



CONSUNTIVO 2021

Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune di Vacallo

Messaggio Municipale No 21/2022

CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2021 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vacallo, 21 marzo 2022/ RM 1302

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile riguardanti l'esercizio 2021, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2021.

Questi conti sono già stati sottoposti al controllo della revisione esterna nelle scorse settimane.

INTRODUZIONE

Ad inizio marzo il Consiglio Federale ha abrogato quasi tutte le restrizioni legate alla pandemia, regalandoci finalmente i primi momenti di ritorno alla normalità. Tuttavia è ancora difficile oggi tirare le somme e poter valutare in maniera attendibile gli effetti del Covid-19 sulle finanze dei contribuenti e di conseguenza sul gettito fiscale degli ultimi due anni.

L'elaborazione del preventivo 2021 è avvenuta in un periodo di grande incertezza, pochi mesi dopo il lockdown e poco prima della seconda ondata. In quei mesi le (poche) indicazioni per il 2021 ricevute dai vari uffici cantonali erano dettate dalla paura per l'evolversi della pandemia e prevedevano perciò degli importanti aumenti di spesa, in particolare nella socialità, che a conti fatti si sono rivelati totalmente fuori misura. Questi eccessi, insieme al calo del gettito fiscale accertato (altro parametro che influenza queste spese) hanno generato enormi conguagli a nostro favore riducendo così i costi di gestione corrente di oltre un milione di franchi (cfr. pagine 12-13).

Questo fattore, sommato alle sopravvenienze d'imposta che ammontano a circa fr. 1.4 mio, hanno portato al sorprendente **avanzo d'esercizio di fr. 606'755.14**, a fronte di un preventivo che prospettava un disavanzo pari a fr. 1.5 mio. Di conseguenza **il capitale proprio**, che avrebbe dovuto ridursi notevolmente, va invece ad aumentare nuovamente raggiungendo **quota fr. 8'738'889**.

L'Azienda acqua potabile chiude con un disavanzo pari a fr. 28'441.59, risultato migliore rispetto alle previsioni grazie soprattutto ai minori costi di ammortamento e alla diminuzione degli interessi passivi legati al prestito del Comune (calo del tasso d'interesse medio applicato).

Attività delle autorità comunali e realizzazioni

CONSIGLIO COMUNALE

Sedute	6
Sedute commissioni	26
Messaggi municipali approvati	29
Interpellanze presentate	17
Mozioni presentate	1
Concessione della cittadinanza	9
Adozione convenzioni	3
Deciso investimenti per complessivi fr. 3'954'700	12
Approvazione conti consuntivi e preventivi	2

MUNICIPIO

Sedute	48
Sedute commissioni	5
Messaggi licenziati	30
Risposto a interpellanze	16
Risoluzioni	1426
Votazioni federali	4
Votazioni cantonali	2
Elezioni comunali	1

L'attività amministrativa e politica del 2021, pur ancora segnata dalla pandemia Covid-2019, è stata particolarmente intensa e caratterizzata dalle elezioni comunali rinviate al momento della scadenza quadriennale prevista. Anche le 6 sedute del Consiglio comunale con la concessione di crediti d'investimento per circa fr. 4 mio confermano un'annata densa d'impegni. In particolare sono stati approvati il principio e concessi i crediti per la progettazione della ristrutturazione del comparto scolastico in via Stefano Franscini, nonché il credito d'opera per l'allargamento di via alle Cascine e il credito per l'intervento di salvaguardia del bosco di protezione fra i Comuni di Breggia, Morbio Inferiore e Vacallo. L'intervento nei boschi per la parte urgente è stato svolto per la gran parte nel corso appunto del 2021. Oneroso e importante anche il credito per la ristrutturazione del centro tennis.

A partire dall'estate il Municipio si è fatto promotore di una discussione sul tema delle aggregazioni comunali, partendo da Basso Mendrisiotto, ma con il coinvolgimento almeno epistolare di tutto il Mendrisiotto, che sfocerà prossimamente in uno studio preliminare su un'ipotesi di aggregazione, che coinvolge i 6 Comuni del Basso Mendrisiotto.

Anche la pianificazione territoriale ha impegnato e sta occupando il Municipio, che resta in attesa dell'esito dei ricorsi al Tribunale amministrativo della varianti dei piani regolatori di Morbio Inferiore e Vacallo per la realizzazione di una casa anziani e altri contenuti pubblici. Parallelamente proseguono studi e procedura per l'adattamento del PR alla Legge sullo sviluppo territoriale. La variante per lo spazio riservato alle acque adottata dal vostro consesso sta terminando la fase di pubblicazione e sarà presto inoltrata per approvazione al Consiglio di Stato. Si attende l'esame preliminare sulla variante tecnica con i nuovi elaborati grafici e il regolamento edilizio, che sostituirà le norme di attuazione.

Nel contempo si è svolta la procedura di partecipazione pubblica. Municipio e pianificatore urbanistico stanno elaborando il Piano di azione comunale, PAC, che sostituisce il Masterplan e da parte della commissione municipale, che comprende i commissari del legislativo si stanno facendo valutazioni su beni culturali da proteggere.

Come indicato nei commenti alle voci di spesa a settembre è stata realizzata e aperta la postazione di bikesharing nei pressi dell'accesso alla scuola elementare in via Stefano Franscini.

Le opere realizzate per poco più di fr 1'000'000 sono quasi totalmente relative al risanamento dell'illuminazione pubblica, fr. 620'000, e agli interventi urgenti nel bosco di protezione dei tre Comuni, fr. 256'000.

Per quanto riguarda il personale prima del termine della legislatura è stato licenziato il MM relativo alla modifica del regolamento organico dei dipendenti per adeguare la scala stipendi a seguito del cambiamento di quella dei dipendenti dello stato e per rispondere alla mozione, chiedente l'introduzione del congedo di paternità. Ci sono stati poi avvicendamenti e potenziamenti: i servizi finanziari sono stati potenziati inizialmente con mezza unità, per poi ridurre nel 20% l'occupazione nell'ufficio a partire dal 1.1.2022; il pensionamento di un operaio è stato compensato da un'assunzione e da settembre è stato inserito nella squadra un apprendista; presso la scuola elementare da settembre c'è una sezione in meno e in estate ha iniziato l'attività una segretaria di direzione con impiego al 40% per i due Comuni convenzionati di Morbio e Vacallo.

L'azienda acqua potabile, come preannunciato in sede di consuntivo 2020 è in fase di trasformazione. Nel corso dell'estate, con il coordinamento di AGE SA, è iniziato il lavoro del gruppo incaricato della costituzione di un consorzio per la gestione degli acquedotti dei Comuni di Balerna, Chiasso, Morbio inferiore e Vacallo. L'obiettivo è di avere entro l'estate le decisioni dei Legislativi per rendere operativo il Consorzio già nel 2023.

Accanto alla ripresa a pieno ritmo delle attività istituzionali, sono tornati gli incontri culturali e ricreativi come la Vignalonga, gli eventi natalizi, le conferenze, le visite a mostre e siti culturali, gli spettacoli, il Cinewoman e la giornata internazionale per l'eliminazione della violenza contro le donne con dedica di una "panchina rossa" presso l'area di svago a San Simone.

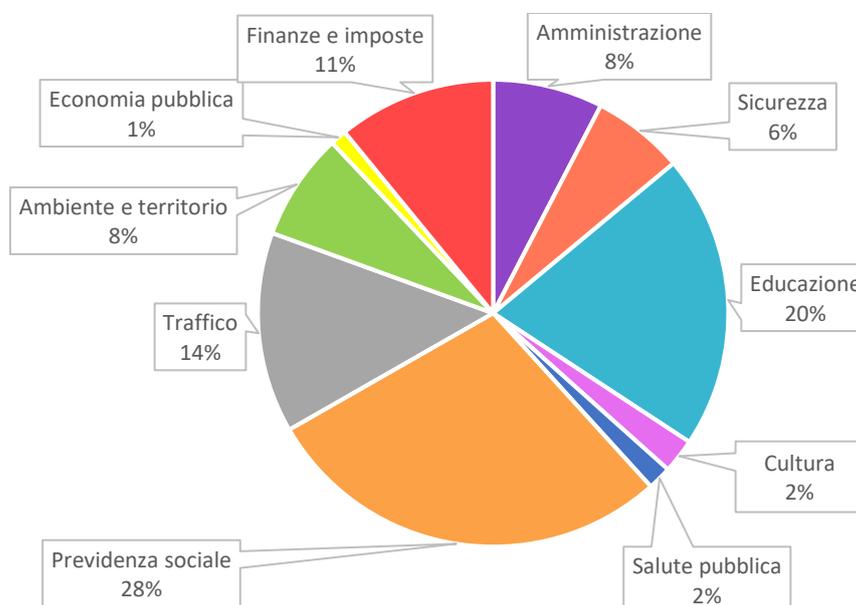
Il consuntivo in breve

Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

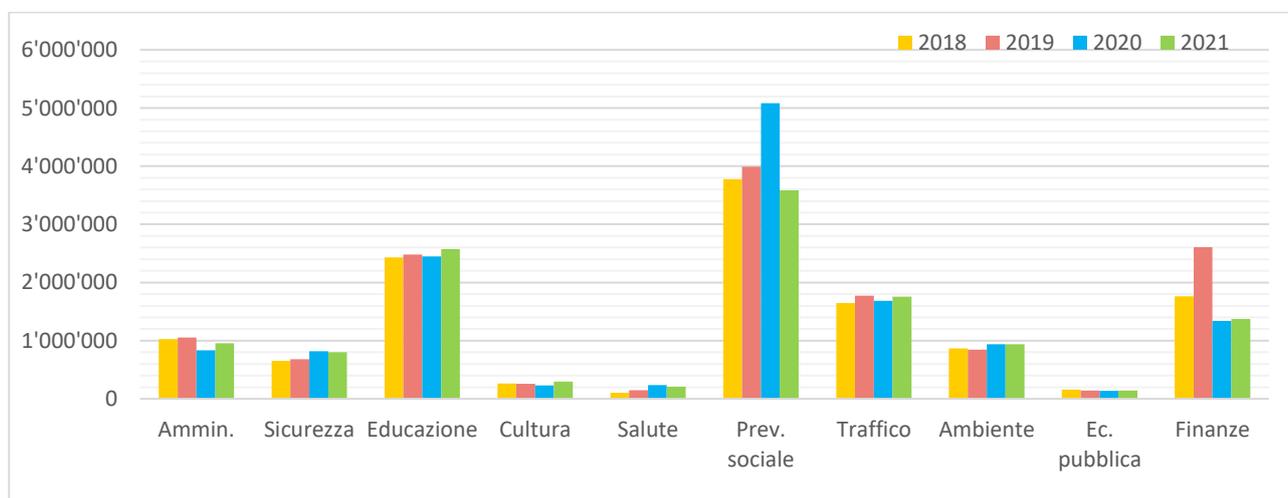
	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
Totale spese	13'748'890	12'629'583.23	-8.1%	13'743'747.48
Totale ricavi	3'240'900	13'236'338.37	-3.4%	13'701'902.01
Fabbisogno	10'507'990			
Saldo d'esercizio		606'755.14		-41'845.47

Il primo dato che balza subito all'occhio è il **forte calo delle spese di gestione corrente rispetto al 2020 (fr. - 1.1 mio)** generato in particolare dai conguagli ed adeguamenti di spesa dei grossi contribuiti cantonali legati alla socialità (case anziani sussidiate/servizi d'appoggio e versamenti a fondi di previdenza).

Il grafico sottostante mostra i costi della gestione corrente 2021 del Comune ripartiti sui vari centri di costo:



La quota della previdenza sociale è passata dal 37% al 28% delle spese totali, registrando una incredibile diminuzione pari a fr. 1.5 mio rispetto al 2020. Ciò è evidenziato ancora meglio nel grafico seguente che paragona i costi dal 2018 al 2021:



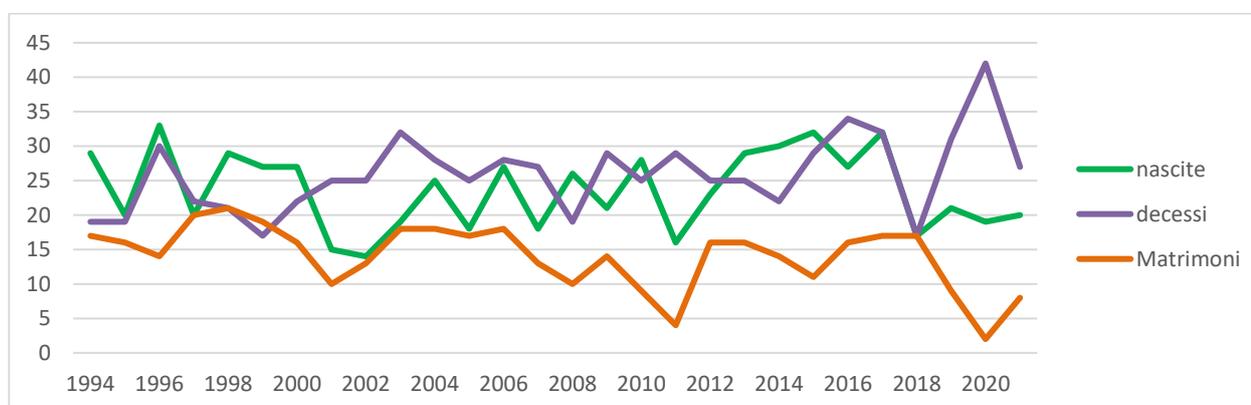
Statistica popolazione

(fonte: cancelleria comunale)

Residenti al 31.12.2020	3'362
ARRIVI	220
PARTENZE	232
NASCITE	20
DECESSI	27
Residenti al 31.12.2021	3'343

Cittadini svizzeri	2'334
Cittadini stranieri domiciliati	701
Cittadini stranieri dimoranti	303
Cittadini stranieri asilo F/N	5
Residenti soggiornanti	6
Cittadini stranieri confinanti G	8

Dopo il picco di decessi registrato nel 2020 a causa del Covid-19, i dati sono tornati quasi nella media. I matrimoni celebrati nel Comune nel corso del 2021 sono stati 8.



Evoluzione del gettito fiscale

In base all'ultimo accertamento (2018) e alle statistiche dei Servizi Finanziari, il gettito comunale 2021 è stato inizialmente stimato fr. 8.5 mio. Tuttavia, non potendo ancora valutare in maniera accurata gli effetti negativi del Covid-19 sulle entrate fiscali, è stato deciso di applicare nuovamente una **sottovalutazione forfettaria del 5% per le persone fisiche e del 10% per le persone giuridiche** (come nel 2020). Ne consegue un gettito comunale 2021 pari a fr. 8'121'830.

	2017	2018	2019	2020	2021
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	11'325'372	10'632'899	10'085'000	9'084'952	8'743'483
Imposta comunale	10'192'835	9'569'609	9'076'500	7'903'909	7'606'830
Tassa personale	111'000	108'503	108'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	420'280	420'781	420'000	410'000	410'000
Totale gettito comunale	10'724'115*	10'098'893	9'604'500	8'418'909	8'121'830
Contabilizzato al 31.12 (includere sopravvenienze)	9'785'084	10'020'000	9'350'000	8'195'000	7'950'000

*Il gettito 2017 accertato dalla SEL include una sopravvalutazione errata di oltre 700'000fr. su due grossi contribuenti

La grossa variazione di gettito che si osserva tra il 2019 e il 2020 è data principalmente dall'abbassamento del moltiplicatore e dalle sottovalutazioni forfettarie relative al Covid-19.

I gettiti 2018 e 2019 sono stati nuovamente rivalutati e buona parte dell'incremento calcolato è stato contabilizzato come ricavo nella gestione corrente (fr. 900'000 registrati nel conto 900 400.002). Al contrario, per l'anno 2020, non è stata contabilizzata nessuna aggiunta rispetto al gettito già registrato, in quanto i primi dati statistici elaborati su circa la metà delle tassazioni 2020 sembrano confermare le percentuali di sottovalutazione applicate. È tuttavia ancora presto per poterlo affermare con certezza, mancando all'appello le tassazioni relative ai grandi contribuenti.

Per l'anno 2018 segnaliamo inoltre il caso particolare relativo alla tassazione di un singolo grosso contribuente oggetto di contesa tra il Ticino e un altro cantone. Il credito d'imposta di quasi fr. 800'000 è stato giudicato dubbio in quanto si fonda su basi molto fragili perciò, considerando l'entità della cifra ed in mancanza di informazioni rassicuranti da parte dell'Ufficio Tassazione, è stato deciso - in accordo con la revisione esterna - di tenere in sospeso la contabilizzazione a sopravvenienza. Ciò spiega il conto di bilancio 112.028 in negativo (fr. -320'546.85).

Indicatori finanziari

Riportiamo in seguito i più importanti indici finanziari messi a confronto con la media cantonale:

	Media cantonale 2019*	Comune 2019	Comune 2020	Comune 2021	Valutazione indice
Grado di autofinanziamento (Autofinanziamento / inv. netti)	100.7%	1'330%	159.7%	227.2%	IDEALE
Debito pubblico pro capite (Debito pubblico / pop. finanziaria)	4'770	527	446	212	BASSO
Quota degli investimenti (Investimenti lordi / uscite totali)	14.1%	5%	7.4%	8.7%	RIDOTTA
Quota del capitale proprio (Capitale proprio / tot. passivi)	17.4%	35.3%	43.4%	44.7%	ECESSIVA

*Fonte: Statistica finanziaria dei comuni 2019, Sezione Enti Locali

L'inatteso avanzo d'esercizio insieme alla ridotta quota degli investimenti (avvio delle grandi opere previste a Piano Finanziario slittato al 2022), genera ancora una volta un ottimo grado di autofinanziamento. Conseguentemente, **il debito pubblico si riduce ulteriormente a fr. 709'554**, con un pro capite più che dimezzato rispetto al 2020 e venti volte inferiore alla media cantonale 2019.

Va sottolineato come il risultato d'esercizio favorevole sia da ricondurre ai fattori eccezionali esposti in precedenza, senza i quali avremmo registrato un disavanzo. Pertanto la quota di capitale proprio, seppur giudicata eccessiva, non richiede dei correttivi di politica finanziaria; al contrario rappresenta una base di partenza ancor più solida in vista degli importanti investimenti futuri.

GESTIONE CORRENTE

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

301.001 Stipendi e indennità personale

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
202'834.85	180'000	+ 22'834.85	161'571.40

L'incarico del nuovo collaboratore dei Servizi Finanziari è stato aumentato del 50% per 6 mesi a copertura dell'assenza per maternità della contabile. Il costo supplementare è coperto quasi interamente dal recupero IPG (fr. 19'519 - conto 436.001).

436.012 Recupero spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
50'339.45	30'000	+ 20'339.45	33'495.55

Il rimborso di due anticipi spese per vendita esecutiva da fr. 5'000 l'uno e un singolo caso di fr. 10'000 di interessi maturati durante una lunga procedura d'incasso, hanno portato all'aumento dei recuperi.

029 Altre amministrazioni generali

301.003 Stipendi e indennità ausiliari

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
33'252.15	14'000	+ 19'252.15	29'828.50

Maggior costo dovuto ad un incarico temporaneo (6 mesi) al 50% presso la cancelleria comunale per completare la digitalizzazione di documenti.

311.002 Acquisti informatica

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
25'225.57	8'000	+ 17'225.57	7'745.70

Il superamento è dato da diverse spese non preventivate: upgrade tecnologico piattaforma GeCoTi (fr. 6'500), portale e-Cittadino (fr. 4'000) e App del Comune per smartphone e tablet (fr. 3'000).

1 SICUREZZA PUBBLICA*103 Autorità Regionale di Protezione***Costi totali (conti 301.009 – 303.001 – 352.010 – 352.011)**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
72'795.80	81'500	-8'704	96'947.20

Nel complesso la spesa è inferiore al preventivo. È sempre difficile stimare correttamente le mercedi che verranno poste direttamente a carico del Comune quelle invece anticipate dall'ARP e poi rifatturate.

Il sorpasso del conto 352.010 è dato dai conguagli 2019 e 2020 (+ fr. 7'300 rispetto a quanto preventivato) e conseguentemente dalla valutazione al rialzo dei costi relativi all'anno 2021.

Anche nel 2021 non vi è stato il recupero di alcune mercedi, perché i pupilli non raggiungevano il valore soglia di sostanza stabilito della Camera di Protezione del tribunale d'appello.

*140 Polizia del fuoco***352.030 Spese Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
78'864.85	90'000	-11'135.15	66'480.85

A seguito del conguaglio 2020 a nostro favore, il Consorzio ci ha comunicato che non avrebbero fatturato ulteriori spese per il 2021 oltre i due acconti già versati.

2 EDUCAZIONE*210 Scuola elementare***302.006 Stipendi docenti educazione arti plastiche**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
18'807.75	13'000	+ 5'807.75	4'025.35

352.002 Quota parte docente arti plastiche

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
38'839.40	53'000	-14'160.60	42'614.25

Per l'anno scolastico 2020/21 erano a carico del nostro Comune soltanto 4UD, le restanti 14UD erano state assegnate a docenti stipendiate da altre sedi. Da settembre 2021 è l'esatto contrario (salvo 2UD in meno a causa della riduzione delle sezioni), di conseguenza si è registrato un superamento di spesa nel conto stipendi e un minor costo della quota parte dovuta ad altri Comuni.

302.010 Stipendi supplenze docenti

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
40'118.60	15'000	+ 25'118.60	18'482.75

L'importante aumento delle supplenze è legato al congedo maternità di due docenti. Nel conto 436.001 si trova il relativo recupero.

312.002 Consumo gas

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
61'078.55	45'000	+ 16'078.55	40'122.30

Il sorpasso è spiegato per metà dal mal funzionamento della caldaia e per l'altra metà dal conguaglio 2020 che era stato sottostimato.

317.004 Spese scuola montana

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
28'960.70	13'000	+ 15'960.70	0.00

È stata recuperata quest'anno la scuola montana annullata nel 2020 a causa del Covid-19.

451.003 Rimborso da Cantone per Unità Scolastica Differenziata

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
50'416'65	23'000	+ 27'416.5	15'330.85

Il Cantone ci ha versato il rimborso legato agli spazi occupati (80 fr./mq) relativo non solo all'anno scolastico 2020/21, ma anche ai due precedenti (periodo 01.08.2018 – 31.07.2021).

*212 Scuole medie***366.001 Contributi scuola media**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
500	13'000	-12'500	13'345

A causa della pandemia, negli scorsi due anni i costi per uscite e attività didattiche sono stati quasi nulli. Si è creata perciò una riserva, motivo per cui le Scuole Medie di Morbio Inferiore hanno deciso di rinunciare per l'anno scolastico 2021/2022 al consueto contributo per la Cassa Allievi.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO*310 Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico***362.101 Contributo risanamento storico Ostello Scudellate (nuova voce)**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
3'412	-	+ 3'412

Il Municipio ha deciso con risoluzione del 06.09.2021 di sostenere il progetto di risanamento dell'Ostello di Scudellate promosso dalla Fondazione per la Salvaguardia dell'Alta Valle di Muggio con un contributo una tantum di 1 franco per abitante. Le classi di scuola che pernoveranno beneficeranno per 20 anni di uno sconto del 20% sul prezzo base.

*340 Sport***312.000 Consumo acqua**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
6'685	3'000	+ 3'685	2'593.80

Spesa più che raddoppiata a causa di una perdita d'acqua riscontrata presso il centro sportivo.

4 SALUTE PUBBLICA

459 Lotta contro altre malattie

366.005 Spese prestazioni ponte Covid-19 (nuova voce)

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
58'656.05	-	+ 58'656.05

A seguito delle conseguenze della pandemia, il Cantone ha decretato una misura supplementare e a complemento di quelle già messe in campo dalla Confederazione. Essa è limitata nel tempo e persegue l'obiettivo di ristabilire l'indipendenza finanziaria per i lavoratori indipendenti che si trovano temporaneamente in difficoltà. Questo aiuto sociale è finanziato al 25% dal Comune e al 75% dal Cantone (conto 461.005 – N.B. prestazioni di novembre e dicembre non ancora rimborsate)

439.001 Ricavi diversi (nuova voce)

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
16'410	-	+ 16'410

Nel 2020 il Municipio ha stanziato fr. 68'000 a sostegno delle attività economiche sottoforma di "buoni Covid" che sono stati contabilizzati nel precedente consuntivo. Questo ricavo straordinario è dato dai buoni che non sono stati utilizzati.

490 Altri compiti per la salute

319.003 Spese disinfestazione

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
9'389.45	4'000	+ 5'389.45	5'091.80

Maggiori spese legate alla lotta alla zanzara tigre e diversi interventi di derattizzazione.

5 PREVIDENZA SOCIALE

I costi per la previdenza sociale registrano nel 2021 una diminuzione importante (cfr. pag.5), che non deve però trarre in inganno. Si tratta sostanzialmente di una compensazione rispetto agli enormi contributi domandati dal Cantone nel 2020 dettati dal panico generato dalla pandemia e dall'incertezza sul suo evolvere. A conti fatti queste richieste si sono rivelate spropositate e il Cantone ha aggiustato il tiro con importanti conguagli a nostro favore e riduzione degli acconti per il 2021.

501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale

361.003 Contributi AVS/AI/PC/AM

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
638'610.10	1'150'000	-511'389.90	1'419'301.65

Per la ragione esposta poc'anzi, la spesa si è più che dimezzata rispetto allo scorso anno grazie ad un conguaglio 2020 a nostro favore di fr. 306'000 e all'annullamento della 4a rata d'acconto 2021 (circa fr. 300'000). Su questa voce ha avuto incidenza anche il sensibile calo dell'ultimo gettito d'imposta accertato, che è uno dei parametri considerati nel calcolo di questi contributi.

*570 Case per anziani***301.010 Stipendi supplenze personale curante e domestico**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
15'353.45	5'000	+ 10'353.45	16'275.10

Il superamento è dato da un 15% di forza lavoro in più impiegato presso la cucina del CSD per garantirne il buon funzionamento anche durante i turni di libero del personale fisso.

362.040 Contributi case anziani sussidiate

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
903'644.19	1'200'000	-296'355.90	1'362'326.30

Come accaduto per il conto 501 361.003, il Cantone ci ha restituito fr. 273'000 relativi al 2020 e la 4a rata d'acconto per il 2021 è stata ridotta di oltre fr. 100'000. Inoltre il calo del gettito d'imposta accertato per il 2018 ha influito ulteriormente sulla diminuzione del contributo.

461.003 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
495'231.70	430'000	+ 65'231.70	477'747.61

Il Cantone ha riconosciuto un aumento del 15% per il personale curante impiegato presso il Centro Sociale oltre ad una maggiorazione della copertura forfettaria per la cucina e le attività di prevenzione.

*580 Assistenza agli anziani***Costi totali (conti 365.001 – 365.002 – 366.000)**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
322'505.94	625'000	-302'494.06	700'257.06

L'Ufficio degli anziani ha stabilito già a livello della 4a rata d'acconto 2021 di restituirci fr. 23'000 invece di chiederne fr. 130'000. Se a questi sommiamo i conguagli 2020 a nostro favore per un totale di oltre fr. 150'000, ecco spiegata la grossa differenza con il preventivo.

*581 Aiuto agli indigenti (assistenza)***361.010 Contributi assistenza**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
273'716.14	290'000	-16'283.86	307'960.98

Il numero dei casi di assistenza è diminuito passando dai 66 di fine 2020 a 57. Il grosso calo della spesa a carico del 2021 è dato in particolare da un recupero di fr. 24'000 ricevuto nel 2° trimestre.

6 TRAFFICO*600 Ufficio tecnico comunale***318.004 Studio progetti**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
6'667	50'000	-43'333	10'970.30

Non è stato commissionato alcun nuovo studio (escl. canalizzazioni – 710 318.004); in questa voce figura unicamente la quota parte per le spese di ricerca della SUPSI legate al progetto Parco S. Rocco.

*620 Rete stradale comunale***312.001 Consumo energia elettrica illuminazione pubblica**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
24'212.45	45'000	-20'787.55	49'403.40

Il risanamento dell'illuminazione pubblica stradale, come da MM 49/18, ha dato i suoi frutti già da fine 2020 riducendo i costi rispetto al conguaglio stimato (fr. -9'000) e generando minori spese per tutto il 2021 grazie alla maggiore efficienza energetica dei nuovi lampioni.

314.007 Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
116'662.77	70'000	+ 46'662.77	64'438.86

Il sorpasso di spesa è dato in particolare da due opere, una per il rifacimento pavimentazione del posteggio in via Pizzamiglio (fr. 30'000) e l'altra per la manutenzione generale dell'area di svago per cani (fr. 7'000). Incidono inoltre gli oltre fr. 6'000 per lo sgombero di depositi illegali di rifiuti.

315.003 Manutenzione veicoli

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
47'351.59	30'000	+ 17'351.59	37'028.27

Si segnala un'importante manutenzione di un singolo veicolo (sostituzione testa motore) per un totale di fr. 9'800.

*651 Aziende del traffico locali***362.050 PTM Piano Trasporti Mendrisiotto**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
-	60'000	-60'000	59'200

L'Ufficio trasporti pubblici ci ha comunicato la rinuncia al prelievo della 10a rata PTM/PAM1. Riceveremo il conguaglio (ancora non definito) nel corso del 2023.

362.060 Finanziamento dei trasporti pubblici

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
204'298	220'000	-15'702	143'283

A fronte di una spesa a carico dei Comuni pari a circa fr. 28 mio stimata dall'Ufficio dei trasporti in sede di preventivo, il costo totale è stato invece di fr. 24 mio. Si registra comunque un sostanzioso aumento rispetto ai fr. 17 mio del contributo 2020.

*690 Altro traffico***361.007 Comunità Tariffale Ticino e Moesano**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
65'051	53'000	+12'051	30'601

La spesa è gravata dall'indennità straordinaria a sostegno della Comunità Tariffale per far fronte ai disagi creati dal Covid-19 (fr. +17'700).

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO*710 Eliminazione acque luride***314.012 Manutenzione canalizzazioni**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
34'848.70	25'000	+12'570.60	37'570.60

Il costo supplementare è dato in buona parte dalla nostra quota per il rifacimento delle canalizzazioni presso la piscina comunale di Chiasso (fr. 9'000). Va segnalato però che a causa di questa spesa è risultato negativo l'accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazione (conto 280.001), per cui si è reso necessario coprire il disavanzo aumentando l'accredito (conto 710 380.001).

318.004 Studio progetti (nuova voce)

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
7'500	-	+7'500

È stata creata questa nuova voce nel CeCo 710 (invece di utilizzare il conto "studio progetti" già esistente - 600 318.004) per poter recuperare l'IVA sulle spese di progetto di aggiornamento del PGS.

352.070 Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
212'437.75	262'000	-49'562.25	273'242.30

Oltre alla diminuzione delle spese di gestione 2021, il conguaglio 2020 si è rivelato sensibilmente inferiore rispetto a quanto preventivato (fr. -31'000).

*720 Eliminazione rifiuti***311.009 Acquisto contenitori rifiuti e diversi**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
39'792.40	25'000	+ 14'792.40	29'586.30

Sono stati acquistati i contenitori per la raccolta dell'umido (circa fr. 7'000). Inoltre l'aumento dei quantitativi di PET - PP/PE – cellophane depositati nei centri di raccolta ha richiesto l'acquisto di un maggior numero di sacchi per la raccolta.

318.038 servizio raccolta e smaltimento carta

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
12'499.71	20'000	-7'500.29	21'379.40

Da marzo 2021 è applicata una nuova tariffa per lo smaltimento della carta secondo il mercato variabile. A seconda dell'andamento del mercato, ci viene fatturato lo smaltimento oppure riceviamo un bonifico. Il trend 2021 è stato prevalentemente a nostro favore.

318.041 Servizio raccolta altri rifiuti

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
8'413.21	1'500	+ 6'913.21	907.61

Questa voce include i nuovi costi generati dal ritiro e smaltimento dell'umido (non preventivato).

435.002 ricavi vendita sacchi ufficiali

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
106'887.17	130'000	-23'112.83	123'327.55

A fronte di una lieve diminuzione dei quantitativi di RSU, il calo nelle vendite dei sacchi ufficiali non risulta proporzionale, creando così questo ammanco di ricavi. Ipotizziamo che vi sia stato un cambio di comportamento da parte della popolazione, la quale per ridurre i costi sfrutta maggiormente la capienza del sacco prima di buttarlo.

435.007 Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti vegetali

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
24'479.87	35'000	-10'520.13	28'059

Si suppone che il calo dei ricavi sia riconducibile all'introduzione del braccialetto da fr. 4 per la vuotatura del contenitore da 120 LT, che ha permesso alla popolazione di risparmiare, pagando in proporzione a quanto scarto è stato realmente creato.

*789 Altre immissioni***361.020 Contributo progetto bike sharing (nuova voce)**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
5'333.35	16'000	-10'666.65

Il contributo 2021 è stato calcolato pro rata temporis siccome la postazione bike sharing è stata creata solo a fine estate.

*790 Pianificazione del territorio***318.046 Spese studi pianificatori**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
16'640	5'000	+11'640.70	7'646.70

Il superamento è dato dal primo acconto per il mandato di verifica del dimensionamento delle zone edificabili e aggiornamento del piano d'azione comunale pari a fr. 11'800 (RM 634/27.09.2021).

361.099 Contributi compensazione variante PR impianto depurazione (nuova voce)

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza
39'200	-	+39'200

I costi relativi alla variante PR per l'ampliamento dell'impianto di depurazione acque sono stati fatturati al Comune, che però ha ribaltato interamente la spesa sul CDACD (conto 790 462.099).

9 FINANZE E IMPOSTE*900 Imposte***330.004 Condoni e abbandoni d'imposta**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
181'671.08	150'000	+31'671.08	139'005.61

Grava sul conto la perdita dei crediti d'imposta legati ad un singolo contribuente per fr 115'000.

400.003 Imposte alla fonte

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
322'152.10	500'000	-177'847.90	66'073.74

Le imposte alla fonte lorde per il 2020 (riversate dal Cantone nel 2021) sono state di fr 692'000, tuttavia l'emissione di diverse tassazioni ordinarie sostitutive (permessi B con redditi oltre fr 120'000) ha abbassato il valore netto di circa fr 375'000. Ciò significa che le entrate fiscali previste ci sono state, ma invece di figurare in questo conto sono conteggiate nelle sopravvenienze relative alle imposte ordinarie.

*921 Cantone-Comuni***444.001 Contributi di livellamento**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
202'870	100'000	+ 102'870	192'249

L'accertamento d'imposta 2018, sensibilmente inferiore rispetto al 2017, ha nuovamente aumentato il delta tra il gettito medio cantonale e quello del nostro Comune. Di conseguenza dal calcolo del contributo è risultato un importo maggiore a nostro favore.

*940 Interessi***322.099 Interessi su nuovi prestiti**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
-	30'000	-30'000	-

A luglio 2021 è stato rimborsato un anticipo fisso di fr. 1.5 mio e nel contempo è stato chiesto un nuovo prestito di fr. 2 mio presso un altro istituto. Siccome la prima scadenza per il pagamento degli interessi sarà nel 2022 e per praticità non è stato contabilizzato il transitorio pro rata, questa voce risulta a zero.

*990 Spese non ripartibili***332.000 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi**

Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
15'431.06	-	+ 15'431.06	-

Si è deciso di ammortizzare completamente tre piccoli investimenti (146.005 – 146.007 – 146.040) per “snellire” gli oneri amministrativi legati al passaggio al nuovo sistema contabile MCA2.

INVESTIMENTI

Gli investimenti netti ammontano fr. 619'642, considerando comunque entrate per fr. 487'253, grazie in particolare all'uso dei contributi del fondo FER (fr. 123'697) e ai sussidi per gli interventi di ripristino del bosco di protezione (fr. 280'000). Gli investimenti complessivi hanno quindi superato fr. 1 mio.

Nel corso del 2021 sono stati terminati e/o liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM78/2019 ristrutturazione Parco giochi San Simone Conti 340.501.021 – 340.669.001	105'000.00	105'390.35	390.35	30'000.00	75'390.35
MM22/2017 progetto raccordo via Fornasette-Pizzamiglio Conto 620.501.020	22'000.00	21'932.10	-67.90	0	21'932.10
MM91/2020 acquisto due veicoli UTC Conti 620.506.011 – 620.606.002	120'000.00	119'952.30	-47.70	1'800.00 (ripresa)	118'152.30
MM106/2020 risanamento canalizzazione via Roggiana Conti 710.501.508 – 710.669.002	68'000.00	84'911.80	16'911.80	40'556.50 (assicurazione)	44'355.30

Credito richiesto parallelamente all'inizio di lavori per la riparazione urgente di una rottura determinata dal maltempo. In corso d'opera si è reso necessario eseguire un muro d'argine e ricostruire un muro demolito per l'esecuzione dei lavori.

MM20/2017 spurgo e nuovo cinerario e cellette Conti 740.503.004 – 740.633.004	144'000.00	152'831.60	8'831.60	22'000.00 (da spurghi)	130'831.60
--	------------	------------	----------	---------------------------	------------

In sede esecutiva le opere per il cinerario comunale e lo spurgo sono risultate più onerose, mentre la realizzazione delle cellette ha comportato un costo inferiore. D'altra parte anche il recupero dai concessionari è stato maggiore. L'onere netto è così risultato di fr. 1'831.60 maggiore al previsto.

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2021 chiude con un lieve disavanzo che ammonta a fr. 28'441.59.

Il quadro generale si presenta come segue:

	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
Totale spese	545'400	522'456.58	+14.3%	457'120.99
Totale ricavi	501'300	494'014.99	-8.2%	538'160.43
Saldo d'esercizio	-44'100	-28'441.59		81'039.44

Per maggiore comprensione dei dati, va ricordato che nei ricavi 2020 erano inclusi fr. 23'000 di IVA recuperata a seguito della revisione. L'aumento invece dei costi rispetto all'anno precedente è dato in particolare dall'incremento delle spese di manutenzione delle reti e quelle per trattamenti e analisi, oltre ai fr. 19'000 dell'ammortamento investimenti ARM 2016-2020 cominciato nel 2021.

Il risultato d'esercizio, leggermente più favorevole rispetto al preventivo, è determinato soprattutto da minori costi di ammortamento e dalla diminuzione degli interessi passivi legati al prestito del Comune.

Gli investimenti pagati sono ammontati complessivamente a fr. 108'637.

Nel corso del 2021 sono stati terminati e/o liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenz a +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM23/2017 allestimento Piano Generale dell'Acquedotto (PGA) Conto 002.581.001	32'400.00	32'730.05	330.05		32'730.05

CONCLUSIONE

Il 2021 è il secondo anno toccato dalla pandemia. Come ben spiegato nel commento preparato dai Servizi Finanziari, nemmeno le istanze superiori potevano nel 2020 avere indicazioni attendibili riguardo alle conseguenze del Covid19 sulle finanze pubbliche. Il Cantone ha dunque optato nell'allestimento del preventivo 2021 per un approccio molto prudente. Fortunatamente oggi possiamo constatare che gli scenari più cupi non si sono concretizzati.

Per la prima volta è stato possibile intravedere almeno in parte l'impatto di quanto avvenuto sui conti consuntivi del nostro Comune anche se come già spiegato lo scorso anno, il reale impatto della pandemia emergerà solo nei prossimi anni. Al momento sembrerebbe però che gli scenari peggiori possano venir scongiurati.

Quanto sopra vale probabilmente per la maggior parte dei comuni, anche se le nostre peculiarità di comune residenziale ci pongono in una situazione di relativo vantaggio. La stabilità del nostro gettito, generato principalmente da persone fisiche, viene infatti confermata anche se la vera prova del nove l'avremo solo nel corso dell'estate, quando buona parte delle tassazioni 2020 sarà emessa.

In sintesi l'utile 2021 di Fr. 0,6 mio risulta superiore al preventivo per lo stesso periodo (disavanzo di Fr. 1,5 mio) di Fr. 2,1 mio.

I maggiori scostamenti sono riconducibili a minori spese per Fr. 1,1 mio dovute alla diminuzione dell'accertamento del gettito cantonale d'imposta 2018 di Fr. 3,7 mio rispetto a quello dell'anno precedente utilizzato per valutare i contributi AVS/AI/AD/PC, quelli relativi alle case anziani sussidiate e ai servizi per il mantenimento degli anziani a domicilio, importi che il nostro Comune deve pagare. Questo calo del gettito ha inciso da una parte con una minor spesa di Fr. 370'000.- per i conguagli 2020 e in secondo luogo con un calo di Fr. 550'000.- degli acconti richiesti per il 2021.

A questo vanno ad aggiungersi le sopravvenienze d'imposta per Fr 1,4 mio.

Guardando al futuro è importante precisare, che ci troviamo all'inizio di una fase ciclica, nella quale si prevedono importanti investimenti. In prima battuta verrà affrontata la ristrutturazione del comparto Scuole Vecchie / Asilo Riva con investimenti per oltre Fr. 6 mio. Il Piano delle Opere è stato rivisto ed il Piano Finanziario è stato aggiornato, permettendoci di constatare che le basi finanziarie per affrontare queste importanti sfide sono date. Rispetto all'inizio degli anni '90, ultima fase nella quale sono stati fatti grandi investimenti, i presupposti sono migliori. A fronte di un volume di investimenti ed un moltiplicatore simili il capitale proprio supera gli Fr. 8 mio (rispetto a Fr. 1,3 mio di allora) ed il debito pubblico pro capite si assesta a Fr. 212.- rispetto a Fr. 3'038.-.

Si tratterà ora di affrontare con serietà e lungimiranza questa nuova fase, cercando nel contempo di intensificare gli sforzi per rendere il nostro Comune ancora più attrattivo. Buona parte delle infrastrutture di base è presente e ci garantisce un certo margine di manovra. La sfida sarà quella di attrarre contribuenti del ceto medio per continuare a garantire la stabilità del nostro gettito fiscale, cercando nel contempo di occupare i numerosi nuovi immobili in parte sfitti. Se guardiamo a come sono andate le cose in passato, i presupposti ci sono.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

Disponibili a fornire ogni altra informazione che occorresse, vi proponiamo di voler

r i s o l v e r e :

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 78/2019 (pag. 17 di questo messaggio) e il sorpasso di fr. 390.35 è ratificato.
2. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 22/2017 (pag. 17 di questo messaggio).
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 91/2020 (pag. 17 di questo messaggio).
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 106/2020 (pag. 17 di questo messaggio) e il sorpasso di fr. 16'911.80 è ratificato.
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 20/2017 (pag. 17 di questo messaggio) e il sorpasso di fr. 8'831.60 è ratificato.
6. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 23/2017 (pag. 18 di questo messaggio) e il sorpasso di fr. 330.05 è ratificato
7. I conti consuntivi 2021, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr. 606'755.14 è riportato a capitale proprio.
8. I conti consuntivi 2021, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e il disavanzo d'esercizio di fr. 28'441.59 viene posto in deduzione del capitale proprio.
9. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2021.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Allegati: bilanci e consuntivi 2021 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u>		
BENI PATRIMONIALI	10'101'838.64	
BENI AMMINISTRATIVI	9'448'443.75	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		10'787'392.93
FINANZIAMENTI SPECIALI		24'000.00
CAPITALE PROPRIO		8'132'134.32
TOTALI	19'550'282.39	18'943'527.25
AVANZO D'ESERCIZIO		606'755.14
TOTALI A PAREGGIO	19'550'282.39	19'550'282.39



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	3'050'023.30	66.82	1'828'282.61
11	CREDITI	5'932'922.33	-4.03	6'181'892.26
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	740'806.85	0.00	740'806.85
13	TRANSITORI ATTIVI	378'086.16	20.40	314'025.81
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	9'221'198.40	-1.89	9'399'284.96
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	139'233.85	6.49	130'744.95
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	88'011.50	-12.00	100'015.35
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00	-100.00	41'845.47
		19'550'282.39	4.34	18'736'898.26



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	554'651.15	-14.74	650'503.95
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	9'500'000.00	5.56	9'000'000.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	732'741.78	-16.83	880'985.12
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	24'000.00	-23.64	31'429.40
29	CAPITALE PROPRIO	8'132'134.32	-0.51	8'173'979.79
		18'943'527.25	1.10	18'736'898.26



BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		19'550'282.39	18'736'898.26	4.34	813'384.13
LIQUIDITA'		3'050'023.30	1'828'282.61	66.82	1'221'740.69
CASSE		10'906.50	7'715.45	41.36	3'191.05
100.000	Cassa Contabilità	5'806.50	4'645.40	24.99	1'161.10
100.001	Cassa Scolastica SI+SE	4'000.00	970.05	312.35	3'029.95
100.005	Cassa Amministrazione	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
100.007	Cassa Gestione Rifiuti integrata a cassa amministrazione	0.00	1'000.00	-100.00	-1'000.00
100.008	Cassa Ufficio Tecnico	100.00	100.00	0.00	0.00
CONTI CORRENTI POSTALI		1'239'616.18	1'184'340.77	4.67	55'275.41
101.000	c/c PostFinance CH38 0900 0000 6900 0993 2	1'239'616.18	1'184'340.77	4.67	55'275.41
BANCHE		1'799'500.62	636'226.39	182.84	1'163'274.23
102.002	c/c Banca Stato CH05 0076 4180 3433 C000 C	1'327'184.72	400'486.45	231.39	926'698.27
102.003	c/c Banca Raiffeisen CH65 8080 8005 6508 6692 1	10'699.71	5'766.64	85.54	4'933.07
102.004	c/c UBS CH04 0023 6236 3272 45BO M	1'607.50	1'687.50	-4.74	-80.00
102.005	c/c Banca Raiffeisen CH08 8080 8003 6262 7153 1	290'692.54	151'393.05	92.01	139'299.49
102.007	c/c Banca Raiffeisen del BM CH22 8080 8004 4854 0687 5	164'503.60	72'395.35	127.23	92'108.25
102.099	Carta di credito VISA PrePaid	4'812.55	4'497.40	7.01	315.15
CREDITI		5'932'922.33	6'181'892.26	-4.03	-248'969.93
CREDITI IN CONTO CORRENTE		2'453'966.47	2'431'532.22	0.92	22'434.25
111.002	Prestito Azienda Acqua Potabile	2'453'966.47	2'431'532.22	0.92	22'434.25
IMPOSTE DA INCASSARE		2'953'821.48	3'541'327.50	-16.59	-587'506.02
112.018	Imposta 2018 emissioni e incassi	945'701.73	-38'270.80	999.99	983'972.53
112.019	Imposta 2019 emissioni e incassi	-265'857.42	-2'717'821.50	-90.22	2'451'964.08
112.020	Imposta 2020 emissioni e incassi	-3'272'574.93	-6'552'917.45	-50.06	3'280'342.52
112.021	Imposta 2021 emissioni e incassi	-6'673'250.70	-836.55	999.99	-6'672'414.15
112.022	Imposta 2022 emissioni e incassi	-31'526.10	0.00		-31'526.10
112.028	Imposta 2018 valutazione	-320'546.85	712'195.20	-145.01	-1'032'742.05
112.029	Imposta 2019 valutazione	644'213.25	3'932'134.20	-83.62	-3'287'920.95
112.030	Imposta 2020 valutazione	3'966'742.70	8'195'000.00	-51.60	-4'228'257.30
112.031	Imposta 2021 valutazione	7'949'966.10	0.00		7'949'966.10
112.099	Imposte speciali	10'953.70	11'844.40	-7.52	-890.70
CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI		430'119.53	0.00		430'119.53



BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
114.001	Crediti da ufficio anziani e cure a domicilio	430'119.53	0.00		430'119.53
DEBITORI DIVERSI		95'014.85	209'032.54	-54.55	-114'017.69
115.001	Debitori tasse raccolta rifiuti	51'277.45	105'257.64	-51.28	-53'980.19
115.002	Debitori contributi privati mappa	339.40	83.10	308.42	256.30
115.004	Debitori diversi	1'402.60	0.00		1'402.60
115.005	Debitori tasse amministrative di soggiorno	1'450.00	1'100.00	31.82	350.00
115.008	Debitori tasse refezione SI	7'286.50	7'487.45	-2.68	-200.95
115.009	Debitori cura dentaria scolastica	0.00	1'152.60	-100.00	-1'152.60
115.010	Debitori Amministrazione	535.00	435.00	22.99	100.00
115.011	Debitori Sicurezza Pubblica	4'265.00	1'390.00	206.83	2'875.00
115.013	Debitori Centro Sociale Diurno	17'021.00	37'059.35	-54.07	-20'038.35
115.014	Debitori Edilizia e Pianificazione	9'782.10	45'066.75	-78.29	-35'284.65
115.015	Debitori Cimitero	1'171.00	285.00	310.88	886.00
115.030	Debitori tassa sui cani	769.70	1'567.45	-50.89	-797.75
115.040	Debitori tassa uso canalizzazioni	-1'465.50	3'273.10	-144.77	-4'738.60
115.041	Debitori tassa allacciamento canalizzazioni	2'692.50	0.00		2'692.50
115.050	Debitori tassa controllo impianti combustione	130.00	6'517.00	-98.01	-6'387.00
115.060	Debitori contributi costruzione PGS	-1'641.90	-1'641.90	0.00	0.00
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
IMMOBILI		740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
123.000	Terreni disponibili	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
123.001	Stabile ex Coop Mapp. 272	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
TRANSITORI ATTIVI		378'086.16	314'025.81	20.40	64'060.35
ALTRI TRANSITORI ATTIVI		378'086.16	314'025.81	20.40	64'060.35
139.001	Transitori attivi	377'661.66	310'991.81	21.44	66'669.85
139.091	Partita di giro Carte di credito	424.50	1'134.00	-62.57	-709.50
139.097	Partita di giro Stipendi	0.00	1'900.00	-100.00	-1'900.00
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		9'221'198.40	9'399'284.96	-1.89	-178'086.56
TERRENI NON EDIFICATI		105'882.25	116'354.10	-9.00	-10'471.85
140.001	Terreno Deposito Pizzamiglio mapp. 202	105'882.25	116'354.10	-9.00	-10'471.85
OPERE DEL GENIO CIVILE		4'945'742.05	4'753'432.20	4.05	192'309.85
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi	1'042'071.73	1'157'857.48	-10.00	-115'785.75
141.003	Via Dosso Lugano	76'239.95	84'711.05	-10.00	-8'471.10



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
141.004	Via dei Lauri	52'480.50	58'311.65	-10.00	-5'831.15
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo	38'817.40	43'130.45	-10.00	-4'313.05
141.008	Strada Roncaa-Pezzola	45'094.65	50'105.15	-10.00	-5'010.50
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune	14'302.55	15'891.70	-10.00	-1'589.15
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico	11'647.75	12'941.95	-10.00	-1'294.20
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04	24'826.74	27'585.29	-10.00	-2'758.55
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone	601'541.27	672'187.32	-10.51	-70'646.05
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	82'203.05	91'336.75	-10.00	-9'133.70
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine	48'529.90	53'922.10	-10.00	-5'392.20
141.016	MM 49/18 e 104/20 risanamento illum. pubblica stradale	600'134.50	114'938.25	422.14	485'196.25
141.017	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Roncaiolo	9'043.85	10'048.75	-10.00	-1'004.90
141.018	MM 75/19 Vicolo Molino Nuovo pavimentazione stradale	18'580.85	20'645.40	-10.00	-2'064.55
141.019	MM 79/19 Via John Noseda (parte alta) pavimentazione stradale	79'668.60	88'520.65	-10.00	-8'852.05
141.020	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio raccordo stradale	21'932.10	0.00		21'932.10
141.021	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione	49'042.75	105'390.35	-53.47	-56'347.60
141.051	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni	531'528.55	531'528.55	0.00	0.00
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni	1'328'334.50	1'328'334.50	0.00	0.00
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni	36'936.35	36'936.35	0.00	0.00
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	8'685.20	8'685.20	0.00	0.00
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	143'900.36	141'746.36	1.52	2'154.00
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	35'843.65	35'843.65	0.00	0.00
141.058	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione	44'355.30	62'833.30	-29.41	-18'478.00
COSTRUZIONI EDILI		3'843'571.65	4'222'427.85	-8.97	-378'856.20
143.000	Scuola Elementare	1'109'294.70	1'219'005.15	-9.00	-109'710.45
143.010	Scuola Infanzia	945'903.80	1'039'454.70	-9.00	-93'550.90
143.011	Casa ex-asilo Riva	53'611.35	58'913.55	-9.00	-5'302.20
143.020	Casa Comunale	161'528.80	177'504.20	-9.00	-15'975.40
143.030	Cimitero	495'670.30	544'692.65	-9.00	-49'022.35
143.050	Centro Sociale Diurno	504'674.20	554'587.05	-9.00	-49'912.85
143.061	Centro sportivo	571'726.20	628'270.55	-9.00	-56'544.35
143.070	Centro Tennis	1'162.30	0.00		1'162.30
BOSCHI		44'213.90	68'314.35	-35.28	-24'100.45
145.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	44'213.90	68'314.35	-35.28	-24'100.45



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	7

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI		281'788.55	238'756.46	18.02	43'032.09
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier	15'503.90	20'671.85	-25.00	-5'167.95
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD	16'453.25	21'937.70	-25.00	-5'484.45
146.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica	63'549.70	84'732.95	-25.00	-21'183.25
146.004	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta	10'904.60	14'539.50	-25.00	-3'634.90
146.005	RM 2678/27.08.18 acquisto autoveicolo UTC	0.00	6'750.00	-100.00	-6'750.00
146.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale	10'589.60	14'119.45	-25.00	-3'529.85
146.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD	0.00	6'197.85	-100.00	-6'197.85
146.008	RM 4588/10.02.20 caldaia e decalcificatore CSD	17'227.20	22'969.60	-25.00	-5'742.40
146.009	RM 4927/25.05.20 acquisto autoveicolo CSD	17'250.00	23'000.00	-25.00	-5'750.00
146.010	RM 4847/04.05.20 sostit. motore Mercedes UX100 (veicolo UTC)	12'158.00	16'210.70	-25.00	-4'052.70
146.011	MM 91/20 Acquisto due veicoli UTC	118'152.30	0.00		118'152.30
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD	0.00	7'626.86	-100.00	-7'626.86
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		139'233.85	130'744.95	6.49	8'488.90
COMUNI E CONSORZI COMUNALI		139'233.85	130'744.95	6.49	8'488.90
162.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2	139'233.85	107'418.75	29.62	31'815.10
162.002	MM 80/04 risanamento poligono di tiro Rovagina	0.00	23'326.20	-100.00	-23'326.20
ALTRE SPESE ATTIVATE		88'011.50	100'015.35	-12.00	-12'003.85
USCITE DI PIANIFICAZIONE		88'011.50	100'015.35	-12.00	-12'003.85
171.001	Piano Regolatore	39'076.55	34'768.75	12.39	4'307.80
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)	45'678.85	60'905.15	-25.00	-15'226.30
171.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica stabili comunali	3'256.10	4'341.45	-25.00	-1'085.35
DISAVANZI DI ESERCIZIO		0.00	41'845.47	-100.00	-41'845.47
191.000	Disavanzi d'esercizio dell'anno di gestione	0.00	41'845.47	-100.00	-41'845.47



BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVO		18'943'527.25	18'736'898.26	1.10	206'628.99
IMPEGNI CORRENTI		554'651.15	650'503.95	-14.74	-95'852.80
CREDITORI		543'248.50	169'598.10	220.32	373'650.40
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	639'522.65	253'800.40	151.98	385'722.25
200.001	Cassa cantonale AVS/AD/IPG	0.00	5'380.95	-100.00	-5'380.95
200.002	Cassa pensione dipendenti	-4'658.95	1'543.45	-401.85	-6'202.40
200.003	Cassa pensione docenti	19'049.70	20'497.30	-7.06	-1'447.60
200.004	Creditori ASS. MALATTIA	-69'042.70	-69'063.65	-0.03	20.95
200.005	Creditori LAINF - obbligatoria	-21'694.00	-21'336.00	1.68	-358.00
200.006	Creditori LAINF - complementare	-5'460.50	0.00		-5'460.50
200.007	Creditori LAINF - SUVA	-18'709.45	-24'061.55	-22.24	5'352.10
200.008	Creditori LAINF - docenti	3'906.25	2'837.20	37.68	1'069.05
200.010	Ufficio imposte alla fonte	335.50	0.00		335.50
CONTRIBUTI DA RIVERSARE		2'992.50	6'768.00	-55.78	-3'775.50
205.001	Tassa licenze edilizie quota Cantone	2'992.50	6'718.00	-55.46	-3'725.50
205.002	Tassa controllo impianti combustione quota Cantone	0.00	50.00	-100.00	-50.00
CONTI CORRENTI		0.00	466'486.85	-100.00	-466'486.85
206.001	Conto corrente Stato-Comuni	0.00	466'486.85	-100.00	-466'486.85
ALTRI IMPEGNI CORRENTI		8'410.15	7'651.00	9.92	759.15
209.000	IVA da riversare (raccolta e eliminazione rifiuti)	4'154.25	4'250.30	-2.26	-96.05
209.001	IVA da riversare (depurazione acque)	1'578.40	1'179.50	33.82	398.90
209.002	IVA da riversare (centro sociale)	2'677.50	2'221.20	20.54	456.30
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		9'500'000.00	9'000'000.00	5.56	500'000.00
RICONSCIMENTI DI DEBITO		9'500'000.00	9'000'000.00	5.56	500'000.00
221.045	Banca Raiffeisen del BM prestito 2014-2021 1.00%	0.00	1'500'000.00	-100.00	-1'500'000.00
221.046	Banca Stato prestito 2016-2026 1.18%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.047	Banca Stato prestito 2017-2027 0.850%	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
221.048	Banca Stato prestito 2018-2028 0.95%	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
221.049	SUVA prestito 2021-2031 0.49%	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
TRANSITORI PASSIVI		732'741.78	880'985.12	-16.83	-148'243.34
ALTRI TRANSITORI PASSIVI		732'741.78	880'985.12	-16.83	-148'243.34
259.000	Transitori passivi	733'151.98	885'785.82	-17.23	-152'633.84
259.003	Tassa sui cani quota Cantone	525.00	850.00	-38.24	-325.00



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
259.091	Partita di giro Cassa	-6'549.60	-5'650.70	15.91	-898.90
259.098	Partita di giro pagamento Creditori	161.55	0.00		161.55
259.099	Partita di giro pagamento Imposte/Tasse DTA	5'452.85	0.00		5'452.85
DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA		24'000.00	31'429.40	-23.64	-7'429.40
ACCANTONAMENTI MANUTENZIONE STRAORD. CANALIZZAZIONI		0.00	2'429.40	-100.00	-2'429.40
280.001	Accantonamenti manut. straordinaria canalizzazioni	0.00	2'429.40	-100.00	-2'429.40
CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		24'000.00	29'000.00	-17.24	-5'000.00
282.000	Contributi sostitutivi posteggi	24'000.00	29'000.00	-17.24	-5'000.00
CAPITALE PROPRIO		8'132'134.32	8'173'979.79	-0.51	-41'845.47
290.000	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	8'132'134.32	8'173'979.79	-0.51	-41'845.47



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	955'570.74	7.57 %	101'974.46	0.77 %	897'150.00	54'700.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	801'054.85	6.34 %	144'702.04	1.09 %	819'700.00	125'000.00
2 EDUCAZIONE	2'575'179.80	20.39 %	539'498.45	4.08 %	2'608'000.00	429'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	298'923.02	2.37 %	79'244.85	0.60 %	293'600.00	70'900.00
4 SALUTE PUBBLICA	206'973.90	1.64 %	62'471.49	0.47 %	147'000.00	2'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	3'584'831.26	28.38 %	907'113.17	6.85 %	4'685'800.00	823'500.00
6 TRAFFICO	1'754'539.58	13.89 %	133'943.60	1.01 %	1'885'000.00	113'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC	938'359.81	7.43 %	780'712.19	5.90 %	883'450.00	761'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	141'000.20	1.12 %	201'617.00	1.52 %	148'500.00	198'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'373'150.07	10.87 %	10'285'061.12	77.70 %	1'380'690.00	662'800.00
TOTALI	12'629'583.23	100.00 %	13'236'338.37	100.00 %	13'748'890.00	3'240'900.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'507'990.00
AVANZO D'ESERCIZIO	606'755.14	4.58 %				
TOTALI A PAREGGIO	13'236'338.37		13'236'338.37		13'748'890.00	13'748'890.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		SPESE		RICAVI	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Potere legislativo	12'839.00	0.10	0.00	0.00
012	Potere esecutivo	78'579.40	0.62	0.00	0.00
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	274'775.70	2.18	70'859.10	0.54
029	Altre amministrazioni generali	589'376.64	4.67	31'115.36	0.24
	TOTALE PER DICASTERO	955'570.74		101'974.46	
	<i>Maggior spesa</i>			853'596.28	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	Registro fondiario, pesi e misure	44'355.90	0.35	38'771.05	0.29
101	Controllo abitanti	87'745.45	0.69	12'850.00	0.10
103	Autorità Regionale di Protezione	72'795.80	0.58	6'413.80	0.05
109	Altri servizi giuridici	0.00	0.00	23'910.00	0.18
113	Corpo di polizia	430'440.85	3.41	62'757.19	0.47
140	Polizia del fuoco	79'659.35	0.63	0.00	0.00
151	Istruzione militare	12'071.50	0.10	0.00	0.00
160	Protezione civile	73'986.00	0.59	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	801'054.85		144'702.04	
	<i>Maggior spesa</i>			656'352.81	
2	EDUCAZIONE				
200	Scuole dell'infanzia	868'259.34	6.87	187'120.00	1.41
210	Scuole elementari	1'706'420.46	13.51	352'378.45	2.66
212	Scuole medie	500.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'575'179.80		539'498.45	
	<i>Maggior spesa</i>			2'035'681.35	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
309	Altra promozione culturale	17'344.45	0.14	3'155.00	0.02
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	7'412.00	0.06	0.00	0.00
320	Mezzi d'informazione	3'536.25	0.03	0.00	0.00
340	Sport	119'840.94	0.95	2'506.65	0.02
350	Altre attività tempo libero	103'289.38	0.82	73'583.20	0.56
390	Culto	47'500.00	0.38	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	298'923.02		79'244.85	
	<i>Maggior spese</i>			219'678.17	
4	SALUTE PUBBLICA				
459	Lotta contro altre malattie	58'656.05	0.46	60'401.94	0.46
460	Servizio medico scolastico	22'011.20	0.17	2'069.55	0.02
490	Altri compiti per la salute	126'306.65	1.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	206'973.90		62'471.49	
	<i>Maggior spese</i>			144'502.41	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	0.00	0.00	6'646.20	0.05
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	638'610.10	5.06	0.00	0.00
520	Assicurazione malattia	0.00	0.00	0.00	0.00
540	Protezione della gioventù	117'871.00	0.93	0.00	0.00
570	Case per anziani	1'862'472.33	14.75	900'466.97	6.80
580	Assistenza agli anziani	322'505.94	2.55	0.00	0.00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	641'598.29	5.08	0.00	0.00
589	Altre iniziative assistenziali	1'773.60	0.01	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	3'584'831.26		907'113.17	
	<i>Maggior spese</i>			2'677'718.09	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

6	TRAFFICO				
600	Ufficio tecnico comunale	380'572.14	3.01	33'598.90	0.25
620	Rete stradale comunale	989'434.99	7.83	62'344.70	0.47
621	Posteggi e autosili	0.00	0.00	0.00	0.00
651	Aziende del traffico locali	277'481.45	2.20	0.00	0.00
690	Altro traffico	107'051.00	0.85	38'000.00	0.29
	TOTALE PER DICASTERO	1'754'539.58		133'943.60	
	<i>Maggior spesa</i>			1'620'595.98	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	375'415.95	2.97	341'076.75	2.58
720	Eliminazione rifiuti	445'856.26	3.53	357'271.74	2.70
740	Cimiteri e seppellimento	23'358.25	0.18	21'800.00	0.16
781	Eliminazione cadaveri animali	1'096.35	0.01	0.00	0.00
789	Altre immissioni	36'792.30	0.29	16'948.00	0.13
790	Pianificazione del territorio	55'840.70	0.44	43'615.70	0.33
	TOTALE PER DICASTERO	938'359.81		780'712.19	
	<i>Maggior spesa</i>			157'647.62	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
810	Selvicoltura	6'467.40	0.05	0.00	0.00
830	Turismo	1'250.80	0.01	0.00	0.00
840	Industria, commercio e artigianato	9'585.00	0.08	0.00	0.00
860	Elettricit�	123'697.00	0.98	201'617.00	1.52
	TOTALE PER DICASTERO	141'000.20		201'617.00	
	<i>Maggior ricavo</i>	60'616.80			
9	FINANZE E IMPOSTE				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
900	Imposte	218'867.63	1.73	10'029'934.03	75.78
921	Cantone-Comuni	7'308.00	0.06	202'870.00	1.53
930	Ridistribuzione tassa sul CO2	0.00	0.00	1'009.90	0.01
931	Parte comunale alle imposte cantonali	0.00	0.00	12'799.69	0.10
932	Parte comunale a patenti e regalie	0.00	0.00	628.40	0.00
940	Interessi	97'138.88	0.77	25'050.50	0.19
990	Spese non ripartibili	1'049'835.56	8.31	12'768.60	0.10
	TOTALE PER DICASTERO	1'373'150.07		10'285'061.12	
	<i>Maggior ricavo</i>	8'911'911.05			
TOTALI		12'629'583.23	100.00 %	13'236'338.37	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		606'755.14	4.58 %		
TOTALI A PAREGGIO		13'236'338.37		13'236'338.37	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	12'629'583.23	13'748'890.00	13'743'747.48
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'488'637.62	4'448'750.00	4'306'080.15
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'093'564.36	2'092'150.00	1'757'193.92
32 INTERESSI PASSIVI	87'672.99	118'100.00	124'735.82
33 AMMORTAMENTI	1'023'345.49	995'000.00	968'683.50
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'210'524.00	1'265'500.00	1'304'768.05
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'474'490.42	4'594'090.00	5'032'867.34
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	156'116.30	143'000.00	162'160.00
39 ADDEBITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70
4 RICAVI CORRENTI	13'236'338.37	3'240'900.00	13'701'902.01
40 IMPOSTE	10'015'859.03	500'000.00	10'712'857.24
41 REGALIE E CONCESSIONI	78'120.00	78'000.00	82'653.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	94'309.24	91'400.00	109'297.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'572'356.02	1'429'700.00	1'371'628.74
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	217'307.99	114'000.00	209'360.02
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	72'635.20	42'500.00	96'357.35
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'055'670.14	868'000.00	980'918.46
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	34'848.70	25'000.00	51'570.60
49 ACCREDITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	12'629'583.23	13'748'890.00	13'743'747.48
30	35.54	SPESE PER IL PERSONALE	4'488'637.62	4'448'750.00	4'306'080.15
300	0.53	ONORARI ED INDENNITÀ AD AUTORITÀ, COMMISSIONI	67'540.00	70'000.00	65'405.15
301	18.52	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2'338'747.45	2'289'000.00	2'284'839.15
302	9.76	STIPENDI ED INDENNITÀ A DOCENTI	1'232'271.75	1'222'000.00	1'155'322.00
303	2.49	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	315'023.50	317'300.00	304'578.35
304	3.18	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	401'087.15	402'000.00	396'869.05
305	1.00	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	125'944.40	125'450.00	90'594.05
306	0.05	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	6'105.87	8'500.00	8'022.40
309	0.02	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'917.50	14'500.00	450.00
31	16.58	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'093'564.36	2'092'150.00	1'757'193.92
310	0.88	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	111'376.02	120'000.00	107'882.67
311	1.02	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	128'939.89	104'000.00	97'130.61
312	1.61	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	203'326.64	197'450.00	190'223.58
313	2.44	MATERIALE DI CONSUMO	307'989.46	282'500.00	277'597.50
314	2.60	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	328'577.53	287'000.00	285'208.02
315	1.34	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	169'252.54	171'000.00	159'383.66
316	0.02	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	2'342.35	1'700.00	4'155.47
317	0.30	RIMBORSO SPESE	37'790.55	32'500.00	4'658.35
318	6.01	SERVIZI ED ONORARI	759'174.50	845'000.00	588'650.74
319	0.35	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	44'794.88	51'000.00	42'303.32
32	0.69	INTERESSI PASSIVI	87'672.99	118'100.00	124'735.82



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
322	0.69	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	86'824.29	117'100.00	123'399.67
329	0.01	ALTRI INTERESSI PASSIVI	848.70	1'000.00	1'336.15
33	8.10	AMMORTAMENTI	1'023'345.49	995'000.00	968'683.50
330	1.76	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	222'101.93	190'000.00	176'939.80
331	6.22	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	785'812.50	805'000.00	791'743.70
332	0.12	AMMORT. SUPPLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	15'431.06	0.00	0.00
35	9.58	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'210'524.00	1'265'500.00	1'304'768.05
351	0.93	RIMBORSI A CANTONI	117'743.75	117'500.00	132'102.75
352	8.65	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'092'780.25	1'148'000.00	1'172'665.30
36	27.51	CONTRIBUTI PROPRI	3'474'490.42	4'594'090.00	5'032'867.34
361	11.07	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	1'398'570.59	1'890'590.00	2'096'363.13
362	10.12	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	1'277'542.39	1'661'000.00	1'751'556.70
365	2.27	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	286'353.27	577'500.00	673'158.29
366	4.05	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	512'024.17	465'000.00	511'789.22
38	1.24	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	156'116.30	143'000.00	162'160.00
380	0.26	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	32'419.30	23'000.00	30'000.00
382	0.00	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	0.00	0.00	14'000.00
385	0.98	RIVERSAMENTO AL FONDO FER	123'697.00	120'000.00	118'160.00
39	0.75	ADDEBITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70
390	0.75	ADDEBITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	13'236'338.37	3'240'900.00	13'701'902.01
40	75.67	IMPOSTE	10'015'859.03	500'000.00	10'712'857.24
400	70.34	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	9'310'096.38	500'000.00	9'963'140.09
401	1.89	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	250'000.00	0.00	195'000.00
402	3.02	IMPOSTE IMMOBILIARI	400'000.00	0.00	400'000.00
403	0.42	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	55'762.65	0.00	154'717.15
41	0.59	REGALIE E CONCESSIONI	78'120.00	78'000.00	82'653.00
410	0.59	REGALIE E CONCESSIONI	78'120.00	78'000.00	82'653.00
42	0.71	REDDITI DELLA SOSTANZA	94'309.24	91'400.00	109'297.90
421	0.29	CREDITI	38'162.05	34'500.00	44'405.10
427	0.42	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	56'147.19	56'900.00	64'892.80
43	11.88	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'572'356.02	1'429'700.00	1'371'628.74
431	0.41	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	53'775.41	57'000.00	62'414.90
432	3.22	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	426'158.70	422'000.00	332'358.25
434	4.51	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	597'408.05	615'000.00	599'584.20
435	1.01	VENDITE	133'510.89	165'500.00	153'066.55
436	1.83	RIMBORSI	242'362.00	123'200.00	154'753.10
437	0.21	MULTE	28'420.00	0.00	15'050.00
439	0.69	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	90'720.97	47'000.00	54'401.74



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
44	1.64	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	217'307.99	114'000.00	209'360.02
440	0.10	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	13'767.59	14'000.00	16'941.92
441	0.01	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	670.40	0.00	169.10
444	1.53	CONTRIBUTI CANTONALI	202'870.00	100'000.00	192'249.00
45	0.55	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	72'635.20	42'500.00	96'357.35
451	0.43	RIMBORSI DA CANTONE	57'062.85	30'500.00	23'072.05
452	0.12	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	15'572.35	12'000.00	73'285.30
46	7.98	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'055'670.14	868'000.00	980'918.46
461	7.68	CANTONI	1'016'470.14	868'000.00	965'918.46
462	0.30	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	39'200.00	0.00	0.00
469	0.00	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	0.00	15'000.00
48	0.26	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	34'848.70	25'000.00	51'570.60
480	0.26	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	34'848.70	25'000.00	37'570.60
482	0.00	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	0.00	0.00	14'000.00
49	0.72	ACCREDITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70
490	0.72	ACCREDITI INTERNI	95'232.05	92'300.00	87'258.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	11

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
011	Potere legislativo				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità a commissioni	4'830.00		3'000.00	2'450.00
319.001	Altre spese diversi	2'009.00		0.00	48.60
365.000	Finanziamento partiti	6'000.00		6'000.00	9'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'839.00		9'000.00	11'498.60
	SALDO		12'839.00	9'000.00	11'498.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
012	Potere esecutivo				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Indennità ai Municipali	62'710.00		67'000.00	62'955.15
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	1'450.40		3'000.00	1'737.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'004.55		5'500.00	5'216.55
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	240.90		150.00	264.60
310.001	Materiale per votazioni e elezioni	3'146.05		5'000.00	3'018.75
319.001	Altre spese diversi	6'027.50		5'000.00	4'442.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	78'579.40		85'650.00	77'634.80
	SALDO		78'579.40	85'650.00	77'634.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	13

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (2.3 unità)	202'834.85		180'000.00	161'571.40
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'921.55		17'000.00	14'194.60
304.001	Contributi cassa pensioni personale	23'539.25		20'000.00	17'568.05
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	6'257.30		5'500.00	4'111.85
318.010	Revisione contabile	6'462.00		8'000.00	6'462.00
318.012	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	17'760.75		23'000.00	15'147.05
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Recuperi IPG		19'519.65	0.00	0.00
436.012	Recuperi spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive		50'339.45	30'000.00	33'495.55
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale servizi finanziari per rifiuti		1'000.00	1'500.00	1'500.00
	TOTALE RICAVI		70'859.10	31'500.00	34'995.55
	TOTALE SPESE	274'775.70		253'500.00	219'054.95
	SALDO		203'916.60	222'000.00	184'059.40



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	14

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (3.15 unità)	312'890.80		310'000.00	304'003.95
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	33'252.15		14'000.00	29'828.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	30'038.45		28'000.00	29'160.25
304.001	Contributi cassa pensioni personale	37'568.75		35'000.00	37'120.05
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	10'913.90		10'000.00	8'325.15
306.001	Spese abbigliamento	0.00		1'000.00	2'107.35
309.001	Spese per la formazione	200.00		3'000.00	450.00
310.003	Materiale di cancelleria	13'519.78		14'000.00	14'874.26
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	802.00		1'000.00	637.00
310.005	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	1'008.20		3'000.00	823.10
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	0.00		5'000.00	1'363.65
311.002	Acquisti informatica	25'225.57		8'000.00	7'745.70
312.000	Consumo acqua	556.50		300.00	520.50
312.001	Consumo energia elettrica	4'317.05		4'000.00	3'931.70
312.002	Consumo gas	6'438.25		5'000.00	3'995.75
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	441.95		1'000.00	359.65
314.001	Manutenzione stabili Casa Comunale	12'501.20		7'000.00	2'903.90
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	2'421.85		5'000.00	2'267.45
315.002	Manutenzione informatica	50'014.05		45'000.00	37'570.65
315.003	Manutenzione veicoli	1'825.51		2'000.00	1'850.26
316.002	Costi leasing e noleggio	697.80		700.00	639.65
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	128.40		1'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	31'493.53		25'000.00	23'572.49
318.022	Premi assicurazioni RC	5'722.90		6'000.00	5'822.90
318.070	Tasse di giudizio	250.00		1'000.00	1'100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	4'259.05		10'000.00	4'338.70
361.040	Spese progetto "Ticino 2020"	2'889.00		4'000.00	3'230.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		18'481.86	20'000.00	19'370.00
436.001	Recuperi IPG		1'624.40	700.00	318.25
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		351.95	0.00	979.75
439.001	Ricavi diversi		8'657.15	0.00	0.00
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale cancelleria per rifiuti		2'000.00	2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		31'115.36	23'200.00	23'168.00
	TOTALE SPESE	589'376.64		549'000.00	528'542.56
	SALDO		558'261.28	525'800.00	505'374.56



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	16

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
100	Registro fondiario, pesi e misure				
3	SPESE CORRENTI				
318.031	Spese aggiornamento mappa	44'355.90		55'000.00	37'170.25
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse aggiornamento mappa		36'474.00	40'000.00	24'807.75
461.002	Sussidio cantonale misurazioni catastali		2'297.05	3'000.00	3'868.85
	TOTALE RICAVI		38'771.05	43'000.00	28'676.60
	TOTALE SPESE	44'355.90		55'000.00	37'170.25
	SALDO		5'584.85	12'000.00	8'493.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	17

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
101	Controllo abitanti				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.8 unità)	71'901.90		72'000.00	70'516.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'225.05		6'500.00	6'097.55
304.001	Contributi cassa pensioni personale	7'324.60		7'500.00	7'271.55
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	2'293.90		2'300.00	1'766.65
4	RICAVI CORRENTI				
431.005	Tasse per naturalizzazioni		7'400.00	5'000.00	10'050.00
431.008	Tasse amministrat. di soggiorno		4'250.00	5'000.00	4'550.00
431.009	Tasse appartamenti di vacanza		1'200.00	2'000.00	1'850.00
	TOTALE RICAVI		12'850.00	12'000.00	16'450.00
	TOTALE SPESE	87'745.45		88'300.00	85'652.50
	SALDO		74'895.45	76'300.00	69'202.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	18

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
103	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE CORRENTI				
301.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	12'900.20		25'000.00	34'326.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	989.00		1'500.00	2'190.00
352.010	Spese Autorità Regionale di Protezione ARP1	53'326.40		40'000.00	50'012.40
352.011	Spese e indennità mercedi anticipate da ARP1	5'580.20		15'000.00	10'418.10
4	RICAVI CORRENTI				
436.020	Recuperi mercedi tutori e curatori		6'413.80	10'000.00	17'366.70
	TOTALE RICAVI		6'413.80	10'000.00	17'366.70
	TOTALE SPESE	72'795.80		81'500.00	96'947.20
	SALDO		66'382.00	71'500.00	79'580.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	19

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
109	Altri servizi giuridici				
4	RICAVI CORRENTI				
410.002	Tasse per affissioni e pubblicità		200.00	0.00	150.00
427.004	Tasse per utilizzo suolo pubblico		6'110.00	6'000.00	4'137.00
434.004	Tassa sui cani		17'600.00	15'000.00	17'200.00
	TOTALE RICAVI		23'910.00	21'000.00	21'487.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	23'910.00		-21'000.00	-21'487.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	20

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	Corpo di polizia				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.35 unità)	25'473.75		26'000.00	25'030.45
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'871.00		15'000.00	13'147.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'313.00		3'500.00	3'270.05
304.001	Contributi cassa pensioni personale	2'581.90		2'500.00	2'472.30
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	1'009.35		900.00	794.15
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	0.00		500.00	5'095.30
312.001	Consumo energia elettrica videosorveglianza	386.65		500.00	249.10
315.004	Manutenzione parchimetri	255.70		1'500.00	12'173.85
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	59.85		0.00	0.00
352.020	Spese Servizio Polizia Chiasso	383'489.65		365'000.00	386'240.55
4	RICAVI CORRENTI				
427.006	Proventi da parchimetri		8'887.19	9'000.00	5'189.60
427.007	Proventi da autorizzazione zona blu		19'990.00	20'000.00	34'075.00
427.008	Proventi da autorizzazione posteggi dipendenti Comune		9'660.00	10'000.00	9'991.20
437.001	Multe		24'220.00	0.00	15'050.00
	TOTALE RICAVI		62'757.19	39'000.00	64'305.80
	TOTALE SPESE	430'440.85		415'400.00	448'472.95
	SALDO		367'683.66	376'400.00	384'167.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	21

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
140	Polizia del fuoco				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	794.50		1'000.00	902.10
352.030	Spese Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri Mendrisiotto	78'864.85		90'000.00	66'480.85
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	79'659.35		91'000.00	67'382.95
	SALDO		79'659.35	91'000.00	67'382.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	22

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
151	Istruzione militare				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributo manutenzione stand di tiro	12'071.50		14'000.00	13'113.90
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'071.50		14'000.00	13'113.90
	SALDO		12'071.50	14'000.00	13'113.90



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	23

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
160	Protezione civile				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	0.00		500.00	0.00
352.040	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	73'986.00		74'000.00	67'660.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	73'986.00		74'500.00	67'660.00
	SALDO		73'986.00	74'500.00	67'660.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	24

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale domestico (3.8 unità)	208'640.25		212'000.00	206'308.35
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	0.00		1'500.00	639.00
301.010	Stipendi supplenze personale domestico	17'220.05		10'000.00	11'929.25
302.001	Stipendi docenti	356'442.70		360'000.00	329'758.55
302.010	Stipendi supplenze docenti	7'159.40		10'000.00	9'619.65
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	51'486.20		52'000.00	49'255.15
304.001	Contributi cassa pensioni personale	19'233.00		21'000.00	20'385.20
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	45'065.80		45'000.00	42'066.20
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	8'909.70		9'000.00	6'293.90
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	11'015.00		11'000.00	5'434.10
306.001	Spese abbigliamento	0.00		500.00	495.90
309.001	Spese per la formazione	440.00		4'000.00	0.00
310.006	Materiale scolastico e didattico	6'729.45		11'000.00	10'542.45
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'758.55		4'000.00	3'915.65
312.000	Consumo acqua	517.10		1'500.00	695.60
312.001	Consumo energia elettrica	8'228.15		7'000.00	7'193.30
312.002	Consumo gas	26'408.15		20'000.00	17'923.55
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	2'874.80		6'000.00	5'192.35
313.003	Acquisto generi alimentari	38'437.85		40'000.00	29'789.24
314.001	Manutenzione stabili Scuola Infanzia	16'132.20		30'000.00	21'733.10
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	2'312.29		5'000.00	3'604.69
315.003	Manutenzione veicoli	12'396.95		10'000.00	5'595.62
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		0.00	120.00
317.003	Gite scolastiche	1'100.00		3'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	25

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
318.001	Spese postali e telefoniche	2'959.50		3'000.00	2'169.00
318.009	Spese trasporto allievi	18'122.65		25'000.00	16'159.30
318.011	Progetti d'istituto	1'720.00		2'000.00	0.00
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	2'225.40		2'000.00	1'599.35
319.001	Altre spese diversi	664.20		2'000.00	545.00
352.004	Quota parte stipendio docente	0.00		0.00	42'112.15
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	60.00		1'000.00	1'500.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Tasse refezione		36'840.00	37'000.00	24'355.00
436.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	10'088.10
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		12'423.55	0.00	8'060.70
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		1'320.00	0.00	0.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		112'036.45	100'000.00	124'437.00
490.010	Ricavi imputazioni interne servizio trasporto allievi		24'500.00	28'000.00	14'000.00
	TOTALE RICAVI		187'120.00	165'000.00	180'940.80
	TOTALE SPESE	868'259.34		908'500.00	852'575.60
	SALDO		681'139.34	743'500.00	671'634.80



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	26

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale trasporto allievi (0.15 unità)	11'437.60		11'000.00	10'727.15
301.002	Stipendi personale domestico (1 unità)	70'037.75		70'000.00	68'973.70
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	58'449.75		51'000.00	57'230.95
302.001	Stipendi docenti	731'074.40		735'000.00	692'544.25
302.004	Stipendi docenti educazione fisica	42'959.60		43'000.00	37'546.40
302.005	Stipendi docenti educazione musicale	26'886.20		31'000.00	59'689.05
302.006	Stipendi docenti educazione arti plastiche	18'807.75		13'000.00	4'025.35
302.007	Stipendi ausiliari scuola montana e gite scolastiche	6'268.10		7'000.00	300.00
302.009	Stipendi animatori corsi ricreativi	0.00		5'000.00	871.00
302.010	Stipendi supplenze docenti	40'118.60		15'000.00	18'482.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	87'829.85		89'000.00	83'769.25
304.001	Contributi cassa pensioni personale	8'580.30		9'000.00	8'252.80
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	103'941.70		105'000.00	109'819.35
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	4'710.10		4'500.00	3'339.05
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	24'117.60		25'000.00	12'912.70
306.001	Spese abbigliamento	0.00		0.00	151.60
309.001	Spese per la formazione	984.50		4'000.00	0.00
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste libri biblioteca	317.00		5'000.00	753.15
310.006	Materiale scolastico e didattico	39'562.25		35'000.00	29'869.66
310.007	Materiale per corsi ricreativi	0.00		3'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	10'714.00		11'000.00	9'422.85
312.000	Consumo acqua	3'134.75		3'000.00	1'557.35
312.001	Consumo energia elettrica	20'261.44		20'000.00	19'691.03
312.002	Consumo gas	61'078.55		45'000.00	40'122.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	27

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	11'736.50		8'000.00	5'781.20
314.001	Manutenzione stabili Scuole Elementari	27'713.07		35'000.00	59'872.40
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	7'309.60		5'000.00	5'362.35
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	125.60		1'000.00	521.35
317.002	Spese attività sportive	1'356.00		2'000.00	888.00
317.003	Gite scolastiche	6'060.00		10'000.00	3'051.00
317.004	Spese scuola montana	28'960.70		13'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	3'848.05		4'000.00	3'918.90
318.006	Spese attività d'animazione (progetti didattici, animatori esterni)	0.00		1'000.00	460.00
318.011	Progetti d'istituto	750.00		8'000.00	3'600.00
319.001	Altre spese diversi	2'446.00		3'000.00	1'435.05
352.000	Quota parte stipendio direttrice	65'469.55		62'000.00	56'785.15
352.001	Quota parte stipendio vice direttore	59'912.45		57'000.00	52'244.10
352.002	Quota parte stipendio docente arti plastiche	38'839.40		53'000.00	42'614.25
352.003	Quota parte stipendio docente integrazione/lingua ITA	11'473.55		13'000.00	28'952.30
352.005	Quota parte stipendio docente educazione fisica	29'940.90		34'000.00	24'462.70
352.006	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	8'647.30		6'000.00	0.00
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	6'060.00		4'000.00	5'940.00
390.010	Spese imputazioni interne servizio trasporto allievi	24'500.00		28'000.00	14'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		9'700.00	10'000.00	9'700.00
436.001	Recuperi IPG		22'144.00	0.00	1'136.10
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		11'677.20	0.00	13'740.30
436.004	Recuperi scuola montana		4'130.00	2'000.00	0.00
436.006	Recuperi spese corsi ricreativi		0.00	2'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	28

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Ricavi diversi		842.25	0.00	0.00
451.003	Rimborso da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		50'416.65	23'000.00	15'330.85
452.003	Rimborso dai Comuni per docente d'appoggio		0.00	0.00	25'044.60
452.005	Rimborso dai Comuni per docente educazione musicale		6'332.35	9'000.00	43'440.70
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		7'920.00	3'000.00	4'800.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		239'216.00	215'000.00	241'705.00
	TOTALE RICAVI		352'378.45	264'000.00	354'897.55
	TOTALE SPESE	1'706'420.46		1'686'500.00	1'579'940.44
	SALDO		1'354'042.01	1'422'500.00	1'225'042.89



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	29

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
212	Scuole medie				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributi scuola media	500.00		13'000.00	13'345.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	500.00		13'000.00	13'345.00
	SALDO		500.00	13'000.00	13'345.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	30

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
309	Altra promozione culturale				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	20.50		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1.80		0.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	0.10		0.00	0.00
318.014	Spese attività culturali	17'322.05		13'000.00	9'676.30
362.100	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2020-2024)	0.00		4'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.014	Ricavi attività culturali		3'025.00	1'000.00	700.00
436.015	Ricavi libro "Vacallo com'era"		130.00	0.00	140.00
	TOTALE RICAVI		3'155.00	1'000.00	840.00
	TOTALE SPESE	17'344.45		17'000.00	9'676.30
	SALDO		14'189.45	16'000.00	8'836.30



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	31

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico				
3	SPESE CORRENTI				
362.100	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2020-2024)	4'000.00		0.00	4'000.00
362.101	Contributo risanamento storico Ostello Scudellate (RM 577/06.09.2021)	3'412.00		0.00	0.00
362.110	Contributo alla Parrocchia per manutenz. straordinaria chiesa S. Simone	0.00		0.00	8'700.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'412.00		0.00	12'700.00
	SALDO		7'412.00	0.00	12'700.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	32

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
320	Mezzi d'informazione				
3	SPESE CORRENTI				
318.051	Spese giornale del Comune	3'536.25		8'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	3'536.25		8'000.00	0.00
	SALDO		3'536.25	8'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	33

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
340	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	10'270.50		10'000.00	11'638.90
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	919.85		1'000.00	1'041.85
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	469.75		300.00	369.05
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	143.70		1'000.00	603.85
312.000	Consumo acqua	6'685.00		3'000.00	2'593.80
312.001	Consumo energia elettrica	4'527.50		6'500.00	5'456.35
312.002	Consumo gas	6'774.60		7'500.00	7'034.30
314.001	Manutenzione stabili Centro Sportivo	27'691.49		25'000.00	24'193.08
314.002	Manutenzione aree svago e tennis	15'478.65		10'000.00	2'303.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	440.95		1'000.00	584.60
317.002	Spese attività sportive	0.00		1'000.00	0.00
362.030	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	30'258.00		31'000.00	33'043.40
365.008	Contributi a SAV Vacallo	16'180.95		15'000.00	15'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		900.00	900.00	900.00
439.001	Ricavi diversi		1'606.65	1'000.00	1'065.20
	TOTALE RICAVI		2'506.65	1'900.00	1'965.20
	TOTALE SPESE	119'840.94		112'300.00	103'862.33
	SALDO		117'334.29	110'400.00	101'897.13



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	34

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
350	Altre attività tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.15 unità)	15'247.85		15'000.00	14'597.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'325.35		1'300.00	1'266.25
304.001	Contributi cassa pensioni personale	1'569.00		1'500.00	1'478.56
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	488.20		500.00	366.65
318.061	Spese colonia estiva	27'567.87		25'000.00	24'361.23
318.062	Spese Vignalonga	35'797.57		35'000.00	0.00
318.063	Spese manifestazioni Natalizie	11'075.59		15'000.00	1'442.75
318.064	Spese corsi cucina	0.00		3'000.00	0.00
318.065	Spese altri corsi	0.00		1'000.00	0.00
318.066	Spese altre manifestazioni	0.00		1'000.00	592.45
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	312.35
365.009	Contributi ad altre associazioni	3'336.20		3'000.00	3'677.40
365.011	Progetto Morbio Midnight	6'881.75		7'500.00	6'758.70
4	RICAVI CORRENTI				
436.061	Ricavi colonia estiva		29'179.20	23'000.00	26'524.35
436.062	Ricavi Vignalonga		34'953.50	35'000.00	0.00
436.063	Ricavi manifestazioni Natalizie		8'691.70	6'000.00	0.00
436.064	Ricavi corsi cucina		0.00	3'000.00	600.00
436.065	Ricavi altri corsi		0.00	1'000.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		758.80	0.00	200.00
	TOTALE RICAVI		73'583.20	68'000.00	27'324.35
	TOTALE SPESE	103'289.38		108'800.00	54'853.54
	SALDO		29'706.18	40'800.00	27'529.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	35

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
390	Culto				
3	SPESE CORRENTI				
362.010	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'000.00
362.011	Contributo comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	47'500.00		47'500.00	47'500.00
	SALDO		47'500.00	47'500.00	47'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	36

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
459	Lotta contro altre malattie				
3	SPESE CORRENTI				
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie COVID-19	0.00		0.00	30'305.40
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	442.65
366.002	Contributi a economie private COVID-19	0.00		0.00	68'816.70
366.005	Spese prestazioni ponte Covid-19 (MG 7906)	58'656.05		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Ricavi diversi		16'410.00	0.00	0.00
461.005	Sussidio cantonale (75%) su prestazioni ponte Covid-19		43'991.94	0.00	0.00
469.002	Contributi e donazioni		0.00	0.00	10'000.00
	TOTALE RICAVI		60'401.94	0.00	10'000.00
	TOTALE SPESE	58'656.05		0.00	99'564.75
	SALDO	1'745.89		0.00	89'564.75



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	37

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
460	Servizio medico scolastico				
3	SPESE CORRENTI				
302.008	Stipendi operatori profilassi dentaria	2'555.00		3'000.00	2'485.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	395.25		500.00	333.55
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	16.40		0.00	13.95
351.001	Spese servizio medico scolastico	1'010.00		1'500.00	1'061.00
351.002	Spese servizio dentario scolastico	18'034.55		16'000.00	26'487.90
4	RICAVI CORRENTI				
434.005	Partec. fam. alle cure dentarie scolastiche		2'069.55	2'000.00	1'152.60
	TOTALE RICAVI		2'069.55	2'000.00	1'152.60
	TOTALE SPESE	22'011.20		21'000.00	30'381.40
	SALDO		19'941.65	19'000.00	29'228.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	38

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
490	Altri compiti per la salute				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	114'460.00		118'000.00	96'696.60
319.001	Altre spese diversi	2'407.20		3'000.00	2'147.20
319.003	Spese disinfestazione	9'389.45		4'000.00	5'091.80
352.050	Servizio Medico Dentario Regionale	50.00		1'000.00	100.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	558.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	558.80
	TOTALE SPESE	126'306.65		126'000.00	104'035.60
	SALDO		126'306.65	126'000.00	103'476.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	39

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti				
4	RICAVI CORRENTI				
451.001	Sussidio servizio AVS		6'646.20	6'500.00	6'681.20
	TOTALE RICAVI		6'646.20	6'500.00	6'681.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	6'646.20		-6'500.00	-6'681.20



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	40

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributi (AVS/AI/PC/AM)	638'610.10		1'150'000.00	1'419'301.65
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	638'610.10		1'150'000.00	1'419'301.65
	SALDO		638'610.10	1'150'000.00	1'419'301.65



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	41

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
520	Assicurazione malattia				
4	RICAVI CORRENTI				
451.002	Indennità accertamento morosi assicurazione malattia		0.00	1'000.00	1'060.00
	TOTALE RICAVI		0.00	1'000.00	1'060.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO		0.00	-1'000.00	-1'060.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	42

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
540	Protezione della gioventù				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Contributo associazioni sostegno giovanile	18'491.00		19'000.00	18'636.50
361.008	Provvedimenti di protezione Lfam	99'380.00		94'000.00	75'342.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	117'871.00		113'000.00	93'978.50
	SALDO		117'871.00	113'000.00	93'978.50



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	43

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale curante (2.5 unità)	224'946.45		222'000.00	217'109.80
301.002	Stipendi personale domestico (3.45 unità)	235'959.85		234'000.00	227'235.60
301.010	Stipendi supplenze personale curante e domestico	15'353.45		5'000.00	16'275.10
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	40'773.05		42'000.00	39'530.25
304.001	Contributi cassa pensioni personale	56'091.55		57'000.00	55'591.15
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	16'709.05		18'000.00	12'124.70
306.001	Spese abbigliamento	263.55		1'000.00	69.55
309.001	Spese per la formazione	0.00		1'000.00	0.00
310.003	Materiale di cancelleria	1'737.19		2'000.00	1'655.00
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	650.50		1'000.00	777.40
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	4'957.80		5'000.00	3'878.45
312.001	Consumo energia elettrica	15'835.35		16'000.00	15'845.40
312.002	Consumo gas	11'120.80		10'000.00	7'637.60
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'409.95		9'000.00	3'419.25
313.003	Acquisto generi alimentari e diversi	230'297.89		200'000.00	187'970.00
314.001	Manutenzione stabili CSD/UTC	16'485.60		15'000.00	23'114.11
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'795.47		5'000.00	4'133.23
315.003	Manutenzione veicoli	6'049.81		10'000.00	11'940.38
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	78.00
318.001	Spese postali e telefoniche	3'474.80		3'500.00	3'077.20
318.006	Spese attività d'animazione	59'907.88		85'000.00	6'521.20
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	3'906.40		4'000.00	3'775.60
318.090	Tasse radio, tv, internet	1'866.95		2'000.00	1'580.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	44

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	1'234.80		3'000.00	2'536.00
362.040	Contributi case anziani sussidiate	903'644.19		1'200'000.00	1'362'326.30
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		900.00	1'000.00	900.00
432.001	Ricavi mensa e bar		317'390.29	300'000.00	296'883.55
432.002	Ricavi attività d'animazione		71'928.41	85'000.00	111'119.70
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		9'419.85	0.00	6'622.20
439.001	Ricavi diversi		5'596.72	0.00	8'077.79
461.003	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		495'231.70	430'000.00	477'747.61
	TOTALE RICAVI		900'466.97	816'000.00	801'350.85
	TOTALE SPESE	1'862'472.33		2'151'500.00	2'208'201.27
	SALDO		962'005.36	1'335'500.00	1'406'850.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	45

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
580	Assistenza agli anziani				
3	SPESE CORRENTI				
365.001	Contributi SACD/OACD/Infemieri indipendenti	153'138.31		350'000.00	374'659.17
365.002	Contributi per i servizi d'appoggio	86'970.96		180'000.00	248'831.42
366.000	Mantenimento anziani a domicilio	82'396.67		95'000.00	76'766.47
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	322'505.94		625'000.00	700'257.06
	SALDO		322'505.94	625'000.00	700'257.06



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	46

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.4 unità)	40'590.05		40'500.00	38'858.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'528.25		3'500.00	3'370.85
304.001	Contributi cassa pensioni personale	4'176.80		4'000.00	3'935.34
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	1'300.60		1'300.00	976.90
361.010	Contributi assistenza	273'716.14		290'000.00	307'960.98
366.003	Aiuto Complementare Comunale	318'286.45		305'000.00	303'383.25
4	RICAVI CORRENTI				
469.002	Contributi e donazioni omaggio ai bisognosi RM 5068/22.06.2020		0.00	0.00	5'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	5'000.00
	TOTALE SPESE	641'598.29		644'300.00	658'485.77
	SALDO		641'598.29	644'300.00	653'485.77



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	47

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
589	Altre iniziative assistenziali				
3	SPESE CORRENTI				
365.030	Contributi ad associazioni assistenziali	1'773.60		2'000.00	2'117.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'773.60		2'000.00	2'117.70
	SALDO		1'773.60	2'000.00	2'117.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	48

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (3 unità)	273'050.95		273'000.00	260'060.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	24'188.45		24'000.00	23'009.45
304.001	Contributi cassa pensioni personale	35'321.30		34'500.00	33'230.45
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	8'284.30		8'000.00	6'063.80
309.001	Spese per la formazione	293.00		500.00	0.00
310.003	Materiale di cancelleria	3'991.04		2'500.00	3'169.07
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'309.90		1'500.00	1'359.90
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	179.80		1'500.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	1'537.65		1'000.00	1'355.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	67.90		1'000.00	296.20
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		500.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	6'000.00		5'000.00	4'000.00
318.003	Consulenze e perizie	5'057.70		15'000.00	11'475.95
318.004	Studio progetti	6'667.00		50'000.00	10'970.30
318.080	Spese legali e notarili	13'206.00		15'000.00	5'058.15
319.001	Altre spese diversi	1'417.15		2'000.00	2'824.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		3'820.50	5'000.00	6'515.05
431.002	Tasse licenze edilizie		18'623.05	20'000.00	20'079.85
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		2'578.35	2'000.00	2'760.95
437.001	Multe		4'200.00	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		377.00	0.00	158.65
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale		4'000.00	5'000.00	2'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	49

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
	TOTALE RICAVI		33'598.90	32'000.00	31'514.50
	TOTALE SPESE	380'572.14		435'000.00	362'873.12
	SALDO		346'973.24	403'000.00	331'358.62



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	50

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (6.8 unità)	475'462.60		474'000.00	479'414.60
301.010	Stipendi supplenze personale	7'484.80		15'000.00	23'678.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	41'083.85		42'000.00	42'872.75
304.001	Contributi cassa pensioni personale	56'093.20		60'000.00	57'678.05
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	29'208.25		29'000.00	27'436.85
306.001	Spese abbigliamento	5'842.32		6'000.00	5'198.00
309.001	Spese per la formazione	0.00		2'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	29'602.92		28'000.00	20'159.21
311.007	Acquisto e manutenzione segnaletica stradale	16'565.15		15'000.00	15'359.65
312.000	Consumo acqua	0.00		1'000.00	3'935.25
312.001	Consumo energia elettrica illuminazione pubblica	24'212.45		45'000.00	49'403.40
313.010	Posa numeri civici	224.00		500.00	57.40
313.020	Spese acquisto carburante	18'566.52		18'000.00	14'723.01
314.001	Manutenzione stabili diversi	6'627.20		10'000.00	4'784.39
314.007	Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni	116'662.77		70'000.00	64'438.86
314.008	Servizio calla neve	18'094.20		15'000.00	8'277.80
314.020	Spese gestione vigneto	13'127.95		20'000.00	12'720.68
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	10'053.47		20'000.00	8'414.91
315.003	Manutenzione veicoli	47'351.59		30'000.00	37'028.27
315.006	Manutenzione impianto illuminazione pubblica	22'957.40		30'000.00	28'561.20
316.002	Costi leasing e noleggio	1'644.55		1'000.00	3'515.82
318.001	Spese postali e telefoniche	1'035.00		1'500.00	1'080.00
318.020	Assicurazione stabili e cose	26'827.55		26'000.00	25'429.70
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	17'553.25		18'000.00	15'217.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	51

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	2'154.00		4'000.00	0.00
319.002	Spese collaborazione richiedenti asilo	1'000.00		5'000.00	3'805.45
4	RICAVI CORRENTI				
435.001	Ricavi gestione vigneto		2'143.85	500.00	1'680.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		4'280.40	0.00	10'695.00
439.001	Ricavi diversi		5'920.45	0.00	5'781.75
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale per gestione piazze rifiuti		50'000.00	41'000.00	50'752.75
	TOTALE RICAVI		62'344.70	41'500.00	68'909.50
	TOTALE SPESE	989'434.99		986'000.00	953'190.35
	SALDO		927'090.29	944'500.00	884'280.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	52

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
621	Posteggi e autosili				
3	SPESE CORRENTI				
382.001	Versamento contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	14'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
482.001	Prelevamento contributi sostitutivi posteggi		0.00	0.00	14'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	14'000.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	14'000.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	53

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
651	Aziende del traffico locali				
3	SPESE CORRENTI				
352.060	Rimborso Commissione regionale dei trasporti	5'201.45		9'000.00	8'210.65
362.050	PTM Piano Trasporti Mendrisiotto	0.00		60'000.00	59'200.00
362.055	Finanziamento Linee Urbane	67'982.00		80'000.00	73'218.00
362.060	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	204'298.00		220'000.00	143'283.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	277'481.45		369'000.00	283'911.65
	SALDO		277'481.45	369'000.00	283'911.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	54

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
690	Altro traffico				
3	SPESE CORRENTI				
361.007	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	65'051.00		53'000.00	30'601.00
366.010	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	42'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.002	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		38'000.00	40'000.00	23'400.00
	TOTALE RICAVI		38'000.00	40'000.00	23'400.00
	TOTALE SPESE	107'051.00		95'000.00	72'601.00
	SALDO		69'051.00	55'000.00	49'201.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	55

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
710	Eliminazione delle acque luride				
3	SPESE CORRENTI				
314.012	Manutenzione canalizzazioni	34'848.70		25'000.00	37'570.60
318.004	Studio progetti (canalizzazioni, PGS, diversi)	7'500.00		0.00	0.00
318.043	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	22'926.90		20'000.00	19'276.25
319.001	Altre spese diversi	0.55		5'000.00	5'911.90
330.001	Perdite su debitori depurazione	-278.05		1'000.00	14.40
352.070	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	212'437.75		262'000.00	273'242.30
352.080	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	65'560.80		67'000.00	63'129.80
380.001	Accredito finanziamento speciale manut. canalizzazioni	32'419.30		23'000.00	30'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tassa uso delle canalizzazioni		303'533.10	305'000.00	311'877.70
434.002	Tassa allacciamento fognatura		2'500.00	2'000.00	500.00
436.099	Tasse diffida (depurazione)		194.95	0.00	167.10
480.001	Prelievo finanziamento speciale manut. canalizzazioni		34'848.70	25'000.00	37'570.60
	TOTALE RICAVI		341'076.75	332'000.00	350'115.40
	TOTALE SPESE	375'415.95		403'000.00	429'145.25
	SALDO		34'339.20	71'000.00	79'029.85



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	56

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
310.008	Spese calendario ecologico e d'informazione	8'150.00		10'000.00	8'150.00
310.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	30'452.66		25'000.00	32'252.93
310.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	0.00		1'000.00	0.00
311.009	Acquisto contenitori rifiuti e diversi	39'792.40		25'000.00	29'586.30
312.000	Consumo acqua	91.45		150.00	3.70
312.001	Consumo energia elettrica	1'071.50		1'000.00	1'000.00
318.036	Servizio raccolta rifiuti domestici	74'900.80		75'000.00	77'093.20
318.037	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	22'486.40		25'000.00	25'668.20
318.038	Servizio raccolta e smaltimento carta	12'499.71		20'000.00	21'379.40
318.039	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie e diversi	27'723.30		23'000.00	25'836.60
318.040	Servizio raccolta scarti vegetali	19'260.80		20'000.00	21'625.40
318.041	Servizio raccolta altri rifiuti	8'413.21		1'500.00	907.61
318.050	Spese deposito scarti vegetali	19'163.80		18'000.00	19'777.00
319.001	Altre spese diversi	8'057.93		2'000.00	5'793.32
330.002	Perdite su debitori rifiuti	4'361.05		7'000.00	5'478.65
351.004	Spese azienda cantonale smaltimento rifiuti	98'699.20		100'000.00	104'553.85
390.001	Spese imputazioni interne prestazioni personale	57'000.00		50'000.00	56'752.75
390.002	Spese imputazioni interne interessi investimenti	963.45		1'300.00	1'510.90
390.003	Spese imputazioni interne ammortamenti investimenti	12'768.60		13'000.00	14'995.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tassa base raccolta rifiuti		213'431.40	226'000.00	198'213.15
435.002	Ricavi vendita sacchi ufficiali		106'887.17	130'000.00	123'327.55
435.007	Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti verdi		24'479.87	35'000.00	28'059.00
436.010	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00	3'000.00	3'000.00
436.100	Tasse diffida (rifiuti)		1'337.05	1'500.00	1'337.05
439.001	Ricavi diversi		8'136.25	6'000.00	7'512.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	57

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
	TOTALE RICAVI		357'271.74	401'500.00	361'449.60
	TOTALE SPESE	445'856.26		417'950.00	452'364.86
	SALDO		88'584.52	16'450.00	90'915.26



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	58

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
740	Cimiteri e seppellimento				
3	SPESE CORRENTI				
312.000	Consumo acqua	143.75		0.00	78.45
314.001	Manutenzione stabili cimitero	23'214.50		25'000.00	23'295.95
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Ricavi cimitero		21'800.00	25'000.00	45'833.00
	TOTALE RICAVI		21'800.00	25'000.00	45'833.00
	TOTALE SPESE	23'358.25		25'000.00	23'374.40
	SALDO		1'558.25	0.00	-22'458.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
781	Eliminazione cadaveri animali				
3	SPESE CORRENTI				
318.044	Eliminazione carcasse animali	1'096.35		1'500.00	209.90
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'096.35		1'500.00	209.90
	SALDO		1'096.35	1'500.00	209.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
789	Altre immissioni				
3	SPESE CORRENTI				
318.045	Spese controllo impianti combustione	18'848.00		3'000.00	16'816.00
319.001	Altre spese diversi	2'425.95		2'000.00	1'726.90
361.020	Contributo progetto bike sharing	5'333.35		16'000.00	0.00
366.020	Sussidio e-bike	10'185.00		10'000.00	7'477.80
4	RICAVI CORRENTI				
436.030	Tassa controllo impianti combustione		16'948.00	3'000.00	17'021.00
	TOTALE RICAVI		16'948.00	3'000.00	17'021.00
	TOTALE SPESE	36'792.30		31'000.00	26'020.70
	SALDO		19'844.30	28'000.00	8'999.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	61

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE CORRENTI				
318.046	Spese studi pianificatori	16'640.70		5'000.00	7'646.70
361.099	Contributi compensazione variante PR impianto depuraz.	39'200.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.003	Recupero spese studi pianificatori		4'415.70	0.00	7'646.70
462.099	Recupero contributi compens. variante PR imp. depuraz.		39'200.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		43'615.70	0.00	7'646.70
	TOTALE SPESE	55'840.70		5'000.00	7'646.70
	SALDO		12'225.00	5'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	62

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
810	Selvicoltura				
3	SPESE CORRENTI				
318.047	Manutenzione sentieri	6'467.40		15'000.00	5'492.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	6'467.40		15'000.00	5'492.70
	SALDO		6'467.40	15'000.00	5'492.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	63

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
830	Turismo				
3	SPESE CORRENTI				
362.090	Contr. Ente Turistico Regionale	1'250.80		1'500.00	1'374.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'250.80		1'500.00	1'374.40
	SALDO		1'250.80	1'500.00	1'374.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	64

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
840	Industria, commercio e artigianato				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	507.60		0.00	0.00
362.080	Ente regionale sviluppo Mendrisiotto-Basso Ceresio	9'077.40		12'000.00	11'471.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	9'585.00		12'000.00	11'471.60
	SALDO		9'585.00	12'000.00	11'471.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	65

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
860	Electricità				
3	SPESE CORRENTI				
385.001	Riversamento al FER	123'697.00		120'000.00	118'160.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		77'920.00	78'000.00	82'503.00
461.001	Contributi FER		123'697.00	120'000.00	118'160.00
	TOTALE RICAVI		201'617.00	198'000.00	200'663.00
	TOTALE SPESE	123'697.00		120'000.00	118'160.00
	SALDO	77'920.00		-78'000.00	-82'503.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	66

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
900	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
329.001	Interessi remuneratori su imposte	848.70		1'000.00	1'336.15
330.003	Perdite su debitori tasse diverse	3'259.45		12'000.00	5'879.69
330.004	Condoni e abbandoni d'imposta	181'671.08		150'000.00	139'005.61
330.009	Computo globale d'imposta	33'088.40		20'000.00	26'561.45
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposta sul reddito e la sostanza		7'250'000.00	0.00	7'500'000.00
400.002	Sopravvenienze d'imposta sul reddito e la sostanza		1'402'313.03	0.00	1'369'841.90
400.003	Imposte alla fonte		322'152.10	500'000.00	66'073.74
400.004	Imposta personale		100'000.00	0.00	100'000.00
400.005	Recupero imposte e imposte suppletorie con multe		235'631.25	0.00	927'224.45
401.001	Imposta sull'utile e capitale PG		200'000.00	0.00	195'000.00
401.002	Imposta sull'ultie e capitale PG anni precedenti		50'000.00	0.00	0.00
402.001	Imposta immobiliare comunale		400'000.00	0.00	400'000.00
403.001	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		55'762.65	0.00	154'717.15
421.002	Interessi di mora su imposte		14'075.00	4'000.00	13'937.75
	TOTALE RICAVI		10'029'934.03	504'000.00	10'726'794.99
	TOTALE SPESE	218'867.63		183'000.00	172'782.90
	SALDO	9'811'066.40		-321'000.00	-10'554'012.09



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	67

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
921	Cantone-Comuni				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo al fondo di perequazione	7'308.00		16'000.00	16'656.00
4	RICAVI CORRENTI				
444.001	Contributi di livellamento		202'870.00	100'000.00	192'249.00
	TOTALE RICAVI		202'870.00	100'000.00	192'249.00
	TOTALE SPESE	7'308.00		16'000.00	16'656.00
	SALDO	195'562.00		-84'000.00	-175'593.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	68

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
930	Ridistribuzione tassa sul CO2				
4	RICAVI CORRENTI				
440.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'009.90	4'000.00	1'788.15
	TOTALE RICAVI		1'009.90	4'000.00	1'788.15
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'009.90		-4'000.00	-1'788.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	69

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
931	Parte comunale alle imposte cantonali				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Compensazione riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		12'757.69	10'000.00	15'153.77
441.003	Partecipazione imposta immobiliare persone giuridiche		42.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		12'799.69	10'000.00	15'153.77
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	12'799.69		-10'000.00	-15'153.77



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
932	Parte comunale a patenti e regalie				
4	RICAVI CORRENTI				
441.005	Partecipazione per rilascio patenti caccia		262.00	0.00	224.00
441.006	Partecipazione per rilascio patenti pesca		366.40	0.00	-54.90
	TOTALE RICAVI		628.40	0.00	169.10
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	628.40		0.00	-169.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
940	Interessi				
3	SPESE CORRENTI				
318.049	Spese bancarie e tasse ccp	10'314.59		11'000.00	8'786.01
322.041	Interessi prestito UBS 2010-2020	0.00		0.00	26'075.50
322.044	Interessi prestito Banca Stato 2013-2020	0.00		0.00	3'075.00
322.045	Interessi prestito Banca Raiffeisen BM 2014-2021	7'791.65		7'900.00	15'000.00
322.046	Interessi prestito Banca Stato 2016-2026	47'855.55		47'900.00	47'986.66
322.047	Interessi prestito Banca Stato 2017-2027	21'545.14		21'600.00	21'604.17
322.048	Interessi prestito Banca Stato 2018-2028	9'631.95		9'700.00	9'658.34
322.099	Interessi su nuovi prestiti	0.00		30'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
421.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		22'434.25	30'500.00	30'467.35
421.003	Interessi attivi su prestiti a breve termine		1'652.80	0.00	0.00
490.002	Ricavi imputazioni interne interessi investimenti		963.45	1'300.00	1'510.90
	TOTALE RICAVI		25'050.50	31'800.00	31'978.25
	TOTALE SPESE	97'138.88		128'100.00	132'185.68
	SALDO		72'088.38	96'300.00	100'207.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
990	Spese non ripartibili				
3	SPESE CORRENTI				
331.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	785'812.50		805'000.00	791'743.70
332.000	Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	15'431.06		0.00	0.00
361.001	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	248'592.00		248'590.00	224'635.00
4	RICAVI CORRENTI				
490.003	Ricavi imputazioni interne ammortamenti investimenti		12'768.60	13'000.00	14'995.05
	TOTALE RICAVI		12'768.60	13'000.00	14'995.05
	TOTALE SPESE	1'049'835.56		1'053'590.00	1'016'378.70
	SALDO		1'037'066.96	1'040'590.00	1'001'383.65



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	73

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	749'652.85	147'883.65	1'961'815.90	30'312.90	2'966.65	639'692.65	956'313.02	0.00	0.00	0.00	4'488'637.62
SPESE PER BENI E SERVIZI	197'028.89	45'852.60	367'960.75	157'041.22	126'256.65	368'731.19	413'694.11	399'709.36	6'975.00	10'314.59	2'093'564.36
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87'672.99	87'672.99
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'083.00	0.00	1'019'262.49	1'023'345.49
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0.00	595'247.10	214'283.15	0.00	19'094.55	0.00	5'201.45	376'697.75	0.00	0.00	1'210'524.00
CONTRIBUTI PROPRI	8'889.00	12'071.50	6'620.00	111'568.90	58'656.05	2'576'407.42	379'331.00	54'718.35	10'328.20	255'900.00	3'474'490.42
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'419.30	123'697.00	0.00	156'116.30
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'732.05	0.00	0.00	95'232.05
SPESE CORRENTI	955'570.74	801'054.85	2'575'179.80	298'923.02	206'973.90	3'584'831.26	1'754'539.58	938'359.81	141'000.20	1'373'150.07	12'629'583.23
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'015'859.03	10'015'859.03
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77'920.00	0.00	78'120.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	44'647.19	9'700.00	900.00	0.00	900.00	0.00	0.00	0.00	38'162.05	94'309.24
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	98'974.46	97'557.80	88'057.00	78'344.85	18'479.55	404'335.27	79'943.60	706'663.49	0.00	0.00	1'572'356.02
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217'307.99	217'307.99
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	65'989.00	0.00	0.00	6'646.20	0.00	0.00	0.00	0.00	72'635.20
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	2'297.05	351'252.45	0.00	43'991.94	495'231.70	0.00	39'200.00	123'697.00	0.00	1'055'670.14
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34'848.70	0.00	0.00	34'848.70
ACCREDITI INTERNI	3'000.00	0.00	24'500.00	0.00	0.00	0.00	54'000.00	0.00	0.00	13'732.05	95'232.05
RICAVI CORRENTI	101'974.46	144'702.04	539'498.45	79'244.85	62'471.49	907'113.17	133'943.60	780'712.19	201'617.00	10'285'061.12	13'236'338.37
MAGGIOR SPESA	853'596.28	656'352.81	2'035'681.35	219'678.17	144'502.41	2'677'718.09	1'620'595.98	157'647.62	-60'616.80	-8'911'911.05	-606'755.14



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	74

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO CONSUNTIVO 2021				PREVENTIVO 2021	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	1'162.30	0.11 %	30'000.00	2.33 %	0.00	0.00
6 TRAFFICO	812'601.20	73.41 %	13'000.00	1.01 %	0.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC	37'232.50	3.36 %	40'556.50	3.15 %	0.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	255'899.55	23.12 %	403'697.00	31.33 %	0.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	801'243.56	62.18 %	0.00	0.00
TOTALI	1'106'895.55	100.00 %	1'288'497.06	100.00 %	0.00	0.00
SALDO	181'601.51				0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO	1'288'497.06		1'288'497.06		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	75

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
U S C I T E %

				E N T R A T E	%
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO				
340	Sport	1'162.30	0.11	30'000.00	2.33
	TOTALE PER DICASTERO	1'162.30		30'000.00	
6	TRAFFICO				
610	Strade cantonali	7'772.70	0.70	11'200.00	0.87
620	Rete stradale comunale	762'271.50	68.87	1'800.00	0.14
651	Aziende del traffico locali	42'557.00	3.84	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	812'601.20		13'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	24'232.50	2.19	40'556.50	3.15
790	Pianificazione del territorio	13'000.00	1.17	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	37'232.50		40'556.50	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
810	Selvicoltura	255'899.55	23.12	280'000.00	21.73
860	Elettricit�	0.00	0.00	123'697.00	9.60
	TOTALE PER DICASTERO	255'899.55		403'697.00	
9	FINANZE E IMPOSTE				
990	Spese non ripartibili	0.00	0.00	801'243.56	62.18
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		801'243.56	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	76

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

			ENTRATE	%
TOTALI	1'106'895.55	100.00 %	1'288'497.06	100.00 %
SALDO	181'601.51			
TOTALI A PAREGGIO	1'288'497.06		1'288'497.06	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	1'106'895.55	0.00
50	94.98	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'051'338.55	0.00
501	60.92	OPERE DEL GENIO CIVILE	674'324.40	0.00
503	0.11	COSTRUZIONI EDILI	1'162.30	0.00
505	23.12	BOSCHI	255'899.55	0.00
506	10.84	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E ISTALLAZIONI	119'952.30	0.00
56	3.84	CONTRIBUTI PROPRI	42'557.00	0.00
562	3.84	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	42'557.00	0.00
58	1.17	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	13'000.00	0.00
581	1.17	USCITE DI PIANIFICAZIONE	13'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	1'288'497.06	0.00
60	0.14	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	1'800.00	0.00
606	0.14	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E ISTALLAZIONI	1'800.00	0.00
66	37.68	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	485'453.50	0.00
660	5.53	CONFEDERAZIONE	71'200.00	0.00
661	26.67	CANTONI	343'697.00	0.00
669	5.48	ALTRI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	70'556.50	0.00
68	62.18	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	801'243.56	0.00
681	60.99	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	785'812.50	0.00
682	1.20	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	15'431.06	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	79

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
340	Sport					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.008	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	25-05-2021	395'000.00	1'162.30		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
669.001	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione	11-11-2019	30'000.00		30'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				30'000.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'162.30		0.00
	SALDO			28'837.70		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	80

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
610	Strade cantonali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.004	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	670'000.00	7'772.70		0.00
	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	300'000.00			
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
660.001	MM 91/16 sussidio federale strada cantonale S106.4				11'200.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				11'200.00	0.00
	TOTALE USCITE			7'772.70		0.00
	SALDO			3'427.30		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	81

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
620	Rete stradale comunale					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	07-05-2018	1'310'000.00	620'387.10		0.00
	MM 104/20 credito suppletorio risanamento illum. pubblica	05-10-2020	450'000.00			
501.020	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio progetto raccordo	13-02-2017	22'000.00	21'932.10		0.00
506.011	MM 91/20 Acquisto due veicoli UTC	18-05-2020	120'000.00	119'952.30		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
606.002	MM 91/20 Acquisto 2 veicoli UTC (vendita Toyota Hilux)	18-05-2020	120'000.00		1'800.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				1'800.00	0.00
	TOTALE USCITE			762'271.50		0.00
	SALDO				760'471.50	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	82

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
651	Aziende del traffico locali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2	21-08-2017	227'000.00	42'557.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			42'557.00		0.00
	SALDO				42'557.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	83

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
710	Eliminazione delle acque luride					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.503	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	17-05-2016	216'000.00	2'154.00		0.00
501.508	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione	19-10-2020	68'000.00	22'078.50		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
669.002	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione	19-10-2020	0.00		40'556.50	0.00
	TOTALE ENTRATE				40'556.50	0.00
	TOTALE USCITE			24'232.50		0.00
	SALDO			16'324.00		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	84

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.001	MM 40/14 casa anziani varianti PR	29-07-2014	90'000.00	13'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			13'000.00		0.00
	SALDO				13'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	85

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
810	Selvicoltura					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
505.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	13-09-2021	830'000.00	255'899.55		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
660.005	MM 6/21 sussidio interventi ripristino bosco protezion Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				60'000.00	0.00
661.009	MM 6/21 sussidio interventi ripristino bosco protezion Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				220'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				280'000.00	0.00
	TOTALE USCITE			255'899.55		0.00
	SALDO			24'100.45		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	86

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
860	Electricità					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.102	Prelevamento fondo FER - MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale				123'697.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				123'697.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			123'697.00		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	87

9	FINANZE E IMPOSTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
990	Spese non ripartibili					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.001	Riporto ammortamenti ordinari su beni amministrativi				785'812.50	0.00
682.001	Riporto ammort. supplementari su beni amministrativi				15'431.06	0.00
	TOTALE ENTRATE				801'243.56	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			801'243.56		0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	88

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	1'162.30	0.00	0.00	770'044.20	24'232.50	255'899.55	0.00	1'051'338.55
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'557.00	0.00	0.00	0.00	42'557.00
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	1'162.30	0.00	0.00	812'601.20	37'232.50	255'899.55	0.00	1'106'895.55
TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'800.00	0.00	0.00	0.00	1'800.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	11'200.00	40'556.50	403'697.00	0.00	485'453.50
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	801'243.56	801'243.56
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	13'000.00	40'556.50	403'697.00	801'243.56	1'288'497.06
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	0.00	-28'837.70	0.00	0.00	799'601.20	-3'324.00	-147'797.45	-801'243.56	-181'601.51



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	89

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	11'733'107.62		12'851'590.00
Ammortamenti amministrativi	801'243.56		805'000.00
Addebiti interni	95'232.05		92'300.00
Totale spese correnti		12'629'583.23	13'748'890.00
Entrate correnti	13'141'106.32		3'148'600.00
Accrediti interni	95'232.05		92'300.00
Totale ricavi correnti		13'236'338.37	3'240'900.00
Avanzo d'esercizio		606'755.14	-10'507'990.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		1'106'895.55	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		487'253.50	0.00
Onere netto di investimento		619'642.05	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	90

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		619'642.05	0.00
Ammortamenti amministrativi	801'243.56		805'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	606'755.14		-10'507'990.00
Autofinanziamento		1'407'998.70	-9'702'990.00
Avanzo totale		788'356.65	-9'702'990.00



N° Conto	Descrizione conto	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2021	% amm.	Amm. ordinario	Amm. Straord.	Uscite	Entrate	Saldo finale 31.12.2021
140.001	Terreno Deposito Pizzamiglio mapp. 202		116'354.10	9	10'471.85				105'882.25
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi		1'157'857.48	10	115'785.75				1'042'071.73
141.003	Via Dosso Lugano		84'711.05	10	8'471.10				76'239.95
141.004	Via dei Lauri		58'311.65	10	5'831.15				52'480.50
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		43'130.45	10	4'313.05				38'817.40
141.008	Strada Roncaa-Pezzola		50'105.15	10	5'010.50				45'094.65
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune		15'891.70	10	1'589.15				14'302.55
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico		12'941.95	10	1'294.20				11'647.75
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04		27'585.29	10	2'758.55				24'826.74
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone		672'187.32	10	67'218.75		7'772.70	11'200.00	601'541.27
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia		91'336.75	10	9'133.70				82'203.05
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine		53'922.10	10	5'392.20				48'529.90
141.016	MM 49/18 e 104/20 risanamento illum. pubblica stradale		114'938.25	10	11'493.85		620'387.10	123'697.00	600'134.50
141.017	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Roncaiolo		10'048.75	10	1'004.90				9'043.85
141.018	MM 75/19 Vicolo Molino Nuovo pavimentazione stradale		20'645.40	10	2'064.55				18'580.85
141.019	MM 79/19 Via John Nosedà (parte alta) pavimentazione		88'520.65	10	8'852.05				79'668.60
141.020	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio raccordo stradale		0.00				21'932.10		21'932.10
141.021	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione		105'390.35	25	26'347.60			30'000.00	49'042.75
143.000	Scuola Elementare		1'219'005.15	9	109'710.45				1'109'294.70
143.010	Scuola Infanzia		1'039'454.70	9	93'550.90				945'903.80
143.011	Casa ex-asilo Riva		58'913.55	9	5'302.20				53'611.35
143.020	Casa Comunale		177'504.20	9	15'975.40				161'528.80
143.030	Cimitero		544'692.65	9	49'022.35				495'670.30
143.050	Centro Sociale Diurno		554'587.05	9	49'912.85				504'674.20
143.061	Centro sportivo		628'270.55	9	56'544.35				571'726.20
143.070	Centro Tennis		0.00				1'162.30		1'162.30
145.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione		68'314.35				255'899.55	280'000.00	44'213.90
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		20'671.85	25	5'167.95				15'503.90
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		21'937.70	25	5'484.45				16'453.25
146.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		84'732.95	25	21'183.25				63'549.70
146.004	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		14'539.50	25	3'634.90				10'904.60
146.005	RM 2678/27.08.18 acquisto autoveicolo UTC		6'750.00	25	1'687.50	5'062.50			0.00
146.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale		14'119.45	25	3'529.85				10'589.60
146.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD		6'197.85	25	1'549.45	4'648.40			0.00
146.008	RM 4588/10.02.20 caldaia e decalcificatore CSD		22'969.60	25	5'742.40				17'227.20
146.009	RM 4927/25.05.20 acquisto autoveicolo CSD		23'000.00	25	5'750.00				17'250.00
146.010	RM 4847/04.05.20 sostit. motore Mercedes UX100		16'210.70	25	4'052.70				12'158.00
146.011	MM 91/20 Acquisto due veicoli UTC		0.00				119'952.30	1'800.00	118'152.30
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD		7'626.86	25	1'906.70	5'720.16			0.00
162.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2		107'418.75	10	10'741.90		42'557.00		139'233.85
162.002	MM 80/04 risanamento poligono di tiro Rovagina		23'326.20	100	23'326.20				0.00
171.001	Piano Regolatore		34'768.75	25	8'692.20		13'000.00		39'076.55
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)		60'905.15	25	15'226.30				45'678.85
171.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica		4'341.45	25	1'085.35				3'256.10
	totale beni amministrativi		7'484'137.35	10.50	785'812.50	15'431.06	1'082'663.05	446'697.00	7'318'859.84
141.051	Roggiana-Catonga-Pizzamiglio canalizzazioni*	1'119'008.00	531'528.55						531'528.55
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni*	2'629'223.00	1'328'334.50						1'328'334.50
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni*	39'931.00	36'936.35						36'936.35
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione*	8'908.00	8'685.20						8'685.20
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione*	103'483.00	141'746.36				2'154.00		143'900.36
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione*		35'843.65						35'843.65
141.058	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione*		62'833.30				22'078.50	40'556.50	44'355.30
	totale beni canalizzazioni		2'145'907.91		0.00	0.00	24'232.50	40'556.50	2'129'583.91
	* valore residuo coperto interamente da contributi PGS								
	TOTALE GENERALE BENI AMMINISTRATIVI		9'630'045.26		785'812.50	15'431.06	1'106'895.55	487'253.50	9'448'443.75

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Vacallo

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo del Comune di Vacallo, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo 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 esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva dell'11 novembre 2020 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo 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 consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo 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 consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e 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 consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

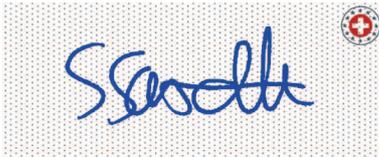
Osserviamo che nel corso del 2021 sono stati effettuati ammortamenti supplementari sulla sostanza amministrativa ammortizzabile per CHF 15'431.06. Per fornire a questa spesa la necessaria base legale era necessario richiedere il relativo credito al Consiglio comunale con un aggiornamento del preventivo. Ai sensi dell'art. 14 vRGFC "i tassi di ammortamento utilizzati per l'allestimento del preventivo vanno rispettati e ammortamenti supplementari non possono essere stabiliti in sede di consuntivo".

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali 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.

Lamone, 16 marzo 2022

BDO SA



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo

Azienda acqua potabile



consuntivo 2021



**Azienda
acqua
potabile
di
Vacallo**



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	296'198.32	
BENI AMMINISTRATIVI	2'258'968.57	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		2'370'311.77
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		213'296.71
TOTALI	2'555'166.89	2'583'608.48
DISAVANZO D'ESERCIZIO	28'441.59	
TOTALI A PAREGGIO	2'583'608.48	2'583'608.48



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	277'547.22	126.11	122'749.79
11	CREDITI	13'476.10	-42.91	23'604.50
13	TRANSITORI ATTIVI	5'175.00	4.55	4'950.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'562'727.42	-6.57	1'672'608.32
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	663'511.10	9.76	604'512.85
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	32'730.05	3.81	31'530.05
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		2'555'166.89	3.87	2'459'955.51



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	30'201.45		1'346.25
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-140'506.15	-33.19	-210'319.67
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	2'453'966.47	0.92	2'431'532.22
25	TRANSITORI PASSIVI	26'650.00	10.58	24'100.00
29	CAPITALE PROPRIO	213'296.71	0.00	213'296.71
		2'583'608.48	5.03	2'459'955.51



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		2'555'166.89	2'459'955.51	3.87	95'211.38
LIQUIDITA'		277'547.22	122'749.79	126.11	154'797.43
102.003	c/c Banca Raiffeisen CH69 8080 8004 6798 8433 6	277'547.22	122'749.79	126.11	154'797.43
CREDITI		13'476.10	23'604.50	-42.91	-10'128.40
119.000	IVA precedente	13'476.10	23'604.50	-42.91	-10'128.40
TRANSITORI ATTIVI		5'175.00	4'950.00	4.55	225.00
139.001	Transitori attivi	5'175.00	4'950.00	4.55	225.00
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'562'727.42	1'672'608.32	-6.57	-109'880.90
141.000	Via al Poggio nuova condotta	4'285.50	5'142.65	-16.67	-857.15
141.001	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	6'438.85	7'726.65	-16.67	-1'287.80
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	6'356.25	7'627.50	-16.67	-1'271.25
141.003	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole, condotta	111'574.05	133'888.90	-16.67	-22'314.85
141.004	Sollevarmento A.P. revisione infrastruttura	0.00	2'194.50	-100.00	-2'194.50
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	0.00	9'459.05	-100.00	-9'459.05
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	3'128.55	3'754.30	-16.67	-625.75
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	2'570.20	3'084.30	-16.67	-514.10
141.010	Via al Colle risanamento condotta	27'121.15	32'545.40	-16.67	-5'424.25
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	66'000.45	79'200.55	-16.67	-13'200.10
141.012	Via S. Martino condotta	61'662.95	73'995.50	-16.67	-12'332.55
141.013	Via Fontanella condotta	31'621.55	37'945.85	-16.67	-6'324.30
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	72'862.90	87'435.45	-16.67	-14'572.55
141.017	Nuovo impianto UV	13'516.75	14'868.45	-9.09	-1'351.70
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	0.00	2'962.60	-100.00	-2'962.60
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	99'789.90	103'116.20	-3.23	-3'326.30
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	41'075.80	44'392.50	-7.47	-3'316.70
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	43'982.70	45'276.30	-2.86	-1'293.60
141.022	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	41'045.55	42'252.75	-2.86	-1'207.20
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	80'781.25	83'025.20	-2.70	-2'243.95
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	29'621.90	31'417.15	-5.71	-1'795.25
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	47'752.55	49'079.00	-2.70	-1'326.45
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	247'460.57	247'460.57	0.00	0.00
141.027	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio canalizzazione (posteggio asilo - Via Fornasette)	32'123.75	32'991.95	-2.63	-868.20
141.028	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	12'170.05	12'846.15	-5.26	-676.10



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.029	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e allacciamenti privati	57'395.50	58'867.20	-2.50	-1'471.70
141.030	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) canalizzazioni e allacciamenti privati	137'294.65	137'294.65	0.00	0.00
146.001	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	28'042.20	0.00		28'042.20
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	257'051.90	282'757.05	-9.09	-25'705.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		663'511.10	604'512.85	9.76	58'998.25
162.000	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2016 - 2020 (1° ammortamento nel 2021)	565'364.75	584'658.50	-3.30	-19'293.75
162.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV APP Breggia (ex consorzio Piazzö)	18'751.35	19'854.35	-5.56	-1'103.00
162.020	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera	79'395.00	0.00		79'395.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		32'730.05	31'530.05	3.81	1'200.00
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	32'730.05	31'530.05	3.81	1'200.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	6

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		2'583'608.48	2'459'955.51	5.03	123'652.97
IMPEGNI CORRENTI		30'201.45	1'346.25	999.99	28'855.20
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	30'201.45	1'346.25	999.99	28'855.20
DEBITI A BREVE TERMINE		-140'506.15	-210'319.67	-33.19	69'813.52
211.000	c/c AGE SA	-140'506.15	-210'319.67	-33.19	69'813.52
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		2'453'966.47	2'431'532.22	0.92	22'434.25
220.000	Debiti verso il Comune	2'453'966.47	2'431'532.22	0.92	22'434.25
TRANSITORI PASSIVI		26'650.00	24'100.00	10.58	2'550.00
259.000	Altri transitori passivi	26'650.00	24'100.00	10.58	2'550.00
CAPITALE PROPRIO		213'296.71	213'296.71	0.00	0.00
290.000	Avanzi esercizi precedenti	213'296.71	132'257.27	61.27	81'039.44
291.000	Avanzo d'esercizio anno in corso	0.00	81'039.44	-100.00	-81'039.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE	522'456.58	100.00 %	494'014.99	100.00 %	545'400.00	501'300.00
TOTALI	522'456.58	100.00 %	494'014.99	100.00 %	545'400.00	501'300.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						44'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			28'441.59	5.76 %		
TOTALI A PAREGGIO	522'456.58		522'456.58		545'400.00	545'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		SPESE		RICAVI	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	522'456.58	100.00	494'014.99	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	522'456.58		494'014.99	
	<i>Maggior spesa</i>			28'441.59	
TOTALI		522'456.58	100.00 %	494'014.99	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				28'441.59	5.76 %
TOTALI A PAREGGIO		522'456.58		522'456.58	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	522'456.58	545'400.00	457'120.99
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	180'332.59	167'100.00	128'465.10
32 INTERESSI PASSIVI	22'434.25	30'500.00	30'467.35
33 AMMORTAMENTI	158'681.65	175'800.00	137'813.76
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	161'008.09	172'000.00	160'374.78
4 RICAVI CORRENTI	494'014.99	501'300.00	538'160.43
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	494'014.99	501'300.00	538'160.43



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	522'456.58	545'400.00	457'120.99
31	34.52	SPESE PER BENI E SERVIZI	180'332.59	167'100.00	128'465.10
311	0.65	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	3'383.47	5'000.00	4'836.07
312	8.99	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	46'960.26	41'500.00	41'109.66
314	21.39	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	111'759.81	104'000.00	60'724.44
318	0.80	SERVIZI ED ONORARI	4'165.35	4'100.00	5'149.10
319	2.69	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	14'063.70	12'500.00	16'645.83
32	4.29	INTERESSI PASSIVI	22'434.25	30'500.00	30'467.35
321	4.29	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	22'434.25	30'500.00	30'467.35
33	30.37	AMMORTAMENTI	158'681.65	175'800.00	137'813.76
330	0.07	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	361.80	800.00	259.51
331	30.30	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	158'319.85	175'000.00	137'554.25
35	30.82	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	161'008.09	172'000.00	160'374.78
352	30.82	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	161'008.09	172'000.00	160'374.78



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	494'014.99	501'300.00	538'160.43
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	494'014.99	501'300.00	538'160.43
434	100.00	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	494'014.95	501'300.00	515'088.10
439	0.00	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	0.04	0.00	23'072.33



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	6

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
311.001	Acquisto contatori	3'383.47		5'000.00	4'836.07
312.001	Acquisto acqua potabile	604.00		1'500.00	3'389.61
312.002	Acquisto energia per esercizio	46'356.26		40'000.00	37'720.05
314.001	Spese manutenzione idranti	10'578.65		4'000.00	0.00
314.002	Manutenzione reti di distribuzione	51'919.59		55'000.00	27'870.09
314.003	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	19'385.00		20'000.00	14'043.64
314.004	Spese trattamenti e analisi	29'876.57		25'000.00	18'810.71
318.001	Spese telefoniche e internet	0.00		0.00	1'000.00
318.002	Spese bancarie	58.25		0.00	66.50
318.003	Spese assicurazione impianti	2'807.10		2'800.00	2'782.60
318.009	Spese revisione conti	1'300.00		1'300.00	1'300.00
319.001	Altre spese diverse	2'656.08		2'500.00	533.61
319.002	Spese manutenz. straordinaria pozzo Prà Grand	11'407.62		10'000.00	16'112.22
321.002	Interessi passivi prestito Comune	22'434.25		30'500.00	30'467.35
330.001	Perdita su debitori	361.80		800.00	259.51
331.002	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	158'319.85		175'000.00	137'554.25
352.000	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00		120'000.00	120'000.00
352.001	Gestione acquedotto Piazzö	26'003.46		32'000.00	25'777.10
352.002	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	4'950.00		5'000.00	4'956.75
352.003	Spese gestione corrente Consorzio ARM	10'054.63		15'000.00	9'640.93
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Ricavi tassa base		77'156.90	76'000.00	77'041.20
434.002	Ricavi vendita acqua		390'195.00	400'000.00	408'448.50
434.003	Ricavi noleggio contatori		19'849.45	19'600.00	19'843.40
434.004	Ricavi tassa unica d'allacciamento		1'750.00	2'200.00	3'250.00
434.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		5'063.60	3'500.00	6'505.00
439.001	Ricavi diversi		0.04	0.00	23'072.33



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	7

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
	TOTALE RICAVI		494'014.99	501'300.00	538'160.43
	TOTALE SPESE	522'456.58		545'400.00	457'120.99
	SALDO		28'441.59	44'100.00	-81'039.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	8

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				P R E V E N T I V O 2 0 2 1	
	C O N S U N T I V O 2 0 2 1				U S C I T E	E N T R A T E
	U S C I T E		E N T R A T E			
0 AMMINISTRAZIONE	108'637.20	100.00 %	158'319.85	100.00 %	0.00	0.00
TOTALI	108'637.20	100.00 %	158'319.85	100.00 %	0.00	0.00
SALDO	49'682.65				0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO	158'319.85		158'319.85		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	%			%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	108'637.20	100.00	158'319.85	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	108'637.20		158'319.85	
TOTALI		108'637.20	100.00 %	158'319.85	100.00 %
SALDO		49'682.65			
TOTALI A PAREGGIO		158'319.85		158'319.85	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	108'637.20	0.00
50	25.81	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	28'042.20	0.00
506	25.81	MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZION	28'042.20	0.00
56	73.08	CONTRIBUTI PROPRI	79'395.00	0.00
562	73.08	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	79'395.00	0.00
58	1.10	ALTRI USCITE DA ATTIVARE	1'200.00	0.00
581	1.10	USCITE DI PIANIFICAZIONE	1'200.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	158'319.85	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	158'319.85	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	158'319.85	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
002	Amministrazione generale					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.001	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	29-11-2021	122'000.00	28'042.20		0.00
562.020	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera		2'114'800.00	79'395.00		0.00
581.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	13-02-2017	32'400.00	1'200.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi				158'319.85	0.00
	TOTALE ENTRATE				158'319.85	0.00
	TOTALE USCITE			108'637.20		0.00
	SALDO			49'682.65		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	13

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	364'136.73		370'400.00
Ammortamenti amministrativi	158'319.85		175'000.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		522'456.58	545'400.00
Entrate correnti	494'014.99		501'300.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		494'014.99	501'300.00
Disavanzo d'esercizio		-28'441.59	-44'100.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		108'637.20	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		108'637.20	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	21-03-2022
Pagina	14

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		108'637.20	0.00
Ammortamenti amministrativi	158'319.85		175'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-28'441.59		-44'100.00
Autofinanziamento		129'878.26	130'900.00
Avanzo totale		21'241.06	130'900.00



N° Conto	Descrizione conto	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2021	% amm.	Amm. ordinario	Amm. Straord.	Uscite contab.	Entrate contab.	Saldo al 31.12.2021
141.000	Via al Poggio nuova condotta	34'286.00	5'142.65	2.5	857.15				4'285.50
141.001	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	51'512.00	7'726.65	2.5	1'287.80				6'438.85
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	50'850.00	7'627.50	2.5	1'271.25				6'356.25
141.003	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole, condotta	892'594.00	133'888.90	2.5	22'314.85				111'574.05
141.004	Sollevamento A.P. revisione infrastruttura	43'887.00	2'194.50	5	2'194.50				0.00
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	378'368.00	9'459.05	2.5	9'459.05				0.00
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	25'030.00	3'754.30	2.5	625.75				3'128.55
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	20'564.00	3'084.30	2.5	514.10				2'570.20
141.010	Via al Colle risanamento condotta	216'970.00	32'545.40	2.5	5'424.25				27'121.15
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	528'004.00	79'200.55	2.5	13'200.10				66'000.45
141.012	Via S. Martino condotta	493'302.00	73'995.50	2.5	12'332.55				61'662.95
141.013	Via Fontanella condotta	252'972.00	37'945.85	2.5	6'324.30				31'621.55
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	582'902.00	87'435.45	2.5	14'572.55				72'862.90
141.017	Nuovo impianto UV	27'034.00	14'868.45	5	1'351.70				13'516.75
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	59'249.00	2'962.60	5	2'962.60				0.00
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	133'052.00	103'116.20	2.5	3'326.30				99'789.90
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	51'026.00	44'392.50	6.5	3'316.70				41'075.80
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	51'744.00	45'276.30	2.5	1'293.60				43'982.70
141.022	RM 3386/03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'289.00	42'252.75	2.5	1'207.20				41'045.55
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	89'757.00	83'025.20	2.5	2'243.95				80'781.25
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	35'905.00	31'417.15	5	1'795.25				29'621.90
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	53'058.00	49'079.00	2.5	1'326.45				47'752.55
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati		247'460.57						247'460.57
141.027	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio canalizzazione	34'728.00	32'991.95	2.5	868.20				32'123.75
141.028	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	13'522.00	12'846.15	5	676.10				12'170.05
141.029	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e	58'867.20	58'867.20	2.5	1'471.70				57'395.50
141.030	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) canalizzazioni e		137'294.65						137'294.65
141.031	MM 109//20 Via Bertola sostit. condotta e		0.00						0.00
141.032	MM 01/21 Via del Breggia sostit. condotta e		0.00						0.00
141.033	MM 9/21 Via al Colle condotta princip.+allacc. privati		0.00						0.00
146.001	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e		0.00				28'042.20		28'042.20
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	1'028'206.00	282'757.05	2.5	25'705.15				257'051.90
162.000	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2016 - 2020		584'658.50	3.3	19'293.75				565'364.75
162.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV	22'060.00	19'854.35	5	1'103.00				18'751.35
162.020	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera		0.00				79'395.00		79'395.00
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)		31'530.05				1'200.00		32'730.05
	TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	5'277'738.20	2'308'651.22	3.0	158'319.85	0.00	108'637.20	0.00	2'258'968.57

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Vacallo

Azienda dell'acqua potabile

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Vacallo, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo 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 esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 11 novembre 2020 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo 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 consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo 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 consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e 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 consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali 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.

Lamone, 16 marzo 2022

BDO SA



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo