

Comune di Vacallo



PREVENTIVO 2023



Messaggio Municipale No 29/2022

Chiedente l'approvazione del preventivo 2023 dell'amministrazione comunale

Vacallo, 24 ottobre 2022/ RM 2078

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 preventivi del Comune riguardante l'esercizio 2023.

In ottemperanza ai disposti della LOC art.177, il Municipio ha introdotto nella risoluzione municipale anche la decisione per la fissazione del moltiplicatore politico.

INTRODUZIONE

Il nuovo modello contabile MCA2, introdotto dal 2022, ha modificato completamente il nostro piano dei conti, rendendo difficoltoso il raffronto con gli anni passati. A partire da questo preventivo ritorna invece possibile confrontare le singole voci di costo e di ricavo con le valutazioni dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le spese del personale, sono state applicate le modifiche previste nel MM 121/2021 (approvato il 20.10.2022 dal CC) riguardanti **l'aggiornamento del regolamento organico dei dipendenti del Comune (ROD)** adottando la nuova classifica delle funzioni e classi di stipendio. Ciò implica un piccolo aumento di costi (ca. fr. +13'000) per "aggancio" alla nuova scala stipendi, una lieve diminuzione delle indennità per economia domestica (riservata solo a chi ha figli a carico) e l'introduzione degli assegni familiari di diritto comunale (conto 3040.001).

Il preventivo in breve

Il fabbisogno di preventivo 2023 si fissa a fr. 10'490'150, che raffrontato ai fr. 9'930'300 relativi al preventivo 2022, presenta un aumento di fr. 559'850 pari al 5.6 %.

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
Totale spese	13'642'150	13'216'300	+3.2 %	12'629'583.23
Totale ricavi	3'152'000	3'286'000	-4.1%	13'236'338.37
Fabbisogno	10'490'150	9'930'300	+5.6 %	
Saldo d'esercizio				606'755.14

In generale il preventivo 2023 ricalca in gran parte quello dell'anno precedente; tuttavia vi sono delle differenze più marcate in alcuni centri di costo. Esponiamo in breve gli scostamenti più significativi:

- ◆ L'incremento maggiore si registra nel dicastero **sicurezza sociale** per cui si prevedono **fr. 206'000 di spese in più (+7.5%) rispetto al 2022**, in particolare è stimato un rincaro di fr. 100'000 per la partecipazione comunale alle spese derivanti dall'assicurazione malattia e dalle prestazioni complementari AVS/AI.
- ◆ **Le spese per il personale sono aumentate di fr. 257'000 (+5.6%)** in particolare per il potenziamento dell'organico dell'Ufficio Tecnico (fino a +1 unità nel dicastero amministrazione generale) e il periodo di compresenza fra un capo servizio uscente e il suo subentrante (dicastero Sicurezza sociale). È stato inoltre calcolato un **rincaro del 2.5%** su tutta la massa salariale come da indicazioni della SEL (il nostro ROD prevede l'aggiornamento degli stipendi in base all'ultimo decreto esecutivo cantonale).
- ◆ Considerando la grossa incognita riguardante il prossimo accertamento del gettito (per l'anno 2020), influenzato da grossi ricalcoli che non possiamo prevedere e dagli effetti della pandemia, **il contributo di livellamento è stato prudenzialmente stimato a zero** (fr. 200'000 dicastero Finanze).

In seguito riportiamo le differenze per singolo dicastero rispetto all'anno precedente:

	2023	2022	+/-
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'409'300.00	1'256'200.00	153'100.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	784'400.00	772'700.00	11'700.00
2 FORMAZIONE	2'236'500.00	2'207'700.00	28'800.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	229'750.00	221'800.00	7'950.00
4 SANITÀ	1'772'400.00	1'758'900.00	13'500.00
5 SICUREZZA SOCIALE	2'028'950.00	1'893'400.00	135'550.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'182'750.00	1'187'500.00	-4'750.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	124'100.00	165'100.00	-41'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	23'500.00	23'500.00	-
9 FINANZE E IMPOSTE	698'500.00	443'500.00	255'000.00
	<u>10'490'150.00</u>	<u>559'850.00</u>	

Valutazione del gettito fiscale e risultato d'esercizio 2023

Dopo tre anni particolarmente segnati dalla pandemia di Covid-19, il preventivo 2023 è stato allestito considerando la stessa come superata, perlomeno sul piano economico, eliminando perciò le sottovalutazioni forfettarie nella previsione del gettito fiscale 2023.

Popolazione residente

2016	2017	2018	2019	2020	2021
3'407	3'383	3'398	3'383	3'363	3'332

Si registra un calo di 75 unità dal 2016 al 2021, che sembra arrestarsi e con l'arrivo dei profughi ucraini addirittura in forte crescita. La popolazione del Comune è composta al 91% da Svizzeri e domiciliati, si riconferma dunque la tendenza al ribasso della quota di permessi B. Ciò si traduce in sempre più tassazioni ordinarie e meno alla fonte.

Accertamento del gettito d'imposta cantonale

La Sezione Enti Locali ci ha comunicato l'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato del nostro Comune, relativo all'anno 2019, che ammonta a fr 13'274'283.

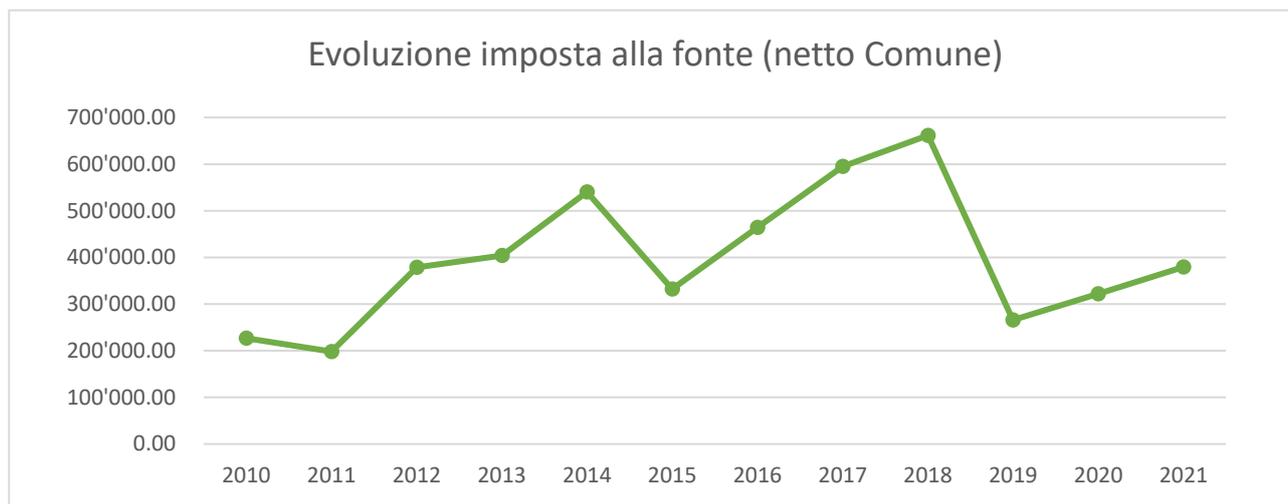
Come possiamo constatare, l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2016 – 2019 è caratterizzata da oscillazioni annuali importanti: +2.7 mio (2016/2017), -3.7 mio (2017/2018), +3.2 mio (2018/2019). Questo saliscendi avviene perché per i contribuenti senza decisione di tassazione nell'anno accertato, la SEL utilizza la più recente a sua disposizione conteggiandola come "gettito valutato". Poi, man mano che queste decisioni di tassazione sono effettivamente emesse, la SEL procede correggendo il tiro negli accertamenti degli anni successivi per mezzo delle "differenze di ricalcolo su gettito anni precedenti".

	2016	2017	2018	2019	Diff. 2018/19
Persone fisiche	9'898'617	11'000'724	10'365'376	11'064'510	699'134
Persone giuridiche	258'662	324'648	267'523	349'567	82'044
Imposta alla fonte	484'075	595'055	661'616	266'049	-395'567
Art. 99 LT	120	0	0	0	0
Contributo di livellamento	266'576	273'889	313'436	293'337	-20'099
Deduzione perdite	-339'476	-125'047	-72'447	-157'716	85'269
Diff. ricalcolo gettito anni precedenti	446'299	1'693'103	-1'457'738	1'458'536	2'916'274
TOTALE	11'014'873	13'762'372	10'077'766	13'274'283	3'196'517

Sull'ultimo accertamento incide in particolare il caso di un singolo contribuente, la cui tassazione 2018 da fr. 880'000 (oggetto di reclamo e di contesa intercantonale) viene conteggiata ben due volte, sia nel gettito delle persone fisiche che nel ricalcolo dei gettiti precedenti.

Dopo il drastico calo del 2019 (da fr. 661'616 a fr. 266'049), il grafico mostra che **il riparto netto delle imposte alla fonte** è lievemente aumentato attestandosi nel 2021 a fr 379'000 (progressione causata unicamente dai minori correttivi per i casi ex art. 113 LT)

In realtà il riparto lordo d'importa alla fonte riconferma invece la tendenza al ribasso di queste entrate, come riflesso della diminuzione costante dei permessi B vista negli ultimi anni. È giusto ribadire che non si tratta di minori entrate, bensì di un trapasso nel gettito da fonte a ordinario (permessi B diventati C).



Gettito provvisorio d'imposta

Le sopravvenienze d'imposta sono state molto alte negli ultimi anni, influenzando non di poco i risultati d'esercizio. Difficile resta il compito di valutarle, in quanto le più importanti sono spesso relative a tassazioni oggetto di reclami/ricorsi, si tratta perciò di ricavi non ancora sicuri.

In base alle statistiche dei Servizi Finanziari, per l'anno 2023 si stimano prudenzialmente sopravvenienze per fr. 400'000, oltre a fr. 100'000 di imposte speciali e fr. 300'000 di recuperi d'imposta.

Le statistiche (basate su oltre il 70% di tassazioni emesse) hanno inoltre evidenziato un **effettivo calo del gettito tra il 2019 e il 2020, riconducibile al Covid-19, pari a circa il 5% per le persone fisiche e poco oltre il 10% per le persone giuridiche**. Sulla scorta di questi primi dati accertati, che hanno confermato le nostre previsioni, per gli anni 2020, 2021 e 2022 la valutazione tiene ancora conto delle seguenti sottovalutazioni forfettarie:

- gettito persone fisiche -5% (2020) -4% (2021) -3% (2022)
- gettito persone giuridiche -10% (2020) -8% (2021) -6% (2022)

Al contrario, come indicato in precedenza, per il 2023 si rinuncia ad applicare ulteriori sottovalutazioni.

In seguito riportiamo una panoramica dell'evoluzione del gettito comunale:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	10'632'899	11'414'077 (10'109'077)*	9'385'500	8'988'200	9'084'900	9'375'000
Aumento/ diminuzione		+7,3% (-4,9%)	-17,8% (-7,2%)	-4,2%	-9%	+3,2%
Moltiplicatore imposta	90%	90%	87%	87%	87%	87%
Imposta comunale	9'569'609	10'272'669 (9'098'169)*	8'165'380	7'819'730	7'903'860	8'156'250
Tassa personale	109'879	110'177	105'000	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	425'920	432'999	420'000	420'000	420'000	420'000
Totale gettito comunale	10'105'408	10'815'845 (9'641'345)*	8'690'380	8'344'730	8'428'860	8'681'250

*Per una migliore comprensione della tabella, riportiamo anche il gettito epurato dalle sopravvalutazioni

Stime puntuali dei Servizi Finanziari sui contribuenti più importanti e la sottovalutazione forfettaria a causa del Covid-19 mantenuta fino al 2022 confermano nuovamente l'approccio prudente scelto dall'Esecutivo per determinare il gettito negli anni più recenti.

Risultato d'esercizio

Il raffronto del fabbisogno con la valutazione del gettito d'imposta comunale 2023, determina un **presunto disavanzo d'esercizio di fr 1'008'900**. Considerando anche le entrate da sopravvenienze d'imposta, imposte speciali e ricupero d'imposta, il risultato si presenta come segue:

Fabbisogno da coprire	Fr.	10'490'150
<u>Gettito comunale totale</u>	Fr.	<u>8'681'250</u>
Presunto risultato d'esercizio	Fr.	- 1'808'900
+		
Sopravvenienze	Fr.	400'000
Imposte speciali	Fr.	100'000
<u>Ricuperi d'imposta</u>	Fr.	<u>300'000</u>
Presunto disavanzo totale	Fr.	1'008'900

Va ricordato che **nel piano finanziario 2021-2026 erano già stati pianificati grossi disavanzi a partire dal 2022**. Considerato il dilungarsi delle tempistiche di realizzazione degli investimenti previsti, dal 2020 era stato deciso di abbassare il moltiplicatore per ridurre la pressione fiscale utilizzando l'importante riserva di capitale accumulato. Nel momento in cui questi importanti investimenti partiranno, la situazione andrà però riconsiderata e costantemente monitorata per mezzo del piano finanziario.

CONTO ECONOMICO (GESTIONE CORRENTE)

In generale

Il Cantone ha indicato per l'anno 2023 un'inflazione per le spese relative a beni e servizi pari all'1%, oltre al rincaro del 2.5% delle spese del personale.

I costi legati all'approvvigionamento energetico presentano attualmente non poche incognite. Su indicazione di AGE SA abbiamo previsto un aumento del 5% sui costi dell'elettricità e valutato un supplemento del 50% su quelli del gas.

Va inoltre precisato che le tariffe sul consumo di gas, oltre a non essere ancora state fissate, potranno essere riviste e corrette da AGE SA trimestralmente.

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo 2022.

Il rincaro dei costi legati all'energia è un punto che tocca diversi dicasteri, si rinuncia perciò ad esporre i singoli casi. In generale, si stimano fr. +8'500 per l'energia elettrica e fr. +57'000 per il consumo di gas.

0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

021 – Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
198'000	183'000	+ 15'000	200'085

Oltre al rincaro del 2,5% e agli aumenti annuali, è stata prevista una gratifica per anzianità di servizio di ca. fr 6'000.

022 – Servizi amministrativi generali

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
328'000	308'000	+ 20'000	302'240

Il 15% del grado di occupazione dell'usciera, precedentemente imputato al servizio di trasporto allievi degli istituti scolastici (ora affidati a un dipendente ausiliario), è stato riassegnato ai servizi amministrativi generali.

3158.001 Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
50'000	35'000	+ 15'000	40'877

La manutenzione dell'intera infrastruttura informatica dell'amministrazione richiede sempre più interventi per garantirne il buon funzionamento. Inoltre il Centro di Calcolo Elettronico SA, fornitore del nostro principale applicativo (GeCoTi), ci ha notificato un probabile aumento dei prezzi dal 01.01.2023.

*023 – Ufficio Tecnico***3010.001 Stipendi e indennità personale**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
353'000	277'000	+ 76'000	270'051

Visto l'incremento della mole di lavoro pendente sull'Ufficio tecnico, nel corso del mese di febbraio il Municipio ha deciso di potenziare l'effettivo assumendo un nuovo assistente tecnico con contratto a tempo determinato fino al 31.12.2022. L'Esecutivo ha ora in previsione di riconfermare l'incarico, resta ancora da definire se con grado di occupazione del 50% o del 100% come preventivato.

2 - FORMAZIONE

Confermate le 4 sezioni di Scuola dell'infanzia e 7 di Scuola elementare, dove è pure confermata la presenza di una USD (unità scolastica differenziata) a carico del Cantone.

*211 – Scuola dell'infanzia***3020.009 Stipendi docenti d'appoggio**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	42'000	-42'000	-

Il decreto esecutivo sui docenti d'appoggio nelle scuole comunali per l'anno scolastico 2022/2023 stabilisce che per ogni sezione con più di 21 allievi vi è l'obbligo di assumere per almeno metà tempo un docente d'appoggio.

La direzione scolastica ha però segnalato che per questo anno scolastico nessuna sezione della Scuola dell'infanzia supererà questa soglia.

212- Scuola elementare

3020.002 Stipendi docenti arti plastiche

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
64'000	33'000	+31'000	18'808

3612.152 Quota parte stipendi docenti arti plastiche

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	9'000	-9'000	38'839

4612.152 Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
35'000	-	+35'000	-

Nel preventivo 2022 era considerata una docente con grado di occupazione del 43.75% (14UD) e per le rimanenti 2UD era incaricata una docente stipendiata da un'altra sede. Il preventivo 2023 vede aumentare il grado di occupazione della nostra docente al 81.25% (26UD). Le 12UD effettuate presso altri istituti verranno rifatturate ai rispettivi Comuni.

3020.004 Stipendi docenti educazione musicale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	20'000	-20'000	26'886

3612.153 Quota parte stipendi docenti educazione musicale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
25'000	-	-25'000	11'474

Il preventivo 2022 comprendeva l'incarico di un docente al 25% per la copertura di 8UD da svolgere unicamente nella nostra sede scolastica. Nel preventivo 2023 si prevede che le 8UD saranno assicurate da un docente di un'altra sede e ci verranno perciò rifatturate.

4631.002 Sussidio forfettario per sezione

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
230'000	200'000	+30'000	239'216

Non solo il contributo per sezione è aumentato rispetto all'anno precedente di fr. 1'946 (x 7 = fr. 13'622), ma allo stesso tempo la riduzione forfettaria per sezione si è ridotta di fr. 3'000 (x 7= fr. 21'000).

219 – Istituti scolastici

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	11'000	-11'000	10'988

3010.003 Stipendi e indennità ausiliari

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
15'000	1'500	+ 13'500	-

Per il trasporto degli allievi e la manutenzione dello scuolabus è stato incaricato un ausiliario in sostituzione dell'usciera che in precedenza dedicava parte del suo grado di occupazione a queste mansioni.

3 - CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

344 – Sport

3636.099 Contributi ad altre associazioni (nuovo conto)

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza
5'500	-	+ 5'500

Con risoluzione del 29.11.2021 il Consiglio Comunale ha adottato il MM 125/2021 per la costituzione dell'Ente regionale per lo sport Mendrisiotto e Basso Ceresio e l'adozione del suo statuto. Il finanziamento è garantito dalla quota di adesione, fissate annualmente dall'Assemblea e moltiplicata per il numero di abitanti.

5 - SICUREZZA SOCIALE

512 – Riduzione dei premi

3631.003 Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
1'075'000	975'000	+ 100'000	638'610

Il parametro più importante per il calcolo di questi contributi è il gettito fiscale accertato. Come spiegato a pagina 4, lo stesso è difficile da stimare a causa dei ricalcoli operati annualmente dalla SEL che possono stravolgere questo dato da un anno all'altro. Per questa ragione, dopo aver ipotizzato diversi scenari, si è scelta una via mediana (tra i 12 e i 13 mio di CHF di gettito).

531 – Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
15'000	-	+ 15'000	-

Per chiarezza si è deciso di esporre nello stesso centro di costo sia le spese del personale (20% di un collaboratore) che il rimborso ricevuto dal Cantone. In questo modo si può vedere a colpo d'occhio il reale onere relativo dell'agenzia comunale AVS.

534 – Centro Sociale Diurno

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
279'000	246'000	+ 33'000	221'946

L'importante aumento di questa spesa è generato dalla stima di un periodo di compresenza di 4 mesi fra il capo servizio uscente e il suo subentrante.

3010.001 Stipendi supplenze personale

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
30'000	15'000	+ 15'000	15'353

È considerata una supplenza di 4 mesi a copertura del congedo maternità di una collaboratrice della cucina. Nel conto 4260.001 è stato preventivato il recupero IPG.

4631.001 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
530'000	460'000	+ 70'000	495'232

Nel corso degli anni si sono modificate le basi di calcolo del contributo fisso riversato al Comune per la messa a disposizione di questo servizio d'appoggio. Il nostro Centro offre anche un servizio di cucina, per la gran parte dedicato alla fornitura di pasti per anziani a domicilio, a favore di Pro Senectute per la distribuzione, e presso il Centro medesimo. Inoltre in vi è la fornitura all'Associazione Famiglie Diurne del mendrisiotto, che presso il suo centro extrascolastico ospita per il pranzo bambini di scuola elementare e nei periodi di vacanza scolastica organizza colonie diurne. Per questo servizio da alcuni anni è stato introdotto un contributo forfetario, che finora non era totalmente considerato nel preventivo presentato. Questo spiega anche le maggiori entrate regolarmente risultanti a consuntivo. Si propone dunque una valutazione del contributo attualizzata.

*544 – Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie***3631.005 Provvedimenti di protezione Lfam**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
95'000	75'000	+ 20'000	99'380

Il contributo è circa lo 0.7% del nostro gettito d'imposta cantonale 2019 (13.3 mio), pertanto si registra un forte incremento della spesa rispetto all'anno precedente (10.1 mio).

*579 – Assistenza***3631.006 Contributi assistenza sociale**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
290'000	320'000	-30'000	273'716

In base alle statistiche e sulla scorta del consuntivo 2021, si prevede un calo dei costi dell'assistenza. Il Cantone, interpellato dall'Esecutivo in merito ai permessi concessi ai profughi della guerra in Ucraina, ha confermato che lo statuto di protezione S non potrà tramutarsi in permesso B prima di 5 anni, dunque non si pone il problema dell'aumento dei costi dell'assistenza nel breve termine.

6 – TRASPORTI E COMUNICAZIONI*629 – Trasporti pubblici***3637.003 Contributi abbonamento trasporti pubblici**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
40'000	15'000	+ 25'000	10'009

Con RM 2056/2022 l'Esecutivo ha risolto di concedere a partire dal 2023 un contributo del 15% sull'abbonamento generale per studenti (max. fr. 500 a persona), nonché l'aumento dal 10 al 15% del contributo sull'abbonamento annuale Arcobaleno giovani.

7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO*720 – Eliminazione acque luride***3612.108 Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
255'000	265'000	-10'000	212'438

3612.109 Rimborso investimenti Consorzio depurazione acque

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
72'000	84'000	-12'000	65'561

In base al piano finanziario presentato dal CDACD, si prevedono minori spese sia per quanto concerne la gestione corrente che per gli investimenti.

*730 – Gestione dei rifiuti***3950.001 Addebiti interni ammortamenti investimenti BA**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
15'200	8'200	+ 7'000	12'769

L'incremento è dato dall'inizio dell'ammortamento sull'impianto di videosorveglianza delle piazze di raccolta. Così come questa imputazione "peserà" sulla tassa base a carico di tutta la popolazione, le multe (volutamente non preventivate), che verranno emesse per punire comportamenti poco virtuosi, andranno a sgravarla.

*769 – Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale***3631.012 Contributo progetto bike sharing**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
32'000	16'000	+ 16'000	5'333

3637.002 Contributi acquisto e-bike

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	10'000	-10'000	10'185

Con RM 1270/2022 il Municipio ha deciso di installare una seconda postazione per il bike sharing e per contro terminare la concessione del sussidio sull'acquisto di e-bike.

*790 – Pianificazione del territorio***3131.001 Studio progetti preliminari e/o pianificatori**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
10'000	40'000	-30'000	16'641

Nel preventivo 2022 questa voce era stata sensibilmente aumentata in vista dell'allestimento del Piano d'azione comunale (PAC). Nel 2023 non sono in programma studi particolari.

9 – FINANZE E IMPOSTE*910 – Imposte***4000.600 Computo globale d'imposta PF (conto negativo)**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-30'000	20'000	-50'000	-33'088

Il computo globale d'imposta viene richiesto da alcuni contribuenti per evitare la doppia imposizione su dividendi e cedole già assoggettati nello stato di provenienza. Il Cantone conteggia ogni anno la quota a nostro carico, relativa a tassazioni già emesse per contribuenti residenti nel nostro Comune.

Di fatto si tratta di restituire una parte di gettito fiscale alla quale non avremmo avuto diritto e, proprio per questa ragione, secondo il nuovo modello contabile MCA2, il computo globale d'imposta deve essere gestito attraverso un conto di rettifica dei ricavi (con segno meno) invece che come un costo. Nel 2022 era stato preventivato in positivo per errore.

*930 – Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri***4622.700 Contributo di livellamento**

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
-	200'000	-200'000	202'870

Questa voce è stata ardua da valutare, in quanto i due parametri principali per calcolare il livellamento presentano ad oggi delle grosse incognite:

-Il nostro prossimo gettito accertato potrebbe nuovamente variare tra i 10 mio e i 13.5 mio di CHF a causa dei ricalcoli inaspettati legati ad anni precedenti

-Il gettito totale cantonale potrebbe registrare un fortissimo calo, visto che il prossimo accertamento riguarderà il 2020, anno particolarmente toccato dagli effetti della pandemia, in particolare per quanto concerne il gettito delle persone giuridiche

Il regolamento sulla perequazione finanziaria stabilisce che per beneficiare del contributo di livellamento un Comune deve avere la media delle risorse fiscali pro capite inferiori al 90% della media cantonale, mentre i Comuni che superano questa media devono pagare un contributo a favore di quelli fiscalmente più deboli.

Vacallo al momento rientra tra i comuni beneficiari, ma è molto vicino al confine con la "zona grigia", cioè quella tra il 90% e il 100% della media cantonale, in cui non si paga, ma neanche si riceve. I Servizi Finanziari hanno valutato che nel caso peggiore, ipotizzando un accertamento del gettito molto alto per noi e fortemente ridotto per il Cantone, ci troveremmo a ridosso di questa soglia rischiando di ricevere poco o addirittura nulla.

Pur valutando più probabile uno scenario che ci vedrà beneficiari di una cifra tra i fr. 50'000 e i fr. 70'000, per prudenza si è preferito rinunciare a considerare questo ricavo.

961 – Interessi

3401.099 Interessi su nuovi prestiti

Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
60'000	40'000	+20'000	-

A fronte dei 3.6 mio di CHF di investimenti lordi previsti, si preventivano 3 mio di CHF di nuovi prestiti da richiedere in due tranche (1. trimestre e 3. trimestre 2023) ad un tasso del 2.5% in crescita.

INVESTIMENTI

Per il 2023 si stimano investimenti netti per circa 2.6 milioni di CHF. Nel conto d'investimento vengono presentati quelli per i quali esiste già un credito votato, che ammontano a circa 2 mio di CHF. Si segnalano in particolare il concorso e il progetto per la riqualifica del comparto scuole (fr. 446'000) e l'allargamento di via alle Cascine (fr. 750'000).

In un'appendice separata (allegato 2) vengono invece esposti i progetti d'investimento previsti a piano delle opere. Citiamo in particolare la realizzazione della seconda tranche degli interventi di ripristino del bosco di protezione per la quale sono previste uscite per fr. 400'000, oltre ad ulteriori fr. 450'000 per la sistemazione delle mulattiere e la realizzazione di un'aula didattica/parco giochi.

Ex Azienda comunale Acqua Potabile

Lo scorso mese di giugno i rispettivi consigli comunali hanno deciso di costituire un Consorzio per l'approvvigionamento idrico tra i comuni di Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore e Vacallo denominato "Servizio Idrico del Basso Mendrisiotto – SIBM".

Dopo l'approvazione da parte dell'autorità cantonale, con l'assemblea costitutiva del 26 ottobre 2022 si dato vita a tutti gli effetti al Consorzio SIBM.

Con l'approvazione del MM 23/2022 il vostro consesso ha decretato anche lo scioglimento dell'Azienda acqua potabile. Di conseguenza per la prima volta non contempliamo i dati della medesima, che ritroveremo nel consuntivo 2022 per l'ultima volta.

CONCLUSIONE

Usciti finalmente dalla fase acuta della fase pandemica, il preventivo 2023 non si discosta molto dal documento dell'anno precedente. Ringraziamo per il lavoro fatto sia i Servizi Finanziari sia il Segretario Comunale, come pure i Capi Servizio e i Capi Dicastero per i loro contributi.

Le conseguenze dell'epidemia di Covid hanno influenzato le finanze del Comune, senza stravolgerle. La sotto ponderazione del gettito presa in considerazione per l'anno 2020, si è rivelata essere abbastanza corretta. Vista l'evoluzione della situazione, dal 2023 questa correzione è stata eliminata.

Ciò nonostante le incertezze per il prossimo futuro restano molte. Il contesto macroeconomico resta infatti molto sfidante. L'arrivo di profughi dall'Ucraina, il rialzo dell'inflazione con un impatto importante sui costi del gas e sui tassi d'interesse, sono solo alcuni esempi di quanto stia accadendo.

Inoltre il sistema applicato dalla SEL per la stima del nostro gettito, che prende in considerazioni le incertezze legate ad alcuni contenziosi, porta a una volatilità del gettito accertato, che rende necessaria una particolare attenzione nell'allestimento del preventivo. Il gettito impatta, infatti, su molte voci del conto economico influenzando direttamente gli oneri che paghiamo ed i sussidi che riceviamo dal Cantone. Lo stesso vale per la stima del contributo di livellamento, la cui quantificazione –come spiegato prima nel commento - è particolarmente difficile per il 2023

Come imposto dai principi contabili, abbiamo scelto un approccio prudentiale, che potrebbe portare -così speriamo come accaduto nel 2021- a sorprese positive nel consuntivo. Non sarebbe corretto preventivare in modo ottimistico, se ipotizziamo di essere confrontati con dati meno positivi.

Nonostante queste incertezze, le finanze comunali restano solide. L'Indice di Forza Finanziaria (IFF) per il biennio 2023/24, rivisto con i dati accertati degli anni 2018 e 2019 ci colloca ancora tra i comuni finanziariamente forti/zona inferiore.

Per garantire l'equilibrio finanziario anche a medio termine, abbiamo rivisto prima dell'allestimento del Preventivo 2023, il Piano delle Opere, che confluirà con i dati del Consuntivo 2022 nel Piano Finanziario che intendiamo aggiornare costantemente, visti gli importanti investimenti che il nostro Comune si appresta a fare.

Pur non disponendo ancora d'indicazioni riguardo all'andamento del Consuntivo 2022, non vi sono segnali che ci facciano presagire un risultato peggiore rispetto alle aspettative. D'altra parte poniamo l'accento come già fatto l'anno scorso, che il disavanzo 2023 era già pianificato nel Piano Finanziario e porterà a una riduzione graduale del capitale proprio, che rappresenta una riserva importante sulla quale fare affidamento.

Cruciale sarà una verifica puntuale della situazione finanziaria per garantire di poter intervenire se necessario in modo tempestivo.

I presupposti per un cauto ottimismo restano intatti; questo ci permette di confermare la volontà di procedere con gli investimenti pianificati nei prossimi anni.

Fatte queste considerazioni, il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore all'87%.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione.

Rimanendo a disposizione a fornire ogni altra informazione che occorresse, vi invitiamo a

r i s o l v e r e:

1. I conti preventivi del Comune per l'anno di gestione 2023 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale sulla base del fabbisogno risultante di **fr. 10'490'150**, riservata la definizione del moltiplicatore d'imposta.
3. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2023 è stabilito all'**87%** dell'imposta cantonale base.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Modalità d'approvazione: maggioranza dei votanti

Allegati: conti preventivi 2023



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023				PREVENTIVO 2022	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'518'300.00	11.13 %	109'000.00	3.46 %	1'369'700.00	113'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	869'400.00	6.37 %	85'000.00	2.70 %	857'700.00	85'000.00
2 FORMAZIONE	2'694'000.00	19.75 %	457'500.00	14.51 %	2'605'700.00	398'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	305'750.00	2.24 %	76'000.00	2.41 %	294'700.00	72'900.00
4 SANITÀ	1'773'400.00	13.00 %	1'000.00	0.03 %	1'759'900.00	1'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	2'968'450.00	21.76 %	939'500.00	29.81 %	2'761'900.00	868'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'378'750.00	10.11 %	196'000.00	6.22 %	1'384'500.00	197'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'052'400.00	7.71 %	928'300.00	29.45 %	1'112'200.00	947'100.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	23'500.00	0.17 %	0.00	0.00 %	23'500.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'058'200.00	7.76 %	359'700.00	11.41 %	1'046'500.00	603'000.00
T O T A L I	13'642'150.00	100.00 %	3'152'000.00	100.00 %	13'216'300.00	3'286'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						9'930'300.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'490'150.00			
T O T A L I A P A R E G G I O	13'642'150.00		13'642'150.00		13'216'300.00	13'216'300.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	18'400.00	0.13	0.00	0.00
012	Esecutivo	74'700.00	0.55	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	291'000.00	2.13	33'500.00	1.06
022	Servizi amministrativi generali	624'950.00	4.58	28'500.00	0.90
023	Ufficio Tecnico	509'250.00	3.73	47'000.00	1.49
	TOTALE PER DICASTERO	1'518'300.00		109'000.00	
	<i>Maggior spese</i>			1'409'300.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	444'400.00	3.26	0.00	0.00
140	Registro Fondiario	55'000.00	0.40	43'000.00	1.36
141	Controllo abitanti	85'300.00	0.63	5'000.00	0.16
143	Autorità Regionale di Protezione	90'200.00	0.66	10'000.00	0.32
149	Altri servizi giuridici	8'000.00	0.06	27'000.00	0.86
150	Vigili del fuoco	98'000.00	0.72	0.00	0.00
161	Difesa militare	14'000.00	0.10	0.00	0.00
162	Protezione civile	74'500.00	0.55	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	869'400.00		85'000.00	
	<i>Maggior spese</i>			784'400.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	915'500.00	6.71	147'000.00	4.66
212	Scuola elementare	1'554'300.00	11.39	310'500.00	9.85
213	Scuola media	13'000.00	0.10	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	211'200.00	1.55	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO		PRIMA RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
TOTALE PER DICASTERO		2'694'000.00		457'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'236'500.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
312	Patrimonio storico e culturale	0.00	0.00	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	13'000.00	0.10	1'000.00	0.03
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	7'000.00	0.05	0.00	0.00
341	Sport	113'000.00	0.83	2'000.00	0.06
342	Tempo libero	125'250.00	0.92	73'000.00	2.32
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.35	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		305'750.00		76'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				229'750.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	1'630'000.00	11.95	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	113'000.00	0.83	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	8'500.00	0.06	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	21'900.00	0.16	1'000.00	0.03
TOTALE PER DICASTERO		1'773'400.00		1'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'772'400.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	1'075'000.00	7.88	1'000.00	0.03
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	18'850.00	0.14	6'500.00	0.21
534	Centro Sociale Diurno	1'106'500.00	8.11	932'000.00	29.57
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	114'500.00	0.84	0.00	0.00
579	Assistenza	653'600.00	4.79	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'968'450.00		939'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'028'950.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	919'750.00	6.74	161'000.00	5.11
622	Traffico regionale e d'agglomerato	377'000.00	2.76	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	82'000.00	0.60	35'000.00	1.11
TOTALE PER DICASTERO		1'378'750.00		196'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'182'750.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	396'000.00	2.90	341'000.00	10.82
730	Gestione dei rifiuti	419'300.00	3.07	419'300.00	13.30
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	20'000.00	0.15	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	4'000.00	0.03	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	178'000.00	1.30	143'000.00	4.54
771	Cimitero e sepoltura	25'100.00	0.18	25'000.00	0.79
790	Pianificazione del territorio	10'000.00	0.07	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'052'400.00		928'300.00	
<i>Maggior spesa</i>				124'100.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	10'000.00	0.07	0.00	0.00
840	Turismo	1'500.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	12'000.00	0.09	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		23'500.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				23'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	160'000.00	1.17	290'000.00	9.20
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	13'000.00	0.10	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	9'500.00	0.07	20'000.00	0.63
961	Interessi	160'000.00	1.17	33'500.00	1.06
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	1'000.00	0.03
990	Voci non ripartite	715'700.00	5.25	15'200.00	0.48
	TOTALE PER DICASTERO	1'058'200.00		359'700.00	
	<i>Maggior spese</i>			698'500.00	
TOTALI		13'642'150.00	100.00 %	3'152'000.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				10'490'150.00	
TOTALI A PAREGGIO		13'642'150.00		13'642'150.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	13'642'150.00	13'216'300.00	
30 Spese per il personale	4'816'850.00	4'562'900.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'291'900.00	2'273'400.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	472'500.00	482'000.00	
34 Spese finanziarie	150'000.00	130'000.00	
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	147'000.00	147'000.00	
36 Spese di trasferimento	5'698'700.00	5'556'500.00	
39 Addebiti interni	65'200.00	64'500.00	
4 RICAVI	3'152'000.00	3'286'000.00	
40 Ricavi fiscali	313'000.00	363'000.00	
41 Regalie e concessioni	87'000.00	87'000.00	
42 Tasse e retribuzioni	1'488'700.00	1'502'600.00	
43 Ricavi diversi	4'600.00	4'000.00	
44 Ricavi finanziari	81'000.00	79'400.00	
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	35'000.00	35'000.00	
46 Ricavi da trasferimento	1'077'500.00	1'150'500.00	
49 Accrediti interni	65'200.00	64'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE	13'642'150.00	13'216'300.00	
30	35.31	Spese per il personale	4'816'850.00	4'562'900.00	
300	0.53	Autorità e commissioni	72'000.00	70'000.00	
3000	0.53	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	72'000.00	70'000.00	
301	18.27	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'493'000.00	2'306'500.00	
3010	18.27	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'493'000.00	2'306'500.00	
302	9.28	Stipendi dei docenti	1'266'000.00	1'246'000.00	
3020	9.28	Stipendi dei docenti	1'266'000.00	1'246'000.00	
304	0.47	Assegni e indennità	64'100.00	63'100.00	
3040	0.04	Assegni per figli e di formazione (solo se di diritto comunale)	4'950.00	0.00	
3041	0.40	Indennità economia domestica	54'350.00	58'600.00	
3049	0.04	Altri assegni e indennità	4'800.00	4'500.00	
305	6.61	Contributi del datore di lavoro	901'250.00	862'800.00	
3050	1.80	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	246'200.00	231'700.00	
3052	3.15	Contributi alla cassa pensione	429'100.00	408'600.00	
3053	0.42	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	57'550.00	58'400.00	
3054	0.65	Contributi alla cassa per assegni figli	89'050.00	87'100.00	
3055	0.58	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	79'350.00	77'000.00	
309	0.15	Altre spese per il personale	20'500.00	14'500.00	
3090	0.11	Formazione (- continua) del personale	15'500.00	14'500.00	
3099	0.04	Altre spese per il personale	5'000.00	0.00	
31	16.80	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'291'900.00	2'273'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
310	3.56	Spese per materiale e merci	486'000.00	465'000.00	
3100	0.17	Materiale d'ufficio	23'000.00	23'000.00	
3101	0.80	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	109'500.00	103'500.00	
3102	0.15	Stampati, pubblicazioni	20'000.00	21'000.00	
3103	0.07	Letteratura specializzata, riviste	9'500.00	8'500.00	
3104	0.40	Materiale scolastico	54'000.00	49'000.00	
3105	1.98	Derrate alimentari	270'000.00	260'000.00	
311	0.85	Investimenti non attivabili	115'500.00	107'500.00	
3111	0.71	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	97'000.00	91'000.00	
3112	0.06	Abiti, biancheria, tendaggi	8'500.00	8'500.00	
3113	0.04	Apparecchiature informatiche	5'000.00	2'000.00	
3118	0.04	Investimenti immateriali	5'000.00	6'000.00	
312	1.93	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	263'200.00	197'700.00	
3120	1.93	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	263'200.00	197'700.00	
313	5.00	Prestazioni per servizi e onorari	682'500.00	724'000.00	
3130	3.68	Servizi di terzi	501'500.00	500'000.00	
3131	0.15	Pianificazione e progettazione di terzi	20'000.00	60'000.00	
3132	0.76	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	103'000.00	103'000.00	
3134	0.33	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	45'000.00	45'000.00	
3135	0.02	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	3'000.00	5'000.00	
3137	0.07	Imposte e tasse, IVA forfetaria	10'000.00	11'000.00	
314	2.46	Manutenzioni immobili dei BA	336'000.00	355'000.00	
3140	0.11	Manutenzione terreni	15'000.00	25'000.00	
3141	0.95	Manutenzione strade	130'000.00	130'000.00	
3143	0.67	Manutenzione altre opere del genio civile	92'000.00	90'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3144	0.73	Manutenzione edifici	99'000.00	110'000.00	
315	1.14	Manutenzione beni mobili e immateriali	155'500.00	142'000.00	
3151	0.76	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	103'500.00	102'000.00	
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	2'000.00	5'000.00	
3158	0.37	Manutenzione beni immateriali	50'000.00	35'000.00	
316	0.02	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	3'200.00	4'200.00	
3161	0.02	Affitti e noleggi di beni mobili	3'200.00	4'200.00	
317	0.38	Rimborsi spese	52'000.00	49'000.00	
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4'000.00	4'000.00	
3171	0.35	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	48'000.00	45'000.00	
318	1.29	Rettifica di valore e perdite su crediti	176'000.00	199'000.00	
3181	1.29	Perdite effettive su crediti	176'000.00	199'000.00	
319	0.16	Spese d'esercizio diverse	22'000.00	30'000.00	
3199	0.16	Altre spese d'esercizio	22'000.00	30'000.00	
33	3.46	Ammortamenti beni amministrativi	472'500.00	482'000.00	
330	3.38	Ammortamenti investimenti materiali	461'500.00	467'000.00	
3300	3.38	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	461'500.00	467'000.00	
332	0.08	Ammortamenti investimenti immateriali	11'000.00	15'000.00	
3320	0.08	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	11'000.00	15'000.00	
34	1.10	Spese finanziarie	150'000.00	130'000.00	
340	1.09	Spese per interessi	149'000.00	129'000.00	
3401	1.09	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	149'000.00	129'000.00	
349	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00	1'000.00	
3499	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00	1'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
35	1.08	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	147'000.00	147'000.00	
350	1.08	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	147'000.00	147'000.00	
3500	1.08	Versamenti a FS del CT	147'000.00	147'000.00	
36	41.77	Spese di trasferimento	5'698'700.00	5'556'500.00	
360	0.26	Quote di ricavo destinate a terzi	35'500.00	40'500.00	
3601	0.26	Quote di ricavo a favore del Cantone	35'500.00	40'500.00	
3602	0.00	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00	0.00	
361	10.02	Rimborsi a enti pubblici	1'367'500.00	1'373'000.00	
3611	0.77	Rimborsi al Cantone	105'500.00	111'500.00	
3612	8.44	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'152'000.00	1'151'500.00	
3614	0.81	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	110'000.00	110'000.00	
362	0.10	Perequazione finanziaria	13'000.00	15'000.00	
3622	0.10	Contributi perequativi ai comuni	13'000.00	15'000.00	
363	31.35	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'276'500.00	4'123'000.00	
3631	15.56	Contributi al Cantone	2'123'000.00	2'002'000.00	
3632	12.69	Contributi a Comuni e altri enti locali	1'731'000.00	1'721'000.00	
3636	0.52	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	71'000.00	63'500.00	
3637	2.58	Contributi ad economie private	351'500.00	336'500.00	
366	0.05	Ammortamenti su contributi per investimenti	6'200.00	5'000.00	
3660	0.05	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	6'200.00	5'000.00	
39	0.48	Addebiti interni	65'200.00	64'500.00	
391	0.36	Prestazioni per servizi	48'500.00	55'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3910	0.36	Prestazioni per servizi	48'500.00	55'000.00	
393	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	
3930	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	
394	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'500.00	1'300.00	
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'500.00	1'300.00	
395	0.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	15'200.00	8'200.00	
3950	0.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	15'200.00	8'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	3'152'000.00	3'286'000.00	
40	9.93	Ricavi fiscali	313'000.00	363'000.00	
400	9.20	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	290'000.00	340'000.00	
4000	-0.95	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	-30'000.00	20'000.00	
4002	10.15	Imposte alla fonte PF	320'000.00	320'000.00	
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	
4009	0.00	Altre imposte dirette sulle PF	0.00	0.00	
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	
403	0.73	Imposte sul possesso e sulla spesa	23'000.00	23'000.00	
4033	0.73	Imposta sui cani	23'000.00	23'000.00	
41	2.76	Regalie e concessioni	87'000.00	87'000.00	
412	2.76	Concessioni	87'000.00	87'000.00	
4120	2.76	Concessioni	87'000.00	87'000.00	
42	47.23	Tasse e retribuzioni	1'488'700.00	1'502'600.00	
421	3.89	Tasse per servizi amministrativi	122'500.00	127'000.00	
4210	3.89	Tasse per servizi amministrativi	122'500.00	127'000.00	
424	27.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	872'200.00	888'600.00	
4240	27.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	872'200.00	888'600.00	
425	10.98	Ricavi da vendite	346'000.00	351'000.00	
4250	10.98	Vendite	346'000.00	351'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
426	4.68	Rimborsi	147'500.00	136'000.00	
4260	4.68	Rimborsi e partecipazioni di terzi	147'500.00	136'000.00	
427	0.02	Multe	500.00	0.00	
4270	0.02	Multe	500.00	0.00	
43	0.15	Ricavi diversi	4'600.00	4'000.00	
430	0.03	Ricavi d'esercizio diversi	1'000.00	1'000.00	
4309	0.03	Altri ricavi d'esercizio	1'000.00	1'000.00	
439	0.11	Altri ricavi	3'600.00	3'000.00	
4390	0.11	Altri ricavi	3'600.00	3'000.00	
44	2.57	Ricavi finanziari	81'000.00	79'400.00	
440	1.02	Interessi attivi	32'000.00	30'500.00	
4401	1.02	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	32'000.00	30'500.00	
447	1.55	Redditi immobiliari dei BA	49'000.00	48'900.00	
4470	0.32	Affitti e pigioni da immobili dei BA	10'000.00	10'900.00	
4472	1.24	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	39'000.00	38'000.00	
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	
4499	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	
45	1.11	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	35'000.00	35'000.00	
450	1.11	Prelievi da FS del capitale di terzi	35'000.00	35'000.00	
4500	1.11	Prelievi da FS del CT	35'000.00	35'000.00	
46	34.18	Ricavi da trasferimento	1'077'500.00	1'150'500.00	
460	0.32	Quote di ricavo	10'000.00	10'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4601	0.32	Quote di ricavo dal Cantone	10'000.00	10'000.00	
461	2.33	Rimborsi da enti pubblici	73'500.00	34'500.00	
4611	0.97	Rimborsi dal Cantone	30'500.00	30'500.00	
4612	1.36	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	43'000.00	4'000.00	
462	0.00	Perequazione finanziaria	0.00	200'000.00	
4622	0.00	Contributi perequativi dai comuni	0.00	200'000.00	
463	31.50	Contributi da enti pubblici e da terzi	993'000.00	903'000.00	
4631	31.50	Contributi dal Cantone	993'000.00	903'000.00	
469	0.03	Altri ricavi da trasferimento	1'000.00	3'000.00	
4699	0.03	Ridistribuzioni	1'000.00	3'000.00	
49	2.07	Accrediti interni	65'200.00	64'500.00	
491	1.54	Servizi	48'500.00	55'000.00	
4910	1.54	Servizi	48'500.00	55'000.00	
493	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	
4930	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	
494	0.05	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'500.00	1'300.00	
4940	0.05	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'500.00	1'300.00	
495	0.48	Ammortamenti pianificati e non pianificati	15'200.00	8'200.00	
4950	0.48	Ammortamenti pianificati e non pianificati	15'200.00	8'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per sedute commissioni	5'000.00		3'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	3'000.00		3'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	
3100.001	Materiale per votazioni e elezioni	4'000.00		4'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3636.001	Contributi ai partiti politici	6'000.00		6'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	18'400.00		16'400.00	
	SALDO		18'400.00	16'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Onorari, indennità, diarie ai Municipali	67'000.00		67'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	3'800.00		3'800.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'700.00		1'700.00	
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	0.00		0.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	74'700.00		74'700.00	
	SALDO		74'700.00	74'700.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni			
3	SPESE			
3010.001	Stipendi e indennità personale	198'000.00		183'000.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		2'400.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	13'000.00		12'000.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	22'000.00		21'000.00
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'500.00		3'500.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	4'500.00		4'500.00
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	3'000.00		3'000.00
3090.001	Spese formazione del personale	1'000.00		0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'000.00		0.00
3130.007	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	22'000.00		22'000.00
3132.001	Revisione contabile	8'000.00		8'000.00
3181.001	Perdite effettive su crediti debitori tasse diverse	10'000.00		11'000.00
4	RICAVI			
4210.008	Tasse di diffida imposte e tasse diverse		2'000.00	0.00
4260.001	Recuperi IPG		0.00	0.00
4260.008	Rimborso spese esecutive		30'000.00	30'000.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'500.00	1'500.00
	TOTALE RICAVI		33'500.00	31'500.00
	TOTALE SPESE	291'000.00		270'400.00
	SALDO		257'500.00	238'900.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	328'000.00		308'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'000.00		14'000.00	
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	750.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	11'000.00		10'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	500.00		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	23'000.00		21'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	39'000.00		36'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	6'000.00		6'000.00	
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	6'000.00		6'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	8'000.00		8'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'000.00		5'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	3'000.00		3'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	5'000.00		0.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	14'000.00		14'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'000.00		1'000.00	
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	3'000.00		3'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	5'000.00		2'000.00	
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	5'000.00		6'000.00	
3120.001	Consumo acqua	500.00		500.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	4'500.00		4'000.00	
3120.003	Consumo gas	10'000.00		5'000.00	
3130.001	Spese postali	22'000.00		22'000.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	5'000.00		5'000.00	
3134.001	Assicurazione stabili e cose	26'000.00		26'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	4'000.00		5'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	2'000.00		2'000.00	
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	2'000.00		5'000.00	
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	50'000.00		35'000.00	
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	700.00		700.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	5'000.00		10'000.00	
3199.002	Tasse di giudizio	1'000.00		1'000.00	
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	4'000.00		4'000.00	
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		20'000.00	20'000.00	
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		4'000.00	4'000.00	
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'000.00	1'500.00	
4260.001	Recuperi IPG		1'000.00	1'000.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'500.00	2'500.00	
	TOTALE RICAVI		28'500.00	29'000.00	
	TOTALE SPESE	624'950.00		580'700.00	
	SALDO		596'450.00	551'700.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	353'000.00		277'000.00	
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'350.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	300.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	24'000.00		19'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	48'000.00		36'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'500.00		4'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	8'000.00		7'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'000.00		4'500.00	
3090.001	Spese formazione del personale	500.00		500.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	3'000.00		3'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	2'500.00		1'500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'500.00		1'500.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	1'600.00		1'500.00	
3130.001	Spese postali	5'500.00		5'500.00	
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	10'000.00		20'000.00	
3132.003	Consulenze e perizie	10'000.00		10'000.00	
3132.004	Spese legali e notarili	10'000.00		10'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		2'000.00	
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	15'000.00		20'000.00	
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		4'000.00	5'000.00	
4210.002	Tasse per domande di costruzione		35'000.00	40'000.00	
4260.005	Recupero spese postali		3'000.00	3'000.00	
4270.001	Multe		500.00	0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		4'500.00	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		47'000.00	53'000.00	
	TOTALE SPESE	509'250.00		427'500.00	
	SALDO		462'250.00	374'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	26'000.00		25'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		1'500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'500.00		2'500.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	2'500.00		3'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	500.00		500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		1'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	500.00		500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	
3112.001	Abiti di servizio	1'000.00		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	900.00		500.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi , parchimetri	9'000.00		9'000.00	
3602.001	Quota di ricavo multe al Servizio Polizia Chiasso	0.00		0.00	
3612.104	Spese Servizio Polizia Chiasso	385'000.00		380'000.00	
4	RICAVI				
4270.001	Multe		0.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	444'400.00		440'000.00	
	SALDO		444'400.00	440'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
140	Registro Fondiario				
3	SPESE				
3132.002	Spese aggiornamento mappa	55'000.00		55'000.00	
4	RICAVI				
4210.007	Tasse aggiornamento mappa		40'000.00	40'000.00	
4631.004	Sussidio cantonale misurazioni catastali		3'000.00	3'000.00	
	TOTALE RICAVI		43'000.00	43'000.00	
	TOTALE SPESE	55'000.00		55'000.00	
	SALDO		12'000.00	12'000.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
141	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	69'000.00		70'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		2'500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	4'500.00		4'600.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	7'000.00		7'500.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	1'200.00		1'300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'600.00		1'700.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	1'000.00		1'100.00	
4	RICAVI				
4210.003	Tasse per naturalizzazioni		5'000.00	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		5'000.00	5'000.00	
	TOTALE SPESE	85'300.00		88'700.00	
	SALDO		80'300.00	83'700.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
143	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE				
3010.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	15'000.00		10'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'500.00		1'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	700.00		500.00	
3130.009	Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche	15'000.00		15'000.00	
3612.102	Rimborso a Comune sede ARP1	48'000.00		45'000.00	
3612.103	Rimborso spese e indennità mercedi anticipate da ARP	10'000.00		10'000.00	
4	RICAVI				
4260.009	Rimborso da pupilli per prestazioni curatori/tutori		10'000.00	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	
	TOTALE SPESE	90'200.00		81'500.00	
	SALDO		80'200.00	71'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
149	Altri servizi giuridici				
3	SPESE				
3601.001	Quota parte al Cantone imposta sui cani	8'000.00		8'000.00	
4	RICAVI				
4033.001	Imposta sui cani		23'000.00	23'000.00	
4120.002	Tasse per affissioni e pubblicità		0.00	0.00	
4120.003	Tasse per utilizzo suolo pubblico		4'000.00	4'000.00	
	TOTALE RICAVI		27'000.00	27'000.00	
	TOTALE SPESE	8'000.00		8'000.00	
	SALDO	19'000.00		-19'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	
3612.105	Spese Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto	97'000.00		95'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	98'000.00		96'000.00	
	SALDO		98'000.00	96'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributo stand di tiro La Rovagina	14'000.00		14'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	14'000.00		14'000.00	
	SALDO		14'000.00	14'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	
3612.106	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	74'000.00		74'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	74'500.00		74'500.00	
	SALDO		74'500.00	74'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	210'000.00		205'000.00	
3010.004	Stipendi personale sorveglianza refezioni	11'000.00		14'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	10'000.00		14'000.00	
3020.001	Stipendi docenti	374'000.00		365'000.00	
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	0.00		42'000.00	
3020.010	Stipendi supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	2'000.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		9'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	40'000.00		41'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	23'000.00		22'000.00	
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	49'000.00		52'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'000.00		4'000.00	
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	14'000.00		15'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'000.00		6'000.00	
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	11'000.00		12'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	6'000.00		6'000.00	
3104.001	Materiale scolastico e didattico	11'000.00		11'000.00	
3105.001	Acquisto generi alimentari	40'000.00		40'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	4'000.00		4'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	500.00		500.00	
3120.001	Consumo acqua	1'000.00		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	8'500.00		7'000.00	
3120.003	Consumo gas	32'000.00		20'000.00	
3130.024	Uscite di studio	3'000.00		3'000.00	
3130.025	Progetti di sede	3'000.00		2'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	25'000.00		30'000.00	
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'000.00		2'000.00	
4	RICAVI				
4240.006	Tasse refezione		37'000.00	37'000.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		110'000.00	120'000.00	
4930.001	Accrediti interni servizio trasporto allievi		0.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		147'000.00	157'000.00	
	TOTALE SPESE	915'500.00		950'000.00	
	SALDO		768'500.00	793'000.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	70'000.00		68'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	63'000.00		63'000.00	
3020.001	Stipendi docenti	677'000.00		660'000.00	
3020.002	Stipendi docenti educazione arti plastiche	64'000.00		33'000.00	
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	56'000.00		44'000.00	
3020.004	Stipendi docenti educazione musicale	0.00		20'000.00	
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	43'000.00		42'000.00	
3020.010	Stipendi supplenze docenti	25'000.00		15'000.00	
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	7'000.00		7'000.00	
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	5'000.00		5'000.00	
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	600.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	61'000.00		58'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	8'000.00		9'000.00	
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	105'000.00		100'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'000.00		2'000.00	
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	24'000.00		22'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'700.00		2'500.00	
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	24'000.00		22'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'000.00		8'000.00	
3103.002	Acquisto libri, giornali e riviste biblioteca	5'000.00		5'000.00	
3104.001	Materiale scolastico e didattico	40'000.00		35'000.00	
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	3'000.00		3'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'000.00		11'000.00	
3120.001	Consumo acqua	3'000.00		3'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3120.002	Consumo energia elettrica	21'000.00		20'000.00	
3120.003	Consumo gas	78'000.00		45'000.00	
3130.003	Spese attività sportive	2'000.00		2'000.00	
3130.004	Spese attività d'animazione	1'000.00		1'000.00	
3130.024	Uscite di studio	10'000.00		10'000.00	
3130.025	Progetti di sede	7'000.00		7'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	40'000.00		45'000.00	
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'000.00		5'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	
3171.002	Spese scuola montana	20'000.00		20'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	4'000.00		4'000.00	
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	9'000.00		9'000.00	
3612.153	Quota parte stipendi docenti educazione musicale	25'000.00		0.00	
3612.154	Quota parte stipendi docenti educazione fisica	9'000.00		25'000.00	
3930.001	Addebiti interni servizio trasporto allievi	0.00		0.00	
4	RICAVI				
4260.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		2'500.00	2'000.00	
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		2'000.00	2'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		10'000.00	10'000.00	
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		23'000.00	23'000.00	
4612.102	Rimborso dai Comuni per docenti educazione musicale		0.00	0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	34

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4612.103	Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche		35'000.00	0.00	
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		8'000.00	4'000.00	
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		230'000.00	200'000.00	
	TOTALE RICAVI		310'500.00	241'000.00	
	TOTALE SPESE	1'554'300.00		1'443'500.00	
	SALDO		1'243'800.00	1'202'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	13'000.00		13'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	13'000.00		13'000.00	
	SALDO		13'000.00	13'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	36

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
219	Istituti scolastici				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	0.00		11'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'000.00		1'500.00	
3041.001	Indennità economia domestica	0.00		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		800.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	0.00		1'200.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	300.00		300.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	200.00		200.00	
3130.001	Spese postali	2'500.00		2'500.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	5'000.00		4'000.00	
3130.005	Spese trasporto allievi	25'000.00		20'000.00	
3130.006	Progetti d'istituto	8'000.00		8'000.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	2'000.00		2'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	
3612.150	Quota parte stipendio direttrice	67'000.00		64'000.00	
3612.151	Quota parte stipendio vice direttrice	60'000.00		58'000.00	
3612.155	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	15'000.00		15'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	211'200.00		199'200.00	
	SALDO		211'200.00	199'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
312	Patrimonio storico e culturale				
3	SPESE				
3636.008	Contributo risanamento storico Ostello Scudellate (RM 577/06.09.2021)	0.00		0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	
	SALDO		0.00	0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese attività culturali	13'000.00		13'000.00	
4	RICAVI				
4240.008	Ricavi attività culturali		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE SPESE	13'000.00		13'000.00	
	SALDO		12'000.00	12'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	SPESE				
3102.003	Spese giornale del Comune	7'000.00		8'000.00	
4	RICAVI				
4250.002	Ricavi libro Vacallo com'era"		0.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	7'000.00		8'000.00	
	SALDO		7'000.00	8'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	10'000.00		12'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	700.00		800.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	300.00		300.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	
3120.001	Consumo acqua	3'000.00		3'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	5'500.00		6'500.00	
3120.003	Consumo gas	9'500.00		7'500.00	
3130.003	Spese attività sportive	1'000.00		1'000.00	
3143.001	Manutenzione Centro Sportivo	25'000.00		25'000.00	
3143.002	Manutenzione Tennis	2'000.00		2'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	
3632.104	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	33'000.00		33'000.00	
3636.005	Contributo alla SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'500.00		0.00	
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		0.00	900.00	
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'000.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		2'000.00	1'900.00	
	TOTALE SPESE	113'000.00		108'600.00	
	SALDO		111'000.00	106'700.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'500.00		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	650.00		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'600.00		1'600.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00		300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	400.00		400.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	
3130.018	Spese Vignalonga	35'000.00		35'000.00	
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	0.00		15'000.00	
3130.020	Spese corsi cucina	3'000.00		3'000.00	
3130.021	Spese altri corsi	1'000.00		1'000.00	
3130.022	Spese altre manifestazioni	16'000.00		1'000.00	
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	10'000.00		8'000.00	
3171.003	Spese colonia estiva	28'000.00		25'000.00	
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	7'500.00		7'500.00	
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'000.00		3'000.00	
4	RICAVI				
4240.010	Ricavi colonia estiva		28'000.00	25'000.00	
4240.011	Ricavi Vignalonga		35'000.00	35'000.00	
4240.012	Ricavi manifestazioni Natalizie		0.00	6'000.00	
4240.013	Ricavi corsi cucina		3'000.00	3'000.00	
4240.014	Ricavi altri corsi		1'000.00	1'000.00	
4240.016	Ricavi altre manifestazioni		6'000.00	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
	TOTALE RICAVI		73'000.00	70'000.00	
	TOTALE SPESE	125'250.00		117'600.00	
	SALDO		52'250.00	47'600.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	43

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.101	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	
3632.102	Contributo alla comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	47'500.00		47'500.00	
	SALDO		47'500.00	47'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	44

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute	1'100'000.00		1'100'000.00	
3632.107	Contributo al Cantone SACD/OACD/Infemieri indep.	280'000.00		280'000.00	
3632.108	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	160'000.00		160'000.00	
3632.109	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	90'000.00		80'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	1'630'000.00		1'620'000.00	
	SALDO		1'630'000.00	1'620'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	45

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	
3614.001	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	110'000.00		110'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	113'000.00		113'000.00	
	SALDO		113'000.00	113'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	46

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.023	Spese disinfestazione	8'000.00		5'000.00	
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	500.00		0.00	
3637.010	Prestazioni ponte COVID-19 (MG 7906)	0.00		0.00	
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4631.010	Sussidio cantonale (75%) prestazioni ponte COVID-19		0.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	8'500.00		5'000.00	
	SALDO		8'500.00	5'000.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	47

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari (traporto e sorveglianza dal dentista)	2'000.00		2'000.00	
3020.021	Stipendi operatori profilassi dentaria	3'000.00		3'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	0.00		0.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	15'000.00		15'000.00	
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso servizio dentario scolastico (rec. famiglie)		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE SPESE	21'900.00		21'900.00	
	SALDO		20'900.00	20'900.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.003	Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM)	1'075'000.00		975'000.00	
4	RICAVI				
4611.002	Rimborsi da Cantone per accertamento assicurati morosi		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	
	TOTALE SPESE	1'075'000.00		975'000.00	
	SALDO		1'074'000.00	974'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	49

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'500.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		0.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'500.00		0.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	250.00		0.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	350.00		0.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	250.00		0.00	
4	RICAVI				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'500.00	6'500.00	
	TOTALE RICAVI		6'500.00	6'500.00	
	TOTALE SPESE	18'850.00		0.00	
	SALDO		12'350.00	-6'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	50

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	279'000.00		246'000.00	
3010.002	Stipendi personale domestico	242'000.00		230'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	30'000.00		15'000.00	
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'500.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	15'000.00		10'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	36'000.00		32'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	67'500.00		61'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	10'000.00		8'500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	13'000.00		11'500.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	12'500.00		11'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	1'000.00		1'000.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'000.00		2'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'000.00		5'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	
3105.001	Acquisto generi alimentari	230'000.00		220'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	1'000.00		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	17'000.00		16'000.00	
3120.003	Consumo gas	15'000.00		10'000.00	
3130.001	Spese postali	4'000.00		4'000.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'000.00		2'000.00	
3130.004	Spese attività d'animazione	80'000.00		80'000.00	
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	1'000.00		0.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	4'000.00		4'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	15'000.00		15'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		3'000.00	
4	RICAVI				
4250.004	Ricavi mensa e bar		310'000.00	320'000.00	
4260.001	Recuperi IPG		11'000.00	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	
4260.011	Ricavi attività d'animazione		80'000.00	80'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		530'000.00	460'000.00	
	TOTALE RICAVI		932'000.00	861'000.00	
	TOTALE SPESE	1'106'500.00		1'010'000.00	
	SALDO		174'500.00	149'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	
3631.005	Provvedimenti di protezione Lfam	95'000.00		75'000.00	
3632.100	Contributo associazioni sostegno giovanile	19'000.00		19'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	114'500.00		94'500.00	
	SALDO		114'500.00	94'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	53

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	41'000.00		40'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	1'700.00		1'200.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'600.00		2'600.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	4'000.00		4'300.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	700.00		700.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		1'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	600.00		600.00	
3631.006	Contributi assistenza sociale	290'000.00		320'000.00	
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali	2'000.00		2'000.00	
3637.001	Contributi Aiuto Complementare Comunale (ACC)	310'000.00		310'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	653'600.00		682'400.00	
	SALDO		653'600.00	682'400.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	54

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	445'000.00		450'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		15'000.00	
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	750.00		0.00	
3041.001	Indennità economia domestica	12'000.00		15'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	4'000.00		4'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	30'000.00		31'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	51'000.00		54'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	15'000.00		18'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	10'000.00		12'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	7'000.00		8'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	2'000.00		2'000.00	
3101.002	Spese acquisto carburante	24'000.00		18'000.00	
3101.003	Posa numeri civici	500.00		500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	25'000.00		25'000.00	
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	5'000.00		8'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	6'000.00		6'000.00	
3120.001	Consumo acqua	1'000.00		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	50'000.00		45'000.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	13'000.00		13'000.00	
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	3'000.00		5'000.00	
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	4'000.00		5'000.00	
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	15'000.00		25'000.00	
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	80'000.00		75'000.00	
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	10'000.00		8'000.00	
3141.003	Servizio calla neve	10'000.00		12'000.00	
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	20'000.00		25'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	55

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	10'000.00		10'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'000.00		12'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	35'000.00		35'000.00	
3151.003	Manutenzione parchimetri	1'000.00		1'500.00	
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	2'500.00		3'500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		83'000.00	83'000.00	
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		1'000.00	1'000.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	
4472.002	Proventi da parchimetri		8'000.00	8'000.00	
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		20'000.00	20'000.00	
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		9'000.00	9'000.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		40'000.00	46'000.00	
	TOTALE RICAVI		161'000.00	167'000.00	
	TOTALE SPESE	919'750.00		943'500.00	
	SALDO		758'750.00	776'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	56

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.001	Contributo commissione regionale dei trasporti	9'000.00		9'000.00	
3631.004	Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano	38'000.00		35'000.00	
3631.009	Finanziamento Linee Urbane	80'000.00		80'000.00	
3631.010	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	250'000.00		260'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	377'000.00		384'000.00	
	SALDO		377'000.00	384'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	57

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	
3637.003	Contributi abbonamento trasporti pubblici	40'000.00		15'000.00	
4	RICAVI				
4250.003	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		35'000.00	30'000.00	
	TOTALE RICAVI		35'000.00	30'000.00	
	TOTALE SPESE	82'000.00		57'000.00	
	SALDO		47'000.00	27'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	58

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	0.00		0.00	
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	6'000.00		6'000.00	
3143.004	Manutezione canalizzazioni	35'000.00		35'000.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti	1'000.00		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	27'000.00		27'000.00	
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	255'000.00		265'000.00	
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	72'000.00		84'000.00	
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		0.00	0.00	
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		305'000.00	305'000.00	
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		35'000.00	35'000.00	
	TOTALE RICAVI		341'000.00	341'000.00	
	TOTALE SPESE	396'000.00		418'000.00	
	SALDO		55'000.00	77'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	22'000.00		22'000.00	
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'000.00		1'000.00	
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	10'000.00		10'000.00	
3111.003	Acquisto e manutenzione contenitori rifiuti e diversi	35'000.00		30'000.00	
3120.001	Consumo acqua	100.00		100.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	75'000.00		77'000.00	
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	23'000.00		25'000.00	
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	18'000.00		21'000.00	
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	20'000.00		21'000.00	
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	27'000.00		27'000.00	
3130.015	Servizio raccolta altri rifiuti	10'000.00		10'000.00	
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	18'000.00		20'000.00	
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti	5'000.00		7'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	89'000.00		95'000.00	
3612.101	Eliminazione carcasse animali	0.00		1'500.00	
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	48'500.00		55'000.00	
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	1'500.00		1'300.00	
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	15'200.00		8'200.00	
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		1'500.00	1'500.00	
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		257'200.00	262'600.00	
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		111'000.00	117'000.00	
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		39'000.00	42'000.00	
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		7'000.00	7'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'600.00	3'000.00	
	TOTALE RICAVI		419'300.00	433'100.00	
	TOTALE SPESE	419'300.00		433'100.00	
	SALDO		0.00	0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	61

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.100	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	20'000.00		20'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	20'000.00		20'000.00	
	SALDO		20'000.00	20'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	62

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.003	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2020-2024)	4'000.00		4'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	4'000.00		4'000.00	
	SALDO		4'000.00	4'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	63

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3132.005	Controllo impianti combustione	20'000.00		20'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'500.00		1'500.00	
3500.500	Versamenti al Fondo FER	120'000.00		120'000.00	
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti combustione	3'000.00		3'000.00	
3631.012	Contributo progetto bike sharing	32'000.00		16'000.00	
3637.002	Contributi acquisto e-bike	0.00		10'000.00	
3637.004	Contributi benzina alchilata	1'500.00		1'500.00	
4	RICAVI				
4240.009	Tassa controllo impianti combustione		23'000.00	23'000.00	
4631.003	Contributi FER		120'000.00	120'000.00	
	TOTALE RICAVI		143'000.00	143'000.00	
	TOTALE SPESE	178'000.00		172'000.00	
	SALDO		35'000.00	29'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.001	Consumo acqua	100.00		100.00	
3143.005	Manutenzione cimitero (senza camera mortuaria, loculi)	20'000.00		20'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici	5'000.00		5'000.00	
4	RICAVI				
4240.007	Tasse cimitero		25'000.00	30'000.00	
	TOTALE RICAVI		25'000.00	30'000.00	
	TOTALE SPESE	25'100.00		25'100.00	
	SALDO		100.00	-4'900.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	10'000.00		40'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	10'000.00		40'000.00	
	SALDO		10'000.00	40'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	66

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3141.005	Manutenzione sentieri	10'000.00		10'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	10'000.00		10'000.00	
	SALDO		10'000.00	10'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	67

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contr. Ente Turistico Regionale	1'500.00		1'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	1'500.00		1'500.00	
	SALDO		1'500.00	1'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	68

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3636.002	Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto-BC	12'000.00		12'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	12'000.00		12'000.00	
	SALDO		12'000.00	12'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	69

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	160'000.00		180'000.00	
4	RICAVI				
4000.001	Imposta sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza PF anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	
4000.600	Computo globale d'imposta PF (conto negativo)		-30'000.00	20'000.00	
4002.001	Imposte alla fonte PF		320'000.00	320'000.00	
4008.001	Imposta personale		0.00	0.00	
4009.001	Imposte su liquidazioni di capitale, vincite e posticipate sulla sostanza		0.00	0.00	
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		0.00	0.00	
4010.100	Imposta sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	
4021.001	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		290'000.00	340'000.00	
	TOTALE SPESE	160'000.00		180'000.00	
	SALDO	130'000.00		-160'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	13'000.00		15'000.00	
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		0.00	200'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	200'000.00	
	TOTALE SPESE	13'000.00		15'000.00	
	SALDO		13'000.00	-185'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.004	Quota parte al Cantone tasse caccia e pesca	9'500.00		9'500.00	
4	RICAVI				
4210.009	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		10'000.00	10'000.00	
4601.001	Quote di imposte immobiliari PG		0.00	0.00	
4601.900	Contributo cantonale compensaz. oneri riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		10'000.00	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		20'000.00	20'000.00	
	TOTALE SPESE	9'500.00		9'500.00	
	SALDO	10'500.00		-10'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie	10'000.00		10'000.00	
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'900.00		47'900.00	
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'600.00		21'600.00	
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'700.00		9'700.00	
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00		9'800.00	
3401.098	Banca Raiffeisen BM interessi prestito 2014-2021 al 1%	0.00		0.00	
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	60'000.00		40'000.00	
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	1'000.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4401.001	Interessi su c/c Azienda Acqua Potabile (Consorzio Servizio Idrico Basso Mendrisiotto)		22'000.00	22'500.00	
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		10'000.00	8'000.00	
4499.001	Interessi attivi su prestiti a breve termine (tassi negativi)		0.00	0.00	
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		1'500.00	1'300.00	
	TOTALE RICAVI		33'500.00	31'800.00	
	TOTALE SPESE	160'000.00		140'000.00	
	SALDO		126'500.00	108'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	73

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'000.00	3'000.00	
	TOTALE RICAVI		1'000.00	3'000.00	
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	
	SALDO	1'000.00		-3'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	74

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
990	Voci non ripartite			
3	SPESE			
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'000.00		7'000.00
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	117'000.00		125'000.00
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	41'000.00		45'000.00
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	253'000.00		245'000.00
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	43'500.00		45'000.00
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	11'000.00		15'000.00
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	237'000.00		215'000.00
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'000.00		5'000.00
3660.200	Ammort. pianificati contributi invest. Comuni, Consorzi o altri enti locali	1'200.00		0.00
4	RICAVI			
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		15'200.00	8'200.00
	TOTALE RICAVI		15'200.00	8'200.00
	TOTALE SPESE	715'700.00		702'000.00
	SALDO		700'500.00	693'800.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	75

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	1'225'000.00	150'500.00	2'035'000.00	31'250.00	5'400.00	777'950.00	591'750.00	0.00	0.00	0.00	4'816'850.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	268'300.00	82'900.00	455'000.00	161'000.00	11'500.00	399'500.00	370'000.00	363'700.00	10'000.00	170'000.00	2'291'900.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	472'500.00	472'500.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147'000.00	0.00	0.00	147'000.00
Spese di trasferimento	25'000.00	636'000.00	204'000.00	113'500.00	1'756'500.00	1'791'000.00	417'000.00	476'500.00	13'500.00	265'700.00	5'698'700.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'200.00	0.00	0.00	65'200.00
SPESE	1'518'300.00	869'400.00	2'694'000.00	305'750.00	1'773'400.00	2'968'450.00	1'378'750.00	1'052'400.00	23'500.00	1'058'200.00	13'642'150.00
Ricavi fiscali	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290'000.00	313'000.00
Regalie e concessioni	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83'000.00	0.00	0.00	0.00	87'000.00
Tasse e retribuzioni	100'500.00	55'000.00	41'500.00	74'000.00	1'000.00	401'000.00	36'000.00	769'700.00	0.00	10'000.00	1'488'700.00
Ricavi diversi	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	3'600.00	0.00	0.00	4'600.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00	10'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	37'000.00	0.00	0.00	32'000.00	81'000.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	3'000.00	406'000.00	0.00	0.00	537'500.00	0.00	120'000.00	0.00	11'000.00	1'077'500.00
Accrediti interni	8'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	16'700.00	65'200.00
RICAVI	109'000.00	85'000.00	457'500.00	76'000.00	1'000.00	939'500.00	196'000.00	928'300.00	0.00	359'700.00	3'152'000.00
MAGGIOR SPESA	1'409'300.00	784'400.00	2'236'500.00	229'750.00	1'772'400.00	2'028'950.00	1'182'750.00	124'100.00	23'500.00	698'500.00	10'490'150.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	76

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2022	
	PREVENTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	30'000.00	1.53 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
2 FORMAZIONE	446'000.00	22.80 %	0.00	0.00 %	166'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	200'000.00	10.22 %	138'250.00	14.59 %	395'000.00	138'250.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'003'000.00	51.28 %	435'000.00	45.92 %	1'455'000.00	435'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	277'000.00	14.16 %	94'000.00	9.92 %	273'000.00	40'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	0.00	0.00 %	280'000.00	29.56 %	830'000.00	0.00
TOTALI	1'956'000.00	100.00 %	947'250.00	100.00 %	3'119'000.00	613'250.00
SALDO			1'008'750.00			2'505'750.00
TOTALI A PAREGGIO	1'956'000.00		1'956'000.00		3'119'000.00	3'119'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
022	Servizi amministrativi generali	30'000.00	1.53	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	30'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
212	Scuola elementare	446'000.00	22.80	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	446'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Sport	200'000.00	10.22	138'250.00	14.59
	TOTALE PER DICASTERO	200'000.00		138'250.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	970'000.00	49.59	435'000.00	45.92
622	Traffico regionale e d'agglomerato	33'000.00	1.69	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'003'000.00		435'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	255'000.00	13.04	94'000.00	9.92
790	Pianificazione del territorio	22'000.00	1.12	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	277'000.00		94'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	0.00	0.00	280'000.00	29.56
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		280'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

	USCITE	%	ENTRATE	%
TOTALI	1'956'000.00	100.00 %	947'250.00	100.00 %
SALDO			1'008'750.00	
TOTALI A PAREGGIO	1'956'000.00		1'956'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	79

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	1'956'000.00	3'119'000.00
50	64.16	Investimenti materiali	1'255'000.00	2'697'000.00
501	49.59	Strade, piazze, vie di comunicazione	970'000.00	1'417'000.00
5010	49.59	Strade, piazze, vie di comunicazione	970'000.00	1'417'000.00
503	13.04	Altre opere del genio civile	255'000.00	255'000.00
5030	0.00	Amministrazione generale	0.00	50'000.00
5032	13.04	Opere depurazione acque	255'000.00	205'000.00
504	1.53	Immobili	30'000.00	195'000.00
5040	1.53	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	30'000.00	0.00
5045	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	0.00	195'000.00
505	0.00	Boschi	0.00	830'000.00
5050	0.00	Boschi	0.00	830'000.00
52	23.93	Investimenti immateriali	468'000.00	184'000.00
529	23.93	Altri investimenti in beni immateriali	468'000.00	184'000.00
5290	23.93	Altri investimenti in beni materiali	468'000.00	184'000.00
56	11.91	Contributi per investimenti di terzi	233'000.00	238'000.00
561	1.69	Cantone	33'000.00	38'000.00
5610	1.69	Cantone	33'000.00	38'000.00
562	10.22	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	200'000.00	200'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	80

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5620	10.22	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	200'000.00	200'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	81

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	947'250.00	613'250.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	947'250.00	613'250.00
630	6.33	Confederazione	60'000.00	0.00
6300	6.33	Confederazione	60'000.00	0.00
631	47.74	Cantone	452'250.00	178'250.00
6310	47.74	Cantone	452'250.00	178'250.00
637	33.25	Economie private	315'000.00	315'000.00
6370	33.25	Contributi di miglioria	315'000.00	315'000.00
639	12.67	Altri contributi per investimenti	120'000.00	120'000.00
6395	12.67	Prelievo dal Fondo FER	120'000.00	120'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	82

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
022	Servizi amministrativi generali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.001	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano) - MM 76/2019	16-12-2019	130'000.00	30'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			30'000.00		0.00
	SALDO				30'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	83

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.006	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole - MM 113/21 (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva)	08-03-2021	266'000.00	266'000.00		166'000.00
5290.007	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole - MM 12/21	20-12-2021	210'000.00	180'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			446'000.00		166'000.00
	SALDO				446'000.00	166'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	84

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione - MM 2/21	30-06-2021	395'000.00	0.00		195'000.00
5620.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz - MM 114/2021	08-03-2021	200'000.00	200'000.00		200'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	MM 2/21 Centro Tennis contributo Sport-Toto				138'250.00	138'250.00
	TOTALE ENTRATE				138'250.00	138'250.00
	TOTALE USCITE			200'000.00		395'000.00
	SALDO				61'750.00	256'750.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	85

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale - MM 49/2018 Richiesta credito suppletorio a complemento MM 48/2018	11-06-2018 09-11-2020	1'310'000.00 450'000.00	220'000.00		467'000.00
5010.011	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo - MM 117/2021 Via Pizzamiglio	12-04-2021	1'050'000.00	750'000.00		950'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.001	MM 117/21 Via alle Cascine contributi miglioria	12-04-2021	315'000.00		315'000.00	315'000.00
6395.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale				120'000.00	120'000.00
	TOTALE ENTRATE				435'000.00	435'000.00
	TOTALE USCITE			970'000.00		1'417'000.00
	SALDO				535'000.00	982'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	86

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	MM 32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2 - MM 32/17	18-12-2017	227'000.00	33'000.00		38'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			33'000.00		38'000.00
	SALDO				33'000.00	38'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	87

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.004	MM 118/21 Via Bertola canalizzazione - MM 118/2021	08-03-2021	305'000.00	255'000.00		205'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.002	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione				54'000.00	0.00
6310.005	MM 118/21 Via Bertola sussidio canalizzazione	01-02-2021	305'000.00		40'000.00	40'000.00
	TOTALE ENTRATE				94'000.00	40'000.00
	TOTALE USCITE			255'000.00		205'000.00
	SALDO				161'000.00	165'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	88

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso - MM 105/2012		290'000.00	0.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		50'000.00
	SALDO				0.00	50'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	89

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.005	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali) - MM 37/2017	18-12-2017	130'000.00	22'000.00		18'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			22'000.00		18'000.00
	SALDO				22'000.00	18'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	90

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione - MM 6/21 Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	29-11-2021	830'000.00	0.00		830'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.005	MM 6/21 sussidio CH interventi ripristino bosco protez Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				60'000.00	0.00
6310.007	MM 6/21 sussidio TI interventi ripristino bosco protez Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				220'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				280'000.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		830'000.00
	SALDO			280'000.00		830'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	91

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	970'000.00	255'000.00	0.00	0.00	1'255'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	446'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	468'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	33'000.00	0.00	0.00	0.00	233'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	30'000.00	0.00	446'000.00	200'000.00	0.00	0.00	1'003'000.00	277'000.00	0.00	0.00	1'956'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	138'250.00	0.00	0.00	435'000.00	94'000.00	280'000.00	0.00	947'250.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	138'250.00	0.00	0.00	435'000.00	94'000.00	280'000.00	0.00	947'250.00
MAGGIOR USCITA	30'000.00	0.00	446'000.00	61'750.00	0.00	0.00	568'000.00	183'000.00	-280'000.00	0.00	1'008'750.00

Tabella cespiti - ammortamenti preventivo.xlsx2023

CONTO	CESPITE	VAL. ACQUISTO	BIL. 01.01.2022	AMMORT	ANNI	TASSO	USCITE	ENTRATE	BIL 01.01.2023	AMMORT.	USCITE	ENTRATE	BIL. 31.12.2023
Terreni in beni amministrativi													
1400.001	Map. 202 terreno Pizzamiglio		105'882.25	7'059.00	15	6.67	0.00	0.00	98'823.25	7'059.00			91'764.25
Strade, piazze, sentieri, vie di comunicazione													
1401.001	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	340'357.47	601'541.27	0.00	38	2.63	8'887.20	270'071.00	340'357.47	8'951.40			331'406.07
1401.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	757'633.25	600'134.50	19'937.70	38	2.63	320'000.00	120'000.00	780'196.80	19'937.70	220'000.00	120'000.00	860'259.10
1401.001	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via	non terminato	0.00	0.00	40	2.5	400'000.00	0.00	400'000.00	0.00	750'000.00	345'000.00	805'000.00
1401.001	Strade, piazze, sentieri, passi		1'042'071.73	69'471.00	15	6.67	0.00	0.00	972'600.73	69'471.00			903'129.73
1401.001	Via Dosso Lugano		76'239.95	5'083.00	15	6.67	0.00	0.00	71'156.95	5'083.00			66'073.95
1401.001	Via dei Lauri		52'480.50	3'499.00	15	6.67	0.00	0.00	48'981.50	3'499.00			45'482.50
1401.001	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		38'817.40	2'588.00	15	6.67	0.00	0.00	36'229.40	2'588.00			33'641.40
1401.001	Strada Roncaa-Pezzola		45'094.65	3'006.00	15	6.67	0.00	0.00	42'088.65	3'006.00			39'082.65
1401.001	MM 61/15 progetto piazza S. Simone - S106.04		24'826.74	709.00	35	2.86	0.00	0.00	24'117.74	709.00			23'408.74
1401.001	MM 41/14 zona Piazza Municipio moderazione traffico		11'647.75	416.00	28	3.57	0.00	0.00	11'231.75	416.00			10'815.75
1401.001	RM 2900/29.10.2018 piazza manovra Via Rocaiolo		9'043.85	301.00	30	3.33	0.00	0.00	8'742.85	301.00			8'441.85
1401.001	MM 75/19 Vicolo Molino Nuovo pavimentazione stradale		18'580.85	581.00	32	3.13	0.00	0.00	17'999.85	581.00			17'418.85
1401.001	MM 79/19 Via John Nosedà pavimentazione stradale		79'668.60	2'490.00	32	3.13	0.00	0.00	77'178.60	2'490.00			74'688.60
Altre opere del genio civile													
1403.001	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione		49'042.75	2'581.00	19	5.26	0.00	0.00	46'461.75	2'581.00			43'880.75
1403.002	MM 11/21 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone	115'000.00	0.00	0.00	33	3.03	115'000.00	0.00	115'000.00	3'484.50			111'515.50
1403.010	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso	non terminato	54'399.75	0.00	15	6.67	50'000.00	0.00	104'399.75	0.00			104'399.75
1403.010	Cimitero (escluso MM 20/17 e MM 105/12)		347'995.05	23'200.00	15	6.67	0.00	0.00	324'795.05	23'200.00			301'595.05
1403.010	MM 20/17 Nuovo cinerario e cellette		93'275.50	6'218.00	15	6.67	0.00	0.00	87'057.50	6'218.00			80'839.50
1403.200	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	181'574.36	143'900.36	0.00	37	2.7	0.00	0.00	143'900.36	0.00			143'900.36
1403.200	MM 118/21 Via Bertola canalizzazione	0.00	0.00	0.00	40	2.5	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	255'000.00	40'000.00	265'000.00
1403.200	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni	1'119'008.00	531'528.55	0.00	15	6.67	0.00	0.00	531'528.55	0.00			531'528.55
1403.200	Via Pizzamiglio canalizzazioni	2'629'223.00	1'328'334.50	0.00	15	6.67	0.00	0.00	1'328'334.50	0.00			1'328'334.50
1403.200	RM 2169/01.04.14 via F. Rusca canalizzazioni	39'931.00	36'936.35	0.00	34	2.94	0.00	0.00	36'936.35	0.00			36'936.35
1403.200	MM 29/13 incrocio Largo Elevatione canalizzazioni	56'856.65	8'685.20	0.00	36	2.78	0.00	0.00	8'685.20	0.00			8'685.20
1403.200	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione	44'355.30	44'355.30	1'109.00	40	2.5	0.00	0.00	43'246.30	0.00			43'246.30
1403.300	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti largo Elvezia		82'203.05	5'480.00	15	6.67	0.00	0.00	76'723.05	5'480.00			71'243.05
Immobili dei BA (Beni Amministrativi)													
1404.001	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano)	non terminato	0.00		33	3.03	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	30'000.00		130'000.00
1404.001	Casa Comunale (escluso MM 76/19 e RM 2725/2018)		161'528.80	10'769.00	15	6.67	0.00	0.00	150'759.80	10'769.00			139'990.80
1404.001	RM 2725/10.09.2018 caldaia Casa Comunale		10'589.60	342.00	31	3.23	0.00	0.00	10'247.60	342.00			9'905.60
1404.500	Scuola Elementare		1'109'294.70	73'953.00	15	6.67	0.00	0.00	1'035'341.70	73'953.00			961'388.70
1404.530	Scuola Infanzia		945'903.80	67'565.00	14	7.14	0.00	0.00	878'338.80	67'565.00			810'773.80
1404.550	Centro Sportivo		571'726.20	51'975.00	11	9.09	0.00	0.00	519'751.20	51'975.00			467'776.20
1404.560	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	256'750.00	1'162.30	0.00	33	3.03	395'000.00	0.00	395'000.00	7'779.55	138'250.00		248'970.45
1404.599	Casa ex asilo Riva		53'611.35	3'574.00	15	6.67	0.00	0.00	50'037.35	3'574.00			46'463.35
1404.600	Centro Sociale Diurno		504'674.20	36'048.00	14	7.14	0.00	0.00	468'626.20	36'048.00			432'578.20
1404.600	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		16'453.25	548.00	30	3.33	0.00	0.00	15'905.25	548.00			15'357.25
1404.600	RM 4588/10.02.2020 Caldaia e decalcificatore CSD		17'227.20	538.00	32	3.13	0.00	0.00	16'689.20	538.00			16'151.20
Boschi													
1405.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione	non terminato	44'213.90	0.00	40	2.5	505'786.00	0.00	505'786.00	0.00			505'786.00
Beni mobili dei BA (Beni Amministrativi)													
1406.001	MM 119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale	55'000.00	0.00	0.00	10	10	55'000.00	0.00	55'000.00	5'500.00			49'500.00
1406.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		15'503.90	2'584.00	6	16.67	0.00	0.00	12'919.90	2'584.00			10'335.90
1406.001	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		63'549.70	7'944.00	8	12.5	0.00	0.00	55'605.70	7'944.00			47'661.70
1406.001	RM 4847/04.05.20 sostit. motore veicolo Mercedes UX100		12'158.00	3'040.00	4	25	0.00	0.00	9'118.00	3'040.00			6'078.00

Tabella cespiti - ammortamenti preventivo.xlsx2023

1406.001	MM 91/20 acquisto due veicoli UTC	118'152.30	118'152.30	11'815.00	10	10	0.00	0.00	106'337.30	11'815.00			94'522.30
1406.300	MM 119/21 Videosorveglianza piazza raccolta rifiuti	70'000.00	0.00	0.00	10	10	70'000.00	0.00	70'000.00	7'000.00			63'000.00
1406.300	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		10'904.60	2'726.00	4	25	0.00	0.00	8'178.60	2'726.00			5'452.60
1406.600	RM 4927/25.05.2020 acquisto autoveicolo CSD		17'250.00	2'875.00	6	16.67	0.00	0.00	14'375.00	2'875.00			11'500.00
Investimenti immateriali													
1429.001	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali)	non terminato	45'678.85	0.00	10	10	10'000.00	0.00	55'678.85	0.00	21'877.00		77'555.85
1429.001	Piano Regolatore		39'076.55	3'908.00	10	10	0.00	0.00	35'168.55	3'908.00			31'260.55
1429.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	35'843.65	35'843.65	0.00	40	2.5	12'000.00	0.00	47'843.65	1'196.10			46'647.55
1429.002	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchi	non terminato	0.00	0.00	40	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00	266'000.00		266'000.00
1429.002	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	non terminato	0.00	0.00	40	2.5	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	180'000.00		210'000.00
1429.002	RM 1058/13.03.17 Piano luce Comune		14'302.55	2'861.00	5	20	0.00	0.00	11'441.55	2'861.00			8'580.55
1429.002	MM 38/17 Progetto allargamento Via alle Cascine		48'529.90	1'244.00	39	2.56	0.00	0.00	47'285.90	1'244.00			46'041.90
1429.002	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio progetto raccordo	21'932.10	21'932.10	548.00	40	2.5	0.00	0.00	21'384.10	548.00			20'836.10
1429.002	RM 1399/26.06.17 Progetto PETRA analisi eff.energetica		3'256.10	1'085.00	3	33.33	0.00	0.00	2'171.10	1'085.00			1'086.10
Contributi per investimenti													
1461.001	MM 32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2	172'418.85	139'233.85	4'789.40	36	2.78	0.00	0.00	134'444.45	4'789.40	33'185.00		162'840.05
1462.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	non terminato	0.00	0.00	40	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00		200'000.00
1466.001	MM 17/21 Contributo centro sportivo SportAcademy	48'700.00	0.00	0.00	40	2.5	48'700.00	0.00	48'700.00	1'217.50			47'482.50
TOTALE			9'448'443.75	444'460.10			2'170'373.20	390'071.00	10'738'909.65	478'480.15	1'956'062.00	643'250.00	11'573'241.50

CONTO	CATEGORIA AMMORTAMENTO		BIL_01.01.2022	AMMORT			USCITE	ENTRATE	BIL_01.01.2023	AMMORT	USCITE	ENTRATE	BIL_31.12.2023
3300.000	Terreni in beni amministrativi		105'882.25	7'059.00			0.00	0.00	98'823.25	7'059.00	0.00	0.00	91'764.25
3300.100	Strade, piazze, sentieri, vie di comunicazione		2'600'147.79	108'081.70			728'887.20	390'071.00	2'830'882.29	117'033.10	970'000.00	465'000.00	3'218'849.19
3300.300	Altre opere del genio civile		2'720'656.36	38'588.00			215'000.00	0.00	2'897'068.36	40'963.50	255'000.00	40'000.00	3'071'104.86
3300.400	Immobili dei BA (Beni Amministrativi)		3'392'171.40	245'312.00			495'000.00	0.00	3'640'697.10	253'091.55	30'000.00	138'250.00	3'279'355.55
3300.500	Boschi		44'213.90	0.00			505'786.00	0.00	505'786.00	0.00	0.00	0.00	505'786.00
3300.600	Beni mobili dei BA (Beni Amministrativi)		237'518.50	30'984.00			125'000.00	0.00	331'534.50	43'484.00	0.00	0.00	288'050.50
3320.900	Investimenti immateriali		208'619.70	9'646.00			52'000.00	0.00	250'973.70	10'842.10	467'877.00	0.00	708'008.60
3660.100	Contributi per investimenti Cantone		139'233.85	4'789.40			0.00	0.00	134'444.45	4'789.40	33'185.00	0.00	162'840.05
3660.200	Contributi per investimenti Comuni, Consorzi		0.00	0.00			48'700.00	0.00	48'700.00	1'217.50	200'000.00	0.00	247'482.50
TOTALE			9'448'443.75	444'460.10			2'170'373.20	390'071.00	10'738'909.65	478'480.15	1'956'062.00	643'250.00	11'573'241.50



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	1 / 2
Ticino v2.5	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
Spese operative	13'426'950.00	13'021'800.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	3'005'800.00	3'142'100.00
RISULTATO OPERATIVO	-10'421'150.00	-9'879'700.00
Spese finanziarie	150'000.00	130'000.00
Ricavi finanziari	81'000.00	79'400.00
RISULTATO FINANZIARIO	-69'000.00	-50'600.00
RISULTATO ORDINARIO	-10'490'150.00	-9'930'300.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	10'490'150.00	9'930'300.00
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> 87.00%	8'681'250.00	8'567'720.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'808'900.00	-1'362'580.00
 CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	1'956'000.00	3'119'000.00
Entrate per investimenti	947'250.00	613'250.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'008'750.00	2'505'750.00
 CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'008'750.00	2'505'750.00
AUTOFINANZIAMENTO	-1'218'200.00	-763'580.00
RISULTATO GLOBALE	-2'226'950.00	-3'269'330.00



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	28-10-2022
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v2.5</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-1'808'900.00 + Risultato totale d'esercizio

472'500.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

147'000.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

35'000.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

6'200.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-1'218'200.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



ALLEGATO 2 AI CONTI PREVENTIVI 2023

Progetti d'investimento previsti dal piano delle opere		uscite		entrate	
Ristrutturazione Centro Sociale	CHF	75'000.00	CHF	-	-
Sostituzione illuminazione stabili SI e SE	CHF	30'000.00	CHF	-	-
Nuovo assetto piazza Sant'Antonio	CHF	150'000.00	CHF	-	-
Sostituzione caldaia SE	CHF	200'000.00	CHF	-	-
Scuola Infanzia serramenti, riscaldamento, ecc...	CHF	100'000.00	CHF	-	-
Interventi ripristino bosco protezione (2a parte)	CHF	400'000.00	CHF	-	-
Interventi area bosco mulattiere	CHF	383'000.00	CHF	-	-
interventi area bosco, aula didattica, parco giochi	CHF	70'000.00	CHF	-	-
Piazza raccolta rifiuti San Martino	CHF	100'000.00	CHF	-	-
Nuova fermata trasporto pubblico Via San Martino	CHF	85'000.00	CHF	-	-
totale nuovi progetti d'investimento 2023	CHF	1'593'000.00	CHF	-	-
totale investimenti già votati (pag. 76 del preventivo)	CHF	1'956'000.00	CHF	947'250.00	
INVESTIMENTI LORDI TOTALI 2023	CHF	3'549'000.00			
ONERE NETTO INVESTIMENTI 2023	CHF	2'601'750.00			