni scolastici 2022/2023, 2023/2024 e 2024/2025 (fino al mese di novembre 2024), le tasse di refezione sono state emesse per tutti i bambini con una tariffa di CHF 10.00 a pasto anziché CHF 6.50 come previsto dalla Legge superiore.

Il Municipio, ha deciso di restituire alle famiglie interessate l'importo incassato in modo non corretto che corrisponde a CHF 10'713.50. Inoltre, si è proceduto alla revisione dell'Ordinanza (OM25.04-2024) ed alla sua pubblicazione.

219 Direzione Istituto scolastico

3113.000 Acquisto apparecchiature informatiche

Preventivo CHF 1'000.00 – Consuntivo CHF 6'986.60 (+5'986.60)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è scaturito dall'acquisto di 2 postazioni portatili dedicate alla Direttrice ed alla Vicedirettrice, come anche una nuova postazione di lavoro fissa per la segreteria dell'Istituto scolastico.



3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Negli anni trascorsi, il nostro Comune ha voluto rafforzare tutto quanto legato allo "sport". Il nuovo Centro sportivo ha raggiunto un elevato livello di qualità, tale per cui sta sempre più registrando un aumento delle occupazioni da parte di società anche fuori comune, tra cui 6 campi d'allenamento, 6 colonie estive e diverse partite di calcio.

Inoltre, due nuove società sono state costituite proprio a Collina d'Oro: l'Associazione Beach Volley Collina e l'Atletica Ceresio. Queste nuove realtà e la palestra all'aperto hanno permesso di allargare l'offerta a tutta la nostra popolazione con ulteriori possibilità di scelta e di svago.

Si segnala, infine, che a ottobre 2024 il campo ha ottenuto la certificazione FIFA QUALITY, un riconoscimento di pregio nel settore calcistico.

Pure il Centro ricreativo ha subito importanti migliorie: la nuova segnaletica e la nuova cassa hanno visto aumentare la fruibilità del luogo, confermato anche dall'aumento delle entrate degli utenti (+27% rispetto al 2023), nonostante l'estate non proprio positiva.

Sempre nel 2024 il Centro ha ospitato ben 8 giornate sportive, 6 colonie estive e 3 eventi di rilievo.

Tutto questo ha stimolato il Municipio a istituzionalizzare il settore Sport, con l'obiettivo di migliorare l'efficienza e la collaborazione tra i servizi, oltre ad essere maggiormente presenti sul territorio. Riorganizzando internamente un gruppo di collaboratori già impiegati, si è formata una nuova squadra ad hoc: la Squadra sport. Essa è subordinata all'Ufficio comunicazione, cultura, sport ed eventi, conta 3 collaboratori e ha preso ufficialmente avvio il 1° gennaio 2025.

341 Centro sportivo

3030.010 Stipendi personale interinale

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 41'468.10 (+41'468.10)

Questa nuova voce di costo si è resa necessaria per una sostituzione a causa di infortunio del custode del centro sportivo.

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo

Preventivo CHF 2'000.00 – Consuntivo CHF 8'426.65 (+6'426.65)

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

3101.001 Materiale di pulizia

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 1'886.70 (+1'886.70)

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti si è ritenuto corretto aggiungere questa voce di spesa in cui sono state registrate le spese legate all'acquisto del materiale di pulizia.

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

Preventivo CHF 30'000.00 – Consuntivo CHF 41'198.60 (+11'198.60)

La Commissione dei terreni da gioco ASF ha imposto per l'inizio della stagione agonistica 2024/2025 della prima squadra del FC Collina d'Oro, l'installazione di una videocamera RED Streaming per la ripresa delle partite di calcio per una spesa di CHF 10'777.90 che ha causato il superamento del preventivo.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 47'722.41 (+7'722.41)



Il superamento del preventivo di questo conto è legato alla spesa per la certificazione FIFA Quality del campo da calcio, imposta dal Comitato delle Prima Lega e rilasciata dalla FIFA in data 20.11.2024.

342 Centro ricreativo

3030.010 Stipendi personale interinale

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 6'411.90 (+6'411.90)

Questa nuova voce di costo si è resa necessaria quale supporto per il progetto “giovani al lavoro”, nei mesi di apertura del centro ricreativo soprattutto durante i giorni festivi.

3101.001 Materiale di pulizia

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 1'307.50 (+1'307.50)

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti, si è ritenuto corretto aggiungere questa voce di spesa in cui sono state registrate le spese legate all'acquisto del materiale di pulizia.

3137.002 Tassa di circolazione

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 615.00 (+615.00)

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti, si è ritenuto corretto aggiungere questa voce di spesa in cui sono stata registrata l'imposta di circolazione dei veicoli utilizzati per la manutenzione del centro.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

Preventivo CHF 40'000.00 – Consuntivo CHF 47'722.41 (+7'722.41)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è causato dall'acquisto di una nuova cassa per la distribuzione di biglietti d'ingresso al centro ricreativo di CHF 38'375.90.

343 Parchi giochi e giardini

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo

Preventivo CHF 20'000.00 – Consuntivo CHF 32'046.93 (+12'046.93)

In questo conto sono registrati tutti i costi legati al materiale di consumo necessario alla gestione quotidiana dei parchi e giardini che è difficilmente preventivabile.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati diversi lavori di manutenzione straordinaria in alcuni parchi giochi, per i quali si è reso necessario procedere al rinnovo della pavimentazione in truciolo, alla sistemazione delle aree annesse e alla riparazione dei giochi. Inoltre, nell'ambito dei lavori riguardanti il rinnovo delle canalizzazioni acque meteoriche del comparto di via Valegia, è stato necessario procedere alla fornitura di piantine per ripristinare le superfici verdi manomesse durante i lavori, attività svolta dai nostri servizi esterni comunali.

3137.002 Tassa di circolazione

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 1'158.00 (+1'158.00)

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti si è ritenuto corretto aggiungere questa voce di spesa in cui sono stata registrata l'imposta di circolazione dei veicoli utilizzati per la manutenzione dei parchi e giardini.

3141.005 Manutenzione sentieri

Preventivo CHF 45'000.00 – Consuntivo CHF 51'721.38 (+6'721.38)

Nell'ambito dei lavori realizzati dal Consorzio di manutenzione opere di arginatura Pian Scairolo e Collina (CMAPS) per il risanamento della camera di ritenzione no. 29, situata in via alla Campagna di Viglio, il Comune ha provveduto alla sistemazione del sentiero che collega il comparto di via Risciana con al zona



Comune
di
Collina d'Oro

ai Grotti. Inoltre, sono stati effettuati diversi interventi per il risanamento di manufatti in legno, realizzati dalla squadra di selvicoltori dei servizi esterni comunali.

3145.001 Ripristino danni maltempo

Preventivo CHF 5'000.00 – Consuntivo CHF 22'426.10 (+17'426.10)

Sono stati effettuati diversi abbattimenti di piante pericolanti e/o cadute a terra, a seguito di alcuni eventi alluvionali, situate su terreni prospicienti a strade comunali e su alcuni sentieri. Gli interventi si sono resi necessari per assicurare la messa in sicurezza e sono stati coordinati con l'Ufficio forestale.



4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

3612.109 Consorzio casa anziani Al Pagnolo

Preventivo CHF 250'000.00 – Consuntivo CHF 379'105.60 (+129'105.60)

Il superamento di questa voce di spesa è generato dalla contabilizzazione del saldo degli esercizi del Consorzio casa anziani Al Pagnolo per gli anni 2022 e 2023 di CHF 169'652.75.

3632.100 Contributo al Cantone finanziamento case anziani

Preventivo CHF 3'600'000.00 – Consuntivo 3'750'666.74 (+150'666.74)

Sono state aggiunte due voci di spesa supplementari conseguenti alla rinuncia della quota parte comunale della misura di contenimento della spesa prevista a Preventivo 2024 del Cantone riguardante i fondi delle case per anziani e dei servizi di assistenza e cure a domicili d'interesse pubblico.

L'addebito da parte del Cantone di queste due nuove voci di spesa ammonta a CHF 157'566.06 e determina il sorpasso del preventivo di questa voce di costo.

3636.015 Contributo per anziani ospiti di istituti (fondazioni)

Preventivo CHF 400'000.00 – Consuntivo 502'053.76 (+102'053.76)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è da attribuire all'addebito tardivo da parte del Cantone dei conguagli concernenti l'anno 2023 di CHF 95'568.95.

421 Cure ambulatoriali

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

3632.104 Contributo per il SACD

Preventivo CHF 900'000.00 – Consuntivo CHF 393'919.66 (- 19'848.85)

3632.105 Contributo per i servizi d'appoggio

Preventivo CHF 800'000.00 – Consuntivo CHF 855'123.50 (+55'123.50)

3632.106 Contributi per Mantenimento a domicilio

Preventivo CHF 200'000.00 – Consuntivo CHF 138'812.93 (-61'187.07)



432 Altra lotta contro le malattie

3130.039 Lotta e prevenzione (zanzare, roditori e piccioni)

Preventivo 0.00 – Consuntivo CHF 6'767.60 (+6'767.60)

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



5 SICUREZZA SOCIALE

531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

3631.001 Contributi AVS/AI/CM/PC

Preventivo CHF 3'800.000.00 – Consuntivo CHF 4'204'696.10 (+404'696.10)

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

La partecipazione per quanto riguarda il nostro Comune a questa spesa è calcolata considerando il gettito d'imposta cantonale accertato per l'anno 2021, aumentato di circa 8 milioni rispetto a quello dell'anno 2020 utilizzato in precedenza. Per questo motivo il conguaglio per l'anno 2023 ammonta a CHF 647'696.10. Inoltre la richiesta d'acconto 2024 è stata adeguata di conseguenza, generando così un importante superamento del preventivo.

545 Prestazioni a famiglie

3636.006 Contributi a enti diversi

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 1'000.00 (+1'000.00)

In questo nuovo conto è stata registrata la spesa per lo studio di fattibilità di un asilo nido intercomunale.

3637.009 Contributo alle famiglie per natalità

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 785.00 (+785.00)

In questo nuovo sono registrate le spese sostenute dal comune per l'invio ai genitori di opuscoli informativi creati dall'Associazione Pro Juventute.

592 Azioni d'aiuto in Svizzera

3636.006 Contributi a enti diversi

Preventivo CHF 35'000.00 – Consuntivo CHF 50'000 (+15'000.00)

Il superamento del preventivo di questa voce contabile è da attribuire ai contributi straordinari elargiti dal Comune a favore della regione Moesa e dei comuni di Cevio e Lavizzara colpiti dai nubifragi.



6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

615 Strade comunali

3141.000 Manutenzione strade e piazze

Preventivo CHF 100'000.00 – Consuntivo CHF 143'363.75 (+43'363.75)

Il superamento di preventivo per questa voce contabile è rappresentato dai lavori di sottomurazione che hanno interessato il muro di sostegno situato in via dei Piattini, in località Pianroncate. Lavori che si sono resi necessari immediatamente a causa della precaria stabilità del manufatto. L'intervento, non preventivato, ha avuto un costo di CHF 41'431.85.

3141.006 Strade e piazze – ripristino danni maltempo

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 193.85 (+193.85)

Per una miglior lettura dei conti si è deciso di creare questa nuova voce di costo dove registrare gli interventi necessari al ripristino delle strade in caso di maltempo. Questi eventi sono di natura straordinaria e quindi difficilmente preventivabili.

3151.001 Manutenzione segnaletica verticale

Preventivo CHF 10'000.00 – Consuntivo CHF 21'163.95 (+11'163.95)

Il superamento del preventivo di questa posizione è da ricondurre alle spese per la sostituzione della segnaletica danneggiata a causa di incidenti stradali, nei casi in cui vengono riconosciuti i responsabili vengono chiesti i rimborsi dei danni da parte delle assicurazioni di coloro che hanno arrecato i danni. Le entrate sono registrate nei conti 4260.003 (Rimborso da assicurazioni) e 4260.012 (Rimborso sostituzione paletti stradali).

Inoltre è stata introdotta una nuova "Zona 30" in via al Laghetto a Gentilino, si è reso necessario l'acquisto e la posa di nuova segnaletica stradale per un importo di CHF 6'481.65.

3500.000 Riversamento contributi sostitutivi posteggi

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 19'550.00 (+19'550.00)

La cifra di consuntivo 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.

Questi contributi richiesti ai proprietari degli stabili qualora decidono di non creare il numero di posteggi stabiliti dalla Legge (un posteggio ogni 100 metro quadrato di superficie utile lorda) vengono registrati nel conto di bilancio 2090.000 Contributi sostitutivi posteggi, fondo a disposizione per futuri investimenti in posteggi comunali.

631 Navigazione

3143.007 Manutenzione strutture portuali

Preventivo CHF 1'500.00 – Consuntivo CHF 6'970.02 (+5'970.02)

Il superamento del preventivo di questa voce di costo è da ricondurre ai danni causati dal maltempo al pontile di Carabietta. Gli interventi si sono resi necessari per ripristinare diversi parabordi rotti e le targhette danneggiate dai natanti.



7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

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

3090.000 Formazione (continua) del personale

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 900.00 (+900.00)

In questa nuova voce di spesa sono registrate le spese di formazione continua per i collaboratori dell'ufficio acqua potabile.

3118.000 Acquisto software, licenze e abbonamenti

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 21'119.90 (+21'119.90)

In questa nuova voce sono state registrate le spese d'implementazione del nuovo sistema di telegestione necessario per la presa in gestione totale dell'acquedotto.

3143.004 Manutenzione rete acqua

Preventivo CHF 60'000.00 – Consuntivo CHF 254'870.25 (+194'870.25)

In questo conto confluiscono tutte le spese per le manutenzioni, i guasti e le perdite nella rete di distribuzione dell'acqua potabile purtroppo difficilmente prevedibili. La maggior parte dei costi contabilizzati concerne interventi di riparazione legati a perdite private e/o pubbliche totalmente o parzialmente recuperati.

Indicativamente la situazione a consuntivo è così suddivisa:

- CHF 90'000.00 circa rappresentano i costi sostenuti per interventi di riparazione causati da perdite in allacciamenti privati e recuperati nel conto di ricavo 4240.010;
- CHF 41'500.00 circa rappresentano i costi sostenuti per interventi di riparazione causati da perdite sulla rete comunale. Approssimativamente l'80% di questi costi è recuperato sotto forma di rimborso assicurativo nel conto di ricavo 4260.003;
- La parte restante sono costi effettivi di manutenzione sui quali incidono in maniera importante i lavori di manutenzione messi in atto a Carabietta (circa CHF 53'000.00 – Risoluzione Municipale n. 433 del 26.08.2024) e l'installazione del sistema di monitoraggio attivo della rete LORNO (circa CHF 31'500.00 – Risoluzione Municipale n. 568 del 30.09.2024).

Per una migliore lettura e gestione, a partire dalla gestione 2025 i conti sono stati riorganizzati suddividendo questo unico conto in tre distinti: manutenzione rete acqua, manutenzione condotte comunali (perdite e guasti) e manutenzione condotte private (perdite e guasti).

3143.005 Manutenzione impianti (serbatoi)

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

Il disavanzo registrato è frutto di lavori di manutenzione urgenti e non preventivabili, in particolare:

- Sostituzione delle vetuste e malfunzionanti valvole motorizzate presso pozzi di captazione a Caslano, per una spesa di CHF 36'095.00 (Risoluzione Municipale n.114 del 21.05.2024);
- Sostituzione coperture dei pozzi di captazione, susseguente alla segnalazione del rapporto di ispezione del Laboratorio Cantonale, per una spesa di CHF 17'375.00 (Risoluzione Municipale n. 298 del 08.07.2024);
- Sostituzione impianto di deacidificazione guasto presso la stazione di Pianroncate ripresa, per una spesa di CHF 21'500.00 (Risoluzione Municipale n. 567 del 30.09.2024);



- Interventi di manutenzione urgenti alle pompe P1 e P3 della stazione di Pianroncate ripresa, per una spesa di CHF 11'778.00 (Risoluzioni Municipali n. 205 del 17.06.2024 e n. 520 del 16.09.2024).

In questo conto è stato inoltre contabilizzato il pagamento del contratto con Rittmeyer di manutenzione e assistenza annuale per la gestione e l'automazione dell'acquedotto, corrispondente a CHF 38'733.30.

3511.000 Versamento al fondo Approvvigionamento idrico

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

Nel nostro caso per l'anno in esame il consuntivo di questo centro di costo ha fatto registrare un avanzo d'esercizio di CHF 263'573.77.

Questo avanzo d'esercizio servirà in futuro per assorbire gli ammortamenti degli importanti investimenti previsti.

720 Eliminazione delle acque scarico

3143.002 Manutenzione canalizzazioni

Preventivo CHF 50'000.00 – Consuntivo CHF 58'691.40 (+8'691.40)

Il preventivo definito è stato superato a causa dell'esecuzione di un intervento straordinario per ripristinare una tratta del collettore comunale (PGS n. 133-134) in località Orino a Montagnola.

Sono stati eseguiti i lavori necessari al ripristino della funzionalità del collettore, la spesa è stata di circa CHF 21'000.00. Questo costo è stato parzialmente recuperato sotto forma di rimborso assicurativo nel conto di ricavo 4260.003.

3181.000 Perdite effettive su crediti

Preventivo CHF 2'500.00 – Consuntivo CHF 8'334.82 (+5'834.82)

Il superamento del preventivo è causato dalla registrazione a perdita di crediti concernenti l'emissione della tassa d'uso fognatura a seguito del rilascio di Attestati Carenza Beni oppure di partenza per l'estero dei debitori.

3632.198 CDALED – investimenti (limite di attivazione)

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 6'160.90 (+6'160.90)

In questa nuova voce sono stati registrati i contributi agli investimenti del Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni che non raggiungono la cifra stabilita per aprire un conto d'investimento dedicato.

3950.000 Addebito interno: ammortamenti pianificati e non

Preventivo CHF 100'000.00 – Consuntivo CHF 122'249.76 (+22'249.76)

Il superamento di questa voce di spesa riguarda gli investimenti effettuati da parte dei consorzi CDAPS e CDALED giunti al termine dei lavori e che prevedono un ammortamento lineare sulla base della durata del bene.



730 Gestione dei rifiuti

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

4240.017 Tassa raccolta scarti vegetali

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 28'800.00 (+28'800.00)

In questo nuovo conto sono registrati i ricavi scaturiti dalla vendita delle fascette per la raccolta porta a porta degli scarti vegetali che a partire dall'anno 2024 è a pagamento. Questo ricavo ha permesso di coprire il 60% del costo del servizio giro verde.

4511.300 Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti

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

Questo significa che nel nostro caso, il disavanzo deve essere contabilizzato sul fondo di riferimento. L'entrata in vigore del nuovo Regolamento e la relativa Ordinanza sulla gestione dei rifiuti il 01.01.2024 hanno permesso di aumentare i ricavi, si è inoltre provveduto ad un'ottimizzazione dei costi.

Queste misure hanno permesso una notevole riduzione del disavanzo d'esercizio, che per l'anno in esame ammonta a CHF 28'210.08 (CHF 326'739.57 nel 2023).

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

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

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

Il Municipio, con Risoluzione Municipale n. 31 del 29.04.2024, ha deciso di utilizzare il preventivo generale messo a disposizione per aumentare la disponibilità di due incentivi particolarmente richiesti, quello legato agli impianti fotovoltaici e solari termici (Preventivo CHF 30'000.00 – Consuntivo CHF 72'796.05) e quello per la sostituzione di impianti ad olio combustibile o elettrici (Preventivo CHF 40'000 – Consuntivo CHF 64'000.00).

3500.500 Riversamento al FER

Preventivo CHF 240'000.00 – Consuntivo CHF 255'036.00 (+15'036.00)

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

L'importo di nostra competenza per l'esercizio in corso si è attestato a CHF 255'036.00, il preventivo era stato inserito con un valore prudenziale.

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

L'importo viene quindi registrato nel conto di bilancio 2090.500 Fondo energie rinnovabili (FER).



8 ECONOMIA PUBBLICA

840 Turismo

3632.116 Contributo per tessere Ticinopass

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 209.50 (+209.50)

In questo nuovo conto sono stati registrati i sussidi elargiti a coloro che hanno acquistato la tessera che permette di sciare liberamente in 13 stazioni sciistiche del Cantone ed avere agevolazioni in 14 stazioni sciistiche in Svizzera.



9 FINANZE E IMPOSTE

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

Per la valutazione del gettito 2024, è stato applicato il principio della prudenza, ed è stata seguita la medesima procedura consolidata negli anni. Il calcolo è stato basato sui dati relativi alle imposte emesse e valutate per l'anno fiscale 2023.

910 Imposte

3181.000 Perdite effettive su crediti

Preventivo CHF 300'000.00 – Consuntivo CHF 701'454.95 (+401'454.95)

Purtroppo questa voce di conto è difficilmente stimabile in quanto rappresenta le imposte comunali emesse e non saldate da parte di persone fisiche o giuridiche a seguito di partenze per l'estero, del rilascio di attestati carenza bene o scioglimenti, liquidazioni o fallimenti.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

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

3622.700 Contributo di livellamento

Preventivo CHF 8'500'000.00 – Consuntivo CHF 7'998'928.00 (- 501'072.00)

Il contributo di livellamento rappresenta la voce principale di spesa nel contesto della perequazione finanziaria. Il calcolo del contributo di livellamento è stato effettuato sulla base del gettito d'imposta cantonale accertato 2021.

3622.710 Accantonamento per aumento contributo di livellamento

Preventivo CHF - 500'000.00 – Consuntivo CHF 0.00

Visto il buon risultato d'esercizio, lo scioglimento dell'accantonamento previsto a preventivo non viene effettuato.

950 Partecipazioni ad entrate del Cantone

3601.002 Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca

Preventivo CHF 3'000 – Consuntivo CHF 23'202.60 (+20'202.60)

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



969 Beni patrimoniali, n.m.a

3499.100 Altre spese finanziari (gestione e commissioni)

Preventivo CHF 0.00 – Consuntivo CHF 9'043.70 (+9'043.70)

Questa nuova voce di conto è stata introdotta dalla Sezione degli Enti Locali con circolare SEL n.4/2024 Nella quale al punto D) sono indicate le modifiche al piano dei conti.

990 Voci non ripartite

3300.400 Ammortamento immobili dei BA

Preventivo CHF 270'000.00 – Consuntivo CHF 642'956.00 (+372'956.00)

L'importante superamento di preventivo di questa voce di costo è da ricondurre alla liquidazione di alcuni importanti investimenti in data 31.12.2023. Nell'anno 2024 viene quindi inserito il primo anno di ammortamento del bene.

Le opere che hanno fatto registrare la maggior spesa sono le seguenti:

- Centro sportivo CHF 138'007.00;
- Scuola dell'infanzia Montagnola CHF 117'277.00;
- Acquisto proprietà mappale n.541 RFD Montagnola (ex Molteni) CHF 80'585.00.

3300.900 Ammortamento altri investimenti materiali

Preventivo CHF 10'500.00 – Consuntivo CHF 28'495.00 (+17'995.00)

Il superamento di questa voce di spesa è causato dall'ammortamento in un unico anno (2024 dell'opera "Realizzazione murales" per un importo di CHF 18'200.00.

3320.900 Ammortamento su altri investimenti immateriali

Preventivo CHF 92'000.00 – Consuntivo CHF 190'992.70 (+98'992.70)

L'importante superamento di preventivo di questa voce di costo è da ricondurre alla liquidazione di alcuni importanti investimenti in data 31.12.2023. Nell'anno 2024 viene quindi inserito il primo anno di ammortamento del bene.

Le opere che hanno fatto registrare la maggior spesa sono le seguenti:

- Progetto marciapiede tratta Bigogno CHF 8'686.00;
- Progetto autosilo di Arasio CHF 54'295.00;
- Progetto ristrutturazione Casa dell'Arte CHF 21'857.00;
- Variante PR costruzioni a gradoni CHF 9'131.70.

3660.200 Ammortamento contributi investimenti Comuni e Consorzi

Preventivo CHF 144'000.00 – Consuntivo CHF 165'671.76 (+21'671.76)

Il superamento di preventivo di questa voce di costo è da ricondurre alla liquidazione di alcuni importanti investimenti in data 31.12.2023 effettuate da parte dei consorzi CDAPS e CDALED.

Nell'anno 2024 viene quindi inserito il primo anno di ammortamento del bene.



COMMENTO ALLA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Considerazioni generali

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

Per l'esercizio 2024 le uscite degli investimenti ammontano a CHF 4'857'708.40, mentre le entrate a CHF 302'921.57.

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

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

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

Per quanto riguarda l'anno 2024, annotiamo che:

- le licenze edilizie rilasciate nel 2024 con procedura ordinaria sono state 218 di cui: 84 domande di costruzioni ordinarie, 134 domande di notifiche ordinarie (notifiche). Sono state rilasciate anche 12 autorizzazioni minori e 37 permessi di agibilità/abitabilità;
- sono state rilasciate 145 autorizzazioni di inizio lavori.

La Sezione edilizia privata, è stata chiamata a derimere moltissime pratiche e vertenze, si evidenzia che:

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

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

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



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

A livello di Edilizia pubblica, annotiamo che:

- è stata avviata e portata a termine la procedura per l'approvazione del progetto stradale relativo alla ricostruzione del tornante di via Ceresio a Montagnola;
- è stata avviata e portata a termine la procedura per l'approvazione e la messa in appalto delle opere per la sistemazione dell'ingresso del cimitero monumentale di Sant'Abbondio e del famedio;
- è stata avviata la procedura, in collaborazione con il Cantone, per la sistemazione di una tratta di canalizzazione delle acque meteoriche di via Roncone;
- è stato finalizzato il progetto di massima per la realizzazione di una nuova pensilina metallica presso il campo sportivo di Bigogno;
- è stato finalizzato il progetto di massima per l'ampliamento del posteggio comunale di via Pradello ad Agra;
- è stato finalizzato il progetto di massima per l'ampliamento dei campi da tennis presso il Centro ricreativo;
- è stato finalizzato il progetto definitivo per l'adeguamento della struttura del Centro sportivo per disputare le competizioni di calcio della 1° Lega;
- è stata avviata la procedura per l'approvazione del progetto selvicolturale zona Ghiera, nell'ambito del progetto del piano di gestione dei boschi di protezione di Collina d'Oro (periodo 2022/2026);
- sono in corso d'opera i lavori per la ristrutturazione della casa dell'arte a Gentilino;
- sono stati avviati gli interventi selvicolturali in zona Monte Croce ad Agra, nell'ambito del progetto del piano di gestione dei boschi di protezione di Collina d'Oro (periodo 2022/2026);
- sono stati portati a termine gli interventi selvicolturali in zona Posmonte ad Agra, nell'ambito del progetto del piano di gestione dei boschi di protezione di Collina d'Oro (periodo 2022/2026);
- sono stati portati a termine gli interventi relativi alla 2a fase per la riduzione dei focolai delle piante invasive, nell'ambito del progetto di gestione per la lotta alle neofite invasive di Collina d'Oro (periodo 2022/2026);
- sono stati portati a termine i lavori per la sostituzione della condotta delle acque meteoriche "comparto via Valegia" e della condotta acqua potabile di via Collinetta a Montagnola. È pendente la procedura per la richiesta dei sussidi cantonali e l'esecuzione delle opere di pavimentazione relative allo strato d'usura;
- sono stati portati a termine i lavori, in collaborazione con il Cantone, per la realizzazione della fermata dell'auto-postale di Certenago e della preselezione al campus TESIS;
- si è concretizzato l'acquisto dei terreni in località Cantonetto a Gentilino (part. no. 316, 317 e 494).

È stata intensa anche l'attività svolta per la gestione ed il mantenimento degli immobili di proprietà del Comune, la gestione dello smaltimento acque e dei pericoli naturali, della manutenzione ordinaria e straordinaria dei giardini, dei parchi giochi, della rete viaria, del centro ricreativo e del centro sportivo. Inoltre, questa Sezione ha offerto supporto tecnico e logistico per i vari eventi comunali.

La **Sezione della Pianificazione** si occupa della pianificazione territoriale ed urbanistica e della mobilità. L'attività di adeguamento ed aggiornamento costante del Piano regolatore del Comune costituisce, come sempre, un'importante attività ordinaria che viene svolta mediante numerose procedure di varianti in corso. A livello pianificatorio, annotiamo che:

- è stato trasmesso al Dipartimento cantonale del territorio il 16.09.2024 la verifica del dimensionamento delle zone edificabili di Collina d'Oro;



- è stata avviata la procedura concernente la variante di PR per la modifica dell'art. 50 NAPR Collina d'Oro ed il piano del traffico (strada SS2/SS3 Barca);
- è in corso la procedura che interessa la variante di PR concernente i beni culturali d'interesse locale e relativi perimetri di rispetto;
- il Consiglio di Stato con decisione n. 5399 del 06.11.2024 ha approvato la variante di PR concernente la modifica di alcune norme di attuazione e il cambio di destinazione dei fondi siti nella zona residenziale speciale Prezzarino e Maggio ad Agra;
- il Consiglio di Stato con decisione n. 5405 del 6.11.2024 non è intenzionato ad approvare la variante di PR (procedura semplificata ai sensi dell'art 35 LST) concernente il mappale n. 96 RFD Collina d'Oro (sezione 2, Gentilino) alla quale, il Comune unitamente al proprietario del fondo hanno chiesto una proroga di sei mesi per presentare le proprie osservazioni.

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

A livello di **Ufficio acqua potabile**, è stato anch'esso un anno molto impegnativo considerata la necessità di implementare il manuale di qualità della direttiva W12 (SVGW), in ossequio alla legislazione vigente in materia di derrate alimentari. È pure stato portato a termine con successo il progetto di gestione completa dei comandi dell'acquedotto, con la conseguente dismissione del collegamento con la sottocentrale di Gemmo delle AIL SA. Attualmente, il servizio di gestione dell'acquedotto è completamente garantito dal personale dell'Ufficio acqua potabile (compreso picchetto).

Nel corso del 2024, l'UAP ha svolto un monitoraggio puntuale sulla rete AP che ha permesso di individuare 41 perdite di cui: 9 sulle tubazioni AP comunali e 32 legate ad allacciamenti privati. Questi interventi hanno determinato una riduzione di circa il 10% dell'acqua prelevata dalla falda, corrispondente a circa 144'000.00 m³. Inoltre, sono stati portati a termine gli interventi per il risanamento e potenziamento delle condotte a lago e della tubazione premente lungo la tratta "Pianroncate-Arasio".

La rete di distribuzione – interamente mappata – è particolarmente estesa con 156 km di condotte. Il volume dei serbatoi è di 3'950 m³ (di cui 525 m³ riserva antincendio), sei stazioni di pompaggio, quattro pozzi di captazione e 283 idranti. Gli utenti dell'acquedotto nel 2024 sono 1'916 di cui 169 di Grancia e l'acqua prodotta è stata di 977'444.00 m³.

Nel settore dell'**energia e dell'ambiente**, il Comune ha organizzato la giornata dall'ambiente presso il centro ricreativo di Collina d'Oro e la serata sul risanamento energetico degli stabili esistenti. È stato allestito e presentato il piano di mobilità ciclistica e sono state realizzate altre due stazioni Street di ricarica per auto elettriche, presso il posteggio comunale di Certenago e quello di Pian Scairolo.



Commenti agli investimenti

Per quanto riguarda i singoli messaggi che sono stati oggetto di movimenti contabili sull'esercizio 2024, si riprendono qui di seguito le voci per le quali sono previste le chiusure e si ritiene necessario dare giustificazioni per le richieste di credito per sorpassi, o le motivazioni che hanno permesso una minore spesa.

029 Immobili amministrativi, compiti non ripartibili

5000.000 Acquisto terreni fmn 316, 317 e 494 sezione Gentilino - MM 088/2023

Si è proceduto a perfezionare l'acquisto dei terreni situati in località Cantonetto a Gentilino, dove si è registrata una spesa complessiva di CHF 445'732.00, con una minore uscita di CHF 9'268.00, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 455'000.00.

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

Sono in corso i lavori per la ristrutturazione dell'edificio esistente che ospiterà la Casa dell'arte. I lavori si concluderanno con ogni probabilità nel corso del mese di giugno 2025.
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 716'328.30.

5290.017 Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS) – MM 083/2018

Al momento della stesura di questo messaggio, sono ancora pendenti diversi ricorsi presso il Tribunale amministrativo cantonale.
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 17'836.95.

5290.021 Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) Collina d'Oro – MM 020/2016

È in fase di allestimento l'aggiornamento della mappa catastale ufficiale per le sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola. Attualmente, l'aggiornamento della mappa catastale è ancora al vaglio dei servizi cantonali competenti, ottenuto l'avvallo del Cantone si dovrà procedere alla pubblicazione.
È ipotizzabile che la mappa catastale ufficiale entrerà in vigore nel 2026.
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 66'000.00.

5290.036 Adeguamento Piano regolatore Collina d'Oro alla LST – MM 106/2023

Sono stati avviati i lavori per l'adeguamento del piano regolatore di Collina d'Oro alle disposizioni della legge sullo sviluppo territoriale (LST).
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 21'620.00.

212 Scuola elementare

5050.001 Acquisto fmn 307 sezione Montagnola (Montalo SA)

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 12'088.00 per l'acquisto della particella no. 307 RFD Collina d'Oro-Montagnola, dove è stata costruita l'aula del bosco.
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 1'441.30.



343 Parchi giochi e giardini

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

È stata effettuata una pulizia delle superfici infestate da poligono del Giappone. Sinora sono state smaltite in discariche vegetali autorizzate un totale di circa 40 tonnellate di materiale proveniente dalla gestione delle palme. Osserviamo che il materiale di risulta è stato allontanato, in particolare, nelle aree ubicate a ridosso di strade e sentieri, nelle aree più discoste il materiale di risulta è stato invece accatastato in loco, come indicato dall'Ufficio forestale del 6 circondario di Muzzano.

Durante la parte finale della stagione vegetativa 2024, dal mese di agosto al mese di ottobre, sono stati effettuati i seguenti interventi:

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

I lavori previsti per l'anno 2024 dal PG sono stati eseguiti come da programma.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 146'267.14.

Sussidi ricevuti nell'anno 2024 CHF 129'347.00.

613 Strade cantonali

5610.003 Realizzazione fermata auto-postale preselezione TESIS – MM 030/2022

Sono stati portati a termine i lavori, in collaborazione con il Cantone, per la realizzazione della fermata dell'auto-postale di Certenago e della preselezione al campus TESIS.

È in corso la liquidazione finale delle opere.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 46'994.60.

615 Strade comunali

5010.007 Ricostruzione tornante strada via Ceresio Montagnola – MM 014/2024

È stata avviata e portata a termine la procedura per l'approvazione del progetto stradale relativo alla ricostruzione del tornante di via Ceresio a Montagnola. Dopodiché, si è proceduto ad espletare la procedura per l'appalto delle opere di genio civile che inizieranno nel corso della primavera 2025, con una durata di circa 4 mesi.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 163'820.40.

Sussidi incassati nell'anno 2024 CHF 23'275.15.

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

Sono stati ultimati i lavori per il rifacimento del muro di contro-riva e l'allargamento del vicolo. È in corso la liquidazione finale dei lavori.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 237'184.40.

Contributi incassati nell'anno 2024 CHF 15'000.00.

5060.015 VW Transporter 6.1., 2.0 TDI – ponte ribaltabile



Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 50'000.00 (IVA inclusa) per l'acquisto di un furgono con ponte ribaltabile per i servizi esterni.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

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

È stato versato il contributo a carico del Comune di Collina d'Oro concernente il Piano dei Trasporti del Luganese e del Programma di Agglomerato (in seguito PAL).
Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 395'263.00.

710 Approvvigionamento idrico

5031.000 Interventi previsti dal PGA comunale – MM 173/2021

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

Nel 2024 sono terminati i lavori per la sostituzione delle condotte prementi di Pianrocate-Arasio e Orino-Gaggio e le opere per il risanamento della stazione di pompaggio di Orino e la sostituzione della condotta dell'acqua potabile dal pozzo di Pianrocate alla stazione di Arasio. Al momento, sono in corso all'allestimento delle liquidazioni dei lavori eseguiti.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 905'758.06.

5031.002 Sostituzione condotta AP via Collinetta a Montagnola – MM 107/2023

I lavori per la sostituzione della condotta dell'acqua potabile in via Collinetta sono stati portati a termine. Al momento, mancano ancora alcune opere che saranno messe in opera, in concomitanza, con la posa dello strato d'usura della pavimentazione di via Valegia.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 185'674.40.

Sussidi ricevuti nell'anno 2024 CHF 5'550.45.

5061.001 Veicolo – Suzuki Jmny Country 1.5 Compact+

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 29'916.75 (IVA inclusa) per l'acquisto di un veicolo destinato al fontaniere.

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

I lavori di rinnovo, necessari per il mantenimento dell'operatività dell'automazione dell'acquedotto, sono stati portati a termine nell'ultimo trimestre del 2024. Questi lavori erano necessari anche per l'implementazione del nuovo programma di telegestione Ritop Cloud, fondamentale per la presa a carico della gestione totale del servizio di approvvigionamento idrico da parte dell'Ufficio acqua potabile.

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 81'063.00, con una minore uscita di CHF 8'937, rispetto ad un preventivo di spesa di CHF 90'000.00.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 55'953.80.



720 Eliminazione delle acque di scarico

5032.000 Canalizzazione comparto Giroggio – MM 002/2021

I lavori relativi alla I Fase per la realizzazione di un canale di ritenzione ed il rifacimento e spostamento della canalizzazione nella tratta PGS 175-179 sono terminati.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 5'853.00.

Sussidi ricevuti nell'anno 2024 CHF 63'113.00.

5032.003 Canalizzazione comparto via Valegia - MM 049/2022

Sono stati portati a termine i lavori per la sostituzione della condotta delle acque meteoriche "comparto via Valegia". Al momento, è pendente la procedura per la richiesta dei sussidi cantonali e l'esecuzione delle opere di pavimentazione relative allo strato d'usura che saranno messe in opera nel corso del 2025.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 549'454.75.

5032.004 Camera ritenuta USTRA a Viglio

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 55'211.25, quale partecipazione alla spesa per il risanamento della tubazione di scarico della camera di ritenzione no. 29 che raccoglie anche le acque meteoriche del comparto edificabile situato a monete della via Risciana a Gentilino.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 55'211.25.

5620.007 CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio

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

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 6'700.00 (4. Acconto).

5620.016 CDALED Rifacimento scaricatore di piena

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

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

Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 673.75 (5. Acconto).

5620.021 CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento

Si tratta di un credito di CHF 3'715'000.00 (Messaggio consortile n. 87) finalizzato alla realizzazione degli interventi necessari per il rinnovamento e l'ammodernamento di 4 stazioni di sollevamento delle acque residuali (S01, S02 e S03 situate sul lungolago dei comuni di Lugano e Paradiso e S09 ubicata sul territorio di Muzzano). Il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 24'890.50).

Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 1'675.00 (4. Acconto)

5620.022 CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro

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

Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 318.25 (4. Acconto).



5620.026 CDALED Nuovo bacino centro città di Lugano

Si tratta dei lavori per la realizzazione di un nuovo bacino situato in centro città di Lugano, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700%.
Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 213.40 (5. Acconto).

5620.030 CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque

Si tratta dei lavori per la realizzazione dell'ammodernamento degli impianti di trattamento delle acque inclusa la nuova fase di trattamento dei microinquinanti. Il credito stanziato per questo importante progetto è di CHF 75'000'000.00 (Messaggio consortile n.88) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6640% (CHF 498'000.00).
Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 33'200.00 (4. Acconto).

5620.033 CDALED Rete funzionale

Il piano d'azione del PGSc prevede lo studio per la possibile cessione di alcune tratte di canalizzazioni comunali al CDALED e rispettivamente dal CDALED ai Comuni in base a dei criteri uniformati.
Lo studio è in fase di allestimento ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700%.
Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 77.45 (4. Acconto).

5620.043 CDALED risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio

Si tratta dei lavori per il risanamento delle tubazioni del cunicolo Lugano-Vedeggio. Il credito totale stanziato è di CHF 2'115'000.00 (Messaggio consortile n.56) ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 14'170.50).
Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 694.15 (10. Acconto).

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

Si tratta dei lavori per la sostituzione del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino, Vezia, Lugano e Bioggio (Lotto 7).
Il credito stanziato è di CHF 8'825'000.00 (Messaggio consortile n.79) dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (CHF 59'127.50)
Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 3'886.00 (3. Acconto).

5620.053 CDAPS – Aggiornamento telegestione rete consortile

Si tratta dei lavori occorrenti per l'aggiornamento di una parte della rete consortile dell'impianto di telegestione per una spesa complessiva di CHF 228'500 (Messaggio consortile n. 44) dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 76'547.50).
Nel 2024 è stato versato un importo a saldo di CHF 76'547.50.

5620.054 CDAPS – Sostituzione griglia grossa c/o IDA

Si tratta dei lavori occorrenti alla sostituzione della griglia grossa situata presso l'impianto del Consorzio a Figino per una spesa complessiva di CHF 740'000 (Messaggio consortile n. 47) dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 247'900.00).
Nel 2024 è stato versato un importo a saldo di CHF 247'900.00.

5620.065 CDAPS – Sistemazione collettore Lugano- Pazzallo

Si tratta dei lavori per il risanamento del collettore consortile per l'evacuazione delle acque residuali gravanti sul comparto Lugano-Pazzallo per una spesa complessiva di CHF 190'500 (Messaggio consortile n.46) dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 33.50% (CHF 63'817.50).
Nel 2024 è stato versato un importo a saldo di CHF 63'817.50.



741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

5620.041 CIPPS – Progetto sistemazione idraulica Roggia Scaiolo (PR CIPPS)

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa di CHF 33'000.00 (IVA inclusa) relativa alla sua quota parte per l'allestimento dello studio per la sistemazione idraulica della roggia Scaiolo, richiesta dal Consiglio di Stato nell'ambito dell'approvazione della variante di PR del comparto del Pian Scaiolo.

Nel 2024 è stato versato un importo di CHF 20'000.00 (1. Acconto).

769 Altre misure con l'inquinamento – risparmio energetico

5060.014 Nuove colonnine ricarica auto elettriche – MM 131/2024

Nel 2024 sono state realizzate le stazioni di ricarica per auto elettriche presso il posteggio comunale di Certenago e quello di Pian Scaiolo.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 52'111.20.

771 Cimitero e sepolture

5030.000 Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione famedio – MM 053/2022

Sono iniziati nel mese di marzo 2025 i lavori riguardanti la manutenzione straordinaria dell'arco onorario e del famedio, situati presso il complesso monumentale del cimitero di Sant'Abbondio a Gentilino. Gli interventi principali interesseranno la realizzazione di una rampa per persone portatrici di handicap mediante il riposizionamento della scala principale, il rifacimento completo del tetto di copertura dell'arco onorario e il restauro completo delle facciate dell'arco onorario e del famedio.

Gli interventi saranno suddivisi in due tappe principali: la prima tappa interesserà i lavori relativi all'arco onorario che si concluderà entro la fine del mese di giugno 2025; mentre la seconda tappa riguarderà le opere per la sistemazione del famedio che termineranno entro la fine del mese di settembre 2025.

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 13'584.00.

820 Selvicoltura

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

Nel corso dell'inverno 2023/2024 sono stati realizzati i lavori selvicolturali richiamati dal progetto del piano di gestione del bosco del Comune di Collina d'Oro (PG). In questa prima fase, sono stati eseguiti i tagli selettivi del bosco situato a ridosso del percorso vita e del nucleo di Agra.

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

Costi sostenuti nell'anno 2024 CHF 240'000.00.



Crediti d'investimento liquidati al 31.12.2024

Dicastero	Conto	Descrizione	MM e importo votato	Chiusura +/- CHF
029	5000.000	Acquisto fmn 316, 317 e 494 Gentilino	MM 088/2023 del 28.08.2023 CHF 455'000.-	-9'268.-
710	5061.002	Ammodernamento telegestione stazione Pianroncate e Caslano	MM 052/2022 del 12.09.2022 CHF 90'000.-	-8'937.-
029	5290.014	Variante PR PT e AP/EP	MM109/2015 del 20.07.2015 CHF 50'000.-	-18'419.-
029	5290.015	Variante PR limite bosco accertato	MM 052/2017 del 04.12.2017 CHF 15'000.-	6'455.-
720	5620.003	CDAPS Adeguamento sistema automatizzato di controllo	Messaggio consortile n.15 CHF 472'310.-	5'522.-

Commissioni

Il presente messaggio è demandato per competenza:

Edilizia	Gestione	Petizioni	Piano regolatore
	•		



P.q.m. si invita codesto onorando Consiglio Comunale a voler

risolvere:

Sono approvati, dandone scarico al Municipio:

1. il conto Consuntivo del Comune, conto di gestione corrente per l'esercizio 2024, che presenta un avanzo d'esercizio di CHF 1'658'149.79;
2. il conto Consuntivo del Comune, conto investimenti per l'esercizio 2024, che presenta un onere netto per investimenti di CHF 4'554'786.83;
3. il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2024;
4. la liquidazione finale dei crediti d'investimento liquidati al 31.12.2024 compresi i sorpassi di credito (art. 176 cpv. 3 LOC):

Dicastero	Conto	Descrizione	MM e importo votato	Chiusura +/- CHF
029	5290.015	Variante PR limite bosco accertato	MM 052/2017 del 04.12.2017 CHF 15'000.-	Maggiore spesa di CHF 6'455.-
720	5620.003	CDAPS Adeguamento sistema automatizzato di controllo	Messaggio consortile n.15 CHF 472'310.-	Maggiore spesa di CHF 5'522.-

Con i migliori ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco
Andrea Bernardazzi

La Vicesegretaria:
Tatiana Balmelli-Lucchini

Allegati:

- Rapporto di revisione
- Bilancio
- Conto economico
- Investimenti
- Allegato 1



Comune
di
Collina d'Oro

Rapporto di revisione

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2024 del Comune di Collina d'Oro

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

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale del **Comune di Collina d'Oro**, composto da bilancio, conto economico, conto degli investimenti, conto dei flussi di tesoreria e allegato per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2024**.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'organo di controllo

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

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

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




Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2024**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.



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

Lugano, 2 aprile 2025
357.1

Allegati:
. Conto annuale 2024



Comune
di
Collina d'Oro

Bilancio

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	21'940'949.17	
BENI AMMINISTRATIVI	42'458'502.77	
CAPITALE DI TERZI		31'824'031.37
CAPITALE PROPRIO		32'575'420.57
TOTALI	64'399'451.94	64'399'451.94
TOTALI A PAREGGIO	64'399'451.94	64'399'451.94

Avanzo esercizio anno 2024: 1'658'149.79

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	21'940'949.17	-16.39	26'243'248.84
14	Beni amministrativi (BA)	42'458'502.77	6.73	39'779'589.40
		64'399'451.94	-2.46	66'022'838.24

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	31'824'031.37	-9.89	35'317'594.66
29	Capitale proprio	32'575'420.57	6.09	30'705'243.58
		64'399'451.94	-2.46	66'022'838.24

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	3'421'923.00	6'686'310.80	-48.82	-3'264'387.80
101	Crediti	10'744'178.15	9'724'087.19	10.49	1'020'090.96
102	Investimenti finanziari a breve termine	0.00	0.00		0.00
104	Ratei e risconti attivi	4'381'876.64	6'307'252.28	-30.53	-1'925'375.64
106	Scorte merci	0.00	3'642.67	-100.00	-3'642.67
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	426'869.88	555'854.40	-23.20	-128'984.52
108	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	2'966'101.50	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	32'285'270.98	30'425'597.87	6.11	1'859'673.11
142	Investimenti immateriali	1'980'758.21	1'809'373.82	9.47	171'384.39
145	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	8'192'472.58	7'544'616.71	8.59	647'855.87
		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'944'494.33	5'571'324.06	-65.10	-3'626'829.73
201	Impegni a breve termine	3'528.15	0.00		3'528.15
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	231'961.11	287'103.80	-19.21	-55'142.69
205	Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		0.00
206	Impegni a lungo termine	23'000'000.00	23'000'000.00	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	3'594'976.88	3'665'990.50	-1.94	-71'013.62
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	3'049'070.90	2'793'176.30	9.16	255'894.60
291	Fondi	243'547.01	31'519.81	672.68	212'027.20
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	32'331'873.56	30'673'723.77	5.41	1'658'149.79
		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	6'885.30	8'054.95	-14.52	-1'169.65
1002	Banca / Posta	3'413'936.40	6'673'610.90	-48.84	-3'259'674.50
1004	Carte di debito e di credito	1'101.30	4'644.95	-76.29	-3'543.65
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'079'038.20	719'005.48	50.07	360'032.72
1011	Conti correnti con terzi	37'046.47	70'757.85	-47.64	-33'711.38
1012	Crediti per imposte	9'193'538.51	8'898'199.67	3.32	295'338.84
1014	Crediti da trasferimenti	401'038.21	0.00		401'038.21
1019	Altri crediti	33'516.76	36'124.19	-7.22	-2'607.43
1040	RRA Spese del personale	179'201.60	175'768.00	1.95	3'433.60
1041	RRA Spese per beni e servizi	164'601.40	142'877.00	15.20	21'724.40
1042	RRA Imposte	2'765'995.44	4'716'532.03	-41.36	-1'950'536.59
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'052.00	1'049.05	0.28	2.95
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'250'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
1046	RRA Conto investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
1060	Scorte	0.00	3'642.67	-100.00	-3'642.67
1070	Azioni e quote di partecipazione	8'395.20	7'008.00	19.79	1'387.20
1072	Crediti a lungo termine	418'474.68	548'846.40	-23.75	-130'371.72
1080	Terreni dei BP	26'845.50	26'845.50	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	2'939'256.00	2'939'256.00	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	885'859.80	464'543.70	90.69	421'316.10
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	4'987'793.07	4'905'952.42	1.67	81'840.65
1403	Altre opere del genio civile	9'316'841.38	8'035'088.37	15.95	1'281'753.01
1404	Immobili dei BA	16'110'989.58	16'037'617.28	0.46	73'372.30
1405	Boschi	12'088.30	10'647.00	13.54	1'441.30
1406	Beni mobili dei BA	951'108.87	922'664.12	3.08	28'444.75
1409	Altri investimenti materiali	20'589.98	49'084.98	-58.05	-28'495.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	1'980'758.21	1'809'373.82	9.47	171'384.39
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	2'271'955.40	1'839'394.80	23.52	432'560.60
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'904'317.18	5'680'921.91	3.93	223'395.27
1465	Contributi ad imprese private	16'200.00	24'300.00	-33.33	-8'100.00
		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'799'505.33	2'361'494.68	-23.80	-561'989.35
2001	Conti correnti con terzi	0.00	3'078'843.58	-100.00	-3'078'843.58
2002	Debiti per imposte	-26'331.85	23'098.55	-214.00	-49'430.40
2004	Impegni correnti per trasferimenti	63'403.60	0.00		63'403.60
2006	Averi in custodia e cauzioni	73'130.00	73'100.00	0.04	30.00
2009	Altri impegni correnti	34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
2019	Altri Impegni a breve termine verso terzi	3'528.15	0.00		3'528.15
2040	RRP Spese del personale	21'070.10	10'333.65	103.90	10'736.45
2041	RRP Spese per beni e servizi	100'879.90	89'770.15	12.38	11'109.75
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	100'000.00	187'000.00	-46.52	-87'000.00
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	6'811.11	0.00		6'811.11
2045	RRP Altri ricavi d'esercizio	3'200.00	0.00		3'200.00
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	23'000'000.00	23'000'000.00	0.00	0.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	94'976.88	165'990.50	-42.78	-71'013.62
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	3'013'189.85	2'757'295.25	9.28	255'894.60
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2910	Fondi del capitale proprio	243'547.01	31'519.81	672.68	212'027.20
2990	Risultato annuale	1'658'149.79	5'112'186.39	-67.56	-3'454'036.60
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	30'673'723.77	25'561'537.38	20.00	5'112'186.39
		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30
Beni patrimoniali (BP)		21'940'949.17	26'243'248.84	-16.39	-4'302'299.67
Liquidità e piazzamenti a breve termine		3'421'923.00	6'686'310.80	-48.82	-3'264'387.80
Cassa		6'885.30	8'054.95	-14.52	-1'169.65
1000.000	Cassa principale Montagnola	4'754.20	4'462.40	6.54	291.80
1000.001	Cassa sportello Montagnola	898.45	1'738.55	-48.32	-840.10
1000.002	Cassa sportello Gentilino	1'232.65	1'854.00	-33.51	-621.35
Banca / Posta		3'413'936.40	6'673'610.90	-48.84	-3'259'674.50
1002.000	CCP 65-799258-6 - Collina d'Oro	3'394'492.24	6'630'665.91	-48.81	-3'236'173.67
1002.001	Conto corrente Banca dello Stato	41.69	21'819.05	-99.81	-21'777.36
1002.002	Conto corrente Banca Raffeisen Colline del Ceresio	5'062.91	5'146.91	-1.63	-84.00
1002.003	Conto corrente Cornèr Banca SA	3'007.98	3'027.98	-0.66	-20.00
1002.004	Conto corrente UBS SA	6'470.96	680.00	851.61	5'790.96
1002.005	Conto corrente Banca Raiffeisen Mendrisio	4'289.47	4'301.47	-0.28	-12.00
1002.006	CCP 16-77592-7 - Centro sportivo-Buvette	0.00	7'969.58	-100.00	-7'969.58
1002.007	CCP 16-77592-7 - Ufficio sociale	571.15	0.00		571.15
Carte di debito e di credito		1'101.30	4'644.95	-76.29	-3'543.65
1004.000	Cassa - carte di credito	165.00	0.00		165.00
1004.001	Cornèrcard - cultura, sport e tempo libero	318.29	4'347.25	-92.68	-4'028.96
1004.002	Cornèrcard - refezione scolastica	618.01	297.70	107.59	320.31
Crediti		10'744'178.15	9'724'087.19	10.49	1'020'090.96
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		1'079'038.20	719'005.48	50.07	360'032.72
1010.000	Debitori tasso base rifiuti	831'741.74	461'366.76	80.28	370'374.98
1010.001	Debitori tasso sul sacco	18'549.35	29'577.45	-37.29	-11'028.10
1010.002	Debitori tasso uso canalizzazioni	49'011.70	39'014.20	25.63	9'997.50
1010.003	Debitori tasso controllo combustione	1'241.00	1'701.00	-27.04	-460.00
1010.004	Debitori tasso refezione	14'952.50	24'142.50	-38.07	-9'190.00
1010.005	Debitori tasso misurazioni catastali	1'738.35	1'103.20	57.57	635.15
1010.006	Debitori tasso acqua potabile Collina d'Oro	63'818.26	54'580.97	16.92	9'237.29
1010.007	Debitori tasso acqua potabile Grancia	1'518.95	728.10	108.62	790.85
1010.008	Debitore Fondazione Hohl - abb. Arcobaleno over 70	2'111.00	2'862.00	-26.24	-751.00
1010.009	Debitori Affitti	-14'869.95	19'550.00	-176.06	-34'419.95
1010.010	Debitori tasse diverse cancelleria	52'225.30	52'842.85	-1.17	-617.55
1010.011	Debitori tasse diverse ufficio tecnico	45'073.00	30'396.45	48.28	14'676.55
1010.012	Debitori tasse diverse polizia	1'068.10	1'020.00	4.72	48.10

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1010.013	Debitori vino	482.15	-60.00	-903.58	542.15
1010.014	Debitori tassa cimitero	130.00	180.00	-27.78	-50.00
1010.017	Debitori tasse utilizzo strutture comunali	10'246.75	0.00		10'246.75
	Conti correnti con terzi	37'046.47	70'757.85	-47.64	-33'711.38
1011.900	Conto corrente "La Difesa"	37'046.47	70'757.85	-47.64	-33'711.38
	Crediti per imposte	9'193'538.51	8'898'199.67	3.32	295'338.84
1012.022	Imposte 2022	2'281'233.25	4'091'930.24	-44.25	-1'810'696.99
1012.023	Imposte 2023	2'761'323.12	4'311'293.86	-35.95	-1'549'970.74
1012.024	Imposte 2024	3'766'385.71	0.00		3'766'385.71
1012.101	Crediti per imposte speciali	383'278.15	493'657.29	-22.36	-110'379.14
1012.120	Crediti per imposte cani	1'318.28	1'318.28	0.00	0.00
	Crediti da trasferimenti	401'038.21	0.00		401'038.21
1014.000	Crediti da trasferimenti - partecipazione a ricavi	144'431.95	0.00		144'431.95
1014.300	Crediti da trasferimenti - contributi da terzi	256'606.26	0.00		256'606.26
	Altri crediti	33'516.76	36'124.19	-7.22	-2'607.43
1019.000	Imposta preventiva da recuperare	26'313.16	21'979.36	19.72	4'333.80
1019.030	Altri crediti residui	0.00	176.78	-100.00	-176.78
1019.900	Crediti diversi - prestazioni da recuperare	0.00	6'764.45	-100.00	-6'764.45
1019.999	Crediti diversi - importi da recuperare	7'203.60	7'203.60	0.00	0.00
	Ratei e risconti attivi	4'381'876.64	6'307'252.28	-30.53	-1'925'375.64
	RRA Spese del personale	179'201.60	175'768.00	1.95	3'433.60
1040.000	RRA Spese del personale	179'201.60	175'768.00	1.95	3'433.60
	RRA Spese per beni e servizi	164'601.40	142'877.00	15.20	21'724.40
1041.000	RRA Spese per beni e servizi	164'601.40	142'877.00	15.20	21'724.40
	RRA Imposte	2'765'995.44	4'716'532.03	-41.36	-1'950'536.59
1042.022	RRA valutazione imposte 2022	-2'281'233.25	1'313'333.58	-273.70	-3'594'566.83
1042.023	RRA valutazione imposte 2023	1'460'043.69	3'403'198.45	-57.10	-1'943'154.76
1042.024	RRA valutazione imposte 2024	3'587'185.00	0.00		3'587'185.00
	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'052.00	1'049.05	0.28	2.95
1043.000	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'052.00	1'049.05	0.28	2.95

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	10

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'250'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
1045.000	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'250'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
	RRA Conto investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
1046.000	RRA Conti investimenti	21'026.20	21'026.20	0.00	0.00
	Scorte merci	0.00	3'642.67	-100.00	-3'642.67
	Scorte	0.00	3'642.67	-100.00	-3'642.67
1060.002	Scorte e rimanenze: Centro sportivo (Buvette)	0.00	3'642.67	-100.00	-3'642.67
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	426'869.88	555'854.40	-23.20	-128'984.52
	Azioni e quote di partecipazione	8'395.20	7'008.00	19.79	1'387.20
1070.001	Azioni SwissLife Hld SA (12 azioni) ISIN CH.001'485'278'1	8'395.20	7'008.00	19.79	1'387.20
	Crediti a lungo termine	418'474.68	548'846.40	-23.75	-130'371.72
1072.000	Contributi costruzione canalizzazioni	418'474.68	548'846.40	-23.75	-130'371.72
	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	2'966'101.50	0.00	0.00
	Terreni dei BP	26'845.50	26'845.50	0.00	0.00
1080.006	Mappale 431/A Terreno (Via Collina d'Oro)	33.00	33.00	0.00	0.00
1080.007	Mappale 520 / M Terreno (Via Collina d'Oro)	26'812.50	26'812.50	0.00	0.00
	Immobili dei BP	2'939'256.00	2'939'256.00	0.00	0.00
1084.000	Mappale 27/G Cà di Sopra 1	1'165'297.50	1'165'297.50	0.00	0.00
1084.001	Mappale 356/G Stabile Viglio - Via Pasquée	463'927.50	463'927.50	0.00	0.00
1084.004	Mappale 1568/M Immobile Albiseti (Casa Barca)	623'686.50	623'686.50	0.00	0.00
1084.005	Mappali 520/521/M Immobile Ex Coop	288'066.00	288'066.00	0.00	0.00
1084.007	Mappale 898/899/G Stabile Piazza S. Giovanni Viglio	398'278.50	398'278.50	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	42'458'502.77	39'779'589.40	6.73	2'678'913.37
	Investimenti materiali dei BA	32'285'270.98	30'425'597.87	6.11	1'859'673.11
	Terreni dei beni amministrativi	885'859.80	464'543.70	90.69	421'316.10
1400.000	Terreni non edificati	885'859.80	464'543.70	90.69	421'316.10
	Strade, piazze e vie di comunicazione	4'987'793.07	4'905'952.42	1.67	81'840.65
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	4'580'645.49	4'474'854.84	2.36	105'790.65

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	407'147.58	431'097.58	-5.56	-23'950.00
	Altre opere del genio civile	9'316'841.38	8'035'088.37	15.95	1'281'753.01
1403.000	Cimitero	20'674.40	10'636.40	94.37	10'038.00
1403.001	Parcheggi pubblici	957'539.47	1'017'100.47	-5.86	-59'561.00
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	4'813'607.34	3'892'377.33	23.67	921'230.01
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'184'073.90	1'253'724.90	-5.56	-69'651.00
1403.200	Canalizzazioni	1'345'614.48	798'208.48	68.58	547'406.00
1403.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	126'879.41	134'342.41	-5.56	-7'463.00
1403.900	Pontile comunale	222'896.84	236'007.84	-5.56	-13'111.00
1403.910	Altre opere del genio civile	645'555.54	692'690.54	-6.80	-47'135.00
	Immobili dei BA	16'110'989.58	16'037'617.28	0.46	73'372.30
1404.000	Edifici comunali	818'825.88	879'487.88	-6.90	-60'662.00
1404.002	Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M-stabile ex Spiess	496'977.10	510'055.10	-2.56	-13'078.00
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	51'570.00	53'480.00	-3.57	-1'910.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	161'099.00	167'066.00	-3.57	-5'967.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	94'831.19	100'409.19	-5.56	-5'578.00
1404.501	Scuola d'Infanzia	4'580'024.78	4'700'414.78	-2.56	-120'390.00
1404.502	Centro scolastico	512'187.09	548'098.09	-6.55	-35'911.00
1404.503	Centro sportivo comunale	5'382'286.98	5'520'293.98	-2.50	-138'007.00
1404.504	Aula nel bosco	135'598.35	150'665.35	-10.00	-15'067.00
1404.505	Casa dell'Arte	760'470.85	44'142.55	999.99	716'328.30
1404.506	Centro ricreativo comunale	2'391'855.86	2'557'656.86	-6.48	-165'801.00
1404.507	Mappale 541/M (ex Molteni)	725'262.50	805'847.50	-10.00	-80'585.00
	Boschi	12'088.30	10'647.00	13.54	1'441.30
1405.000	Boschi	12'088.30	10'647.00	13.54	1'441.30
	Beni mobili dei BA	951'108.87	922'664.12	3.08	28'444.75
1406.000	Mobili, macchine, attrezzature e installazioni	222'357.35	248'220.15	-10.42	-25'862.80
1406.001	Veicoli	258'699.65	243'482.65	6.25	15'217.00
1406.101	Acquedotto - telecomandi e telemisure	440'135.12	430'961.32	2.13	9'173.80
1406.102	Acquedotto - veicoli	29'916.75	0.00		29'916.75
	Altri investimenti materiali	20'589.98	49'084.98	-58.05	-28'495.00
1409.000	Altri investimenti	20'589.98	49'084.98	-58.05	-28'495.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	12

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
	Investimenti immateriali	1'980'758.21	1'809'373.82	9.47	171'384.39
	Altri investimenti in beni immateriali	1'980'758.21	1'809'373.82	9.47	171'384.39
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercomunale Pian Scairolo	57'836.95	40'000.00	44.59	17'836.95
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	10'808.75	10'808.75	0.00	0.00
1429.002	Altre uscite di pianificazione	1'912'112.51	1'758'565.07	8.73	153'547.44
	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	1.00	1.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	8'192'472.58	7'544'616.71	8.59	647'855.87
	Contributi al Cantone	2'271'955.40	1'839'394.80	23.52	432'560.60
1461.000	Contributo Piano dei Trasporti del Luganese	2'224'960.80	1'839'394.80	20.96	385'566.00
1461.001	Contributo sistemazione fermata bus Certenago Paese corrispondenza campus TASIS	46'994.60	0.00		46'994.60
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'904'317.18	5'680'921.91	3.93	223'395.27
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	484'500.97	507'922.97	-4.61	-23'422.00
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	5'246'211.15	4'972'844.15	5.50	273'367.00
1462.002	Contributi investimenti CDALED	173'605.06	200'154.79	-13.26	-26'549.73
	Contributi ad imprese private	16'200.00	24'300.00	-33.33	-8'100.00
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	16'200.00	24'300.00	-33.33	-8'100.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	13

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		64'399'451.94	66'022'838.24	-2.46	-1'623'386.30
Capitale di terzi		31'824'031.37	35'317'594.66	-9.89	-3'493'563.29
Impegni correnti		1'944'494.33	5'571'324.06	-65.10	-3'626'829.73
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		1'799'505.33	2'361'494.68	-23.80	-561'989.35
2000.000	Creditori automatici (DTA)	1'772'897.88	2'340'465.68	-24.25	-567'567.80
2000.003	Cassa pensione	0.00	-5'711.75	-100.00	5'711.75
2000.006	Imposta alla fonte	0.00	352.35	-100.00	-352.35
2000.100	Creditori diversi - AVS complementare comunale	0.00	239.50	-100.00	-239.50
2000.101	Creditori diversi - Gettoni di presenza	300.00	25'798.40	-98.84	-25'498.40
2000.102	Creditori diversi - Sussidio trasporto pubblico	0.00	350.50	-100.00	-350.50
2000.120	Creditori stipendi da versare	42'494.40	0.00		42'494.40
2000.121	Trattenuta da stipendi da riversare	4'110.00	0.00		4'110.00
2000.180	Creditori AVS/AI/IPG/AD	2'919.85	0.00		2'919.85
2000.200	Contributi CP - dipendenti	-29'742.25	0.00		-29'742.25
2000.300	Contributi LAINF - dipendenti	3'960.15	0.00		3'960.15
2000.301	Contributi SUVA - dipendenti	-7'620.75	0.00		-7'620.75
2000.310	Contributi LAINF - docenti	5'489.85	0.00		5'489.85
2000.320	Contributi LAINF - complementare	-3'931.45	0.00		-3'931.45
2000.400	Contributi IPG - malattia	8'275.30	0.00		8'275.30
2000.500	Imposta alla fonte	352.35	0.00		352.35
Conti correnti con terzi		0.00	3'078'843.58	-100.00	-3'078'843.58
2001.000	Conto corrente Stato - Comune	0.00	3'078'843.58	-100.00	-3'078'843.58
Debiti per imposte		-26'331.85	23'098.55	-214.00	-49'430.40
2002.971	IVA - approvvigionamento idrico (AFC, Berna)	-97'540.45	-118.65	999.99	-97'421.80
2002.972	IVA - eliminazione acque di scarico (AFC, Berna)	36'245.15	3'604.05	905.68	32'641.10
2002.973	IVA - gestione dei rifiuti (AFC, Berna)	34'820.35	19'620.70	77.47	15'199.65
2002.981	IVA - vendita uva e vino (AFC, Berna)	143.10	-7.55	999.99	150.65
Impegni correnti per trasferimenti		63'403.60	0.00		63'403.60
2004.000	Impegni correnti quote di ricavo destinate a terzi	11'132.60	0.00		11'132.60
2004.300	Impegni correnti contributi a enti pubblici e a terzi	52'271.00	0.00		52'271.00
Averi in custodia e cauzioni		73'130.00	73'100.00	0.04	30.00
2006.000	Cauzioni	43'130.00	43'100.00	0.07	30.00
2006.100	Garanzia per costruzioni	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	14

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
	Altri impegni correnti	34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
2009.900	Altri impegni - fondi non ancora attribuiti	34'787.25	34'787.25	0.00	0.00
	Impegni a breve termine	3'528.15	0.00		3'528.15
	Altri Impegni a breve termine verso terzi	3'528.15	0.00		3'528.15
2019.000	Altri impegni a breve termine verso terzi	3'528.15	0.00		3'528.15
	Ratei e risconti passivi (RRP)	231'961.11	287'103.80	-19.21	-55'142.69
	RRP Spese del personale	21'070.10	10'333.65	103.90	10'736.45
2040.000	RRP Spese del personale	21'070.10	10'333.65	103.90	10'736.45
	RRP Spese per beni e servizi	100'879.90	89'770.15	12.38	11'109.75
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	100'879.90	89'770.15	12.38	11'109.75
	RRP Trasferimenti (conto economico)	100'000.00	187'000.00	-46.52	-87'000.00
2043.000	RRP Trasferimenti (conto economico)	100'000.00	187'000.00	-46.52	-87'000.00
	RRP Spese e ricavi finanziari	6'811.11	0.00		6'811.11
2044.000	RRP Spese e ricavi finanziari	6'811.11	0.00		6'811.11
	RRP Altri ricavi d'esercizio	3'200.00	0.00		3'200.00
2045.000	RRP Altri ricavi d'esercizio	3'200.00	0.00		3'200.00
	Impegni a lungo termine	23'000'000.00	23'000'000.00	0.00	0.00
	Prestiti, Riconoscimenti di debito	23'000'000.00	23'000'000.00	0.00	0.00
2064.001	Banca Stato contratto DISPO / 6374148 @ tasso fisso 0.56% - Scadenza 27.01.2025	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Migros-Pensionskasse @ tasso fisso 0.15% - Scadenza 04.10.2029	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	SUVA contratto 40003387 @ tasso fisso 0.46% - Scadenza 28.06.2030	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	PostFinance nr. valore / PF.006495 @ tasso fisso 0.25% - Scadenza 01.10.2027	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.006	PostFinance nr. valore / PF.006613 @ tasso fisso 0.28% - Scadenza 29.01.2031	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
	Accantonamenti a lungo termine	3'594'976.88	3'665'990.50	-1.94	-71'013.62
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	94'976.88	165'990.50	-42.78	-71'013.62

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	15

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
2088.000	Montante K - Illuminazione pubblica	61'457.80	65'835.45	-6.65	-4'377.65
2088.001	Accantonamento contributi costruzione (LALIA)	33'519.08	100'155.05	-66.53	-66'635.97
	Altri accantonamenti a lungo termine del conto	3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
2089.000	Accantonamento LPI	3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	3'049'070.90	2'793'176.30	9.16	255'894.60
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	3'013'189.85	2'757'295.25	9.28	255'894.60
2090.000	Contributi sostitutivi posteggi	634'875.00	615'325.00	3.18	19'550.00
2090.200	Acc. manutenzione straordinaria canalizzazioni	1'562'698.85	1'581'390.25	-1.18	-18'691.40
2090.500	Fondo energie rinnovabili (FER)	815'616.00	560'580.00	45.50	255'036.00
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2092.000	Fondo assistenza particolare	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
	Capitale proprio	32'575'420.57	30'705'243.58	6.09	1'870'176.99
	Fondi	243'547.01	31'519.81	672.68	212'027.20
	Fondi del capitale proprio	243'547.01	31'519.81	672.68	212'027.20
2910.100	Approvvigionamento idrico	997'224.53	754'710.40	32.13	242'514.13
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-753'677.52	-723'190.59	4.22	-30'486.93
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	32'331'873.56	30'673'723.77	5.41	1'658'149.79
	Risultato annuale	1'658'149.79	5'112'186.39	-67.56	-3'454'036.60
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	1'658'149.79	5'112'186.39	-67.56	-3'454'036.60
	Risultati cumulati degli anni precedenti	30'673'723.77	25'561'537.38	20.00	5'112'186.39
2999.000	Avanzi d'esercizio accumulati in anni precedenti	30'673'723.77	25'561'537.38	20.00	5'112'186.39



Comune
di
Collina d'Oro

Conto economico



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	CONSUNTIVO	2024			SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'892'158.30	8.83 %	409'301.06	0.89 %	4'073'900.00	194'200.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'130'609.90	4.83 %	330'746.41	0.72 %	2'164'150.00	268'500.00
2 FORMAZIONE	4'387'631.98	9.95 %	500'832.15	1.09 %	4'781'900.00	457'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'524'566.20	5.72 %	163'893.65	0.36 %	2'622'400.00	131'600.00
4 SANITÀ	6'680'414.48	15.15 %	0.00	0.00 %	6'359'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	5'009'829.52	11.36 %	44'568.70	0.10 %	4'717'500.00	23'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'352'759.93	5.34 %	112'145.51	0.25 %	2'592'000.00	42'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	5'636'109.38	12.78 %	4'893'258.72	10.69 %	5'751'850.00	4'600'300.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	229'765.80	0.52 %	272'290.75	0.60 %	277'000.00	280'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	11'253'535.79	25.52 %	39'028'494.12	85.30 %	10'460'700.00	5'327'650.00
TOTALI	44'097'381.28	100.00 %	45'755'531.07	100.00 %	43'800'400.00	11'325'750.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						32'474'650.00
AVANZO D'ESERCIZIO			1'658'149.79			
TOTALI A PAREGGIO	45'755'531.07		45'755'531.07		43'800'400.00	43'800'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	74'499.70	0.17	0.00	0.00
012	Esecutivo	307'573.51	0.70	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	554'147.92	1.26	32'944.37	0.07
022	Servizi generali	912'631.27	2.07	154'258.14	0.34
023	Ufficio tecnico	1'712'449.55	3.88	202'205.65	0.44
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	330'856.35	0.75	19'892.90	0.04
	TOTALE PER DICASTERO	3'892'158.30		409'301.06	
	<i>Maggior spesa</i>			3'482'857.24	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	1'381'747.30	3.13	169'942.60	0.37
140	Diritto generale	418'493.80	0.95	160'803.81	0.35
150	Vigili del fuoco	120'805.55	0.27	0.00	0.00
161	Difesa militare	54'257.85	0.12	0.00	0.00
162	Protezione civile	155'305.40	0.35	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'130'609.90		330'746.41	
	<i>Maggior spesa</i>			1'799'863.49	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	1'024'656.57	2.32	100'578.70	0.22
212	Scuola elementare	2'239'046.01	5.08	264'537.55	0.58
217	Edifici scolastici	128'252.85	0.29	800.00	0.00
218	Servizi parascolastici	711'508.35	1.61	134'915.90	0.29
219	Direzione Istituto scolastico	284'168.20	0.64	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'387'631.98		500'832.15	
	<i>Maggior spesa</i>			3'886'799.83	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESA	%	RICAVI	%
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
321	Biblioteca	110'645.77	0.25	0.00	0.00
329	Promozione culturale	501'315.29	1.14	14'528.75	0.03
341	Centro sportivo	319'861.71	0.73	41'539.50	0.09
342	Centro ricreativo	730'021.22	1.66	106'960.40	0.23
343	Parchi giochi e giardini	701'255.20	1.59	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	57'748.78	0.13	865.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	103'718.23	0.24	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'524'566.20		163'893.65	
	<i>Maggior spesa</i>			2'360'672.55	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	4'659'981.95	10.57	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	1'874'087.58	4.25	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	101'368.55	0.23	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	6'767.60	0.02	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	38'208.80	0.09	0.00	0.00
490	Lotta alla pandemia da Covid-19	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	6'680'414.48		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			6'680'414.48	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	4'204'696.10	9.54	16'538.40	0.04
544	Protezione dei giovani	9'786.00	0.02	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	238'452.00	0.54	0.00	0.00
571	Aiuti	172'500.00	0.39	15'000.00	0.03
572	Aiuto economico	90'696.22	0.21	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	206'799.20	0.47	13'030.30	0.03



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	86'900.00	0.20	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		5'009'829.52		44'568.70	
<i>Maggior spesa</i>				4'965'260.82	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'966.40	0.12	0.00	0.00
615	Strade comunali	1'464'964.36	3.32	86'422.11	0.19
622	Traffico regionale e d'agglomerato	615'293.65	1.40	164.40	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	197'679.85	0.45	5'234.00	0.01
631	Navigazione	23'855.67	0.05	20'325.00	0.04
TOTALE PER DICASTERO		2'352'759.93		112'145.51	
<i>Maggior spesa</i>				2'240'614.42	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'970'081.66	4.47	1'970'081.66	4.31
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'489'685.59	3.38	1'277'277.45	2.79
730	Gestione dei rifiuti	1'166'470.95	2.65	1'166'470.95	2.55
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	106'161.95	0.24	106'161.95	0.23
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	191'381.43	0.43	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico	639'381.05	1.45	333'916.71	0.73
771	Cimitero e sepoltura	72'946.75	0.17	39'350.00	0.09
TOTALE PER DICASTERO		5'636'109.38		4'893'258.72	
<i>Maggior spesa</i>				742'850.66	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	115'545.15	0.26	116'765.96	0.26
840	Turismo	113'740.65	0.26	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	480.00	0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESA	%	RICAVI	%
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	155'524.79	0.34
TOTALE PER DICASTERO		229'765.80		272'290.75	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>42'524.95</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	720'720.40	1.63	38'042'030.34	83.14
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'052'763.00	18.26	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	23'202.60	0.05	163'397.15	0.36
961	Interessi	83'078.55	0.19	153'422.97	0.34
963	Immobili dei beni patrimoniali	28'870.08	0.07	60'271.70	0.13
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	9'063.70	0.02	1'387.20	0.00
990	Voci non ripartite	2'335'837.46	5.30	607'984.76	1.33
TOTALE PER DICASTERO		11'253'535.79		39'028'494.12	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>27'774'958.33</i>			
TOTALI		44'097'381.28	100.00 %	45'755'531.07	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		1'658'149.79			
TOTALI A PAREGGIO		45'755'531.07		45'755'531.07	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	44'097'381.28	43'800'400.00	38'395'751.63
30 Spese per il personale	8'328'153.85	9'050'950.00	8'276'404.35
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'214'262.24	7'187'400.00	6'788'213.82
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'692'404.70	1'193'000.00	1'276'431.93
34 Spese finanziarie	138'670.63	200'600.00	124'737.83
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	557'100.13	379'200.00	465'354.36
36 Spese di trasferimento	25'374'714.32	25'029'100.00	20'704'895.59
37 Riversamento contributi	10'000.00	8'000.00	10'000.00
39 Addebiti interni	782'075.41	752'150.00	749'713.75
4 RICAVI	45'755'531.07	11'325'750.00	43'507'938.02
40 Ricavi fiscali	37'847'148.74	4'485'000.00	35'856'739.71
41 Regalie e concessioni	160'670.00	123'500.00	158'483.00
42 Tasse e retribuzioni	5'432'483.46	4'916'600.00	5'057'668.64
43 Ricavi diversi	53'784.25	54'200.00	57'367.60
44 Ricavi finanziari	533'213.27	210'300.00	399'470.94
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	89'178.33	0.00	378'842.37
46 Ricavi da trasferimento	846'977.61	776'000.00	839'652.01
47 Contributi da riversare	10'000.00	8'000.00	10'000.00
49 Accrediti interni	782'075.41	752'150.00	749'713.75



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	44'097'381.28	43'800'400.00	38'395'751.63
30	18.89	Spese per il personale	8'328'153.85	9'050'950.00	8'276'404.35
300	0.56	Autorità e commissioni	248'020.85	258'500.00	260'613.80
3000	0.56	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	248'020.85	258'500.00	260'613.80
301	11.53	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'082'334.75	5'329'500.00	4'988'601.15
3010	11.53	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	5'082'334.75	5'329'500.00	4'988'601.15
302	3.42	Stipendi dei docenti	1'506'286.00	1'760'000.00	1'577'001.35
3020	3.42	Stipendi dei docenti	1'506'286.00	1'760'000.00	1'577'001.35
303	0.13	Personale temporaneo	59'086.85	0.00	0.00
3030	0.13	Personale temporaneo	59'086.85	0.00	0.00
304	0.09	Assegni e indennità	39'280.00	37'300.00	34'454.40
3041	0.09	Indennità economia domestica	39'280.00	35'300.00	34'454.40
3049	0.00	Altri assegni e indennità	0.00	2'000.00	0.00
305	3.05	Contributi del datore di lavoro	1'346'588.00	1'620'150.00	1'378'133.75
3050	0.99	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	437'432.98	480'400.00	408'853.58
3052	1.35	Contributi alla cassa pensione	595'810.95	707'300.00	599'858.60
3053	0.22	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	98'719.80	142'850.00	107'041.35
3054	0.32	Contributi alla cassa per assegni figli	139'719.82	173'600.00	179'222.42
3055	0.17	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	74'904.45	116'000.00	83'157.80
306	0.05	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	22'050.00	20'000.00	21'150.00
3060	0.05	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	22'050.00	20'000.00	21'150.00
309	0.06	Altre spese per il personale	24'507.40	25'500.00	16'449.90
3090	0.03	Formazione (- continua) del personale	11'036.70	19'000.00	13'279.60



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3091	0.03	Reclutamento del personale	13'231.00	2'000.00	2'528.00
3099	0.00	Altre spese per il personale	239.70	4'500.00	642.30
31	16.36	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'214'262.24	7'187'400.00	6'788'213.82
310	1.45	Spese per materiale e merci	639'527.42	832'800.00	713'585.46
3100	0.05	Materiale d'ufficio	23'722.35	34'000.00	23'678.65
3101	0.56	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	248'923.21	352'500.00	292'903.11
3102	0.13	Stampati, pubblicazioni	59'341.24	65'000.00	78'832.03
3103	0.04	Letteratura specializzata, riviste	16'023.35	26'300.00	22'393.90
3104	0.12	Materiale scolastico	54'453.21	85'000.00	50'557.80
3105	0.54	Derrate alimentari	237'064.06	270'000.00	245'219.97
311	0.80	Investimenti non attivabili	351'690.99	257'500.00	261'731.88
3110	0.13	Mobili e apparecchi d'ufficio	56'519.55	41'500.00	36'157.35
3111	0.22	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	97'687.52	81'000.00	102'757.97
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	12'028.87	12'500.00	13'278.26
3113	0.07	Apparecchiature informatiche	30'383.20	42'500.00	28'873.15
3118	0.35	Investimenti immateriali	155'071.85	80'000.00	80'665.15
312	1.80	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	794'422.11	1'026'000.00	784'891.90
3120	1.80	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	794'422.11	1'026'000.00	784'891.90
313	6.15	Prestazioni per servizi e onorari	2'712'895.07	3'030'900.00	2'828'817.94
3130	4.72	Servizi di terzi	2'080'001.42	2'371'800.00	2'210'319.20
3131	0.09	Pianificazione e progettazione di terzi	38'907.20	65'000.00	0.00
3132	0.93	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	412'025.55	394'500.00	446'715.08
3134	0.22	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	96'846.30	102'400.00	94'035.90
3137	0.19	Imposte e tasse, IVA forfetaria	85'114.60	97'200.00	77'747.76



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
314	3.49	Manutenzioni immobili dei BA	1'540'529.23	1'280'500.00	1'420'746.93
3141	1.12	Manutenzione strade	493'513.09	487'000.00	470'305.39
3143	1.34	Manutenzione altre opere del genio civile	591'076.07	362'500.00	483'507.03
3144	0.98	Manutenzione edifici	433'513.97	426'000.00	461'147.76
3145	0.05	Manutenzione boschi	22'426.10	5'000.00	5'786.75
315	0.70	Manutenzione beni mobili e immateriali	308'694.53	306'500.00	289'575.50
3150	0.03	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	12'175.15	34'500.00	33'663.05
3151	0.28	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	124'679.45	131'500.00	125'333.40
3156	0.00	Manutenzione apparecchiature mediche	0.00	500.00	10'093.60
3158	0.36	Manutenzione beni immateriali	157'379.78	125'000.00	115'910.45
3159	0.03	Manutenzione altri beni mobili	14'460.15	15'000.00	4'575.00
316	0.25	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	111'544.95	112'500.00	97'526.99
3161	0.13	Affitti e noleggi di beni mobili	57'516.75	57'500.00	43'698.59
3162	0.12	Rate di leasing operativi	54'028.20	55'000.00	53'828.40
317	0.01	Rimborsi spese	3'647.40	5'200.00	9'787.30
3170	0.01	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3'613.20	4'700.00	8'842.65
3171	0.00	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	34.20	500.00	944.65
318	1.68	Rettifica di valore e perdite su crediti	741'667.72	321'500.00	363'473.29
3181	1.68	Perdite effettive su crediti	741'667.72	321'500.00	363'473.29
319	0.02	Spese d'esercizio diverse	9'642.82	14'000.00	18'076.63
3190	0.00	Risarcimento danni	0.00	1'500.00	0.00
3199	0.02	Altre spese d'esercizio	9'642.82	12'500.00	18'076.63
33	3.84	Ammortamenti beni amministrativi	1'692'404.70	1'193'000.00	1'276'431.93
330	3.40	Ammortamenti investimenti materiali	1'501'412.00	1'101'000.00	1'157'134.58
3300	3.40	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'501'412.00	1'101'000.00	1'157'134.58
332	0.43	Ammortamenti investimenti immateriali	190'992.70	92'000.00	119'297.35



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3320	0.43	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	190'992.70	92'000.00	119'297.35
34	0.31	Spese finanziarie	138'670.63	200'600.00	124'737.83
340	0.19	Spese per interessi	83'078.55	101'000.00	73'792.77
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	1'611.88	500.00	257.45
3401	0.18	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	81'466.67	100'500.00	73'535.32
343	0.06	Spese per immobili dei BP	27'262.93	74'600.00	37'448.36
3430	0.00	Manutenzione edile di immobili dei BP	0.00	50'000.00	0.00
3431	0.04	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	16'374.98	15'000.00	21'760.61
3439	0.02	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	10'887.95	9'600.00	15'687.75
349	0.06	Altre spese finanziarie	28'329.15	25'000.00	13'496.70
3499	0.06	Altre spese finanziarie	28'329.15	25'000.00	13'496.70
35	1.26	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	557'100.13	379'200.00	465'354.36
350	0.71	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	314'586.00	355'000.00	335'194.00
3500	0.71	Versamenti a FS del CT	314'586.00	355'000.00	335'194.00
351	0.55	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	242'514.13	24'200.00	130'160.36
3511	0.55	Versamenti a fondi del CP	242'514.13	24'200.00	130'160.36
36	57.54	Spese di trasferimento	25'374'714.32	25'029'100.00	20'704'895.59
360	0.26	Quote di ricavo destinate a terzi	112'882.95	56'000.00	87'792.75
3601	0.26	Quote di ricavo a favore del Cantone	112'882.95	56'000.00	87'792.75
361	9.22	Rimborsi a enti pubblici	4'065'696.01	4'000'000.00	3'574'806.38
3611	0.61	Rimborsi al Cantone	270'987.65	273'000.00	266'340.75
3612	8.40	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'703'470.91	3'637'000.00	3'221'642.18
3614	0.21	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	91'237.45	90'000.00	86'823.45



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
362	18.26	Perequazione finanziaria	8'052'763.00	8'100'000.00	8'238'726.00
3622	18.26	Contributi perequativi ai comuni	8'052'763.00	8'100'000.00	8'238'726.00
363	29.39	Contributi ad enti pubblici e a terzi	12'959'903.60	12'711'000.00	8'647'372.46
3631	12.66	Contributi al Cantone	5'582'267.02	5'435'000.00	4'035'863.95
3632	13.16	Contributi a Comuni e altri enti locali	5'804'256.82	5'694'000.00	3'291'520.24
3635	0.03	Contributi ad imprese private	12'480.00	20'000.00	19'130.00
3636	2.17	Contributi ad organizzazioni private senza scopo lucro	955'093.76	919'500.00	703'728.62
3637	1.35	Contributi ad economie private	594'306.00	631'000.00	590'629.65
3638	0.03	Contributi all'estero	11'500.00	11'500.00	6'500.00
366	0.42	Ammortamenti su contributi per investimenti	183'468.76	162'100.00	156'198.00
3660	0.42	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	183'468.76	162'100.00	156'198.00
37	0.02	Riversamento contributi	10'000.00	8'000.00	10'000.00
370	0.02	Riversamento contributi	10'000.00	8'000.00	10'000.00
3706	0.02	Riversamento contributi a organizzazioni private senza scopo di lucro	10'000.00	8'000.00	10'000.00
39	1.77	Addebiti interni	782'075.41	752'150.00	749'713.75
393	0.13	Costi d'esercizio e amministrativi	56'910.15	8'000.00	8'000.00
3930	0.13	Costi d'esercizio e amministrativi	56'910.15	8'000.00	8'000.00
394	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	44'113.10	85'750.00	85'750.00
3940	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	44'113.10	85'750.00	85'750.00
395	1.38	Ammortamenti pianificati e non pianificati	607'984.76	568'400.00	599'674.00
3950	1.38	Ammortamenti pianificati e non pianificati	607'984.76	568'400.00	599'674.00
399	0.17	Altri addebiti interni	73'067.40	90'000.00	56'289.75
3990	0.17	Altri addebiti interni	73'067.40	90'000.00	56'289.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	45'755'531.07	11'325'750.00	43'507'938.02
40	82.72	Ricavi fiscali	37'847'148.74	4'485'000.00	35'856'739.71
400	76.76	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	35'123'473.74	4'250'000.00	33'135'014.71
4000	69.41	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	31'760'603.25	3'100'000.00	30'485'535.84
4002	6.67	Imposte alla fonte PF	3'050'763.43	1'000'000.00	2'318'012.97
4008	0.33	Imposta personale	150'000.00	0.00	150'000.00
4009	0.35	Altre imposte dirette sulle PF	162'107.06	150'000.00	181'465.90
401	3.28	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'500'000.00	200'000.00	1'500'000.00
4010	3.28	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'500'000.00	200'000.00	1'500'000.00
402	2.57	Altre imposte dirette	1'175'000.00	0.00	1'175'000.00
4021	2.57	Imposta immobiliare comunale	1'175'000.00	0.00	1'175'000.00
403	0.11	Imposte sul possesso e sulla spesa	48'675.00	35'000.00	46'725.00
4033	0.11	Imposta sui cani	48'675.00	35'000.00	46'725.00
41	0.35	Regalie e concessioni	160'670.00	123'500.00	158'483.00
412	0.35	Concessioni	160'670.00	123'500.00	158'483.00
4120	0.35	Concessioni	160'670.00	123'500.00	158'483.00
42	11.87	Tasse e retribuzioni	5'432'483.46	4'916'600.00	5'057'668.64
420	0.04	Tasse d'esenzione	19'550.00	0.00	33'150.00
4200	0.04	Tasse d'esenzione	19'550.00	0.00	33'150.00
421	0.77	Tasse per servizi amministrativi	350'274.80	162'500.00	302'715.02
4210	0.77	Tasse per servizi amministrativi	350'274.80	162'500.00	302'715.02
423	0.07	Tasse scolastiche e per corsi	32'582.50	16'000.00	19'852.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4231	0.07	Tasse per corsi	32'582.50	16'000.00	19'852.00
424	9.57	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'376'830.46	4'338'500.00	4'237'904.47
4240	9.57	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'376'830.46	4'338'500.00	4'237'904.47
425	0.27	Ricavi da vendite	123'770.46	175'500.00	155'918.73
4250	0.27	Vendite	123'770.46	175'500.00	155'918.73
426	0.79	Rimborsi	360'430.14	38'100.00	239'363.70
4260	0.79	Rimborsi e partecipazioni di terzi	360'430.14	38'100.00	239'363.70
427	0.37	Multe	169'045.10	186'000.00	68'764.72
4270	0.37	Multe	169'045.10	186'000.00	68'764.72
43	0.12	Ricavi diversi	53'784.25	54'200.00	57'367.60
430	0.12	Ricavi d'esercizio diversi	53'784.25	54'200.00	57'367.60
4309	0.12	Altri ricavi d'esercizio	53'784.25	54'200.00	57'367.60
44	1.17	Ricavi finanziari	533'213.27	210'300.00	399'470.94
440	0.77	Interessi attivi	352'866.47	45'000.00	210'935.79
4401	0.61	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	277'428.60	45'000.00	147'903.61
4402	0.16	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	75'437.87	0.00	63'032.18
443	0.13	Redditi immobiliari dei BP	60'271.70	47'500.00	80'837.90
4430	0.12	Affitti e pigioni da immobili dei BP	53'230.00	45'500.00	62'630.00
4439	0.02	Altri redditi immobiliari dei BP	7'041.70	2'000.00	18'207.90
444	0.00	Rettifiche di valore di investimenti in BP	1'387.20	0.00	1'286.40
4442	0.00	Adeguamento valore di mercato di partecipazioni BP	1'387.20	0.00	1'286.40
447	0.26	Redditi immobiliari dei BA	118'687.90	117'800.00	106'410.85
4470	0.13	Affitti e pigioni da immobili dei BA	57'591.50	49'800.00	55'550.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4472	0.13	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	61'096.40	68'000.00	50'860.85
45	0.19	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	89'178.33	0.00	378'842.37
450	0.13	Prelievi da FS del capitale di terzi	58'691.40	0.00	52'102.80
4500	0.13	Prelievi da FS del CT	58'691.40	0.00	52'102.80
451	0.07	Prelievi da fondi del capitale proprio	30'486.93	0.00	326'739.57
4511	0.07	Prelievo da fondi del CP	30'486.93	0.00	326'739.57
46	1.85	Ricavi da trasferimento	846'977.61	776'000.00	839'652.01
460	0.32	Quote di ricavo da terzi	146'159.95	120'000.00	131'352.24
4601	0.32	Quote di ricavo dal Cantone	146'159.95	120'000.00	131'352.24
461	0.35	Rimborsi da enti pubblici	158'516.95	209'000.00	165'667.40
4611	0.04	Rimborsi dal Cantone	17'388.40	10'000.00	8'993.40
4612	0.31	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	141'128.55	199'000.00	156'674.00
463	1.16	Contributi da enti pubblici e da terzi	528'657.65	446'000.00	538'398.17
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	0.00	0.00	2'083.84
4631	1.08	Contributi dal Cantone	494'657.65	413'000.00	487'706.40
4636	0.07	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	30'000.00	33'000.00	48'607.93
4637	0.01	Contributi da economie private	4'000.00	0.00	0.00
469	0.03	Altri ricavi da trasferimento	13'643.06	1'000.00	4'234.20
4690	0.02	Ricavi da trasferimento diversi	9'125.26	0.00	0.00
4699	0.01	Ridistribuzioni	4'517.80	1'000.00	4'234.20
47	0.02	Contributi da riversare	10'000.00	8'000.00	10'000.00
470	0.02	Contributi da riversare	10'000.00	8'000.00	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4706	0.02	Contributi da riversare da organizzazioni private senza scopo di lucro	10'000.00	8'000.00	10'000.00
49	1.71	Accrediti interni	782'075.41	752'150.00	749'713.75
493	0.12	Costi d'esercizio e amministrativi	56'910.15	8'000.00	8'000.00
4930	0.12	Costi d'esercizio e amministrativi	56'910.15	8'000.00	8'000.00
494	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	44'113.10	85'750.00	85'750.00
4940	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	44'113.10	85'750.00	85'750.00
495	1.33	Ammortamenti pianificati e non pianificati	607'984.76	568'400.00	599'674.00
4950	1.33	Ammortamenti pianificati e non pianificati	607'984.76	568'400.00	599'674.00
499	0.16	Altri accrediti interni	73'067.40	90'000.00	56'289.75
4990	0.16	Altri accrediti interni	73'067.40	90'000.00	56'289.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	30'700.00		50'000.00	47'700.00
3000.002	Indennità ufficio elettorale	8'526.00		5'500.00	6'484.15
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	557.60		0.00	856.90
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	87.70		0.00	63.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	178.10		0.00	0.00
3055.000	Assicurazione malattia	72.85		0.00	49.50
3090.001	Formazione consiglieri comunali	180.00		3'000.00	0.00
3100.001	Spese materiale di votazione	5'119.95		5'000.00	3'013.25
3130.004	Spese per imbustamento	10'477.50		5'000.00	9'380.30
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	600.00		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	74'499.70		87'000.00	85'547.35
	SALDO		74'499.70	87'000.00	85'547.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	208'794.85		200'000.00	206'429.65
3000.002	Indennità ufficio elettorale	0.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	13'305.09		13'200.00	11'563.15
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	367.60		2'000.00	498.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'249.76		4'800.00	5'079.40
3090.002	Formazione municipali	0.00		0.00	50.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	13'919.09		20'000.00	34'965.48
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	400.00		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	66'537.12		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	307'573.51		345'500.00	308'929.52
	SALDO		307'573.51	345'500.00	308'929.52



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	299'297.05		300'000.00	320'309.25
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	1'939.20		2'000.00	1'694.70
3041.000	Indennità di famiglia	1'920.00		3'000.00	2'880.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	19'758.44		19'800.00	19'806.44
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	28'231.80		30'000.00	26'621.20
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	3'963.75		3'500.00	4'195.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	6'311.01		7'200.00	8'700.46
3055.000	Assicurazione malattia	3'507.65		5'000.00	3'305.35
3090.000	Formazione (continua) del personale	4'970.00		500.00	100.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		5'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3130.001	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	153'694.27		90'000.00	211'108.20
3130.004	Spese per imbustamento	2'974.95		6'000.00	1'598.70
3132.000	Consulenza contabile e revisione	9'535.30		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	44.50		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive e ACB		32'944.37	5'000.00	27'250.89
	Totale RICAVI		32'944.37	5'000.00	27'250.89
	Totale SPESE	554'147.92		518'000.00	646'535.05
	SALDO		521'203.55	513'000.00	619'284.16



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	414'145.65		535'000.00	427'996.24
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	1'215.30		5'000.00	5'434.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	29'077.50		40'000.00	19'171.45
3041.000	Indennità di famiglia	1'568.00		3'000.00	384.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	23'357.21		36'500.00	26'134.20
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	35'440.10		50'000.00	40'265.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	4'557.05		6'000.00	5'330.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'460.49		13'500.00	11'480.09
3055.000	Assicurazione malattia	3'618.80		10'000.00	4'613.93
3090.000	Formazione (continua) del personale	700.00		2'000.00	4'279.60
3091.000	Reclutamento del personale	13'231.00		2'000.00	2'528.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'387.90		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	17'486.00		25'000.00	20'163.45
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	2'432.60		2'800.00	2'754.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	30'299.35		15'000.00	5'017.70
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	7'490.70		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)	36'779.90		50'000.00	38'670.29
3130.001	Spese telefoniche	9'977.75		9'000.00	10'855.95
3130.004	Spese per imbustamento	0.00		13'000.00	0.00
3130.030	Spese ufficio registri	3'460.00		1'000.00	3'253.10
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	7'225.96		6'000.00	5'189.76
3130.099	Altre spese per beni e servizi	905.00		0.00	0.00
3132.001	Consulenza EDP	64'325.80		60'000.00	44'158.45
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	20'959.65		20'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3132.007	Consulenze legali	26'136.75		30'000.00	18'439.13
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'304.20		15'000.00	7'335.65
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	114'198.81		25'000.00	66'534.85
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	13'914.80		10'000.00	13'576.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	0.00		3'000.00	0.00
3161.002	Noleggio fibre ottiche	8'107.50		10'000.00	8'077.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	58.10		500.00	56.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	2'796.70		5'000.00	1'006.99
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'012.70		2'000.00	3'410.25
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		55'115.84	50'000.00	49'632.17
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		1'176.00	500.00	996.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		64'011.20	1'000.00	8'143.50
4260.004	Recupero spese		4'862.55	10'000.00	29'282.80
4270.000	Multe amministrative		150.00	0.00	0.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		10'300.15	2'000.00	550.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		18'642.40	40'000.00	23'819.00
	Totale RICAVI		154'258.14	103'500.00	112'423.47
	Totale SPESE	912'631.27		1'038'800.00	844'736.43
	SALDO		758'373.13	935'300.00	732'312.96



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	1'132'417.30		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	0.00		3'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	10'816.00		8'000.00	9'120.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	73'743.35		77'000.00	63'018.50
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	113'969.70		105'000.00	98'869.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	22'464.60		32'000.00	23'197.46
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	23'554.25		28'000.00	27'682.42
3055.000	Assicurazione malattia	14'304.95		18'000.00	13'815.66
3090.000	Formazione (continua) del personale	3'906.70		5'000.00	8'450.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'562.20		5'000.00	4'843.30
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'435.20		1'500.00	1'339.05
3102.000	Stampati e pubblicazioni	12'521.80		7'000.00	9'761.95
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	161.95		500.00	0.00
3103.001	Documentazione cantieri	0.00		500.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		3'000.00	3'754.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	9'445.00		10'000.00	2'318.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	13'000.00		15'000.00	13'670.00
3130.001	Spese telefoniche	7'500.00		7'500.00	7'000.00
3131.001	Spese pianificazione, attuazione, pubblicazione	38'549.10		65'000.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	74'341.25		25'000.00	70'315.06
3132.007	Consulenze legali	51'323.65		30'000.00	46'390.65
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	500.00		500.00	500.00
3137.002	Tassa di circolazione	745.00		600.00	492.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	91.25		1'000.00	440.20
3151.000	Manutenzione veicoli	698.90		3'000.00	6'074.63
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	25'716.60		50'000.00	30'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	22

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	6'467.60		6'500.00	6'384.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	12.00		0.00	4'109.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'300.85		500.00	4'879.00
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	67'900.35		40'000.00	53'547.75
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		9'850.00	5'000.00	9'750.00
4210.002	Tasse per notifiche varie		5'277.20	2'000.00	5'236.40
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		174'440.15	50'000.00	140'888.55
4210.007	Tassa prestazioni perito comunale		2'587.00	500.00	1'621.90
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'869.00	0.00	31'506.00
4260.004	Recupero spese		4'329.80	0.00	0.00
4260.009	Altri rimborsi		3'500.00	0.00	0.00
4270.001	Multe edilizie		352.50	5'000.00	5'880.00
	Totale RICAVI		202'205.65	62'500.00	194'882.85
	Totale SPESE	1'712'449.55		1'703'600.00	1'562'636.72
	SALDO		1'510'243.90	1'641'100.00	1'367'753.87



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	23

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	792.02		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	205.10		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	252.98		0.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'484.15		1'500.00	1'042.96
3101.001	Materiale di pulizia	12'944.40		15'000.00	13'682.05
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'124.95		5'000.00	0.00
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	9'538.10		1'000.00	22'196.40
3120.000	Consumo energia elettrica	57'138.05		60'000.00	39'377.95
3120.001	Consumo combustibile	23'376.95		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	50'363.40		70'000.00	49'123.55
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	8'644.40		7'000.00	5'678.35
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	55'838.80		55'000.00	55'167.00
3134.002	Assicurazione RC generale	13'426.40		15'000.00	11'814.90
3134.004	Assicurazione protezione giuridica	9'635.05		11'000.00	10'705.60
3141.004	Decorazioni natalizie	0.00		10'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	60'059.15		70'000.00	119'431.01
3159.000	Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)	14'460.15		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	4'884.45		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	5'687.85		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.003	Rimborso da assicurazioni		9'242.90	0.00	3'311.50
4470.000	Affitto locali e terreni		450.00	1'000.00	1'150.00
4470.001	Affitto appartamento Via. H.Hesse		10'200.00	10'200.00	10'200.00
4472.007	Ricavi da utilizzo locali e terreni		0.00	12'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	24

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
	<i>Totale RICAVI</i>		19'892.90	23'200.00	14'661.50
	<i>Totale SPESE</i>	330'856.35		381'000.00	372'607.17
	<i>SALDO</i>		310'963.45	357'800.00	357'945.67



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	60'739.70		60'000.00	57'509.40
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	980.65		1'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	0.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'048.33		4'000.00	3'536.71
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	6'684.30		5'500.00	5'565.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	890.75		1'550.00	866.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'293.07		1'500.00	1'553.59
3055.000	Assicurazione malattia	783.85		1'100.00	772.60
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	627.85		500.00	420.45
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'839.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	12'859.80		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	1'287'500.00		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		167'342.60	180'000.00	58'784.72
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		2'600.00	5'000.00	10'200.00
	Totale RICAVI		169'942.60	185'500.00	68'984.72
	Totale SPESE	1'381'747.30		1'398'150.00	1'295'980.86
	SALDO		1'211'804.70	1'212'650.00	1'226'996.14



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	188'917.30		190'000.00	182'662.35
3010.003	Mercede tutori-curatori	11'320.55		25'000.00	30'177.15
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	14'033.26		14'700.00	12'108.57
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	11'077.20		17'500.00	10'765.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'726.10		2'500.00	2'745.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'482.34		5'300.00	5'318.98
3055.000	Assicurazione malattia	2'399.70		3'500.00	2'446.90
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	1'300.00		1'300.00	1'300.00
3132.004	Misurazione catastale	61'202.95		80'000.00	71'254.00
3132.006	Prestazioni geometra assunto	6'552.55		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	0.00		200.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'050.60		0.00	949.25
3190.000	Ripristino termini danneggiati	0.00		500.00	0.00
3601.001	Riversamento quota cantonale imposta sui cani	15'950.00		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	1'320.10		3'000.00	3'816.30
3612.107	Autorità regionale di protezione - ARP6	94'561.15		75'000.00	97'445.90
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		48'675.00	35'000.00	46'725.00
4120.001	Tasse per affissioni e pubblicità		3'200.00	0.00	0.00
4210.003	Tasse di naturalizzazione		48'750.00	15'000.00	40'900.00
4210.004	Tasse misurazione catastale		41'535.21	30'000.00	41'706.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
4	RICAVI				
4260.200	Rimborsi per prestazioni di curatori		12'389.25	0.00	0.00
4611.004	Rimborso cantonale per naturalizzazioni		600.00	0.00	200.00
4631.002	Sussidio cantonale aggiornamento mappe (TAG)		5'654.35	3'000.00	5'909.00
	Totale RICAVI		160'803.81	83'000.00	135'440.30
	Totale SPESE	418'493.80		451'000.00	441'230.45
	SALDO		257'689.99	368'000.00	305'790.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	120'805.55		100'000.00	131'740.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	120'805.55		100'000.00	131'740.10
	SALDO		120'805.55	100'000.00	131'740.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Consorzio piazza tiro Grancia	54'257.85		50'000.00	30'499.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	54'257.85		50'000.00	30'499.60
	SALDO		54'257.85	50'000.00	30'499.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	30

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	155'305.40		165'000.00	147'890.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	155'305.40		165'000.00	147'890.70
	SALDO		155'305.40	165'000.00	147'890.70



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	31

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	222'890.50		230'000.00	203'257.79
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		0.00	287.80
3010.002	Stipendi personale avventizio	17'676.25		10'000.00	25'229.20
3020.000	Stipendi docenti	388'640.25		430'000.00	383'229.00
3020.001	Stipendi docenti - supplenze	8'366.50		50'000.00	115'245.95
3020.002	Stipendi docenti - speciali	0.00		0.00	32'411.60
3030.010	Stipendi personale interinale	8'683.85		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'040.00		2'000.00	1'920.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	41'391.16		45'500.00	47'842.00
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	74'583.50		81'000.00	65'338.53
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	5'925.10		12'500.00	6'384.84
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	13'220.69		16'500.00	16'847.80
3055.000	Assicurazione malattia	7'540.15		12'500.00	11'490.47
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		500.00	166.25
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	425.55		500.00	176.75
3101.001	Materiale di pulizia	15'200.20		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	469.25		2'000.00	544.65
3104.000	Materiale scolastico, didattico	7'705.26		15'000.00	7'814.25
3105.000	Spese refezione	63'433.86		60'000.00	57'719.97
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'333.95		2'000.00	350.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	7'096.39		2'000.00	4'272.40
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		5'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	17'267.45		13'500.00	13'744.50
3120.001	Consumo combustibile	27'051.45		40'000.00	19'260.95
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		2'500.00	2'330.25
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		1'500.00	2'508.45



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	32

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	1'351.15		1'000.00	1'357.05
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	2'186.10		2'000.00	1'332.90
3130.005	Impresa di pulizie	34'661.15		35'000.00	33'143.00
3130.035	Servizio raccolta e smaltimento scarti di cucina	1'551.24		2'000.00	1'454.53
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	6'681.85		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	32'325.92		40'000.00	37'697.28
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	5'700.35		8'500.00	3'588.95
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	778.55		2'000.00	1'518.60
3170.001	Rimborso spese dipendenti	448.05		500.00	47.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		2'500.00	609.45
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	1'200.00		3'000.00	1'800.00
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	3'100.55		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	730.35		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		26'373.70	0.00	12'544.50
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	17'135.05
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		59'205.00	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		100'578.70	60'000.00	102'908.55
	Totale SPESE	1'024'656.57		1'161'000.00	1'125'686.61
	SALDO		924'077.87	1'101'000.00	1'022'778.06



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	33

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	2'333.30		5'000.00	4'020.00
3010.004	Stipendi personale corsi animazione doposcuola	2'918.10		7'500.00	8'157.90
3020.000	Stipendi docenti	997'144.45		950'000.00	790'502.35
3020.001	Stipendi docenti - supplenze	61'160.10		80'000.00	16'568.70
3020.002	Stipendi docenti - speciali	50'974.70		250'000.00	239'043.75
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	69'189.30		80'000.00	58'996.70
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	126'739.65		158'500.00	130'264.10
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'249.25		15'000.00	2'231.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	22'099.65		28'000.00	25'915.75
3055.000	Assicurazione malattia	12'431.30		21'000.00	15'329.70
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		2'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		1'000.00	423.30
3100.000	Materiale d'ufficio	3'396.95		5'000.00	3'739.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	800.80		1'000.00	1'017.80
3101.001	Materiale di pulizia	8'782.45		15'000.00	8'852.95
3101.011	Acquisto materiale corsi di animazione doposcuola	514.90		2'500.00	396.80
3102.000	Stampati e pubblicazioni	11'681.60		8'000.00	9'168.55
3104.000	Materiale scolastico, didattico	44'351.70		65'000.00	42'464.80
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	18'141.80		7'000.00	8'793.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	99.00		500.00	0.00
3118.001	Progetto informatico SE	133'951.95		80'000.00	34'477.95
3120.000	Consumo energia elettrica	17'554.90		25'000.00	19'656.20
3120.001	Consumo combustibile	46'793.40		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
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	1'200.00		1'200.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	2'500.00		2'500.00	2'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	34

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	63'393.50		60'000.00	62'495.95
3130.005	Impresa di pulizie	52'767.15		60'000.00	60'109.40
3130.006	Spese trasporto allievi	364'491.90		385'000.00	374'631.30
3130.008	Credito d'Istituto	4'819.62		15'500.00	8'265.25
3130.037	Sorveglianza passaggio pedonale Gentilino	14'442.15		8'000.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	4'356.45		4'000.00	7'163.50
3132.003	Abbonamenti allarme furto, fuoco e impianti	7'851.05		7'500.00	7'352.15
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	0.00		0.00	9.95
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	53'022.54		40'000.00	67'485.38
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'075.95		1'500.00	13'254.45
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	2'464.05		3'000.00	1'179.30
3170.001	Rimborso spese dipendenti	204.60		500.00	0.00
3171.000	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	34.20		500.00	944.65
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		500.00	-70.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	333.40		500.00	248.00
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	4'680.00		2'000.00	600.00
3632.109	Contributi allievi SM	25'170.00		14'000.00	970.00
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	1'447.50		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	482.70		0.00	0.00
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		0.00	1'000.00	0.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		4'857.60	0.00	12'893.96
4260.003	Rimborso da assicurazioni		702.50	0.00	5'982.45
4260.009	Altri rimborsi		0.00	0.00	6'153.55
4260.011	Partecipazione alle spese per scuole fuori sede		7'730.00	0.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		3'492.15	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	35

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4612.100	Rimborso per frequenza allievi fuori comune		0.00	500.00	1'200.00
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		110'000.00	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		137'755.30	120'000.00	135'921.40
	Totale RICAVI		264'537.55	291'500.00	296'235.20
	Totale SPESE	2'239'046.01		2'476'900.00	2'076'891.48
	SALDO		1'974'508.46	2'185'400.00	1'780'656.28



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	36

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	96'108.30		100'000.00	93'163.46
3041.000	Indennità di famiglia	2'304.00		2'000.00	2'304.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'303.43		6'500.00	6'637.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	9'033.60		9'000.00	8'747.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'184.15		2'700.00	2'373.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'013.37		2'500.00	2'915.88
3055.000	Assicurazione malattia	1'220.60		1'500.00	1'183.30
3060.000	Indennità prepensionamenti	0.00		0.00	21'150.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	517.00		1'000.00	0.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	200.00		200.00	0.00
3137.002	Tassa di circolazione	451.50		500.00	413.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	6'141.85		6'000.00	917.70
3151.000	Manutenzione veicoli	275.70		2'000.00	728.80
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	1'499.35		0.00	0.00
4	RICAVI				
4472.000	Affitto aule e palestra		800.00	1'000.00	50.00
	Totale RICAVI		800.00	1'000.00	50.00
	Totale SPESE	128'252.85		134'400.00	140'535.38
	SALDO		127'452.85	133'400.00	140'485.38



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	37

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	494'214.25		510'000.00	466'125.90
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	11'757.45		5'000.00	9'418.15
3010.002	Stipendi personale avventizio	16'566.85		5'000.00	5'883.15
3030.010	Stipendi personale interinale	2'523.00		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	2'352.00		1'400.00	662.40
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	33'861.20		34'000.00	28'640.34
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	35'486.60		46'500.00	43'821.45
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	10'675.75		14'000.00	11'403.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'815.55		12'500.00	16'748.96
3055.000	Assicurazione malattia	3'981.10		9'000.00	3'401.70
3090.000	Formazione (continua) del personale	380.00		1'500.00	400.00
3099.000	Altre spese per il personale	20.00		500.00	43.00
3100.000	Materiale d'ufficio	891.10		1'000.00	282.30
3101.001	Materiale di pulizia	5.95		1'000.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico, didattico	2'396.25		5'000.00	278.75
3105.000	Spese refezione	60'200.20		60'000.00	60'000.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'120.35		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)	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	885.80		500.00	500.00
3130.038	Servizio prescuola e doposcuola	8'155.00		0.00	10'027.50
3170.001	Rimborso spese dipendenti	336.45		500.00	78.35
3181.000	Perdite effettive su crediti	12'883.50		0.00	0.00
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	38

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		27'450.00	15'000.00	19'852.00
4231.001	Tasse prescuola		2'692.50	0.00	0.00
4231.010	Tasse doposcuola - ricreativo		2'440.00	0.00	0.00
4240.000	Tassa refezione		100'457.50	90'000.00	106'860.08
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'875.90	0.00	0.00
	Totale RICAVI		134'915.90	105'000.00	126'712.08
	Totale SPESE	711'508.35		713'800.00	659'900.30
	SALDO		576'592.45	608'800.00	533'188.22



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	39

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	213'302.80		226'000.00	227'468.86
3041.000	Indennità di famiglia	4'400.00		4'000.00	2'816.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	13'990.06		15'400.00	14'233.04
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	20'530.80		21'000.00	24'180.72
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	3'077.60		2'600.00	3'379.71
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'468.54		5'600.00	6'252.21
3055.000	Assicurazione malattia	2'709.10		3'700.00	3'061.73
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		500.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	219.70		500.00	176.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'443.30		1'000.00	1'153.50
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'223.50		1'500.00	2'304.05
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'044.30		1'000.00	5'000.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	6'986.60		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'488.40		500.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		4'000.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'762.00		4'000.00	3'748.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	2'521.50		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	284'168.20		295'800.00	297'049.82
	SALDO		284'168.20	295'800.00	297'049.82



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	56'977.05		65'000.00	104'066.30
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	2'487.85		0.00	0.00
3010.002	Stipendi personale avventizio	240.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	5'346.37		5'900.00	6'401.63
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'669.45		6'000.00	11'147.40
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	847.50		1'000.00	1'565.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'707.68		2'100.00	2'812.07
3055.000	Assicurazione malattia	745.85		1'200.00	1'394.80
3060.000	Indennità prepensionamenti	22'050.00		20'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	293.10		500.00	170.70
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	13'028.80		20'000.00	19'639.30
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	101.65		500.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	500.00		500.00	500.00
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'150.47		1'000.00	664.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	110'645.77		127'700.00	148'862.20
	SALDO		110'645.77	127'700.00	148'862.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	38'201.80		40'000.00	55'043.82
3041.000	Indennità di famiglia	768.00		1'000.00	1'152.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'505.63		2'900.00	3'369.17
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'471.40		4'000.00	3'547.80
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	551.20		500.00	855.70
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	800.32		1'100.00	1'479.85
3055.000	Assicurazione malattia	485.00		700.00	770.34
3130.017	Attività ed eventi culturali	113'481.94		140'000.00	130'934.27
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		0.00	200.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	50.00		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	17'000.00		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	10'000.00		8'000.00	10'000.00
4	RICAVI				
4260.005	Iscrizioni ad attività culturali		2'528.75	2'000.00	1'600.00
4631.008	Contributo cantonale per scuole di musica		2'000.00	0.00	0.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	8'000.00	7'957.93
4706.000	Contributi da Fondazione Ing. Lucchini da riversare		10'000.00	8'000.00	10'000.00
	Totale RICAVI		14'528.75	18'000.00	19'557.93
	Totale SPESE	501'315.29		543'200.00	530'552.95
	SALDO		486'786.54	525'200.00	510'995.02



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	74'941.10		75'000.00	72'350.33
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		3'000.00	1'896.50
3010.002	Stipendi personale avventizio	849.80		0.00	0.00
3030.010	Stipendi personale interinale	41'468.10		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	0.00		500.00	0.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	0.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'970.90		5'100.00	4'594.66
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'283.40		7'000.00	4'113.84
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	1'717.70		2'500.00	1'892.36
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'587.75		1'900.00	2'018.32
3055.000	Assicurazione malattia	951.60		1'200.00	942.77
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		1'000.00	0.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		500.00	66.55
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	8'426.65		2'000.00	29'209.64
3101.001	Materiale di pulizia	1'886.70		0.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	1'081.75		2'000.00	1'199.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	41'198.60		30'000.00	29'894.60
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'291.80		1'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	17'751.40		20'000.00	15'765.95
3120.001	Consumo combustibile	1'399.25		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	38'224.15		60'000.00	33'121.05
3137.002	Tassa di circolazione	727.00		600.00	580.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	47'722.41		40'000.00	35'713.90
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'396.95		10'000.00	1'243.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	43

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli	991.30		3'000.00	2'935.77
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	2'139.30		1'000.00	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	908.55		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	2'668.55		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	18'277.00		0.00	18'277.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		0.00	0.00	1'968.00
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		548.00	0.00	679.00
4470.006	Affitto ristorante - Centro sportivo		6'966.50	0.00	300.00
4472.002	Affitto campo strutture		34'025.00	35'000.00	28'290.00
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		0.00	0.00	10'650.00
	Totale RICAVI		41'539.50	35'000.00	41'887.00
	Totale SPESE	319'861.71		277'800.00	262'765.79
	SALDO		278'322.21	242'800.00	220'878.79



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	44

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	89'376.25		90'000.00	77'031.52
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		1'000.00	880.85
3010.002	Stipendi personale avventizio	15'840.25		12'000.00	0.00
3030.010	Stipendi personale interinale	6'411.90		0.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	1'728.00		1'700.00	1'536.00
3049.000	Altre indennità, picchetti	0.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'580.52		5'900.00	4'789.65
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	5'218.80		8'000.00	4'312.14
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	1'964.10		2'000.00	1'715.66
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'101.88		2'100.00	2'103.97
3055.000	Assicurazione malattia	1'134.90		1'500.00	1'049.45
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	23'910.05		30'000.00	23'421.60
3101.001	Materiale di pulizia	1'307.50		0.00	279.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	2'012.50		2'000.00	1'621.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	5'772.35		1'000.00	15'010.75
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	465.80		1'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	35'286.65		35'000.00	31'085.40
3120.001	Consumo combustibile	68'349.35		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	25'750.25		35'000.00	29'280.20
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	47'798.62		50'000.00	47'715.10
3137.002	Tassa di circolazione	615.00		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	183'485.85		160'000.00	155'624.02
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'330.75		3'000.00	10'162.85
3151.000	Manutenzione veicoli	1'489.55		3'000.00	2'419.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	4'544.40		1'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	45

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
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	8'497.70		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	18'747.30		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	165'801.00		165'800.00	165'801.00
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		61'039.00	40'000.00	47'845.15
4260.003	Rimborso da assicurazioni		0.00	0.00	6'229.80
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		0.00	0.00	452.35
4470.003	Affitto appartamento - Centro ricreativo		13'650.00	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		26'271.40	20'000.00	22'520.85
	Totale RICAVI		106'960.40	78'600.00	95'648.15
	Totale SPESE	730'021.22		721'500.00	651'564.31
	SALDO		623'060.82	642'900.00	555'916.16



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	46

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	446'046.90		440'000.00	432'997.67
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	683.40		3'000.00	0.00
3041.000	Indennità di famiglia	4'800.00		3'000.00	4'160.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	29'302.98		31'000.00	26'326.64
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	23'719.75		40'000.00	22'374.36
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	10'059.55		12'000.00	10'782.24
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'359.62		11'000.00	11'564.63
3055.000	Assicurazione malattia	5'674.80		6'500.00	5'464.58
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	32'046.93		20'000.00	21'616.59
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	475.15		1'000.00	0.00
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	10'143.69		10'000.00	3'588.97
3120.000	Consumo energia elettrica	4'221.15		3'800.00	3'370.20
3137.002	Tassa di circolazione	1'158.00		0.00	0.00
3141.005	Manutenzione sentieri	51'721.38		45'000.00	41'391.15
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	37'189.00		60'000.00	103'069.88
3145.001	Ripristino danni maltempo	22'426.10		5'000.00	5'786.75
3151.000	Manutenzione veicoli	2'484.90		5'000.00	690.00
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	1'806.55		2'000.00	1'513.80
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	6'435.35		3'000.00	3'467.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		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	701'255.20		703'300.00	699'665.41
	SALDO		701'255.20	703'300.00	699'665.41



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	47

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	25'457.78		40'000.00	16'107.15
3636.009	Contributi a Società Sportive	17'700.00		40'000.00	17'000.00
3636.010	Contributi a diversi enti per attività promozionali	7'240.00		25'000.00	9'793.85
3636.012	Contributo per attività giovanili	700.00		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	6'651.00		5'000.00	6'130.00
4	RICAVI				
4260.004	Recupero spese		865.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		865.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	57'748.78		137'000.00	49'731.00
	SALDO		56'883.78	137'000.00	49'731.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	48

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'386.21		4'400.00	4'307.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	8'050.00		8'500.00	8'050.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	946.20		800.00	985.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'081.59		1'600.00	1'892.30
3055.000	Assicurazione malattia	0.00		1'000.00	45.60
3120.000	Consumo energia elettrica	1'661.48		2'600.00	1'940.65
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	16'032.55		20'000.00	16'033.57
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano	65'560.20		66'000.00	65'560.20
3632.108	Contributo a Chiesa Evangelica Riformata	7'000.00		7'000.00	7'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	103'718.23		111'900.00	105'815.62
	SALDO		103'718.23	111'900.00	105'815.62



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	49

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	379'105.60		250'000.00	151'742.05
3632.100	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	3'750'666.74		3'600'000.00	2'176'263.43
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	28'155.85		60'000.00	35'686.30
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	502'053.76		400'000.00	264'638.41
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'659'981.95		4'310'000.00	2'628'330.19
	SALDO		4'659'981.95	4'310'000.00	2'628'330.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	50

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD	880'151.15		900'000.00	393'919.66
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio	855'123.50		800'000.00	436'995.68
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio	138'812.93		200'000.00	129'374.97
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'874'087.58		1'900'000.00	960'290.31
	SALDO		1'874'087.58	1'900'000.00	960'290.31



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	51

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	0.00		500.00	10'093.60
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	10'131.10		10'500.00	0.00
3614.000	Contributo Croce Verde	91'237.45		90'000.00	86'823.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	101'368.55		101'000.00	96'917.05
	SALDO		101'368.55	101'000.00	96'917.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	52

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.039	Lotta e prevenzione (zanzare, roditori e piccioni)	6'767.60		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	6'767.60		5'000.00	6'639.40
	SALDO		6'767.60	5'000.00	6'639.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	53

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	35'398.80		40'000.00	42'872.50
3611.001	Servizio medico scolastico	2'810.00		3'000.00	2'603.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'208.80		43'000.00	45'475.50
	SALDO		38'208.80	43'000.00	45'475.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	54

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2024		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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	55

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3631.001	Contributi AVS/AI/CM/PC	4'204'696.10		3'800'000.00	2'443'977.95
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'928.40	8'500.00	8'793.40
4611.005	Indennizzo accertamento assicurati morosi		7'610.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		16'538.40	8'500.00	8'793.40
	Totale SPESE	4'204'696.10		3'800'000.00	2'443'977.95
	SALDO		4'188'157.70	3'791'500.00	2'435'184.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	56

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo Città di Lugano - operatrice di prossimità	9'786.00		10'000.00	9'632.00
3636.011	Contributo associazioni diverse	0.00		0.00	5'816.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	9'786.00		10'000.00	15'448.00
	SALDO		9'786.00	10'000.00	15'448.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	57

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contributo protezione minorenni (art.30 Lfam) CEM	231'847.00		315'000.00	325'481.00
3636.006	Contributi a enti diversi	1'000.00		0.00	0.00
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	2'000.00		5'000.00	0.00
3637.008	Contributo mensa e doposcuola	2'820.00		3'000.00	2'090.00
3637.009	Contributo alle famiglie per natalità	785.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	238'452.00		323'000.00	327'571.00
	SALDO		238'452.00	323'000.00	327'571.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	58

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prestazione complementare comunale	172'500.00		200'000.00	178'250.00
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	172'500.00		200'000.00	178'250.00
	SALDO		157'500.00	185'000.00	163'250.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	59

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	90'696.22		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	90'696.22		100'000.00	113'392.76
	SALDO		90'696.22	100'000.00	113'392.76



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	60

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	160'260.25		155'000.00	151'990.80
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	2'398.30		1'000.00	328.25
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	9'830.54		11'000.00	9'367.95
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	18'061.20		15'000.00	17'505.60
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	2'062.90		2'000.00	2'143.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'139.96		4'000.00	4'115.10
3055.000	Assicurazione malattia	1'496.05		3'000.00	1'432.40
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		4'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	0.00
3637.012	Fondo sociale comunale	4'550.00		10'000.00	4'500.00
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	0.00		1'000.00	300.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		12'780.30	0.00	0.00
4611.001	Rimborso anticipo assistenza		250.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		13'030.30	0.00	0.00
	Totale SPESE	206'799.20		212'500.00	196'683.50
	SALDO		193'768.90	212'500.00	196'683.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	61

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.004	Contributo a FOSIT	25'400.00		25'500.00	25'400.00
3636.006	Contributi a enti diversi	50'000.00		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	86'900.00		72'000.00	32'050.00
	SALDO		86'900.00	72'000.00	32'040.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	62

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.003	Contributo manutenzione strade cantonali	50'966.40		50'000.00	50'268.25
4	RICAVI				
4611.003	Rimborso cantonale calla neve Carabietta		0.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	1'500.00	0.00
	Totale SPESE	50'966.40		50'000.00	50'268.25
	SALDO		50'966.40	48'500.00	50'268.25



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	63

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	543'919.30		565'000.00	548'591.62
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	1'748.70		15'000.00	971.20
3041.000	Indennità di famiglia	5'952.00		3'700.00	5'312.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	34'991.55		37'500.00	31'610.94
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	33'029.40		51'000.00	31'612.05
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	12'126.30		15'500.00	13'986.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	11'176.60		13'500.00	13'885.88
3055.000	Assicurazione malattia	6'774.15		9'000.00	7'256.19
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		3'000.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	19'806.51		20'000.00	17'013.73
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	29'276.30		30'000.00	30'598.19
3101.006	Materiale toponomastica	2'167.40		1'000.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	233.70
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	15'593.75		15'000.00	17'395.00
3112.000	Abiti da lavoro	11'573.32		10'000.00	12'014.36
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	143'442.05		190'000.00	119'795.50
3130.001	Spese telefoniche	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	12'246.05		15'000.00	11'638.45
3137.002	Tassa di circolazione	5'551.50		8'000.00	7'179.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	143'363.75		100'000.00	137'444.65
3141.001	Calla neve e insabbiatura	254'192.46		250'000.00	214'758.63
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	23'104.45		25'000.00	25'994.30
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	4'377.65		15'000.00	12'468.10
3141.004	Decorazioni natalizie	2'473.25		32'000.00	38'248.56
3141.006	Strade e piazze - ripristino danni maltempo	193.85		0.00	0.00
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	22'428.10		20'000.00	18'868.30
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	487.65		1'000.00	919.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	64

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli	19'356.50		15'000.00	25'561.74
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	21'163.95		10'000.00	19'145.95
3161.001	Noleggio apparecchiature e veicoli	5'455.80		5'000.00	5'746.04
3162.000	Leasing operativo veicoli	54'028.20		55'000.00	53'828.40
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	599.00
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	413.87		500.00	250.08
3500.000	Riversamento contributi sostitutivi posteggi	19'550.00		0.00	33'150.00
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		7'313.00	3'000.00	3'148.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		19'550.00	0.00	33'150.00
4240.019	Tassa noleggio materiale e attrezzatura		547.00	0.00	0.00
4240.020	Tassa per prestazioni operai e uso veicoli comunali		171.00	0.00	0.00
4250.006	Vendita decorazioni natalizie		0.00	0.00	100.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		12'144.80	0.00	40'705.90
4260.003	Rimborso da assicurazioni		23'745.60	0.00	1'072.60
4260.008	Ricuperi numeri civici		482.00	0.00	0.00
4260.012	Rimborso sostituzione paletti stradali		3'573.75	0.00	0.00
4260.990	Prelievo da fondo montante K - illuminazione pubblica		4'377.65	0.00	12'468.10
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'392.05	0.00	702.80
4690.010	Altri ricavi da trasferimenti		9'125.26	0.00	0.00
	Totale RICAVI		86'422.11	3'000.00	91'347.40
	Totale SPESE	1'464'964.36		1'537'700.00	1'461'077.86
	SALDO		1'378'542.25	1'534'700.00	1'369'730.46



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	65

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	20'229.95		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	23'285.70		20'000.00	13'110.20
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	2'962.00		100'000.00	0.00
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	568'816.00		600'000.00	616'134.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		164.40	0.00	0.00
	Totale RICAVI		164.40	0.00	0.00
	Totale SPESE	615'293.65		750'000.00	648'770.30
	SALDO		615'129.25	750'000.00	648'770.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	66

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		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	15'358.35		15'000.00	15'150.00
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	31'412.00		35'000.00	27'034.50
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	150'909.50		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		5'234.00	3'000.00	0.00
	Totale RICAVI		5'234.00	18'000.00	13'425.00
	Totale SPESE	197'679.85		235'000.00	199'024.80
	SALDO		192'445.85	217'000.00	185'599.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	67

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	238.65		500.00	229.80
3134.005	Premi assicurativi (navigazione)	0.00		700.00	0.00
3137.000	Tassa demanio pubblico	3'536.00		3'500.00	4'502.00
3143.007	Manutenzione strutture portuali	6'970.02		1'500.00	6'526.90
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	13'111.00		13'100.00	13'111.00
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		20'325.00	20'000.00	25'300.00
	Totale RICAVI		20'325.00	20'000.00	25'300.00
	Totale SPESE	23'855.67		19'300.00	24'369.70
	SALDO		3'530.67	-700.00	-930.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	68

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	386'888.20		400'000.00	359'758.03
3010.001	Stipendi dipendenti - straordinari	0.00		5'000.00	709.90
3041.000	Indennità di famiglia	1'632.00		1'500.00	2'208.00
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	23'429.93		27'200.00	22'151.34
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	29'634.90		40'000.00	37'838.41
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	8'107.00		11'000.00	9'390.48
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'483.72		9'800.00	9'730.52
3055.000	Assicurazione malattia	4'538.35		6'000.00	4'805.63
3090.000	Formazione (continua) del personale	900.00		0.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	2'496.03		3'000.00	1'968.75
3101.002	Ricambi	0.00		500.00	0.00
3101.003	Carburante veicoli, macchinari e attrezzature	2'025.69		5'000.00	2'104.45
3101.012	Acquisto soda caustica	0.00		36'000.00	35'186.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	2'040.00		1'500.00	1'923.90
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	353.20		5'000.00	11'823.15
3111.003	Contatori acqua	6'415.65		20'000.00	6'201.10
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	1'928.99		2'000.00	4'198.75
3112.000	Abiti da lavoro	455.55		2'500.00	1'263.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	2'765.30		1'000.00	0.00
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	21'119.90		0.00	33'946.05
3120.000	Consumo energia elettrica	329'128.48		400'000.00	346'785.45
3130.000	Spese postali (spedizione, affrancazione)	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	0.00		1'000.00	0.00
3130.004	Spese per imbustamento	1'925.15		3'000.00	2'592.70
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	36'300.00		36'300.00	39'094.90
3130.027	Prestazioni sulla rete acqua (Idraulico)	14'485.25		15'000.00	3'726.65



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	69

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	1'705.80		4'000.00	0.00
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	13'042.65		40'000.00	77'333.54
3132.009	Spese per catasto	0.00		500.00	0.00
3132.010	Spese per analisi acque	17'045.80		25'000.00	31'845.95
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	6'000.00		5'000.00	920.85
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	2'000.00		2'000.00	1'000.00
3134.002	Assicurazione RC generale	3'000.00		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	1'265.10		1'500.00	709.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	14'086.30		10'000.00	0.00
3143.004	Manutenzione rete acqua	254'870.25		60'000.00	162'723.45
3143.005	Manutenzione impianti (serbatoi)	134'832.00		80'000.00	138'567.35
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (genio civile)	11'934.60		15'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	21'577.15		20'000.00	10'149.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	306.95
3151.000	Manutenzione veicoli	1'419.85		1'000.00	1'982.05
3151.002	Riparazione contatori acqua	0.00		1'000.00	0.00
3151.004	Manutenzione idranti	22'134.95		25'000.00	23'267.90
3151.005	Manutenzione saracinesche	3'217.00		1'000.00	2'208.95
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	9'630.20		10'000.00	710.80
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		0.00	7'034.80
3181.000	Perdite effettive su crediti	4'085.30		5'000.00	318.57
3199.000	Altre spese d'esercizio	400.00		500.00	955.00
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	242'514.13		24'200.00	130'160.36
3612.104	Contributo Consorzio TREMA	1'175.00		1'000.00	940.00
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	10'810.44		8'000.00	11'418.61
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	21'198.85		70'000.00	70'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	70

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	281'083.00		282'000.00	281'083.00
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'556'281.86	1'500'000.00	1'645'343.70
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		172'539.60	150'000.00	192'371.85
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		210.35	75'000.00	4'045.40
4240.010	Tasse per interventi del tecnico AP		92'872.45	10'000.00	52'535.65
4240.011	Tasse allacciamento AP - cantieri		1'200.00	500.00	1'025.00
4240.012	Tasse allacciamento AP - nuove abitazioni (stime)		9'728.30	3'000.00	2'154.00
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		29'564.70	0.00	0.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		72'344.80	0.00	6'884.95
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		5'414.50	0.00	0.00
4930.020	Accredito interno: acqua potabile per scopi comunali		29'925.10	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'970'081.66	1'738'500.00	1'904'360.55
	Totale SPESE	1'970'081.66		1'738'500.00	1'904'360.55
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	71

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'478.85		2'500.00	518.20
3130.004	Spese per imbustamento	700.25		1'000.00	726.00
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	36'245.15		40'000.00	35'089.20
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	58'691.40		50'000.00	52'102.80
3143.011	Telegestione CDAPS	30'136.25		36'000.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	8'334.82		2'500.00	187.09
3500.200	Accantonamento manutenzione straordinaria	40'000.00		115'000.00	40'000.00
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	92'796.95		130'000.00	104'481.55
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'070'436.76		1'100'000.00	888'051.28
3632.198	CDALED - investimenti (limite attivazione)	6'160.90		0.00	0.00
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	22'454.50		15'750.00	15'750.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	122'249.76		100'000.00	113'939.00
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'178'640.15	1'150'000.00	1'253'401.40
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		10'516.30	5'000.00	0.00
4260.003	Rimborso da assicurazioni		10'413.95	0.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		30.60	0.00	0.00
4500.200	Prelievo da accantonamento manutenzione straordinaria		58'691.40	0.00	52'102.80
4930.010	Accredito interno: uso fognatura per scopi comunali		18'985.05	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'277'277.45	1'155'000.00	1'305'504.20
	Totale SPESE	1'489'685.59		1'592'750.00	1'250'845.12
	SALDO		212'408.14	437'750.00	-54'659.08



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	72

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	42'057.60		42'000.00	41'354.62
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'757.90		2'900.00	2'559.31
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'895.40		3'800.00	4'917.60
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	955.70		1'200.00	1'053.95
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	880.90		1'100.00	1'124.24
3055.000	Assicurazione malattia	533.70		600.00	525.20
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	55'353.65		70'000.00	57'323.15
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	19'337.80		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	295'851.10		355'000.00	370'563.45
3130.011	Servizio raccolta vetro	26'812.25		30'000.00	28'843.60
3130.012	Servizio raccolta carta	73'361.05		90'000.00	84'400.25
3130.013	Servizio raccolta PET	17'313.40		20'000.00	19'601.40
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	47'956.40		49'000.00	42'701.50
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'115.75		2'000.00	2'082.45
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	4'669.87		5'500.00	4'998.50
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	34'820.35		39'000.00	25'467.60
3151.003	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	31'080.15		40'000.00	24'795.05
3181.000	Perdite effettive su crediti	11'049.85		8'500.00	12'318.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'016.85		500.00	5'061.35
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	181'812.45		180'000.00	170'597.00
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	16'083.53		25'000.00	18'197.54
3612.114	Ecocentro	212'265.15		215'000.00	211'996.70
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	459.75		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	7'463.00		7'500.00	7'463.00
3990.000	Addebito interno: quota parte piazza compostaggio	73'067.40		90'000.00	56'289.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	73

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		841'858.00	1'000'000.00	580'928.89
4240.014	Tassa sul sacco		243'205.95	280'000.00	283'453.35
4240.017	Tassa raccolta scarti vegetali (fascette)		28'800.00	0.00	0.00
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		12'653.95	15'000.00	13'533.10
4260.009	Altri rimborsi		266.12	100.00	168.20
4260.010	Incasso vendita carta straccia		0.00	5'000.00	0.00
4270.000	Multe amministrative		1'200.00	1'000.00	4'100.00
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		30'486.93	0.00	326'739.57
4930.000	Accredito interno: gestione rifiuti per scopi comunali		8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		1'166'470.95	1'309'100.00	1'216'923.11
	Totale SPESE	1'166'470.95		1'309'100.00	1'216'923.11
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	74

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	5'202.00		7'000.00	7'299.00
3120.000	Consumo energia elettrica	1'279.85		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	91'897.80		95'000.00	91'557.80
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	0.00		1'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	7'527.00		10'000.00	8'021.65
3930.010	Addebito interno: uso fognatura per scopi comunali	146.30		0.00	0.00
3930.020	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	109.00		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		24'266.55	25'000.00	23'279.00
4612.103	Incasso quota parte Muzzano piazza compostaggio		1'628.00	500.00	195.00
4990.000	Accredito interno: quota parte piazza compostaggio		73'067.40	90'000.00	56'289.75
	Totale RICAVI		106'161.95	122'700.00	86'963.75
	Totale SPESE	106'161.95		115'500.00	108'311.35
	SALDO		0.00	-7'200.00	21'347.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	75

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.116	Consorzio opere arginatura Pian Scairolo-Collina	191'381.43		200'000.00	202'153.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	191'381.43		200'000.00	202'153.85
	SALDO		191'381.43	200'000.00	202'153.85



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	76

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico				
3	SPESE				
3130.021	Sportello energia	9'338.00		22'000.00	11'103.55
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	6'195.45		5'000.00	17'032.25
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	35'233.20		80'000.00	26'012.95
3130.101	Stazioni bike sharing	72'286.35		100'000.00	64'620.00
3131.010	Spese di aggiornamento PECo - energia e clima	358.10		0.00	0.00
3132.008	Controllo impianti di combustione	34'025.45		30'000.00	43'359.90
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	420.05
3500.500	Riversamento al FER	255'036.00		240'000.00	262'044.00
3601.003	Riversamento quota cantonale impianti combustione	4'230.00		3'000.00	3'710.00
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	16'528.00		30'000.00	21'900.00
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	686.95		1'000.00	574.85
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	54'977.50		80'000.00	77'610.00
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	72'796.05		30'000.00	60'609.00
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	395.00		4'000.00	2'751.00
3637.017	Incentivo risanamento energetico	13'220.00		20'000.00	8'040.00
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	0.00		5'000.00	0.00
3637.020	Incentivo sost. imp. olio combustibile o elettrico dir	64'000.00		40'000.00	44'000.00
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	75.00		5'000.00	0.00
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	0.00		5'000.00	0.00
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		39'413.00	30'000.00	50'240.00
4250.004	Vendita gadget		460.71	0.00	0.00
4260.009	Altri rimborsi		0.00	0.00	528.85
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		255'036.00	240'000.00	262'044.00
4631.003	Sussidio per la politica energetica comunale		23'507.00	0.00	15'603.00
4631.006	Contributo a favore della protezione dell'ambiente		11'500.00	0.00	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	77

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico				
4	RICAVI				
4637.000	Rimborsi di contributi e/o incentivi a privati		4'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		333'916.71	270'000.00	338'415.85
	Totale SPESE	639'381.05		700'000.00	643'787.55
	SALDO		305'464.34	430'000.00	305'371.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'002.75		1'000.00	873.40
3130.028	Servizio custode	32'300.00		35'000.00	32'300.00
3143.008	Manutenzione cimitero	34'024.45		40'000.00	1'648.35
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	5'619.55		20'000.00	10'074.15
4	RICAVI				
4240.006	Tassa loculi e tombe private		39'350.00	5'000.00	17'700.00
	Totale RICAVI		39'350.00	5'000.00	17'700.00
	Totale SPESE	72'946.75		96'000.00	44'895.90
	SALDO		33'596.75	91'000.00	27'195.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	79

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3105.010	Acquisto vino (per rivendita a popolazione)	113'430.00		150'000.00	127'500.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	1.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'115.15		5'000.00	2'193.45
4	RICAVI				
4250.000	Incasso vendita uva e vino		116'765.96	155'000.00	129'597.68
	Totale RICAVI		116'765.96	155'000.00	129'597.68
	Totale SPESE	115'545.15		155'000.00	129'694.95
	SALDO	1'220.81		0.00	97.27



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	80

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3130.022	Progetto valorizzazione del territorio	54'285.10		55'000.00	67'539.21
3632.103	Contributi a enti turistici	29'390.05		30'000.00	28'349.50
3632.107	Contributi a enti turistici per progetti regionali	17'856.00		17'000.00	17'400.50
3632.116	Contributo per tessere Ticinopass	209.50		0.00	0.00
3635.003	Incentivo attività ricreativa e turistica	12'000.00		15'000.00	12'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	113'740.65		117'000.00	125'289.21
	SALDO		113'740.65	117'000.00	125'289.21



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	81

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	82

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
879	Energia, n. m. a.				
4	RICAVI				
4120.000	Tassa concessione uso speciale delle strade (LA-LAEI)		150'157.00	120'000.00	155'335.00
4250.003	Incasso immissione elettricit� in rete		5'367.79	5'000.00	11'790.05
	Totale RICAVI		155'524.79	125'000.00	167'125.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	155'524.79		-125'000.00	-167'125.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	83

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	701'454.95		300'000.00	343'992.69
3499.000	Interessi remuneratori imposte	19'265.45		25'000.00	13'496.70
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche (PF)		26'175'000.00	0.00	24'500'000.00
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza PF anni precedenti		7'089'811.55	2'300'000.00	5'590'539.64
4000.200	Ricupero di imposte e imposte suppletorie su PF		561'683.70	800'000.00	609'643.05
4000.600	Computo globale di imposta PF		-2'066'001.05	0.00	-214'755.90
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		109.05	0.00	109.05
4002.000	Imposte alla fonte		3'050'763.43	1'000'000.00	2'318'012.97
4008.000	Imposta personale		150'000.00	0.00	150'000.00
4009.000	Imposte speciali		162'107.06	150'000.00	181'465.90
4010.000	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche (PG)		1'500'000.00	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		1'175'000.00	0.00	1'175'000.00
4401.000	Interessi di ritardo imposte		243'556.60	30'000.00	130'677.11
	Totale RICAVI		38'042'030.34	4'480'000.00	35'940'691.82
	Totale SPESE	720'720.40		325'000.00	357'489.39
	SALDO	37'321'309.94		-4'155'000.00	-35'583'202.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	84

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	7'998'928.00		8'500'000.00	7'705'739.00
3622.710	Accantonamento per aumento CL	0.00		-500'000.00	500'000.00
3622.800	Contributo LPI	53'835.00		100'000.00	32'987.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'052'763.00		8'100'000.00	8'238'726.00
	SALDO		8'052'763.00	8'100'000.00	8'238'726.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	85

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	23'202.60		3'000.00	13'710.00
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		12'719.40	10'000.00	12'979.70
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		1'728.00	0.00	347.00
4601.901	Contributo cantonale compensazione riforma fiscale PG		144'431.95	120'000.00	131'005.24
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'517.80	1'000.00	4'234.20
	Totale RICAVI		163'397.15	131'000.00	148'566.14
	Totale SPESE	23'202.60		3'000.00	13'710.00
	SALDO	140'194.55		-128'000.00	-134'856.14



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	86

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		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	1'611.88		500.00	257.45
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	0.00		500.00	166.73
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	81'466.67		100'000.00	73'368.59
4	RICAVI				
4401.002	Interessi su contributi PGS		33'872.00	15'000.00	17'226.50
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve termine		75'437.87	0.00	63'032.18
4940.000	Accredito interno: interessi calcolatori		44'113.10	85'750.00	85'750.00
	Totale RICAVI		153'422.97	100'750.00	166'008.68
	Totale SPESE	83'078.55		103'000.00	81'195.97
	SALDO	70'344.42		2'250.00	-84'812.71



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	87

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	1'600.00		0.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni e complementare	7.15		0.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	60.00
3430.000	Manutenzione immobili dei BP (edile)	0.00		50'000.00	0.00
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	16'374.98		15'000.00	21'760.61
3439.000	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	1'190.90		0.00	1'188.80
3439.001	Consumo combustibile	7'718.30		9'000.00	12'807.75
3439.002	Consumo elettricit�	1'978.75		600.00	1'691.20
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		39'750.00	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	Affitto Rocolo di Castell		4'700.00	2'000.00	3'450.00
4430.004	Affitto vigneto		2'080.00	2'000.00	2'080.00
4439.000	Rimborso spese inquilini		7'041.70	2'000.00	17'426.00
4439.001	Rimborso da assicurazioni (BP)		0.00	0.00	781.90
	Totale RICAVI		60'271.70	47'500.00	80'837.90
	Totale SPESE	28'870.08		74'600.00	37'508.36
	SALDO	31'401.62		27'100.00	-43'329.54



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	88

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
3	SPESE				
3499.100	Altre spese finanziarie (gestione e commissioni)	9'063.70		0.00	0.00
4	RICAVI				
4442.000	Rivalutazioni di partecipazioni BP		1'387.20	0.00	1'286.40
	Totale RICAVI		1'387.20	0.00	1'286.40
	Totale SPESE	9'063.70		0.00	0.00
	SALDO		7'676.50	0.00	-1'286.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	89

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	24'416.00		23'000.00	22'943.00
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	280'889.00		281'000.00	280'889.00
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	123'353.00		121'000.00	120'528.00
3300.302	Ammortamento rifiuti	7'463.00		7'500.00	7'463.00
3300.303	Ammortamento opere acquedotto	234'303.00		235'000.00	234'303.00
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	642'956.00		270'000.00	280'542.00
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	112'757.00		106'000.00	153'391.58
3300.601	Ammortamento installazioni acquedotto	46'780.00		47'000.00	46'780.00
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	28'495.00		10'500.00	10'295.00
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	190'992.70		92'000.00	119'297.35
3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	459'964.00		500'000.00	555'209.00
3660.100	Ammortamenti contributi investimenti al Cantone	9'697.00		10'000.00	9'697.00
3660.200	Ammortamento contributi investimenti Comuni e Consorzi	165'671.76		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		607'984.76	568'400.00	599'674.00
	Totale RICAVI		607'984.76	568'400.00	599'674.00
	Totale SPESE	2'335'837.46		1'855'100.00	1'987'838.93
	SALDO		1'727'852.70	1'286'700.00	1'388'164.93



Comune
di
Collina d'Oro

Investimenti



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	90

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	CONSUNTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'267'517.35	26.09 %	0.00	0.00 %	785'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	1'441.30	0.03 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	146'267.14	3.01 %	129'347.00	42.70 %	190'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	893'262.40	18.39 %	38'275.15	12.64 %	1'026'885.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	2'309'220.21	47.54 %	135'299.42	44.66 %	2'708'451.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	240'000.00	4.94 %	0.00	0.00 %	420'000.00	0.00
TOTALI	4'857'708.40	100.00 %	302'921.57	100.00 %	5'130'336.00	0.00
SALDO			4'554'786.83			5'130'336.00
TOTALI A PAREGGIO	4'857'708.40		4'857'708.40		5'130'336.00	5'130'336.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	91

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
012	Esecutivo	0.00	0.00	0.00	0.00
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	1'267'517.35	26.09	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'267'517.35		0.00	
2	FORMAZIONE				
212	Scuola elementare	1'441.30	0.03	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'441.30		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
343	Parchi giochi e giardini	146'267.14	3.01	129'347.00	42.70
	TOTALE PER DICASTERO	146'267.14		129'347.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	46'994.60	0.97	0.00	0.00
615	Strade comunali	451'004.80	9.28	38'275.15	12.64
622	Traffico regionale e d'agglomerato	395'263.00	8.14	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	893'262.40		38'275.15	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'177'303.01	24.24	5'550.45	1.83
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'046'222.00	21.54	129'748.97	42.83
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	20'000.00	0.41	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico	52'111.20	1.07	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	13'584.00	0.28	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'309'220.21		135'299.42	
8	ECONOMIA PUBBLICA				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	92

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
820	Selvicoltura	240'000.00	4.94	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		240'000.00		0.00	

TOTALI		4'857'708.40	100.00 %	302'921.57	100.00 %
SALDO				4'554'786.83	
TOTALI A PAREGGIO		4'857'708.40		4'857'708.40	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	93

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'857'708.40	5'130'336.00
50	71.39	Investimenti materiali	3'468'023.71	3'563'125.00
500	9.18	Terreni	445'732.10	485'000.00
5000	9.18	Terreni	445'732.10	485'000.00
501	8.26	Strade, piazze, vie di comunicazione	401'004.80	587'125.00
5010	8.26	Strade, piazze, vie di comunicazione	401'004.80	587'125.00
503	35.32	Altre opere del genio civile	1'715'535.46	2'136'000.00
5030	0.28	Amministrazione generale	13'584.00	356'000.00
5031	22.47	Approvvigionamento idrico	1'091'432.46	1'020'000.00
5032	12.57	Opere depurazione acque	610'519.00	760'000.00
504	14.75	Immobili	716'328.30	280'000.00
5045	14.75	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	716'328.30	280'000.00
505	0.03	Boschi	1'441.30	0.00
5050	0.03	Boschi	1'441.30	0.00
506	3.87	Beni mobili	187'981.75	75'000.00
5060	2.10	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	102'111.20	75'000.00
5061	1.77	Approvvigionamento idrico	85'870.55	0.00
52	10.12	Investimenti immateriali	491'724.09	650'000.00
529	10.12	Altri investimenti in beni immateriali	491'724.09	650'000.00
5290	10.12	Altri investimenti in beni immateriali	491'724.09	650'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	94

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024
56	18.49	Contributi per investimenti di terzi	897'960.60	917'211.00
561	9.10	Cantone	442'257.60	419'760.00
5610	9.10	Cantone	442'257.60	419'760.00
562	9.38	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	455'703.00	497'451.00
5620	9.38	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	455'703.00	497'451.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	95

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	302'921.57	0.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	302'921.57	0.00
630	10.14	Confederazione	30'701.60	0.00
6300	10.14	Confederazione	30'701.60	0.00
631	61.08	Cantone	185'033.55	0.00
6310	61.08	Cantone	185'033.55	0.00
637	28.78	Economie private	87'186.42	0.00
6372	22.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	66'635.97	0.00
6379	6.78	Altri contributi per investimenti da economie private	20'550.45	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	96

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	97

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.000	Acquisto fmn 316, 317 e 494 G (CE Ballinari)	13-11-2023	455'000.00	445'732.10		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 Casa dell'Arte di Collina d'Oro	12-12-2022	1'553'000.00	716'328.30		250'000.00
5290.014	Variante PR PT e AP/EP	21-09-2015	50'000.00	0.00		0.00
5290.015	Variante PR limite bosco accertato	23-04-2018	15'000.00	0.00		0.00
5290.017	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS)	17-12-2018	78'165.00	17'836.95		0.00
5290.021	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola	08-05-2017	663'000.00	66'000.00		0.00
5290.033	Studio analisi energetica stabili comunali	31-10-2022	51'696.00	0.00		0.00
5290.036	Adeguamento Piano Regolatore (CDO) alla LST	18-12-2023	135'000.00	21'620.00		50'000.00
5290.037	Variante PR - modifica NAPR- Agra-Gentilino-Montagnola MM 086/2023			0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'267'517.35		785'000.00
	SALDO				1'267'517.35	785'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	98

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	Acquisto fmn 307 M (Montalo SA)	18-12-2023	10'647.00	1'441.30		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>1'441.30</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>1'441.30</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	99

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione Famedio	12-12-2022	275'000.00	0.00		0.00
5045.007	Buvette e nuova struttura metallica esterna Bigogno			0.00		30'000.00
5290.003	Progetto di gestione neofite	13-12-2021	1'023'500.00	146'267.14		160'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.000	Sussidio CH - Lotta neofite invasive				20'000.00	0.00
6310.004	Sussidio TI - Lotta neofite invasive				109'347.00	0.00
	Totale ENTRATE				129'347.00	0.00
	Totale USCITE			146'267.14		190'000.00
	SALDO				16'920.14	190'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	100

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS	09-05-2022	319'760.00	46'994.60		119'760.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>46'994.60</i>		<i>119'760.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>46'994.60</i>	<i>119'760.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	101

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Risanamento illuminazione pubblica (LED)	16-10-2017	700'000.00	0.00		30'000.00
5010.005	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano	22-10-2018	1'758'900.00	0.00		0.00
5010.006	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco	22-10-2018	196'625.00	0.00		196'625.00
5010.007	Ricostruzione tornante strada via Ceresio Montagnola	16-09-2024	575'000.00	163'820.40		0.00
5010.012	Realizzazione marciapiede tratta Bigogno	05-06-2023	1'370'000.00	0.00		50'000.00
5010.013	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper	24-10-2022	385'500.00	237'184.40		135'500.00
5010.014	Investimento quadro pavimentazione 2025-2028 -previsto			0.00		175'000.00
5060.015	VW Transporter 6.1, 2.0 TDI - ponte ribaltabile	01-07-2024	50'000.00	50'000.00		0.00
5290.027	Contratto e progetto nuova strada servizio Barca	23-03-2020	20'000.00	0.00		20'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.002	Sussidio CH - Tornante via Ceresio				10'701.60	0.00
6310.007	Sussidio TI - Tornante via Ceresio				12'573.55	0.00
6379.000	Contributo rifacimento muro proprietà Gremper				15'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				38'275.15	0.00
	Totale USCITE			451'004.80		607'125.00
	SALDO				412'729.65	607'125.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	102

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	15-12-2014	6'501'600.00	395'263.00		300'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>395'263.00</i>		<i>300'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>395'263.00</i>	<i>300'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	103

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Interventi previsti dal PGA comunale	12-04-2021	2'050'000.00	905'758.06		800'000.00
	Credito aggiornato - aumento prezzi secondo IPC CH	08-04-2024	252'000.00			
5031.002	Sostituzione condotta AP via Collinetta a Montagnola	06-11-2023	215'000.00	185'674.40		220'000.00
5061.001	VEICOLO -- Suzuki Jimny Country 1.5 Compact+	04-12-2023	32'340.00	29'916.75		0.00
5061.002	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano	24-10-2022	90'000.00	55'953.80		0.00
5290.023	Studio Lienhard approvvigionamento rete AP	16-12-2019	45'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6379.001	Contributo rifacimento allacciamenti via Collinetta				5'550.45	0.00
	Totale ENTRATE				5'550.45	0.00
	Totale USCITE			1'177'303.01		1'020'000.00
	SALDO				1'171'752.56	1'020'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	104

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Canalizzazione comparto Giroggio, Gentilino	21-06-2021	1'240'000.00	5'853.00		440'000.00
5032.003	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M	24-10-2022	765'000.00	549'454.75		265'000.00
5032.004	Camera ritenuta USTRA a Viglio	18-09-2023	55'211.25	55'211.25		55'000.00
5290.011	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro	12-04-2021	30'000.00	0.00		0.00
5620.003	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo		472'309.50	0.00		0.00
5620.004	CDAPS Credito suppletorio allestimento PGSc consortile		36'000.00	0.00		0.00
5620.005	CDAPS Credito suppl impianto centrifuga		29'000.00	0.00		0.00
5620.007	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio	27-12-2018	99'528.50	6'700.00		664.00
5620.008	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7	28-11-2012	12'800.00	0.00		1'992.00
5620.009	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	28-01-2015	45'600.00	0.00		6'640.00
5620.010	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia	27-07-2015	3'300.00	0.00		0.00
5620.011	CDALED M no 60 + M no 80 Progettazione ammodernamento trattamento acque	17-02-2016	11'500.00	0.00		0.00
	Credito di progettazione suppletorio	19-12-2019	500'000.00			
5620.012	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola	05-07-2017	8'200.00	0.00		0.00
5620.013	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio	05-07-2017	3'500.00	0.00		0.00
5620.014	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7	21-06-2018	1'600.00	0.00		0.00
5620.015	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano	21-06-2018	9'272.80	0.00		398.40
5620.016	CDALED Rifacimento scaricatore di piena	21-06-2018	3'765.40	673.75		863.20



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	105

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.017	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00	18-06-2019	8'671.00	0.00		0.00
5620.021	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento	15-12-2020	24'890.50	1'675.00		1'660.00
5620.022	CDALED Sost e potenz collettore strada Lugano-Cadro	19-12-2019	2'549.35	318.25		0.00
5620.023	CDAPS PGSc Progettazione def prioritarie previste		38'928.00	0.00		28'475.00
5620.024	CDAPS Progettazione def trattamento microinquinanti	19-11-2020	86'125.00	0.00		20'100.00
5620.026	Nuovo bacino centro città di Lugano	12-03-2021	1'029.60	213.40		0.00
5620.029	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago	15-03-2021	99'905.00	0.00		0.00
5620.030	CDALED Realizzazione ammodernamento imp.tratt.acque	15-12-2020	498'000.00	33'200.00		33'200.00
5620.033	CDALED Rete funzionale	12-03-2021	1'540.11	77.45		0.00
5620.034	CDALED Partecipazione spese sist. fiume Vedeggio			0.00		332.00
5620.037	CDALED Ristr. e ammod. stazione sollevamento P. Indipendenza	17-10-2012	25'976.00	0.00		0.00
5620.040	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola	10-06-2021	11'256.00	0.00		0.00
5620.042	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (M n°60 e 80)	19-12-2019	14'645.00	0.00		0.00
5620.043	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	17-06-2015	14'170.50	694.15		0.00
5620.044	CDALED Ammodernamento stazioni sollevamento (progetto)	15-12-2020	24'891.00	0.00		0.00
5620.046	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II	14-12-2020	178'907.10	0.00		125'625.00
5620.049	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio (Lotto 7)	08-06-2022	59'127.50	3'886.00		3'851.20



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	106

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.050	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile	06-06-2022	4'748.00	0.00		996.00
5620.051	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc	04-08-2022	2'152.00	0.00		132.80
5620.053	CDAPS - M44 - Agg. telegestione rete consortile	27-11-2023	76'547.50	76'547.50		58'960.00
5620.054	CDAPS - M47 - Sostituzione griglia grossa c/o IDA	01-03-2024	247'900.00	247'900.00		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
5620.063	CDAPS - M39 - Risanamento laghetto IDA	28-11-2022	77'050.00	0.00		0.00
5620.064	CDAPS - M40 - Risanamento collettore S2	28-11-2022	123'280.00	0.00		0.00
5620.065	CDAPS - M46 - Sistemazione collettore Lugano-Pazzallo	01-03-2024	63'817.50	63'817.50		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	Sussidio TI - Canalizzazione comparto Giroggio				63'113.00	0.00
6372.001	Contributi costruzione - CDALED - MCC 44				1'443.68	0.00
6372.002	Contributi costruzione - CDALED - MCC 56				1'381.68	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	107

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.003	Contributi costruzione - CDALED - MCC 59				820.60	0.00
6372.004	Contributi costruzione - CDALED - MCC 67				5'371.68	0.00
6372.005	Contributi costruzione - CDALED - MCC 68				1'404.56	0.00
6372.006	Contributi costruzione - CDALED - MCC 70				891.49	0.00
6372.008	Contributi costruzione - CDALED - MCC 73				3'349.61	0.00
6372.009	Contributi costruzione - CDALED - MCC 77				9'053.55	0.00
6372.010	Contributi costruzione - CDALED - MCC 87				7'053.82	0.00
6372.011	Contributi costruzione - CDALED - MCC 81				1'875.15	0.00
6372.012	Contributi costruzione - CDALED - DDC 05				1'576.02	0.00
6372.014	Contributi costruzione - CDALED - DDC 09				370.40	0.00
6372.016	Contributi costruzione - CDALED - MCC 42				2'860.00	0.00
6372.017	Contributi costruzione - CDALED - MCC 89				8'381.40	0.00
6372.018	Contributi costruzione - CDALED - MCC 60-80				7'486.73	0.00
6372.019	Contributi costruzione - CDALED - MCC 56				1'566.45	0.00
6372.020	Contributi costruzione - CDALED - MCC 87				91.15	0.00
6372.021	Contributi costruzione - CDALED - MCC 79				11'658.00	0.00
	Totale ENTRATE				129'748.97	0.00
	Totale USCITE			1'046'222.00		1'257'451.00
	SALDO				916'473.03	1'257'451.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	108

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.008	Variante PR spazio riservato alle acque	18-10-2021	40'000.00	0.00		0.00
5620.041	CIPPS-Progetto sistemazione idraulica Roggia Scaiolo (PR CIPPS)	14-02-2022	33'000.00	20'000.00		0.00
5620.047	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 33 e 34	16-12-2013	147'300.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			20'000.00		0.00
	SALDO				20'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	109

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
769	Altre misure contro l'inquinamento - risparmio energetico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.014	Nuove colonnine ricarica auto elettriche	08-04-2024	140'000.00	52'111.20		75'000.00
5290.028	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia	04-04-2022	60'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			52'111.20		75'000.00
	SALDO				52'111.20	75'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	110

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione Famedio	12-12-2022	275'000.00	13'584.00		275'000.00
5030.004	Realizzazione nuovi loculi cimitero St.Abbondio	08-04-2024	95'000.00	0.00		81'000.00
5045.008	Manutenzione straordinaria famedio Sant'Abbondio	16-09-2024	135'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			13'584.00		356'000.00
	SALDO				13'584.00	356'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	111

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	NM Progetto piano gestione boschi di protezione	24-10-2022	1'890'000.00	240'000.00		420'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>240'000.00</i>		<i>420'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>240'000.00</i>	<i>420'000.00</i>



Comune
di
Collina d'Oro

Allegati



**ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1 / 2
Ticino v3.3	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2023
Spese operative	43'176'635.24	42'847'650.00	37'521'300.05
Ricavi operativi	44'440'242.39	40'263'300.00	42'358'753.33
RISULTATO OPERATIVO	1'263'607.15	-2'584'350.00	4'837'453.28
Spese finanziarie	138'670.63	200'600.00	124'737.83
Ricavi finanziari	533'213.27	210'300.00	399'470.94
RISULTATO FINANZIARIO	394'542.64	9'700.00	274'733.11
RISULTATO ORDINARIO	1'658'149.79	-2'574'650.00	5'112'186.39
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	1'658'149.79	-2'574'650.00	5'112'186.39
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	4'857'708.40	5'130'336.00	4'330'454.74
Entrate per investimenti	302'921.57	0.00	566'932.70
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'554'786.83	5'130'336.00	3'763'522.04
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'554'786.83	5'130'336.00	3'763'522.04
AUTOFINANZIAMENTO	4'001'945.05	-840'350.00	6'631'328.31
RISULTATO GLOBALE	-552'841.78	-5'970'686.00	2'867'806.27

BILANCIO

	Anno 2024	Anno 2023
Beni Patrimoniali	21'940'949.17	26'243'248.84
Beni Amministrativi	42'458'502.77	39'779'589.40
TOTALE ATTIVI	64'399'451.94	66'022'838.24
Capitale di terzi	31'824'031.37	35'317'594.66
Capitale proprio	32'575'420.57	30'705'243.58
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(32'331'873.56)</i>	
TOTALE PASSIVI	64'399'451.94	66'022'838.24



**ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v3.3</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

1'658'149.79 + Risultato totale d'esercizio

1'692'404.70 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

557'100.13 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

89'178.33 - (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

183'468.76 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

4'001'945.05

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

**Conti
3511 / 4511**

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	242'514.13
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-)	prelevamento dal fondo (disavanzo)	-30'486.93



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	02-04-2025
Pagina	1 / 2
	v3.3

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acq. netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.000	Terreni non edificati	510'429.70	45'886.00	464'543.70	24'416.00	445'732.10		885'859.80
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	9'444'722.55	4'969'867.71	4'474'854.84	256'939.00	401'004.80	38'275.15	4'580'645.49
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	478'997.58	47'900.00	431'097.58	23'950.00			407'147.58
1403.000	Cimitero	19'468.40	8'832.00	10'636.40	3'546.00	13'584.00		20'674.40
1403.001	Parcheggi pubblici	1'202'359.85	185'259.38	1'017'100.47	59'561.00			957'539.47
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	4'617'283.05	724'905.72	3'892'377.33	164'652.00	1'091'432.46	5'550.45	4'813'607.34
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'393'026.90	139'302.00	1'253'724.90	69'651.00			1'184'073.90
1403.200	Canalizzazioni	798'208.48	0.00	798'208.48		610'519.00	63'113.00	1'345'614.48
1403.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	1'817'219.80	1'682'877.39	134'342.41	7'463.00			126'879.41
1403.900	Pontile comunale	340'374.04	104'366.20	236'007.84	13'111.00			222'896.84
1403.910	Altre opere del genio civile	888'600.50	195'909.96	692'690.54	47'135.00			645'555.54
1404.000	Edifici comunali	1'381'637.64	502'149.76	879'487.88	60'662.00			818'825.88
1404.002	Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M-stabile ex Spiess	523'133.10	13'078.00	510'055.10	13'078.00			496'977.10
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	57'300.00	3'820.00	53'480.00	1'910.00			51'570.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	179'000.00	11'934.00	167'066.00	5'967.00			161'099.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	161'719.20	61'310.01	100'409.19	5'578.00			94'831.19
1404.501	Scuola d'Infanzia	5'689'858.57	989'443.79	4'700'414.78	120'390.00			4'580'024.78
1404.502	Centro scolastico	600'404.67	52'306.58	548'098.09	35'911.00			512'187.09
1404.503	Centro sportivo comunale	5'520'293.98	0.00	5'520'293.98	138'007.00			5'382'286.98
1404.504	Aula nel bosco	151'104.64	439.29	150'665.35	15'067.00			135'598.35
1404.505	Casa dell'Arte	44'142.55	0.00	44'142.55		716'328.30		760'470.85
1404.506	Centro ricreativo comunale	11'373'034.43	8'815'377.57	2'557'656.86	165'801.00			2'391'855.86
1404.507	Mappale 541/M (ex Molteni)	805'847.50	0.00	805'847.50	80'585.00			725'262.50
1405.000	Boschi	10'647.00	0.00	10'647.00		1'441.30		12'088.30
1406.000	Mobili, macchine, attrezzature e installazioni	943'332.18	695'112.03	248'220.15	77'974.00	52'111.20		222'357.35
1406.001	Veicoli	298'471.40	54'988.75	243'482.65	34'783.00	50'000.00		258'699.65
1406.101	Acquedotto - telecomandi e telemisure	553'278.85	122'317.53	430'961.32	46'780.00	55'953.80		440'135.12
1406.102	Acquedotto - veicoli	0.00	0.00	0.00		29'916.75		29'916.75
1409.000	Altri investimenti	73'095.50	24'010.52	49'084.98	28'495.00			20'589.98
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercomunale Pian Scairolo	40'000.00	0.00	40'000.00		17'836.95		57'836.95
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	10'808.75	0.00	10'808.75				10'808.75
1429.002	Altre uscite di pianificazione	2'379'770.03	621'204.96	1'758'565.07	190'992.70	473'887.14	129'347.00	1'912'112.51
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	1.00	0.00	1.00				1.00



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	02-04-2025
Pagina	2 / 2
	v3.3

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acq. netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1461.000	Contributo Piano dei Trasporti del Luganese	3'723'956.00	1'884'561.20	1'839'394.80	9'697.00	395'263.00		2'224'960.80
1461.001	Contributo sistemazione fermata bus Certenago Paese corrispondenza campus TESIS	0.00	0.00	0.00		46'994.60		46'994.60
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	790'618.94	282'695.97	507'922.97	43'422.00	20'000.00		484'500.97
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	9'048'692.90	4'075'848.75	4'972'844.15	114'898.00	388'265.00		5'246'211.15
1462.002	Contributi investimenti CDALED	216'466.02	16'311.23	200'154.79	7'351.76	47'438.00	66'635.97	173'605.06
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	50'000.00	25'700.00	24'300.00	8'100.00			16'200.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI		66'137'305.70	26'357'716.30	39'779'589.40	1'875'873.46	4'857'708.40	302'921.57	42'458'502.77
<i>Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati</i>					1'875'873.46			

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 1

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
Beni Amministrativi											
5000.000 029	Acquisto frn 316, 317 e 494 G (CE Ballinari) 288 Data liquidato: 31-12-24	13-11-23	455'000 MM 88/2023 del 28-08-2023	445'732	445'732	9'268	L				445'732
5010.000 615	Risanamento illuminazione pubblica (LED) 1	16-10-17	700'000 MM 48/2017 del 24-07-2017		688'712	11'288		11'288		403'976	284'736
5010.003 615	Espropriazioni via Valegia e via Marianda 105	16-12-02	71'000 MM 55/2002		15'662	55'338		55'338			15'662
5010.004 615	Iscr. RF scorpori via Minigera e via alla Cava 144	02-06-03	75'000 MM 68/2003		56'308	18'692		18'692			56'308
5010.005 615	Realizzazione della strada pedemontana Noranco- Cadepiano 106	22-10-18	1'758'900 MM 78/2018 del 27-08-2018		15'185	1'743'715		1'743'715			15'185
5010.006 615	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco 107	22-10-18	196'625 MM 79/2018 del 27-08-2018			196'625		196'625			
5010.007 615	Ricostruzione tornante strada via Ceresio Montagnola 301	16-09-24	575'000 MM 14/2024 del 22-07-2024	163'820	163'820	411'180		411'180	23'275	23'275	140'545
5010.012 615	Realizzazione marciapiede tratta Bigogno 280	05-06-23	1'370'000 MM 74/2023 del 06-03-2023		28'433	1'341'567		1'341'567			28'433
5010.013 615	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper 151	24-10-22	385'500 MM 50/2022 del 05-09-2022	237'184	391'895	-6'395		-6'395	15'000	15'000	376'895
5030.000 771	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione Famelio 12	12-12-22	275'000 MM 53/2022 del 03-10-2022	13'584	13'584	261'416		261'416			13'584
5030.004 771	Realizzazione nuovi loculi cimitero St.Abbondio 294	08-04-24	95'000 MM 75/2024 del 19-02-2024			95'000		95'000			



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 3

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5061.001 710	VEICOLO -- Suzuki Jimny Country 1.5 Compact+ 289 Data liquidato: 31-12-24	04-12-23	32'340 <i>RM 1283/2023 del 04-12-2023</i>	29'917	29'917	2'423	L				29'917
5061.002 710	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano 154 Data liquidato: 31-12-24	24-10-22	90'000 <i>MM 52/2022 del 12-09-2022</i>	55'954	81'063	8'937	L				81'063
5090.999 012	INVESTIMENTI POTENZIALI (vedi dettaglio su MM) 296										
5290.000 820	Progetto piano gestione boschi di protezione 40	24-10-22	1'890'000 <i>MM 48/2022 del 05-09-2022</i>	240'000	345'831	1'544'169		1'544'169		79'909	265'922
5290.003 343	Piano di gestione neofite 2022-2026 42	13-12-21	1'023'500 <i>MM 13/2021 del 11-10-2021</i>	146'267	497'027	526'473		526'473	129'347	342'209	154'818
5290.008 741	Variante PR spazio riservato alle acque 46	18-10-21	40'000 <i>MM 12/2021 del 23-08-2021</i>		6'653	33'347		33'347			6'653
5290.011 720	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro 93	12-04-21	30'000 <i>MM 171/2021 del 08-02-2021</i>		10'809	19'191		19'191			10'809
5290.013 029	PR-CIPPS ratifica crediti per verifica ambientale pubblicazione, strada pedemontana (percorso ciclabile) 96	14-04-14	44'000 <i>MM 58/2014 del 03-02-2014</i>			44'000		44'000			
5290.014 029	Variante PR PT e AP/EP 97 Data liquidato: 31-12-24	21-09-15	50'000 <i>MM 109/2015 del 20-07-2015</i>		31'581	18'420	L				31'581
5290.015 029	Variante PR limite bosco accertato 98 Data liquidato: 31-12-24	23-04-18	15'000 <i>MM 52/2018 del 23-04-2018</i>		21'455	-6'455	L				21'455
5290.017 029	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS) 100	17-12-18	78'165 <i>MM 83/2018 del 24-09-2018</i>	17'837	57'837	20'328		20'328			57'837



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 4

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.021 029	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola 104	08-05-17	663'000 <i>MM 20/2016 del 19-12-2016</i>	66'000	527'000	136'000		136'000			527'000
5290.023 710	Studio Lienhard approvvigionamento rete AP 109 Data liquidato: 31-12-24	16-12-19	45'000 <i>RM 1342/2019 del 16-12-2019</i>		59'504	-14'504	L				59'504
5290.027 615	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca 116	23-03-20	20'000 <i>MM 138/2020 del 03-02-2020</i>			20'000		20'000			
5290.028 769	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia 125 Data liquidato: 31-12-24	04-04-22	60'000 <i>RM 355/2022 del 04-04-2022</i>		54'897	5'103	L				54'897
5290.033 029	Studio analisi energetica stabili comunali 174 Data liquidato: 31-12-24	31-10-22	51'696 <i>RM 1142/2022 del 31-10-2022</i>		51'696		L				51'696
5290.036 029	Adeguamento Piano Regolatore (CDO) alla LST 279	18-12-23	135'000 <i>MM 106/2023 del 06-11-2023</i>	21'620	21'620	113'380		113'380			21'620
5290.037 029	Variante PR - modifica NAPR- Agra-Gentilino-Montagnola 286	13-11-23	1'516 <i>MM 86/2023 del 26-09-2023</i>		1'516						1'516
5610.000 622	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033) 48	15-12-14	6'501'600 <i>MM 90/2014 del 03-11-2014</i>	395'263	3'483'669	3'017'931		3'017'931			3'483'669
5610.003 613	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS 94	09-05-22	319'760 <i>MM 30/2022 del 21-02-2022</i>	46'995	46'995	272'765		272'765			46'995
5620.003 720	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo (MDC 15) 89 Data liquidato: 31-12-24		472'310 <i>MDC 15 del 02-05-2018</i>		477'832	-5'523	L				477'832
5620.004 720	CDAPS Credito suppletorio allestimento PGSc consortile (MDC 16) 88		36'000 <i>MDC 16 del 02-05-2018</i>			36'000		36'000			



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 5

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.005 720	CDAPS Credito suppl impianto centrifuga (MDC 17) 87		29'000 <i>MDC 17 del 02-05-2018</i>			29'000		29'000			
5620.007 720	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio (MDC 75) 85	27-12-18	99'529 <i>MDC 75 del 10-08-2018</i>	6'700	25'820	73'709		73'709			25'820
5620.008 720	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7 (MDC 44) 84	28-11-12	12'800 <i>MDC 44 del 28-11-2012</i>		1'980	10'820		10'820	1'444	1'444	537
5620.009 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (MDC 56) 83	28-01-15	45'600 <i>MDC 56 del 28-01-2015</i>		1'481	44'119		44'119	1'382	1'382	100
5620.010 720	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia (MDC 59) 82	27-07-15	3'300 <i>MDC 59 del 27-07-2015</i>		1'126	2'174		2'174	821	821	305
5620.011 720	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (MDC 60) 81	17-02-16	511'500 <i>MDC 60 del 17-02-2016</i>			511'500		511'500			
	Credito di progettazione suppletorio	19-12-19	500'000	MDC 80							
5620.012 720	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola (MDC 67) 80	05-07-17	8'200 <i>MDC 67 del 05-07-2017</i>		6'922	1'278		1'278	5'372	5'372	1'550
5620.013 720	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio (MDC 68) 79	05-07-17	3'500 <i>MDC 68 del 05-07-2017</i>		1'927	1'573		1'573	1'405	1'405	522
5620.014 720	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7 (MDC 70) 78	21-06-18	1'600 <i>MDC 70 del 10-01-2018</i>		962	638		638	891	891	71
5620.016 720	CDALED Rifacimento scaricatore di piena (MDC 73) 76	21-06-18	3'765 <i>MDC 73 del 31-01-2018</i>	674	3'416	350		350	3'350	3'350	66



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 6

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.017 720	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00 (MDC 77) 75	18-06-19	8'671 <i>MDC 77 del 30-01-2019</i>		9'054	-383		-383	9'054	9'054	
5620.021 720	CDALED Progetto ammordernamento stazioni sollevamento (MDC 87) 71	15-12-20	24'891 <i>MDC 87 del 05-08-2020</i>	1'675	7'120	17'770		17'770	7'054	7'054	67
5620.022 720	CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro (MDC 81) 70	19-12-19	2'549 <i>MDC 81 del 12-06-2019</i>	318	1'875	674		674	1'875	1'875	
5620.023 720	CDAPS PGSc Progettazione definitiva opere prioritarie previste dal PGSc (MDC 24) 69		38'928 <i>MDC 24 del 12-09-2019</i>		38'929	-1		-1			38'929
5620.024 720	CDAPS Progettazione definitiva impianto microinquinanti (MDC 25) 68	19-11-20	86'125 <i>MDC 25 del 12-09-2019</i>		86'125						86'125
5620.026 720	Nuovo bacino centro città di Lugano 66	12-03-21	1'030 <i>RM 247/2021 del 12-03-2021</i>	213	1'619	-590		-590	1'576	1'576	43
5620.029 720	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago (MDC 29) 63	15-03-21	99'905 <i>MDC 29 del 08-07-2020</i>		99'905						99'905
5620.030 720	CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque (MDC 88) 62	15-12-20	498'000 <i>MDC 88 del 05-08-2020</i>	33'200	127'900	370'100		370'100			127'900
5620.033 720	CDALED Rete funzionale 59	12-03-21	1'540 <i>RM 247/2021 del 12-03-2021</i>	77	370	1'170		1'170	370	370	
5620.037 720	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento stazione sollevamento P. Indipendenza (MDC 42) 55	17-10-12	25'976 <i>MDC 42 del 17-10-2012</i>		2'860	23'116		23'116	2'860	2'860	



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 7

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.040 720	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola (MDC 89) 52	10-06-21	11'256 <i>MDC 89 del 03-02-2021</i>		8'381	2'875		2'875	8'381	8'381	
5620.041 741	CIPPS-Progetto sistemazione idraulica Roggia Scairolo (PR CIPPS) 91	14-02-22	33'000 <i>RM 184/2022 del 14-02-2022</i>	20'000	20'000	13'000		13'000			20'000
5620.042 720	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (MDC 60 e MDC 80) 119	19-12-19	14'645 <i>MDC 60 e 80 del 05-08-2019</i>		8'119	6'526		6'526	7'487	7'487	633
5620.043 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (MDC 56) 120	17-06-15	14'171 <i>MDC 56 del 28-01-2015</i>	694	1'566	12'604		12'604	1'566	1'566	
5620.044 720	CDALED Credito di costruzine ammordernamento stazioni sollevamento (MDC 87) 121	15-12-20	24'891 <i>MDC 87 del 05-08-2020</i>		91	24'800		24'800	91	91	
5620.046 720	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II (MDC 34) 123	14-12-20	178'907 <i>MDC 34 del 02-12-2020</i>		178'907						178'907
5620.047 741	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 9 e 10 (MDC 72) 134	16-12-13	147'300 <i>MDC 72 del 13-11-2013</i>			147'300		147'300			
5620.048 741	CMAPS Partecipazione spesa sistemazione canalizzazioni di scarico camere ritenzione n. 33 e 34 135	30-09-19	48'300 <i>MM 117 del 26-08-2019</i>			48'300		48'300			
5620.049 720	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio-Lotto 7 (MDC 79) 145	08-06-22	59'128 <i>MDC 79 del 10-01-2022</i>	3'886	11'658	47'470		47'470	11'658	11'658	



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2024

COLLINA D'ORO

Data 24-03-2025

Pagina 8

Mca2 - v3.2

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.050 720	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile (MDC 95) 156	06-06-22	4'748 MDC 95 del 06-12-2021			4'748		4'748			
5620.051 720	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc (MDC 98) 157	04-08-22	2'152 MDC 98 del 04-08-2022			2'152		2'152			
5620.053 720	CDAPS - M44 - Agg. telegestione rete consortile 290	27-11-23	76'548 MDC 44	76'548	76'548						76'548
5620.054 720	CDAPS - M47 - Sostituzione griglia grossa c/o IDA 291	01-03-24	247'900 MDC 47	247'900	247'900						247'900
5620.063 720	CDAPS - M39 - Risanamento laghetto IDA (MDC 39) 284	28-11-22	77'050 MDC 39 del 01-06-2022		77'050					61'806	15'244
5620.064 720	CDAPS - M40 - Risanamento collettore S2 (MDC 40) 285	28-11-22	123'280 MDC 40 del 10-06-2022		123'280					98'889	24'391
5620.065 720	CDAPS - M46 - Sistemazione collettore Lugano-Pazzallo 292	01-03-24	63'818 MDC 46	63'818	63'818						63'818
Totale			26'655'271	4'857'708	13'555'875	13'099'396		13'099'396	302'922	1'160'363	12'395'512

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2
Anno 2024

COLLINA D'ORO	
Data	24-03-2025
Pagina	9
	Mca2 - v3.2

DETTAGLIO DEBITI SITUAZIONE TOTALE IN ORDINE DI SCADENZA

31.12.2024

Conto	Istituto	Numero relazione / conto	Concluso il	Importo in CHF	Tasso in %	Durata Anni	Scadenza	
221.040	940	Banca dello Stato	5076745/233147	27.01.2017	5'000'000.00	0.56	8	27.01.2025
221.042	700	Migros-Pensionskasse		04.10.2019	4'000'000.00	0.15	10	04.10.2029
221.044	940	PostFinance	PF.006495	02.10.2020	4'000'000.00	0.25	7	01.10.2027
221.043	940	SUVA	40003387	30.06.2020	5'000'000.00	0.46	10	28.06.2030
221.045	700	PostFinance	PF.006613	29.01.2021	5'000'000.00	0.28	10	29.01.2031
tasso medio					0.340 %			
tasso medio ponderato su importo					0.352 %			
termine medio di rimborso					3.637 anni			
Totale dei prestiti				23'000'000.00				

Suddivisione percentuale del debito pubblico oneroso per istituto di credito

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

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



**Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1 / 1
	v3.3

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	45'755'531.07	44'097'381.28	1'658'149.79
+ Spese non monetarie			2'432'973.59
33 Ammortamenti su BA	1'692'404.70		
35 Versamenti a fondi e FS	557'100.13		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	183'468.76		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./ Ricavi non monetari			-90'565.53
45 Prelevamenti da fondi e FS		89'178.33	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		1'387.20	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti		1'020'090.96	
104 Ratei e risconti attivi	1'925'375.64		
106 Scorte merci e lavori in corso	3'642.67		
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		3'626'829.73	
204 Ratei e risconti passivi		55'142.69	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine		71'013.62	
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			1'156'499.16
Entrate dal conto degli investimenti	302'921.57		
Uscite dal conto degli investimenti		4'857'708.40	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-4'554'786.83
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	128'984.52		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	1'387.20		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			130'371.72
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-4'424'415.11
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	3'528.15		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
= Flusso da attività di finanziamento			3'528.15
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-3'264'387.80



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2024

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1 / 1
	v1.2

	2024		2023		2022		2021		2020 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	3'766'386	4'311'294	2'761'323	4'091'930	2'281'233	0	0	0	0
Imposte valutate (1042)	0	3'587'185	3'403'198	1'460'044	1'313'334	-2'281'233				
Totale imposte da incassare	0	7'353'571	7'714'492	4'221'367	5'405'264	0				

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : COMUNE DI COLLINA D'ORO

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2024	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavifiscali [(20 - 10) / 40] x 100	Basso < 100% Medio 100% - 150% Eccessivo > 150%	26.1%	Basso
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti [(4 - 3 + 33 + 35 - 45 + 364 + 365 + 366 + 389 - 4892) / (5 - 6)] x 100	Debole < 80% Sufficiente 80% - 100% Buono > 100%	87.9%	Sufficiente
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti [(340 - 440) / (40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 4892)]	Eccessiva > 9% Media dal 4% - 9% Bassa < 4%	-0.6%	
4	Debito pubblico netto I pro capite Debito pubblico I / Popolazione residente permanente [(20 - 10) / (popolazione residente permanente a fine anno)]	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Molto elevato > 5'000	2'020	Medio
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate (5 - 57) / [30 + 31 - 3180 + 34 - 344 + 36 - 364 - 365 - 366 + 380 + 381 + 3840 + 386 + 5 - 57] x 100	Molto elevata > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	10.6%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi 29 / 2) x 100	Molto elevata > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	50.6%	Molto elevata
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	55.5%	Buono
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	3.6%	Debole
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	8.9%	Debole
	Moltiplicatore politico		60.0%	

Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Autorità regionale di protezione 6, Agno
Genere	Ente autonomo di diritto comunale (art. 193c LOC)
Scopo	Gestione di tutele e curatele
Chiave di riparto spese correnti	In base alla popolazione: 2020
Debito pubblico netto I	--
Contributo annuo comunale	fr. 83'417
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato ARP 6

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	Collina d'Oro, Grancia, Lugano, Melide, Vico Morcote, Morcote
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	34/100
Chiave di riparto spese correnti	33.50%
Contributo comunale	fr.990'729
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato CDAPS

Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, Bioggio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	29
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/56
Chiave di riparto spese correnti	0.664% gestione corrente e investimenti IDA - 0.670% rete adduzione
Contributo comunale	fr.74'927
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato CDALED

Denominazione, sede	Consorzio Casa Anziani al Pagnolo, Sorengo
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	3
Scopo	Gestione di una Casa per anziani
Chiave di riparto spese correnti	in base alle giornate di presenza
Contributo comunale	fr.179'435
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato Cons.CPA Pagnolo

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Consorzio Protezione Civile Regione Lugano Città
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	15
Scopo	Protezione della popolazione
Chiave di riparto spese correnti	5.0713%
Contributo comunale	fr.151'334
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato CPCiRLC

Denominazione, sede	Consorzio Piazza di Tiro, Grancia
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	5
Scopo	Gestione Piazza di Tiro
Chiave di riparto spese correnti	37.4100%
Contributo comunale	fr. 37'767
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2024, fonte: dato Cons.Piazza di Tiro

Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Consorzio di manutenzione delle opere di arginatura del Pian Scairolo e Collina, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	10
Scopo	Sorveglianza e manutenzione delle opere di sistemazione idrica
Diritti di voto in Consiglio consortile	5/30
Chiave di riparto spese correnti	20.89% + 1.18% (Acquedotto)
Contributo comunale	fr. 177'242
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2023, fonte: dato CMAPS

Denominazione, sede	Consorzio TREMA
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	22
Scopo	Manutenzione idrico - forestale bacini fiumi Tresa e Magliasina
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/43
Chiave di riparto spese correnti	0.4700%
Contributo comunale	fr. 1'175
Eventuali osservazioni	Contributo 2024 membri consorzio, fonte: Cons.TREMA

Denominazione, sede	Consorzio Pulizia delle rive del Lago Ceresio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	22
Scopo	Pulizia delle rive e dello specchio d'acqua del lago Ceresio
Chiave di riparto spese correnti	3.19%
Contributo comunale	fr. 16'083
Eventuali osservazioni	Consuntivo 2023, fonte: Cons.Pulizia rive Ceresio



**Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2024**

COLLINA D'ORO	
Data	06-03-2025
Pagina	1 / 1
	V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2910.100	Approvvigionamento idrico	754'710.40	3511.100	242'514.13	4511.100	0.00	997'224.53
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-723'190.59	3511.300	0.00	4511.300	30'486.93	-753'677.52
2990	Risultato annuale	5'112'186.39	9000.000	1'658'149.79	9001.000	0.00	1'658'149.79
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	25'561'537.38	-	5'112'186.39	-	0.00	30'673'723.77
Totale capitale proprio		30'705'243.58		7'012'850.31		30'486.93	32'575'420.57

Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999

L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)