



Comune
di Collina d'Oro

Messaggio municipale

n. 014/2021

**Accompagnante i conti preventivi del Comune di
Collina d'Oro per l'anno 2022 e fissazione del
moltiplicatore d'imposta comunale 2022.**

Risoluzione municipale
n. 706/2021
25 ottobre 2021



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

la novità principale relativa all'allestimento del preventivo 2022 è l'introduzione del Nuovo Modello Contabile Armonizzato 2 (in seguito MCA2). Più avanti nel messaggio, andremo ad illustrare le principali novità e/o variazioni rispetto al modello abbandonato.

Il disavanzo di preventivo che registriamo ammonta a CHF 1'319'073,80. L'impatto della pandemia sotto il profilo economico è ancora molto incerto, se da una parte le cifre relative alla previsione di crescita formulate dagli istituti specializzati danno buone speranze in merito, resta il dubbio sull'effettiva ripercussione di questo ottimismo nell'economia reale.

Le entrate fiscali rappresentate dal gettito e dalle sopravvenienze sono regolarmente oggetto di monitoraggio. La valutazione del gettito per i conti preventivi in esame è stata fatta sulla base delle decisioni di tassazione emesse e valutate relative all'anno 2019, e sempre con la stessa metodologia.

Nella quantificazione del gettito sono stati considerati i tassi di crescita consigliati dalla Sezione degli enti locali, ad eccezione del tasso indicato per l'anno 2021 per il quale non è stata prudenzialmente calcolata alcuna crescita, come pure è stata tenuta in debita considerazione la fluttuazione dei contribuenti tra partenze, dati certi e arrivi, dati non sempre certi e perlopiù stimati.

Alla luce di quanto sopra, il gettito per l'anno 2022 è stato prudenzialmente valutato in CHF 41'253'127,00 (al 100%), suddiviso in persone fisiche CHF 38'843'198,00 e in persone giuridiche CHF 2'409'929,00.

Un'altra voce importante relativa alla gestione finanziaria è quella rappresentata dagli ammortamenti economici che, a seguito del nuovo piano contabile, vengono definiti secondo il sistema degli ammortamenti lineari. Quanto preventivato rappresenta un costo non monetario (per il quale non c'è uscita di liquidità), costante nel tempo e previsto per la durata del bene.

Al lato pratico il cambio del tipo di metodo ha portato gli ammortamenti ad attestarsi a CHF 1'629'700,00, contro ammortamenti registrati in passato, in base al sistema degressivo, nell'ordine di ca. CHF 2,5 Mio.

Per la parte di preventivo relativa agli **investimenti** inseriti in questo documento, vi rimandiamo ai conti di dettaglio. Ci teniamo solo a segnalare che oltre ai normali investimenti di "manutenzione" delle strutture (ed in particolare delle opere del genio civile), abbiamo previsto per l'anno 2022 i seguenti importi per:

- CHF 420'000,00 Progetto di gestione neofite
(totale investimento lordo CHF 1,0 Mio, meno sussidi)
Questo investimento, che sarà oggetto di uno specifico Messaggio municipale, mira a contenere i danni dovuti dal proliferare di specie vegetali particolarmente invasive.
- CHF 50'000,00 Piazza Brocchi
(totale investimento CHF 300'000,00)
È previsto di investire in un concorso di idee atto a rivalorizzare Piazza Brocchi.
- CHF 80'000,00 Progetto ristrutturazione stabile 17 fnm G
(totale investimento CHF 1,3 Mio)
Questo intervento ha lo scopo di ristrutturare una proprietà del Comune dove poter esporre e valorizzare la nostra collezione di opere d'arte.
- CHF 88'000,00 Progetto autosilo Arasio
(totale investimento CHF 288'000,00)
Questa tranche di investimento è destinata alla fase di progettazione dell'autosilo ad Arasio.

Moltiplicatore comunale d'imposta

Alla luce della previsione di fabbisogno effettivo netto e della stima del gettito fiscale comunale valutato al 100%, il moltiplicatore d'imposta aritmetico risulta essere del 63.20%.

Considerato il capitale proprio del Comune, il Municipio vi sottopone la proposta di fissazione e mantenimento del moltiplicatore d'imposta comunale al 60% per l'anno 2022.

Il nuovo modello contabile MCA2

Premessa

Il Consiglio di Stato, con il suo Messaggio 7553 del 27 giugno 2018, proponeva al Gran Consiglio la revisione parziale della Legge organica comunale del 10 marzo 1987, volta all'introduzione nei comuni ticinesi del modello contabile armonizzato di seconda generazione.

Cronistoria

I primi sforzi di Confederazione, Cantoni e Comuni per cercare di uniformare la contabilità degli enti pubblici risalgono agli anni '50 del secolo scorso.

Nel 1981 la Conferenza delle direttrici e dei direttori delle finanze cantonali (CDF), dopo vari tentativi andati a vuoto, emanò delle raccomandazioni, sotto forma di un manuale, per l'introduzione nei Cantoni e nei Comuni di una contabilità armonizzata per gli enti pubblici (che chiameremo "MCA1"). Da questa prima fase rimase esclusa la Confederazione che mantenne la scelta di un sistema cameralista.

I Cantoni ed i Comuni hanno via via introdotto:

- un piano dei conti armonizzato, con numerazione per genere e per funzione;
- la suddivisione del conto amministrativo in conto di gestione corrente conto degli investimenti;
- le regole contabili e finanziarie previste dalla Legge organica comunale, dal Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni (Rgfcc) e dal Manuale di contabilità per i Comuni ticinesi (MC).

L'evoluzione dal primo modello verso il nuovo MCA2 è stata favorita dal fatto che anche la Confederazione si è dotata di questo sistema contabile moderno dal quale ora si è voluto derivare il modello per armonizzare, a cascata, anche i Cantoni e Comuni.

Le linee guida che hanno portato alle raccomandazioni MCA2 si basano idealmente sulle norme IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) ed il principio ad esse legato del "True and fair view", ovvero una contabilità che sia il più trasparente possibile e che mostri la situazione patrimoniale e gestionale al suo valore reale.

Nel 2008 la CDF ha quindi pubblicato il *Manuale per modello contabile armonizzato per cantoni e comuni* (Manuale MCA2), documento che è stato in seguito più volte aggiornato in alcune sue parti.

A tutt'oggi il nuovo modello è stato introdotto in quasi tutti i cantoni o semi-cantoni. Con l'approvazione del messaggio governativo 7553 e le modifiche della legislazione cantonale entrata in vigore il 1. Luglio 2019, tutti i comuni hanno ora l'obbligo di adottare il nuovo piano dei conti. Per poter seguire adeguatamente i processi di adattamento in tutti i comuni, il Cantone ha deciso di suddividere i comuni in tre gruppi. Il primo gruppo ha introdotto il nuovo piano a partire dal preventivo 2020, il secondo dal 2021 ed il terzo dal 2022. Ai comuni è stato chiesto di esprimere le proprie preferenze e il Municipio di Collina d'Oro ha chiesto di essere iscritto nel terzo gruppo. Abbiamo quindi avviato il processo di modifica dei conti comunali, con la supervisione dell'Ufficio cantonale della gestione finanziaria.

Cosa è il Modello Contabile Armonizzato 2 (MCA2)

MCA2 è un insieme di 21 raccomandazioni che riguardano:

- **il piano dei conti** con una numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri;
- **una serie di regole contabili e finanziarie** che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazioni dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.).

I cambiamenti più significativi

L'adeguamento delle norme contabili ha portato a una serie di necessari cambiamenti, alcuni molto significativi. Di seguito approfondiamo i più importanti.

a) Nuovo piano contabile

È la modifica più visibile. L'aumento da 3 a 4 delle cifre secondo la suddivisione per genere di conto porta da una parte ad un'assegnazione più precisa delle fattispecie contabili, ma causa ovviamente una più difficoltosa "leggibilità" e una maggior complessità d'uso. Per i comuni ticinesi si introduce, per certi conti, l'obbligo di attenersi anche alla 5. cifra (la prima dopo il punto). Ciò è stato pensato per un ancor migliore suddivisione nell'ottica di utilizzo statistico o altre necessità di informazione. La novità richiede senza dubbio uno sforzo di adattamento e assimilazione da parte di chi è chiamato ad utilizzare i conti comunali. Per i Comuni sarà obbligatorio chiedere l'autorizzazione alla SEL per l'apertura di nuovi conti.

b) Riassunto dei conti – Presentazione a più stadi

Il riassunto dei conti consuntivi e preventivi riveste un'importanza particolare perché fornisce, in una pagina o poco più, i dati essenziali riguardanti l'anno di gestione in esame.

La nuova impostazione è più precisa, suddivide il risultato dell'esercizio in tre livelli:

- Livello 1: il risultato operativo, ovvero il "core business" del Comune;
- Livello 2: il risultato ordinario, composto dal risultato finanziario (interessi attivi e passivi, redditi immobiliari su beni amministrativi e patrimoniali, dividendi, correzioni di valore) e dal risultato operativo;
- Livello 3: il risultato totale d'esercizio, composto dal risultato straordinario con spese o ricavi straordinari (secondo una definizione comunque assai restrittiva: essi riguardano infatti eventi che non possono in nessun caso essere previsti, si sottraggono a qualsiasi controllo o influenza da parte degli organi comunali e non concernono l'attività operativa, escludendo così dai ricavi straordinari tutti i tipi di imposta, comprese le sopravvenienze) e dal risultato ordinario. Questo risultato modifica l'eccedenza o disavanzo di bilancio, il capitale proprio in senso stretto.

Del riassunto dei conti farà parte anche il calcolo dell'autofinanziamento (più aderente al concetto di cash flow rispetto alla definizione attuale) ed il riassunto dei risultati dei servizi gestiti tramite i fondi del capitale proprio (servizi con obbligo di autofinanziamento).

c) Valutazione – Rivalutazione – Ammortamenti dei beni comunali

Le novità sono indubbiamente importanti e riguardano:

- i beni amministrativi (BA), considerati a costo netto di realizzazione o acquisizione, ammortizzati in modo lineare solo ad opera conclusa;
- i beni patrimoniali (BP), considerati a costo netto di realizzazione o acquisizione, senza alcun ammortamento pianificato, ma con possibilità di rivalutazione periodica al valore venale, con incidenza di volta in volta nel conto economico;

Con il passaggio a MCA2 i BA non vengono rivalutati; i BP possono invece essere rivalutati e il risultato è portato direttamente a capitale proprio alla fine dell'anno di introduzione.

L'ammortamento dei beni amministrativi (BA) si suddivide in "pianificato" e "non pianificato", quest'ultimo è in pratica una correzione di valore al verificarsi di eventi straordinari che inducono una repentina perdita di valore.

Gli ammortamenti pianificati dei BA saranno basati sul sistema lineare (a quote costanti), con dei tassi (forchetta % min-max) basati sulla durata di utilizzo (forchetta in anni min-max) delle singole categorie di investimento.

Non sarà più permesso effettuare ammortamenti supplementari.

La scelta del sistema di **ammortamento lineare** è motivata innanzitutto dal fatto che permette di deprezzare l'investimento in modo costante, sicuramente più consono alla reale perdita di valore e quindi meglio adatta al principio del "True and fair view". L'attuale sistema, ovvero quello degressivo, ha invece lo scopo di mantenere basso il debito pubblico, obbligando ad accelerare l'ammortamento e quindi il conseguimento di un maggior autofinanziamento, soprattutto in presenza di forti investimenti.

Per il Comune il nuovo sistema significa una spesa per ammortamento inizialmente molto meno gravosa, che rimarrà però più a lungo nei conti. È possibile che questo possa indurre inizialmente ad una maggiore propensione ad investire con il rischio che un accumulo di investimenti porti con il tempo ad un maggior indebitamento. In questo senso, la pianificazione a medio/lungo termine per il mezzo di Piani finanziari completi ed aggiornati assume maggiore importanza.

Un motivo a favore del sistema lineare è inoltre costituito dalla migliore "giustizia generazionale": con questo sistema l'investimento viene infatti pagato dalle generazioni che lo utilizzano e non, come avviene con il sistema degressivo, prevalentemente dalla generazione che lo decide.

Il margine di manovra sarà solamente nella scelta dell'aliquota, all'interno della forchetta data dal Rgfcc. Il tasso, come già avviene, sarà indicato nel Messaggio municipale e fissato dal Consiglio comunale al momento della concessione del credito e poi mantenuto per tutta la durata di vita del bene (salvo eventi straordinari che ne determinano un cambiamento sostanziale di valore).

d) Contabilità dei cespiti

Legato al tema degli investimenti, vi è l'introduzione obbligatoria della contabilità dei cespiti, un sistema di registrazione puntuale degli investimenti e della loro "storia". Per ogni singolo investimento sarà aperta una apposita scheda che ne registrerà tutti gli aspetti economici per l'intera vita dello stesso.

Questo strumento necessiterà di un lavoro di parametrizzazione iniziale ma permetterà in seguito un'automazione nelle registrazioni degli eventi legati agli investimenti (entrate, uscite, ammortamenti, riporto a bilancio, estrazione di tabelle varie).

Con questo strumento i comuni disporranno di un inventario completo e dettagliato delle proprie opere, atto a fornire le informazioni necessarie alla gestione dei beni comunali a lungo termine.

e) Capitale proprio e fondi

Il capitale proprio (CP) oggi è limitato a due conti (risultato d'esercizio e risultati cumulati). Con MCA2 vi saranno 4 gruppi da utilizzare:

- fondi del capitale proprio (gruppo 291);
- riserve per budget globali (292) pensato in particolare alle riserve costituite nell'ambito della gestione di case per anziani, oggi gestite tramite un conto dei finanziamenti speciali (284);
- riserve da rivalutazione;
- eccedenza / disavanzo di bilancio, ovvero il CP in senso stretto, costituito cioè dal risultato annuale e dalla somma dei risultati totali d'esercizio degli anni precedenti.

I Finanziamenti speciali (FS) saranno assegnati al Capitale dei terzi (CT).

Per contro i Fondi, non previsti nella contabilità attuale, fungono da “capitale proprio” dei servizi finanziati tramite tasse causali. In altre parole, questi servizi (acqua e rifiuti) saranno pareggiati annualmente tramite un'operazione contabile che assegnerà il risultato al relativo Fondo, in questo modo essi non influenzeranno il risultato del Comune. Il Fondo permetterà di gestire questi servizi secondo il principio della copertura dei costi sul medio termine, gli stessi dovranno essere (come già avviene) correttamente separati contabilmente in un apposito centro di costo.

Siccome l'utilizzo dei fondi del CP è legato all'obbligo imperativo di copertura totale dei costi tramite tasse causali, il Rgfcc indica quali servizi dovranno essere gestiti per il loro tramite, ossia i settori dell'approvvigionamento idrico e del servizio di raccolta ed eliminazione dei rifiuti (in forza dell'art. 28 LALPAmb).

Possibili influssi sui risultati d'esercizio

Nell'ottica dei risultati d'esercizio dei comuni, un certo cambiamento potrebbe essere indotto dal nuovo sistema di ammortamento dei beni amministrativi. Infatti, a dipendenza della situazione, si potrebbero verificare inizialmente degli sgravi sulla gestione corrente dovuti ad una riduzione della spesa di ammortamento. A lungo termine però la situazione tenderà a riequilibrarsi.

Infine, specialmente al momento del passaggio al nuovo sistema, alcuni comuni potranno avere una variazione del capitale proprio, derivante dalla rivalutazione a valore venale dei beni patrimoniali.

Conclusioni

Per l'allestimento del preventivo 2022 i Servizi finanziari hanno messo in atto tutti i lavori preparatori necessari ed ha allestito il piano dei conti secondo il modello MCA2.

Vi invitiamo a prestare particolarmente attenzione a:

- Diversa denominazione e numerazione dei singoli conti;
- Applicazione del principio di copertura del disavanzo / accredito dell'avanzo di esercizio per il servizio di Gestione dei rifiuti e Approvvigionamento idrico (art. 160 LOC e art. 13 Rgfcc);

Nel consuntivo 2022 verranno applicate tutte le nuove direttive previste da MCA2 per la stesura dei conti saranno anche approvati i nuovi valori di bilancio, eventuali attribuzioni a beni patrimoniali e, se il caso, una rivalutazione del valore dei beni patrimoniali.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO

Il preventivo che vi sottoponiamo, essendo il primo nella nuova versione, non dispone del consueto confronto con il preventivo 2021 e con il consuntivo 2020. Secondo le indicazioni della SEL, un confronto sarebbe di difficile rappresentazione, sia per lo scorporo di alcune voci, sia per il trasferimento di singole voci ad altri dicasteri di competenza.

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2022
(senza imputazioni interne)	
Spese operative	37'750'850.00
Ricavi operativi	10'232'400.00
(Colonne preventivo senza imposte comunali)	
RISULTATO OPERATIVO	-27'518'450.00
Spese finanziarie	195'500.00
Ricavi finanziari	193'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	-2'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-27'520'950.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	27'520'950.00
<i>Gettito Imp. Comunale MP 60%</i>	26'201'876.20
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'319'073.80
CONTI DEGLI INVESTIMENTI	
Uscite per investimenti	4'095'500.00
Entrate per investimenti	3'700'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	395'500.00
CONTO DI FINANZIAMENTO	
Onere netto per investimenti	395'500.00
Autofinanziamento	187'526.20
RISULTATO GLOBALE	-207'973.80

Variazioni sui singoli conti di gestione corrente

Premessa e introduzione generale

Il preventivo in oggetto è stato allestito sulla base dei regolamenti comunali attualmente in vigore e sulla base delle informazioni e previsioni ricevute dall'Amministrazione cantonale fino al 20 ottobre 2021.

L'introduzione del nuovo piano contabile ha rappresentato l'occasione per rivedere ed aggiornare i centri di costo. Nella stesura del nuovo piano contabile sono stati aperti alcuni nuovi centri di costo con lo scopo di poter ricavare maggiori informazioni e dettagli della sempre più importante e complessa vita finanziaria del nostro Comune.

In particolare sono stati aperti i seguenti nuovi centri di costo:

011	Legislativo
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni
219	Direzione Istituto scolastico
321	Biblioteca
341	Centro sportivo
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale
820	Selvicoltura

Stipendi e oneri sociali

La fluttuazione del personale incide su queste due voci che segnano nel complesso una diminuzione quantificabile di 2 unità. Le spese riguardanti il personale rappresentano il 20.45% del totale della gestione corrente.

Con il passaggio al nuovo piano contabile le spese del personale, ed i relativi oneri sociali, sono state suddivise sui centri di costo per i quali vengono effettuate le prestazioni.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Legislativo

In questo un nuovo centro di costo sono state riassunte tutte le voci riguardanti i costi legati al potere Legislativo (Consiglio comunale), precedentemente facevano parte del centro di costo "Organi comunali".

011 3000.002 Indennità ufficio elettorale

Questa voce rappresenta la previsione dei gettoni di presenza riconosciuti a consiglieri comunali che assistono alle operazioni di voto durante l'anno.

011 3090.001 Formazione consiglieri comunali

I costi preventivati a questa voce sono i costi dei corsi proposti dall'Autorità cantonale per avvicinare le cittadine ed i cittadini alla carica di consigliere comunale.

011 3100.001 Spese materiale di votazione

La nuova struttura dei conti prevede di indicare il costo del materiale di voto.

012 Esecutivo

Questo centro di costo è frutto dello scorporo dal precedente, denominato "Organi comunali", di tutte quelle voci riguardanti i costi legati del potere Esecutivo (Municipio).

012 3130.024 Spese gemellaggio con Calw (D)

Il gemellaggio con la città natale di Hermann Hesse prevede uno scambio regolare di visite ufficiali tra le comunità. I costi preventivati includono anche quelli relativi alla visita in programma nella primavera.

012 3130.031 Spese di rappresentanza e ricevimenti

Nel corso dell'anno 2022 avrà luogo l'inaugurazione del nuovo Centro sportivo, il costo previsto per questo evento è preventivato in CHF 50'000,00. Sono invece previsti CHF 5'000,00 per l'incontro con i 18enni.

Inoltre sono stati previsti anche CHF 40'000,00 per i festeggiamenti del 1° di agosto che includono una possibile spesa in occasione dell'anno presidenziale del concittadino On. Ignazio Cassis.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

A questo centro di costo sono stati attribuiti tutti i costi legati al Servizio finanze che si occupa di attività legate all'aggiornamento della liquidità, alla gestione dei creditori, all'emissione delle tasse d'uso e specifiche come pure delle contribuzioni e della gestione del contenzioso.

022 Servizi generali

Questo centro di costo sostituisce il precedente 020 Amministrazione generale e comprende tutte le spese legate alla Cancelleria comunale. Nel complesso i conti hanno un maggior dettaglio, come per esempio la richiesta di evidenziare i contributi del datore di lavoro alla Cassa di compensazione per AF (CAF) contabilizzati al conto 3054.000.

023 Ufficio tecnico

Questo centro di costo sostituisce il precedente 030 Ufficio tecnico. Anche in questo caso nel complesso i conti presentano un maggior dettaglio che comprende la scelta di attribuire ai diversi centri di costo una quota parte di costi generali come:

- 3110.000 Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio
- 3118.000 Acquisto software, licenze e abbonamenti
- 3130.001 Spese telefoniche
- 3132.001 Consulenza EDP
- 3150.000 Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio
- 3158.000 Abbonamenti e aggiornamenti software

029 Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili

Questo centro di costo sostituisce il precedente 090 Compiti non ripartibili. Anche in questo caso nel complesso i conti hanno un maggior dettaglio.

1 DIRITTO GENERALE

111 Polizia

Sostituisce il precedente 110 Corpo di polizia.

140 Diritto generale

È il centro di costo in sostituzione del precedente 100 Protezione giuridica dove sostanzialmente i conti restano i medesimi ad eccezione dell'aggiunta delle seguenti voci:

- 3601.001 Riversamento quota cantonale tassa cani
- 4033.000 Tassa cani

La registrazione del ricavo di questa tassa è al lordo, la quota di ricavo del Cantone è contabilizzata separatamente.

150 Vigili del fuoco

Sostituisce il precedente 140 Polizia del fuoco.

161 Difesa militare

Sostituisce il precedente 150 Militare.

162 Protezione civile

Sostituisce il precedente 160 Protezione civile.

2 FORMAZIONE

Applicando il nuovo piano contabile anche per questo settore segnaliamo le seguenti sostituzioni.

211 Scuola dell'infanzia	➔	ex 200 Scuola dell'infanzia
212 Scuola elementare	➔	ex 210 Scuola elementare
218 Servizi parascolastici	➔	ex 220 Servizi parascolastici
219 Direzione Istituto scolastico	➔	nuovo centro di costo

Nel complesso i conti sono rimasti i medesimi ma è stato aumentato il grado di dettaglio.

211 3010.000 Stipendi dipendenti in organico

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

211 3105.000 Spese di refezione

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

218 3010.000 Stipendi dipendenti in organico

Oltre all'attribuzione della quota parte di stipendi dalla mensa e doposcuola a questa voce è stato aggiunto il potenziamento previsto con l'apertura del nuovo refettorio e per la ripresa della sorveglianza dei bambini della Scuola dell'infanzia, 30 minuti al giorno mercoledì escluso, che da settembre 2021 viene riconosciuta ai Docenti di SI quale pausa pranzo.

219 Direzione Istituto scolastico

Questo centro di costo raggruppa i costi degli stipendi ed oneri sociali relativi alla Direzione delle Scuole ed al custode oltre all'attribuzione in quota parte dei costi amministrativi generali.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA**321 Biblioteca**

È stato deciso di approfittare del novo piano contabile per dettagliare meglio i diversi costi attribuibili ai rispettivi centri di costo che in questo caso riassume i costi legati alla gestione della Biblioteca, voci di spesa estrapolate dal precedente centro di costo 210 Scuola elementare.

329 Promozione culturale

In sostituzione della precedente numerazione 300 Promozione culturale, tra le voci di questo centro di costo troviamo principalmente tutto quanto è legato agli eventi promossi dal Comune oltre che la rispettiva quota parte di stipendi ed oneri sociali.

329 3130.017 Attività culturali

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

✓ Concerto di Buon Anno	CHF	9'500,00
✓ Assaggi di cinema	CHF	6'000,00
✓ Gita culturale	CHF	6'000,00
✓ Supporto convegno H.Hesse	CHF	32'400,00
✓ Musica in piazza	CHF	16'000,00
✓ Incontriamoci con	CHF	2'500,00

341 Centro sportivo

È stato deciso di aprire questo centro di costo che quantifica tutte le spese ed i ricavi legati alla gestione del nuovo Centro sportivo.

342 Centro ricreativo

Sostituisce il precedente 340 Sport.

343 Parchi giochi e giardini

Sostituisce il precedente 330 Parchi e giardini.

344 Altre attività di tempo libero

Sostituisce il precedente 350 Altre attività di tempo libero. A questo centro di costo sono state attribuite tutte le spese relative ad eventi legati al tempo libero promossi dal Comune.

344 3130.019 Attività sportive

Con il passaggio alla nuova numerazione si è deciso di raggruppare gli eventi di carattere sportivo promossi o finanziati dal Comune prevedendone i relativi costi. Questa voce di spese è composta principalmente dai seguenti eventi previsti:

✓ Gran Premio Città di Lugano	CHF	10'000,00
✓ Collina d'Oro passteggia / trial	CHF	10'000,00
✓ Eventi sponsor giovani sportivi	CHF	10'000,00
✓ Summer Cup RSI (torneo di calcio)	CHF	3'000,00

350 Chiese e affari religiosi

Sostituisce il precedente 390 Culto.

4 SANITÀ

Nella seguente tabella sono riassunti i cambiamenti di numerazione dei rispettivi centri di costo:

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura (Raggruppa tutte le spese relative agli anziani in casa di riposo)	➔	570 Case per anziani
421 Cure ambulatoriali	➔	580 Assistenza
422 Servizi di salvataggio	➔	440 Salute
432 Altra lotta contro le malattie	➔	450 Lotta profilattica contro le malattie
433 Servizio medico scolastico	➔	460 Servizio medico scolastico
490 Lotta alla pandemia da Covid-19	➔	400 Lotta alla pandemia da Covid-19

5 SICUREZZA SOCIALE

Nella seguente tabella sono riassunti i cambiamenti di numerazione dei rispettivi centri di costo:

531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	➔	500 Assicurazione vecchiaia superstiti
544 Protezione dei giovani	➔	540 Protezione della gioventù
545 Prestazioni a famiglie	➔	540 Protezione della gioventù

571 Aiuti	→	590 Aiuto umanitario 580 Assistenza
572 Aiuto economico	→	580 Assistenza
579 Ufficio sociale e Assistenza	→	Nuovo centro di costo
592 Azioni d'aiuto in Svizzera	→	590 Aiuto umanitario

Non vi sono particolari variazioni da segnalare per questo gruppo di conti.

579 Ufficio sociale e Assistenza

Tra i nuovi centri di costo è stato deciso di aprire anche questo che specificatamente quantifica tutte le spese ed i ricavi legati alla gestione al Servizio Ufficio sociale e Assistenza.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

Nella seguente tabella sono riassunti i cambiamenti di numerazione dei rispettivi centri di costo:

613 Strade cantonali	→	610 Strade cantonali
615 Strade comunali	→	620 Strade comunali
622 Traffico regionale e d'agglomerato	→	690 Altro traffico
629 Trasporti pubblici, n.m.a.	→	690 Altro traffico

Non vi sono particolari variazioni da segnalare per questo gruppo di conti.

631 Navigazione

Questo capitolo era precedentemente denominato 660 Navigazione interna.

Nel complesso sono stati mantenuti i costi previsti precedentemente ai quali è stata aggiunta l'imputazione della quota parte di ammortamento del pontile (3950.000 Addebito interno per ammortamenti).

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

Questo capitolo ha mantenuto la medesima descrizione cambiando solo la numerazione che precedentemente era 700.

Per questo servizio la legislazione vigente prevede agli articoli 160 LOC¹ e 13 Rgfcc² il principio della copertura dei costi e l'autofinanziamento del servizio stesso. Questo servizio specifico rientra tra quelli che ad oggi devono essere autofinanziati.

Per questo motivo è stato introdotto il conto **3511.100 Versamento al fondo Approvvigionamento**

¹ Legge organica comunale (del 10 marzo 1987)

² Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (del 22 maggio 2019)

idrico che in applicazione dei principi del MCA2 serve ad alimentare il fondo attraverso il quale negli anni è possibile attingere per la copertura di eventuali disavanzi del servizio Approvvigionamento idrico.

710 3940.000 Addebito interno per interessi passivi

710 3950.000 Addebito interno per ammortamenti

Attraverso queste due voci contabili vengono attribuiti i relativi costi generati dagli investimenti realizzati in questo settore.

720 Eliminazione delle acque di scarico

Questo capitolo era precedentemente denominato 710 Eliminazione delle acque luride.

La base legale citata per il precedente servizio è valida anche in questo caso. Tuttavia ad oggi per il servizio Eliminazione delle acque di scarico non è previsto l'obbligo di autofinanziamento, se verrà introdotto in un prossimo futuro sarà necessario valutare l'adeguamento delle tariffe applicate.

720 3940.000 Addebito interno per interessi passivi

720 3950.000 Addebito interno per ammortamenti

Attraverso queste due voci contabili vengono attribuiti i relativi costi generati dagli investimenti realizzati in questo settore.

Ricordiamo che nel corso del 2022 verranno riscossi i contributi provvisori di costruzione che, in base ad una previsione, permetteranno di incassare ca CHF 3,7 Mio.

730 Gestione dei rifiuti

Questo capitolo era precedentemente denominato 720 Eliminazione rifiuti.

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

Per questo motivo è stato introdotto il conto **4511.300 Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti** che in applicazione dei principi del MCA2 va a costituire il fondo relativo che in questo caso specifico rappresenta un disavanzo del servizio.

Dalle cifre esposte appare chiaro come in futuro questo servizio dovrà essere oggetto di riflessioni circa la struttura dei costi, dei servizi offerti e delle tariffe rimosse. Il Municipio è cosciente di questa problematica ed è già all'opera per trovare soluzioni e correttivi.

731 Gestione Piazza di compostaggio intercomunale

Tra i nuovi centri di costo è stato deciso di aprire anche questo, dove sono quantificate tutte le spese ed i ricavi legati alla gestione della Piazza di compostaggio di Viglio.

³ Legge organica comunale (del 10 marzo 1987)

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

771 Cimitero e sepoltura

Questo capitolo era precedentemente denominato 740 Cimitero e seppellimento.

344 3143.008 Manutenzione cimitero

L'importo preventivato include costi stimati a CHF 25'000,00 per lo spurgo di circa 25 tombe presso il Cimitero di Sant'Abbondio.

Tutto quanto premesso, si invita il Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. Sono approvati i Bilanci Preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2022.
2. Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di **CHF 27'520'950,00** mediante la riscossione delle imposte comunali e le sopravvenienze attive.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022 è fissato al **60%** dell'imposta cantonale di riferimento.

Con l'espressione dei più cordiali saluti.

Per il Municipio

 il Sindaco:
Andrea Bernardazzi



il Segretario:
Pietro Balerna 

Allegati:

- conti preventivi 2022
- tabelle ammortamenti 2022
- calcolo moltiplicatore aritmetico 2022



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022			
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI	
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'427'400.00	8.76 %	245'100.00	0.63 %
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'002'600.00	5.12 %	270'500.00	0.69 %
2 FORMAZIONE	4'336'550.00	11.08 %	437'000.00	1.12 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'458'600.00	6.28 %	115'600.00	0.30 %
4 SANITÀ	4'331'000.00	11.07 %	9'000.00	0.02 %
5 SICUREZZA SOCIALE	3'949'400.00	10.09 %	38'500.00	0.10 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'115'300.00	5.40 %	61'500.00	0.16 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	5'281'150.00	13.49 %	4'447'400.00	11.36 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	310'000.00	0.79 %	273'000.00	0.70 %
9 FINANZE E IMPOSTE	10'928'200.00	27.92 %	5'684'550.00	14.52 %
TOTALI	39'140'200.00	100.00 %	11'582'150.00	29.59 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				
FABBISOGNO D'IMPOSTA			27'558'050.00	70.41 %
TOTALI A PAREGGIO	39'140'200.00		39'140'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		RICAVI		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Legislativo	53'300.00	0.00	0.00
012	Esecutivo	307'100.00	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	407'800.00	5'000.00	0.01
022	Servizi generali	1'040'000.00	53'500.00	0.14
023	Ufficio tecnico	1'366'700.00	162'000.00	0.41
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	252'500.00	24'600.00	0.06
	TOTALE PER DICASTERO	3'427'400.00	245'100.00	
	<i>Maggior spesa</i>		3'182'300.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA			
111	Polizia	1'315'500.00	202'500.00	0.52
140	Diritto generale	401'600.00	68'000.00	0.17
150	Vigili del fuoco	85'000.00	0.00	0.00
161	Difesa militare	50'500.00	0.00	0.00
162	Protezione civile	150'000.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'002'600.00	270'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>		1'732'100.00	
2	FORMAZIONE			
211	Scuola dell'infanzia	980'050.00	60'000.00	0.15
212	Scuola elementare	2'247'800.00	292'000.00	0.75
218	Servizi parascolastici	703'800.00	85'000.00	0.22
219	Direzione Istituto scolastico	404'900.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'336'550.00	437'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>		3'899'550.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
321	Biblioteca	126'000.00	0.32	0.00	0.00
329	Promozione culturale	475'100.00	1.21	5'000.00	0.01
341	Centro sportivo	458'600.00	1.17	40'000.00	0.10
342	Centro ricreativo	593'000.00	1.52	70'600.00	0.18
343	Parchi giochi e giardini	580'200.00	1.48	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	116'000.00	0.30	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	109'700.00	0.28	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'458'600.00		115'600.00	
<i>Maggior spese</i>				2'343'000.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	2'890'000.00	7.38	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	1'190'000.00	3.04	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	84'000.00	0.21	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	5'500.00	0.01	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	36'000.00	0.09	0.00	0.00
490	Lotta alla pandemia da Covid-19	125'500.00	0.32	9'000.00	0.02
TOTALE PER DICASTERO		4'331'000.00		9'000.00	
<i>Maggior spese</i>				4'322'000.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	3'150'000.00	8.05	8'500.00	0.02
544	Protezione dei giovani	15'000.00	0.04	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	255'000.00	0.65	0.00	0.00
571	Aiuti	200'000.00	0.51	30'000.00	0.08
572	Aiuto economico	110'000.00	0.28	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	187'400.00	0.48	0.00	0.00
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	32'000.00	0.08	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

				R I C A V I	%
TOTALE PER DICASTERO		3'949'400.00		38'500.00	
<i>Maggior spese</i>				3'910'900.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'000.00	0.13	1'500.00	0.00
615	Strade comunali	1'320'200.00	3.37	17'000.00	0.04
622	Traffico regionale e d'agglomerato	495'000.00	1.26	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	235'000.00	0.60	23'000.00	0.06
631	Navigazione	15'100.00	0.04	20'000.00	0.05
TOTALE PER DICASTERO		2'115'300.00		61'500.00	
<i>Maggior spese</i>				2'053'800.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'441'500.00	3.68	1'441'500.00	3.68
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'318'750.00	3.37	1'205'000.00	3.08
730	Gestione dei rifiuti	1'390'400.00	3.55	1'390'400.00	3.55
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	123'500.00	0.32	115'500.00	0.30
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	160'000.00	0.41	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	762'000.00	1.95	285'000.00	0.73
771	Cimitero e sepoltura	85'000.00	0.22	10'000.00	0.03
TOTALE PER DICASTERO		5'281'150.00		4'447'400.00	
<i>Maggior spese</i>				833'750.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	155'000.00	0.40	155'000.00	0.40
840	Turismo	145'000.00	0.37	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	10'000.00	0.03	0.00	0.00
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	118'000.00	0.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

R I C A V I %

TOTALE PER DICASTERO

310'000.00

273'000.00

Maggior spese

37'000.00

9 FINANZE E IMPOSTE

910	Imposte	225'000.00	0.57	4'421'000.00	11.30
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'100'000.00	20.69	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	1'000.00	0.00	159'000.00	0.41
961	Interessi	122'500.00	0.31	85'750.00	0.22
963	Immobili dei beni patrimoniali	50'000.00	0.13	45'800.00	0.12
990	Voci non ripartite	2'429'700.00	6.21	973'000.00	2.49

TOTALE PER DICASTERO

10'928'200.00

5'684'550.00

Maggior spese

5'243'650.00

TOTALI		39'140'200.00	100.00 %	11'582'150.00	29.59 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				27'558'050.00	70.41 %
TOTALI A PAREGGIO		39'140'200.00		39'140'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE	39'140'200.00		
30 Spese per il personale	7'914'800.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6'143'950.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'468'700.00		
34 Spese finanziarie	195'500.00		
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	463'800.00		
36 Spese di trasferimento	21'759'600.00		
39 Addebiti interni	1'193'850.00		
4 RICAVI	11'582'150.00		
40 Ricavi fiscali	4'421'000.00		
41 Regalie e concessioni	130'000.00		
42 Tasse e retribuzioni	4'263'000.00		
44 Ricavi finanziari	193'000.00		
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	586'900.00		
46 Ricavi da trasferimento	831'500.00		
49 Accrediti interni	1'156'750.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE	39'140'200.00		
30	20.22	Spese per il personale	7'914'800.00		
300	0.51	Autorità e commissioni	198'200.00		
3000	0.51	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	198'200.00		
301	11.92	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'664'500.00		
3010	11.92	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'664'500.00		
302	4.18	Stipendi dei docenti	1'635'000.00		
3020	4.18	Stipendi dei docenti	1'635'000.00		
305	3.32	Contributi del datore di lavoro	1'298'700.00		
3050	0.84	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	330'600.00		
3052	1.47	Contributi alla cassa pensione	575'200.00		
3053	0.33	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	129'400.00		
3054	0.37	Contributi alla cassa per assegni figli	145'800.00		
3055	0.30	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	117'700.00		
306	0.22	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	87'200.00		
3060	0.22	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	87'200.00		
309	0.08	Altre spese per il personale	31'200.00		
3090	0.06	Formazione (- continua) del personale	25'200.00		
3099	0.02	Altre spese per il personale	6'000.00		
31	15.70	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6'143'950.00		
310	2.08	Spese per materiale e merci	813'500.00		
3100	0.10	Materiale d'ufficio	38'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3101	0.83	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	326'500.00		
3102	0.10	Stampati, pubblicazioni	38'000.00		
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	23'000.00		
3104	0.21	Materiale scolastico	83'000.00		
3105	0.78	Derrate alimentari	305'000.00		
311	0.43	Investimenti non attivabili	169'000.00		
3110	0.22	Mobili e apparecchi d'ufficio	85'500.00		
3111	0.03	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	13'000.00		
3112	0.04	Abiti, biancheria, tendaggi	15'500.00		
3118	0.14	Investimenti immateriali	55'000.00		
312	1.81	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	706'600.00		
3120	1.81	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	706'600.00		
313	7.07	Prestazioni per servizi e onorari	2'766'950.00		
3130	5.59	Servizi di terzi	2'189'600.00		
3132	1.07	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	419'000.00		
3134	0.21	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	81'700.00		
3137	0.20	Imposte e tasse, IVA forfetaria	76'650.00		
314	2.83	Manutenzioni immobili dei BA	1'106'000.00		
3141	1.19	Manutenzione strade	465'000.00		
3143	0.66	Manutenzione altre opere del genio civile	260'000.00		
3144	0.97	Manutenzione edifici	380'000.00		
3145	0.00	Manutenzione boschi	1'000.00		
315	0.69	Manutenzione beni mobili e immateriali	269'500.00		
3150	0.20	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	79'000.00		
3151	0.26	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	100'000.00		
3156	0.02	Manutenzione apparecchiature mediche	9'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3158	0.21	Manutenzione beni immateriali	81'500.00		
316	0.10	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	39'000.00		
3161	0.10	Affitti e noleggi di beni mobili	39'000.00		
317	0.01	Rimborsi spese	2'700.00		
3170	0.01	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2'700.00		
318	0.57	Rettifica di valore e perdite su crediti	225'000.00		
3181	0.57	Perdite effettive su crediti	225'000.00		
319	0.12	Spese d'esercizio diverse	45'700.00		
3190	0.00	Risarcimento danni	1'500.00		
3199	0.11	Altre spese d'esercizio	44'200.00		
33	3.75	Ammortamenti beni amministrativi	1'468'700.00		
330	3.75	Ammortamenti investimenti materiali	1'468'700.00		
3300	3.75	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'468'700.00		
34	0.50	Spese finanziarie	195'500.00		
340	0.31	Spese per interessi	120'500.00		
3401	0.31	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	120'500.00		
343	0.13	Spese per immobili dei BP	50'000.00		
3431	0.13	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	50'000.00		
349	0.06	Altre spese finanziarie	25'000.00		
3499	0.06	Altre spese finanziarie	25'000.00		
35	1.18	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	463'800.00		
350	0.61	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	240'000.00		
3500	0.61	Versamenti a FS del CT	240'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
351	0.57	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	223'800.00		
3511	0.57	Versamenti a fondi del CP	223'800.00		
36	55.59	Spese di trasferimento	21'759'600.00		
360	0.15	Quote di ricavo destinate a terzi	57'000.00		
3601	0.15	Quote di ricavo a favore del Cantone	57'000.00		
361	9.01	Rimborsi a enti pubblici	3'527'100.00		
3611	0.76	Rimborsi al Cantone	296'000.00		
3612	8.06	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'156'100.00		
3614	0.19	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	75'000.00		
362	20.69	Perequazione finanziaria	8'100'000.00		
3622	20.69	Contributi perequativi ai comuni	8'100'000.00		
363	25.33	Contributi ad enti pubblici e a terzi	9'914'500.00		
3631	12.20	Contributi al Cantone	4'775'000.00		
3632	9.88	Contributi a Comuni e altri enti locali	3'868'000.00		
3635	0.07	Contributi ad imprese private	27'500.00		
3636	1.53	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	597'500.00		
3637	1.64	Contributi ad economie private	640'000.00		
3638	0.02	Contributi all'estero	6'500.00		
366	0.41	Ammortamenti su contributi per investimenti	161'000.00		
3660	0.41	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	161'000.00		
39	3.05	Addebiti interni	1'193'850.00		
393	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
3930	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
394	0.22	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3940	0.22	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00		
395	2.58	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'010'100.00		
3950	2.58	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'010'100.00		
399	0.23	Altri addebiti interni	90'000.00		
3990	0.23	Altri addebiti interni	90'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI	11'582'150.00		
40	38.17	Ricavi fiscali	4'421'000.00		
400	36.27	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	4'201'000.00		
4000	19.87	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	2'301'000.00		
4002	11.22	Imposte alla fonte PF	1'300'000.00		
4009	5.18	Altre imposte dirette sulle PF	600'000.00		
401	1.73	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	200'000.00		
4010	1.73	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	200'000.00		
403	0.17	Imposte sul possesso e sulla spesa	20'000.00		
4033	0.17	Imposta sui cani	20'000.00		
41	1.12	Regalie e concessioni	130'000.00		
412	1.12	Concessioni	130'000.00		
4120	1.12	Concessioni	130'000.00		
42	36.81	Tasse e retribuzioni	4'263'000.00		
421	1.63	Tasse per servizi amministrativi	188'500.00		
4210	1.63	Tasse per servizi amministrativi	188'500.00		
423	0.09	Tasse scolastiche e per corsi	10'000.00		
4231	0.09	Tasse per corsi	10'000.00		
424	30.97	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	3'586'500.00		
4240	30.97	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	3'586'500.00		
425	1.34	Ricavi da vendite	155'500.00		
4250	1.34	Vendite	155'500.00		
426	0.44	Rimborsi	50'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4260	0.44	Rimborsi e partecipazioni di terzi	50'500.00		
427	2.35	Multe	272'000.00		
4270	2.35	Multe	272'000.00		
44	1.67	Ricavi finanziari	193'000.00		
440	0.17	Interessi attivi	20'000.00		
4401	0.17	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	20'000.00		
443	0.40	Redditi immobiliari dei BP	45'800.00		
4430	0.38	Affitti e pigioni da immobili dei BP	43'800.00		
4439	0.02	Altri redditi immobiliari dei BP	2'000.00		
447	1.10	Redditi immobiliari dei BA	127'200.00		
4470	0.74	Affitti e pigioni da immobili dei BA	85'200.00		
4472	0.36	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	42'000.00		
45	5.07	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	586'900.00		
451	5.07	Prelievi da fondi del capitale proprio	586'900.00		
4511	5.07	Prelievo da fondi del CP	586'900.00		
46	7.18	Ricavi da trasferimento	831'500.00		
460	1.30	Quote di ricavo da terzi	150'500.00		
4601	1.30	Quote di ricavo dal Cantone	150'500.00		
461	1.80	Rimborsi da enti pubblici	208'500.00		
4611	0.09	Rimborsi dal Cantone	10'000.00		
4612	1.71	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	198'500.00		
463	4.08	Contributi da enti pubblici e da terzi	472'000.00		
4631	3.69	Contributi dal Cantone	427'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4636	0.39	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	45'000.00		
469	0.00	Altri ricavi da trasferimento	500.00		
4699	0.00	Ridistribuzioni	500.00		
49	9.99	Accrediti interni	1'156'750.00		
493	0.07	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
4930	0.07	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
494	0.74	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00		
4940	0.74	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00		
495	8.40	Ammortamenti pianificati e non pianificati	973'000.00		
4950	8.40	Ammortamenti pianificati e non pianificati	973'000.00		
499	0.78	Altri accrediti interni	90'000.00		
4990	0.78	Altri accrediti interni	90'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	30'000.00			
3000.002	Indennità ufficio elettorale	1'600.00			
3090.001	Formazione consiglieri comunali	1'200.00			
3100.001	Spese materiale di votazione	2'000.00			
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	500.00			
3636.000	Contributi ai partiti	18'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	53'300.00			
	SALDO		53'300.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	165'000.00			
3000.002	Indennità ufficio elettorale	1'600.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	9'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	2'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'000.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	10'000.00			
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	25'000.00			
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	90'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	307'100.00			
	SALDO		307'100.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	285'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	2'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	15'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	25'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	3'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	6'800.00			
3055.000	Assicurazione malattia	5'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	3'000.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	10'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	3'000.00			
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	35'000.00			
3130.004	Spese per imbustamento	3'000.00			
3132.000	Consulenza contabile e revisione	10'000.00			
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00			
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive		5'000.00		
	TOTALE RICAVI		5'000.00		
	TOTALE SPESE	407'800.00			
	SALDO		402'800.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	515'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00			
3010.002	Stipendi personale avventizio	30'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	30'000.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	48'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	6'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	13'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	8'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	5'000.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	20'000.00			
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	3'500.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	10'000.00			
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	2'500.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	50'000.00			
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	30'000.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	25'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	7'000.00			
3130.030	Spese ufficio registri	1'000.00			
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	500.00			
3132.001	Consulenza EDP	65'000.00			
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	30'000.00			
3132.007	Consulenze legali	30'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	35'000.00			
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	48'000.00			
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	9'500.00			
3161.002	Noleggio Fibre ottiche AIL	10'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00			
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00		
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		500.00		
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		3'000.00		
	TOTALE RICAVI		53'500.00		
	TOTALE SPESE	1'040'000.00			
	SALDO		986'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	960'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	6'000.00			
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	53'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	81'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	26'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	23'500.00			
3055.000	Assicurazione malattia	15'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	4'000.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'000.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	7'000.00			
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	500.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00			
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	5'000.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	12'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	7'000.00			
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	500.00			
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	75'000.00			
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	800.00			
3137.002	Tassa di circolazione	200.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	2'000.00			
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	30'000.00			
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	5'000.00			
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	700.00			
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	40'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
4	RICAVI				
4210.002	Tasse per notifiche varie		10'000.00		
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		80'000.00		
4270.001	Multe edilizie		72'000.00		
	TOTALE RICAVI		162'000.00		
	TOTALE SPESE	1'366'700.00			
	SALDO		1'204'700.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	22

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00			
3101.001	Materiale di pulizia	8'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	43'000.00			
3120.001	Consumo combustibile	22'000.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	10'000.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	3'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	8'000.00			
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	10'500.00			
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	35'000.00			
3134.002	Assicurazione RC generale	15'000.00			
3134.004	Assicurazione protezione giuridica	11'000.00			
3141.004	Decorazioni natalizie	10'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	70'000.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00			
4	RICAVI				
4470.000	Affitto locali e terreni		12'000.00		
4470.001	Affitto appartamento Via. H.Hesse		10'200.00		
4470.002	Affitto ex Casa comunale Agra		2'400.00		
	TOTALE RICAVI		24'600.00		
	TOTALE SPESE	252'500.00			
	SALDO		227'900.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	45'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'500.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	1'200.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	800.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	2'500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	2'500.00			
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00			
3130.004	Spese per imbustamento	2'000.00			
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	1'000.00			
3612.105	Convenzione Polizia Ceresio Sud	1'250'000.00			
4	RICAVI				
4120.004	Tasse per insegne		2'000.00		
4210.001	Tasse prolungo orario		500.00		
4270.002	Multe polizia		200'000.00		
	TOTALE RICAVI		202'500.00		
	TOTALE SPESE	1'315'500.00			
	SALDO		1'113'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	175'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	500.00			
3010.003	Mercede tutori-curatori	20'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	10'800.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'500.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	2'100.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'800.00			
3055.000	Assicurazione malattia	3'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	500.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00			
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	100.00			
3132.004	Misurazione catastale	80'000.00			
3132.006	Prestazioni geometra assunto	8'000.00			
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	2'000.00			
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	500.00			
3170.001	Rimborso spese dipendenti	200.00			
3190.000	Ripristino termini danneggiati	500.00			
3601.001	Riversamento quota cantonale tassa cani	10'000.00			
3612.106	Spese ARP e tasse di giustizia	1'600.00			
3612.107	Oneri Commissione tutoria regionale	70'000.00			
4	RICAVI				
4033.000	Tassa sui cani		20'000.00		
4210.003	Tasse di naturalizzazione		20'000.00		
4210.004	Tasse misurazione catastale		20'000.00		
4631.002	Sussidi cant. agg. mappe TAG		8'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
	TOTALE RICAVI		68'000.00		
	TOTALE SPESE	401'600.00			
	SALDO		333'600.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	85'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	85'000.00			
	SALDO		85'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	27

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	150'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	150'000.00			
	SALDO		150'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	29

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	190'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00			
3020.000	Stipendi docenti	395'000.00			
3020.001	Supplenze docenti	20'000.00			
3020.002	Stipendi docenti speciali e alloggiati	45'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	35'000.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	68'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	10'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	15'500.00			
3055.000	Assicurazione malattia	17'500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00			
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00			
3101.001	Materiale di pulizia	20'000.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'000.00			
3104.000	Materiale scolastico, didattico	10'000.00			
3105.000	Spese refezione	50'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00			
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	1'000.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	6'000.00			
3120.001	Consumo combustibile	30'000.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	3'000.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'200.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	15'000.00			
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	6'500.00			
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	200.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3137.002	Tassa di circolazione	150.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	500.00			
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00			
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	3'000.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00			
4	RICAVI				
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		50'000.00		
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		10'000.00		
	TOTALE RICAVI		60'000.00		
	TOTALE SPESE	980'050.00			
	SALDO		920'050.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	5'000.00			
3020.000	Stipendi docenti	830'000.00			
3020.001	Supplenze docenti	150'000.00			
3020.002	Stipendi docenti speciali e alloggiati	195'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	56'600.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	150'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	20'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	25'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	30'500.00			
3060.000	Indennità Prepensionamenti	30'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00			
3099.000	Altre spese per il personale	2'000.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00			
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00			
3101.001	Materiale di pulizia	15'000.00			
3104.000	Materiale scolastico, didattico	65'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00			
3118.001	Progetto informatico SE	20'000.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	25'000.00			
3120.001	Consumo combustibile	40'000.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	1'200.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00			
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	50'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	60'000.00			
3130.006	Spese trasporto allievi	385'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.008	Credito d'Istituto	14'000.00			
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	7'500.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	2'000.00			
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'000.00			
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	2'500.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00			
4	RICAVI				
4472.000	Affitto aule e palestra		2'000.00		
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		170'000.00		
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		120'000.00		
	TOTALE RICAVI		292'000.00		
	TOTALE SPESE	2'247'800.00			
	SALDO		1'955'800.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	480'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	27'000.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	31'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	13'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	12'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	8'100.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	3'000.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00			
3101.001	Materiale di pulizia	1'000.00			
3104.000	Materiale scolastico, didattico	8'000.00			
3105.000	Spese refezione	105'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	500.00			
3120.001	Consumo combustibile	1'500.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	200.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	500.00			
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	2'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	1'000.00			
3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00			
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		10'000.00		
4240.000	Tassa refezione		75'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	34

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
	TOTALE RICAVI		85'000.00		
	TOTALE SPESE	703'800.00			
	SALDO		618'800.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	300'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	2'500.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	16'800.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	30'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	4'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	7'300.00			
3055.000	Assicurazione malattia	4'600.00			
3060.000	Indennità Prepensionamenti	28'200.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'500.00			
3099.000	Altre spese per il personale	500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'500.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	1'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00			
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	404'900.00			
	SALDO		404'900.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	36

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	80'500.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	500.00			
3010.002	Stipendi personale avventizio	3'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	9'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	1'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	1'500.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00			
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	20'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	500.00			
3130.001	Spese telefoniche	500.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	126'000.00			
	SALDO		126'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	67'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'900.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	6'500.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	800.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'700.00			
3055.000	Assicurazione malattia	1'200.00			
3130.017	Attività culturali	73'000.00			
3636.001	Contributo annuale OSI	30'000.00			
3636.008	Contributo Scuola Collina d'Oro Musica	30'000.00			
3636.014	Contributo a Fondazione H.Hesse	260'000.00			
4	RICAVI				
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		5'000.00		
	TOTALE RICAVI		5'000.00		
	TOTALE SPESE	475'100.00			
	SALDO		470'100.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	80'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	3'000.00			
3010.002	Stipendi personale avventizio	1'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	3'700.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	2'200.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	1'200.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'000.00			
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00			
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'500.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	20'000.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	1'000.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	500.00			
3130.005	Impresa di pulizie	18'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	30'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	3'000.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	2'000.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	261'000.00			
4	RICAVI				
4470.006	Affitto ristorante - Centro sportivo		20'000.00		
4472.002	Affitto campo strutture		20'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
	TOTALE RICAVI		40'000.00		
	TOTALE SPESE	458'600.00			
	SALDO		418'600.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	81'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	1'000.00			
3010.002	Stipendi personale avventizio	12'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'600.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	5'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	2'100.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	800.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	500.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	30'000.00			
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	19'000.00			
3120.003	Tassa smaltimento acqua	15'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	65'000.00			
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	50'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	160'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	500.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	142'000.00			
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		30'000.00		
4470.003	Affitto appartamento - Centro ricreativo		12'600.00		
4470.004	Affitto ristorante - Centro ricreativo		8'000.00		
4472.001	Affitto campi da tennis		20'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
	TOTALE RICAVI		70'600.00		
	TOTALE SPESE	593'000.00			
	SALDO		522'400.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	390'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'200.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	20'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	11'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	6'000.00			
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	10'000.00			
3141.005	Manutenzione sentieri	45'000.00			
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	60'000.00			
3145.001	Ripristino danni maltempo	1'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	10'000.00			
3161.001	Noleggio apparecchiature	2'500.00			
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	580'200.00			
	SALDO		580'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	43

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	75'000.00			
3636.009	Contributi a Società Sportive	25'000.00			
3636.010	Contributo a diversi enti per attività sportive, ricreative e di tempo libero	5'000.00			
3636.012	Contributo per attività giovanili	4'000.00			
3637.002	Contributo a privati per attività di tempo libero	2'000.00			
3637.004	Contributo frequenza colonie e lingue-sport	5'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	116'000.00			
	SALDO		116'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	44

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'700.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	7'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	800.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'700.00			
3055.000	Assicurazione malattia	1'000.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	2'500.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00			
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano	66'000.00			
3632.108	Contributo a Chiesa Evangelica Riformata	7'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	109'700.00			
	SALDO		109'700.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	45

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	160'000.00			
3632.100	Contributo cantonale case anziani	2'500'000.00			
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	60'000.00			
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	170'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	2'890'000.00			
	SALDO		2'890'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	46

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD	650'000.00			
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio	450'000.00			
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio	90'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	1'190'000.00			
	SALDO		1'190'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	47

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	9'000.00			
3614.000	Contributo Croce Verde	75'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	84'000.00			
	SALDO		84'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	48

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3636.002	Contributo annuale Telethon	5'000.00			
3636.006	Contributi a enti diversi	500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	5'500.00			
	SALDO		5'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	49

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	33'000.00			
3611.001	Servizio medico scolastico	3'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	36'000.00			
	SALDO		36'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	50

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
490	Lotta alla pandemia da Covid-19				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	40'000.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	9'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	9'000.00			
3130.005	Impresa di pulizie	44'000.00			
3635.004	Sostegno alla formazione in ambito di misure Covid-19	2'500.00			
3636.006	Contributi a enti diversi	9'000.00			
3637.026	Contributo a sostegno Economie domestiche (Covid-19)	12'000.00			
4	RICAVI				
4631.004	Sussidio cantonale prestazione ponte COVID-19		9'000.00		
	TOTALE RICAVI		9'000.00		
	TOTALE SPESE	125'500.00			
	SALDO		116'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3631.001	Contributi AVS/AI/CM/PC	3'150'000.00			
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'500.00		
	TOTALE RICAVI		8'500.00		
	TOTALE SPESE	3'150'000.00			
	SALDO		3'141'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo "Operatrice di prossimità" quota parte a Lugano	10'000.00			
3636.011	Contributo associazioni diverse	5'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	15'000.00			
	SALDO		15'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	53

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contrib.comunale protez. minorenni (Art.30 Lfam) CEM	250'000.00			
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	5'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	255'000.00			
	SALDO		255'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	54

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prest. complementare comunale	200'000.00			
4	RICAVI				
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		30'000.00		
	TOTALE RICAVI		30'000.00		
	TOTALE SPESE	200'000.00			
	SALDO		170'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	55

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	100'000.00			
3636.011	Contributo associazioni diverse	10'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	110'000.00			
	SALDO		110'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	56

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	140'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	2'500.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	7'800.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	14'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	1'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	3'500.00			
3055.000	Assicurazione malattia	2'100.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	3'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	2'000.00			
3637.012	Fondo sociale comunale	10'000.00			
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	187'400.00			
	SALDO		187'400.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	57

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.004	Contributo a FOSIT	25'500.00			
3638.000	Contributo "Un centesimo" per progetti a favore acqua potabile nel mondo	6'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	32'000.00			
	SALDO		32'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	58

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	59

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	500'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	5'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	28'000.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	30'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	13'500.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	12'500.00			
3055.000	Assicurazione malattia	7'200.00			
3060.000	Indennità Prepensionamenti	29'000.00			
3090.000	Formazione (continua) del personale	3'000.00			
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	20'000.00			
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	30'000.00			
3101.006	Materiale toponomastica	1'000.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	500.00			
3112.000	Abiti da lavoro	15'000.00			
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	140'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	5'000.00			
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	15'000.00			
3137.002	Tassa di circolazione	10'000.00			
3141.000	Manutenzione strade e piazze	100'000.00			
3141.001	Calla neve e insabbiatura	250'000.00			
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	25'000.00			
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	15'000.00			
3141.004	Decorazioni natalizie	10'000.00			
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	20'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	20'000.00			
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	8'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	60

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3161.001	Noleggio apparecchiature	5'000.00			
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	1'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00			
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		10'000.00		
4260.003	Rimborso da assicurazioni		5'000.00		
4260.008	Ricuperi numeri civici		2'000.00		
	TOTALE RICAVI		17'000.00		
	TOTALE SPESE	1'320'200.00			
	SALDO		1'303'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	61

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	20'000.00			
3631.000	Partecip. commissione regionale Trasporti Luganese	15'000.00			
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	90'000.00			
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	330'000.00			
3631.008	Finanz. dei percorsi ciclabili cantonali e regionali (1a tappa)	40'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	495'000.00			
	SALDO		495'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	62

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.013	Acquisto Carte giornaliere FFS	35'000.00			
3130.033	Servizio Autopostale Nightexpress	15'000.00			
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	35'000.00			
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	150'000.00			
4	RICAVI				
4260.001	Recupero Carte giornaliere FFS		20'000.00		
4612.104	Contributo Comuni limitrofi Nightexpress		3'000.00		
	TOTALE RICAVI		23'000.00		
	TOTALE SPESE	235'000.00			
	SALDO		212'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	63

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3134.005	Premi assicurativi (Navigazione)	700.00			
3137.000	Tassa demanio pubblico	2'800.00			
3143.007	Manutenzione strutture portuali	5'000.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	6'600.00			
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		20'000.00		
	TOTALE RICAVI		20'000.00		
	TOTALE SPESE	15'100.00			
	SALDO	4'900.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	180'000.00			
3010.001	Straordinari dipendenti	2'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	10'200.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	22'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	5'000.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'500.00			
3055.000	Assicurazione malattia	3'000.00			
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	3'000.00			
3101.002	Ricambi	500.00			
3101.012	Acquisto soda caustica	20'000.00			
3102.000	Stampati e pubblicazioni	500.00			
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00			
3111.003	Contatori acqua	10'000.00			
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	2'000.00			
3112.000	Abiti da lavoro	500.00			
3120.000	Consumo energia elettrica	290'000.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	5'000.00			
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00			
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	1'000.00			
3130.004	Spese per imbustamento	3'000.00			
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	35'000.00			
3130.027	Prestazioni sulla rete acqua (Idraulico)	15'000.00			
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	15'000.00			
3132.009	Spese per catasto	500.00			
3132.010	Spese per analisi acque	15'000.00			
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	10'000.00			
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	1'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3134.002	Assicurazione RC generale	3'000.00			
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	3'500.00			
3141.000	Manutenzione strade e piazze	10'000.00			
3143.004	Manutenzione rete acqua	30'000.00			
3143.005	Manutenzione impianti (Serbatoi)	50'000.00			
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (Genio civile)	15'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00			
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00			
3151.000	Manutenzione veicoli	2'000.00			
3151.002	Riparazione contatori acqua	1'000.00			
3151.004	Manutenzione idranti	20'000.00			
3151.005	Altri costi (saracinesche AP)	1'000.00			
3181.000	Perdite effettive su crediti	5'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00			
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	223'800.00			
3612.104	Cons.manut.idrico/forestale fiumi Tresa e Magliasina	1'000.00			
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	8'000.00			
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	70'000.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	315'000.00			
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'300'000.00		
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		130'000.00		
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		1'000.00		
4240.010	Tasse per interventi del tecnico AP		8'000.00		
4240.011	Tasse allacciamento AP - Cantieri		500.00		
4240.012	Tasse allacciamento AP nuove abitazioni (Stime)		2'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	66

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
	TOTALE RICAVI		1'441'500.00		
	TOTALE SPESE	1'441'500.00			
	SALDO		0.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	67

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'000.00			
3130.004	Spese per imbustamento	2'000.00			
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	35'000.00			
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	40'000.00			
3181.000	Perdite effettive su crediti	5'000.00			
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	65'000.00			
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	900'000.00			
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	15'750.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	255'000.00			
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'200'000.00		
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		5'000.00		
	TOTALE RICAVI		1'205'000.00		
	TOTALE SPESE	1'318'750.00			
	SALDO		113'750.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	68

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	80'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'500.00			
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'000.00			
3053.000	Assicurazione infortuni	2'200.00			
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'000.00			
3055.000	Assicurazione malattia	1'200.00			
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	60'000.00			
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	25'500.00			
3130.000	Spese postali e bancarie	5'000.00			
3130.004	Spese per imbustamento	2'000.00			
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici	370'000.00			
3130.011	Servizio raccolta vetro	25'000.00			
3130.012	Servizio raccolta carta	70'000.00			
3130.013	Servizio raccolta PET	20'000.00			
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	65'000.00			
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'000.00			
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	5'000.00			
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	25'000.00			
3151.003	Manut. e pulizia contenitori rifiuti	30'000.00			
3181.000	Perdite effettive su crediti	15'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00			
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	210'000.00			
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	20'000.00			
3612.114	Ecocentro	220'000.00			
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	30'500.00			
3990.000	Addebito interno quota parte gestione piazza di compstaggio	90'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	69

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		500'000.00		
4240.014	Tassa sul sacco		280'000.00		
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		10'500.00		
4260.010	Incasso vendita carta straccia		5'000.00		
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		586'900.00		
4930.000	Accredito interno tassa smaltimento rifiuti		8'000.00		
	TOTALE RICAVI		1'390'400.00		
	TOTALE SPESE	1'390'400.00			
	SALDO		0.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	70

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'500.00			
3130.100	Servizio gestione piazza di compostaggio	95'000.00			
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	1'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00			
4	RICAVI				
4612.102	Incasso quota parte Sorengo gestione piazza compostaggio		25'000.00		
4612.103	Incasso quota parte Muzzano gestione piazza di compostaggio		500.00		
4990.000	Accredito interno quota parte gestione piazza di compostaggio		90'000.00		
	TOTALE RICAVI		115'500.00		
	TOTALE SPESE	123'500.00			
	SALDO		8'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	71

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.116	Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scairolo e Collina	160'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	160'000.00			
	SALDO		160'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	72

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
3	SPESE				
3130.021	Sportello energia	21'000.00			
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	5'000.00			
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	80'000.00			
3130.101	Stazioni bike sharing, ricarica MTB e auto elettriche	100'000.00			
3132.008	Controllo impianti di combustione	55'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	35'000.00			
3500.500	Riversamento al FER	240'000.00			
3601.003	Riversamento quota cantonale controllo impianti combustione	6'000.00			
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	30'000.00			
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	1'000.00			
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	80'000.00			
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	30'000.00			
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	4'000.00			
3637.017	Incentivo risanamento energetico	40'000.00			
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	5'000.00			
3637.020	Incentivo sost. imp. olio combustibile o elettrico dir	20'000.00			
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	5'000.00			
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	5'000.00			
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		45'000.00		
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		240'000.00		
	TOTALE RICAVI		285'000.00		
	TOTALE SPESE	762'000.00			
	SALDO		477'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	73

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.028	Servizio custode cimiteri	35'000.00			
3143.008	Manutenzione cimitero	40'000.00			
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00			
4	RICAVI				
4240.006	Tasse concessione lapidi		10'000.00		
	TOTALE RICAVI		10'000.00		
	TOTALE SPESE	85'000.00			
	SALDO		75'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	74

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
811	Amministrazione, esecuzione e controllo				
3	SPESE				
3105.010	Acquisto vino (per rivendita a popolazione)	150'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00			
4	RICAVI				
4250.000	Incasso vendita uva e vino		155'000.00		
	TOTALE RICAVI		155'000.00		
	TOTALE SPESE	155'000.00			
	SALDO		0.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	75

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3130.022	Progetto Marketing territoriale	85'000.00			
3632.103	Contributi a enti turistici	30'000.00			
3632.107	Contributi a enti turistici per progetti regionali	15'000.00			
3635.003	Incentivo attività ricreativa e turistica	15'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	145'000.00			
	SALDO		145'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	76

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.002	Sostegno e promozione progetti	10'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	10'000.00			
	SALDO		10'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	77

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
879	Energia, n. m. a.				
4	RICAVI				
4120.000	Tassa per la concessione uso speciale delle strade comunali (LA-LAEI)		118'000.00		
	TOTALE RICAVI		118'000.00		
	TOTALE SPESE	0.00			
	SALDO	118'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	78

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	200'000.00			
3499.000	Interessi remuneratori imposte	25'000.00			
4	RICAVI				
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche anni precedenti		2'300'000.00		
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		1'000.00		
4002.000	Imposte alla fonte		1'300'000.00		
4009.000	Imposte speciali		600'000.00		
4010.100	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche anni precedenti		200'000.00		
4401.000	Interessi di ritardo imposte		20'000.00		
	TOTALE RICAVI		4'421'000.00		
	TOTALE SPESE	225'000.00			
	SALDO	4'196'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	79

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	7'500'000.00			
3622.710	Accantonamento per aumento CL	500'000.00			
3622.800	Contributo LPI	100'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	8'100'000.00			
	SALDO		8'100'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	80

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	1'000.00			
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		8'000.00		
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		500.00		
4601.901	Contr. cantonale ai Comuni a compensazione degli oneri della riforma fiscale		150'000.00		
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		500.00		
	TOTALE RICAVI		159'000.00		
	TOTALE SPESE	1'000.00			
	SALDO	158'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	81

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali e bancarie	2'000.00			
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	500.00			
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	120'000.00			
4	RICAVI				
4940.000	Accredito interno per interessi		85'750.00		
	TOTALE RICAVI		85'750.00		
	TOTALE SPESE	122'500.00			
	SALDO		36'750.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	82

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	50'000.00			
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		35'000.00		
4430.001	Affitto immobile ex Coop		6'000.00		
4430.004	Affitto vigneto		2'800.00		
4439.000	Rimborso spese inquilini		2'000.00		
	TOTALE RICAVI		45'800.00		
	TOTALE SPESE	50'000.00			
	SALDO		4'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	83

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	1'200.00			
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	138'000.00			
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	390'000.00			
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	765'000.00			
3300.500	Ammortamento boschi	1'500.00			
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	160'000.00			
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	13'000.00			
3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	800'000.00			
3660.200	Ammortamento contributi all'investimento a Comuni e Consorzi	155'000.00			
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	6'000.00			
4	RICAVI				
4950.000	Accredito interno per ammortamenti		973'000.00		
	TOTALE RICAVI		973'000.00		
	TOTALE SPESE	2'429'700.00			
	SALDO		1'456'700.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	84

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E	
	PREVENTIVO	2022		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	188'500.00	4.60 %	0.00	0.00 %
2 FORMAZIONE	270'000.00	6.59 %	0.00	0.00 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	500'000.00	12.21 %	0.00	0.00 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	908'000.00	22.17 %	0.00	0.00 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'979'000.00	48.32 %	3'700'000.00	90.34 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	250'000.00	6.10 %	0.00	0.00 %
TOTALI	4'095'500.00	100.00 %	3'700'000.00	90.34 %
SALDO			395'500.00	9.66 %
TOTALI A PAREGGIO	4'095'500.00		4'095'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	85

		PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	188'500.00	4.60	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	188'500.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
212	Scuola elementare	270'000.00	6.59	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	270'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Promozione culturale	80'000.00	1.95	0.00	0.00
343	Parchi giochi e giardini	420'000.00	10.26	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	500'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	608'000.00	14.85	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	300'000.00	7.33	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	908'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	830'000.00	20.27	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'029'000.00	25.13	3'700'000.00	90.34
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	20'000.00	0.49	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	100'000.00	2.44	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'979'000.00		3'700'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	250'000.00	6.10	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	86

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO

250'000.00

0.00

TOTALI	4'095'500.00	100.00 %	3'700'000.00	90.34 %
SALDO			395'500.00	9.66 %
TOTALI A PAREGGIO	4'095'500.00		4'095'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	87

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'095'500.00	
50	61.58	Investimenti materiali	2'522'000.00	
501	8.79	Strade, piazze, vie di comunicazione	360'000.00	
5010	8.79	Strade, piazze, vie di comunicazione	360'000.00	
503	44.61	Altre opere del genio civile	1'827'000.00	
5030	2.44	Amministrazione generale	100'000.00	
5031	20.27	Approvvigionamento idrico	830'000.00	
5032	21.90	Opere depurazione acque	897'000.00	
504	6.59	Immobili	270'000.00	
5045	6.59	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	270'000.00	
506	1.59	Beni mobili	65'000.00	
5060	1.59	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	65'000.00	
52	30.31	Investimenti immateriali	1'241'500.00	
529	30.31	Altri investimenti in beni immateriali	1'241'500.00	
5290	30.31	Altri investimenti in beni immateriali	1'241'500.00	
56	8.11	Contributi per investimenti di terzi	332'000.00	
561	7.33	Cantone	300'000.00	
5610	7.33	Cantone	300'000.00	
562	0.78	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	32'000.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	88

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
5620	0.78	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	32'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	89

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	3'700'000.00	
63	100.00	Contributi per investimenti propri	3'700'000.00	
637	100.00	Economie private	3'700'000.00	
6372	100.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	3'700'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	90

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.002	Rinnovamento mappa catastale Collina d'Oro			188'500.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			188'500.00		
	SALDO				188'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	91

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	Realizzazione Aula nel bosco			130'000.00		
5045.003	Nuova mensa scolastica SE Montagnola			65'000.00		
5045.005	Rifacimento manto campo da gioco Scuola elementare			75'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			270'000.00		
	SALDO				270'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	92

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
329	Promozione culturale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.007	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17G			80'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			80'000.00		
	SALDO				80'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	93

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.003	Progetto di gestione neofite			420'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			420'000.00		
	SALDO				420'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	94

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.001	Investimento quadro pavimentazione			60'000.00		
5010.004	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS			300'000.00		
5060.006	Rinnovo veicoli e attrezzature SE			65'000.00		
5290.004	Progetto marciapiede tratta Bigogno			45'000.00		
5290.005	Progetto autosilo Arasio			88'000.00		
5290.009	Concorso architettura procedura selettiva PPBEA			50'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			608'000.00		
	SALDO				608'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	95

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)			300'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			300'000.00		
	SALDO				300'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	96

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Interventi PGA			800'000.00		
5031.001	Risanamento serbatoi acquedotto			30'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			830'000.00		
	SALDO				830'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	97

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Canalizzazione comparto Giroggio, Gentilino			897'000.00		
5290.006	Mandato ricalcolo contributo di costruzione LALIA			100'000.00		
5620.029	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago			29'000.00		
5620.040	CDALD Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola			3'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.000	Contributi costruzione - Ricalcolo provvisorio 2021				3'700'000.00	
	TOTALE ENTRATE				3'700'000.00	
	TOTALE USCITE			1'029'000.00		
	SALDO			2'671'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	98

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.008	Variante PR spazio riservato alle acque			20'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			20'000.00		
	SALDO				20'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	99

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Anbbondio e pavimentazione Famelio			100'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			100'000.00		
	SALDO				100'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	100

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	NM Progetto piano gestione boschi di protezione			250'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			250'000.00		
	SALDO				250'000.00	



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	1 / 2
Comuni Ticino v2.2	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2022
Spese operative	37'750'850.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	10'232'400.00
RISULTATO OPERATIVO	-27'518'450.00
Spese finanziarie	195'500.00
Ricavi finanziari	193'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	-2'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-27'520'950.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	27'520'950.00
Gettito Imp. Comunale MP 60.00%	26'201'876.20
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'319'073.80
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>	
Uscite per investimenti	4'095'500.00
Entrate per investimenti	3'700'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	395'500.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	395'500.00
AUTOFINANZIAMENTO	187'526.20
RISULTATO GLOBALE	-207'973.80



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	28-10-2021
Pagina	2 / 2
<i>Comuni Ticino v2.2</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

-1'319'073.80 + Risultato totale d'esercizio

1'468'700.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

463'800.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

586'900.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

161'000.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

187'526.20

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	223'800.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-)	prelevamento dal fondo (disavanzo)	-586'900.00

TABELLA D'AMMORTAMENTO PER IL PREVENTIVO 2022

Nro Conto CB 2021 (MCA1)	Nro cespite	Nr. conto ammortamento CE	Beni Amministrativi	Valore a bilancio 1.1.2021	Percentuale MCA1 amm. 2021	Ammort. Ordinari MCA1 (2021)	Investimenti netti 2021 (U-E)	Valore presunto al 31.12.2021	Durata ammort. in anni residui	Ammort. ordinari costanti	TOTALI Ammort. reg. a preventivo	Durata ammort. in anni residui	Ammort. ordinari costanti	Durata ammort. in anni residui	Ammort. ordinari costanti
140			Investimenti materiali dei BA						PROP.			MIN		MAX	
		3300.000	Terreni dei beni amministrativi							1'189.39	1'200.00				
140.001			Terreni non edificati	59'469.50	0.00%	0.00		59'469.50	50	1'189.39		50	1'189.39	50	1'189.39
	620 500.007		Messa in sicurezza scarpata a monte di Via Civra				21'540.00								
						0.00		59'469.50		1'189.39			1'189.39		1'189.39
141		3300.100	Strade, piazze e vie di comunicazione							137'388.91	138'000.00				
141.001			Strade, piazze, marciapiedi, posteggi	5'342'902.00	10.00%	534'290.20		4'808'611.80	35	137'388.91		33	145'715.51	40	120'215.30
	620 501.096		Credito quadro opere straordinarie di pavimentazione				14'877.75								
	620 501.104		Realizzazione posteggio via Nocc				397'453.55								
141		3300.300	Altre opere del genio civile							384'882.11	390'000.00				
141.003			Altre opere del genio civile	429'148.08	10.00%	42'914.81		386'233.27	35	11'035.24		20	19'311.66	50	7'724.67
143.003			Cimitero	16'709.50	6.00%	16'709.50		0.00	35	0.00		20	0.00	50	0.00
141.002			Canalizzazioni	3'596'199.30	3.00%	107'885.98		3'488'313.32	30	116'277.11		40	87'207.83	50	69'766.27
141.004			Pontile comunale	291'366.84	10.00%	29'136.68		262'230.16	23	11'401.31		20	13'111.51	50	5'244.60
141.052			Acquedotto - Opere del genio civile 1997 e seg. Ex AICO	1'547'926.90	3.00%	46'437.81		1'501'489.09	15	100'099.27		33	45'499.67	50	30'029.78
141.053			Acquedotto - Opere del genio civile 2005 e seguenti	3'011'735.55	3.00%	90'352.07		2'921'383.48	20	146'069.17		33	88'526.77	50	58'427.67
141.054			Acquedotto comunale Carabetta	5'280.00	3.00%	5'280.00		0.00	40	0.00		33	0.00	50	0.00
143		3300.400	Immobili dei BA							763'017.88	765'000.00				
143.001			Casa comunale	850'727.17	6.00%	51'043.63		799'683.54	10	79'968.35		33	24'232.83	40	19'992.09
143.002			Scuola dell'infanzia	2'806'107.53	6.00%	168'366.45									
			Strutture edili				3'810'894.50	3'810'894.50	33	115'481.65		33	115'481.65	40	95'272.36
			Arredo, lavori esterni				532'937.30	532'937.30	7	76'133.90		5	106'587.46	10	53'293.73
143.004			Altre costruzioni edili	1'895'395.90	6.00%	113'723.75		1'781'672.15	20	89'083.61		20	89'083.61	50	35'633.44
143.005			Centro scolastico	248'688.25	6.00%	248'688.25		0.00	35	0.00		33	0.00	40	0.00
143.006			Centro ricreativo	3'081'400.41	8.00%	246'512.03		2'834'888.37	20	141'744.42		33	85'905.71	40	70'872.21
143.007			Centro sportivo comunale	3'468'125.14	8.00%	277'450.01		4'966'843.13							
	330 503.036		Altre opere del genio civile				3'311'228.40		20	165'561.42		20	0.00	50	0.00
			Opere edili				1'011'764.78		33	30'659.54		33	0.00	40	0.00
			Infrastrutture sportive				643'849.95		10	64'385.00		5	0.00	10	0.00
145		3300.500	Boschi							1'481.75	1'500.00				
145.000			Boschi	63'731.20	7.00%	4'461.18		59'270.02	40	1'481.75		40	1'481.75	40	1'481.75
146		3300.600	Beni mobili dei BA							155'590.00	160'000.00				
146.002			Mobili, macchine, attrezzature e installazioni	711'468.23	25.00%	177'867.06		533'601.17	7	76'228.74		5	106'720.23	10	53'360.12
146.003			Veicoli	84'793.00	25.00%	21'198.25		63'594.75	5	12'718.95		5	12'718.95	15	4'239.65
146.004			Acquedotto - Telecomandi e telemisure (1996 e anni precedenti) ex AICO	6'300.00	3.00%	6'300.00		0.00	10	0.00		17	0.00	20	0.00
146.005			Acquedotto - Telecomandi e telemisure (1997 e anni seguenti) ex AICO	480'923.90	3.00%	14'427.72		466'496.18	7	66'642.31		17	27'440.95	20	23'324.81
149		3300.900	Altri investimenti materiali							5'943.19	6'000.00				
149.001			Altri investimenti (teleriscaldamento a lago)	55'469.78	25.00%	13'867.45		41'602.34	7	5'943.19		5	8'320.47	10	4'160.23
						2'216'912.83		29'259'744.56		1'448'303.84			977'346.57		653'038.67
162		3660.200	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali												
162.001			Contributi investimenti Comuni e Consorzi	735'556.60	10.00%	73'555.66		662'000.94	35	18'914.31		20	33'100.05	50	13'240.02
162.002			Contributi investimenti CDAPS	5'272'587.30	10.00%	527'258.73		4'745'328.57	35	135'580.82		20	237'266.43	50	94'906.57
						600'814.39		5'407'329.51		0.00	155'000.00		270'366.48		108'146.59
165		3660.500	Contributi ad imprese private												
165.001			Contributi investimenti Istituzioni private (caldaia Parrocchia Agra)	45'000.00	10.00%	4'500.00		40'500.00	7	5'785.71		5	8'100.00	10	4'050.00
						4'500.00		40'500.00		0.00	6'000.00		8'100.00		4'050.00
171		3300.900	Altri investimenti in beni immateriali												
171.007			PR-CIPPS Pianificazione intercomunale del Pian Scairolo	18'186.90	25.00%	4'546.73		13'640.18	35	389.72		33	413.34	40	341.00
171.010			Altre uscite di pianificazione	313'870.80	25.00%	78'467.70		235'403.10	35	6'725.80		33	7'133.43	40	5'885.08
						83'014.43		249'043.28		0.00	7'000.00		7'546.77		6'226.08
			TOTALE	34'439'069.78		2'299'927.25		29'568'257.34		1'449'493.23	1'629'700.00		1'264'549.20		772'650.74

Valutazione gettito preventivo 2022 MP 60%

Persone Fisiche reddito e sostanza

	emesse 2019	valutate	totale 100%	totale 60%	100%	60% preventivo 2021	differenza (P22 - P21)	60% consuntivo 2020	differenza (P22 - C20)	60% preventivo 2020	differenza (P22 - P20)
100%	29'737'624	11'267'025	41'004'648								
+1,3% crescita 2019	1.3%		533'060								
-3,6% crescita 2020	-3.6%		-1'495'358								
0.0% variazione 2021	0.0%		-								
+2,0% crescita 2022	2.0%		800'847								
PONDERAZIONE			-2'000'000								
			38'843'198	23'305'919	38'843'198	21'941'765	1'364'154 5.85%	19'777'000	3'528'919 15.14%	22'676'532	629'387 2.70%
Persone giuridiche utile e capitale											
100%	1'073'375	1'426'551	2'499'926								
+0% 2019	0.0%		-								
-3.6% 2020	-3.6%		-89'997								
+0% 2021	0.0%		-								
+0,0% 2022	0.0%		-								
PONDERAZIONE			0								
			2'409'929	1'445'957	2'409'929	1'463'654	-17'697 -1.22%	1'455'000	-9'043 -0.63%	1'696'756	-250'799 -17.34%
Totale reddito e sostanza + utile e capitale				24'751'876	41'253'127	23'405'419	1'346'457 5.44%	21'232'000	3'519'876 14.22%	23'166'026	378'588 1.53%
Imposta immobiliare comunale				1'300'000							
Imposta personale				150'000							
Totale gettito				26'201'876							

COMUNE DI COLLINA D'ORO

calcolo del moltiplicatore aritmetico - anno 2022

Fabbisogno di preventivo 2022 27'520'950

Deduzioni:

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

Fabbisogno effettivo netto 26'070'950

stima gettito imposta reddito e sostanza + utile e capitale al 100% 41'253'127

MOLTIPLICATORE ARITMETICO	63.20%
----------------------------------	---------------

Calcolato in base valutazione gettito per preventivo 2022 - liste GeCoTi del 08.10.2021

Collina d'Oro, 22.10.2021