



Comune
di Collina d'Oro

Messaggio municipale

n. 083/2023

**Accompagnante i Conti Consuntivi del Comune di
Collina d'Oro, chiusi al 31 dicembre 2022**

Risoluzione municipale
n. 476/2023
2 maggio 2023



Città dell'energia

Collina d'Oro
risplende di energia

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

con il presente Messaggio sottoponiamo alla vostra cortese attenzione i conti consuntivi per l'esercizio 2022. Consuntivi che chiudono con un **avanzo d'esercizio pari a CHF 3'574'528.87**. Una felice e lieta sorpresa poiché i conti preventivi presentavano un disavanzo pari a CHF 1'319'073.80.

È il primo anno che i conti consuntivi vengono presentati con il nuovo modello contabile MCA2 (preventivo e consuntivo).

La voce che risalta su tutte nei conti consuntivi è quella relativa alle sopravvenienze d'imposta delle persone fisiche che registra ben oltre 8 mio di franchi. Imposte relative ad anni 2020 e precedenti. Inutile sottolineare l'importanza di questa voce per le nostre finanze che negli anni ha sempre, o quasi sempre, risolto positivamente i Conti Annuali rispetto ai preventivi. Anche a livello di preventivo è impossibile valutare questa posizione.

Quanto precede, ha poi permesso di affrontare la valutazione del gettito d'imposta 2022 con una certa tranquillità e prudenza. L'importo valutato e contabilizzato ammonta a CHF 27'000'000.00 contro un gettito di preventivo di 26.2 mio di franchi (imposta immobiliare e personale comprese).

Nel consuntivo 2021 la valutazione del gettito si era assestata a 25.3 mio di franchi. L'aumento valutato del gettito 2022 rispetto a quello di consuntivo 2021 è di 1.7 mio di franchi pari al 6.7%. Incremento importante è vero, ma con margini di crescita futura che dovrebbero portare nuove sopravvenienze attive nei prossimi anni. Il condizionale è sempre d'obbligo e la prudenza pure.

Le cifre di cui sopra sono gettiti comunali valutati al moltiplicatore politico del 60%. La base cantonale (100%) porta il gettito 2022 delle persone fisiche a ben 38.3 mio di franchi e quelle giuridiche a 4.0 mio di franchi. Questo per un gettito d'imposta cantonale complessivo a 42.3 mio di franchi (2021 = 39.8 mio di franchi). Cifre importanti e fortunatamente costantemente in crescita.

Nel 2022 il nostro Comune ha effettuato **investimenti netti** nell'ordine di CHF 2'589'204.24 (lordi = CHF 2'958'278.24 ed entrate per CHF 369'074.00). Il grado di autofinanziamento di questi investimenti è stato del 217.4%; questo significa che il finanziamento totale degli investimenti è avvenuto con mezzi propri il che ha contribuito ad abbassare il debito pubblico. Con l'esercizio in esame siamo andati a chiudere diversi investimenti conclusi, tra cui quello relativo al nuovo centro sportivo (vedi MM n. 072/2023).

Per gli altri investimenti vi rimandiamo al relativo consuntivo.

Stiamo entrando nell'ultimo anno di legislatura e verosimilmente il tempo per una pianificazione e una proiezione degli investimenti futuri risulterà problematica sia da un punto di vista temporale che da quello politico (aprile 2024 elezioni comunali). Non per questo il Municipio rimane immobile: all'attenzione del Lodevole Legislativo, verranno portati ancora messaggi riguardanti investimenti, per non sottacere la recente non approvazione dell'Autosilo in zona Arasio (MM n. 062b/2022); il Municipio sta nondimeno valutando una nuova proposta.

Tutti questi temi toccati, vanno poi a sfociare nella valutazione del debito pubblico. Al 31 dicembre 2022 il debito pubblico totale ammonta a CHF 11'659'060.89 e quello pro capite a CHF 2'452 (calcolato sulla base della popolazione residente 2021 4'735 unità– pubblicazione SEL).

A titolo di paragone il debito pubblico medio pro capite di tutti i Comuni, sempre stando alle pubblicazioni della SEL per l'anno 2021 ammonta a CHF 5'354.

Il nostro Comune registra sempre al 31 dicembre 2022 debiti consolidati per 26 mio di franchi, identico a quello registrato alla fine dello scorso anno. Nel primo trimestre 2023, abbiamo rimborsato un prestito di CHF 3 mio di franchi senza ulteriori indebitamenti.

Per il capitale proprio del Comune al 31 dicembre 2022, ricordando che con il bilancio al 1.1.2022, approvato dal Lodevole Legislativo, a seguito dell'introduzione del nuovo modello contabile MCA2, sono state registrate delle rivalutazioni. Lo stesso risulta così composto:

- Totale al 31.12.2021	19'396'848.83
- + rivalutazione beni patrimoniali	2'590'159.68
- + avanzo d'esercizio 2022	<u>3'574'528.87</u>
- = Eccedenze di bilancio	25'561'537.38

I fondi del capitale proprio (approvvigionamento idrico e eliminazione dei rifiuti) vengono conglobati e sono parte integrante del capitale proprio.

Alla fine dell'esercizio in esame, ci troviamo con il fondo di approvvigionamento idrico in attivo per CHF 624'550.04; mentre il fondo eliminazione dei rifiuti registra un saldo negativo pari a CHF - 396'451.02. La somma di questi due importi ammonta a CHF 228'099.02 che aggiunta all'eccedenza di bilancio porta il capitale proprio complessivo a CHF 25'789'636.40.

Il positivo andamento finanziario del 2022, ha permesso di alimentare il fondo "Accantonamento LPI" di ulteriori CHF 500'000.00 portandolo a ben CHF 3.0 mio. Questo dovrebbe permetterci di attenuare ulteriori scossoni verso l'alto del contributo di livellamento. Segnaliamo che, per l'anno in esame, si sono pagati CHF 8'240'500.00 a fronte di un preventivo pari a CHF 7'500'000.00.

La politica degli ammortamenti economici con l'introduzione del MCA2 registra una linearità in quanto gli stessi vengono pianificati sulla durata dei singoli investimenti.

Ricordiamo che non è più possibile procedere in sede di consuntivo con la contabilizzazione di ammortamenti supplementari.

Fatte queste premesse, siamo a passare in rassegna i conti consuntivi ed a presentare tabelle di confronto.



RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO

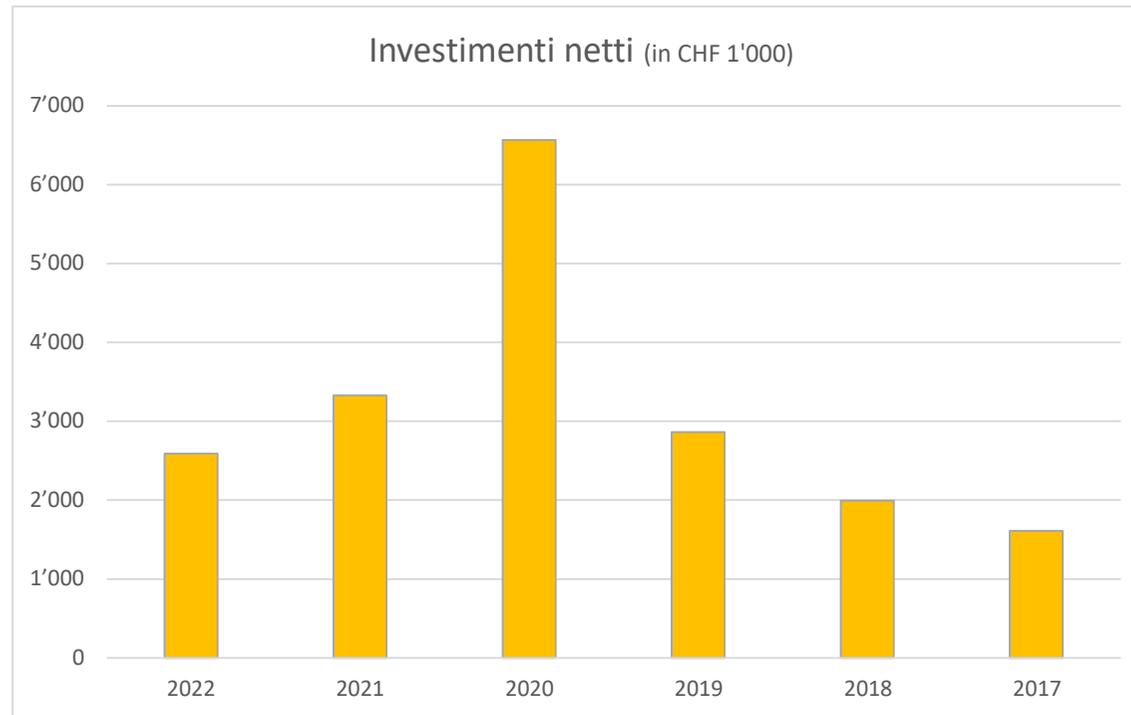
Confronto con il preventivo (in CHF)

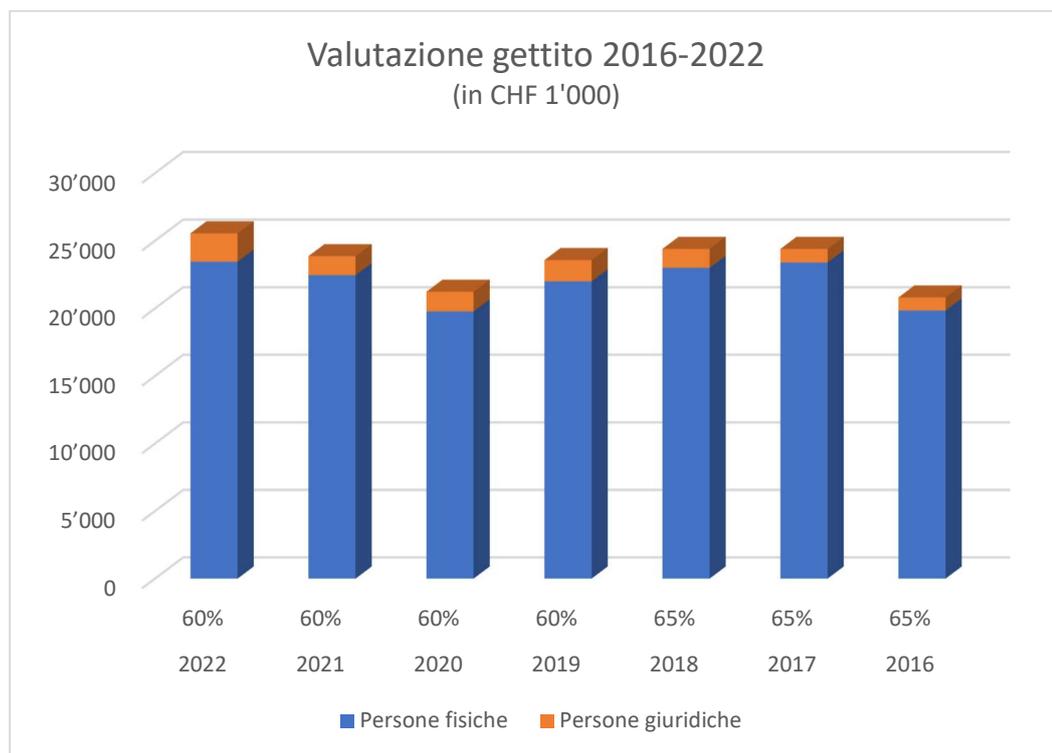
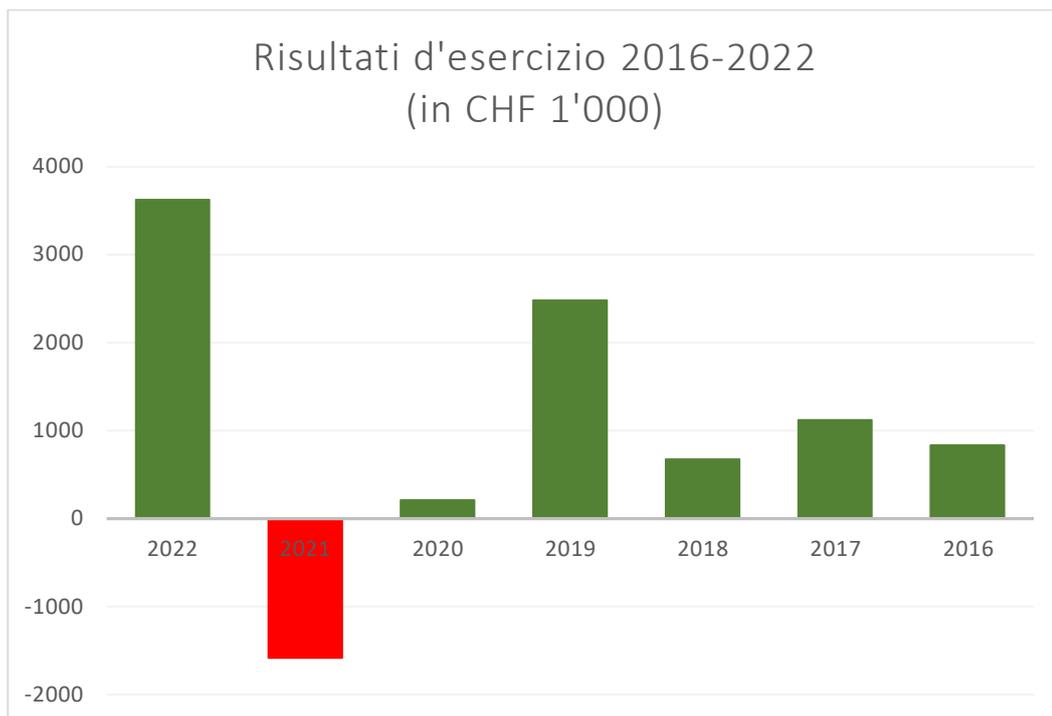
	CONSUNTIVO				PREVENTIVO			
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'606'597.33	8%	423'407.95	1%	3'427'400.00	9%	245'100.00	2%
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'022'691.76	5%	281'665.69	1%	2'002'600.00	5%	270'500.00	2%
2 FORMAZIONE	4'192'550.34	9%	683'307.17	2%	4'336'550.00	11%	437'000.00	4%
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'305'254.36	5%	218'090.81	0%	2'458'600.00	6%	115'600.00	1%
4 SANITÀ	5'805'953.89	13%	17'884.80	0%	4'331'000.00	11%	9'000.00	0%
5 SICUREZZA SOCIALE	4'382'382.20	10%	23'852.40	0%	3'949'400.00	10%	38'500.00	0%
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'277'528.67	5%	166'711.55	0%	2'115'300.00	5%	61'500.00	1%
7 PROTEZ. DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZ. DEL TERRITORIO	5'237'709.30	12%	4'816'696.30	11%	5'281'150.00	13%	4'447'400.00	38%
8 ECONOMIA PUBBLICA	222'403.50	0%	282'999.95	1%	310'000.00	1%	273'000.00	2%
9 FINANZE E IMPOSTE	11'146'144.73	25%	37'910'128.33	85%	10'928'200.00	28%	5'721'650.00	49%
TOTALI	41'199'216.08	92%	44'824'744.95	100%	39'140'200.00	100%	11'619'250.00	100%

		CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	Variazioni in CHF C22/P22	Variazioni C22/ P22
30	SPESE PER IL PERSONALE	7'888'684.35	7'914'800.00	-26'115.65	-0.33%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	6'063'850.44	6'143'950.00	-80'099.56	-1.30%
33	AMMORTAMENTI	1'402'909.83	1'468'700.00	-65'790.17	-4.48%
34	SPESE FINANZIARIE	137'019.10	195'500.00	-58'480.90	-29.91%
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	998'089.04	463'800.00	534'289.04	115.20%
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	23'986'073.32	21'759'600.00	2'226'473.32	10.23%
39	ADDEBITI INTERNI	722'590.00	1'193'850.00	-471'260.00	-39.47%
	TOTALI	41'199'216.08	39'140'200.00		

Evoluzione degli Investimenti netti nel periodo 2017-2022
(in CHF 1'000)

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Investimenti	2'589	3'325	6'566	2'863	1'993	1'609





Principali Indici finanziari

Come indicato nell'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni e nell'articolo 173 cpv. 2 della Legge organica comunale elenchiamo di seguito alcuni indicatori finanziari (l'elenco completo segue).

	2022	
Autofinanziamento	5'630'076	
Capacità di autofinanziamento	12.8%	Media
Tasso indebitamento netto	31.5%	Buono
Quota delle spese per interessi	0.1%	Buono
Quota di indebitamento lordo	77.1%	Buono
Capitale proprio	25'789'636	
Quota di capitale proprio	38.6%	Buona
Quota degli investimenti	7.2%	Ridotta

Gli indicatori finanziari¹ analizzano uno spaccato temporale ben preciso, di seguito proponiamo l'interpretazione di alcuni indicatori:

- Capacità di autofinanziamento: questo indice esprime quale parte dei ricavi di un Comune può essere dedicata all'autofinanziamento degli investimenti. **Di seguito proponiamo la composizione dell'autofinanziamento:**

Risultato d'esercizio	CHF	3'574'528.87
Ammortamenti amministrativi	CHF	1'265'190.02
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	CHF	1'049'089.04
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	CHF	- 396'451.02
Ammortamenti patrimoniali	CHF	137'719.81
TOTALE	CHF	5'630'076.72

- Quota di capitale proprio: con questo indicatore si dà peso al capitale proprio del Comune. Secondo la scala di valutazione, questo indicatore dovrebbe superare almeno il 10% ma non eccedere il 40%. **Nel nostro caso grazie all'importante quota di Capitale proprio questo indice è positivo.**
- Quota degli investimenti: questo indicatore esprime l'importanza degli investimenti in rapporto alla dimensione del Comune, mettendo in relazione le uscite per investimento con il totale delle uscite (investimenti e gestione corrente). È da considerare assieme al grado di autofinanziamento. Fino ad un valore del 10% si può parlare di investimenti ridotti. **Dopo gli importanti investimenti degli ultimi anni nel nostro caso l'indice, per l'anno in esame, risulta "ridotta".**

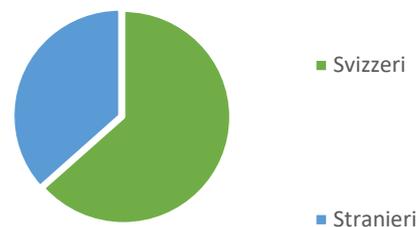
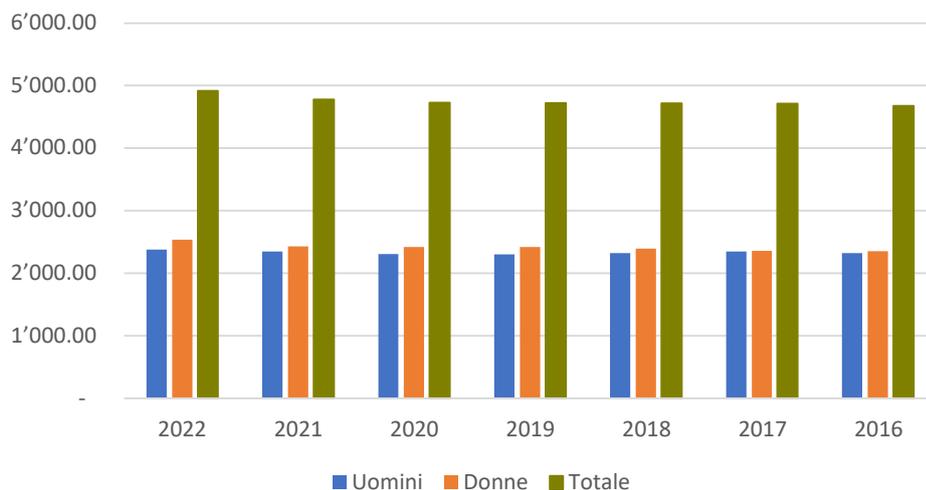
¹ È opportuno evidenziare che gli indicatori sono valutati sulla base di una scala che la Statistica finanziaria propone e che è armonizzata con quelle utilizzate a livello intercantonale



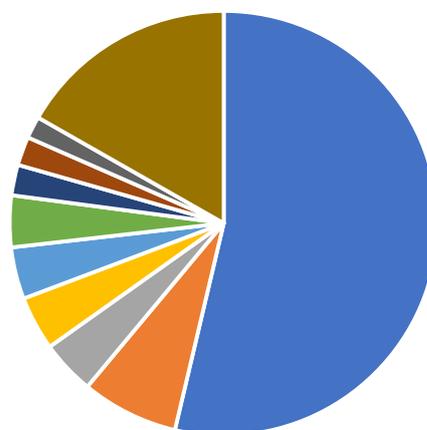
Evoluzione della popolazione residente nel periodo 2016-2022

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Uomini	2'378.00	2'348.00	2'306.00	2'304.00	2'321.00	2'348.00	2'323.00
Donne	2'535.00	2'429.00	2'421.00	2'418.00	2'395.00	2'360.00	2'351.00
Totale	4'913.00	4'777.00	4'727.00	4'722.00	4'716.00	4'708.00	4'674.00

Popolazione Evoluzione 2016-2022



Suddivisione per nazionalità



- Italia
- St. Uniti d'America
- Russia
- Gran Bretagna
- Germania
- Ucraina
- Francia
- Portogallo
- Olanda
- Altre nazioni

Di seguito i commenti sulle variazioni più rilevanti. Al fine di facilitare la lettura si è scelto di differenziare nelle seguenti casistiche:

- 1) superamenti tra il 20% e il 100%: indicazione della percentuale rispetto al preventivo
- 2) superamenti superiori al 100%: indicazione in CHF rispetto al preventivo
- 3) nuovi conti: nessuna indicazione di raffronto rispetto al preventivo (in quanto non definito)

0 AMMINISTRAZIONE

011 Legislativo

3000.001 Indennità consiglieri e commissari

(+ CHF 21'700.00 pari al 72% rispetto al preventivo di CHF 30'000.00)

Nel corso dell'anno in esame sono state tenute più sedute di commissioni, del Consiglio comunale e municipali, di quanto preventivato.

3000.002 Indennità ufficio elettorale

(+ CHF 3'670.60 rispetto al preventivo di CHF 1'600.00)

Il preventivo di questo costo è stato superato a causa del referendum sull'Acquedotto.

3130.004 Spese per imbustamento

Al fine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo caso si tratta del costo per l'imbustamento del materiale di voto per un totale di CHF 4'849.80.

012 Esecutivo

3000.000 Onorari e indennità al Municipio

(+ CHF 31'454.25 pari al 20% rispetto al preventivo di CHF 165'000.00)

Il superamento di questa voce contabile è da ricondurre alle indennità straordinarie versate, difficilmente quantificabili in sede di preventivo.

3102.000 Stampati e pubblicazioni

(+ CHF 2'148.30 pari al 21% rispetto al preventivo di CHF 10'000.00)

La rivisitazione stilistica e soprattutto contenutistica della pubblicazione "Municipio Informa" e la pubblicazione "CollinaNews" hanno contribuito al superamento di questa voce di spesa.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

3130.002 Spese esecutive e giudiziarie

(+ CHF 44'289.33 rispetto al preventivo di CHF 35'000.00)

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

3130.002 Spese per imbustamento

(+ CHF 2'533.10 pari all'84% rispetto al preventivo di CHF 3'000.00)

La fattura per l'imbustamento era comprensiva della fornitura di 2'800 buste per un costo di CHF 2'860.00. Questa fatturazione ha determinato lo sfioramento del preventivo.

3132.000 Consulenza contabile e revisione

(+ CHF 32'769.90 rispetto al preventivo di CHF 10'000.00)

Il superamento di questa voce contabile rispetto a quanto preventivato è da iscriverne alla decisione del Municipio di ingaggiare un consulente esterno per sostenere i Servizi

finanziari nell'attività di allineamento dei conti di bilancio al 31.12.2021 per il passaggio al nuovo sistema contabile MCA2.

022 Servizi generali

3010.000 Stipendi dipendenti in organico

(+ CHF 2'720.10 pari al 54% rispetto al preventivo di CHF 515'000.00)

Nel corso dell'anno si è reso necessario aumentare la percentuale lavorativa di un collaboratore.

3102.000 Stampati e pubblicazioni

(+ CHF 2'486.15 pari all'24% rispetto al preventivo di CHF 10'000.00)

Il maggior costo è legato all'elaborazione e la stampa del calendario comunale.

3130.000 Spese postali e bancarie

(+ CHF 21'530.12 pari all'86% rispetto al preventivo di CHF 25'000.00)

Il preventivo di questo costo è stato superato a causa dell'invio del materiale concernente la votazione sull'Acquedotto.

3130.001 Spese telefoniche

(+ CHF 3'268.40 pari all'46% rispetto al preventivo di CHF 7'000.00)

Il mancato rispetto del preventivo è da ascrivere ad una diversa attribuzione tra i centri di costo delle spese telefoniche.

3130.030 Spese ufficio registri

(+ CHF 5'381.00 rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

La conclusione della procedura di incasso dei contributi di costruzione (LALIA) è avvenuta con l'iscrizione delle ipoteche legali e il pagamento all'Ufficio dei registri delle relative tasse amministrative.

3130.032 Tasse sociali a enti diversi

(+ CHF 3'687.65 rispetto al preventivo di CHF 500.00)

Per favorire un maggior controllo ei è deciso di raggruppare in questo conto tutte le tasse sociali annuali versate dal Comune.

023 Ufficio tecnico

3100.000 Materiale d'ufficio

(+ CHF 1'271.55 pari al 28% rispetto al preventivo di CHF 4'500.00)

Per l'espletamento della gestione quotidiana si è reso necessario acquistare delle buste extra dal formato specifico (CHF 1'308.55).

3101.003 Carburante veicoli e attrezzi

(+ CHF 433.15 pari al 43% rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

Il superamento del preventivo di questo costo è da ascrivere all'aumento del costo del carburante dettato dalla particolare situazione economica internazionale.

3110.000 Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio

(+ CHF 809.50 pari al 27% rispetto al preventivo di CHF 3'000.00)

Con l'inserimento della nuova unità lavorativa si è reso necessario completare il mobilio acquistando due mobili (CHF 3'216.05).

3118.000 Acquisto software, licenze e abbonamenti

(+ CHF 4'957.10 pari al 99% rispetto al preventivo di CHF 5'000.00)

Le spese contabilizzate in aggiunta al quanto preventivato sono state necessarie per dotare la nuova unità lavorativa dei mezzi informatici, si è anche proceduto alla sostituzione di altro materiale informatico vetusto (totale CHF 4'150.00).

3132.002 Perizie e consulenze di terzi

3132.007 Consulenze legali

I costi legati alla consulenza legale contabilizzati nell'anno in esame sono stati suddivisi tra le due voci in oggetto. Il preventivo inizialmente previsto di CHF 75'000,00 è stato complessivamente superato a seguito di contenziosi difficilmente prevedibili.

Le sempre più numerose e complicate pratiche legate al contenzioso edilizio hanno inciso sulle uscite complessive di queste voci contabili.

3151.000 Manutenzione veicoli

(+ CHF 2'331.05 rispetto al preventivo di CHF 2'000.00)

Due veicoli in dotazione all'Ufficio tecnico sono stati collaudati e i relativi costi di preparazione e di collaudo hanno contribuito al superamento del preventivo di questo conto.

3161.000 Noleggio fotocopiatrici

(+ CHF 1'384.60 pari al 27% rispetto al preventivo di CHF 5'000.00)

Il preventivo di questo costo è stato sottostimato.

029 Compiti non ripartibili

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo

(+ CHF 455.35 pari al 45% rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

Il maggior costo registrato è riconducibile alla sostituzione delle bandiere esposte all'esterno del Municipio (CHF 1'042.15).

3101.001 Materiale di pulizia

(+ CHF 6'203.10 pari al 77% rispetto al preventivo di CHF 8'000.00)

Questa voce di costo mostra un consuntivo maggiore di quanto preventivato a seguito dell'aumento del prezzo dei prodotti ecosostenibili. Ricordiamo che la certificazione quale "Città dell'energia" impone dei vincoli sulla scelta di prodotti oltre alle altre diverse misure di risparmio energetico a salvaguardia dell'ambiente.

3120.003 Tassa smaltimento acqua

(+ CHF 4'589.00 rispetto al preventivo di CHF 3'000.00)

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi.

Questo tipo di contabilizzazioni contribuiscono al raggiungimento dell'autofinanziamento del relativo centro di costo.

3130.005 Impresa di pulizie

Nel riportare la cifra preventivata per questa voce contabile vi è stato un errore, in effetti quanto previsto per le spese di pulizia ammontava a CHF 80'000,00.

A titolo di paragone di seguito sono riassunte le cifre contabilizzate negli ultimi anni per questa voce di costo:

2021	2020	2019	2018	2017
76'549.95	85'289.00	79260.30	76765.32	81'113.34

*3134.000 Assicurazione stabili dei BA
(+ CHF 16'307.60 pari al 46% rispetto al preventivo di CHF 35'000.00)*

A seguito della rivalutazione dei Beni amministrativi ed alla trasformazione di parte dei Beni patrimoniali in Beni amministrativi, si registra un maggior costo assicurativo.

3159.000 Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)

Questo nuovo conto, che presenta un saldo di CHF 11'470.05, è stato aperto per evidenziare il proseguo dei lavori di catalogazione delle opere d'arte. Ricordiamo che il Municipio aveva espresso la volontà (RM 670 / 20.07.20) di procedere con l'inventario delle opere d'arte di proprietà del Comune affidando il lavoro a due esperti.

111 Polizia

3151.006 Manutenzione macchine e apparecchiature

Questa voce di spesa è la risultanza dei costi di manutenzione degli impianti di videosorveglianza e semaforici di Carabietta.

Tra le spese contabilizzate vi sono in particolare due fatture concernenti l'assistenza e la manutenzione dell'apparecchio di lettura targhe e la sostituzione del server per la gestione dei dati dei due portali per un totale di CHF 13'912.96.

140 Diritto generale

*3010.003 Mercede tutori-curatori
(+ CHF 15'014.50 pari al 75% rispetto al preventivo di CHF 20'000.00)*

In materia di protezione dei minori e degli adulti, il Ticino ha costituito 16 autorità di protezione che esercitano la loro funzione all'interno di un comprensorio.

Il nostro Comune fa parte del comprensorio giurisdizionale dell'Autorità regionale di protezione 6 con sede ad Agno.

I costi riassunti in questo conto contabile rappresentano gli indennizzi riconosciuti alle tutrici/tutori o curatrici/curatori di quei pupilli che non dispongono di sufficienti mezzi per poter sostenere il costo della protezione. In questi casi il Comune di residenza del pupillo deve farsi carico di questo tipo di indennità.

Va precisato che l'entità di queste spese non è controllabile da parte nostra e quindi difficilmente prevedibile, dipendono molto dal ritmo di controllo ed evasione degli incarti da parte dell'Autorità regionale di protezione.

150 Vigili del fuoco

*3612.100 Pompieri Lugano - Convenzione
(+ CHF 42'497.60 pari al 50% rispetto al preventivo di CHF 85'000.00)*

La voce contabile in esame rappresenta i costi legati alla convenzione con i pompieri di Lugano, nello specifico si evidenzia che la cifra totale è composta sia dal consuntivo 2021 che dall'acconto 2022.

2 FORMAZIONE

211 Scuola dell'infanzia

3010.002 Stipendi personale avventizio

Questa è una nuova voce contabile alla quale sono state attribuite le remunerazioni del personale addetto a sostituire i docenti della Scuola dell'infanzia durante la loro pausa meridiana.

In base al Regolamento delle scuole comunali all'art. 39 cpv. 4 prevede che

[...]

I docenti di scuola dell'infanzia docenti di scuola dell'infanzia con refezione, che lavorano per un giorno intero e che sono anche responsabili del momento educativo del pasto, devono poter usufruire di una pausa meridiana di 30 minuti. Per la loro momentanea sostituzione, le direzioni d'istituto possono scegliere fra le seguenti possibilità:

- a) ricorso a un docente di appoggio;*
- b) ricorso a un docente di scuola dell'infanzia a metà tempo attivo in un'altra sezione;*
- c) ricorso a un docente supplente;*
- d) se non è possibile far capo alle soluzioni di cui alle lettere a)-c), ricorso ad altre persone con adeguati requisiti d'idoneità (educatori, operatori socio assistenziali)*

[...]

*3020.001 Supplenze docenti
(+ CHF 51'400.45 pari al 39% rispetto al preventivo di CHF 20'000.00)*

*3020.002 Stipendi docenti speciali
(+ CHF 26'338.35 pari al 59% rispetto al preventivo di CHF 45'000.00)*

Il consuntivo di queste due voci è stato fortemente influenzato dalla necessità, non prevedibile, di dover sostituire delle risorse nel corso dell'anno scolastico. In particolare, oltre a casistiche di assenze varie per malattia, si tratta di un caso di una lunga assenza a causa di malattia e di due casi di assenza dovuta a maternità.

3102.000 Stampati e pubblicazioni

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili. In questo caso l'importo di CHF 1'985.00 riguarda le fotocopie.

*3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi
(+ CHF 3'956.00 rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)*

Nel corso dell'anno in esame si è resa necessaria la sostituzione di alcuni apparecchi tra i quali:

- postazione PC per la gestione della parte amministrativa della cucina per CHF 1'600.00
- acquisto di una nuova affettatrice per CHF 1'488.40
- carrelli portavivande per CHF 512.05

*3137.002 Tassa di circolazione
(+ CHF 263.00 rispetto al preventivo di CHF 150.00)*

La tassa di circolazione per il veicolo utilizzato sia dai cuochi per le compere che dal custode SI / SE per lo svolgimento delle proprie mansioni è stata sottostimata in sede di preventivo.

*3144.000 Manutenzione stabili e strutture
(+ CHF 24'337.12 rispetto al preventivo di CHF 20'000.00)*

Gran parte del superamento del preventivo è causato da spese impreviste che hanno inciso significativamente sul consuntivo di questa voce di costo in particolare annotiamo i seguenti interventi:

- Ricerca infiltrazione acqua piazzale della Scuola dell'infanzia di Gentilino (CHF 10'222.10)
- Controllo e riparazione gronda della Scuola dell'infanzia di Montagnola (CHF 5'945.25)
- Sostituzione scheda caldaia della Scuola dell'infanzia di Gentilino (CHF 2'365.85)

3151.006 Manutenzione macchine e apparecchiature

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili.

In questo caso si tratta di un nuovo conto rispetto al preventivo nel quale sono stati registrati costi per un totale di CHF 6'792.32.

3161.000 Noleggio fotocopiatrici

Alfine di permettere una migliore lettura dei conti e delle varie spese dei diversi centri di costo si è ritenuto importante dettagliare meglio inserendo nuove voci contabili.

In questo caso l'importo di CHF 1'680.00 riguarda il noleggio delle fotocopiatrici.

3170.001 Rimborso spese dipendenti

(+ CHF 394.85 pari al 79% rispetto al preventivo di CHF 500.00)

In questa voce contabile sono state attribuite le spese riguardanti degli acquisti specifici anticipati dai docenti per delle attività didattiche extra.

3199.000 Altre spese d'esercizio

Questo nuovo conto è stato aperto in quanto il Municipio con RM 947 del 13.12.2021 ha deciso smaltire gli scarti da cucina provenienti della mensa attraverso una ditta specializzata.

Il ritiro e lo smaltimento dell'umido hanno generato un costo di franchi 1'492.52.

212 Scuola elementare

3010.002 Stipendi personale avventizio

(+ CHF 15'613.25 rispetto al preventivo di CHF 5'000.00)

In questa voce contabile sono stati registrati i salari riconosciuti alle animatrici ed agli animatori dei corsi doposcuola ricreativi. L'offerta di queste attività varia di anno in anno.

3120.003 Tassa smaltimento acqua

(+ CHF 1'112.10 rispetto al preventivo di CHF 500.00)

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi.

Questo tipo di contabilizzazioni contribuiscono al raggiungimento dell'autofinanziamento del relativo centro di costo.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

(+ CHF 40'777.13 rispetto al preventivo di CHF 40'000.00)

La gran parte del superamento del preventivo è dovuta da imprevisti che hanno inciso sul consuntivo di questa voce di costo in particolare annotiamo i seguenti costi:

- Rifacimento illuminazione del viale di ingresso delle Scuole elementari (CHF 9'252.70)
- Sostituzione motori monoblocco Palestra delle Scuole elementari (CHF 8'023.65)
- Parapetti e corrimano edificio scolastico (CHF 6'840.45)
- Collegamento con fibra ottica Aula magna e Direzione Scuole elementari (CHF 5'000.00)
- Diverse opere da marmista presso l'edificio scolastico (CHF 4'990.05)
- Fornitura e posa pompa e intervento al bruciatore delle Scuole elementari (CHF 7'250.45)

218 Servizi parascolastici

3010.001 Straordinari dipendenti

(+ CHF 8'230.95 rispetto al preventivo di CHF 5'000.00)

Il consuntivo di questo conto è stato superato a seguito degli straordinari, difficilmente quantificabili in sede di preventivo, per l'accompagnamento dei bambini dal dentista scolastico, alle gite scolastiche e per un progetto ad hoc di sviluppo dell'annuario scolastico.

3110.000 Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio

(+ CHF 3'158.21 rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

Nel corso dell'anno in esame i Servizi parascolastici si sono dotati di un nuovo personal computer e di nuove apparecchiature telefoniche integrate nel sistema in utilizzo dal resto dell'Amministrazione comunale.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

321 Biblioteca

3010.000 Stipendi dipendenti in organico

(+ CHF 20'534.70 pari al 25% rispetto al preventivo di CHF 80'500.00)

Rispetto a quanto preventivato, 20% di attività attribuita per lavori di segretariato per la Direzione dell'Istituto scolastico, in sede di consuntivo è stata attribuita un'intera unità lavorativa a questa voce contabile.

329 Promozione culturale

3130.017 Attività culturali

(+ CHF 14'881.52 pari al 20% rispetto al preventivo di CHF 73'000.00)

Il consuntivo di questa posizione contabile comprende il rimborso di prestazioni fornite dalla Fondazione Hermann Hesse, per il tramite di suo personale, nell'organizzazione del Convegno Zweig-Hesse per un totale di CHF 13'831.70.

3636.003 Contributo a Fondazione Böhmer

La ripresa delle attività correnti della Fondazione Böhmer e in particolare la classificazione e il riordino delle opere d'arte ha coinciso con l'usuale versamento del contributo annuale da parte del Comune di CHF 15'000.00.

341 Centro sportivo

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo

Questo conto è stato aperto per l'attribuzione contabile di tutti i costi legati al materiale di consumo necessario alla gestione quotidiana del nuovo Centro sportivo. In particolare sono state contabilizzate fatture per materiale di pulizia e di manutenzione per un totale di CHF 14'069.10.

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

In vista dell'inaugurazione del nuovo Centro sportivo e soprattutto per lo svolgimento dell'attività si è reso necessario procedere con l'acquisto di materiale ed attrezzature specifiche per un totale di CHF 47'150.65.

3120.002 Consumo acqua fabbisogno proprio

(+ CHF 1'173.20 rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi.

Questo tipo di contabilizzazioni contribuiscono al raggiungimento dell'autofinanziamento del relativo centro di costo.

3144.000 *Manutenzione stabili e strutture*
(+ CHF 5'248.66 rispetto al preventivo di CHF 20'000.00)

Il superamento di questa voce contabile è da ascrivere in particolare modo ai costi generati dalle riparazioni rese necessarie a seguito dei danni causati.

Precisiamo che le riparazioni dei danni sono state regolarmente rifatturate a coloro che le hanno causate.

342 Centro ricreativo

3101.003 *Carburante veicoli e attrezzi*
(+ CHF 1'229.70 rispetto al preventivo di CHF 500.00)

A seguito dell'apertura di un centro di costo per ogni struttura "sportiva / ricreativa" si è proceduto con l'attribuzione dei rispettivi costi. In questo caso il preventivo relativo al carburante per il veicolo e gli attrezzi è stato sottostimato.

3150.000 *Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio*
(+ CHF 12'785.20 rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

Diverse apparecchiature hanno necessitato di una manutenzione straordinaria che ha influito sull'importante superamento del preventivo di questa voce contabile. In particolare segnaliamo i seguenti costi straordinari:

- Cassa automatica totale costi per manutenzione CHF 6'352.05
- Apparecchiature ristorante totale costi per manutenzione CHF 3'443.40
- Apparecchiature piscina totale costi per manutenzione CHF 1'532.30

3151.000 *Manutenzione veicoli*
(+ CHF 2'697.40 rispetto al preventivo di CHF 500.00)

Il veicolo, furgoncino Piaggio Porter 1.3, in dotazione al personale attivo nella manutenzione del Centro ricreativo ha dovuto essere revisionato e preparato per il collaudo. Questa spesa, pari a CHF 2'896.75, ha portato al superamento del preventivo.

343 Parchi giochi e giardini

3143.000 *Manutenzione parchi e giardini*
(+ CHF 16'547.65 pari al 27% rispetto al preventivo di CHF 60'000.00)

Il sorpasso del preventivo di questa voce contabile è da ricondurre essenzialmente a due spese straordinarie e più precisamente:

- Manutenzione straordinaria dei platani in Piazza Brocchi CHF 7'289.15
- Sistemazione delle pavimentazioni sintetiche del campetto di Bigogno CHF 8'716.15

3145.001 *Ripristino danni maltempo*
(+ CHF 11'182.95 rispetto al preventivo di CHF 1'000,00)

Questa voce di spesa è difficilmente prevedibile di conseguenza quanto contabilizzato rappresenta i costi sostenuti dagli eventi straordinari occorsi nell'arco dell'anno in esame.

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

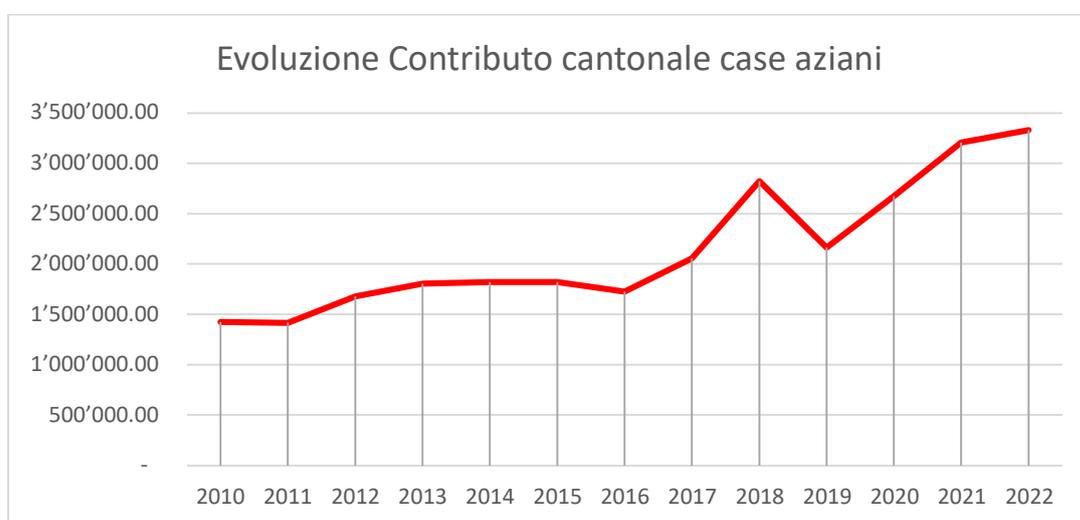
3632.100 *Contributo cantonale case anziani*
 (+ CHF 829'626.63 pari al 33% rispetto al preventivo di CHF 2'500'000.00)

3636.015 *Contributi per anziani ospiti di istituti*
 (+ CHF 203'020.80 rispetto al preventivo di CHF 170'000,00)

Queste voci contabili rientrano fra quelle spese che non possono essere controllate direttamente e che dipendono principalmente da fattori e parametri esterni compresa l'evoluzione demografica che per il Ticino in generale mostra un progressivo invecchiamento della popolazione.

L'attuale sistema perequativo applicato per la suddivisione dei costi generati da questo importante settore penalizza in particolare i Comuni finanziariamente forti.

Nel grafico che segue è rappresentata l'evoluzione di questo contributo dal 2010 ad oggi.



L'attuale sistema di finanziamento delle case per anziani prevede una suddivisione tra il Cantone e i Comuni nella misura del 20% a carico del Cantone e il restante 80% a carico dei Comuni.

Nello specifico la quota a nostro carico è comprensiva anche della perequazione, o suddivisione, dell'esubero risultante dalla plafonatura al 6% del gettito accertato che rappresenta uno dei parametri di calcolo del contributo comunale.

421 Cure ambulatoriali

3632.104 *Contributo per il SACD*
 (+ CHF 179'711.27 pari al 27% rispetto al preventivo di CHF 650'000.00)

3632.106 *Contributi per Mantenimento a domicilio*
 (+ CHF 42'578.52 pari al 47% rispetto al preventivo di CHF 90'000.00)

Questo conto rappresenta i costi per le prestazioni fornite dal Servizio di Assistenza e Cure a Domicilio (SACD). Anche queste voci rientrano fra quelle spese che non possono essere controllate direttamente e che dipendono principalmente da fattori e parametri esterni.

432 Altra lotta contro le malattie

3636.006 *Contributi a enti diversi*
 (+ CHF 2'380.00 rispetto al preventivo di CHF 500,00)

Il saldo di questo conto è interamente rappresentato dalla prestazione fornita e fatturata dalla Protezione civile per la disinfestazione della zanzara tigre.

490 Lotta alla pandemia da Covid-19

3635.004 *Sostegno alla formazione in ambito di misure Covid-19
(+ CHF 6'670.00 rispetto al preventivo di CHF 2'500,00)*

Questo conto contabile rappresenta il contributo riconosciuto nell'ambito del Regolamento "Prestazioni comunali a favore dell'economia locale in ambito Covid-19" e quanto previsto all'art. 6 "Incentivo a sostegno della formazione".

Questo contributo andrà a cadere con la conclusione della formazione professionale dei giovani assunti in concomitanza dell'inizio del periodo pandemico.

5 SICUREZZA SOCIALE

545 Prestazioni a famiglie

3631.003 *Contributo comunale protezione minorenni (Art. 30 Lfam) CEM
(+ CHF 61'589.00 pari al 24% rispetto al preventivo di CHF 250'000.00)*

Questa specifica voce contabile rientra fra quei contributi che il Comune eroga sulla base di leggi e direttive superiori. A conti fatti anche su questa voce di spesa il nostro margine di manovra è nullo.

Di seguito è proposto un breve approfondimento sulle disposizioni che regolano questo ambito e sul loro finanziamento che si rispecchia nell'evoluzione del conto in esame.

Il settore dell'accoglienza e dell'educazione della prima infanzia è regolato da precisi articoli di Legge, sia a livello federale sia a livello cantonale. Di seguito è disponibile un importante compendio di documentazione utile².

Leggi federali

Ordinanza sull'accoglimento di minori a scopo di affiliazione (Ordinanza sull'affiliazione, OAMin) del 19 ottobre 1977

Leggi cantonali

Legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Legge per le famiglie Lfam) del 15 settembre 2003

Regolamento della Legge per le Famiglie (RLfam) del 20 dicembre 2005

Documentazione di riferimento

Convenzione del 20 novembre 1989 sui diritti del fanciullo, entrata in vigore in Svizzera il 26 marzo 1997

Quadro d'orientamento per la formazione, l'educazione e l'accoglienza della prima infanzia in Svizzera

Per un'accoglienza di qualità. Guida pratica ad uso delle strutture della prima infanzia

Buone pratiche per la promozione e la prevenzione della salute nella prima infanzia. Raccomandazioni per le strutture di accoglienza diurne collettive.

Recommandations du 30 janvier 2017 de la conférence latine de promotion de la protection de la jeunesse en matière d'exigence de qualité au sein des structures d'accueil extrafamilial

² Fonte: "Linee guida e procedure per l'autorizzazione e il riconoscimento di una struttura di accoglienza extrafamiliare" Nidi dell'infanzia, novembre 2019, edito dal Dipartimento della sanità e della socialità, Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani (UFaG).

La responsabilità giuridica civile, contrattuale e penale degli adulti che lavorano con i minori al di fuori del contesto familiare

Carta sulla qualità della presa a carico extrafamiliare di bambini, adottata in maggio 2005

Manuale QualiNido. Standard del marchio di qualità per le strutture di accoglienza per l'infanzia.³

Il costo totale (CHF 32'208'142.00) viene suddiviso sulla base dell'art. 30 della Lfam che prevede una ripartizione nella misura di 1/3 della somma erogata a carico dei Comuni, per il 2022 il contributo da suddividere tra i Comuni ammonta a CHF 10'736'047.00.

Va specificato che la quota assunta dai Comuni corrisponde ad una percentuale uniforme del loro gettito d'imposta cantonale.

Nella tabella seguente è rappresentato il calcolo e l'ammontare della nostra quota parte:

Gettito accertato 2018	% di ripartizione	Contributo dovuto dal nostro Comune
CHF 42'762'060.00	0.728%	CHF 311'589.00

3637.008 Contributo mensa e doposcuola

Con l'entrata in vigore della nuova Ordinanza Servizi Parascolastici Ammissione ai servizi mensa e doposcuola (OM 25.04-2022) è stata introdotta la possibilità per le famiglie che si trovano in difficoltà finanziarie di richiedere un sostegno pari al 50% delle fatture concernenti questi servizi.

Il saldo di CHF 650.00 rappresenta l'ammontare totale dei contributi elargiti nel 2022.

592 Azioni di aiuto in Svizzera

3636.006 Contributi a enti diversi

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di voci di spesa. In questo caso le uscite contabilizzate di CHF 9'926.00 rappresentano gli aiuti umanitari decisi del Municipio e in particolare:

- Catena della Solidarietà, contributo umanitario a sostegno della popolazione ucraina – CHF 4'791.00
- Associazione Armonia – CHF 1'000.00
- Associazione Ticinese Famiglie Monoparentali – CHF 1'000.00
- Associazione Ticinese Famiglie Affidatarie – CHF 1'000.00
- Casa Astra – CHF 1'000.00
- Comitato svizzero per l'UNICEF – CHF 500.00
- RUD-EM Stiftung – CHF 500.00

³ Fonte: "Linee guida e procedure per l'autorizzazione e il riconoscimento di una struttura di accoglienza extrafamiliare" Nidi dell'infanzia, novembre 2019, edito dal Dipartimento della sanità e della socialità, Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani (UFaG).

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI**615 Strade comunali***3101.006 Materiale toponomastica*

(+ CHF 479.80 pari al 48% rispetto al preventivo di CHF 1'000.00)

La spesa contabilizzata in questo conto rappresenta la fornitura di nuove targhe di numeri civici che si è reso necessario sostituire.

3111.001 Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi.

In questo caso il costo di CHF 28'382.04 attribuito a questa voce contabile è la risultanza di diversi acquisti. Di seguito elenchiamo i principali:

- vomere da neve	CHF	5'327.90
- idropulitrice	CHF	4'800.50
- lancia e accessori idropulitrice	CHF	1'690.90
- contatore traffico	CHF	4'742.30
- tosaerba e cassette portafilo decespugliatore	CHF	2'189.80
- tre decespugliatori	CHF	3'373.70
- benna	CHF	1'502.25

3151.001 Manutenzione segnaletica verticale

(+ CHF 33'695.60 rispetto al preventivo di CHF 8'000,00)

Il Municipio con RM 333/28.03.22 ha deciso di sostituire la segnaletica presente negli eco-punti al fine di migliorare l'informazione alla cittadinanza sensibilizzando l'utenza sulla corretta separazione dei rifiuti e sul rispetto delle regole per l'utilizzo degli eco-punti. Nello specifico il totale di spesa riguardante quest'operazione ammonta a CHF 21'157.05.

Inoltre si è resa necessaria la sostituzione della segnaletica verticale in Via dei Camuzzi per una spesa totale di CHF 6'398.60.

3162.001 Leasing operativo veicoli

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso il costo attribuito a questa voce contabile rappresenta la spesa effettiva sostenuta per il leasing sottoscritto per il finanziamento della fornitura della scopatrice in dotazione alla squadra esterna.

Il contratto iniziato ad aprile 2021 e che terminerà a marzo 2026 prevede il versamento di 60 rate di CHF 4'485.70 l'una ed un valore di riscatto alla fine del contratto di CHF 32'310.00 (IVA inclusa).

Le rate rimanenti sono 39 (periodo gennaio 2023 – marzo 2026) per un ammontare residuo di CHF 174'942.30.

622 Traffico regionale e d'agglomerato*3130.036 Servizio mobilità aziendale*

La spesa di CHF 4'496.65 contabilizzata in questo nuovo conto rappresenta la ripresa di un progetto regionale per la riduzione del traffico generato dalle attività economiche presenti sul pian Scairolo.

Questo progetto è coordinato dalla ditta Mobitrends SA ed era stato assegnato dal Municipio a novembre 2019 in collaborazione con i Comuni di Lugano e Grancia.

In particolare questa misura riguarda l'introduzione delle micronavette.

Ad aprile dello scorso anno la ditta coordinatrice ha presentato un rapporto di aggiornamento del "Piano comprensoriale di mobilità aziendale" nel quale sono stati riassunti diversi dati riguardanti il traffico e i movimenti interni al comprensorio del Pian Scairolo. Breve istoriato⁴:

I Comuni di Collina d'Oro, Grancia e Lugano hanno avviato una collaborazione nel 2016 per la realizzazione di un Piano comprensoriale di mobilità aziendale (PCMA) per il comparto lavorativo del Pian Scairolo. Il Piano, approvato e finanziato nella misura del 50% dal Dipartimento del Territorio, è stato concepito, disegnato ed eseguito da Mobitrends SA, che ne ha esposto i contenuti nel documento consegnato ai committenti nel 2018 ("Piano di mobilità comprensoriale – Pian Scairolo", maggio 2018).

Il progetto ha coinvolto circa 1'800 collaboratori operanti in 17 aziende e si è sviluppato in due fasi:

- *fase analitica*
 - *analisi dell'offerta di mobilità nel territorio;*
 - *contatto con le aziende e raccolta dati per l'analisi della domanda di mobilità dei lavoratori;*
 - *definizione delle possibili misure, a livello comprensoriale e aziendale;*
 - *elaborazione di rapporti a livello comprensoriale e aziendale;*
- *fase sperimentale*
 - *promozione nelle aziende delle misure individuate;*
 - *messa a disposizione dei collaboratori di mezzi elettrici di mobilità lenta per prove gratuite;*
 - *collaborazione con Comuni e aziende per la concretizzazione di misure comprensoriali (es. battello, navette...).*

I risultati ottenuti sono stati incoraggianti, sia per la partecipazione di aziende e lavoratori, che per le misure individuate, che hanno riscontrato interesse. Alcune di queste sono state realizzate durante la fase sperimentale e nei mesi immediatamente successivi, in particolare:

- *piattaforma informativa comune (www.centralemobilita.ch)*
- *battello Porto Ceresio–Morcote (tre mesi sperimentali a fine 2017 come navetta privata a carico di Cantone e Comuni, dal gennaio 2018 come linea di trasporto pubblico)*
- *miglioramento delle coincidenze tra la stazione di Paradiso e le linee bus verso il Pian Scairolo (dicembre 2018)*
- *avvio della discussione di una postazione di bikesharing presso il Centro Lugano Sud*
- *navette interaziendali transfrontaliere (fase sperimentale tra l'autunno 2019 e la primavera 2020)*
- *gestione attiva dei posteggi aziendali. Altre misure sono state paventate nel PCMA, ma non hanno trovato una rapida implementazione, ad esempio:*
 - ✓ *linea di trasporto pubblico o micronavetta con conducente dalla stazione di Lugano a Barbengo*
 - ✓ *veicoli da 9 posti (micronavetta senza conducente) da Menaggio a Barbengo e altre relazioni territoriali*

⁴ Fonte: Rapporto di aggiornamento Pian Scairolo "Piano comprensoriale di mobilità aziendale" dell'aprile 2022, edito da Mobitrends SA, Lugano

✓ *scooter-sharing a livello di agglomerato.*

I Comuni coinvolti hanno quindi ritenuto di proseguire il loro impegno nel progetto, garantendone una nuova fase per mantenere e migliorare gli effetti acquisiti, continuando il lavoro di coordinamento degli attori coinvolti e la promozione presso le aziende.

Questo lavoro si inserisce nelle attività previste dalla scheda TIM 2.11 "Mobilità aziendale" del Programma d'agglomerato del Luganese di 3a generazione (PAL3).

*3631.007 Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)
(+ CHF 227'276.00 pari al 69% rispetto al preventivo)*

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

631 Navigazione interna

3120.000 Consumo energia elettrica

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso il costo di CHF 304.25 attribuito a questa voce contabile rappresenta la spesa effettiva.

*3950.000 Addebito interno per ammortamenti
(+ CHF 6'400.00 pari al 97% rispetto al preventivo di CHF 6'600.00)*

In concomitanza con l'adozione del nuovo piano contabile MCA2 si è proceduto con l'introduzione della nuova gestione dei cespiti. Approfittando di questa operazione sono stati rivisti tutti i vecchi investimenti e sono stati adeguati i relativi tassi d'ammortamento entro i limiti dettati dal Regolamento per la gestione finanziaria dei Comuni.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

*3101.012 Acquisto soda caustica
(+ CHF 9'039.70 pari al 47% rispetto al preventivo di CHF 20'000.00)*

Il superamento del preventivo di questo costo è dovuto essenzialmente all'aumento del prezzo della materia prima, aumento influenzato dalla particolare situazione internazionale di forte difficoltà nella reperibilità di diversi beni e prodotti.

3101.003 Carburante veicoli e attrezzi

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso il costo di CHF 2'611.70 attribuito a questa voce contabile rappresenta la spesa effettiva.

*3102.000 Stampati e pubblicazioni
(+ CHF 6'329.00 rispetto al preventivo di CHF 500.00)*

*3130.004 Spese per imbustamento
(+ CHF 1'230.60 pari al 41% rispetto al preventivo di CHF 3'000.00)*

Queste due voci di spesa hanno fatto registrare il superamento dei rispettivi preventivi a seguito delle spese sostenute per l'organizzazione del referendum sulla gestione dell'Acquedotto.

3132.010 Spese per analisi acque

(+ CHF 24'313.75 rispetto al preventivo di CHF 15'000,00)

Il sorpasso registrato è quasi interamente dovuto alla fatturazione tardiva da parte del Comune di Caslano della nostra quota parte di costi per il monitoraggio dei pozzi di captazione dell'acqua di falda presso il golf.

La fattura in questione ammonta a CHF 26'433.85.

3137.002 Tassa di circolazione

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso il costo di CHF 789.00 attribuito a questa voce contabile rappresenta la spesa effettiva.

3143.004 Manutenzione rete acqua

(+ CHF 33'527.60 rispetto al preventivo di CHF 30'000,00)

Il sorpasso registrato da questa voce contabile è dovuto a diversi sinistri in seguito rimborsati dall'assicurazione, le entrate di CHF 38'474.30 sono state registrate nel conto 710 4260.003 Rimborso da assicurazioni.

3151.000 Manutenzione veicoli

(+ CHF 2'295.00 rispetto al preventivo di CHF 2'000,00)

Il veicolo in dotazione al personale attivo nella manutenzione del Centro ricreativo ha dovuto essere revisionato e preparato per il collaudo. Questa spesa, pari a CHF 4'080.00, ha determinato il superamento del preventivo.

3511.000 Versamento al fondo Approvvigionamento idrico

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

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

Nel nostro caso per l'anno in esame il consuntivo di questo centro di costo ha fatto registrare un avanzo d'esercizio di CHF 624'550.04.

720 Eliminazione delle acque scarico

3143.002 Manutenzione canalizzazioni

(+ CHF 19'013.53 pari al 47% rispetto al preventivo di CHF 40'000.00)

Il preventivo definito è stato superato a causa dell'esecuzione di due interventi straordinari. Il primo presso il magazzino comunale per la realizzazione della separazione tra gli olii e le acque reflue (CHF 16'500.00). Il secondo per la sostituzione e la messa a livello di tutti i chiusini nell'ambito dei lavori di risanamento fonico di Via Collina d'Oro (CHF 18'000.00).

3500.200 Acc.man.strard. canalizzazioni

Quanto contabilizzato rispecchia quanto previsto dall'art. 110 LALIA e art. 11 DE-LALIA, la cifra è quantificata nel 10% delle tasse di uso fognatura emettibili.

720 Gestione dei rifiuti

3130.012 Servizio raccolta carta

(+ CHF 17'327.48 pari al 25% rispetto al preventivo di CHF 70'000.00)

L'aumento di questa voce, difficilmente prevedibile, è da ascrivere all'aumento della separazione dei rifiuti da parte dell'utenza.

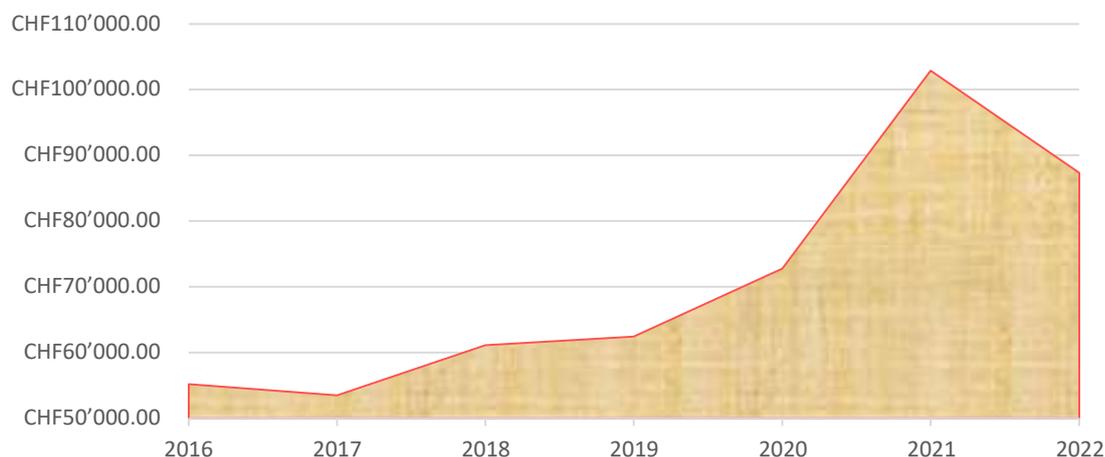
Lo smaltimento dei rifiuti riciclabili negli ultimi anni rappresenta una crescente sfida per il Comune. Di seguito desideriamo proporre un approfondimento relativo al costo legato alla raccolta e lo smaltimento della carta.

Questo servizio attualmente è organizzato sulla base in giri settimanali per la vuotatura di tutti i contenitori dedicati a questo tipo di riciclabile.

L'importanza del rispetto delle disposizioni di deposito della carta da parte dell'utenza contribuisce al contenimento dei costi.

Mentre il volume di carta depositata, difficilmente prevedibile, contribuisce all'evoluzione di questa voce di spesa.

Evolutione costo smaltimento carta



731 Gestione Piazza di compostaggio intercomunale

3120.000 Consumo energia elettrica

3120.002 Consumo acqua fabbisogno proprio

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso i costi attribuiti, CHF 1'544.30 per l'energia elettrica e CHF 335.20 per il fabbisogno di acqua potabile, rappresentano la spesa effettiva calcolata.

769 Altre misura contro l'inquinamento ambientale a favore del risparmio energetico

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

[...] Il fondo a disposizione del Comune nell'anno di riferimento per il versamento di questo incentivo corrisponde alla cifra esposta a preventivo sotto la voce 769 3637.017 (il Municipio si riserva eventuali modifiche nella ripartizione del fondo). [...]

Relativamente a questa tematica, ricordiamo che un aspetto importante è quello rappresentato dal Fondo per le energie rinnovabili (FER), ricordiamo che dal 1° aprile 2014 è in vigore il regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER) che prevede lo stanziamento dei fondi per le attività in ambito energetico da parte dei Comuni⁵.

Le attività (investimenti) riconosciuti sono:

- ✓ risanamento del proprio parco immobiliare;
- ✓ costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico;

⁵ <https://www4.ti.ch/generale/piano-energetico-cantonale/fondo-energie-rinnovabili-fer/fondo-energie-rinnovabili-fer/contributo-per-i-comuni/>

- ✓ *interventi di efficienza energetica sulle infrastrutture;*
- ✓ *realizzazione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili;*
- ✓ *incentivi a favore di privati, aziende ed enti pubblici;*
- ✓ *altri provvedimenti adottati per promuovere un utilizzo parsimonioso e razionale dell'energia (applicazione controllo prescrizioni in cantiere, aggiornamento catasto degli impianti energetici).*

Ovviamente il regolamento del Fondo per le energie rinnovabili poggia su altre disposizioni legali cantonali nonché su disposizioni superiori (legge federale sull'energia del 30 settembre 2016 – Lene).

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

Di seguito il dettaglio finanziario delle attività realizzate nel 2022:

CHF	70'606.60	stazioni publibike
CHF	324.10	benzina alchilata
CHF	14'000.00	risanamento di edifici
CHF	3'137.00	elaborazione di CECE/CECE plus
CHF	20'111.00	installazione impianti fotovoltaici
CHF	16'000.00	installazione di pompe di calore
CHF	23'065.50	acquisto di abbonamenti trasporto pubblico (70enni)
CHF	125'394.80	acquisto di abbonamenti trasporto pubblico
CHF	25'850.00	acquisto bici elettriche
CHF	79'455.00	acquisto auto elettriche
CHF	6'560.00	messa a disposizione di carte giornaliere
CHF	4'496.65	mobilità aziendale

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

Inoltre il Comune riceve un contributo fisso, non legato allo svolgimento di attività specifiche o all'erogazione di determinati incentivi, ma quale contropartita per l'occupazione dell'infrastruttura stradale da parte della rete per il trasporto dell'elettricità.

771 Cimitero e sepoltura

3120.000 Consumo energia elettrica

Adottando il nuovo piano contabile è stato ritenuto utile aumentare la trasparenza dei conti suddividendo e dettagliando meglio le diverse tipologie di costi. In questo caso il costo di CHF 847.15 attribuito a questa voce contabile rappresenta la spesa effettiva calcolata.

3144.000 Manutenzione stabili e strutture

(+ CHF 4'604.75 pari al 46% rispetto al preventivo di CHF 10'000.00)

Con RM 130 / 31.01.22 il Municipio ha deciso di far realizzare e posare, nella Cappella del cimitero di Sant'Abbondio, una targa commemorativa in memoria di Don Ambrogio Bosisio (CHF 2'300.00).

9 FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

Questo capitolo ricopre sempre un'importanza particolare in tutto il contesto della chiusura annuale dei conti.

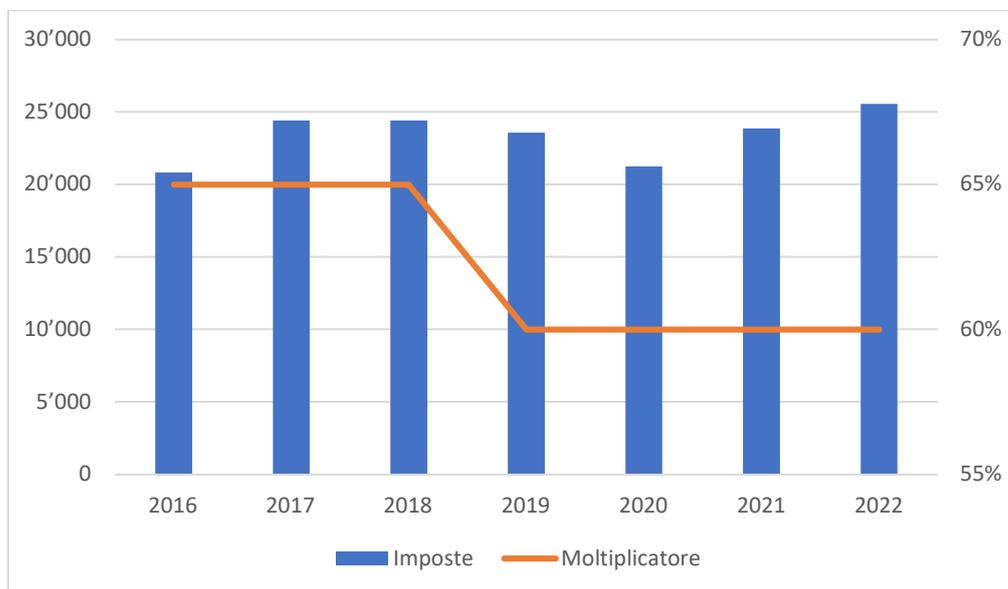
Infatti tra gli aspetti più delicati rientra quello della valutazione del gettito, che anche per quest'anno ha presentato incognite e varianti.

Nella valutazione delle entrate fiscali di competenza del 2022 è stato applicato il principio della prudenza, dovuto all'incertezza dettata dalla particolare situazione geo-politica internazionale.

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

Schematicamente di seguito rappresentiamo l'evoluzione, cifre in CHF 1'000, del gettito contabilizzato nel periodo 2016-2022.

	Imposte	Moltiplicatore
2016	20'810	65%
2017	24'400	65%
2018	24'400	65%
2019	23'570	60%
2020	21'232	60%
2021	23'864	60%
2022	25'550	60%



Per la valutazione del gettito è stata seguita la medesima procedura consolidata negli anni. Il calcolo è stato basato sui dati relativi alle imposte emesse e valutate per l'anno fiscale 2021.

La stima del gettito è calibrata tenendo presente le indicazioni, in materia di previsione del PIL, della SEL e di quanto contenuto nel Notiziario statistico pubblicato dal Cantone sulla base di studi e previsioni dell'istituto BAK con sede a Basilea.

Nel Notiziario statistico no 2023-11 di marzo 2023 le previsioni generali e per l'economia ticinese in particolare sono le seguenti:

Ogni tre mesi la Seco pubblica i dati inerenti al Prodotto interno lordo, secondo i loro ultimi dati, nel quarto trimestre del 2022 il PIL è aumentato dello 0,8% su base annua. L'anno scorso questo tasso era ancora pari al +3,8%.

Complessivamente il 2022 si chiude in crescita del 2,1%, contro una crescita del 3,9% rilevata nel 2021. Per il 2023 la Seco prevede un ulteriore rallentamento del PIL, la crescita quest'anno potrebbe aggirarsi solamente attorno all'1,1% (dodici mesi fa, a marzo 2022, la Seco stimava ancora una crescita del 2,0%). A determinare queste proiezioni sempre più basse sono in particolare le attese relative ai contributi alla crescita dei consumi privati e del commercio estero.

Ancora meno ottimisti gli specialisti del BAK di Basilea che per il 2023 prevedono una crescita del 0,4% (anche qui si nota una decisa correzione al ribasso, un anno fa la loro stima era dell'1,4%).

Per il Ticino le stime più recenti sono quelle formulate dal BAK nel mese di dicembre e mostrano un quadro economico decisamente meno roseo rispetto a quello nazionale. Secondo i loro calcoli l'economia cantonale non sta solo rallentando la crescita, ma sta addirittura segnando delle variazioni annue del PIL negative: -0,2% nel 2022, che potrebbe scendere fino al -0,5 nel 2023 (rispetto a marzo 2022 la stima cantonale è stata corretta al ribasso di 2 p.p.⁶).

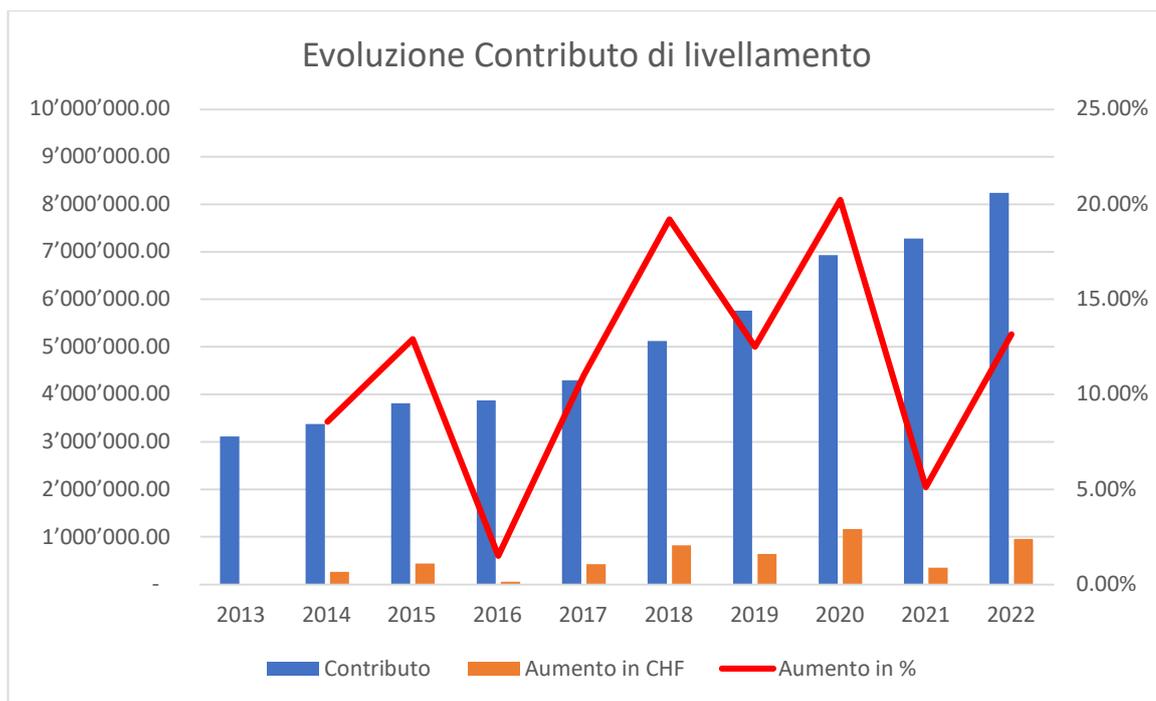
930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

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

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

Anno	Contributo	Aumento in CHF	Aumento in %
2013	3'110'568.00		
2014	3'376'835.00	266'267.00	8.56%
2015	3'812'625.00	435'790.00	12.91%
2016	3'870'413.00	57'788.00	1.52%
2017	4'296'543.00	426'130.00	11.01%
2018	5'121'431.00	824'888.00	19.20%
2019	5'761'779.00	640'348.00	12.50%
2020	6'928'048.00	1'166'269.00	20.24%
2021	7'281'971.00	353'923.00	5.11%
2022	8'240'500.00	958'529.00	13.16%

⁶ Fonte: Notiziario statistico 2023-11, Marzo 2023, edito da Dipartimento delle finanze e dell'economia, Divisione delle risorse



COMMENTO ALLA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Considerazioni generali

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

Per l'esercizio 2022 le uscite degli investimenti ammontano a CHF 2'958'278.24, mentre le entrate a CHF 369'074.00.

Prima di entrare nel merito, ci preme presentare brevemente le attività svolte dall'Ufficio tecnico comunale, che è composto da tre Sezioni (Edilizia pubblica, Edilizia privata e Pianificazione) e incorpora, anche l'Ufficio acqua potabile.

Queste entità sono chiamate a svolgere molteplici attività legate alla gestione, alla mobilità, allo sviluppo del territorio ed hanno un'incidenza sugli investimenti.

La Sezione Edilizia pubblica si occupa dell'accompagnamento a tutte le fasi necessarie alla realizzazione di un'opera. In particolare, essa è chiamata a ricercare delle soluzioni funzionali in base alle esigenze logistiche formulate dai servizi dell'amministrazione e di tradurli nella progettazione e realizzazione di un'opera.

Inoltre, questa Sezione gestisce e mantiene gli immobili di proprietà del Comune secondo criteri sostenibili e di efficienza, al fine di conservare e valorizzare il patrimonio immobiliare, verificando e implementando nuove strategie da destinare alla riqualifica, alla manutenzione e alla tutela del patrimonio edilizio.

Offre poi supporto tecnico e logistico agli eventi comunali ed accorpa in parte il servizio dei cimiteri di Agra, Carabietta e Gentilino. Provvede alla gestione ed al mantenimento del verde pubblico, delle strade, ecc. tramite i Servizi esterni comunali (in seguito SE) ed alla raccolta differenziata dei rifiuti.

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

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

e questo, unitamente alla favorevole situazione di mercato, ha portato spesso ad un contenimento dei costi di costruzione.

I SE sono impegnati a gestire un territorio giurisdizionale che si estende su una superficie di 7,48 Km², suddiviso in 4 Sezioni: Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola. Complessivamente, si contano 34 Km di strade comunali per una superficie di 126'000 metri quadrati (in seguito fmq), 8,6 Km di marciapiedi (12'000 mq), 8 Km di strade private per una superficie di 28'500 mq, 858 posteggi comunali per una superficie di 25'000 mq. In quest'ambito, i SE si occupano del mantenimento e della pulizia delle strade e piazze, come pure del taglio della vegetazione stradale che viene effettuato dalle tre alle quattro volte l'anno, in base alle condizioni climatiche e alle varie esigenze. Quest'attività richiede un grande impegno, considerata la vastità del territorio giurisdizionale, dove sono presenti ben 90 vie comunali. In autunno-inverno si effettua il servizio di raccolta foglie sulle vie comunali, con l'apposita attrezzatura aspira-foglie. A ciò, bisogna aggiungere che i SE partecipano ad assicurare la pulizia delle strade cantonali su una superficie complessiva di 69'817 mq (10'806 Km) e della manutenzione del centro ricreativo e del centro sportivo di Collina d'Oro.

Osserviamo che il Comune di Collina d'Oro è inoltre chiamato alla manutenzione di 30 km di rete sentieristica, 140'000 mq di superfici verdi tra parchi, giardini, scuole, prati, campi da calcio, bacini dell'acquedotto, centro ricreativo e centro sportivo, ecc. Nei tratti di strada non accessibili alla macchina spazzatrice e sui marciapiedi, il servizio viene svolto mediante spazzamento manuale.

I SE assicurano pure il servizio di vuotamento cestini dei rifiuti (141 unità) e robi-dog (40 unità), la manutenzione delle panchine (102 unità), delle fontane (26 unità), degli albi comunali (17) e delle cartine turistiche (19). Oltre a ciò, si occupano della manutenzione dei centri di raccolta dei rifiuti (eco-punti / unità 18), di varie infrastrutture (caditoie, canalette stradali, parchi giochi, ecc.) e svolgono, in parte, il servizio invernale (sgombero neve e spargimento di sale antighiaccio) e collaborano, nell'allestimento delle varie manifestazioni promosse dal Comune o dalle varie Associazioni.

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

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

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

Nel 2022 sono stati incrementati i controlli sistematici di "polizia edilizia", in modo da arginare il fenomeno dell'esecuzione non conforme o abusiva delle opere. Passando alla casistica si annota che le licenze edilizie rilasciate nel 2022 con procedura ordinaria sono state ben duecentotrentotto (238) di cui: novantadue (92) domande di costruzioni ordinarie, centoquarantasei (146) domande di

costruzioni ordinarie (notifiche). Inoltre, sono state rilasciate quattordici (14) autorizzazioni minori e trenta (30) agibilità/abitabilità.

Il 2022 è stato un anno particolarmente intenso e la Sezione dell'Edilizia privata, è stata chiamata a derimere moltissime pratiche e vertenze. A consuntivo e, per dovere di cronaca, è importante evidenziare che:

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

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

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

Nel 2022, la Pianificazione ha collaborato:

- all'allestimento dello stato dell'urbanizzazione e verifica del dimensionamento delle zone edificabili;
- all'allestimento della variante di piano regolatore relativa allo spazio riservato alle acque che è al vaglio del Cantone per l'approvazione definitiva;
- all'allestimento della variante di piano regolatore concernente modifica di poco conto mappale n. 96 RFD Collina d'Oro (Sezione 2, Gentilino);
- alla variante di piano di regolatore del piano di quartiere TISIS.

Il Consiglio di Stato con decisione n. 6590 del 21.12.2021 ha approvato la variante di PR per l'iscrizione del limite del bosco accertato a contatto con la zona edificabile per le sezioni di Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola (CdS per approvazione).

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

Nel settore dell'energia e dell'ambiente, il Comune, che ha ricevuto il label "Città dell'energia" nel 2019 ed ha continuato anche nel 2022 un importante ulteriore lavoro di consolidamento della politica energetica comunale. Sono stati promossi dei nuovi progetti e attività, offerta la consulenza all'utenza tramite lo sportello energia e organizzate delle serate informative per la popolazione.

Nel 2022 è stata preparata la documentazione per la ricertificazione Città dell'energia che avverrà nel mese di giugno 2023.

L'Ufficio dell'acqua potabile si occupa di gestire e mantenere gli impianti che assicurano giornalmente l'erogazione dell'acqua potabile agli utenti del Comune.

Tra i suoi compiti, esclusivamente legati all'acquedotto, c'è il costante monitoraggio degli impianti e la verifica giornaliera di eventuali perdite sulla rete. Il servizio di picchetto è invece gestito momentaneamente ancora dalle Aziende Industriali di Lugano SA (AIL) mentre a partire dal 2024 ciò avverrà di nuovo in maniera autonoma.

L'approvvigionamento idrico del Comune è garantito esclusivamente da acqua di falda. Il sistema di approvvigionamento è molto complesso, ma in grado di assicurare volumi ampiamente superiori al fabbisogno comunale. L'acqua è captata tramite 4 pozzi, tre dei quali situati a Caslano presso il golf di Magliaso, ciascuno con portate effettive di 2'500-2'850 l/min, e uno a Montagnola, in località Pianroncate con una portata di 1'000 l/min. L'acqua captata a Caslano è trasportata tramite due condotte a lago della lunghezza di 850 m nel serbatoio primario di raccolta e distribuzione ubicato a Pian Roncate. Un impianto cautelativo per il trattamento dell'acqua con soda caustica ne garantisce la potabilità, prima che questa venga convogliata tramite 7 impianti di pompaggio negli altri 11 serbatoi presenti nella rete di distribuzione comunale. Il pompaggio dell'acqua si rende necessario per far fronte al dislivello esistente tra i pozzi di captazione situati a circa 270 m s.l.m. e le utenze, in particolare, nella località di Agra che si situa a 550 m s.l.m.

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

La vetustà della rete di distribuzione è variabile. A seconda della zona e del collegamento si possono trovare tubature posate negli ultimi 40 anni, come pure condotte posate negli anni '60, per molte delle quali è già prevista la loro sostituzione (vedere MM 173/2021).

Il comprensorio di distribuzione coincide di principio con i limiti giurisdizionali comunali. A seguito di una convenzione siglata con il Comune di Grancia, Collina d'Oro fornisce a quest'ultimo annualmente circa 70'000 m³ di acqua potabile che viene distribuita nella zona nucleo, nel comparto industriale di Pian Scairolo e per la riserva antincendio.

Attualmente, gli utenti dell'acquedotto sono 1'889, così ripartiti: Agra (212), Carabietta (88), Gentilino (460), Montagnola (965) e Grancia (164).

Per quanto riguarda i singoli messaggi che sono stati oggetto di movimenti contabili sull'esercizio 2022, si riprendono qui di seguito le voci per le quali sono previste le chiusure e si ritiene necessario dare giustificazioni per le richieste di credito per sorpassi, o le motivazioni che hanno permesso una minor spesa.

5010.001 Investimento quadro pavimentazione - MM 101/2015
(CHF 775'000.00 - investimento terminato)

Tutte le opere programmate sono state completate.

Con l'esperienza maturata, è emerso in modo chiaro come il credito quadro sia uno strumento importante e irrinunciabile, al fine di dotare l'Ufficio tecnico della giusta ed essenziale flessibilità operativa.

Durante questi ultimi anni, grazie alla nuova impostazione data alle manutenzioni straordinarie, si è potuto non solo predisporre un piano d'investimenti ottimizzato e mirato, ma anche stimolare enti terzi a coordinare gli investimenti su superfici di maggiori dimensioni, con benefici e risparmi reciproci.

Inoltre, questo strumento permette un costante rinnovo del patrimonio stradale del

Comune, a tutela non solo della sicurezza, ma anche della qualità e del valore delle infrastrutture.

- 5010.005 Realizzazione strada Pedemontana Noranco-Cadepiano – MM 78/2018
(CHF 1'758'900.00 – residuo di CHF 1'743'715.00)

È stato pubblicato il progetto della strada comunale per la riqualifica della Strada Pedemontana Pian Scairolo (Noranco-Cadepiano), Comune di Collina d'Oro (sezione Montagnola) che è stato preavvisato favorevolmente dalla Divisione delle costruzioni con atto datato 19 ottobre 2020 ed approvato dal Municipio in occasione della seduta del 19.10.2020.

Al momento dell'allestimento di questo messaggio, sono pendenti diversi ricorsi presso il Tribunale amministrativo cantonale.

- 5010.009 Messa in sicurezza scarpata via Civra – RM 1240/18.11.19
(CHF 27'908.00 - investimento terminato)

I lavori sono stati ultimati e la spesa per l'esecuzione delle opere di messa in sicurezza ammonta a CHF 53'035.05 generando un superamento del credito di CHF 25'127.00.

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa per la messa in sicurezza della scarpata attigua alla strada comunale (via Civra) a Montagnola.

A seguito delle forti precipitazioni a carattere temporalesco, si sono manifestati puntualmente degli scivolamenti di materiale che hanno ostruito la carreggiata della strada comunale. Dopo gli accertamenti effettuati con il geologo cantonale ed il forestale di zona, è stato necessario mettere in atto misure a carattere d'urgenza per alleggerire il versante (bosco) e consolidare la parte di scarpata situata a monte della strada comunale (via Civra). Successivamente, dopo le alluvioni a carattere temporalesco del 28 luglio 2021 e 4 agosto 2021, è stato necessario effettuare dei lavori supplementari per consolidare il pendio, previa la realizzazione di un drenaggio per raccogliere le acque sorgive, la posa di un pozzo dissabbiatore per la raccolta delle acque, l'esecuzione di un calcestruzzo cellulare per la stabilizzazione della parete, ecc..

- 5010.013 Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper – MM 050/2022
(CHF 385'500.00 – residuo di CHF 379'038.00)

È stata allestita la domanda di costruzione per il rifacimento del muro di contro-riva e la procedura si è conclusa con il rilascio della licenza edilizia del 03 febbraio 2023.

Attualmente è in corso la procedura d'appalto per le opere da impresario costruttore e l'inizio lavori è previsto per il mese di settembre 2023.

- 5030.002 Realizzazione posteggio via Nocc – MM 119/2019
(CHF 454'000.00 – investimento terminato)

Per la realizzazione di questo progetto si è registrata una spesa complessiva di CHF 494'105.00, con una maggiore uscita di CHF 40'105.00 (8.8%), rispetto al preventivo iniziale.

Con l'attuazione di questo progetto sono stati ottenuti 65 stalli per automobili (di cui 3 stalli per disabili e 2 stalli per ricarica veicoli elettrici) e 18 stalli per motocicli e biciclette.

In fase di cantiere, l'opera ha registrato dei maggiori costi derivanti da imprevisti, dalla necessità di realizzare degli interventi di miglioria (opere previste a progetto ma modificate

in corso di esecuzione dei lavori) e degli interventi supplementari (interventi non previsti a progetto e decisi in corso di esecuzione dei lavori a fronte di nuove esigenze). Complessivamente questi interventi possono essere così riassunti e giustificati:

- nell'ambito dell'intervento di bonifica del terreno è stato necessario sostituire tutto il materiale di sottofondo per garantire una corretta esecuzione dello strato di fondazione;
- nell'ambito dei lavori di sottostruttura sono stati effettuati dei lavori preliminari per garantire l'eventuale collocazione di barriere di chiusura del posteggio e la posa di una cassa per l'erogazione dei biglietti.

5031.000 Interventi Piano di Gestione dell'Acquedotto (PGA) – MM 173/2021
(CHF 2'050'000 – residuo di CHF 1'903'910.00)

Nel 2021 sono iniziati i lavori che hanno interessato l'ammmodernamento degli impianti di telegestione presso il serbatoio di Bigogno. Momentaneamente gli interventi previsti per la sostituzione delle condotte prementi sono stati sospesi in attesa di ricevere da parte della Lienhard AG, lo studio commissionato inteso a valutare lo stato attuale delle infrastrutture dell'acquedotto comunale ed elaborare un modello idraulico tramite una piattaforma GIS, necessari per sviluppare una strategia sull'acquedotto nei prossimi 10-20 anni.

I primi dati emersi dallo studio preliminare presentato da Lienhard AG nel mese di novembre 2021, hanno permesso al Comune, in collaborazione con le AIL SA, di effettuare una prima campagna di indagine di ricerca perdite sulla rete di distribuzione dell'acquedotto comunale che ha interessato il comparto di Gentilino. Grazie al metodo di alimentazione DEM adottato dalla ditta Lienhard AG, è stato possibile localizzare tre importanti rotture, due delle quali, su allacciamenti privati, che altrimenti non avremmo mai potuto determinare unicamente monitorando l'acquedotto tramite il sistema di telegestione Ritop.

Attualmente è in corso una seconda indagine di ricerca perdite sulla rete di distribuzione dell'acquedotto comunale, che interessa la strada cantonale di via Collina d'Oro e la zona a lago (Cantonetto e Carabietta).

La ditta Lienhard AG, in collaborazione con le AIL SA, proseguirà con un'ulteriore campagna in località Pianroncate e la zona di pressione media Montagnola.

Nel contempo, sono stati allestiti i progetti esecutivi per la sostituzione delle condotte prementi di Pianroncate-Arasio e Orino-Gaggio e sono in corso le procedure d'appalto dei lavori che verosimilmente avranno inizio nel mese di luglio 2023.

5031.001 Risanamento serbatoi acquedotto - MM 115/2019
(CHF 382'000.00 - investimento terminato)

I lavori di risanamento dei serbatoi che hanno interessato le stazioni di Gaggio, Maggio e Pianroncate sono stati ultimati. I lavori si sono conclusi con una spesa di CHF 355'585.00.

5032.000 Canalizzazione comparto Giroggio – MM 002/2021
(CHF 1'240'000.00 - residuo di CHF 1'166'231.00)

In questo conto sono stati inseriti i costi dei lavori per la realizzazione di un canale di ritenzione ed il rifacimento e spostamento della canalizzazione nella tratta PGS 175-179.

- 5032.003 Canalizzazione comparto via Valegia - MM 049/2022
(CHF 765'000.00 - residuo di CHF 712'862.00)

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

L'inizio dei lavori è previsto all'inizio del mese di ottobre di quest'anno, dopo aver espletato la procedura d'appalto.

- 5039.000 Allacciamento fibra ottica rete informatica nuova SI – RM 165 / 22.02.21
(CHF 40'191 – investimento terminato)

I lavori sono stati ultimati con una spesa di CHF 40'635.00.

Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa per realizzazione del collegamento tramite fibra ottica del nuovo edificio della scuola dell'infanzia a Montagnola.

- 5045.001 Realizzazione Centro sportivo - MM 84/18
(CHF 5'343'000.00)

Nel mese di giugno 2019 sono iniziati i lavori per la realizzazione del nuovo centro sportivo presso il campo Campari a Gentilino che sono stati portati a termine nel mese giugno 2021.

Come già evidenziato nei MM 176/2021, MM 177/2021 e MM 035/2022 i lavori supplementari e non contemplati nel preventivo di spesa annesso al MM 084/2018, si sono resi necessari per realizzare le opere di predisposizione qualora in futuro si decidesse di richiedere l'omologazione fino alla 1. lega per disputare le partite di calcio. Attualmente, l'impianto sportivo è omologato dalla Federazione di calcio Ticinese per accogliere e disputare le partite di calcio fino alla II lega interregionale. Inoltre, il Municipio ha autorizzato delle puntuali spese necessarie per l'ottimizzazione della nuova struttura sportiva.

La spesa finale a consuntivo ammonta a CHF 6'471'856.25 (IVA inclusa).

Il Municipio per liquidare questo importante investimento ha licenziato, con RM 443/24.04.23, il MM 072/2023 per lo stanziamento di un credito suppletorio per un importo di CHF 992'250.95.

- 5040.003 Acquisto proprietà ai mappali n. 1241 (1/2) e 1242 RFD Collina d'Oro
(sezione Montagnola) – MM 033/2022
(CHF 530'000 – investimento terminato)

Le proprietà sono state acquistate. La minor spesa di CHF 6'867.00 è frutto dell'applicazione di tariffe agevolate per la tassa di iscrizione a Registro fondiario e per la tassa di bollo, tariffe previste per gli enti pubblici. A preventivo erano state calcolate le aliquote piene.

- 5045.002 Realizzazione aula nel bosco – MM 132/2019
(CHF 274'000.00 - residuo di CHF 93'071.00)

Gli interventi per la realizzazione dell'aula didattica nel bosco e il recupero dell'area boschiva in chiave didattico-ricreativa a Montagnola, sono stati terminati nel 2022.

È in fase di allestimento la liquidazione finale.

5045.003 Nuova mensa scolastica SE Montagnola – MM 170/2021
(CHF 345'000.00)

Gli interventi per la realizzazione di un nuovo refettorio destinato agli allievi dell'Istituto delle Scuole elementari di Collina d'Oro sono stati ultimati nel 2022. La superficie del nuovo refettorio è di ca. 80 m2 ed annessi sono stati ricavati: un atrio (5 m2), un servizio igienico per donne/disabili (3 m2), un servizio igienico uomini (3 m2) ed un deposito (11.5 m2).

Con l'attuazione di quest'intervento, l'Istituto delle Scuole elementari ha a disposizione un nuovo spazio refettorio dimensionato per ospitare 28 ragazzi e complessivamente, il servizio mensa dispone oggi di 116 posti.

In fase di cantiere, l'opera ha registrato dei maggiori costi derivanti da imprevisti, dalla necessità di realizzare degli interventi di miglioria (opere previste a progetto ma modificate in corso di esecuzione dei lavori) e degli interventi supplementari (interventi non previsti a progetto e decisi in corso di esecuzione dei lavori a fronte di nuove esigenze). Complessivamente gli interventi eseguiti in corso d'opera per imprevisti e migliorie hanno originato una spesa aggiuntiva che può essere così riassunta e giustificata:

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

5045.004 Realizzazione nuova Scuola dell'infanzia e sede provvisoria – MM 063/2019
(CHF 4'495'510.00)

Nel mese di giugno 2019 sono iniziati i lavori per la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia a Montagnola che si sono conclusi nell'estate 2021.

Gli spazi della cucina sono stati collaudati e consegnati all'inizio del mese di febbraio 2021. Mentre, i lavori che hanno interessato il disimpegno di collegamento con il nuovo refettorio si sono conclusi nel 2022.

È in corso d'allestimento il consuntivo finale dei lavori.

Nell'ambito dei lavori di costruzione e ristrutturazione dell'edificio esistente che ospita la cucina che serve i refettori delle scuole dell'infanzia ed elementari di Montagnola, è stato necessario effettuare delle attività e lavorazioni supplementari non prevedibili.

In particolare, è stato necessario bonificare l'edificio prefabbricato esistente ed il sottosuolo a causa della presenza di materiale contenente amianto (CHF 58'448.25), riordinare e riposizionare delle infrastrutture esistenti (CHF 44'714.15), potenziare l'impianto di ventilazione forzata della cucina (CHF 64'481.30), eseguire delle opere per il consolidamento della soletta del vespaio situata al piano seminterrato con gli adeguamenti degli impianti esistenti (elettricità, acqua e riscaldamento) ed il puntuale risanamento dei muri perimetrali e dei soffitti (CHF 94'873.50).

A questi importi, bisogna aggiungere le prestazioni a regia ed imprevisti (CHF 81'487.40) e gli onorari dei progettisti (CHF 21'540).

5060.006 Rinnovo veicoli e attrezzature SE - MM 145/2020
(CHF 270'000.00 – investimento terminato)

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 298'471.40, con una maggiore uscita di CHF 28'471.40, rispetto ad un preventivo iniziale di CHF 270'000.00.

Nel corso del 2022, sono stati acquistati gli ultimi due veicoli per completare il rinnovamento del parco veicoli in dotazione ai servizi esterni comunali.

Uno dei veicoli acquistati è alimentato a batteria ed è stato destinato prevalentemente ad assicurare le attività legate alla manutenzione e vuotatura dei cestini, alla pulizia ed il riordino degli eco-punti.

Inoltre, è stato necessario acquistare un veicolo supplementare a causa della rottura del motore del veicolo Piaggio tipo Porter, che è stato sostituito con un nuovo veicolo Piaggio tipo Porter NP6 Kipper 1.5 Short Ranger (Euro 6-final), con una spesa di CHF 31'469 (IVA compresa).

5290.000 Progetto piano gestione boschi di protezione – MM 048/2022
(CHF 7'000'000.00 - residuo di CHF 6'921'269.00)

È stato allestito il progetto relativo al piano di gestione del bosco del Comune di Collina d'Oro (PG) che concerne: il perimetro del PG, le funzioni del bosco, le analisi selvicolturali, le strategie, obiettivi e misure ed i costi di gestione presumibili.

Il Consiglio di Stato con decisione no. 1001 del 23 febbraio 2022 ha approvato il Piano di gestione dei boschi di Collina d'Oro che interessa tutti i boschi situati sul territorio giurisdizionale del Comune e ha validità per il periodo 2021-2036.

Il progetto riguarda la gestione forestale di tutti i boschi compresi nel territorio giurisdizionale del Comune di Collina d'Oro. Questi boschi svolgono due funzioni principali, quella di protezione dai pericoli naturali e quella di svago. Il paesaggio unito alla sua posizione strategica, data la sua vicinanza alla città di Lugano, fanno sì che questi boschi diventino una meta ambita per chi vuole immergersi nella natura senza dover viaggiare per ore. Il Comune è già oggi impegnato in questo senso, garantendo l'accesso ad una rete di sentieri che collegano i diversi versanti. A livello di boschi di protezione, nell'ultimo decennio, sono stati curati la maggior parte dei riali e alcune superfici con lo scopo di mettere in sicurezza persone e beni materiali. Con l'attuale Piano di gestione si vuole armonizzare gli interessi e i "desideri" del Comune con gli obiettivi e le strategie forestali cantonali e federali. Per mezzo delle analisi dello stato attuale e di rilievi nel perimetro forestale, sono stati formulati gli obiettivi ed una serie di misure operative per raggiungerli e concretizzarli. Con l'attuazione di questo progetto non ci si limita unicamente alle due funzioni sopramenzionate, ma si vuole incrementare anche l'aspetto ecologico e di biodiversità e si vogliono gettare le fondamenta per la funzione di produzione.

Nel corso dell'inverno 2023/2024 inizieranno i lavori che interessano i comparti di Montecroce e Orino, dove saranno trattati circa 27 ettari di bosco. I lavori sono già stati deliberati.

5290.003 Piano di gestione delle neofite 2022-2026 – MM 013/2021
(CHF 1'023'500.00 - residuo di CHF 909'193.00)

I lavori previsti per l'anno 2022 dal PG sono stati eseguiti come da programma.
Durante la parte finale della stagione vegetativa 2022, dal mese di agosto al mese di ottobre, sono stati effettuati i seguenti interventi:

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

5290.004 Progetto marciapiede tratta Bigogno – RM 1288 / 02.12.19
(CHF 40'788.00 – maggior spesa di CHF 3'141.00)

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

Il progetto ha già ottenuto l'avvallo dalla Divisione delle costruzioni del Dipartimento del territorio. L'opera in oggetto beneficia di un contributo (massimo) di partecipazione alle spese di costruzione di CHF 645'000.00 da parte del Cantone, come confermato dalla Divisione delle costruzioni con scritto del 24 novembre 2022. Tenendo conto della partecipazione del Cantone (CHF 645'000.00) alla realizzazione dell'opera in discussione, la spesa netta a carico del Comune ammonta a CHF 725'000.00 (IVA compresa).

Il progetto sarà pubblicato in conformità della Legge sulle strade e della Legge di espropriazione. Mentre, la segnaletica verticale sarà invece pubblicata in ossequio all'Ordinanza sulla segnaletica stradale (OSStr).

5290.006 Mandato ricalcolo contributo di costruzione LALIA – MM 035/2013
(CHF 315'000.00 – investimento terminato)

Si è registrata una spesa complessiva di CHF 285'118.25, con una minore uscita di CHF 29'881.75, rispetto l preventivo.

Nel 2022 si è conclusa la procedura con la notifica a tutti gli interessati dei contributi LALIA per un importo complessivo di CHF 6'698'490.45. Sono stati restituiti contributi LALIA per un totale di CHF 2'714'761.40.

5290.007 Progetto ristrutturazione stabile fmn 17 G – MM 020/2021
(CHF 130'000.00 - residuo di CHF 89'074.00)

È stata allestita la domanda di costruzione per la progettazione della casa dell'Arte di Collina d'Oro.

5290.008 Variante PR spazio riservato alle acque – MM 012/2021
(CHF 40'000.00 - residuo di CHF 33'347.00)

Al momento la variante di piano regolatore dello spazio riservato alle acque è al vaglio degli Uffici cantonali preposti per la fase d'approvazione da parte del Consiglio di Stato.

- 5290.011 Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro – MM 171/2021
(CHF 30'000.00 - residuo di CHF 19'230.00)
La procedura per l'approvazione del perimetro delle canalizzazioni del Piano Generale di Smaltimento delle acque (PGS) di Collina d'Oro è terminata. È in fase di allestimento l'aggiornamento dei piani di PGS
- 5290.017 Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS) – MM 083/2018
(CHF 78'165.00 - residuo di CHF 38'165.00)
Attualmente sono ancora pendenti molti ricorsi presso il Tribunale amministrativo cantonale.
- 5290.021 Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) Collina d'Oro – MM 020/2016
(CHF 663'000.00 - residuo di CHF 202'000.00)
È in fase di allestimento l'aggiornamento della mappa catastale ufficiale per le sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola che si svolgerà sull'arco di circa 7 anni. Attualmente, l'aggiornamento della mappa catastale è al vaglio dei servizi cantonali competenti. Dopodiché, ottenuto l'avvallo del Cantone si dovrà procedere alla sua pubblicazione. È ipotizzabile che la mappa catastale ufficiale entrerà in vigore nel 2024/2025.
- 5290.026 Progetto fermata auto-postale e preselezione campus TISIS - RM 831 / 07.09.20
(CHF 20'000.00 – maggior spesa di CHF 2'274.00)
Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa per l'elaborazione del progetto relativo alla realizzazione della sistemazione della fermata bus di Certenago paese e la formazione di una preselezione in corrispondenza del campus TISIS, sulla strada cantonale via Collina d'Oro a Montagnola.
- 5290.028 Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia- RM 355 / 04.04.22
(CHF 60'000.00 - residuo di CHF 32'783.00)
Il Municipio, quale Città dell'energia ha avuto la possibilità di partecipare al bando di concorso per la promozione di progetti "SvizzeraEnergia per i Comuni", con un progetto relativo alla mobilità ciclabile. Il progetto è stato accettato da SvizzeraEnergia e sarà quindi finanziato nella misura del 40% dall'Ufficio Federale dell'Energia.
Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato l'esecuzione del progetto di mobilità ciclabile, tutt'ora in corso.
- 5290.034 Progetto rete teleriscaldamento Carabietta – RM 244-RM 485 / 09.05.22
(CHF 10'706.00 – maggior spesa di CHF 824.00)
Nell'ambito delle proprie competenze (delega art. 10 cpv. 1 RC), il Municipio ha autorizzato la spesa per la valutazione della forma giuridica con cui operare l'esecuzione e la gestione della rete di Carabietta.
- 5620.002 Sistemazione sagrato e riqualifica viali S. Abbondio – MM 007/2016
(CHF 550'000.00 – investimento terminato)
Si è registrata una spesa complessiva di CHF 466'761.18, con una minore uscita di CHF 83'238.32, rispetto al preventivo.

- 5610.003 Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS – MM 030/2022
(CHF 319'760.00 – residuo di CHF 319'760.00)
L'inizio dei lavori per la realizzazione della fermata autopostale di Certenago, paese in corrispondenza del campus TESIS, è stato programmato per il mese di settembre 2023.
- 5620.007 CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio
Si tratta dei lavori per il risanamento della tubazione presente presso il cunicolo tecnico Lugano Vedeggio delle acque residuali del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un acconto di CHF 6'700.00.
- 5620.014 CDALED Progettazione potenziamento collettore lotto 7
Si tratta dell'allestimento del progetto definitivo relativo al potenziamento del collettore (lotto 7) delle acque residuali del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un importo complessivo di CHF 174.85.
- 5620.015 CDALED Progettazione potenziamento via Adamini Lugano
Si tratta dei lavori per il risanamento e potenziamento del collettore consortile situato in Via Adamini a Lugano, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un importo complessivo di CHF 441.60.
- 5620.016 CDALED Rifacimento scaricatore di piena
Si tratta dei lavori per il rifacimento dello scaricatore di piena che è ubicato presso l'incrocio denominato Arizona (Massagno-Lugano), dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un importo complessivo di CHF 528.80.
- 5620.017 CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00
Si tratta dei lavori per la sostituzione del collettore consortile che collega le stazioni S04 e S00 all'impianto del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 5'215.70.
- 5620.021 CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento
Si tratta dell'allestimento del progetto definitivo relativo all'ammodernamento delle stazioni di sollevamento delle acque residuali del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione). Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 1'675.00.

- 5620.022 CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro
Si tratta dei lavori per la sostituzione e del potenziamento del collettore consortile posizionato lungo la strada Lugano-Cadro, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione) fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 641.00.
- 5620.028 CDAPS Credito riparazione camera di sfiato Grancia
Si tratta dei lavori per la riparazione dei pozzetti di sfiati del Consorzio depurazione acque del Pian Scairolo (CDAPS), dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 34.50%.
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 4'355.30.
- 5620.030 CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque
Si tratta dei lavori per la realizzazione dell'ammodernamento degli impianti di trattamento delle acque, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6640% (calcolata per la copertura dei costi di gestione e per investimenti – esclusa la rete d'adduzione).
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 33'200.00.
- 5620.031 CDALED Credito suppletorio ristrutturazione e ammodernamento Stazioni sollevamento Piazza. Indipendenza
Si tratta dei lavori per la ristrutturazione e ammodernamento delle stazioni di sollevamento ubicate in Piazza Indipendenza a Lugano, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 499.70.
- 5620.033 CDALED Rete funzionale
Il piano d'azione del PGSc prevede lo studio per la possibile cessione di alcune tratte di canalizzazioni comunali al CDALED e rispettivamente dal CDALED ai Comuni in base a dei criteri uniformati. Lo studio è in fase di allestimento ed il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 46.80.
- 5620.035 CDALED Ristrutturazione e ammodernamento trattamento fanghi
Si tratta dei lavori per la ristrutturazione e ammodernamento delle vasche per il trattamento dei fanghi del CDAPS, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6640% (calcolata per la copertura dei costi di gestione e per investimenti – esclusa la rete d'adduzione).
Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 232.40.

5620.037 CDALED Ristrutturazione e ammodernamento stazione sollevamento Piazza Indipendenza

Si tratta dei lavori per la ristrutturazione e l'ammodernamento della stazione di sollevamento ubicata in Piazza Indipendenza a Lugano, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6290%.

Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 675.00.

5620.040 CDALED Sostituzione collettore consortile in via Cortivallo a Lugano

Si tratta dei lavori per la sostituzione dei collettori consortili situati in via Cortivallo a Lugano del CDALED, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).

Nel 2022 è stato versato un importo CHF 3'350.00.

5620.043 CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio

Si tratta dei lavori per il risanamento della tubazione presente presso il cunicolo tecnico Lugano Vedeggio delle acque residuali del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).

Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 375.80.

5620.044 CDALED credito di costruzione ammodernamento stazioni sollevamento S01, S02, S03, S09

Si tratta dei lavori per l'ammodernamento delle stazioni di sollevamento denominate S01, S02, S03, S09, dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).

Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 91.15.

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

Si tratta dei lavori per il potenziamento del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino / Vezia / Bioggio (Lotto 7), dove il Comune di Collina d'Oro è chiamato a partecipare con una chiave di riparto fissata al 0.6700% (calcolata per la copertura dei costi per investimenti rete d'adduzione).

Nel 2022 è stato versato un importo di CHF 3'886.00.

Commissioni

Il presente messaggio è demandato per competenza:

Edilizia	Gestione	Petizioni	Piano regolatore
	•		

P.q.m.

si invita codesto onorando Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. Sono approvati, dandone scarico al Municipio

- ↳ il conto Consuntivo del Comune, conto di gestione corrente per l'esercizio 2022, che presenta un avanzo d'esercizio di CHF 3'574'528.87
- ↳ il conto Consuntivo del Comune, conto investimenti per l'esercizio 2022, che presenta un onere netto per investimenti di CHF 2'589'204.24
- ↳ il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2022

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

Dic	Conto	Descrizione	Chiusura con
029	5040.003	Acquisto delle proprietà ai mappali n. 1241 (1/2) e 1242 RFD Montagnola MM 033 / 22 02.05.22 CHF 530'000.00	minor spesa di CHF 6'867.00
615	5010.009	Messa in sicurezza della scarpata in via Civra RM 1240 / 18.11.19 CHF 27'908.00	maggior spesa di CHF 25'127.00
615	5010.001	Investimento quadro pavimentazione MM 110 / 20.07.15 CHF 775'000,00	minor spesa di CHF 172.00
615	5030.002	Realizzazione posteggio via Nocc MM 119 / 19 09.04.19 CHF 454'000,00	maggior spesa di CHF 40'105.00
710	5032.000	Risanamento serbatoi acquedotto MM 115 / 19 08.09.19 CHF 382'000,00	minor spesa di CHF 26'415.00
212	5039.000	Allacciamento fibra ottica rete informatica nuova SI RM 165 / 22.02.21 CHF 40'191,00	maggior spesa di CHF 444.00
615	5060.006	Rinnovo veicoli e attrezzature servizi esterni MM 145 / 20 18.05.20 CHF 270'000.00	maggior spesa di CHF 28'471.00

Dic	Conto	Descrizione	Chiusura con
720	5290.006	Mandato di ricalcolo contributi di costruzione LALIA MM 35 / 13 13.05.13 CHF 315'000.00	minor spesa di CHF 29'882.00
615	5290.026	Progetto fermata auto-postale e preselezione campus TESIS RM 831 / 07 09.20 CHF 20'000.00	maggior spesa di CHF 2'274.00
613	5610.003	Sistemazione sagrato e riqualifica viali S. Abbondio MM 007 / 16 20.06.16 CHF 550'000,00	minor spesa di CHF 82'239.00

Con l'espressione dei nostri migliori saluti.

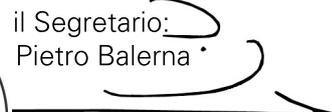
il Sindaco:
Andrea Bernardazzi



Per il Municipio



il Segretario:
Pietro Balerna



Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2022 del Comune di Collina d'Oro

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

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale del **Comune di Collina d'Oro**, composto da bilancio, conto economico, conto degli investimenti, conto dei flussi di tesoreria e allegato per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2022**.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'organo di controllo

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

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

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

ly





Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2022**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.

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

Lugano, 2 maggio 2023
357.1

Allegati:
. Conto annuale 2022



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2022				PREVENTIVO 2022	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'606'609.33	8.74 %	423'407.95	0.94 %	3'427'400.00	245'100.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	2'022'691.76	4.90 %	281'665.69	0.63 %	2'002'600.00	270'500.00
2 FORMAZIONE	4'192'550.34	10.16 %	683'307.17	1.52 %	4'336'550.00	437'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	2'305'242.36	5.59 %	218'090.81	0.49 %	2'458'600.00	115'600.00
4 SANITÀ	5'805'953.89	14.07 %	17'884.80	0.04 %	4'331'000.00	9'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	4'382'382.20	10.62 %	23'852.40	0.05 %	3'949'400.00	38'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'328'528.67	5.64 %	166'711.55	0.37 %	2'115'300.00	61'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	5'237'709.30	12.70 %	4'816'696.30	10.75 %	5'281'150.00	4'447'400.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	222'403.50	0.54 %	282'999.95	0.63 %	310'000.00	273'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	11'146'144.73	27.02 %	37'910'128.33	84.57 %	10'928'200.00	5'721'650.00
TOTALI	41'250'216.08	100.00 %	44'824'744.95	100.00 %	39'140'200.00	11'619'250.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						27'520'950.00
AVANZO D'ESERCIZIO			3'574'528.87			
TOTALI A PAREGGIO			44'824'744.95		39'140'200.00	39'140'200.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	653'133.10	22.08 %	0.00	0.00 %	188'500.00	0.00
2 FORMAZIONE	501'171.99	16.94 %	0.00	0.00 %	270'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	389'571.55	13.17 %	369'074.00	100.00 %	500'000.00	0.00
4 SANITÀ	2'347.70	0.08 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'016'107.70	34.35 %	0.00	0.00 %	908'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	370'098.20	12.51 %	0.00	0.00 %	1'979'000.00	3'700'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	25'848.00	0.87 %	0.00	0.00 %	250'000.00	0.00
TOTALI	2'958'278.24	100.00 %	369'074.00	100.00 %	4'095'500.00	3'700'000.00
SALDO			2'589'204.24			395'500.00
TOTALI A PAREGGIO	2'958'278.24		2'958'278.24		4'095'500.00	4'095'500.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	29'361'402.31	
BENI AMMINISTRATIVI	37'448'697.29	
CAPITALE DI TERZI		41'020'463.20
CAPITALE PROPRIO		25'789'636.40
TOTALI	66'810'099.60	66'810'099.60
TOTALI A PAREGGIO	66'810'099.60	66'810'099.60

Avanzo esercizio anno 2022: 3'574'528.87



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023
<i>Ticino v3.0</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022 <i>(compreso il gettito)</i>
Spese operative	40'390'606.98	37'750'850.00
Ricavi operativi	43'910'791.05	36'434'276.20
RISULTATO OPERATIVO	3'520'184.07	-1'316'573.80
Spese finanziarie	137'019.10	195'500.00
Ricavi finanziari	191'363.90	193'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	54'344.80	-2'500.00
RISULTATO ORDINARIO	3'574'528.87	-1'319'073.80
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	3'574'528.87	-1'319'073.80
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	2'958'278.24	4'095'500.00
Entrate per investimenti	369'074.00	3'700'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'589'204.24	395'500.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'589'204.24	395'500.00
AUTOFINANZIAMENTO	5'630'076.72	187'526.20
RISULTATO GLOBALE	3'040'872.48	-207'973.80

BILANCIO	Anno 2022
Beni Patrimoniali	29'361'402.31
Beni Amministrativi	37'448'697.29
TOTALE ATTIVI	66'810'099.60
Capitale di terzi	41'020'463.20
Capitale proprio	25'789'636.40
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(25'561'537.38)</i>
TOTALE PASSIVI	66'810'099.60



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023
<i>Ticino v3.0</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

3'574'528.87 + Risultato totale d'esercizio

1'265'190.02 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

1'049'089.04 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

396'451.02 - (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

137'719.81 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

5'630'076.72

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	624'550.04
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-)	prelevamento dal fondo (disavanzo)	-396'451.02



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità consiglieri e commissari	51'700.00		30'000.00	
3000.002	Indennità ufficio elettorale	5'270.60		1'600.00	
3090.001	Formazione consiglieri comunali	0.00		1'200.00	
3100.001	Spese materiale di votazione	2'270.55		2'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	4'849.80		0.00	
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	417.10		500.00	
3636.000	Contributi ai partiti	18'400.00		18'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	82'908.05		53'300.00	
	SALDO		82'908.05	53'300.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità al municipio	196'454.25		165'000.00	
3000.002	Indennità ufficio elettorale	600.00		1'600.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	13'709.30		9'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	423.20		2'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	6'022.15		4'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	12'148.30		10'000.00	
3130.024	Spese gemellaggio con Calw (D)	5'249.31		25'000.00	
3130.031	Spese di rappresentanza e ricevimenti	92'734.45		90'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	327'340.96		307'100.00	
	SALDO		327'340.96	307'100.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	283'208.90		285'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	2'311.35		2'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	2'880.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	17'913.90		15'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	24'742.38		25'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	3'478.30		3'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	7'761.80		6'800.00	
3055.000	Assicurazione malattia	2'802.95		5'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	1'673.00		3'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	10'500.00		10'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	3'300.00		3'000.00	
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	79'289.33		35'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	5'533.10		3'000.00	
3132.000	Consulenza contabile e revisione	42'769.90		10'000.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	15'000.00		0.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	0.00		500.00	
4	RICAVI				
4260.006	Rimborso spese esecutive		12'641.97	5'000.00	
4309.900	Altri ricavi d'esercizio (MCA2)		10'534.75	0.00	
	TOTALE RICAVI		23'176.72	5'000.00	
	TOTALE SPESE	503'164.91		407'800.00	
	SALDO		479'988.19	402'800.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	521'072.05		515'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	7'720.10		5'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	27'294.20		30'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	2'080.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	35'128.03		30'000.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	49'832.30		48'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	7'130.75		6'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	15'269.42		13'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	5'835.10		8'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	4'666.05		5'000.00	
3091.000	Reclutamento del personale	3'912.00		0.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	8'078.85		20'000.00	
3101.010	Acquisto biglietti Splash & SPA (per rivendita)	2'410.00		3'500.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	12'486.15		10'000.00	
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	1'900.60		2'500.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'892.95		50'000.00	
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	17'953.65		30'000.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	46'530.12		25'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	10'268.40		7'000.00	
3130.030	Spese ufficio registri	6'381.00		1'000.00	
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	4'187.65		500.00	
3132.001	Consulenza EDP	47'753.25		65'000.00	
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	13'590.05		30'000.00	
3132.007	Consulenze legali	21'585.50		30'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'548.65		35'000.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	58'890.90		48'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali				
3	SPESE				
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	11'101.60		9'500.00	
3161.001	Noleggio apparecchiature	2'459.00		0.00	
3161.002	Noleggio Fibre ottiche ALL	8'077.50		10'000.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	409.45		500.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	2'526.16		0.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'521.25		2'000.00	
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		72'567.45	50'000.00	
4250.001	Vendita biglietti Splash & SPA		1'148.00	500.00	
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'221.00	3'000.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		12'942.75	0.00	
4260.004	Recupero spese postali		48'386.40	0.00	
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		8'678.45	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		82'686.23	0.00	
	TOTALE RICAVI		227'630.28	53'500.00	
	TOTALE SPESE	966'492.68		1'040'000.00	
	SALDO		738'862.40	986'500.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	963'717.90		960'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		6'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		3'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	7'872.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	60'512.41		53'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	96'137.40		81'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	19'712.75		26'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	26'189.29		23'500.00	
3055.000	Assicurazione malattia	12'846.95		15'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	995.40		4'000.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	5'771.55		4'500.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'433.15		1'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	7'881.00		7'000.00	
3103.000	Letteratura specializzata, riviste	16.00		500.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'809.50		3'000.00	
3118.000	Acquisto software, licenze e abbonamenti	9'957.10		5'000.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	12'485.70		12'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	7'500.00		7'000.00	
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	0.00		500.00	
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	43'729.40		75'000.00	
3132.007	Consulenze legali	58'566.00		0.00	
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	400.00		800.00	
3137.002	Tassa di circolazione	567.00		200.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	31.10		0.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	4'331.05		2'000.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	30'239.45		30'000.00	
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	6'384.60		5'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3170.001	Rimborso spese dipendenti	81.00		500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	384.20		700.00	
3601.000	Quota parte al Cantone tassa domande di costruzione	30'026.93		40'000.00	
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		2'800.00	0.00	
4210.002	Tasse per notifiche varie		4'950.45	10'000.00	
4210.006	Tasse per licenze e notifiche edilizie		82'624.45	80'000.00	
4210.007	Tassa prestazioni perito comunale		2'403.35	0.00	
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		9'926.70	0.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		2'156.00	0.00	
4270.001	Multe edilizie		54'140.00	72'000.00	
	TOTALE RICAVI		159'000.95	162'000.00	
	TOTALE SPESE	1'411'578.83		1'366'700.00	
	SALDO		1'252'577.88	1'204'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'455.35		1'000.00	
3101.001	Materiale di pulizia	14'203.10		8'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	3'924.80		5'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	34'227.80		43'000.00	
3120.001	Consumo combustibile	26'249.95		22'000.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	5'834.50		10'000.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	7'589.00		3'000.00	
3130.005	Impresa di pulizie	59'951.05		8'000.00	
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	4'030.75		10'500.00	
3134.000	Assicurazioni stabili dei BA	51'307.60		35'000.00	
3134.002	Assicurazione RC generale	11'451.90		15'000.00	
3134.004	Assicurazione protezione giuridica	10'705.60		11'000.00	
3141.004	Decorazioni natalizie	0.00		10'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	71'722.45		70'000.00	
3159.000	Manutenzione altri beni mobili (opere d'arte)	11'470.05		0.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4470.000	Affitto locali e terreni		1'000.00	12'000.00	
4470.001	Affitto appartamento Via. H.Hesse		0.00	10'200.00	
4470.002	Affitto ex Casa comunale Agra		0.00	2'400.00	
4472.007	Affitti locali e terreni		12'600.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		13'600.00	24'600.00	
	TOTALE SPESE	315'123.90		252'500.00	
	SALDO		301'523.90	227'900.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	47'865.65		45'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	3'506.40		1'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	400.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'222.66		2'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'676.40		4'500.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	737.10		1'200.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'396.44		1'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	692.95		800.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	0.00		2'500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	2'750.00		2'500.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'050.00		1'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	0.00		2'000.00	
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	13'912.96		0.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	475.10		1'000.00	
3612.105	Convenzione Polizia Ceresio Sud	1'250'000.00		1'250'000.00	
4	RICAVI				
4120.004	Tasse per insegne		710.00	2'000.00	
4210.001	Tasse prolungo orario		0.00	500.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		1'349.60	0.00	
4270.002	Multe polizia		173'512.59	200'000.00	
	TOTALE RICAVI		175'572.19	202'500.00	
	TOTALE SPESE	1'330'685.66		1'315'500.00	
	SALDO		1'155'113.47	1'113'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	175'587.80		175'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	
3010.003	Mercede tutori-curatori	35'014.50		20'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	12'920.80		10'800.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'639.80		10'500.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	2'519.35		2'100.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	5'610.15		4'800.00	
3055.000	Assicurazione malattia	2'347.00		3'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		500.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	1'100.00		1'000.00	
3130.032	Tasse sociali a enti diversi	0.00		100.00	
3132.004	Misurazione catastale	68'863.95		80'000.00	
3132.006	Prestazioni geometra assunto	1'338.15		8'000.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	0.00		2'000.00	
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	0.00		500.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	14.00		200.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	165.80		0.00	
3190.000	Ripristino termini danneggiati	0.00		500.00	
3601.001	Riversamento quota cantonale tassa cani	0.00		10'000.00	
3612.106	Spese ARP e tasse di giustizia	2'841.75		1'600.00	
3612.107	Oneri Commissione tutoria regionale	71'264.45		70'000.00	
4	RICAVI				
4033.000	Tassa sui cani		31'200.00	20'000.00	
4210.003	Tasse di naturalizzazione		18'850.00	20'000.00	
4210.004	Tasse misurazione catastale		49'432.70	20'000.00	
4631.002	Sussidi cant. agg. mappe TAG		6'610.80	8'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
	TOTALE RICAVI		106'093.50	68'000.00	
	TOTALE SPESE	390'227.50		401'600.00	
	SALDO		284'134.00	333'600.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.100	Pompieri Lugano - convenzione	127'497.60		85'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	127'497.60		85'000.00	
	SALDO		127'497.60	85'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Ente regionale PCi Lugano	141'274.50		150'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	141'274.50		150'000.00	
	SALDO		141'274.50	150'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	186'045.15		190'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	4'537.25		5'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	28'580.70		0.00	
3020.000	Stipendi docenti	388'617.50		395'000.00	
3020.001	Supplenze docenti	71'400.45		20'000.00	
3020.002	Stipendi docenti speciali	71'668.35		45'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	1'920.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	47'618.76		35'000.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	67'976.05		68'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	10'076.90		10'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	12'335.44		15'500.00	
3055.000	Assicurazione malattia	13'871.10		17'500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	244.50		500.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	277.35		500.00	
3101.001	Materiale di pulizia	16'555.40		20'000.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	625.30		1'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	1'985.00		0.00	
3104.000	Materiale scolastico, didattico	13'841.40		10'000.00	
3105.000	Spese refezione	45'918.80		50'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'660.69		5'000.00	
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	4'956.00		1'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	10'740.55		6'000.00	
3120.001	Consumo combustibile	24'856.65		30'000.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'150.35		3'000.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'353.80		1'200.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	1'100.00		1'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'075.95		1'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3130.005	Impresa di pulizie	17'411.85		15'000.00	
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	6'199.75		6'500.00	
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	100.00		200.00	
3137.002	Tassa di circolazione	413.00		150.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	44'337.12		20'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'085.55		1'500.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	0.00		500.00	
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	6'792.32		0.00	
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	1'680.00		0.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	894.85		500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'112.52		0.00	
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	2'150.00		3'000.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		49'269.70	0.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		11'596.75	0.00	
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		61'999.10	50'000.00	
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		15'000.00	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		137'865.55	60'000.00	
	TOTALE SPESE	1'117'166.35		980'050.00	
	SALDO		979'300.80	920'050.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale avventizio	20'613.25		5'000.00	
3020.000	Stipendi docenti	720'429.70		830'000.00	
3020.001	Supplenze docenti	57'703.65		150'000.00	
3020.002	Stipendi docenti speciali	295'578.70		195'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	67'472.36		56'600.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	143'140.84		150'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	2'104.65		20'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	29'199.09		25'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	15'707.65		30'500.00	
3060.000	Indennità Prepensionamenti	4'700.00		30'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		2'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		2'000.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	4'233.55		5'000.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	803.85		1'000.00	
3101.001	Materiale di pulizia	10'687.40		15'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	6'469.80		0.00	
3104.000	Materiale scolastico, didattico	58'652.05		65'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	4'870.45		7'000.00	
3118.001	Progetto informatico SE	4'304.95		20'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	16'745.95		25'000.00	
3120.001	Consumo combustibile	0.00		40'000.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	1'033.85		1'200.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	1'612.10		500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	1'262.70		1'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	2'200.00		2'000.00	
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	45'568.20		50'000.00	
3130.005	Impresa di pulizie	48'765.70		60'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3130.006	Spese trasporto allievi	374'851.50		385'000.00	
3130.008	Credito d'Istituto	12'841.18		14'000.00	
3132.003	Abbonamenti allarme furto e fuoco	7'267.55		7'500.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	80'777.13		40'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	889.10		4'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	0.00		2'000.00	
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	840.00		3'000.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	86.65		0.00	
3171.000	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	313.25		0.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	350.00		0.00	
3612.108	Spese allievi scuole fuori comune	1'200.00		2'500.00	
3632.109	Contributi allievi SM	13'500.00		0.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'000.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		2'121.00	0.00	
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		38'209.10	0.00	
4260.009	Altri rimborsi		44'584.17	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		4'851.00	0.00	
4472.000	Affitto aule e palestra		300.00	2'000.00	
4612.100	Rimborso per frequenza allievi fuori comune		1'800.00	0.00	
4612.101	Contributo Comune Grancia - allievi SE		176'000.00	170'000.00	
4631.000	Sussidio per stipendi docenti		164'559.35	120'000.00	
	TOTALE RICAVI		432'424.62	292'000.00	
	TOTALE SPESE	2'057'776.80		2'247'800.00	
	SALDO		1'625'352.18	1'955'800.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	430'298.25		480'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	13'230.95		5'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	5'774.50		0.00	
3041.000	Indennità di famiglia	1'028.80		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	25'454.37		27'000.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	30'744.78		31'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	4'301.80		13'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	19'344.48		12'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	119.10		8'100.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	260.00		3'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	20.00		500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	986.60		1'000.00	
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		1'000.00	
3104.000	Materiale scolastico, didattico	1'844.15		8'000.00	
3105.000	Spese refezione	73'217.30		105'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	4'158.21		1'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		500.00	
3120.001	Consumo combustibile	0.00		1'500.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		200.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	1'100.00		1'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	530.00		500.00	
3130.003	Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede	0.00		2'000.00	
3130.005	Impresa di pulizie	0.00		1'000.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	595.20		500.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	20.15		0.00	
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
218	Servizi parascolastici				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse doposcuola		16'066.00	10'000.00	
4240.000	Tassa refezione		95'528.00	75'000.00	
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		1'423.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		113'017.00	85'000.00	
	TOTALE SPESE	613'028.64		703'800.00	
	SALDO		500'011.64	618'800.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	300'040.95		300'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	634.10		2'500.00	
3041.000	Indennità di famiglia	3'840.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	19'093.66		16'800.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	29'347.15		30'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	5'496.10		4'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	8'306.09		7'300.00	
3055.000	Assicurazione malattia	3'955.65		4'600.00	
3060.000	Indennità Prepensionamenti	23'500.00		28'200.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		1'500.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	564.45		1'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	2'382.40		1'500.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	1'100.00		1'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'100.00		1'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'748.00		3'500.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	470.00		0.00	
3636.005	Contributi ad AGISCO	1'000.00		0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	404'578.55		404'900.00	
	SALDO		404'578.55	404'900.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteca				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	101'034.70		80'500.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		500.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		3'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'338.63		4'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	10'950.00		9'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	1'459.40		1'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'746.62		2'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	1'367.10		1'500.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	99.75		500.00	
3103.002	Libri e materiale per biblioteca	15'190.75		20'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	89.00		1'000.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	550.00		500.00	
3130.001	Spese telefoniche	550.00		500.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	
3158.000	Abbonamenti e aggiornamenti software	98.00		500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	140'473.95		126'000.00	
	SALDO		140'473.95	126'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
329	Promozione culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	55'453.05		67'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		1'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	1'056.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'228.80		3'900.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'519.85		6'500.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	368.10		800.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'395.45		1'700.00	
3055.000	Assicurazione malattia	308.30		1'200.00	
3130.017	Attività culturali	87'881.52		73'000.00	
3636.001	Contributo annuale OSI	30'000.00		30'000.00	
3636.003	Contributo a Fondazione Böhmer	15'000.00		0.00	
3636.008	Contributo Scuola Collina d'Oro Musica	32'000.00		30'000.00	
3636.014	Contributo a Fondazione H.Hesse	260'150.00		260'000.00	
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		11'270.40	0.00	
4260.005	Iscrizioni ad attività culturali		2'000.00	0.00	
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		38'020.81	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		51'291.21	5'000.00	
	TOTALE SPESE	489'361.07		475'100.00	
	SALDO		438'069.86	470'100.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	76'390.90		80'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		3'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		1'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	384.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	3'065.13		4'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	2'928.20		3'700.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	1'154.50		2'200.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'334.92		2'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	644.85		1'200.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	430.80		2'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		1'000.00	
3100.000	Materiale d'ufficio	237.15		1'000.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	14'069.10		0.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'684.20		1'500.00	
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	47'150.65		0.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	12'329.35		20'000.00	
3120.001	Consumo combustibile	1'162.05		0.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	2'173.20		1'000.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	259.55		500.00	
3130.005	Impresa di pulizie	19'915.80		18'000.00	
3137.002	Tassa di circolazione	690.00		0.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	25'248.66		20'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	7'253.95		30'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	0.00		3'000.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	2'000.00		2'000.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	0.00		261'000.00	
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo				
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		24'928.00	0.00	
4470.006	Affitto ristorante - Centro sportivo		0.00	20'000.00	
4472.002	Affitto campo strutture		22'070.00	20'000.00	
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		5'000.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		51'998.00	40'000.00	
	TOTALE SPESE	220'506.96		458'600.00	
	SALDO		168'508.96	418'600.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	78'012.30		81'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	426.70		1'000.00	
3010.002	Stipendi personale avventizio	0.00		12'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	1'600.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'876.73		4'600.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'391.40		5'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	1'556.80		2'100.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'112.92		2'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	983.80		800.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	24'460.25		0.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	1'729.70		500.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	31'941.20		30'000.00	
3120.001	Consumo combustibile	70'726.00		0.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	0.00		19'000.00	
3120.003	Tassa smaltimento acqua	0.00		15'000.00	
3130.005	Impresa di pulizie	38'803.90		65'000.00	
3130.018	Spese per prestazioni di bagnini	48'322.11		50'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	111'182.64		160'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	13'785.20		1'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	3'197.40		500.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00		1'500.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	162'000.00		142'000.00	
4	RICAVI				
4240.015	Incassi Centro ricreativo		84'263.75	30'000.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		11'937.85	0.00	
4470.003	Affitto appartamento - Centro ricreativo		12'600.00	12'600.00	
4470.004	Affitto ristorante - Centro ricreativo		6'000.00	8'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Centro ricreativo				
4	RICAVI				
4472.001	Affitto campi da tennis		0.00	20'000.00	
	TOTALE RICAVI		114'801.60	70'600.00	
	TOTALE SPESE	601'609.05		593'000.00	
	SALDO		486'807.45	522'400.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
343	Parchi giochi e giardini				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	407'537.75		390'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	6'411.95		0.00	
3041.000	Indennità di famiglia	2'896.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	25'542.45		2'200.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	21'226.20		20'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	10'040.00		11'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	11'191.20		1'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	5'308.65		6'000.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	18'655.11		20'000.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	100.00		10'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	2'729.55		0.00	
3141.005	Manutenzione sentieri	42'766.50		45'000.00	
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	76'547.65		60'000.00	
3145.001	Ripristino danni maltempo	12'182.95		1'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	0.00		10'000.00	
3151.006	Manutenzione macchine e apparecchiature	1'350.45		0.00	
3161.001	Noleggio apparecchiature	2'712.25		2'500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	450.00		0.00	
3930.000	Addebito interno tassa smaltimento rifiuti	1'500.00		1'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	649'148.66		580'200.00	
	SALDO		649'148.66	580'200.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
344	Altre attività di tempo libero				
3	SPESE				
3130.019	Attività sportive	76'522.60		75'000.00	
3636.009	Contributi a Società Sportive	12'650.00		25'000.00	
3636.010	Contributo a diversi enti per attività sportive, ricreative e di tempo libero	5'384.80		5'000.00	
3636.012	Contributo per attività giovanili	500.00		4'000.00	
3637.002	Contributo a privati per attività di tempo libero	0.00		2'000.00	
3637.004	Contributo frequenza colonie e lingue-sport	6'800.00		5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	101'857.40		116'000.00	
	SALDO		101'857.40	116'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	4'391.37		3'700.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	6'510.00		7'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	940.55		800.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'902.83		1'700.00	
3055.000	Assicurazione malattia	24.30		1'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	2'383.75		2'500.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	13'572.27		20'000.00	
3632.102	Congrua al parroco e sagrestano	65'560.20		66'000.00	
3632.108	Contributo a Chiesa Evangelica Riformata	7'000.00		7'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	102'285.27		109'700.00	
	SALDO		102'285.27	109'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio casa anziani Al Pagnolo	159'177.45		160'000.00	
3632.100	Contributo cantonale case anziani	3'329'626.63		2'500'000.00	
3632.101	Contributi per anziani ospiti di istituti	47'718.70		60'000.00	
3636.015	Contributi per anziani ospiti di istituti (fondazioni)	373'020.80		170'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	3'909'543.58		2'890'000.00	
	SALDO		3'909'543.58	2'890'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.104	Contributi per il SACD	829'711.27		650'000.00	
3632.105	Contributi per i servizi d'appoggio	719'582.52		450'000.00	
3632.106	Contributi per Mantenimento a domicilio	132'578.52		90'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	1'681'872.31		1'190'000.00	
	SALDO		1'681'872.31	1'190'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3156.000	Manutenzione defibrillatori	10'093.60		9'000.00	
3614.000	Contributo Croce Verde	77'590.75		75'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	87'684.35		84'000.00	
	SALDO		87'684.35	84'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3636.002	Contributo annuale Telethon	5'000.00		5'000.00	
3636.006	Contributi a enti diversi	2'880.00		500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	7'880.00		5'500.00	
	SALDO		7'880.00	5'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio dentario scolastico	35'076.65		33'000.00	
3611.001	Servizio medico scolastico	2'636.00		3'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	37'712.65		36'000.00	
	SALDO		37'712.65	36'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
490	Lotta alla pandemia da Covid-19				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	549.30		40'000.00	
3101.009	Acquisto materiale di protezione vario	13'570.20		0.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		9'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		9'000.00	
3130.005	Impresa di pulizie	13'045.10		44'000.00	
3130.098	Spese per tamponi Covid-19	270.00		0.00	
3635.001	Contributo Covid-19 per Economia locale	10'410.00		0.00	
3635.004	Sostegno alla formazione in ambito di misure Covid-19	9'170.00		2'500.00	
3636.006	Contributi a enti diversi	10'500.00		9'000.00	
3637.024	Prestazione ponte COVID-19	20'246.40		0.00	
3637.026	Contributo a sostegno Economie domestiche (Covid-19)	3'500.00		12'000.00	
4	RICAVI				
4631.004	Sussidio cantonale prestazione ponte COVID-19		17'884.80	9'000.00	
	TOTALE RICAVI		17'884.80	9'000.00	
	TOTALE SPESE	81'261.00		125'500.00	
	SALDO		63'376.20	116'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3631.001	Contributi AVS/AI/CM/PC	3'612'939.65		3'150'000.00	
4	RICAVI				
4611.000	Contributo agenzia AVS		8'652.40	8'500.00	
	TOTALE RICAVI		8'652.40	8'500.00	
	TOTALE SPESE	3'612'939.65		3'150'000.00	
	SALDO		3'604'287.25	3'141'500.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3612.115	Contributo "Operatrice di prossimità" quota parte a Lugano	9'470.00		10'000.00	
3636.011	Contributo associazioni diverse	4'017.00		5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	13'487.00		15'000.00	
	SALDO		13'487.00	15'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.003	Contrib.comunale protez. minorenni (Art.30 Lfam) CEM	311'589.00		250'000.00	
3637.001	Contributo - assegno materiale di studio	800.00		5'000.00	
3637.008	Contributo mensa e doposcuola	650.00		0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	313'039.00		255'000.00	
	SALDO		313'039.00	255'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
571	Aiuti				
3	SPESE				
3637.003	Prest. complementare comunale	164'500.00		200'000.00	
4	RICAVI				
4636.001	Contributo per beneficiari PC comunale (Fond.Lucchini)		15'000.00	30'000.00	
	TOTALE RICAVI		15'000.00	30'000.00	
	TOTALE SPESE	164'500.00		200'000.00	
	SALDO		149'500.00	170'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributo assistenza sociale	82'627.00		100'000.00	
3636.011	Contributo associazioni diverse	10'129.15		10'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	92'756.15		110'000.00	
	SALDO		92'756.15	110'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
579	Ufficio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	110'340.35		140'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	639.55		2'500.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	6'922.94		7'800.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	14'028.30		14'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	1'554.00		1'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	2'999.56		3'500.00	
3055.000	Assicurazione malattia	1'335.70		2'100.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	3'250.00		3'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	2'200.00		2'000.00	
3170.001	Rimborso spese dipendenti	64.00		0.00	
3637.012	Fondo sociale comunale	0.00		10'000.00	
3637.025	Anticipo assistenza pubblica	500.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso anticipo assistenza		200.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		200.00	0.00	
	TOTALE SPESE	143'834.40		187'400.00	
	SALDO		143'634.40	187'400.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	496'568.25		500'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	5'910.85		5'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	3'664.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	32'098.55		28'000.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	29'963.60		30'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	10'063.70		13'500.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	13'773.25		12'500.00	
3055.000	Assicurazione malattia	6'602.90		7'200.00	
3060.000	Indennità Prepensionamenti	16'450.00		29'000.00	
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'640.00		3'000.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	15'765.05		20'000.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	31'423.80		30'000.00	
3101.006	Materiale toponomastica	1'479.80		1'000.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	
3111.001	Acquisto macchinari, apparecchiature e attrezzi	28'382.04		0.00	
3112.000	Abiti da lavoro	14'181.20		15'000.00	
3120.004	Energia elettrica illuminazione stradale	121'283.95		140'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	5'500.00		5'000.00	
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	10'412.00		15'000.00	
3137.002	Tassa di circolazione	7'303.30		10'000.00	
3141.000	Manutenzione strade e piazze	96'806.01		100'000.00	
3141.001	Calla neve e insabbiatura	264'756.45		250'000.00	
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	16'930.25		25'000.00	
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	9'842.05		15'000.00	
3141.004	Decorazioni natalizie	9'518.55		10'000.00	
3143.003	Manutenzione caditoie stradali	18'630.85		20'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	160.95		1'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli	18'481.56		20'000.00	
3151.001	Manutenzione segnaletica verticale	41'695.60		8'000.00	
3161.001	Noleggio apparecchiature	2'125.95		5'000.00	
3162.000	Leasing operativo veicoli	57'849.08		0.00	
3190.001	Danni (veicoli) calla neve	0.00		1'000.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	247.38		500.00	
3500.000	Riversamento contributi sostitutivi posteggi	51'000.00		0.00	
4	RICAVI				
4120.003	Occupazione area pubblica		5'373.00	10'000.00	
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		51'000.00	0.00	
4260.002	Rimborso assicurazioni del personale		22'005.70	0.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		4'951.75	5'000.00	
4260.008	Ricuperi numeri civici		0.00	2'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		363.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		83'693.45	17'000.00	
	TOTALE SPESE	1'441'510.92		1'320'200.00	
	SALDO		1'357'817.47	1'303'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3130.009	Pulmino Centri Commerciali	18'955.15		20'000.00	
3130.036	Servizio mobilità aziendale	4'496.65		0.00	
3631.000	Partecip. commissione regionale Trasporti Luganese	14'750.95		15'000.00	
3631.006	Comunità tariffale Ticino/Moesano	32'712.00		90'000.00	
3631.007	Finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR)	557'276.00		330'000.00	
3631.008	Finanz. dei percorsi ciclabili cantonali e regionali (1a tappa)	0.00		40'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	628'190.75		495'000.00	
	SALDO		628'190.75	495'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.013	Acquisto Carte giornaliere FFS	28'000.00		35'000.00	
3130.033	Servizio Autopostale Nightexpress	15'000.00		15'000.00	
3637.005	Abbonamento Arcobaleno settantenni	23'065.50		35'000.00	
3637.006	Incentivo utilizzo mezzi pubblici - Abb. Arcobaleno	125'394.80		150'000.00	
4	RICAVI				
4250.002	Incasso vendita carte giornaliere FFS		21'440.00	0.00	
4260.001	Recupero Carte giornaliere FFS		0.00	20'000.00	
4612.104	Contributo Comuni limitrofi Nightexpress		0.00	3'000.00	
4630.001	Contributo federale gestione mobilità aziendale		34'894.80	0.00	
	TOTALE RICAVI		56'334.80	23'000.00	
	TOTALE SPESE	191'460.30		235'000.00	
	SALDO		135'125.50	212'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
631	Navigazione				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	304.25		0.00	
3134.005	Premi assicurativi (Navigazione)	0.00		700.00	
3137.000	Tassa demanio pubblico	3'139.00		2'800.00	
3143.007	Manutenzione strutture portuali	655.20		5'000.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	13'000.00		6'600.00	
4	RICAVI				
4470.005	Tasse ormeggio natanti		26'683.30	20'000.00	
	TOTALE RICAVI		26'683.30	20'000.00	
	TOTALE SPESE	17'098.45		15'100.00	
	SALDO	9'584.85		-4'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	180'623.40		180'000.00	
3010.001	Straordinari dipendenti	0.00		2'000.00	
3041.000	Indennità di famiglia	1'536.00		0.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	11'334.13		10'200.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	23'583.60		22'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	4'056.05		5'000.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	4'907.72		4'500.00	
3055.000	Assicurazione malattia	2'383.45		3'000.00	
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'029.90		3'000.00	
3101.002	Ricambi	0.00		500.00	
3101.003	Carburante veicoli e attrezzi	2'611.70		0.00	
3101.012	Acquisto soda caustica	29'379.70		20'000.00	
3102.000	Stampati e pubblicazioni	6'829.00		500.00	
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		3'000.00	
3111.003	Contatori acqua	10'315.75		10'000.00	
3111.004	Acquisto materiale e apparecchi vari	1'337.50		2'000.00	
3112.000	Abiti da lavoro	0.00		500.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	306'544.95		290'000.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	5'300.00		5'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'100.00		1'000.00	
3130.002	Spese esecutive e giudiziarie	0.00		1'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	4'230.60		3'000.00	
3130.020	Prestazioni da terzi (picchetto AIL)	34'786.80		35'000.00	
3130.027	Prestazioni sulla rete acqua (Idraulico)	0.00		15'000.00	
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	15'115.70		15'000.00	
3132.009	Spese per catasto	0.00		500.00	
3132.010	Spese per analisi acque	39'313.75		15'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3132.011	Aggiornamento catasto condotte AP	1'808.05		10'000.00	
3134.001	Assicurazioni casco e RC veicoli comunali	500.00		1'000.00	
3134.002	Assicurazione RC generale	0.00		3'000.00	
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	3'159.45		3'500.00	
3137.002	Tassa di circolazione	789.00		0.00	
3141.000	Manutenzione strade e piazze	9'490.20		10'000.00	
3143.004	Manutenzione rete acqua	63'527.60		30'000.00	
3143.005	Manutenzione impianti (Serbatoi)	42'147.45		50'000.00	
3143.010	Prestazioni sulla rete acqua (Genio civile)	0.00		15'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	7'261.00		20'000.00	
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		5'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli	4'295.00		2'000.00	
3151.002	Riparazione contatori acqua	0.00		1'000.00	
3151.004	Manutenzione idranti	10'422.65		20'000.00	
3151.005	Altri costi (saracinesche AP)	0.00		1'000.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	4'231.88		5'000.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	975.00		500.00	
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	624'550.04		223'800.00	
3612.104	Cons.manut.idrico/forestale fiumi Tresa e Magliasina	940.00		1'000.00	
3612.110	Consorzio Manutenzione Pian Scairolo Collina	7'462.00		8'000.00	
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	70'000.00		70'000.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	272'460.00		315'000.00	
4	RICAVI				
4240.007	Tassa utenza acqua potabile Collina d'Oro		1'530'876.42	1'300'000.00	
4240.008	Tassa utenza acqua potabile Grancia		182'025.50	130'000.00	
4240.009	Tassa utenza acqua potabile - consumi speciali		1'901.00	1'000.00	
4240.010	Tasse per interventi del tecnico AP		49'168.35	8'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.011	Tasse allacciamento AP - Cantieri		615.00	500.00	
4240.012	Tasse allacciamento AP nuove abitazioni (Stime)		7'278.45	2'000.00	
4260.003	Rimborso da assicurazioni		38'474.30	0.00	
	TOTALE RICAVI		1'810'339.02	1'441'500.00	
	TOTALE SPESE	1'810'339.02		1'441'500.00	
	SALDO		0.00	0.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	2'095.55		1'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	0.00		2'000.00	
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	40'029.25		35'000.00	
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	59'013.53		40'000.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	702.08		5'000.00	
3500.200	Acc.man.straord.canalizzazioni	110'000.00		0.00	
3612.111	Consorzio Depurazione Acque Lugano-Dintorni	64'659.45		65'000.00	
3612.112	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	826'209.71		900'000.00	
3940.000	Addebito interno per interessi passivi	15'750.00		15'750.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	83'980.00		255'000.00	
4	RICAVI				
4240.001	Tasse utenza fognatura		1'190'767.62	1'200'000.00	
4240.002	Tasse allacciamento canalizzazioni		7'278.45	5'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		51.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		1'198'097.07	1'205'000.00	
	TOTALE SPESE	1'202'439.57		1'318'750.00	
	SALDO		4'342.50	113'750.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi dipendenti in organico	40'150.35		80'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AF	2'519.52		4'500.00	
3052.000	Contributi alla Cassa pensioni	4'849.00		10'000.00	
3053.000	Assicurazione infortuni	1'022.70		2'200.00	
3054.000	Contrib. alla cassa per assegni figli	1'102.98		2'000.00	
3055.000	Assicurazione malattia	515.30		1'200.00	
3101.007	Acquisto sacchi e marche ufficiali	66'707.65		60'000.00	
3101.008	Commissione rivenditori sacchi ufficiali	21'812.85		25'500.00	
3130.000	Spese postali e bancarie	5'300.00		5'000.00	
3130.004	Spese per imbustamento	327.50		2'000.00	
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici	363'655.00		370'000.00	
3130.011	Servizio raccolta vetro	29'569.10		25'000.00	
3130.012	Servizio raccolta carta	87'327.48		70'000.00	
3130.013	Servizio raccolta PET	19'601.40		20'000.00	
3130.015	Compostaggio rifiuti (giro verde)	65'595.75		65'000.00	
3130.016	Servizio raccolta carcasse animali	2'039.85		2'000.00	
3130.025	Servizio raccolta alu e ferro	5'383.00		5'000.00	
3137.001	Imposta sul valore aggiunto	23'945.55		25'000.00	
3151.003	Manut. e pulizia contenitori rifiuti	33'959.85		30'000.00	
3181.000	Perdite effettive su crediti	8'172.29		15'000.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	14.30		500.00	
3611.002	ACR smaltimento rifiuti	184'838.35		210'000.00	
3612.103	Partecipazione Consorzio pulizia rive Lago Ceresio	22'622.49		20'000.00	
3612.114	Ecocentro	211'652.05		220'000.00	
3950.000	Addebito interno per ammortamenti	7'400.00		30'500.00	
3990.000	Addebito interno quota parte gestione piazza di compstaggio	90'000.00		90'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4240.013	Tassa base raccolta rifiuti		598'280.26	500'000.00	
4240.014	Tassa sul sacco		277'102.10	280'000.00	
4260.000	Incasso vendita vetro recuperato		14'777.15	10'500.00	
4260.009	Altri rimborsi		188.50	0.00	
4260.010	Incasso vendita carta straccia		4'937.58	5'000.00	
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		347.70	0.00	
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		396'451.02	586'900.00	
4930.000	Accredito interno tassa smaltimento rifiuti		8'000.00	8'000.00	
	TOTALE RICAVI		1'300'084.31	1'390'400.00	
	TOTALE SPESE	1'300'084.31		1'390'400.00	
	SALDO		0.00	0.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'174.00		7'500.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	1'544.30		0.00	
3120.002	Consumo acqua fabbisogno proprio	335.20		0.00	
3130.100	Servizio gestione piazza di compostaggio	91'557.80		95'000.00	
3132.002	Perizie e consulenze di terzi	0.00		1'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00		20'000.00	
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi per prestazioni		7'200.00	0.00	
4612.102	Incasso quota parte Sorengo gestione piazza compostaggio		24'062.90	25'000.00	
4612.103	Incasso quota parte Muzzano gestione piazza di compostaggio		696.00	500.00	
4990.000	Accredito interno quota parte gestione piazza di compostaggio		90'000.00	90'000.00	
	TOTALE RICAVI		121'958.90	115'500.00	
	TOTALE SPESE	100'611.30		123'500.00	
	SALDO	21'347.60		8'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.116	Consorzio manutenzione opere arginatura Pian Scairolo e Collina	184'659.10		160'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	184'659.10		160'000.00	
	SALDO		184'659.10	160'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
3	SPESE				
3130.021	Sportello energia	20'962.50		21'000.00	
3130.023	Certificazione Città dell'Energia	2'350.10		5'000.00	
3130.029	Informazione e sensibilizzazione	26'377.91		80'000.00	
3130.101	Stazioni bike sharing, ricarica MTB e auto elettriche	70'606.60		100'000.00	
3132.008	Controllo impianti di combustione	32'981.20		55'000.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		35'000.00	
3500.500	Riversamento al FER	263'539.00		240'000.00	
3601.003	Riversamento quota cantonale controllo impianti combustione	4'750.00		6'000.00	
3637.010	Incentivo acquisto biciclette elettriche	25'850.00		30'000.00	
3637.013	Incentivo acquisto benzina alchilata	324.10		1'000.00	
3637.014	Incentivo acquisto auto e moto elettriche o ibride	79'455.00		80'000.00	
3637.015	Incentivo impianti fotovoltaici e solari termici	20'111.00		30'000.00	
3637.016	Incentivo audit energetico edifici privati	3'137.00		4'000.00	
3637.017	Incentivo risanamento energetico	14'000.00		40'000.00	
3637.019	Incentivo certificazione Minergie	0.00		5'000.00	
3637.020	Incentivo sost. imp. olio combustibile o elettrico dir	16'000.00		20'000.00	
3637.022	Incentivo consulenza per risanamento edifici	0.00		5'000.00	
3637.023	Incentivo sistemi recupero acqua piovana	0.00		5'000.00	
4	RICAVI				
4240.004	Tasse controllo impianti combustione		38'339.00	45'000.00	
4631.001	Contributo Fondo energie rinnovabili (FER)		263'539.00	240'000.00	
4631.003	Sussidio per la politica energetica comunale		17'889.00	0.00	
4631.006	Contributo a favore della protezione dell'ambiente		10'000.00	0.00	
4636.000	Contributo a favore di attività culturali		3'000.00	0.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico				
	TOTALE RICAVI		332'767.00	285'000.00	
	TOTALE SPESE	580'444.41		762'000.00	
	SALDO		247'677.41	477'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	847.15		0.00	
3130.028	Servizio custode cimiteri	32'300.00		35'000.00	
3143.008	Manutenzione cimitero	11'379.69		40'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	14'604.75		10'000.00	
4	RICAVI				
4240.006	Tasse concessione lapidi		53'450.00	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		53'450.00	10'000.00	
	TOTALE SPESE	59'131.59		85'000.00	
	SALDO		5'681.59	75'000.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3635.002	Sostegno e promozione progetti	650.00		10'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	650.00		10'000.00	
	SALDO		650.00	10'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	281'109.65		200'000.00	
3499.000	Interessi remuneratori imposte	0.00		25'000.00	
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche		23'450'000.00	0.00	
4000.100	Imposte sul reddito e sostanza persone fisiche anni precedenti		8'172'425.68	2'300'000.00	
4000.200	Ricupero di imposte e imposte suppletorie su PF		924'764.90	0.00	
4000.900	Concessione Azienda Elettrica Ticinese		109.05	1'000.00	
4002.000	Imposte alla fonte		722'068.45	1'300'000.00	
4008.000	Imposta personale		150'000.00	0.00	
4009.000	Imposte speciali		161'334.25	600'000.00	
4010.000	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche		2'100'000.00	0.00	
4010.100	Imposte sull'utile e capitale persone giuridiche anni precedenti		0.00	200'000.00	
4021.000	Imposta immobiliare comunale		1'300'000.00	0.00	
4401.000	Interessi di ritardo imposte		31'396.70	20'000.00	
	TOTALE RICAVI		37'012'099.03	4'421'000.00	
	TOTALE SPESE	281'109.65		225'000.00	
	SALDO	36'730'989.38		-4'196'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

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



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	3'463.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4210.005	Tasse caccia e pesca		14'098.10	8'000.00	
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare cantonale PG		10'628.00	500.00	
4601.901	Contr. cantonale ai Comuni a compensazione degli oneri della riforma fiscale		164'451.20	150'000.00	
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'548.10	500.00	
	TOTALE RICAVI		194'725.40	159'000.00	
	TOTALE SPESE	3'463.00		1'000.00	
	SALDO	191'262.40		-158'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.000	Spese postali e bancarie	1'416.15		2'000.00	
3401.000	Interessi passivi su conti correnti	8.50		500.00	
3401.002	Interessi passivi su debiti a lungo termine	104'201.39		120'000.00	
4	RICAVI				
4401.002	Interessi su contributi PGS		22'191.75	0.00	
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		195.00	0.00	
4940.000	Accredito interno per interessi		85'750.00	85'750.00	
	TOTALE RICAVI		108'136.75	85'750.00	
	TOTALE SPESE	105'626.04		122'500.00	
	SALDO	2'510.71		36'750.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3431.000	Manutenzione stabili e strutture (non edile)	22'890.56		50'000.00	
3439.001	Consumo combustibile	8'400.80		0.00	
3439.002	Consumo elettricità	531.45		0.00	
4	RICAVI				
4430.000	Proventi da affitto stabili		40'440.00	35'000.00	
4430.001	Affitto immobile ex Coop		6'000.00	6'000.00	
4430.002	Affitto bosco		700.00	0.00	
4430.003	Affitti Rustico Castell		4'050.00	0.00	
4430.004	Affitto vigneto		2'080.00	2'800.00	
4439.000	Rimborso spese inquilini		3'057.15	2'000.00	
	TOTALE RICAVI		56'327.15	45'800.00	
	TOTALE SPESE	31'822.81		50'000.00	
	SALDO	24'504.34		4'200.00	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	22'943.00		1'200.00	
3300.100	Ammortamento strade e vie di comunicazione	289'997.17		138'000.00	
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	193'298.00		390'000.00	
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	200'866.00		765'000.00	
3300.401	Ammortamento acquedotto	246'383.00		0.00	
3300.500	Ammortamento boschi	0.00		1'500.00	
3300.600	Ammortamento beni mobili BA	202'316.95		160'000.00	
3300.900	Ammortamento altri investimenti materiali	77'887.00		13'000.00	
3300.901	Ammortamento contributi all'investimento	9'697.00		0.00	
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	21'801.90		0.00	
3440.000	Rettifiche di valore su invest.finanziari dei BP	986.40		0.00	
3631.005	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	540'025.00		800'000.00	
3660.200	Ammortamento contributi all'investimento a Comuni e Consorzi	129'619.81		155'000.00	
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	8'100.00		6'000.00	
4	RICAVI				
4950.000	Accredito interno per ammortamenti		538'840.00	1'010'100.00	
	TOTALE RICAVI		538'840.00	1'010'100.00	
	TOTALE SPESE	1'943'921.23		2'429'700.00	
	SALDO		1'405'081.23	1'419'600.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.003	Acquisto delle proprietà ai mappali n. 1241 (1/2) e 1242 RFD CdO Montagnola	13-06-2022	530'000.00	523'133.10		0.00
5290.002	Rinnovamento mappa catastale Collina d'Oro	08-05-2017	663'000.00	0.00		188'500.00
5290.014	Variante PR PT e AP/EP	21-09-2015	50'000.00	0.00		0.00
5290.015	Variante PR limite bosco accertato	23-04-2018	15'000.00	0.00		0.00
5290.017	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS)	17-12-2018	78'165.00	40'000.00		0.00
5290.021	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola	08-05-2017	663'000.00	90'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			653'133.10		188'500.00
	SALDO				653'133.10	188'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5039.000	Allacciamento con fibra ottica alla rete informatica nuova SI Montagnola	22-02-2021	40'190.80	9'431.55		0.00
5045.004	Costruzione nuova Scuola dell'Infanzia e realizzazione sede provvisoria a Montagnola	04-06-2018	4'495'510.00	111'209.34		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			120'640.89		0.00
	SALDO				120'640.89	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	Realizzazione Aula nel bosco	16-12-2019	274'000.00	159'901.92		130'000.00
5045.003	Nuova mensa scolastica SE Montagnola	12-04-2021	345'000.00	220'629.18		65'000.00
5045.005	Rifacimento manto campo da gioco Scuola elementare			0.00		75'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			380'531.10		270'000.00
	SALDO				380'531.10	270'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
329	Promozione culturale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.007	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17G	28-03-2022	130'000.00	40'926.00		80'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			40'926.00		80'000.00
	SALDO				40'926.00	80'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
341	Centro sportivo					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	Realizzazione Centro sportivo	17-12-2018	5'343'000.00	234'338.50		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidio impianto fotovoltaico nuovo Centro sportivo				6'324.00	0.00
6310.001	Sussidio costruzione nuovo Centro sportivo				362'750.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				369'074.00	0.00
	TOTALE USCITE			234'338.50		0.00
	SALDO			134'735.50		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
343	Parchi giochi e giardini					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.003	Progetto di gestione neofite	13-12-2021	1'023'500.00	114'307.05		420'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			114'307.05		420'000.00
	SALDO				114'307.05	420'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
421	Cure ambulatoriali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5066.000	Defibrillatori comunali nuove postazioni	02-03-2020	14'800.00	2'347.70		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			2'347.70		0.00
	SALDO				2'347.70	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS	09-05-2022	319'760.00	0.00		300'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		300'000.00
	SALDO				0.00	300'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.001	Investimento quadro pavimentazione	21-09-2015	775'000.00	93'104.30		60'000.00
5010.005	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano	22-10-2018	1'758'900.00	14'785.05		0.00
5010.009	Messa in sicurezza scarpata in via Civra	18-11-2019	27'908.30	31'495.05		0.00
5010.013	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper	24-10-2022	385'500.00	6'462.00		0.00
5030.002	Realizzazione posteggio via Nocc	16-12-2019	454'000.00	79'858.25		0.00
5060.006	Rinnovo veicoli e attrezzature servizi esterni	24-06-2020	270'000.00	99'669.00		65'000.00
5290.004	Progetto marciapiede tratta Bigogno	02-12-2019	40'788.00	18'928.70		45'000.00
5290.005	Progetto autosilo Arasio	21-06-2021	288'000.00	245'449.60		88'000.00
5290.009	Concorso architettura procedura selettiva PPBEA			0.00		50'000.00
5290.026	Progetto fermata auto-postale e preselezione campus TESIS	07-09-2020	20'000.00	3'546.40		0.00
5290.027	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca	23-03-2020	20'000.00	0.00		0.00
5620.002	Sistemazione sagrato e riqualifica viali S.Abbondio MM 7/2016	10-10-2016	550'000.00	37'320.35		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			630'618.70		308'000.00
	SALDO				630'618.70	308'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	15-12-2014	6'501'600.00	385'489.00		300'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			385'489.00		300'000.00
	SALDO				385'489.00	300'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Interventi previsti dal PGA comunale	12-04-2021	2'050'000.00	110'051.10		800'000.00
5031.001	Risanamento serbatoi acquedotto	30-09-2019	382'000.00	6'737.45		30'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			116'788.55		830'000.00
	SALDO				116'788.55	830'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Canalizzazione comparto Giroggio, Gentilino	21-06-2021	1'240'000.00	72'659.80		897'000.00
5032.003	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M	24-10-2022	765'000.00	52'137.55		0.00
5290.006	Mandato ricalcolo contributo di costruzione LALIA	17-06-2013	315'000.00	10'253.10		100'000.00
5290.011	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro	12-04-2021	30'000.00	10'770.00		0.00
5620.003	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo	14-05-2018	472'309.50	0.00		0.00
5620.004	CDAPS Credito suppletorio allestimento PGSc consortile	14-05-2018	36'000.00	0.00		0.00
5620.005	CDAPS Credito suppl impianto centrifuga	14-05-2018	29'000.00	0.00		0.00
5620.006	CDAPS Integrazione di Morcote nel Consorzio	22-10-2018	590'473.00	0.00		0.00
5620.007	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio	23-08-2021	90'000.00	6'700.00		0.00
5620.008	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7	04-02-2019	12'800.00	0.00		0.00
5620.009	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio		45'600.00	0.00		0.00
5620.010	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia	04-02-2019	3'300.00	0.00		0.00
5620.011	CDALED M no 60 + M no 80 Progettazione ammodernamento trattamento acque	05-07-2016	11'500.00	0.00		0.00
5620.012	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola	02-03-2021	8'200.00	0.00		0.00
5620.013	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio	04-02-2019	3'500.00	0.00		0.00
5620.014	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7	12-02-2018	1'600.00	174.85		0.00
5620.015	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano	04-02-2019	8'000.00	441.60		0.00
5620.016	CDALED Rifacimento scaricatore di piena	04-02-2019	3'000.00	528.80		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.017	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00	25-02-2019	8'671.00	5'215.70		0.00
5620.021	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento	17-08-2020	650.00	1'675.00		0.00
5620.022	CDALED Sost e potenz collettore strada Lugano-Cadro	26-08-2019	2'394.00	641.00		0.00
5620.023	CDAPS PGSc Progettazione def prioritarie previste	19-11-2020	38'928.00	0.00		0.00
5620.024	CDAPS Progettazione def trattamento microinquinanti	19-11-2020	86'125.00	0.00		0.00
5620.026	Nuovo bacino centro città di Lugano	15-03-2021	1'029.60	0.00		0.00
5620.028	CDAPS Credito riparazione pozzetti camera di sfiato Grancia	15-03-2021	50'641.50	4'355.30		0.00
5620.029	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago	15-03-2021	99'905.00	0.00		29'000.00
5620.030	CDALED Realizzazione ammodernamento imp.tratt.acque	17-08-2020	498'000.00	33'200.00		0.00
5620.031	CDALED Credito suppletorio ristr. e ammodernamento stazione di sollevamento di P. Indipendenza	15-03-2021	6'574.00	499.70		0.00
5620.033	CDALED Rete funzionale	15-03-2021	1'540.11	46.80		0.00
5620.035	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento tratt. fanghi	04-02-2019	86'000.00	232.40		0.00
5620.036	CDALED Risanamento condotte consortili	20-08-2018	64'500.00	0.00		0.00
5620.037	CDALED Ristr. e ammod. stazione sollevamento P. Indipendenza		25'976.00	675.00		0.00
5620.040	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola	22-02-2021	9'609.60	3'350.00		3'000.00
5620.042	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (M n°60 e 80)	02-03-2021	14'645.00	0.00		0.00
5620.043	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio	17-06-2015	14'170.50	375.80		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.044	CDALD Ammodernamento stazioni sollevamento (progetto)	18-08-2020	24'891.00	91.15		0.00
5620.045	CDAPS Credito risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130	14-12-2020	29'639.30	0.00		0.00
5620.046	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II	14-12-2020	178'907.10	0.00		0.00
5620.049	CDALD Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio (Lotto 7)	07-02-2022	59'127.50	3'886.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.000	Contributi costruzione - Ricalcolo provvisorio 2021				0.00	3'700'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	3'700'000.00
	TOTALE USCITE			207'909.55		1'029'000.00
	SALDO				207'909.55	-2'671'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.008	Variante PR spazio riservato alle acque	18-10-2021	40'000.00	6'653.05		20'000.00
5620.047	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 33 e 34	16-12-2013	147'300.00	0.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			6'653.05		20'000.00
	SALDO				6'653.05	20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.028	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia	04-04-2022	60'000.00	27'216.70		0.00
5290.034	Progetto definitivo rete teleriscaldamento a lago	21-06-2021	10'706.00	11'530.35		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			38'747.05		0.00
	SALDO				38'747.05	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Sistemazione entrata cimitero St. Anbbondio e pavimentazione Famelio	12-12-2022	275'000.00	0.00		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		100'000.00
	SALDO				0.00	100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	NM Progetto piano gestione boschi di protezione	24-10-2022	7'000'000.00	25'848.00		250'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			25'848.00		250'000.00
	SALDO				25'848.00	250'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44
Beni patrimoniali (BP)		29'361'402.31	21'598'488.75	35.94	7'762'913.56
Liquidità e piazzamenti a breve termine		3'694'612.76	2'028'924.83	82.10	1'665'687.93
Cassa		7'328.60	11'846.10	-38.13	-4'517.50
1000.000	Cassa principale Montagnola	4'665.75	6'469.15	-27.88	-1'803.40
1000.001	Cassa sportello Montagnola	1'215.85	1'654.30	-26.50	-438.45
1000.002	Cassa sportello Gentilino	1'447.00	3'722.65	-61.13	-2'275.65
Banca / Posta		3'687'284.16	2'017'078.73	82.80	1'670'205.43
1002.000	Conto corrente postale Collina d'Oro 65-799258-6	3'663'546.68	1'946'204.30	88.24	1'717'342.38
1002.001	Conto corrente Banca dello Stato	4'006.20	55'368.99	-92.76	-51'362.79
1002.002	Conto corrente Banca Raffeisen Colline del Ceresio	5'230.51	5'290.11	-1.13	-59.60
1002.003	Conto corrente Cornèr Banca SA	3'047.98	3'067.98	-0.65	-20.00
1002.004	Conto corrente UBS SA	7'139.72	652.28	994.58	6'487.44
1002.005	Conto corrente Banca Raiffeisen Mendrisio	4'313.07	6'495.07	-33.59	-2'182.00
Crediti		11'082'539.73	12'356'022.88	-10.31	-1'273'483.15
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		664'815.49	824'301.29	-19.35	-159'485.80
1010.000	Debitori tasso base rifiuti	399'027.49	565'829.30	-29.48	-166'801.81
1010.001	Debitori tasso sul sacco	21'985.90	13'061.55	68.33	8'924.35
1010.002	Debitori tasso uso canalizzazioni	34'838.70	38'127.50	-8.63	-3'288.80
1010.003	Debitori tasso controllo combustione	843.00	3'008.50	-71.98	-2'165.50
1010.004	Debitori tasso refezione	16'821.00	15'850.00	6.13	971.00
1010.005	Debitori tasso misurazioni catastali	21'233.50	1'352.90	999.99	19'880.60
1010.006	Debitori tasso acqua potabile Collina d'Oro	32'070.25	44'542.07	-28.00	-12'471.82
1010.007	Debitori tasso acqua potabile Grancia	2'004.30	2'420.95	-17.21	-416.65
1010.008	Debitore Fondazione Hohl - abb. Arcobaleno over 70	2'097.00	0.00		2'097.00
1010.009	Debitori Affitti	-8'820.00	-5'650.00	56.11	-3'170.00
1010.010	Debitori tasse diverse cancelleria	68'969.75	71'371.50	-3.37	-2'401.75
1010.011	Debitori tasse diverse ufficio tecnico	72'383.50	14'065.10	414.63	58'318.40
1010.012	Debitori tasse diverse polizia	1'290.00	3'770.00	-65.78	-2'480.00
1010.013	Debitori Vino	71.10	-304.60	-123.34	375.70
1010.014	Debitori tasso cimitero	0.00	7'500.00	-100.00	-7'500.00
1010.015	Transitorio incassi TAS Difesa	0.00	13'883.37	-100.00	-13'883.37
1010.016	Transitorio incassi CON Difesa	0.00	35'473.15	-100.00	-35'473.15
Conti correnti con terzi		331'343.13	0.00		331'343.13

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1011.900	Conto corrente "La Difesa"	331'343.13	0.00		331'343.13
	Crediti per imposte	10'079'177.51	11'526'835.62	-12.56	-1'447'658.11
1012.018	Imposte 2018	383'131.65	1'758'622.25	-78.21	-1'375'490.60
1012.019	Imposte 2019	0.00	538'398.50	-100.00	-538'398.50
1012.020	Imposte 2020	0.00	2'717'256.11	-100.00	-2'717'256.11
1012.021	Imposte 2021	4'107'551.86	6'335'570.66	-35.17	-2'228'018.80
1012.022	Imposte 2022	5'223'112.33	0.00		5'223'112.33
1012.101	Crediti per imposte speciali	364'093.39	176'118.10	106.73	187'975.29
1012.120	Crediti per imposte cani	1'288.28	870.00	48.08	418.28
	Conti correnti interni	0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
1015.001	Debitore cassa Centro ricreativo	0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
	Altri crediti	7'203.60	1'820.97	295.59	5'382.63
1019.000	Crediti verso AFC per imposta preventiva	0.00	1'820.97	-100.00	-1'820.97
1019.999	Crediti diversi - importi da recuperare	7'203.60	0.00		7'203.60
	Investimenti finanziari a breve termine	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
	Depositi a termine	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
1023.000	Deposito a termine no 7-11105 PF 28.11.22-30.01.2023	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
	Ratei e risconti attivi	5'533'387.42	2'373'430.19	133.14	3'159'957.23
	RRA Imposte	3'993'869.50	0.00		3'993'869.50
1042.022	RRA valutazione imposte 2022	3'993'869.50	0.00		3'993'869.50
	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'518'491.72	2'273'665.58	-33.21	-755'173.86
1043.000	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'518'491.72	2'273'665.58	-33.21	-755'173.86
	RRA Conto investimenti	21'026.20	0.00		21'026.20
1046.000	RRA Conti investimenti	21'026.20	0.00		21'026.20
	Altri RRA del conto economico	0.00	99'764.61	-100.00	-99'764.61
1049.001	RR Liquidità (in viaggio)	0.00	12'755.81	-100.00	-12'755.81
1049.004	RR trapassi TAS	0.00	87'008.80	-100.00	-87'008.80
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	584'760.90	2'966'865.85	-80.29	-2'382'104.95

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
Azioni e quote di partecipazione		5'721.60	4'948.80	15.62	772.80
1070.001	Azioni SwissLife Hld SA (12 azioni) ISIN CH.001'485'278'1	5'721.60	4'948.80	15.62	772.80
Crediti a lungo termine		579'039.30	2'961'917.05	-80.45	-2'382'877.75
1072.000	Contributi costruzione canalizzazioni	579'039.30	2'961'917.05	-80.45	-2'382'877.75
Investimenti materiali dei BP		2'966'101.50	1'873'245.00	58.34	1'092'856.50
Terreni dei BP		26'845.50	1'268'400.00	-97.88	-1'241'554.50
1080.000	Mappale 1124/M Terreno Poporino	0.00	37'200.00	-100.00	-37'200.00
1080.002	Mappale 647/M Terreno Certenago (Pra Serecc)	0.00	213'000.00	-100.00	-213'000.00
1080.003	Mappali 849/2071/2072/M Terreno Pianroncate	0.00	464'600.00	-100.00	-464'600.00
1080.004	Mappale 1093/M Terreno Arasio	0.00	104'100.00	-100.00	-104'100.00
1080.005	Mappale 417/M Terreno (Via dei Gilardi)	0.00	449'500.00	-100.00	-449'500.00
1080.006	Mappale 431/A Terreno (Via Collina d'Oro)	33.00	0.00		33.00
1080.007	Mappaole 520 / M Terreno (Via Collina d'Oro)	26'812.50	0.00		26'812.50
Immobili dei BP		2'939'256.00	604'845.00	385.95	2'334'411.00
1084.000	Mappale 27/G Cà di Sopra 1	1'165'297.50	73'435.00	999.99	1'091'862.50
1084.001	Mappale 356/G Stabile Viglio - Via Pasquée	463'927.50	29'209.00	999.99	434'718.50
1084.002	Mappale 817/M Roccolo di Castell	0.00	2'000.00	-100.00	-2'000.00
1084.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	0.00	57'300.00	-100.00	-57'300.00
1084.004	Mappale 1568/M Immobile Albisetti (Casa Barca)	623'686.50	79'300.00	686.49	544'386.50
1084.005	Mappali 520/521/M Immobile Ex Coop	288'066.00	184'600.00	56.05	103'466.00
1084.006	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	0.00	179'000.00	-100.00	-179'000.00
1084.007	Mappale 898/899/G Stabile Piazza S. Giovanni Viglio	398'278.50	1.00	999.99	398'277.50
Beni amministrativi (BA)		37'448'697.29	35'103'875.41	6.68	2'344'821.88
Investimenti materiali dei BA		28'553'747.61	28'551'062.86	0.01	2'684.75
Terreni dei beni amministrativi		435'920.50	135'743.05	221.14	300'177.45
1400.000	Terreni non edificati	435'920.50	135'743.05	221.14	300'177.45
Strade, piazze e vie di comunicazione		5'010'160.07	5'908'120.58	-15.20	-897'960.51
1401.000	Strade, piazze, marciapiedi	4'555'112.49	5'429'123.00	-16.10	-874'010.51
1401.001	Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)	455'047.58	478'997.58	-5.00	-23'950.00
Altre opere del genio civile		6'553'068.14	6'456'115.04	1.50	96'953.10
1403.000	Cimitero	14'182.40	17'728.40	-20.00	-3'546.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1403.001	Parcheggi pubblici	1'073'836.47	0.00		1'073'836.47
1403.100	Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti	2'885'016.93	2'957'174.75	-2.44	-72'157.82
1403.101	Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AICO	1'323'375.90	1'393'026.90	-5.00	-69'651.00
1403.200	Canalizzazioni	125'906.65	0.00		125'906.65
1403.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	141'805.41	0.00		141'805.41
1403.900	Pontile comunale	249'118.84	262'229.84	-5.00	-13'111.00
1403.910	Altre opere del genio civile	739'825.54	1'825'955.15	-59.48	-1'086'129.61
	Immobili dei BA	15'415'692.27	14'544'309.73	5.99	871'382.54
1404.000	Edifici comunali	940'149.88	799'397.17	17.61	140'752.71
1404.002	Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M (stabile ex Spiess)	523'133.10	0.00		523'133.10
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	55'390.00	0.00		55'390.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	173'033.00	0.00		173'033.00
1404.005	Mappale 817/M Roccolo di Castell	105'987.19	0.00		105'987.19
1404.501	Scuola d'Infanzia	4'652'034.81	4'672'368.41	-0.44	-20'333.60
1404.502	Centro scolastico	558'394.37	233'768.25	138.87	324'626.12
1404.503	Centro sportivo comunale	5'503'621.88	8'838'775.90	-37.73	-3'335'154.02
1404.504	Aula nel bosco	180'490.18	0.00		180'490.18
1404.506	Centro ricreativo comunale	2'723'457.86	0.00		2'723'457.86
	Boschi	0.00	60'654.05	-100.00	-60'654.05
1405.000	Boschi	0.00	60'654.05	-100.00	-60'654.05
	Beni mobili dei BA	1'097'726.65	1'322'482.03	-16.99	-224'755.38
1406.000	Mobili, macchine , attrezzature e installazioni	366'828.73	674'413.73	-45.61	-307'585.00
1406.001	Veicoli	278'265.65	181'572.40	53.25	96'693.25
1406.101	Acquedotto - telecomandi e telemisure	452'632.27	466'495.90	-2.97	-13'863.63
	Altri investimenti materiali	41'179.98	123'638.38	-66.69	-82'458.40
1409.000	Altri investimenti	41'179.98	123'638.38	-66.69	-82'458.40
	Investimenti immateriali	1'720'998.52	467'736.65	267.94	1'253'261.87
	Altri investimenti in beni immateriali	1'720'998.52	467'736.65	267.94	1'253'261.87
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercom. del Pian Scairolo	40'000.00	13'636.90	193.32	26'363.10
1429.001	PGS Piano Generale di Smaltimento	10'770.00	1'109.30	870.88	9'660.70
1429.002	Altre uscite di pianificazione	1'670'228.52	452'990.45	268.71	1'217'238.07

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	1.00	1.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	7'173'950.16	6'085'074.90	17.89	1'088'875.26
	Contributi al Cantone	1'415'183.80	0.00		1'415'183.80
1461.000	Contributo Piano dei Trasporti del Luganese	1'415'183.80	0.00		1'415'183.80
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'726'366.36	6'044'574.90	-5.26	-318'208.54
1462.000	Contributi investimenti Comuni e Consorzi	551'344.97	715'611.90	-22.95	-164'266.93
1462.001	Contributi investimenti CDAPS	5'018'829.30	5'328'963.00	-5.82	-310'133.70
1462.002	Contributi investimenti CDALED	156'192.09	0.00		156'192.09
	Contributi ad imprese private	32'400.00	40'500.00	-20.00	-8'100.00
1465.000	Contributi investimenti Istituzioni private	32'400.00	40'500.00	-20.00	-8'100.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44
Capitale di terzi		41'020'463.20	37'305'515.33	9.96	3'714'947.87
Impegni correnti		7'986'307.85	4'949'882.12	61.34	3'036'425.73
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		850'347.40	1'376'922.97	-38.24	-526'575.57
2000.000	Creditori automatici (DTA)	828'534.10	1'381'508.22	-40.03	-552'974.12
2000.003	Cassa pensione	-51.10	-7'800.70	-99.34	7'749.60
2000.007	Trattenuta da stipendi da riversare	3'650.00	0.00		3'650.00
2000.101	Creditori diversi - Gettoni di presenza	18'214.40	0.00		18'214.40
2000.199	Altri creditori diversi	0.00	3'215.45	-100.00	-3'215.45
Conti correnti con terzi		7'028'023.20	3'350'436.15	109.76	3'677'587.05
2001.000	Conto corrente Stato - Comune	7'028'023.20	3'350'436.15	109.76	3'677'587.05
Averi in custodia e cauzioni		73'150.00	73'200.00	-0.07	-50.00
2006.000	Cauzioni	73'150.00	73'200.00	-0.07	-50.00
Altri impegni correnti		34'787.25	149'323.00	-76.70	-114'535.75
2009.000	Ritorni diversi - posta e banca (ex 200.050)	0.00	149'323.00	-100.00	-149'323.00
2009.900	Altri impegni - fondi non ancora attribuiti	34'787.25	0.00		34'787.25
Ratei e risconti passivi (RRP)		1'345'611.65	1'691'783.56	-20.46	-346'171.91
RRP Spese e ricavi finanziari		0.00	4'850.00	-100.00	-4'850.00
2044.001	Transitori passivi affitti	0.00	4'850.00	-100.00	-4'850.00
Altre RRP del Conto economico		1'345'611.65	1'686'933.56	-20.23	-341'321.91
2049.000	Altre RRP del Conto economico	1'306'313.80	1'525'088.38	-14.35	-218'774.58
2049.001	Ritorni diversi - posta e banca (ex 200.060)	0.00	126'542.91	-100.00	-126'542.91
2049.002	RRP controllo stipendi	39'297.85	0.00		39'297.85
2049.009	RRP Liquidità (in viaggio)	0.00	35'302.27	-100.00	-35'302.27
Impegni a lungo termine		26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
2064.000	Banca Stato AF 3 Mio 0.75% 2076745/4119736 20.03.2023	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.001	Banca Stato AF 5 Mio 0.56% 6374148/233147 27.01.2025	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Migros Pensionskasse AF 4 Mio 0.15% 04.09.2029	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	SUVA - prestito no 40003387 30.06.20-28.06.30 / 0.46%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	PostFinance AF 4 Mio 0.25% PF.006495 01.10.2027	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var.%	Variaz. Netta
2064.006	PostFinance AF 5 Mio 0.28% PF.006613 29.01.2031	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
	Accantonamenti a lungo termine	3'178'458.60	2'578'303.55	23.28	600'155.05
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	178'458.60	78'303.55	127.91	100'155.05
2088.000	Montante K - Illuminazione pubblica (AIL)	78'303.55	78'303.55	0.00	0.00
2088.001	Accantonamento Contributi di costruzione (LALIA) 2021	100'155.05	0.00		100'155.05
	Altri accantonamenti a lungo termine del conto	3'000'000.00	2'500'000.00	20.00	500'000.00
2089.000	Accantonamento LPI	3'000'000.00	2'500'000.00	20.00	500'000.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'510'085.10	2'085'546.10	20.36	424'539.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'474'204.05	2'049'665.05	20.71	424'539.00
2090.000	Contributi sostitutivi posteggi	582'175.00	531'175.00	9.60	51'000.00
2090.200	Accant. manut. stra.canalizzazioni	1'593'493.05	1'483'493.05	7.41	110'000.00
2090.500	Fondo energie rinnovabili (FER)	298'536.00	34'997.00	753.03	263'539.00
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2092.000	Fondo assistenza particolare	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
	Capitale proprio	25'789'636.40	19'396'848.83	32.96	6'392'787.57
	Fondi	228'099.02	0.00		228'099.02
	Fondi del capitale proprio	228'099.02	0.00		228'099.02
2910.100	Approvvigionamento idrico	624'550.04	0.00		624'550.04
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-396'451.02	0.00		-396'451.02
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	25'561'537.38	19'396'848.83	31.78	6'164'688.55
	Risultato annuale	3'574'528.87	-1'582'938.50	-325.82	5'157'467.37
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	3'574'528.87	-1'582'938.50	-325.82	5'157'467.37
	Risultati cumulati degli anni precedenti	21'987'008.51	20'979'787.33	4.80	1'007'221.18
2999.000	Avanzi d'esercizio accumulati in anni precedenti	21'987'008.51	20'979'787.33	4.80	1'007'221.18



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	44'824'744.95	11'619'250.00	
40	82.57	Ricavi fiscali	37'011'902.33	4'421'000.00	
400	74.92	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	33'580'702.33	4'201'000.00	
4000	72.61	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	32'547'299.63	2'301'000.00	
4002	1.61	Imposte alla fonte PF	722'068.45	1'300'000.00	
4008	0.33	Imposta personale	150'000.00	0.00	
4009	0.36	Altre imposte dirette sulle PF	161'334.25	600'000.00	
401	4.68	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	2'100'000.00	200'000.00	
4010	4.68	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	2'100'000.00	200'000.00	
402	2.90	Altre imposte dirette	1'300'000.00	0.00	
4021	2.90	Imposta immobiliare comunale	1'300'000.00	0.00	
403	0.07	Imposte sul possesso e sulla spesa	31'200.00	20'000.00	
4033	0.07	Imposta sui cani	31'200.00	20'000.00	
41	0.36	Regalie e concessioni	161'418.00	130'000.00	
412	0.36	Concessioni	161'418.00	130'000.00	
4120	0.36	Concessioni	161'418.00	130'000.00	
42	11.56	Tasse e retribuzioni	5'180'871.31	4'263'000.00	
420	0.11	Tasse d'esenzione	51'000.00	0.00	
4200	0.11	Tasse d'esenzione	51'000.00	0.00	
421	0.55	Tasse per servizi amministrativi	247'726.50	188'500.00	
4210	0.55	Tasse per servizi amministrativi	247'726.50	188'500.00	
423	0.04	Tasse scolastiche e per corsi	18'187.00	10'000.00	
4231	0.04	Tasse per corsi	18'187.00	10'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
424	9.18	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'116'873.90	3'586'500.00	
4240	9.18	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	4'116'873.90	3'586'500.00	
425	0.34	Ricavi da vendite	150'252.95	155'500.00	
4250	0.34	Vendite	150'252.95	155'500.00	
426	0.82	Rimborsi	369'178.37	50'500.00	
4260	0.82	Rimborsi e partecipazioni di terzi	369'178.37	50'500.00	
427	0.51	Multe	227'652.59	272'000.00	
4270	0.51	Multe	227'652.59	272'000.00	
43	0.26	Ricavi diversi	114'712.13	0.00	
430	0.26	Ricavi d'esercizio diversi	114'712.13	0.00	
4309	0.26	Altri ricavi d'esercizio	114'712.13	0.00	
44	0.43	Ricavi finanziari	191'363.90	193'000.00	
440	0.12	Interessi attivi	53'783.45	20'000.00	
4401	0.12	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	53'588.45	20'000.00	
4402	0.00	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	195.00	0.00	
443	0.13	Redditi immobiliari dei BP	56'327.15	45'800.00	
4430	0.12	Affitti e pigioni da immobili dei BP	53'270.00	43'800.00	
4439	0.01	Altri redditi immobiliari dei BP	3'057.15	2'000.00	
447	0.18	Redditi immobiliari dei BA	81'253.30	127'200.00	
4470	0.10	Affitti e pigioni da immobili dei BA	46'283.30	85'200.00	
4472	0.08	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	34'970.00	42'000.00	
45	0.88	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	396'451.02	586'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
451	0.88	Prelievi da fondi del capitale proprio	396'451.02	586'900.00	
4511	0.88	Prelievo da fondi del CP	396'451.02	586'900.00	
46	2.33	Ricavi da trasferimento	1'045'436.26	831'500.00	
460	0.39	Quote di ricavo da terzi	175'079.20	150'500.00	
4601	0.39	Quote di ricavo dal Cantone	175'079.20	150'500.00	
461	0.47	Rimborsi da enti pubblici	211'411.30	208'500.00	
4611	0.02	Rimborsi dal Cantone	8'852.40	10'000.00	
4612	0.45	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	202'558.90	198'500.00	
463	1.46	Contributi da enti pubblici e da terzi	653'397.66	472'000.00	
4630	0.08	Contributi dalla Condederazione	34'894.80	0.00	
4631	1.21	Contributi dal Cantone	542'482.05	427'000.00	
4636	0.17	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	76'020.81	45'000.00	
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	5'548.10	500.00	
4699	0.01	Ridistribuzioni	5'548.10	500.00	
49	1.61	Accrediti interni	722'590.00	1'193'850.00	
493	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	
4930	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00	8'000.00	
494	0.19	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	
4940	0.19	Interessi calcolatori e spese finanziarie	85'750.00	85'750.00	
495	1.20	Ammortamenti pianificati e non pianificati	538'840.00	1'010'100.00	
4950	1.20	Ammortamenti pianificati e non pianificati	538'840.00	1'010'100.00	
499	0.20	Altri accrediti interni	90'000.00	90'000.00	
4990	0.20	Altri accrediti interni	90'000.00	90'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'958'278.24	4'095'500.00
50	61.79	Investimenti materiali	1'827'950.84	2'222'000.00
501	4.93	Strade, piazze, vie di comunicazione	145'846.40	60'000.00
5010	4.93	Strade, piazze, vie di comunicazione	145'846.40	60'000.00
503	11.18	Altre opere del genio civile	330'875.70	1'827'000.00
5030	2.70	Amministrazione generale	79'858.25	100'000.00
5031	3.95	Approvvigionamento idrico	116'788.55	830'000.00
5032	4.22	Opere depurazione acque	124'797.35	897'000.00
5039	0.32	Opere del genio civile diverse	9'431.55	0.00
504	42.23	Immobili	1'249'212.04	270'000.00
5040	17.68	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	523'133.10	0.00
5045	24.54	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	726'078.94	270'000.00
506	3.45	Beni mobili	102'016.70	65'000.00
5060	3.37	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	99'669.00	65'000.00
5066	0.08	Case anziani e altri istituti di cura	2'347.70	0.00
52	21.82	Investimenti immateriali	645'428.95	1'241'500.00
529	21.82	Altri investimenti in beni immateriali	645'428.95	1'241'500.00
5290	21.82	Altri investimenti in beni immateriali	645'428.95	1'241'500.00
56	16.39	Contributi per investimenti di terzi	484'898.45	632'000.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
561	13.03	Cantone	385'489.00	600'000.00
5610	13.03	Cantone	385'489.00	600'000.00
562	3.36	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	99'409.45	32'000.00
5620	3.36	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	99'409.45	32'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	369'074.00	3'700'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	369'074.00	3'700'000.00
631	100.00	Cantone	369'074.00	0.00
6310	100.00	Cantone	369'074.00	0.00
637	0.00	Economie private	0.00	3'700'000.00
6372	0.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	3'700'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	41'250'216.08	39'140'200.00	
30 Spese per il personale	7'888'684.35	7'914'800.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6'063'850.44	6'143'950.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'265'190.02	1'468'700.00	
34 Spese finanziarie	137'019.10	195'500.00	
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	1'049'089.04	463'800.00	
36 Spese di trasferimento	24'123'793.13	21'759'600.00	
39 Addebiti interni	722'590.00	1'193'850.00	
4 RICAVI	44'824'744.95	11'619'250.00	
40 Ricavi fiscali	37'011'902.33	4'421'000.00	
41 Regalie e concessioni	161'418.00	130'000.00	
42 Tasse e retribuzioni	5'180'871.31	4'263'000.00	
43 Ricavi diversi	114'712.13	0.00	
44 Ricavi finanziari	191'363.90	193'000.00	
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	396'451.02	586'900.00	
46 Ricavi da trasferimento	1'045'436.26	831'500.00	
49 Accrediti interni	722'590.00	1'193'850.00	

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	29'361'402.31	35.94	21'598'488.75
14	Beni amministrativi (BA)	37'448'697.29	6.68	35'103'875.41
		66'810'099.60	17.83	56'702'364.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	41'020'463.20	9.96	37'305'515.33
29	Capitale proprio	25'789'636.40	32.96	19'396'848.83
		66'810'099.60	17.83	56'702'364.16

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	3'694'612.76	2'028'924.83	82.10	1'665'687.93
101	Crediti	11'082'539.73	12'356'022.88	-10.31	-1'273'483.15
102	Investimenti finanziari a breve termine	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
104	Ratei e risconti attivi	5'533'387.42	2'373'430.19	133.14	3'159'957.23
106	Scorte merci	0.00	0.00		0.00
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	584'760.90	2'966'865.85	-80.29	-2'382'104.95
108	Investimenti materiali dei BP	2'966'101.50	1'873'245.00	58.34	1'092'856.50
140	Investimenti materiali dei BA	28'553'747.61	28'551'062.86	0.01	2'684.75
142	Investimenti immateriali	1'720'998.52	467'736.65	267.94	1'253'261.87
145	Partecipazioni, capitali sociali	1.00	1.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	7'173'950.16	6'085'074.90	17.89	1'088'875.26
		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	7'986'307.85	4'949'882.12	61.34	3'036'425.73
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'345'611.65	1'691'783.56	-20.46	-346'171.91
205	Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		0.00
206	Impegni a lungo termine	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	3'178'458.60	2'578'303.55	23.28	600'155.05
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'510'085.10	2'085'546.10	20.36	424'539.00
291	Fondi	228'099.02	0.00		228'099.02
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	25'561'537.38	19'396'848.83	31.78	6'164'688.55
		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	7'328.60	11'846.10	-38.13	-4'517.50
1002	Banca / Posta	3'687'284.16	2'017'078.73	82.80	1'670'205.43
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	664'815.49	824'301.29	-19.35	-159'485.80
1011	Conti correnti con terzi	331'343.13	0.00		331'343.13
1012	Crediti per imposte	10'079'177.51	11'526'835.62	-12.56	-1'447'658.11
1015	Conti correnti interni	0.00	3'065.00	-100.00	-3'065.00
1019	Altri crediti	7'203.60	1'820.97	295.59	5'382.63
1023	Depositi a termine	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
1042	RRA Imposte	3'993'869.50	0.00		3'993'869.50
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	1'518'491.72	2'273'665.58	-33.21	-755'173.86
1046	RRA Conto investimenti	21'026.20	0.00		21'026.20
1049	Altri RRA del conto economico	0.00	99'764.61	-100.00	-99'764.61
1070	Azioni e quote di partecipazione	5'721.60	4'948.80	15.62	772.80
1072	Crediti a lungo termine	579'039.30	2'961'917.05	-80.45	-2'382'877.75
1080	Terreni dei BP	26'845.50	1'268'400.00	-97.88	-1'241'554.50
1084	Immobili dei BP	2'939'256.00	604'845.00	385.95	2'334'411.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	435'920.50	135'743.05	221.14	300'177.45
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	5'010'160.07	5'908'120.58	-15.20	-897'960.51
1403	Altre opere del genio civile	6'553'068.14	6'456'115.04	1.50	96'953.10
1404	Immobili dei BA	14'541'692.27	14'544'309.73	5.99	871'382.54
1405	Boschi	0.00	60'654.05	-100.00	-60'654.05
1406	Beni mobili dei BA	1'097'726.65	1'322'482.03	-16.99	-224'755.38
1409	Altri investimenti materiali	41'179.98	123'638.38	-66.69	-82'458.40
1429	Altri investimenti in beni immateriali	1'720'998.52	467'736.65	267.94	1'253'261.87
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	1.00	1.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	1'415'183.80	0.00		1'415'183.80
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'726'366.36	6'044'574.90	-5.26	-318'208.54
1465	Contributi ad imprese private	32'400.00	40'500.00	-20.00	-8'100.00
		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	850'347.40	1'376'922.97	-38.24	-526'575.57
2001	Conti correnti con terzi	7'028'023.20	3'350'436.15	109.76	3'677'587.05
2006	Averi in custodia e cauzioni	73'150.00	73'200.00	-0.07	-50.00
2009	Altri impegni correnti	34'787.25	149'323.00	-76.70	-114'535.75
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	0.00	4'850.00	-100.00	-4'850.00
2049	Altre RRP del Conto economico	1'345'611.65	1'686'933.56	-20.23	-341'321.91
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	26'000'000.00	26'000'000.00	0.00	0.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	178'458.60	78'303.55	127.91	100'155.05
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	3'000'000.00	2'500'000.00	20.00	500'000.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	2'474'204.05	2'049'665.05	20.71	424'539.00
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	35'881.05	35'881.05	0.00	0.00
2910	Fondi del capitale proprio	228'099.02	0.00		228'099.02
2990	Risultato annuale	3'574'528.87	-1'582'938.50	-325.82	5'157'467.37
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	21'987'008.51	20'979'787.33	4.80	1'007'221.18
		66'810'099.60	56'702'364.16	17.83	10'107'735.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	82'908.05	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	327'340.96	0.79	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	503'164.91	1.22	23'176.72	0.05
022	Servizi generali	966'492.68	2.34	227'630.28	0.51
023	Ufficio tecnico	1'411'578.83	3.42	159'000.95	0.35
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	315'123.90	0.76	13'600.00	0.03
	TOTALE PER DICASTERO	3'606'609.33		423'407.95	
	<i>Maggior spesa</i>			3'183'201.38	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	1'330'685.66	3.23	175'572.19	0.39
140	Diritto generale	390'227.50	0.95	106'093.50	0.24
150	Vigili del fuoco	127'497.60	0.31	0.00	0.00
161	Difesa militare	33'006.50	0.08	0.00	0.00
162	Protezione civile	141'274.50	0.34	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'022'691.76		281'665.69	
	<i>Maggior spesa</i>			1'741'026.07	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	1'117'166.35	2.71	137'865.55	0.31
212	Scuola elementare	2'057'776.80	4.99	432'424.62	0.96
218	Servizi parascolastici	613'028.64	1.49	113'017.00	0.25
219	Direzione Istituto scolastico	404'578.55	0.98	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'192'550.34		683'307.17	
	<i>Maggior spesa</i>			3'509'243.17	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
321	Biblioteca	140'473.95	0.34	0.00	0.00
329	Promozione culturale	489'361.07	1.19	51'291.21	0.11
341	Centro sportivo	220'506.96	0.53	51'998.00	0.12
342	Centro ricreativo	601'609.05	1.46	114'801.60	0.26
343	Parchi giochi e giardini	649'148.66	1.57	0.00	0.00
344	Altre attività di tempo libero	101'857.40	0.25	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	102'285.27	0.25	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'305'242.36		218'090.81	
<i>Maggior spesa</i>				2'087'151.55	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	3'909'543.58	9.48	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	1'681'872.31	4.08	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	87'684.35	0.21	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	7'880.00	0.02	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	37'712.65	0.09	0.00	0.00
490	Lotta alla pandemia da Covid-19	81'261.00	0.20	17'884.80	0.04
TOTALE PER DICASTERO		5'805'953.89		17'884.80	
<i>Maggior spesa</i>				5'788'069.09	
5	SICUREZZA SOCIALE				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	3'612'939.65	8.76	8'652.40	0.02
544	Protezione dei giovani	13'487.00	0.03	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	313'039.00	0.76	0.00	0.00
571	Aiuti	164'500.00	0.40	15'000.00	0.03
572	Aiuto economico	92'756.15	0.22	0.00	0.00
579	Ufficio sociale e Assistenza	143'834.40	0.35	200.00	0.00
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	41'826.00	0.10	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		4'382'382.20		23'852.40	
<i>Maggior spese</i>				4'358'529.80	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	50'268.25	0.12	0.00	0.00
615	Strade comunali	1'441'510.92	3.49	83'693.45	0.19
622	Traffico regionale e d'agglomerato	628'190.75	1.52	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	191'460.30	0.46	56'334.80	0.13
631	Navigazione	17'098.45	0.04	26'683.30	0.06
TOTALE PER DICASTERO		2'328'528.67		166'711.55	
<i>Maggior spese</i>				2'161'817.12	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'810'339.02	4.39	1'810'339.02	4.04
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'202'439.57	2.91	1'198'097.07	2.67
730	Gestione dei rifiuti	1'300'084.31	3.15	1'300'084.31	2.90
731	Gestione Piazza di compostaggio intercomunale	100'611.30	0.24	121'958.90	0.27
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	184'659.10	0.45	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	580'444.41	1.41	332'767.00	0.74
771	Cimitero e sepoltura	59'131.59	0.14	53'450.00	0.12
TOTALE PER DICASTERO		5'237'709.30		4'816'696.30	
<i>Maggior spese</i>				421'013.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
811	Amministrazione, esecuzione e controllo	116'461.75	0.28	122'639.00	0.27
840	Turismo	105'291.75	0.26	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	650.00	0.00	0.00	0.00
879	Energia, n. m. a.	0.00	0.00	160'360.95	0.36



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		222'403.50		282'999.95	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>60'596.45</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	281'109.65	0.68	37'012'099.03	82.57
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'780'202.00	21.29	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	3'463.00	0.01	194'725.40	0.43
961	Interessi	105'626.04	0.26	108'136.75	0.24
963	Immobili dei beni patrimoniali	31'822.81	0.08	56'327.15	0.13
990	Voci non ripartite	1'943'921.23	4.71	538'840.00	1.20
TOTALE PER DICASTERO		11'146'144.73		37'910'128.33	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>26'763'983.60</i>			
TOTALI		41'250'216.08	100.00 %	44'824'744.95	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		3'574'528.87			
TOTALI A PAREGGIO		44'824'744.95		44'824'744.95	



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %**

				ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, Compiti non ripartibili	653'133.10	22.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	653'133.10		0.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	120'640.89	4.08	0.00	0.00
212	Scuola elementare	380'531.10	12.86	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	501'171.99		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Promozione culturale	40'926.00	1.38	0.00	0.00
341	Centro sportivo	234'338.50	7.92	369'074.00	100.00
343	Parchi giochi e giardini	114'307.05	3.86	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	389'571.55		369'074.00	
4	SANITÀ				
421	Cure ambulatoriali	2'347.70	0.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'347.70		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	0.00	0.00	0.00	0.00
615	Strade comunali	630'618.70	21.32	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	385'489.00	13.03	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'016'107.70		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	116'788.55	3.95	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	207'909.55	7.03	0.00	0.00



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

COLLINA D'ORO	
Data	05-05-2023

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		U S C I T E	%	E N T R A T E	%
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	6'653.05	0.22	0.00	0.00
769	Altre misure contro l'inq.ambient a fav.del risp.energetico	38'747.05	1.31	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		370'098.20		0.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	25'848.00	0.87	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		25'848.00		0.00	
TOTALI		2'958'278.24	100.00 %	369'074.00	100.00 %
SALDO				2'589'204.24	
TOTALI A PAREGGIO		2'958'278.24		2'958'278.24	



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	1 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1400.000	Fondo 647 RFD Montagnola	9500.009 195 V	115'365.00	0.00	115'365.00	5'768.00	20			109'597.00
1400.000	Fondo 849 RFD Montagnola	9500.010 196 V	340'380.00	0.00	340'380.00	17'019.00	20			323'361.00
1400.000	Fondo 1093 RFD Montagnola	9500.011 197 V	3'118.50	0.00	3'118.50	156.00	20			2'962.50
1400.000	Totale - Terreni non edificati		458'863.50	0.00	458'863.50	22'943.00		0.00	0.00	435'920.50
1401.000	Risanamento illuminazione pubblica (LED)	5010.000 1	284'736.00	36'858.69	247'877.31		35			247'877.31
1401.000	Investimento quadro pavimentazione	5010.001 9	681'723.35	216'166.41	465'556.94		19	93'104.30		535'383.24
1401.000	Espropriazioni via Valegia e via Marianda MM 55/02	5010.003 105	15'662.00	15'103.71	558.29		1			558.29
1401.000	Iscr. RF scorpori via Minigera e via alla Cava	5010.004 144	56'308.20	27'460.97	28'847.23		20			28'847.23
1401.000	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano	5010.005 106	400.00	40.00	360.00			14'785.05		15'145.05
1401.000	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco	5010.006 107	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1401.000	Messa in sicurezza scarpata in via Civra	5010.009 124 V	21'540.00	0.00	21'540.00		5	31'495.05		53'035.05
1401.000	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper	5010.013 151	0.00	0.00	0.00		40	6'462.00		6'462.00
1401.000	Acquisto fondo 597 RFD Montagnola	9500.015 222 V	656.10	0.00	656.10	656.10	1			0.00
1401.000	Strade, piazze,marciapiedi (residui MCA 1)	9501.000 261 V	2'624'200.20	0.00	2'624'200.20	131'210.00	20			2'492'990.20
1401.000	Invenstimento quadro pavimentazione	9501.059 220	759'324.15	650'241.50	109'082.65	5'454.00	20			103'628.65
1401.000	Costruzione marciapiede, can., AP e illuminazione	9501.063 221	2'596'994.45	2'045'807.71	551'186.74	16'703.00	33			534'483.74
1401.000	Rifacimento pavimentazione via Molino/Gilardini	9501.064 223	603'406.10	460'628.77	142'777.33	10'983.00	13			131'794.33 166



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	2 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1401.000	Sistemazione e riqualifica zona Castell	9501.067 226	360'671.35	353'692.36	6'978.99	6'978.99	1			0.00
1401.000	Illuminazione pubblica via al Laghetto	9501.071 225	242'339.00	190'288.63	52'050.37	10'410.00	5			41'640.37
1401.000	Moderazione traffico strade comunali	9501.075 198	738'895.65	564'751.85	174'143.80	8'707.00	20			165'436.80
1401.000	Partecipazione costi fermata e capolinea Roncone Agra	9501.109 178	19'507.45	3'677.48	15'829.97	3'166.00	5			12'663.97
1401.000	Sostituzione chiusini canalizzazione comunale	9501.114 143	32'969.10	3'027.66	29'941.44	29'941.44	1			0.00
1401.000	Spostamento fermata auto-postale via Roncone Agra	9501.116 112	48'631.25	2'207.16	46'424.09	9'285.00	5			37'139.09
1401.000	Sistemazione impianto semaforico Carabietta	9506.016 224	339'273.75	235'301.20	103'972.55	7'998.00	13			95'974.55
1401.000	Contributo opera PVP segnaletica, semafori o TP urbano	9561.002 190	24'748.90	12'535.26	12'213.64	12'213.64	1			0.00
1401.000	Espropriazione formale part. 134,581 e 674 RFD	9580.002 219	89'253.25	24'187.63	65'065.62	13'013.00	5			52'052.62
1401.000	Totale - Strade, piazze, marciapiedi		9'541'240.25	4'841'976.99	4'699'263.26	266'719.17		145'846.40	0.00	4'555'112.49
1401.001	Altre opere del genio civile (residui MCA 1)	9501.001 262 V	478'997.58	0.00	478'997.58	23'950.00	20			455'047.58
1401.001	Totale - Altre opere del genio civile (vecchi investimenti)		478'997.58	0.00	478'997.58	23'950.00		0.00	0.00	455'047.58
1403.000	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione Fanelio	5030.000 12	0.00	0.00	0.00		20			0.00
1403.000	Sistemazione cimitero S. Abbondio	9562.009 227	19'468.40	1'740.00	17'728.40	3'546.00	5			14'182.40
1403.000	Totale - Cimitero		19'468.40	1'740.00	17'728.40	3'546.00		0.00	0.00	14'182.40



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	3 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.001	Messa in sicurezza della scarpata mapp 847 Montagnola	5010.008 228	59'469.50	2'970.00	56'499.50		50			56'499.50
1403.001	Realizzazione posteggio via Nocc	5030.002 111	414'247.10	1'420.74	412'826.36		50	79'858.25		492'684.61
1403.001	Sistemazione posteggio Orino part. 807 RFD Montagnola	9500.005 201	162'085.00	77'250.64	84'834.36	16'967.00	5			67'867.36
1403.001	Fondo 1124 RFD Montagnola - Via Poporino	9500.012 208 V	37'200.00	0.00	37'200.00	7'440.00	5			29'760.00
1403.001	Fondo 417 RFD Montagnola - Via dei Gilardi 1	9500.013 209 V	449'500.00	0.00	449'500.00	22'475.00	20			427'025.00
1403.001	Totale - Parcheggi pubblici		1'122'501.60	81'641.38	1'040'860.22	46'882.00		79'858.25	0.00	1'073'836.47
1403.100	Interventi PGA	5031.000 4 V	36'039.20	0.00	36'039.20		40	110'051.10		146'090.30
1403.100	Risanamento serbatoi acquedotto	5031.001 14	348'847.55	10'716.15	338'131.40		40	6'737.45		344'868.85
1403.100	Acquedotto opere genio civile (residui MCA1)	9501.002 263 V	1'573'097.45	0.00	1'573'097.45	78'655.00	20			1'494'442.45
1403.100	Sostituzione conedotta AP Cà di Sotto e Sapell	9501.073 206	125'059.75	31'217.82	93'841.93	6'703.00	14			87'138.93
1403.100	Sostituzione condotta AP strada cantonale Scairolo	9501.079 205	247'926.90	207'444.69	40'482.21	8'096.00	5			32'386.21
1403.100	Collegamento AP Ghiera Carabietta	9501.082 199	227'485.60	45'858.96	181'626.64	12'108.00	15			169'518.64
1403.100	Sostituzione condotta AP via Municipio Agra	9501.083 204	181'557.15	36'055.96	145'501.19	12'125.00	12			133'376.19
1403.100	Sostituzione condotta AP zona Cornà Gentilino	9501.087 200	117'333.95	9'036.79	108'297.16	7'220.00	15			101'077.16
1403.100	Collegamento misure emergenza rete AP	9501.089 202	437'474.55	60'032.31	377'442.24	25'163.00	15			352'279.24
1403.100	Sostituzione parziale condotta AP via al Laghetto	9501.102 203	33'660.00	3'861.04	29'798.96	5'960.00	5			23'838.96



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	4 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.100	Totale - Acquedotto-Opere genio civile 2005 e seguenti		3'328'482.10	404'223.72	2'924'258.38	156'030.00		116'788.55	0.00	2'885'016.93
1403.101	Acquedotto opere genio civile ex Aico (residui MCA 1)	9501.003 264 V	1'393'026.90	0.00	1'393'026.90	69'651.00	20			1'323'375.90
1403.101	Totale - Acquedotto-Opere del genio civile 1997 e seg.Ex AIC		1'393'026.90	0.00	1'393'026.90	69'651.00		0.00	0.00	1'323'375.90
1403.200	Canalizzazione comparto Giroggio Gentilino	5032.000 15 V	1'109.30	0.00	1'109.30		50	72'659.80		73'769.10
1403.200	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M	5032.003 155	0.00	0.00	0.00		50	52'137.55		52'137.55
1403.200	Totale - Canalizzazioni		1'109.30	0.00	1'109.30			124'797.35	0.00	125'906.65
1403.300	Realizzazione contenitori interrati rifiuti	9501.070 207	1'817'219.80	1'667'951.39	149'268.41	7'463.00	20			141'805.41
1403.300	Totale - Raccolta ed eliminazione rifiuti		1'817'219.80	1'667'951.39	149'268.41	7'463.00		0.00	0.00	141'805.41
1403.900	Nuovo pontile comunale Carabietta	9501.091 128	340'374.04	78'144.20	262'229.84	13'111.00	20			249'118.84
1403.900	Totale - Pontile comunale		340'374.04	78'144.20	262'229.84	13'111.00		0.00	0.00	249'118.84
1403.910	Sistemazione sagrato e riqualifica viali S.Abbondio	5620.002 90	429'440.83	119'026.96	310'413.87		20	37'320.35		347'734.22
1403.910	Risanamento muro al lago part. 849 RFD Montagnola	9500.008 131 V	57'703.55	0.00	57'703.55	11'541.00	5			46'162.55
1403.910	Altre opere del genio civile	9501.004 265 V	364'135.77	0.00	364'135.77	18'207.00	20			345'928.77
1403.910	Totale - Altre opere del genio civile		851'280.15	119'026.96	732'253.19	29'748.00		37'320.35	0.00	739'825.54



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	5 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.000	Edifici comunali (residui MCA 1)	9503.000 266 V	728'591.07	0.00	728'591.07	36'430.00	20			692'161.07
1404.000	Demolizione e sistemazione ex Municipio Gentilino	9503.013 216	563'929.10	362'514.39	201'414.71	10'071.00	20			191'343.71
1404.000	Riorganizzazione uffici Casa comunale Montagnola	9509.009 229	51'830.30	16'074.14	35'756.16	7'151.00	5			28'605.16
1404.000	Ristrutturazione uffici 1° Casa comunale Montagnola	9509.012 175	37'287.17	2'237.23	35'049.94	7'010.00	5			28'039.94
1404.000	Totale - Edifici comunali		1'381'637.64	380'825.76	1'000'811.88	60'662.00		0.00	0.00	940'149.88
1404.002	Acquisto delle proprietà ai mappali n. 1241 (1/2) e 1242 RFD Montagnola	5040.003 130	0.00	0.00	0.00		40	523'133.10		523'133.10
1404.002	Totale - Mappali 1241 (1/2) e 1242 / M (stabile ex Spiess)		0.00	0.00	0.00			523'133.10	0.00	523'133.10
1404.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)	9123.009 272 V	57'300.00	0.00	57'300.00	1'910.00	30			55'390.00
1404.003	Totale - Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole)		57'300.00	0.00	57'300.00	1'910.00		0.00	0.00	55'390.00
1404.004	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)	9123.013 273 V	179'000.00	0.00	179'000.00	5'967.00	30			173'033.00
1404.004	Totale - Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria)		179'000.00	0.00	179'000.00	5'967.00		0.00	0.00	173'033.00
1404.005	Fondo 817 RFD Montagnola	9500.014 210 V	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00	1			0.00
1404.005	Ampliamento Roccolo di Castell Montagnola	9503.029 217	161'719.20	50'154.01	111'565.19	5'578.00	20			105'987.19
1404.005	Totale - Mappale 817/M Roccolo di Castell		163'719.20	50'154.01	113'565.19	7'578.00		0.00	0.00	105'987.19



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	6 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.501	Realizzazione nuova Scuola dell'infanzia e sede provvisoria a Montagnola	5045.004 92	4'718'881.01	190'506.00	4'528'375.01		40	111'209.34		4'639'584.35
1404.501	Sistemazione Scuola dell'infanzia 2a fase	9503.020 230	808'275.25	792'711.79	15'563.46	3'113.00	5			12'450.46
1404.501	Totale - Scuola d'Infanzia		5'527'156.26	983'217.79	4'543'938.47	3'113.00		111'209.34	0.00	4'652'034.81
1404.502	Nuova mensa scolastica SE Montagnola	5045.003 3 V	143'993.40	0.00	143'993.40		40	220'629.18		364'622.58
1404.502	Centro scolastico (residui MCA 1)	9503.001 267 V	192'087.12	0.00	192'087.12	19'209.00	10			172'878.12
1404.502	Sistemazione impianto elettrico SE Montagnola	9506.050 211	29'558.25	3'440.58	26'117.67	5'224.00	5			20'893.67
1404.502	Totale - Centro scolastico		365'638.77	3'440.58	362'198.19	24'433.00		220'629.18	0.00	558'394.37
1404.503	Realizzazione Centro sportivo	5045.001 6	5'938'399.25	18'742.87	5'919'656.38		40	234'338.50	369'074.00	5'784'920.88
1404.503	Totale - Centro sportivo comunale		5'938'399.25	18'742.87	5'919'656.38			234'338.50	369'074.00	5'784'920.88
1404.504	Realizzazione Aula nel bosco	5045.002 18	21'027.55	439.29	20'588.26		40	159'901.92		180'490.18
1404.504	Totale - Aula nel bosco		21'027.55	439.29	20'588.26			159'901.92	0.00	180'490.18
1404.505	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la Casa dell'Arte di Collina d'Oro	5045.006 173	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1404.506	Centro ricreativo comunale (residui MCA 1)	9503.002 268 V	2'746'999.63	0.00	2'746'999.63	137'350.00	20			2'609'649.63
1404.506	Acquisto centro ricreativo	9503.023 232	8'465'857.45	8'425'275.18	40'582.27	8'116.00	5			32'466.27



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	7 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.506	Tettoia copertura impianto pallone tennis	9503.031 231	24'348.00	8'300.68	16'047.32	3'209.00	5			12'838.32
1404.506	Ristrutturazione tetti app.custode e spogliatoio no 4	9503.032 233	47'405.75	16'161.50	31'244.25	6'249.00	5			24'995.25
1404.506	Sostituzione gazebo presso il Centro ricreativo	9506.045 187	63'639.00	27'842.06	35'796.94	7'159.00	5			28'637.94
1404.506	Sostituzione illuminazione campi da tennis	9506.055 188	24'784.60	6'196.15	18'588.45	3'718.00	5			14'870.45
1404.506	Totale - Centro ricreativo comunale		11'373'034.43	8'483'775.57	2'889'258.86	165'801.00		0.00	0.00	2'723'457.86
1406.000	Allacciamento con fibra ottica alla rete informatica nuova SI Montagnola	5039.000 234 V	31'203.03	0.00	31'203.03		1	9'431.55		40'634.58
1406.000	Installazione Museo Ing. Pasquale Lucchini	5065.000 35 V	57'510.30	0.00	57'510.30		5			57'510.30
1406.000	Defibrillatori comunali nuove postazioni	5066.000 39	14'353.65	2'726.81	11'626.84		5	2'347.70		13'974.54
1406.000	Mobili, macchine, attrezz. e installaz. (residui MCA1)	9506.000 269 V	6'031.11	0.00	6'031.11	6'031.11	1			0.00
1406.000	Acquisto spazzatrice Ravo	9506.018 244	237'010.80	213'282.96	23'727.84	23'727.84	1			0.00
1406.000	Videosorveglianza via Risciana/via Civra	9506.021 238	339'925.75	276'127.84	63'797.91	12'760.00	5			51'037.91
1406.000	Installazione impianto fotovoltaico SI di Gentilino	9506.023 183	18'307.25	10'583.75	7'723.50	7'723.50	1			0.00
1406.000	Acquisto nuova sistema di comunicazione Polycom	9506.025 242	31'320.00	25'745.71	5'574.29	5'574.29	1			0.00
1406.000	Acquisto PC per Istituto scolastico	9506.027 243	18'300.00	15'042.99	3'257.01	3'257.01	1			0.00
1406.000	Rinnovo servizi igienici campo sportivo Bigogno	9506.029 239	30'776.20	23'472.86	7'303.34	7'303.34	1			0.00
1406.000	Sostituzione impianti di combustione case comunali ee x Albisetti	9506.030 186	233'963.80	178'159.38	55'804.42	11'161.00	5			44'643.42
1406.000	Acquisto imbustratrice	9506.033 240	16'884.00	12'877.35	4'006.65	4'006.65	1			172 0.00



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	8 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1406.000	Installazione colonne ricarica auto elettriche	9506.036 235	933.10	637.86	295.24	295.24	1			0.00
1406.000	Acquisto e installazione 6 defibrillatori	9506.038 237	16'200.00	11'074.22	5'125.78	5'125.78	1			0.00
1406.000	Acquisto radar	9506.039 241	27'538.90	23'253.79	4'285.11	4'285.11	1			0.00
1406.000	Rinnovo servizi igienici pubblici Piazza Brocchi	9506.041 214	55'593.90	26'339.30	29'254.60	5'851.00	5			23'403.60
1406.000	Acquisto rimorchio con pinza idraulica	9506.042 181	23'933.78	13'836.72	10'097.06	2'019.00	5			8'078.06
1406.000	Sostituzione server virtuali dell'amministrazione	9506.043 185	46'307.00	26'771.23	19'535.77	19'535.77	1			0.00
1406.000	Sistemazione parco giochi Bora da Besa	9506.044 236	20'006.15	15'566.84	4'439.31	4'439.31	1			0.00
1406.000	Acquisto trattore cabinato Massey Ferguson 3640	9506.046 182	48'600.00	28'096.87	20'503.13	4'101.00	5			16'402.13
1406.000	Ammodernamento impianto antincendio scuole	9506.047 215	28'943.90	13'786.47	15'157.43	3'031.00	5			12'126.43
1406.000	Acquisto trincia ferri	9506.049 180	16'500.00	7'218.75	9'281.25	9'281.25	1			0.00
1406.000	Fornitura e installazione nuovo sistema telefonico	9506.052 184	35'060.30	8'765.07	26'295.23	5'259.00	5			21'036.23
1406.000	Acquisto unità mobile di videosorveglianza	9506.056 212	45'791.85	5'622.57	40'169.28	8'034.00	5			32'135.28
1406.000	Acquisto trattore multifunzione	9506.058 213 V	57'307.25	0.00	57'307.25	11'461.00	5			45'846.25
1406.000	Totale - Mobili, macchine, attrezzature e installazioni		1'458'302.02	938'989.34	519'312.68	164'263.20		11'779.25	0.00	366'828.73
1406.001	Rinnovo veicoli e attrezzature servizi esterni	5060.006 26	198'802.40	20'205.75	178'596.65		10	99'669.00		278'265.65
1406.001	Acquisto veicolo DFSK per servizi esterni	9506.048 245	21'300.00	9'324.25	11'975.75	11'975.75	1			0.00



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	9 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1406.001	Totale - Veicoli		220'102.40	29'530.00	190'572.40	11'975.75		99'669.00	0.00	278'265.65
1406.101	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano	5061.002 154	0.00	0.00	0.00		15			0.00
1406.101	Acquedotto - Telecomandi e telemisure (residui MCA 1)	9506.001 270 V	310'535.40	0.00	310'535.40	20'702.00	15			289'833.40
1406.101	Realizzazione piezometri per il monitoraggioacqua di falda - Pozzo di captazione Pianroncate	9506.053 192	33'934.40	1'018.03	32'916.37	6'583.00	5			26'333.37
1406.101	Sostituzione e revisione pompe AP acquedotto Pianroncate, Orino, Sabrù e Bigogno	9509.008 176	183'700.00	27'739.50	155'960.50	19'495.00	8			136'465.50
1406.101	Totale - Acquedotto - telecomandi e telemisure		528'169.80	28'757.53	499'412.27	46'780.00		0.00	0.00	452'632.27
1409.000	Realizzazione e stampa volume Arch. Bergossi	9509.013 247	54'895.50	3'420.52	51'474.98	10'295.00	5			41'179.98
1409.000	Totale - Altri investimenti		54'895.50	3'420.52	51'474.98	10'295.00		0.00	0.00	41'179.98
1429.000	PR-CIPPS Pianificazione intercomunale Pian Scairolo	5290.012 95	156'659.95	143'023.05	13'636.90	13'636.90	1			0.00
1429.000	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS)	5290.017 100	0.00	0.00	0.00			40'000.00		40'000.00
1429.000	Totale - PR-CIPPS Pianificazione intercom. del Pian Scairolo		156'659.95	143'023.05	13'636.90	13'636.90		40'000.00	0.00	40'000.00
1429.001	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro	5290.011 93	0.00	0.00	0.00		10	10'770.00		10'770.00
1429.001	Totale - PGS Piano Generale di Smaltimento		0.00	0.00	0.00			10'770.00	0.00	10'770.00
1429.002	Progetto piano gestione boschi di protezione	5290.000 40	52'882.85	51'500.00	1'382.85			25'848.00		27'230.85



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	10 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1429.002	Rinnovamento mappa catastale Collina d'Oro	5290.002 2	0.00	0.00	0.00		10			0.00
1429.002	Piano di gestione neofite 2022-2026	5290.003 42	0.00	0.00	0.00			114'307.05		114'307.05
1429.002	Progetto marciapiede tratta Bigogno	5290.004 43	25'000.00	500.00	24'500.00			18'928.70		43'428.70
1429.002	Progetto autosilo Arasio	5290.005 44	0.00	0.00	0.00			245'449.60		245'449.60
1429.002	Mandato ricalcolo contributo di costruzione LALIA	5290.006 7	274'865.15	95'520.21	179'344.94		20	10'253.10		189'598.04
1429.002	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17G	5290.007 45	0.00	0.00	0.00			40'926.00		40'926.00
1429.002	Variante PR spazio riservato alle acque	5290.008 46	0.00	0.00	0.00		10	6'653.05		6'653.05
1429.002	Variante PR PT e AP/EP	5290.014 97	31'370.50	18'915.76	12'454.74		10			12'454.74
1429.002	Variante PR limite bosco accertato	5290.015 98	19'594.20	10'002.55	9'591.65					9'591.65
1429.002	Variante PR regolamentazione costruzioni a gradoni	5290.018 101	12'175.60	3'043.90	9'131.70					9'131.70
1429.002	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola	5290.021 104	371'000.00	127'750.00	243'250.00			90'000.00		333'250.00
1429.002	Progetto fermata auto-postale e preselezione campus TISIS	5290.026 115 V	18'727.95	0.00	18'727.95		5	3'546.40		22'274.35
1429.002	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia	5290.028 125	0.00	0.00	0.00			27'216.70		27'216.70
1429.002	Studio analisi energetica stabili comunali	5290.033 174	0.00	0.00	0.00		5			0.00
1429.002	Progetto definitivo rete teleriscaldamento a lago	5290.034 260	0.00	0.00	0.00		5	11'530.35		11'530.35
1429.002	Revisione generale NAPR del comune	5290.035 252	1'390.00	1'390.00	0.00		1			0.00
1429.002	Concorso architettura autorimessa coperta Arasio	9501.088 193	98'660.15	1'536.66	97'123.49	19'425.00	5			77'698.49



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	11 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1429.002	Progettazione strada di servizio Barca (SS2/SS3)	9501.110 194	12'277.80	1'023.15	11'254.65	2'251.00	5			9'003.65
1429.002	Progettazione nuova sede Polizia comunale	9503.030 249	60'819.80	14'595.31	46'224.49	9'245.00	5			36'979.49
1429.002	Progettazione Centro sportivo	9503.034 251	464'928.65	99'383.60	365'545.05	18'277.00	20			347'268.05
1429.002	Progetto selviculturale danni al bosco di protezione	9505.001 248	60'021.20	750.00	59'271.20	11'854.00	5			47'417.20
1429.002	Progetto piano di gestione neofite	9509.011 41 V	40'825.20	0.00	40'825.20	8'165.00	5			32'660.20
1429.002	Studio fattibilità teleriscaldamento a lago	9581.026 250	56'602.48	23'903.82	32'698.66	6'540.00	5			26'158.66
1429.002	Totale - Altre uscite di pianificazione		1'601'141.53	449'814.96	1'151'326.57	75'757.00		594'658.95	0.00	1'670'228.52
1454.000	Azioni Monte Lema Agra	91454.000 274 V	1.00	0.00	1.00					1.00
1454.000	Totale - Azioni Monte Lema Agra		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	1.00
1461.000	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	5610.000 48	2'269'009.00	1'423'564.20	845'444.80			385'489.00		1'230'933.80
1461.000	Sistemazione viaria Pian Scairolo	9581.010 255	635'550.00	441'603.00	193'947.00	9'697.00	20			184'250.00
1461.000	Totale - Contributo Piano dei Trasporti del Luganese		2'904'559.00	1'865'167.20	1'039'391.80	9'697.00		385'489.00	0.00	1'415'183.80
1462.000	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 9 e 10 (M n°72)	5620.047 134	0.00	0.00	0.00		25			0.00
1462.000	CMAPS Partecipazione spesa sistemazione canalizzazioni di scarico camere ritenzione n. 33 e 34	5620.048 135	0.00	0.00	0.00		50			0.00
1462.000	Ripristino collettore comunale acque meteoriche riale Pian Roncate	9501.105 258	56'560.00	15'327.76	41'232.24	8'246.00	5			32'986.24 176



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	12 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1462.000	Sistemazione canalizzaz. scarico camere di ritenzione 33 e 34	9501.113 257 V	49'993.65	0.00	49'993.65	9'999.00	5			39'994.65
1462.000	Restauro Oratorio S.Bernardo - Carabietta	9562.007 179	684'065.29	180'524.21	503'541.08	25'177.00	20			478'364.08
1462.000	Totale - Contributi investimenti Comuni e Consorzi		790'618.94	195'851.97	594'766.97	43'422.00		0.00	0.00	551'344.97
1462.001	Ripresa quota parte debiti CDAPS	5620.001 51	7'448'414.85	3'753'312.49	3'695'102.36	83'980.00	44			3'611'122.36
1462.001	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo	5620.003 89	472'309.50	89'738.80	382'570.70					382'570.70
1462.001	CDAPS Integrazione di Morcote nel Consorzio	5620.006 86	590'473.00	41'333.11	549'139.89					549'139.89
1462.001	CDAPS PGSc Progettazione definitiva opere prioritarie previste	5620.023 69	38'928.50	3'892.85	35'035.65					35'035.65
1462.001	CDAPS Progettazione definitiva impianto microinquinanti	5620.024 68	86'125.00	8'612.50	77'512.50					77'512.50
1462.001	CDAPS Credito riparazione pozzetti camera di sfiato Grancia	5620.028 64 V	50'641.50	0.00	50'641.50		5	4'355.30		54'996.80
1462.001	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago	5620.029 63 V	99'905.00	0.00	99'905.00					99'905.00
1462.001	CDAPS Credito risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130	5620.045 122 V	29'639.30	0.00	29'639.30					29'639.30
1462.001	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II	5620.046 123 V	178'907.10	0.00	178'907.10					178'907.10
1462.001	Totale - Contributi investimenti CDAPS		8'995'343.75	3'896'889.75	5'098'454.00	83'980.00		4'355.30	0.00	5'018'829.30
1462.002	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°75)	5620.007 85	5'720.00	67.04	5'652.96			6'700.00		12'352.96
1462.002	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7 (M n°44)	5620.008 84	1'980.35	536.67	1'443.68					1'443.68
1462.002	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°56)	5620.009 83	1'481.20	99.52	1'381.68					1'381.68



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	13 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1462.002	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia (M n°59)	5620.010 82	1'125.65	305.05	820.60					820.60
1462.002	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola (M n°67)	5620.012 80	6'921.80	1'550.12	5'371.68					5'371.68
1462.002	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio (M n°68)	5620.013 79	1'926.70	522.14	1'404.56					1'404.56
1462.002	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7 (M n°70)	5620.014 78	787.30	70.66	716.64			174.85		891.49
1462.002	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano (M n°71)	5620.015 77	4'298.65	840.61	3'458.04			441.60		3'899.64
1462.002	CDALED Rifacimento scaricatore di piena (M n°73)	5620.016 76	287.20	66.09	221.11			528.80		749.91
1462.002	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00 (M n°77)	5620.017 75 V	3'837.85	0.00	3'837.85			5'215.70		9'053.55
1462.002	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento (M n°87)	5620.021 71	2'095.35	66.53	2'028.82			1'675.00		3'703.82
1462.002	CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro (M n°81)	5620.022 70 V	74.45	0.00	74.45			641.00		715.45
1462.002	CDALED Collettore consortile via Tesserete a Lugano	5620.025 67	775.30	14.28	761.02	761.02	1			0.00
1462.002	Nuovo bacino centro città di Lugano	5620.026 66	1'052.45	43.43	1'009.02					1'009.02
1462.002	CDALED Sostituzione caldaia biogas	5620.027 65	604.05	4.26	599.79	599.79	1			0.00
1462.002	CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque (M n°88)	5620.030 62 V	28'300.00	0.00	28'300.00			33'200.00		61'500.00
1462.002	CDALED Credito suppletorio ristr. e ammord. stazione di sollevamento di P. Indipendenza (M n°83)	5620.031 61 V	1'393.45	0.00	1'393.45			499.70		1'893.15
1462.002	CDALED Rottura canalizzazione Muzzano-Piodella	5620.032 60 V	857.00	0.00	857.00	857.00	1			0.00
1462.002	CDALED Rete funzionale	5620.033 59 V	89.70	0.00	89.70			46.80		136.50
1462.002	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento tratt. fanghi (M n°25)	5620.035 57 V	-5'763.38	0.00	-5'763.38			232.40		-5'530.98



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	14 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1462.002	CDALED Risanamento condotte consortili (M n°38)	5620.036 56	47'175.00	11'510.70	35'664.30					35'664.30
1462.002	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento stazione sollevamento P. Indipendenza (M n°42)	5620.037 55 V	2'185.00	0.00	2'185.00			675.00		2'860.00
1462.002	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola (M n°89)	5620.040 52 V	1'681.40	0.00	1'681.40			3'350.00		5'031.40
1462.002	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (M n°60 e M n° 80)	5620.042 119	8'119.40	632.67	7'486.73					7'486.73
1462.002	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°56)	5620.043 120	0.00	0.00	0.00			375.80		375.80
1462.002	CDALED Credito di costruzioni ammodernamento stazioni sollevamento (M n°87)	5620.044 121	0.00	0.00	0.00			91.15		91.15
1462.002	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio-Lotto 7 (M n°79)	5620.049 145	0.00	0.00	0.00		33	3'886.00		3'886.00
1462.002	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile (M n°95)	5620.050 156	0.00	0.00	0.00		10			0.00
1462.002	Totale - Contributi investimenti CDALED		117'005.87	16'329.77	100'676.10	2'217.81		57'733.80	0.00	156'192.09
1465.000	Contributo risanamento riscaldamento Chiesa e Casa parrocchiale di Agra	9565.001 177	50'000.00	9'500.00	40'500.00	8'100.00	5			32'400.00
1465.000	Totale - Contributi investimenti Istituzioni private		50'000.00	9'500.00	40'500.00	8'100.00		0.00	0.00	32'400.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI			61'236'276.48	24'692'574.60	36'543'701.88	1'379'631.83		2'958'278.24	369'074.00	37'729'996.29

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

1'379'631.83



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	15 / 15
	v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
----------------	---------------	--------------------	--------------------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------------	-----------------------	-----------------------------------	---	-----------------------------

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

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

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 1

Mca2 - v3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
-------	-------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

CeCo **Nro cespite**

Beni Patrimoniali

1080.000	Mappale 1124/M Terreno Poporino 166				37'200				37'200	37'200	
1080.002	Mappale 647/M Terreno Certenago (Pra Serecc) 168				213'000				213'000	213'000	
1080.003	Mappali 849/2071/2072/M Terreno Pianroncate 169				464'600				464'600	464'600	
1080.004	Mappale 1093/M Terreno Arasio 170				104'100				104'100	104'100	
1080.005	Mappale 417/M Terreno (Via dei Gilardi) 162				449'500				449'500	449'500	
1080.007	Mappaole 520 / M Terreno (Via Collina d'Oro) 172			26'813	26'813						26'813
1084.000	Mappale 27/G Cà di Sopra 1 159			1'091'863	1'165'298						1'165'298
1084.001	Mappale 356/G Stabile Viglio - Via Pasquée 160			434'719	463'928						463'928
1084.002	Mappale 817/M Roccolo di Castell 167				2'000				2'000	2'000	
1084.003	Mappale 536/M Immobile Colombi (Vicolo Scuole) 171				57'300				57'300	57'300	
1084.004	Mappale 1568/M Immobile Albisetti (Casa Barca) 161			544'387	623'687						623'687



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 2

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
1084.005	Mappali 521/M Immobile Ex Coop (Via Collina d'Oro) 163			103'466	288'066						288'066
1084.006	Mappale 535/M Ex Mariani (Segheria) 165				179'000				179'000	179'000	
1084.007	Mappale 898/899/G Stabile Piazza S. Giovanni Viglio 164			398'278	398'279						398'279
Totale				2'599'524	4'472'769				1'506'700	1'506'700	2'966'069

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 3

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
Beni Amministrativi											
5010.000 615	Risanamento illuminazione pubblica (LED) 1	16-10-17	700'000 <i>MM 48/2017 del 24-07-2017</i>		688'712	11'288		11'288		403'976	284'736
5010.001 615	Investimento quadro pavimentazione Data liquidato: 31-12-22	21-09-15	775'000 <i>MM110/2015 del 20-07-2015</i>	93'104	774'828	172	L				774'828
5010.003 615	Espropriazioni via Valegia e via Marianda 105	16-12-02	71'000 <i>MM55/2002</i>		15'662	55'338		55'338			15'662
5010.004 615	Iscr. RF scorpori via Minigera e via alla Cava 144	02-06-03	75'000 <i>MM68/2003</i>		56'308	18'692		18'692			56'308
5010.005 615	Realizzazione della strada pedemontana Noranco-Cadepiano 106	22-10-18 21-10-22	1'758'900 <i>MM078/2018 del 27-08-2018</i>	14'785	15'185	1'743'715		1'743'715			15'185
5010.006 615	Acquisto terreno per posteggio pubblico Noranco 107	22-10-18	196'625 <i>MM079/2018 del 27-08-2018</i>			196'625		196'625			
5010.008 615	Messa in sicurezza della scarpata mapp 847 Montagnola 228	13-07-20	52'969 <i>RM656 del 13-07-2020</i>		59'470	-6'501		-6'501			59'470
5010.009 615	Messa in sicurezza scarpata in via Civra Data liquidato: 31-12-22 124	18-11-19	27'908 <i>RM1240 del 18-11-2019</i>	31'495	53'035	-25'127	L				53'035
5010.013 615	Rifacimento muro contro-riva proprietà Gremper 151	24-10-22	385'500 <i>MM050/2022 del 05-09-2022</i>	6'462	6'462	379'038		379'038			6'462
5030.000 771	Sistemazione entrata cimitero St. Abbondio e pavimentazione Famelio 12	12-12-22 31-01-25	275'000 <i>MM053/2022 del 03-10-2022</i>			275'000		275'000			
5030.002 615	Realizzazione posteggio via Nocc Data liquidato: 31-12-22 111	16-12-19 31-12-23	454'000 <i>119/19 del 09-04-2019</i>	79'858	494'105	-40'105	L				494'105



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 4

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5031.000 710	Interventi PGA 4	12-04-21 30-06-23	2'050'000 173/2021-135/2021 del 15-02-2021	110'051	146'090	1'903'910		1'903'910			146'090
5031.001 710	Risanamento serbatoi acquedotto 14 Data liquidato: 31-12-22	30-09-19	382'000 MM115/2019 del 08-09-2019	6'737	355'585	26'415	L				355'585
5032.000 720	Canalizzazione comparto Giroggio Gentilino 15	21-06-21	1'240'000 002/21-079/21 del 18-05-2021	72'660	73'769	1'166'231		1'166'231			73'769
5032.003 720	Canalizzazione comparto Pavù / Valegia M 155	24-10-22	765'000 MM49/2022 del 05-09-2022	52'138	52'138	712'862		712'862			52'138
5039.000 211	Allacciamento con fibra ottica alla rete informatica nuova SI Montagnola 234 Data liquidato: 31-12-22	22-02-21	40'191 RM165	9'432	40'635	-444	L				40'635
5040.003 029	Acquisto delle proprietà ai mappali n. 1241 (1/2) e 1242 RFD Montagnola 130	13-06-22 14-06-24	530'000 MM033/2022 del 02-05-2022	523'133	523'133	6'867		6'867			523'133
5045.001 341	Realizzazione Centro sportivo 6	17-12-18 05-02-21	5'343'000 MM84/2018 del 21-10-2018	234'339	6'447'738	-1'104'738		-1'104'738	369'074	644'074	5'803'664
5045.002 212	Realizzazione Aula nel bosco 18	16-12-19 15-12-21	274'000 MM132/2019 del 11-11-2019	159'902	180'929	93'071		93'071			180'929
5045.003 212	Nuova mensa scolastica SE Montagnola 3	12-04-21 31-12-23	345'000 MM170/2021 del 01-02-2021	220'629	364'623	-19'623		-19'623			364'623
5045.004 211	Realizzazione nuova Scuola dell'infanzia e sede provvisoria a Montagnola 92	04-06-18	4'495'510 MM63/2018 del 30-04-2018	111'209	4'835'694	-340'184		-340'184		5'604	4'830'090
5045.006 029	Ristrutturazione edificio esistente per accogliere la Casa dell'Arte di Collina d'Oro 173	12-12-22 31-01-25	1'553'000 MM061/2022 del 24-10-2022			1'553'000		1'553'000			



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 5

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5060.006 615	Rinnovo veicoli e attrezzature servizi esterni 26 Data liquidato: 31-12-22	24-06-20	270'000 MM145/2020 del 18-05-2020	99'669	298'471	-28'471	L				298'471
5061.002 710	Ammodernamento telegestione stazioni Pianroncate e Caslano 154	24-10-22	90'000 MM052/2022 del 12-09-2022			90'000		90'000			
5065.000 329	Installazione Museo Ing. Pasquale Lucchini 35 Data liquidato: 31-12-22	09-11-20	46'000 RM1012 del 09-11-2020		57'510	-11'510	L				57'510
5066.000 421	Defibrillatori comunali nuove postazioni 39 Data liquidato: 31-12-22	02-03-20	14'800 RM199 del 02-03-2020	2'348	16'701	-1'901	L				16'701
5290.000 820	Progetto piano gestione boschi di protezione 40	24-10-22	7'000'000 MM048/2022 del 05-09-2022	25'848	78'731	6'921'269		6'921'269			78'731
5290.002 029	Rinnovamento mappa catastale Collina d'Oro 2	08-05-17	663'000 MM020/2016 del 19-12-2019			663'000		663'000			
5290.003 343	Piano di gestione neofite 2022-2026 42	13-12-21	1'023'500 MM013/2021 del 11-10-2021	114'307	114'307	909'193		909'193			114'307
5290.004 615	Progetto marciapiede tratta Bigogno 43	02-12-19	40'788 RM1288 del 02-12-2019	18'929	43'929	-3'141		-3'141			43'929
5290.005 615	Progetto autosilo Arasio 44	21-06-21	288'000 MM001/2021 del 18-05-2021	245'450	245'450	42'550		42'550			245'450
5290.006 720	Mandato ricalcolo contributo di costruzione LALIA 7 Data liquidato: 31-12-22	17-06-13	315'000 MM35/2013 del 13-05-2013	10'253	285'118	29'882	L				285'118
5290.007 329	Progetto ristrutturazione stabile fmn 17G 45	28-03-22 31-05-24	130'000 MM020/2021 del 13-12-2021	40'926	40'926	89'074		89'074			40'926
5290.008 741	Variante PR spazio riservato alle acque 46	18-10-21	40'000 MM012/2021-406/2023 del 23-08-2021	6'653	6'653	33'347		33'347			6'653



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 6

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" Liquidato (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.011 720	Aggiornamento perimetro PGS di Collina d'Oro 93	12-04-21	30'000 <i>MM171/2021 del 08-02-2021</i>	10'770	10'770	19'230		19'230			10'770
5290.013 029	PR-CIPPS ratifica crediti per verifica ambientale pubblicazione, strada pedemontana (percorso ciclabile) 96	14-04-14	44'000 <i>MM58/2014</i>			44'000		44'000			
5290.014 029	Variante PR PT e AP/EP 97	21-09-15	50'000 <i>MM109/2015 del 20-07-2015</i>		31'371	18'630		18'630			31'371
5290.015 029	Variante PR limite bosco accertato 98	23-04-18	15'000 <i>MM52/2018 del 04-12-2017</i>		19'594	-4'594		-4'594			19'594
5290.016 029	Variante PR zona Sacca Gentilino 99	21-06-21	20'000 <i>RM218 del 21-06-2021</i>			20'000		20'000			
5290.017 029	Procedura evasione ricorsi PR intercomunale (CIPPS) 100	17-12-18	78'165 <i>MM083/2018 del 24-09-2018</i>	40'000	40'000	38'165		38'165			40'000
5290.018 029	Variante PR regolamentazione costruzioni a gradoni 101	03-02-20	15'000 <i>MM137/2020</i>		12'176	2'824		2'824			12'176
5290.019 029	Coordinamento concorso architettura fondo Sacca 102	06-04-20	31'400 <i>RM302 del 06-04-2020</i>			31'400		31'400			
5290.021 029	Rinnovo catastale (misurazione ufficiale) sezioni Agra, Carabietta, Gentilino e Montagnola 104	08-05-17	663'000 <i>MM020/2016 del 19-12-2016</i>	90'000	461'000	202'000		202'000			461'000
5290.023 710	Studio Lienhard approvvigionamento rete AP 109	16-12-19	45'000 <i>RM1342 del 16-12-2019</i>			45'000		45'000			
5290.026 615	Progetto fermata auto-postale e preselezione campus TESIS 115 Data liquidato: 31-12-22	07-09-20	20'000 <i>RM831 del 07-09-2020</i>	3'546	22'274	-2'274	L				22'274



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	7
Mca2 - v3	

Conto CeCo	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.027 615 116	Contratto diritto pubblico e progetto nuova strada servizio Barca	23-03-20	20'000 <i>MM138/2020 del 03-02-2020</i>			20'000		20'000			
5290.028 769 125	Partecipazione ai bandi di Concorso di SvizzeraEnergia	04-04-22	60'000 <i>RM355 del 04-04-2022</i>	27'217	27'217	32'783		32'783			27'217
5290.033 029 174	Studio analisi energetica stabili comunali	31-10-22	51'696 <i>RM1142 del 31-10-2022</i>			51'696		51'696			
5290.034 769 260	Progetto definitivo rete teleriscaldamento a lago Data liquidato: 31-12-22	21-06-21	10'706 <i>RM244-RM485 del 09-05-2022</i>	11'530	11'530	-824	L				11'530
5290.035 029 252	Revisione generale NAPR del comune	10-05-10	15'000 <i>MM59/2010</i>		1'390	13'610		13'610			1'390
5610.000 622 48	Contributo PTL / PAL 2a fase (2014-2033)	15-12-14	6'501'600 <i>MM90/2014 del 03-11-2014</i>	385'489	2'654'498	3'847'102		3'847'102			2'654'498
5610.003 613 94	Realizzazione fermata autopostale preselezione TESIS	09-05-22 11-06-24	319'760 <i>MM030/2022 del 21-02-2022</i>			319'760		319'760			
5620.002 615 90	Sistemazione sagrato e riqualifica viali S.Abbondio Data liquidato: 31-12-22	10-10-16	550'000 <i>MM7/2016</i>	37'320	466'761	83'239	L				466'761
5620.003 720 89	CDAPS Adeguamento sist. automatizzato di controllo	14-05-18	472'310 <i>RM500 del 14-05-2018</i>		472'310						472'310
5620.004 720 88	CDAPS Credito suppletorio allestimento PGSc consortile	14-05-18	36'000 <i>RM500 del 14-05-2018</i>			36'000		36'000			
5620.005 720 87	CDAPS Credito suppl impianto centrifuga	14-05-18	29'000 <i>RM500 del 14-05-2018</i>			29'000		29'000			



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 8

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.006 720	CDAPS Integrazione di Morcote nel Consorzio 86	22-10-18	590'473 <i>MM77/2018 del 20-08-2018</i>		590'473						590'473
5620.007 720	CDALED Risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°75) 85	23-08-21	90'000 <i>RM421 del 23-08-2021</i>	6'700	12'420	77'580		77'580			12'420
5620.008 720	CDALED Spostamento collettore consortile staz. SS7 (M n°44) 84	04-02-19	12'800 <i>RM122 del 04-02-2019</i>		1'980	10'820		10'820			1'980
5620.009 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°56) 83		45'600		1'481	44'119		44'119			1'481
5620.010 720	CDALED Sostituzione canalizzazione Lugaggia (M n°59) 82	04-02-19	3'300 <i>RM122 del 04-02-2019</i>		1'126	2'174		2'174			1'126
5620.011 720	CDALED M no 60 + M no 80 Progettazione ammodernamento trattamento acque 81	05-07-16	11'500 <i>RM903 del 26-08-2019</i>			11'500		11'500			
5620.012 720	CDALED Sostituzione condotta premente Viale Castagnola (M n°67) 80	02-03-21	8'200 <i>RM192 del 02-03-2021</i>		6'922	1'278		1'278			6'922
5620.013 720	CDALED Sost. condotta pressione stazione pompaggio (M n°68) 79	04-02-19	3'500 <i>RM122 del 04-02-2019</i>		1'927	1'573		1'573			1'927
5620.014 720	CDALED Progettazione potenz. collettore lotto 7 (M n°70) 78	12-02-18	1'600 <i>RM144 del 12-02-2018</i>	175	962	638		638			962
5620.015 720	CDALED Progettazione potenz. collettore Via Adamini Lugano (M n°71) 77	04-02-19	8'000 <i>RM122 del 04-02-2019</i>	442	4'740	3'260		3'260			4'740



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 9

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.016 720	CDALED Rifacimento scaricatore di piena (M n°73) 76	04-02-19	3'000 RM122 del 04-02-2019	529	816	2'184		2'184			816
5620.017 720	CDALED Sostituzione del collettore consortile tra le stazioni S04 e S00 (M n°77) 75	25-02-19	8'671 RM228 del 25-02-2019	5'216	9'054	-383		-383			9'054
5620.021 720	CDALED Progetto ammodernamento stazioni sollevamento (M n°87) 71	17-08-20	650 RM760 del 17-08-2020	1'675	3'770	-3'120		-3'120			3'770
5620.022 720	CDALED Sostituzione e potenziamento collettore strada Lugano-Cadro (M n°81) 70	26-08-19	2'394 RM903 del 26-08-2019	641	715	1'679		1'679			715
5620.023 720	CDAPS PGSc Progettazione definitiva opere prioritarie previste 69	19-11-20	38'928 RM981		38'929	-1		-1			38'929
5620.024 720	CDAPS Progettazione definitiva impianto microinquinanti 68	19-11-20	86'125 RM981		86'125						86'125
5620.026 720	Nuovo bacino centro città di Lugano 66	15-03-21	1'030 RM247		1'052	-23		-23			1'052
5620.028 720	CDAPS Credito riparazione pozzetti camera di sfiato Grancia 64	15-03-21	50'642 RM247	4'355	54'997	-4'355	L				54'997
5620.029 720	CDAPS Credito risanamento scarichi a lago 63	15-03-21	99'905 RM247		99'905						99'905
5620.030 720	CDALED Realizzazione ammodernamento impianti trattamento acque (M n°88) 62	17-08-20	498'000 RM 760 del 17-08-2020	33'200	61'500	436'500		436'500			61'500



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 10

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.031 720	CDALED Credito suppletorio ristr. e ammord. stazione di sollevamento di P. Indipendenza (M n°83) 61	15-03-21	6'574 <i>RM247</i>	500	1'893	4'681		4'681			1'893
5620.033 720	CDALED Rete funzionale 59	15-03-21	1'540 <i>RM247</i>	47	137	1'404		1'404			137
5620.035 720	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento tratt. fanghi (M n°25) 57	04-02-19	86'000 <i>RM122</i>	232	3'701	82'299		82'299		9'232	-5'531
5620.036 720	CDALED Risanamento condotte consortili (M n°38) 56	20-08-18	64'500 <i>RM842</i>		47'175	17'325		17'325			47'175
5620.037 720	CDALED Ristrutturazione e ammodernamento stazione sollevamento P. Indipendenza (M n°42) 55		25'976	675	2'860	23'116		23'116			2'860
5620.040 720	CDALED Sostituzione collettori consortili in Via Cortivo a Lugano-Castagnola (M n°89) 52	22-02-21	9'610 <i>RM182 del 22-02-2021</i>	3'350	5'031	4'578		4'578			5'031
5620.041 741	CIPPS-Progetto sistemazione idraulica Roggia Scairolo (PR CIPPS) 91	14-02-22	33'000 <i>RM184 del 14-02-2022</i>			33'000		33'000			
5620.042 720	CDALED Progettazione ammodernamento trattamento acque (M n°60 e M n° 80) 119	02-03-21	14'645 <i>RM192</i>		8'119	6'526		6'526			8'119
5620.043 720	CDALED Risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (M n°56) 120	17-06-15	14'171	376	376	13'795		13'795			376



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COLLINA D'ORO

Data 03-05-2023

Pagina 11

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.044 720	CDALED Credito di costruzine ammordernamento stazioni sollevamento (M n°87) 121	18-08-20	24'891 <i>RM760 del 17-08-2020</i>	91	91	24'800		24'800			91
5620.045 720	CDAPS Credito risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130 122	14-12-20	29'639 <i>RM1193 del 14-12-2020</i>		29'639						29'639
5620.046 720	CDAPS Credito risanamento collettore tratta in GUP fase I e II 123	14-12-20	178'907 <i>RM1193 del 14-12-2020</i>		178'907						178'907
5620.047 741	CMAPS Partecipazione spese sistemazione camere ritenzione n. 9 e 10 (M n°72) 134	16-12-13	147'300 <i>MM50/2013 del 13-11-2013</i>			147'300		147'300			
5620.048 741	CMAPS Partecipazione spesa sistemazione canalizzazioni di scarico camere ritenzione n. 33 e 34 135	30-09-19	48'300 <i>MM117/2019 del 26-08-2019</i>			48'300		48'300			
5620.049 720	CDALED Sostituzione collettore cons Cadempino Vezia-Lugano-Bioggio-Lotto 7 (M n°79) 145	07-02-22	59'128 <i>RM145 del 07-02-2022</i>	3'886	3'886	55'242		55'242			3'886
5620.050 720	CDALED Nuovo veicolo combinato per manutenzione rete consortile (M n°95) 156	07-02-22	4'748 <i>RM145 del 07-02-2022</i>			4'748		4'748			
5620.051 720	CDALED Credito suppletorio messaggio n. 73 PGSc (M n°98) 157	16-08-22	2'152 <i>RM817 del 16-08-2022</i>			2'152		2'152			
Totale			43'103'724	2'958'278	21'863'497	21'240'227		21'240'227	369'074	1'062'886	20'800'612

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2
Anno 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	12
	Mca2 - v3

Tabella degli impegni a corto e lungo termine (gruppi di conto 201 e 206)

Numero conto	Creditore	Tipo di finanziamento	Importo iniziale	Inizio	Scadenza	Tasso di interesse (attuale)	Interessi pagati nell'anno	Importo 1.1.	Variazione	Importo 31.12.
2064.000	Banca Stato	Prestito a tasso fisso	3'000'000	18.03.2016	20.03.2023	0.75%		3'000'000	-	3'000'000
2064.001	Banca Stato	Prestito a tasso fisso	5'000'000	27.01.2017	27.01.2025	0.56%		5'000'000	-	5'000'000
2064.003	Migros Pensionskasse	Prestito a tasso fisso	4'000'000	04.10.2019	04.09.2029	0.15%		4'000'000	-	4'000'000
2064.004	SUVA	Prestito a tasso fisso	5'000'000	30.06.2020	28.06.2030	0.46%		5'000'000	-	5'000'000
2064.005	PostFinance SA	Prestito a tasso fisso	4'000'000	02.10.2020	01.10.2027	0.25%		4'000'000	-	4'000'000
2064.006	PostFinance SA	Prestito a tasso fisso	5'000'000	29.01.2021	29.01.2031	0.28%		5'000'000	-	5'000'000
			26'000'000		280'254		-	26'000'000	-	26'000'000

Tabella di dettaglio degli accantonamenti

Conto	Stato al 1.1.	Aumento	Diminuzione	Stato al 31.12
Totale Conto				

Nessuna annotazione: i singoli conti della classe 208 si riferiscono ad una sola fattispecie per ogni conto

Tabella degli impegni eventuali

	Stato al 1.1	Stato al 31.12
Fideiussioni		
Garanzia copertura disavanzo		

Nessuna annotazione per l'anno 2022

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

Tabella delle partecipazioni

Denominazione	Autorità regionale di protezione 6, Agno
Genere	Ente autonomo di diritto comunale (art. 193c LOC)
Scopo	Gestione di tutele e curatele
Chiave di riparto spese correnti	In base alla popolazione: 2022 = 16.36%
Debito pubblico netto I	--
Contributo annuo comunale	fr. 46'075
Eventuali osservazioni	--

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	Collina d'Oro, Grancia, Lugano, Melide, Vico Morcote, Morcote
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	34/100
Chiave di riparto spese correnti	33.50%
Contributo comunale	fr.826'210 (consuntivo 2022)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, Bioggio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	29
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/56
Chiave di riparto spese correnti	0.664% gestione corrente e investimenti IDA - 0.670% rete adduzione
Contributo comunale	fr.71'851 (acconto 2023)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	Consorzio Casa Anziani al Pagnolo, Sorengo
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	4
Scopo	Gestione di una Casa per anziani
Chiave di riparto spese correnti	in base alle giornate di presenza
Contributo comunale	fr.151'742 (acconto 2023)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	

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

Denominazione, sede	Consorzio Piazza di Tiro, Grancia
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	6
Scopo	Gestione Piazza di Tiro
Chiave di riparto spese correnti	31.3700%
Contributo comunale	fr. 33'006 (conguaglio 2021)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	Consorzio di manutenzione delle opere di arginatura del Pian Scairolo e Collina, Figino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	10
Scopo	Sorveglianza e manutenzione delle opere di sistemazione idrica
Diritti di voto in Consiglio consortile	5/30
Chiave di riparto spese correnti	20.89% + 1.18% (Acquedotto)
Contributo comunale	fr. 179'970 (preventivo 2023)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai Comuni
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	Consorzio TREMA
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	23
Scopo	Manutenzione idrico - forestale bacini fiumi Tresa e Magliasina
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/43
Chiave di riparto spese correnti	0.4700%
Contributo comunale	fr. 940 (preventivo 2023)
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	Consorzio Pulizia delle rive del Lago Ceresio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di enti	22
Scopo	Pulizia delle rive e dello specchio d'acqua del lago Ceresio
Chiave di riparto spese correnti	3.2500%
Contributo comunale	fr. 22'722 (consuntivo 2021)
Eventuali osservazioni	



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2022

COLLINA D'ORO	
Data	03-05-2023
Pagina	1 / 1
	v1.2

	2022		2021		2020		2019		2018 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	5'223'112	6'335'571	4'107'552	2'717'256	0	538'399	0	1'758'622	383'132
Imposte valutate (1042)	0	3'993'870								
Totale imposte da incassare	0	9'216'982								

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : COMUNE DI COLLINA D'ORO

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2022	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	<i>Buono < 100%</i> <i>Accettabile 100% - 150%</i> <i>Debole > 150%</i>	31.5%	Buono
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	<i>Debole < 80%</i> <i>Normale 80% - 100%</i> <i>Buono > 100%</i>	217.4%	Buono
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	<i>Non più sopportabile > 10%</i> <i>Sufficiente dal 4% - 9%</i> <i>Buono 0% - 4%</i>	0.1%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	<i>Basso < 1000</i> <i>Medio da 1'000 a 3'000</i> <i>Elevato da 3'000 a 5'000</i> <i>Eccessivo > 5'000</i>	2'462	Medio
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	<i>Molto alta > 30%</i> <i>Elevata 20% - 30%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Ridotta < 10%</i>	7.2%	Ridotta
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	<i>Eccessiva > 40%</i> <i>Buona 20% - 40%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Debole < 10%</i>	38.6%	Buona
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	<i>Ottimo < 50%</i> <i>Buono 50% - 100%</i> <i>Medio 100% - 150%</i> <i>Debole 150% - 200%</i> <i>Critico > 200%</i>	77.1%	Buono
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	<i>Alto > 15%</i> <i>Sopportabile 5% - 15%</i> <i>Debole < 5%</i>	3.3%	Debole
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	<i>Debole < 10%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Buona > 20%</i>	12.8%	Media
	Moltiplicatore politico		60.0%	

Beni patrimoniali								
Conto contabile (MCA1)	Numero di mappale / quantità	Tipo	Quartiere	Indirizzo	Valore contabile al 31.12.2021	Valore di stima / mercato	Valore + 150% ¹	Riserva da ev. rivalutazione
122.003	10	Azioni Monte Lema SA ²			1.00	-	-	-
122.005	12	Azioni Swiss Life AG			4'948.80	6'708.00	6'708.00	1'759.20
	431	terreno	Agra	Via Collina d'Oro	-	22.00	33.00	33.00
123.001	27	stabile	Gentilino	Cà di Sopra 1	73'435.00	776'865.00	1'165'297.50	1'091'862.50
123.002	356	stabile	Gentilino	Via in Pasquée 2	29'209.00	309'285.00	463'927.50	434'718.50
123.010	1568	stabile	Montagnola	Via dei Barchetta 19	79'300.00	415'791.00	623'686.50	544'386.50
123.012	520	terreno	Montagnola	Via Collina d'Oro	184'600.00	17'875.00	26'812.50	-157'787.50
123.012	521	stabile	Montagnola	Via Collina d'Oro 86	-	192'044.00	288'066.00	288'066.00
123.016	898	stabile	Gentilino	Piazza San Giovanni 6	1.00	95'336.00	143'004.00	143'003.00
123.016	899	stabile	Gentilino	Via in Pasquée 1	-	170'183.00	255'274.50	255'274.50
(valori in CHF)				Totale CHF	371'494.80	1'984'109.00	2'972'809.50	2'601'315.70

¹ Disposizioni per la rivalutazione da MCA1 a MCA2, vedi documentazione allegata

² Azioni nominative: valore nominale CHF 50,00 l'una