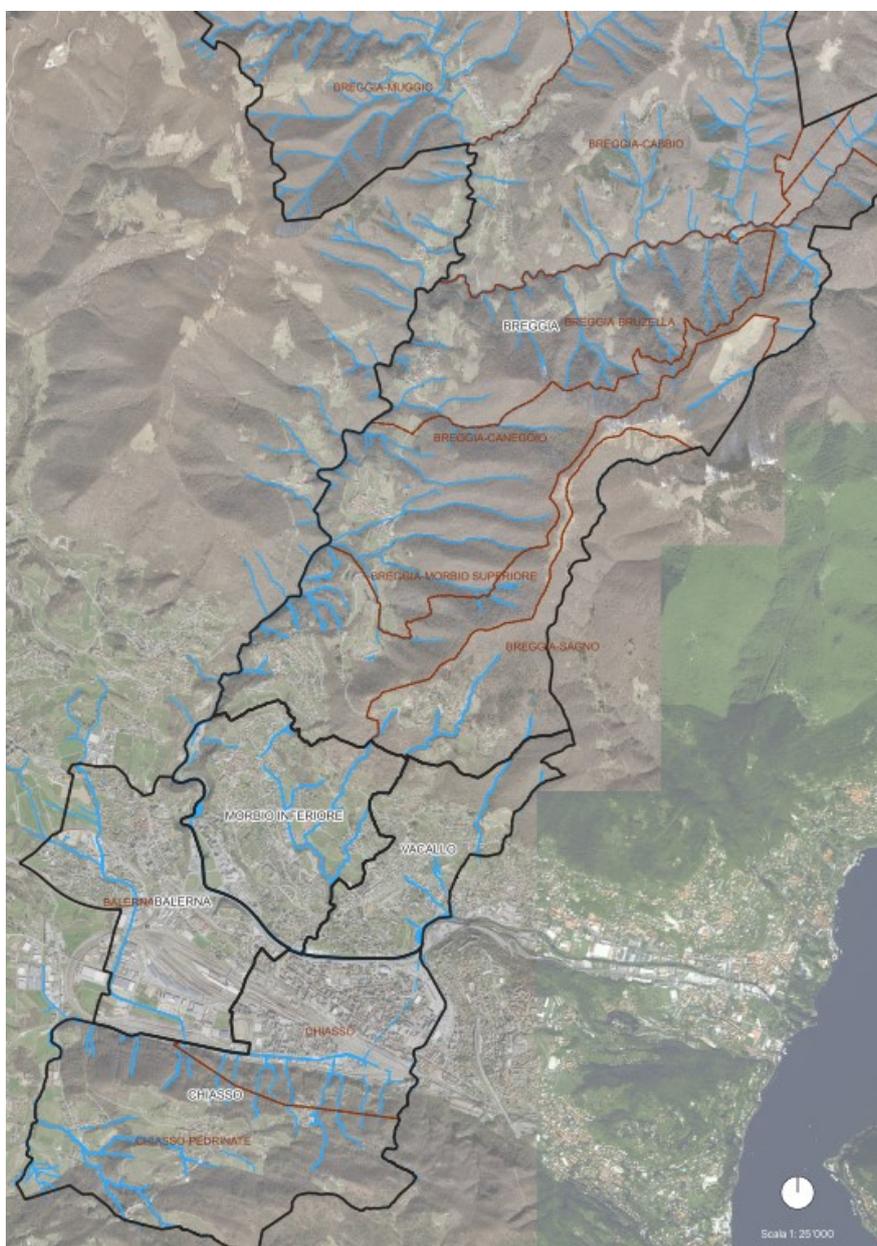


Comune di Vacallo



PREVENTIVO 2024





Messaggio Municipale No 60/2023

Chiedente l'approvazione del preventivo 2024 dell'amministrazione comunale

Vacallo, 30 ottobre 2023/ RM 3195

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 2024.

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

L'anno che andremo ad affrontare, oltre che bisestile e quindi più lungo di un giorno, sarà caratterizzato da importanti momenti politici. In effetti il 14 aprile prossimo è previsto il rinnovo dei poteri comunali con l'avvio di una nuova legislatura. Entrerà inoltre nel vivo il lavoro della Commissione di studio per l'aggregazione dei Comuni di Balerna, Breggia, Chiasso, Morbio Inferiore e Vacallo, nominata dal Consiglio di Stato.

Tutto questo non ferma l'attività amministrativa e propositiva nel nostro Comune. Come leggerete in seguito, mantenendo in linea gli oneri di gestione, non si rinuncia agli investimenti.

Il preventivo in breve

Il fabbisogno di preventivo 2024 si fissa a fr. 10'955'600, che raffrontato ai fr. 10'500'150 relativi al preventivo 2023, presenta un aumento di fr. 455'450 pari al 4.3%.

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
Totale spese	14'202'550	13'652'150	+4.1%	13'714'301.16
Totale ricavi	3'246'950	3'152'000	+3.0%	13'278'626.54
Fabbisogno	10'955'600	10'500'150	+4.4%	
Saldo d'esercizio				-435'674.62

In generale il preventivo 2024 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 **sanità** per cui si prevedono **fr. 360'000 in più (+20%) rispetto al 2023**, in relazione ai contributi dovuti al Cantone per le case anziani, le cure a domicilio ed i servizi d'appoggio.
- ◆ **Le spese per ammortamenti sono aumentate di circa fr. 50'000, attestandosi a fr. 533'680.** Ricordiamo che con il metodo lineare previsto dal nuovo modello contabile MCA2, i beni amministrativi vengono ammortizzati a quote costanti per lunghi periodi; ciò significa che l'importo totale da ammortizzare è destinato a crescere in maniera importante nei prossimi anni in considerazione delle grandi opere previste a Piano Finanziario.
- ◆ Nota positiva per il dicastero **finanze e imposte** che, nonostante l'aumento degli ammortamenti, **nel complesso registra una diminuzione di fabbisogno di fr. 85'000**, dato in particolare dalle minori perdite su crediti d'imposta (fr. -40'000) e dal contributo di livellamento (fr. +50'000).

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

	2024	2023	+/-
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'433'200	1'419'300	+13'900
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	818'700	784'400	+34'300
2 FORMAZIONE	2'235'700	2'236'500	-800
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	289'500	229'750	+59'750
4 SANITÀ	2'134'900	1'772'400	+362'500
5 SICUREZZA SOCIALE	2'071'750	2'028'950	+42'800
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'162'250	1'182'750	-20'500
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	171'800	124'100	+47'700
8 ECONOMIA PUBBLICA	24'000	23'500	+500
9 FINANZE E IMPOSTE	613'800	698'500	-84'700
	10'955'600		455'450

Valutazione del gettito fiscale e risultato d'esercizio 2024

Dopo anni di incertezze, grazie all'emissione dei conguagli d'imposta 2020 e 2021 che ha superato ormai l'80%, abbiamo finalmente un quadro più chiaro dell'impatto dalla pandemia Covid-19 sul gettito d'imposta comunale.

Seppur in un primo momento valutando gran parte dei contribuenti medi era stato riscontrato un calo in linea con le nostre previsioni, le tassazioni legate ai maggiori contribuenti del Comune (emesse negli scorsi mesi) hanno ribaltato la situazione. Se per l'anno 2020 le cifre sono rimaste pressoché invariate rispetto al 2019, il 2021 mostra addirittura un aumento di circa mezzo milione di franchi. Ne consegue che le sottovalutazioni forfettarie del gettito applicate per questi due anni si tramuteranno in importanti sopravvenienze d'imposta nei prossimi consuntivi.

Popolazione residente (fonte statistica Sezione degli Enti Locali)

2017	2018	2019	2020	2021	2022
3'383	3'398	3'383	3'363	3'332	3346

Si registra un incremento di 14 unità rispetto al 2021 (in questa statistica i permessi S non sono considerati). La popolazione del Comune è composta al 91% da Svizzeri e domiciliati.

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 2020, che ammonta a fr 11'600'487.

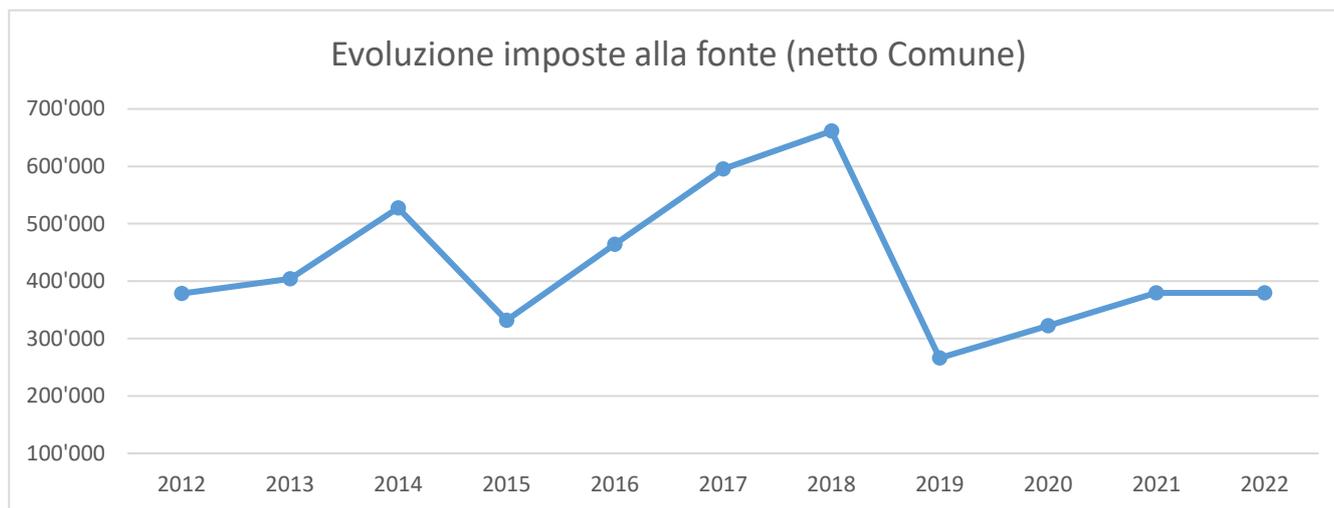
Come possiamo constatare, l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2017 – 2020 resta altalenante. Anche se il gettito delle persone fisiche e giuridiche non registra particolari cambiamenti rispetto al 2019, vi è un grosso sbalzo dato dalle "differenze di ricalcolo su gettito anni precedenti".

	2017	2018	2019	2020	Diff. 2019/20
Persone fisiche	11'000'724	10'365'376	11'064'510	11'047'437	-17'073
Persone giuridiche	324'648	267'523	349'567	349'038	-529
Imposta alla fonte	595'055	661'616	266'049	322'107	+56'058
Contributo di livellamento	273'889	313'436	293'337	-101'088	-394'425
Deduzione perdite	-125'047	-72'447	-157'716	-9'446	+148'270
Diff. ricalcolo gettito anni precedenti	1'693'103	-1'457'738	1'458'536	-7'561	-1'466'097
TOTALE	13'762'372	10'077'766	13'274'283	11'600'487	-1'673'796

Sebbene anche nell'ultimo accertamento sia stimata una sopravvalutazione da parte della SEL di circa 1 mio di franchi (cfr. nota sotto la tabella a pag. 6), il gettito pare finalmente stabilizzarsi. Se da un lato è una notizia positiva, dall'altro ci auguriamo che nei prossimi anni venga evaso il reclamo di un singolo grosso contribuente oggetto di contesa intercantonale (già citato nel MM 29/2022) così da poter beneficiare di un ricalcolo a nostro favore di fr. 2.6 mio (fr. 880'000 x 3 anni) che vada a compensare gli oneri cantonali pagati in eccesso in questi anni.

Le **imposte alla fonte** (al netto) relative al 2022 sono rimaste stabili rispetto all'anno precedente (fr. 379'000). Tuttavia su questo calcolo incidono correttivi al ribasso relativi a tassazioni ordinarie ulteriori e ordinarie sostitutive per un importo totale di fr. 300'000. Contro questo aggiustamento, non avendo ricevuto informazioni dettagliate o particolari spiegazioni, è stato prontamente inoltrato reclamo all'Ufficio delle imposte alla fonte.

Segnaliamo inoltre un recupero di fr 102'000 reso possibile da una verifica dei Servizi Finanziari che hanno identificato e segnalato degli errori nei riversamenti degli anni passati.



Gettito provvisorio d'imposta

Per gli anni toccati dalla pandemia Covid-19 era stata considerata a livello prudenziale una sottovalutazione per le persone fisiche del 5% per il 2020, del 4% per il 2021 e del 3% per il 2022. Per nostra fortuna i contribuenti più facoltosi non hanno risentito dell'effetto della pandemia, al contrario, nel 2021 per alcuni di loro rileviamo delle tassazioni particolarmente alte.

Dunque se fino a qualche mese fa le proiezioni confermavano il ribasso del gettito, oggi invece i ricavi da imposte di quegli anni risultano ben superiori a quanto contabilizzato negli anni di competenza. Ciò si tradurrà in importanti sopravvenienze che andranno principalmente a favore del risultato d'esercizio 2023 e in parte anche di quelli seguenti.

Per il 2024 si prevedono infatti sopravvenienze per fr. 800'000, oltre a fr. 100'000 di imposte speciali e fr. 300'000 di recuperi d'imposta.

In funzione di quanto esposto sopra, le valutazioni sul gettito sono state aggiornate ed inserite a Piano Finanziario. Dopo un'attenta analisi dei dati, il Municipio ha deciso di proporre un abbassamento del moltiplicatore all'83%.

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	11'414'077 (10'109'077)*	11'396'475 (10'336'474)*	10'810'000	9'980'000	9'770'000	9'770'000
Aumento/ diminuzione		-0.15% (+2.2%)	-5.1% (+4.6%)	-7.7%	-2.1%	-
Moltiplicatore imposta	90%	87%	87%	87%	87%	83%
Imposta comunale	10'272'669 (9'363'669)*	9'914'933 (8'992'733)*	9'404'700	8'682'600	8'500'000	8'109'100
Tassa personale	110'177	108'817	108'000	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	438'837	438'351	433'000	425'000	425'000	425'000
Totale gettito comunale	10'821'683 (9'912'683)*	10'462'101 (9'539'901)*	9'945'700	9'212'600	9'030'000	8'639'100

*Per una migliore comprensione della tabella, riportiamo anche il gettito epurato dalle sopravvalutazioni. Ricordiamo che il gettito accertato include comunque una parte valutata. Per i contribuenti senza decisione di tassazione in quell'anno, la SEL utilizza la più recente a sua disposizione senza considerare reclami in corso o casi particolari. Per contro le valutazioni dei Servizi finanziari tengono conto di molteplici fattori che portano a stimare un gettito "reale" inferiore di circa 1 milione di franchi rispetto al calcolo della SEL.

Risultato d'esercizio

Il raffronto del fabbisogno con la valutazione del gettito d'imposta comunale 2024, determina un **presunto disavanzo d'esercizio di fr. 2'316'500**. Considerando però anche le entrate da sopravvenienze d'imposta, imposte speciali e ricupero d'imposta, il risultato si presenta come segue:

Fabbisogno da coprire	Fr.	10'955'600
Gettito comunale totale	Fr.	8'639'100
Presunto risultato d'esercizio	Fr.	- 2'316'500
+		
Sopravvenienze	Fr.	800'000
Imposte speciali	Fr.	100'000
Ricuperi d'imposta	Fr.	300'000
Presunto disavanzo totale	Fr.	1'116'500

CONTO ECONOMICO (GESTIONE CORRENTE)

In generale

I costi legati all'approvvigionamento energetico sono molto volatili in questi anni. Dopo un 2023 che ha visto aumentare le tariffe del gas del 20%, il 2024 ci prospetta un aggravio del 28% sui costi legati all'elettricità.

Inoltre, con la creazione del Consorzio SIBM, il nuovo tariffario relativo all'acqua potabile prevede un sensibile aumento della tassa base che è passata dai precedenti fr. 30 all'anno ad un minimo di fr. 160 fino a fr. 3'000 all'anno (a seconda dello stabile comunale). Anche la tariffa al consumo ha registrato un incremento da fr. 1.50 a fr. 1.70 al m3 (fr. 1.20 + fr. 0.50 di malus).

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo 2023. Il rincaro dei costi di acqua ed elettricità è un punto che tocca diversi dicasteri, si rinuncia perciò ad esporre i singoli casi. Non è stato inoltre considerato l'impatto positivo che verrà generato dal nuovo impianto fotovoltaico del CSD, non disponendo oggi dei dati necessari per una valutazione attendibile dell'autoconsumo e della rivendita in rete di elettricità.

0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

022 – Servizi amministrativi generali

3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
350'000	328'000	+ 22'000	313'787.35

L'aumento è dato dal nuovo inquadramento salariale e da un'indennità di anzianità di servizio.

1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111 - Polizia

3151.001 Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
19'000	9'000	+ 10'000	3'153.40

Queste spese includono il contratto di manutenzione annuale della videosorveglianza (fr. 11'000) e l'affitto della fibra ottica (già considerato nel 2023) pari a circa fr. 8'000.

3612.104 Spese Servizio Polizia Chiasco

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
405'000	385'000	+ 20'000	434'549.45

Il costo pro capite è salito a fr. 118 rispetto ai fr. 115.40 dell'ultimo consuntivo. Incidono inoltre le formazioni di tre agenti per due mesi e di un agente per tutto l'anno.

4910.001 Accrediti interni servizi personale altri centri di costo (nuova voce)

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
15'000	-	+ 15'000

Le ore impiegate per il controllo della videosorveglianza delle piazze di raccolta vengono accreditate ed imputate al centro di costo "Gestione dei rifiuti" (730 3910.001).

143 – *Autorità Regionale di Protezione*

3010.009 Stipendi mercedi a curatori privati volontari

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
40'000	15'000	+ 25'000	46'865.85

L'importo è stato adattato rispetto al consuntivo 2022 e alla prassi, ancora riscontrata nel 2023, di fatturare nello stesso anno diverse mercedi di anni passati.

2 - FORMAZIONE

212- *Scuola elementare*

3020.002 Stipendi docenti arti plastiche

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
44'000	64'000	-20'000	42'016.45

364612.152 Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	35'000	-35'000	11'605.15

Nell'anno scolastico 2022/23 una nostra docente impiegata all'81% effettuava 12 UD presso altri istituti (che venivano rifatturate). Per il 2023/24 vi è una nuova docente con grado di occupazione al 50% (16 UD) che lavora soltanto presso la nostra Scuola Elementare.

3 - CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

329 - *Cultura*

3130.008 Spese attività culturali

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
30'000	13'000	+ 17'000	23'502.02

Il budget è stato aumentato per eventi culturali legati al centenario della morte di G. Puccini. In particolare fr. 10'000 andranno a sostegno della manifestazione "La via lattea" dell'Associazione Teatro del Tempo che nel 2024 verrà dedicata al famoso compositore.

342 – *Tempo libero*

3111.001 Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi (nuova voce)

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
7'500	-	+ 7'500

Nel 2024 si prevede la sostituzione di diversi tavoli per manifestazioni. Sono stati considerati 20 set da fr. 365 l'uno.

3143.003 Manutenzione giardini pubblici e aree svago

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
15'000	10'000	+ 5'000	9'230.45

L'aumento di spesa è dato dalla manutenzione straordinaria del parco giochi.

4 - SANITÀ

412 – Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali

3632.106 Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
1'350'000	1'100'000	+ 250'000	1'508'032.65

3632.107 Contributo al Cantone SACD/OACD/Infermieri indipendenti

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
340'000	280'000	+ 60'000	434'560.67

3632.108 Contributo al Cantone servizi d'appoggio

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
200'000	160'000	+ 40'000	260'633.97

Il calcolo di questi contributi è influenzato soprattutto dal gettito fiscale accertato, un dato piuttosto variabile negli ultimi anni. Per questa ragione e considerando il costante incremento di tali costi a livello cantonale, si stimano prudenzialmente fr. 350'000 complessivi in più rispetto al preventivo 2023.

5 - SICUREZZA SOCIALE

512 – Riduzione dei premi

3631.003 Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
1'100'000	1'075'000	+ 25'000	1'219'935.50

Anche in questo caso il parametro più importante per il calcolo dei contributi è il gettito fiscale accertato. La cifra è stata stimata ipotizzando un gettito di 12 milioni di franchi.

533 – Prestazioni per pensionati

3064.001 Rendita ponte (nuova voce)

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
28'500	-	+ 28'500

Con l'introduzione del nuovo ROD, i dipendenti che optano per un pensionamento anticipato hanno diritto, fino al raggiungimento dell'età di pensionamento AVS, ad una rendita ponte pari all'80% della rendita massima AVS. Nel 2023 sono giunte in Municipio le prime due richieste di prepensionamento che beneficeranno di questa agevolazione.

534 – Centro Sociale Diurno

3010.001 Stipendi e indennità personale curante

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
241'000	279'000	-38'000	245'877.35

Nel 2023 erano inclusi 4 mesi di compresenza fra il capo servizio uscente e la subentrante.

*544 – Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie***3632.103 Contributo partecipazione costi asilo nido Scoiattolo sul colle (nuova voce)**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
5'000	-	+ 5'000

Il Municipio ha siglato una convenzione col nuovo nido comunale di Morbio Inferiore. Per dare precedenza alle famiglie del nostro Comune, vengono corrisposti fr. 100 al mese per ogni bambino di Vacallo che frequenta la struttura.

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

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
320'000	290'000	+ 30'000	284'766.09

In base all'andamento del 1. semestre 2023, si prevede un aumento dei costi dell'assistenza.

6 – TRASPORTI E COMUNICAZIONI*615 – Strade comunali***3010.001 Stipendi e indennità personale**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
462'000	445'000	+ 17'000	439'718.45

L'incremento è dato dagli aumenti riconosciuti a tre operai che da anni erano fermi con gli avanzamenti annuali (scatti).

3120.002 Consumo energia elettrica

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
36'000	50'000	-14'000	28'463.35

Il rinnovo dell'illuminazione pubblica ha dato i suoi frutti. Anche a fronte di un aumento del 28% delle tariffe, la previsione di spesa è calata drasticamente.

*629 – Trasporti pubblici***3101.004 Spese carta giornaliera Comune**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	42'000	-42'000	42'000

3130.028 Acquisto carte giornaliere risparmio Comune (nuova voce)

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
52'500	-	+ 52'500

Il sistema delle carte giornaliere verrà modificato da fine 2023. In precedenza il Comune pagava un abbonamento per avere a sua disposizione tre carte al giorno che poi rivendeva. Il nuovo sistema prevede invece l'addebito unicamente delle carte giornaliere vendute, eliminando perciò il rischio finanziario a carico del Comune. Su indicazione della SEL è stato creato il nuovo conto 3130.028 e l'importo stimato è pari al ricavo previsto dedotta la commissione del 5% a nostro favore.

4250.003 Ricavi vendita carte giornaliera risparmio Comune

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
55'000	35'000	+ 20'000	41'560

Il ricavo è stato valutato considerando il numero di carte vendute nel 2022 e i nuovi prezzi di vendita per le giornaliera di 2a classe (tra fr. 39 e fr. 88).

7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO*720 – Eliminazione acque luride***3612.109 Rimborso investimenti Consorzio depurazione acque**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
105'000	72'000	+ 33'000	65'577.85

In base al piano finanziario del CDACD, dal 2024 si prospetta un aumento di fr. 380'000 sugli ammortamenti. La spesa è poi suddivisa proporzionalmente sui vari comuni.

*730 – Gestione dei rifiuti***3511.300 Versamento al fondo Eliminazione dei rifiuti (nuova voce)**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza
8'000	-	+ 8'000

Con la prima chiusura secondo MCA2, il centro di costo "gestione rifiuti" (servizio autofinanziato) ha generato una perdita di fr. 16'708. Si è deciso perciò di ammortizzarla in due anni, inserendo a preventivo 2024 la metà dell'importo da recuperare.

4240.003 Tassa base raccolta rifiuti

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
295'100	257'200	+ 37'900	245'551.10

L'aumento è causato in parte da un incremento dei costi del servizio di fr. 12'000, ma soprattutto dall'inclusione dei costi della raccolta scarti vegetali (fr. 20'000) sotto il cappello della tassa base (come previsto dal regolamento). In precedenza erano coperti erroneamente tramite la vendita di fascette, braccialetti, container scarti verdi (conto 4240.005).

9 – FINANZE E IMPOSTE*910 – Imposte***3181.002 Condoni e abbandoni d'imposta**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
120'000	160'000	-40'000	66'611.96

Le statistiche mostrano un forte calo delle perdite negli ultimi anni. Questo trend è dato probabilmente da un'emissione più attenta degli acconti (incasso preventivo), dai richiami di pagamento inviati regolarmente (tempi d'incasso ridotti) e dal costante miglioramento delle procedure di incasso (esecuzioni in via elettronica, sequestri, richieste di garanzia).

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

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
50'000	-	+50'000	150'689

Pur valutando più probabile uno scenario che ci vedrà beneficiari di una cifra intorno ai fr. 90'000, considerando l'andamento poco costante del nostro gettito accertato, per prudenza si inserisce a preventivo un importo di fr. 50'000.

961 – *Interessi***4401.001 Interessi su c/c AAP / Consorzio SIBM**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	22'000	-22'000	24'030

A seguito dello scioglimento dell'Azienda Acqua Potabile, il neo costituito Consorzio SIBM ha ripreso attivi e passivi prendendo l'impegno di ripagare il debito verso il Comune entro settembre 2024. Secondo gli accordi, non si prevedono interessi a loro carico.

INVESTIMENTI

Per il 2024 si stimano investimenti netti per circa fr. 4.9 milioni. Nel conto d'investimento vengono presentati quelli per i quali esiste già un credito votato, che ammontano a circa fr. 2.6 mio. Si segnalano in particolare il progetto per la riqualifica del comparto scuole (fr. 394'000) e la ristrutturazione del porticato delle SE (fr. 625'000). Evidenziamo inoltre la valorizzazione del bosco di svago Piangiovine per cui è stato votato un credito di fr. 500'000.

In un'appendice separata vengono invece esposti i progetti d'investimento previsti a piano delle opere. Il più importante a livello di cifre è senz'altro il rinnovo del vecchio palazzo scolastico per cui si prevede nel 2024 un'uscita pari a un milione di franchi su un importo totale dell'intervento di fr. 5.4 milioni.

CONCLUSIONE

Le pagine precedenti bene illustrano i dettagli del preventivo 2024.

In generale, l'anno appena trascorso è stato contraddistinto da un'alta volatilità, anche se dopo un 2022 estremamente difficile, segnato dal conflitto in Ucraina e da un'impennata dell'inflazione, la situazione macroeconomica sembra stabilizzarsi gradualmente. Come abbiamo potuto vedere negli ultimi mesi però, le incognite geopolitiche restano molte ed influenzano anche la vita dei nostri cittadini. Su questo sfondo è stato allestito questo preventivo.

La recente decisione del TRAM riguardo al Parco San Rocco comporta uno slittamento di questo importante progetto, che potrebbe dover essere ripensato completamente. Sul radar dell'esecutivo restano però altri interventi importanti come ad esempio la ristrutturazione dello stabile exCoop.

Le prime opere realizzate nel 2024 verranno autofinanziate grazie in particolare al rimborso di fr. 2.5 mio da parte del Consorzio SIBM (di cui fr 1.75 mio già incassati), ma considerando l'entità degli investimenti pianificati e la liquidità necessaria alla gestione corrente delle attività del Comune, potremmo dover ricorrere nella seconda parte dell'anno a prestiti bancari.

Il gettito fiscale accertato è influenzato dalla metodologia di calcolo della SEL; questo fatto non ci facilita il lavoro di previsione. Inoltre, l'esito di alcuni contenziosi ancora aperti impatta sul gettito, che serve per calcolare gli oneri che paghiamo o i sussidi che il Cantone ci riconosce. Grazie ai dati statistici elaborati dai Servizi Finanziari teniamo alta la guardia su questo fronte e riteniamo di aver fatto il possibile per stimare in maniera attendibile il gettito 2024.

Sempre sul fronte delle entrate, prevediamo per l'anno in corso importanti sopravvenienze, anche se tendenzialmente sul medio e lungo termine la rilevanza di questa voce di ricavo dovrebbe diminuire gradualmente. La ragione per questo scostamento positivo è dettata dal fatto che la pandemia non ha avuto infine un impatto negativo sul gettito e che per l'anno fiscale 2021 sono state emesse tassazioni superiori alle nostre aspettative riguardanti pochi, ma importanti contribuenti. Questo fatto ha portato ad un miglioramento sensibile del quadro generale, che risultava invece fino a poco tempo fa in linea con le nostre previsioni (-4%). Anche per il preventivo 2024 prevediamo di poter approfittare di queste 'entrate supplementari', sulle quali però -lo ricordiamo ancora- non è saggio fare affidamento sul lungo periodo.

L'approccio prudenziale prescritto dalla legge ed imposto dai principi contabili resta invariato. Prima dell'allestimento del preventivo abbiamo provveduto ad una revisione del Piano delle Opere e tutte queste riflessioni stanno confluendo nel Piano Finanziario, che è in fase di ultimazione.

I segnali positivi riguardo al consuntivo 2023, ma soprattutto lo slittamento del progetto della casa per anziani, portano l'Esecutivo a proporre una diminuzione del moltiplicatore di 4 punti percentuali.

Oggi un adeguamento è possibile ed opportuno e risulta sostenibile nel medio termine, visto il cospicuo capitale proprio accumulato. In base ai dati aggiornati potremo affrontare i futuri investimenti e permetterci un gesto solidale nei confronti dei contribuenti, toccati negli ultimi mesi da sensibili rincari del costo della vita.

Premettiamo però già oggi, che, se necessario, un'analisi per un possibile futuro ritocco verso l'alto del moltiplicatore verrà fatta senza indugio. Per il momento confermiamo lo scenario generale che prevede una graduale e controllata diminuzione del capitale e monitoreremo costantemente l'evolversi della situazione aggiornando regolarmente il Piano Finanziario.

Per tutti questi motivi il Municipio propone di fissare il moltiplicatore per l'anno 2024 al 83%.

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 2024 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale sulla base del fabbisogno risultante di **fr. 10'955'600**, riservata la definizione del moltiplicatore d'imposta.
3. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2024 è stabilito all'**83%** dell'imposta cantonale base.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Marco Rizza

Il Segretario:
Filippo Pezzati

Allegati: conti preventivi 2024

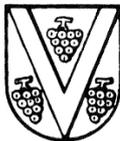
Modalità decisionali: maggioranza dei votanti.



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	1 / 2
Ticino v3.0	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	14'011'550.00	13'436'950.00	13'562'464.87
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	3'104'200.00	3'005'800.00	13'111'863.24
RISULTATO OPERATIVO	-10'907'350.00	-10'431'150.00	-450'601.63
Spese finanziarie	128'000.00	150'000.00	89'355.29
Ricavi finanziari	79'750.00	81'000.00	104'282.30
RISULTATO FINANZIARIO	-48'250.00	-69'000.00	14'927.01
RISULTATO ORDINARIO	-10'955'600.00	-10'500'150.00	-435'674.62
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	10'955'600.00	10'500'150.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> 83.00%	<i>8'639'100.00</i>	<i>8'681'250.00</i>	
Presunto risultato totale d'esercizio	-2'316'500.00	-1'818'900.00	-435'674.62
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'590'000.00	1'956'000.00	1'192'895.85
Entrate per investimenti	823'100.00	947'250.00	424'080.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'766'900.00	1'008'750.00	768'815.85
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'766'900.00	1'008'750.00	768'815.85
AUTOFINANZIAMENTO	-1'660'700.00	-1'228'200.00	147'039.64
RISULTATO GLOBALE	-3'427'600.00	-2'236'950.00	-621'776.21



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	2 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

-2'316'500.00 + Risultato totale d'esercizio

522'300.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

162'000.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

40'000.00 - (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

11'500.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-1'660'700.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	8'000.00
--	------	----------------------------------	----------



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	PREVENTIVO	2024	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'543'700.00	10.87 %	110'500.00	3.40 %	1'528'300.00	109'000.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	931'700.00	6.56 %	113'000.00	3.48 %	869'400.00	85'000.00
2 FORMAZIONE	2'662'200.00	18.74 %	426'500.00	13.14 %	2'694'000.00	457'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	381'250.00	2.68 %	91'750.00	2.83 %	305'750.00	76'000.00
4 SANITÀ	2'135'900.00	15.04 %	1'000.00	0.03 %	1'773'400.00	1'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'005'250.00	21.16 %	933'500.00	28.75 %	2'968'450.00	939'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'371'750.00	9.66 %	209'500.00	6.45 %	1'378'750.00	196'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'105'500.00	7.78 %	933'700.00	28.76 %	1'052'400.00	928'300.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	24'000.00	0.17 %	0.00	0.00 %	23'500.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'041'300.00	7.33 %	427'500.00	13.17 %	1'058'200.00	359'700.00
TOTALI	14'202'550.00	100.00 %	3'246'950.00	100.00 %	13'652'150.00	3'152'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'500'150.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'955'600.00			
TOTALI A PAREGGIO	14'202'550.00		14'202'550.00		13'652'150.00	13'652'150.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
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	85'200.00	0.60	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	285'000.00	2.01	35'000.00	1.08
022	Servizi amministrativi generali	655'950.00	4.62	26'000.00	0.80
023	Ufficio Tecnico	499'150.00	3.51	49'500.00	1.52
	TOTALE PER DICASTERO	1'543'700.00		110'500.00	
	<i>Maggior spese</i>			1'433'200.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	477'300.00	3.36	15'000.00	0.46
140	Registro Fondiario	55'000.00	0.39	43'000.00	1.32
141	Controllo abitanti	88'500.00	0.62	5'000.00	0.15
143	Autorità Regionale di Protezione	112'000.00	0.79	15'000.00	0.46
149	Altri servizi giuridici	8'400.00	0.06	35'000.00	1.08
150	Vigili del fuoco	101'000.00	0.71	0.00	0.00
161	Difesa militare	15'000.00	0.11	0.00	0.00
162	Protezione civile	74'500.00	0.52	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	931'700.00		113'000.00	
	<i>Maggior spese</i>			818'700.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	917'300.00	6.46	148'000.00	4.56
212	Scuola elementare	1'515'600.00	10.67	278'500.00	8.58
213	Scuola media	13'000.00	0.09	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	216'300.00	1.52	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'662'200.00		426'500.00	
<i>Maggior spese</i>				2'235'700.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Cultura, n. m. a.	30'000.00	0.21	5'000.00	0.15
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	7'000.00	0.05	0.00	0.00
341	Sport	138'000.00	0.97	1'750.00	0.05
342	Tempo libero	158'750.00	1.12	85'000.00	2.62
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.33	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		381'250.00		91'750.00	
<i>Maggior spese</i>				289'500.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	1'986'000.00	13.98	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	118'000.00	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	23'400.00	0.16	1'000.00	0.03
TOTALE PER DICASTERO		2'135'900.00		1'000.00	
<i>Maggior spese</i>				2'134'900.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	1'100'000.00	7.75	1'000.00	0.03
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	18'350.00	0.13	6'500.00	0.20
533	Prestazioni per pensionati	28'500.00	0.20	0.00	0.00
534	Centro Sociale Diurno	1'060'500.00	7.47	926'000.00	28.52
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	111'500.00	0.79	0.00	0.00
579	Assistenza	686'400.00	4.83	0.00	0.00
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	0.00	0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		3'005'250.00		933'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'071'750.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	929'250.00	6.54	154'500.00	4.76
622	Traffico regionale e d'agglomerato	370'000.00	2.61	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	72'500.00	0.51	55'000.00	1.69
TOTALE PER DICASTERO		1'371'750.00		209'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'162'250.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	419'500.00	2.95	341'000.00	10.50
730	Gestione dei rifiuti	431'200.00	3.04	431'200.00	13.28
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	28'000.00	0.20	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	174'600.00	1.23	136'500.00	4.20
771	Cimitero e sepoltura	33'200.00	0.23	25'000.00	0.77
790	Pianificazione del territorio	15'000.00	0.11	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'105'500.00		933'700.00	
<i>Maggior spesa</i>				171'800.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	7'500.00	0.05	0.00	0.00
840	Turismo	1'500.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	15'000.00	0.11	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		24'000.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				24'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
	SPESE		%		%
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	120'000.00	0.84	310'000.00	9.55
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	15'000.00	0.11	50'000.00	1.54
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	9'500.00	0.07	25'000.00	0.77
961	Interessi	138'000.00	0.97	28'000.00	0.86
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	1'500.00	0.05
990	Voci non ripartite	758'800.00	5.34	13'000.00	0.40
	TOTALE PER DICASTERO	1'041'300.00		427'500.00	
	<i>Maggior spese</i>			613'800.00	
TOTALI		14'202'550.00	100.00 %	3'246'950.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				10'955'600.00	
TOTALI A PAREGGIO		14'202'550.00		14'202'550.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	14'202'550.00	13'652'150.00	13'714'301.16
30 Spese per il personale	4'851'250.00	4'816'850.00	4'536'790.45
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'332'900.00	2'301'900.00	2'033'972.97
33 Ammortamenti beni amministrativi	522'300.00	472'500.00	470'364.00
34 Spese finanziarie	128'000.00	150'000.00	89'355.29
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	162'000.00	147'000.00	167'647.35
36 Spese di trasferimento	6'143'100.00	5'698'700.00	6'353'690.10
39 Addebiti interni	63'000.00	65'200.00	62'481.00
4 RICAVI	3'246'950.00	3'152'000.00	13'278'626.54
40 Ricavi fiscali	335'000.00	313'000.00	10'140'644.04
41 Regalie e concessioni	93'000.00	87'000.00	94'753.00
42 Tasse e retribuzioni	1'525'600.00	1'488'700.00	1'568'156.59
43 Ricavi diversi	4'600.00	4'600.00	34'207.71
44 Ricavi finanziari	79'750.00	81'000.00	104'282.30
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	40'000.00	35'000.00	60'347.09
46 Ricavi da trasferimento	1'106'000.00	1'077'500.00	1'213'754.81
49 Accrediti interni	63'000.00	65'200.00	62'481.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	14'202'550.00	13'652'150.00	13'714'301.16
30	34.16	Spese per il personale	4'851'250.00	4'816'850.00	4'536'790.45
300	0.49	Autorità e commissioni	70'000.00	72'000.00	66'140.00
3000	0.49	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	70'000.00	72'000.00	66'140.00
301	17.65	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'506'500.00	2'493'000.00	2'368'070.60
3010	17.65	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'506'500.00	2'493'000.00	2'368'070.60
302	8.86	Stipendi dei docenti	1'259'000.00	1'266'000.00	1'161'192.65
3020	8.86	Stipendi dei docenti	1'259'000.00	1'266'000.00	1'161'192.65
304	0.43	Assegni e indennità	61'600.00	64'100.00	97'578.40
3040	0.04	Assegni per figli e di formazione (solo se di diritto comunale)	5'350.00	4'950.00	0.00
3041	0.36	Indennità economia domestica	51'350.00	54'350.00	93'333.90
3049	0.03	Altri assegni e indennità	4'900.00	4'800.00	4'244.50
305	6.36	Contributi del datore di lavoro	902'650.00	901'250.00	837'178.80
3050	1.77	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	250'900.00	246'200.00	233'458.80
3052	3.01	Contributi alla cassa pensione	428'200.00	429'100.00	394'181.85
3053	0.40	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	56'650.00	57'550.00	55'909.75
3054	0.62	Contributi alla cassa per assegni figli	88'150.00	89'050.00	83'574.00
3055	0.55	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	78'750.00	79'350.00	70'054.40
306	0.20	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	28'500.00	0.00	0.00
3064	0.20	Rendite ponte	28'500.00	0.00	0.00
309	0.16	Altre spese per il personale	23'000.00	20'500.00	6'630.00
3090	0.13	Formazione (- continua) del personale	18'000.00	15'500.00	6'630.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3099	0.04	Altre spese per il personale	5'000.00	5'000.00	0.00
31	16.43	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'332'900.00	2'301'900.00	2'033'972.97
310	3.02	Spese per materiale e merci	429'000.00	486'000.00	425'491.02
3100	0.16	Materiale d'ufficio	23'000.00	23'000.00	22'100.07
3101	0.45	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	63'500.00	109'500.00	99'817.24
3102	0.13	Stampati, pubblicazioni	19'000.00	20'000.00	12'996.80
3103	0.07	Letteratura specializzata, riviste	9'500.00	9'500.00	5'688.20
3104	0.38	Materiale scolastico	54'000.00	54'000.00	44'337.31
3105	1.83	Derrate alimentari	260'000.00	270'000.00	240'551.40
311	0.96	Investimenti non attivabili	136'000.00	115'500.00	95'498.19
3111	0.80	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	114'000.00	97'000.00	83'559.99
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	7'000.00	8'500.00	4'325.50
3113	0.05	Apparecchiature informatiche	7'000.00	5'000.00	4'264.50
3118	0.06	Investimenti immateriali	8'000.00	5'000.00	3'348.20
312	1.64	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	232'600.00	263'200.00	185'478.27
3120	1.64	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	232'600.00	263'200.00	185'478.27
313	5.63	Prestazioni per servizi e onorari	799'100.00	692'500.00	676'473.99
3130	4.33	Servizi di terzi	614'500.00	501'500.00	484'956.22
3131	0.21	Pianificazione e progettazione di terzi	30'000.00	20'000.00	30'739.30
3132	0.69	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	98'000.00	113'000.00	108'550.27
3134	0.32	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	45'600.00	45'000.00	43'955.30
3135	0.02	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	3'000.00	3'000.00	0.00
3137	0.06	Imposte e tasse, IVA forfetaria	8'000.00	10'000.00	8'272.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
314	2.50	Manutenzioni immobili dei BA	355'000.00	336'000.00	349'055.84
3140	0.11	Manutenzione terreni	15'000.00	15'000.00	12'018.15
3141	0.90	Manutenzione strade	127'500.00	130'000.00	113'719.88
3143	0.82	Manutenzione altre opere del genio civile	116'500.00	92'000.00	137'990.93
3144	0.68	Manutenzione edifici	96'000.00	99'000.00	85'326.88
315	1.21	Manutenzione beni mobili e immateriali	171'500.00	155'500.00	149'355.41
3151	0.84	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	119'500.00	103'500.00	100'429.21
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	2'000.00	2'000.00	615.70
3158	0.35	Manutenzione beni immateriali	50'000.00	50'000.00	48'310.50
316	0.02	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	2'600.00	3'200.00	2'653.60
3161	0.02	Affitti e noleggi di beni mobili	2'600.00	3'200.00	2'653.60
317	0.38	Rimborsi spese	54'000.00	52'000.00	56'382.79
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4'000.00	4'000.00	790.00
3171	0.35	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	50'000.00	48'000.00	55'592.79
318	0.92	Rettifica di valore e perdite su crediti	130'500.00	176'000.00	72'774.86
3181	0.92	Perdite effettive su crediti	130'500.00	176'000.00	72'774.86
319	0.16	Spese d'esercizio diverse	22'600.00	22'000.00	20'809.00
3199	0.16	Altre spese d'esercizio	22'600.00	22'000.00	20'809.00
33	3.68	Ammortamenti beni amministrativi	522'300.00	472'500.00	470'364.00
330	3.57	Ammortamenti investimenti materiali	507'300.00	461'500.00	460'718.00
3300	3.57	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	507'300.00	461'500.00	460'718.00
332	0.11	Ammortamenti investimenti immateriali	15'000.00	11'000.00	9'646.00
3320	0.11	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	15'000.00	11'000.00	9'646.00
34	0.90	Spese finanziarie	128'000.00	150'000.00	89'355.29



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
340	0.89	Spese per interessi	127'000.00	149'000.00	88'832.64
3401	0.89	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	127'000.00	149'000.00	88'832.64
349	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00	1'000.00	522.65
3499	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00	1'000.00	522.65
35	1.14	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	162'000.00	147'000.00	167'647.35
350	1.08	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	154'000.00	147'000.00	167'647.35
3500	1.08	Versamenti a FS del CT	154'000.00	147'000.00	167'647.35
351	0.06	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	8'000.00	0.00	0.00
3511	0.06	Versamenti a fondi del CP	8'000.00	0.00	0.00
36	43.25	Spese di trasferimento	6'143'100.00	5'698'700.00	6'353'690.10
360	0.28	Quote di ricavo destinate a terzi	39'400.00	35'500.00	42'360.30
3601	0.28	Quote di ricavo a favore del Cantone	39'400.00	35'500.00	39'200.30
3602	0.00	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00	0.00	3'160.00
361	9.91	Rimborsi a enti pubblici	1'407'500.00	1'367'500.00	1'331'272.65
3611	0.72	Rimborsi al Cantone	102'500.00	105'500.00	103'707.85
3612	8.38	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'190'000.00	1'152'000.00	1'125'981.40
3614	0.81	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	115'000.00	110'000.00	101'583.40
362	0.11	Perequazione finanziaria	15'000.00	13'000.00	8'352.00
3622	0.11	Contributi perequativi ai comuni	15'000.00	13'000.00	8'352.00
363	32.88	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'669'700.00	4'276'500.00	4'966'655.15
3631	15.15	Contributi al Cantone	2'151'700.00	2'123'000.00	2'128'892.89
3632	14.86	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'110'000.00	1'731'000.00	2'390'918.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3636	0.54	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	76'500.00	71'000.00	73'969.15
3637	2.33	Contributi ad economie private	331'500.00	351'500.00	372'874.71
366	0.08	Ammortamenti su contributi per investimenti	11'500.00	6'200.00	5'050.00
3660	0.08	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	11'500.00	6'200.00	5'050.00
39	0.44	Addebiti interni	63'000.00	65'200.00	62'481.00
391	0.34	Prestazioni per servizi	48'000.00	48'500.00	53'000.00
3910	0.34	Prestazioni per servizi	48'000.00	48'500.00	53'000.00
394	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	2'000.00	1'500.00	1'275.00
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	2'000.00	1'500.00	1'275.00
395	0.09	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	15'200.00	8'206.00
3950	0.09	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	15'200.00	8'206.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	3'246'950.00	3'152'000.00	13'278'626.54
40	10.32	Ricavi fiscali	335'000.00	313'000.00	10'140'644.04
400	9.55	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	310'000.00	290'000.00	9'417'994.04
4000	-0.92	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	-30'000.00	-30'000.00	8'851'840.48
4002	10.47	Imposte alla fonte PF	340'000.00	320'000.00	379'301.61
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	100'000.00
4009	0.00	Altre imposte dirette sulle PF	0.00	0.00	86'851.95
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	215'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	215'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	480'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	480'000.00
403	0.77	Imposte sul possesso e sulla spesa	25'000.00	23'000.00	27'650.00
4033	0.77	Imposta sui cani	25'000.00	23'000.00	27'650.00
41	2.86	Regalie e concessioni	93'000.00	87'000.00	94'753.00
412	2.86	Concessioni	93'000.00	87'000.00	94'753.00
4120	2.86	Concessioni	93'000.00	87'000.00	94'753.00
42	46.99	Tasse e retribuzioni	1'525'600.00	1'488'700.00	1'568'156.59
421	3.94	Tasse per servizi amministrativi	128'000.00	122'500.00	138'797.90
4210	3.94	Tasse per servizi amministrativi	128'000.00	122'500.00	138'797.90
424	27.18	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	882'600.00	872'200.00	867'551.39
4240	27.18	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	882'600.00	872'200.00	867'551.39
425	11.27	Ricavi da vendite	366'000.00	346'000.00	349'351.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4250	11.27	Vendite	366'000.00	346'000.00	349'351.45
426	4.57	Rimborsi	148'500.00	147'500.00	195'425.85
4260	4.57	Rimborsi e partecipazioni di terzi	148'500.00	147'500.00	195'425.85
427	0.02	Multe	500.00	500.00	17'030.00
4270	0.02	Multe	500.00	500.00	17'030.00
43	0.14	Ricavi diversi	4'600.00	4'600.00	34'207.71
430	0.03	Ricavi d'esercizio diversi	1'000.00	1'000.00	5'225.86
4309	0.03	Altri ricavi d'esercizio	1'000.00	1'000.00	5'225.86
439	0.11	Altri ricavi	3'600.00	3'600.00	28'981.85
4390	0.11	Altri ricavi	3'600.00	3'600.00	28'981.85
44	2.46	Ricavi finanziari	79'750.00	81'000.00	104'282.30
440	0.62	Interessi attivi	20'000.00	32'000.00	45'161.45
4401	0.62	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	20'000.00	32'000.00	45'161.45
447	1.66	Redditi immobiliari dei BA	53'750.00	49'000.00	59'120.85
4470	0.31	Affitti e pigioni da immobili dei BA	10'000.00	10'000.00	9'700.00
4472	1.35	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	43'750.00	39'000.00	49'420.85
449	0.18	Altri ricavi finanziari	6'000.00	0.00	0.00
4499	0.18	Altri ricavi finanziari	6'000.00	0.00	0.00
45	1.23	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	40'000.00	35'000.00	60'347.09
450	1.23	Prelievi da FS del capitale di terzi	40'000.00	35'000.00	43'638.35
4500	1.23	Prelievi da FS del CT	40'000.00	35'000.00	43'638.35
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	0.00	16'708.74
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	0.00	16'708.74



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
46	34.06	Ricavi da trasferimento	1'106'000.00	1'077'500.00	1'213'754.81
460	0.46	Quote di ricavo	15'000.00	10'000.00	17'817.29
4601	0.46	Quote di ricavo dal Cantone	15'000.00	10'000.00	17'817.29
461	1.12	Rimborsi da enti pubblici	36'500.00	73'500.00	52'694.65
4611	1.00	Rimborsi dal Cantone	32'500.00	30'500.00	33'889.50
4612	0.12	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	4'000.00	43'000.00	18'805.15
462	1.54	Perequazione finanziaria	50'000.00	0.00	150'689.00
4622	1.54	Contributi perequativi dai comuni	50'000.00	0.00	150'689.00
463	30.89	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'003'000.00	993'000.00	989'654.82
4631	30.89	Contributi dal Cantone	1'003'000.00	993'000.00	989'654.82
469	0.05	Altri ricavi da trasferimento	1'500.00	1'000.00	2'899.05
4699	0.05	Ridistribuzioni	1'500.00	1'000.00	2'899.05
49	1.94	Accrediti interni	63'000.00	65'200.00	62'481.00
491	1.48	Servizi	48'000.00	48'500.00	53'000.00
4910	1.48	Servizi	48'000.00	48'500.00	53'000.00
494	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	2'000.00	1'500.00	1'275.00
4940	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	2'000.00	1'500.00	1'275.00
495	0.40	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	15'200.00	8'206.00
4950	0.40	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	15'200.00	8'206.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per sedute commissioni	5'000.00		5'000.00	4'010.00
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	3'000.00		3'000.00	451.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	29.55
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	0.00		0.00	2.85
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	10.60
3100.001	Materiale per votazioni e elezioni	4'000.00		4'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	240.00
3636.001	Contributi ai partiti politici	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	18'400.00		18'400.00	10'744.00
	SALDO		18'400.00	18'400.00	10'744.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Onorari, indennità, diarie ai Municipali	65'000.00		67'000.00	62'130.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	3'500.00		3'800.00	3'588.45
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	229.40
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'500.00		1'700.00	1'284.60
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	2'000.00		0.00	0.00
3130.027	Spese collaborazioni intercomunali (studio aggregazione)	10'000.00		0.00	14'011.60
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		2'000.00	1'899.85
4	RICAVI				
4260.012	Recupero spese collaborazioni intercomunali		0.00	0.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	10'000.00
	Totale SPESE	85'200.00		74'700.00	83'143.90
	SALDO		85'200.00	74'700.00	73'143.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	198'000.00		198'000.00	182'235.25
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	2'400.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	13'000.00		13'000.00	11'952.85
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	22'000.00		22'000.00	19'355.35
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'500.00		3'500.00	3'229.70
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	4'500.00		4'500.00	4'278.90
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	3'000.00		3'000.00	2'773.75
3090.001	Spese formazione del personale	2'000.00		1'000.00	0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'000.00		3'000.00	0.00
3130.007	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	20'000.00		22'000.00	14'588.85
3132.001	Revisione contabile	8'000.00		8'000.00	6'785.10
3181.001	Perdite effettive su crediti debitori tasse diverse	5'000.00		10'000.00	1'394.30
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida imposte e tasse diverse		4'000.00	2'000.00	4'140.00
4260.008	Rimborso spese esecutive		30'000.00	30'000.00	18'059.35
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'000.00	1'500.00	1'000.00
	Totale RICAVI		35'000.00	33'500.00	23'199.35
	Totale SPESE	285'000.00		291'000.00	248'994.05
	SALDO		250'000.00	257'500.00	225'794.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	350'000.00		328'000.00	313'787.35
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		13'000.00	14'558.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	750.00		750.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	11'000.00		11'000.00	9'450.00
3049.001	Altri assegni e indennità	500.00		500.00	244.45
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	24'000.00		23'000.00	21'469.40
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	43'000.00		39'000.00	36'990.20
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	6'000.00		6'000.00	5'727.05
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	6'000.00		6'000.00	5'522.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	8'000.00		8'000.00	7'685.65
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'500.00		5'000.00	4'821.45
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		3'000.00	600.00
3099.001	Altre spese per il personale	5'000.00		5'000.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	14'000.00		14'000.00	17'609.47
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'000.00		1'000.00	224.65
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	3'000.00		3'000.00	4'506.80
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	492.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	107.90
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	5'000.00		5'000.00	4'264.50
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	8'000.00		5'000.00	3'348.20
3120.001	Consumo acqua	500.00		500.00	93.80
3120.002	Consumo energia elettrica	6'800.00		4'500.00	5'336.75
3120.003	Consumo gas	6'000.00		10'000.00	5'196.40
3130.001	Spese postali	24'000.00		22'000.00	18'679.44
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	7'000.00		5'000.00	6'997.85
3132.004	Spese legali e notarili	0.00		10'000.00	0.00
3134.001	Assicurazione stabili e cose	26'000.00		26'000.00	25'404.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3134.003	Assicuraz. casco trasferte di servizio veicoli privati	600.00		0.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	3'000.00		4'000.00	2'290.70
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	3'602.10
3151.002	Manutenzione veicoli	0.00		2'000.00	758.15
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	2'000.00		2'000.00	615.70
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	50'000.00		50'000.00	48'310.50
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	600.00		700.00	601.50
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	9'795.70
3199.002	Tasse di giudizio	1'000.00		1'000.00	500.00
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	2'700.00		4'000.00	1'129.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		20'000.00	20'000.00	20'010.00
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		2'500.00	4'000.00	2'450.00
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'000.00	1'000.00	1'850.00
4250.005	Vendita motoveicolo Quadro		0.00	0.00	3'500.00
4260.001	Recuperi IPG		1'000.00	1'000.00	2'153.55
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	608.50
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	1'447.50
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'500.00	2'500.00	2'000.00
	Totale RICAVI		26'000.00	28'500.00	34'019.55
	Totale SPESE	655'950.00		634'950.00	580'722.26
	SALDO		629'950.00	606'450.00	546'702.71



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	335'000.00		353'000.00	327'100.40
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'350.00		1'350.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	5'570.00
3049.001	Altri assegni e indennità	300.00		300.00	240.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	22'000.00		24'000.00	21'470.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	52'000.00		48'000.00	46'179.90
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'500.00		4'500.00	4'427.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	8'000.00		8'000.00	7'685.85
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'000.00		5'000.00	4'201.45
3090.001	Spese formazione del personale	500.00		500.00	200.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	3'000.00		3'000.00	2'960.75
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	2'500.00		2'500.00	2'512.40
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'500.00	6'034.20
3120.002	Consumo energia elettrica	2'500.00		1'600.00	1'862.35
3130.001	Spese postali	6'000.00		5'500.00	5'000.00
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	10'000.00		10'000.00	0.00
3132.003	Consulenze e perizie	10'000.00		10'000.00	13'583.62
3132.004	Spese legali e notarili	10'000.00		10'000.00	3'988.25
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	522.15
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	20'000.00		15'000.00	19'211.10
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		4'000.00	4'000.00	4'028.50
4210.002	Tasse per domande di costruzione		40'000.00	35'000.00	40'642.20
4260.005	Recupero spese postali		3'000.00	3'000.00	3'000.70
4270.001	Multe		500.00	500.00	2'300.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	167.95
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'000.00	4'500.00	3'000.00
	Totale RICAVI		49'500.00	47'000.00	53'139.35
	Totale SPESE	499'150.00		509'250.00	472'750.32
	SALDO		449'650.00	462'250.00	419'610.97



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	26'000.00		26'000.00	24'865.75
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	17'000.00		14'000.00	15'295.50
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		1'000.00	1'050.00
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	131.65
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'600.00		2'500.00	2'524.05
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	2'600.00		2'500.00	2'392.55
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	500.00		500.00	549.75
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		1'000.00	903.55
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	500.00		500.00	433.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	0.00
3112.001	Abiti di servizio	500.00		1'000.00	320.90
3120.002	Consumo energia elettrica	1'100.00		900.00	851.20
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	19'000.00		9'000.00	3'153.40
3602.001	Quota di ricavo multe al Servizio Polizia Chiasso	0.00		0.00	3'160.00
3612.104	Spese Servizio Polizia Chiasso	405'000.00		385'000.00	434'549.45
4	RICAVI				
4270.001	Multe		0.00	0.00	14'730.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		15'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		15'000.00	0.00	14'730.00
	Totale SPESE	477'300.00		444'400.00	490'180.75
	SALDO		462'300.00	444'400.00	475'450.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Registro Fondiario				
3	SPESE				
3132.002	Spese aggiornamento mappa	55'000.00		55'000.00	70'628.30
4	RICAVI				
4210.007	Tasse aggiornamento mappa		40'000.00	40'000.00	50'495.15
4631.004	Sussidio cantonale misurazioni catastali		3'000.00	3'000.00	3'676.50
	Totale RICAVI		43'000.00	43'000.00	54'171.65
	Totale SPESE	55'000.00		55'000.00	70'628.30
	SALDO		12'000.00	12'000.00	16'456.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
141	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	72'000.00		69'000.00	68'368.30
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		1'000.00	2'400.00
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	49.40
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	4'700.00		4'500.00	4'484.25
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	7'000.00		7'000.00	7'012.90
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	1'200.00		1'200.00	1'200.15
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'600.00		1'600.00	1'605.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	1'000.00		1'000.00	1'040.30
4	RICAVI				
4210.003	Tasse per naturalizzazioni		5'000.00	5'000.00	3'600.00
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	3'600.00
	Totale SPESE	88'500.00		85'300.00	86'160.60
	SALDO		83'500.00	80'300.00	82'560.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
143	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE				
3010.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	40'000.00		15'000.00	46'865.85
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	3'000.00		1'500.00	2'329.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		700.00	834.00
3130.009	Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche	10'000.00		15'000.00	10'632.30
3612.102	Rimborso a Comune sede ARP1	48'000.00		48'000.00	46'500.00
3612.103	Rimborso spese e indennità mercedi anticipate da ARP	10'000.00		10'000.00	9'612.20
4	RICAVI				
4260.009	Rimborso da pupilli per prestazioni curatori/tutori		15'000.00	10'000.00	27'316.70
	Totale RICAVI		15'000.00	10'000.00	27'316.70
	Totale SPESE	112'000.00		90'200.00	116'774.00
	SALDO		97'000.00	80'200.00	89'457.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
149	Altri servizi giuridici				
3	SPESE				
3601.001	Quota parte al Cantone imposta sui cani	8'400.00		8'000.00	9'050.00
4	RICAVI				
4033.001	Imposta sui cani		25'000.00	23'000.00	27'650.00
4120.002	Tasse per affissioni e pubblicità		0.00	0.00	100.00
4120.003	Tasse per utilizzo suolo pubblico		10'000.00	4'000.00	12'150.00
4210.006	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		0.00	0.00	130.00
	Totale RICAVI		35'000.00	27'000.00	40'030.00
	Totale SPESE	8'400.00		8'000.00	9'050.00
	SALDO	26'600.00		-19'000.00	-30'980.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	2'143.40
3612.105	Spese Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto	100'000.00		97'000.00	87'578.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	101'000.00		98'000.00	89'722.05
	SALDO		101'000.00	98'000.00	89'722.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributo stand di tiro La Rovagina	15'000.00		14'000.00	20'703.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'000.00		14'000.00	20'703.60
	SALDO		15'000.00	14'000.00	20'703.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	0.00
3612.106	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	74'000.00		74'000.00	73'304.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	74'500.00		74'500.00	73'304.00
	SALDO		74'500.00	74'500.00	73'304.00



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	205'000.00		210'000.00	197'412.20
3010.004	Stipendi operatori/trici pausa meridiana SI	11'000.00		11'000.00	0.00
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		10'000.00	15'492.90
3020.001	Stipendi docenti	380'000.00		374'000.00	361'084.85
3020.010	Stipendi supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	17'863.35
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	2'000.00		2'000.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	11'400.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	40'000.00		40'000.00	39'499.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	23'000.00		23'000.00	21'441.45
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	49'000.00		49'000.00	45'992.60
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'000.00		4'000.00	3'829.20
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	777.70
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	14'000.00		14'000.00	14'139.90
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'000.00		6'000.00	5'722.15
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	11'000.00		11'000.00	10'590.70
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	2'755.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	6'000.00		6'000.00	5'378.55
3104.001	Materiale scolastico e didattico	11'000.00		11'000.00	6'674.70
3105.001	Acquisto generi alimentari	40'000.00		40'000.00	36'918.62
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	4'000.00		4'000.00	1'397.05
3112.001	Abiti di servizio	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo acqua	2'300.00		1'000.00	1'013.20
3120.002	Consumo energia elettrica	10'000.00		8'500.00	7'570.80
3120.003	Consumo gas	25'000.00		32'000.00	20'584.40
3130.024	Uscite di studio	3'000.00		3'000.00	2'904.02
3130.025	Progetti di sede	3'000.00		3'000.00	967.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	25'000.00		25'000.00	23'885.85
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	1'647.59
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	97.80
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'000.00		2'000.00	1'440.00
4	RICAVI				
4240.006	Tasse refezione		33'000.00	37'000.00	32'984.50
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	1'315.00
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	600.00
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		115'000.00	110'000.00	109'534.00
	Totale RICAVI		148'000.00	147'000.00	144'433.50
	Totale SPESE	917'300.00		915'500.00	858'481.53
	SALDO		769'300.00	768'500.00	714'048.03



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	72'000.00		70'000.00	68'097.90
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	63'000.00		63'000.00	56'040.50
3020.001	Stipendi docenti	670'000.00		677'000.00	650'799.10
3020.002	Stipendi docenti educazione arti plastiche	44'000.00		64'000.00	42'016.45
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	65'000.00		56'000.00	33'343.15
3020.004	Stipendi docenti educazione musicale	0.00		0.00	12'969.65
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	43'000.00		43'000.00	0.00
3020.010	Stipendi supplenze docenti	30'000.00		25'000.00	34'501.25
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	7'000.00		7'000.00	6'024.85
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	5'000.00		5'000.00	0.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'000.00		600.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3049.001	Altri assegni e indennità	100.00		0.00	20.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	65'000.00		61'000.00	58'783.15
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	8'000.00		8'000.00	6'876.95
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	103'000.00		105'000.00	91'888.60
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'000.00		2'000.00	2'177.40
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'713.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	23'000.00		24'000.00	21'043.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	3'000.00		2'700.00	2'394.40
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	23'000.00		24'000.00	20'857.95
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	2'775.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'000.00		8'000.00	7'078.25
3103.002	Acquisto libri, giornali e riviste biblioteca	5'000.00		5'000.00	1'748.80
3104.001	Materiale scolastico e didattico	40'000.00		40'000.00	37'662.61
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	3'000.00		3'000.00	0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'000.00		12'000.00	5'242.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3120.001	Consumo acqua	6'500.00		3'000.00	1'806.55
3120.002	Consumo energia elettrica	26'000.00		21'000.00	20'390.12
3120.003	Consumo gas	55'000.00		78'000.00	45'561.10
3130.003	Spese attività sportive	2'000.00		2'000.00	597.00
3130.004	Spese attività d'animazione	1'000.00		1'000.00	1'104.00
3130.024	Uscite di studio	10'000.00		10'000.00	3'734.30
3130.025	Progetti di sede	10'000.00		7'000.00	682.55
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	40'000.00		40'000.00	36'639.91
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'000.00		7'000.00	1'124.80
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	790.00
3171.002	Spese scuola montana	20'000.00		20'000.00	24'946.15
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	698.90
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	4'000.00		4'000.00	2'400.00
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	0.00		9'000.00	6'968.45
3612.153	Quota parte stipendi docenti educazione musicale	26'000.00		25'000.00	8'061.15
3612.154	Quota parte stipendi docenti educazione fisica	0.00		9'000.00	35'346.35
4	RICAVI				
4260.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	8'397.30
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	5'333.85
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		2'500.00	2'500.00	3'150.00
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		2'000.00	2'000.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	566.05
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		10'000.00	10'000.00	9'700.00
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		25'000.00	23'000.00	27'298.30
4612.103	Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche		0.00	35'000.00	11'605.15
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		4'000.00	8'000.00	6'600.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	34

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		235'000.00	230'000.00	208'225.00
	Totale RICAVI		278'500.00	310'500.00	280'875.65
	Totale SPESE	1'515'600.00		1'554'300.00	1'357'907.14
	SALDO		1'237'100.00	1'243'800.00	1'077'031.49



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	13'000.00		13'000.00	12'915.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	13'000.00		13'000.00	12'915.00
	SALDO		13'000.00	13'000.00	12'915.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	36

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Istituti scolastici				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'000.00		15'000.00	14'376.50
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	943.00
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00		200.00	248.25
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	300.00		300.00	337.55
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	200.00		200.00	211.70
3130.001	Spese postali	2'500.00		2'500.00	1'179.55
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	4'000.00		5'000.00	3'857.75
3130.005	Spese trasporto allievi	25'000.00		25'000.00	20'711.80
3130.006	Progetti d'istituto	8'000.00		8'000.00	6'503.05
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	2'000.00		2'000.00	1'534.20
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	40.00
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	13'190.22
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	525.90
3612.150	Quota parte stipendio direttrice	70'000.00		67'000.00	67'620.30
3612.151	Quota parte stipendio vice direttrice	62'000.00		60'000.00	33'330.50
3612.155	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	16'000.00		15'000.00	23'477.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	216'300.00		211'200.00	188'087.67
	SALDO		216'300.00	211'200.00	188'087.67



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese attività culturali	30'000.00		13'000.00	23'502.02
4	RICAVI				
4240.008	Ricavi attività culturali		5'000.00	1'000.00	6'650.00
	Totale RICAVI		5'000.00	1'000.00	6'650.00
	Totale SPESE	30'000.00		13'000.00	23'502.02
	SALDO		25'000.00	12'000.00	16'852.02



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	SPESE				
3102.003	Spese giornale del Comune	7'000.00		7'000.00	0.00
4	RICAVI				
4250.002	Ricavi libro Vacallo com'era"		0.00	0.00	35.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	35.00
	Totale SPESE	7'000.00		7'000.00	0.00
	SALDO		7'000.00	7'000.00	-35.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	12'000.00		10'000.00	7'048.25
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	700.00		700.00	462.10
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	115.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	300.00		300.00	165.45
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	108.75
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	1'595.23
3120.001	Consumo acqua	4'000.00		3'000.00	3'318.00
3120.002	Consumo energia elettrica	7'000.00		5'500.00	7'694.50
3120.003	Consumo gas	8'500.00		9'500.00	8'229.85
3130.003	Spese attività sportive	1'000.00		1'000.00	403.85
3143.001	Manutenzione Centro Sportivo	30'000.00		25'000.00	30'035.60
3143.002	Manutenzione Tennis	1'500.00		2'000.00	871.10
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	283.40
3632.104	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	33'000.00		33'000.00	31'502.85
3632.110	Contributo spese gestione pista ghiaccio Chiasso	17'000.00		0.00	0.00
3636.005	Contributo alla SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	16'845.75
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'500.00		5'500.00	3'181.50
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	1'076.75
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		750.00	1'000.00	950.00
	Totale RICAVI		1'750.00	2'000.00	2'026.75
	Totale SPESE	138'000.00		113'000.00	111'861.18
	SALDO		136'250.00	111'000.00	109'834.43



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	16'000.00		15'500.00	14'797.25
3041.001	Indennità economia domestica	650.00		650.00	450.60
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	970.25
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'600.00		1'600.00	1'497.80
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00		300.00	262.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	400.00		400.00	347.35
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	224.95
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'500.00		0.00	0.00
3130.018	Spese Vignalonga	50'000.00		35'000.00	48'077.26
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	5'000.00		0.00	6'153.70
3130.020	Spese corsi cucina	0.00		3'000.00	0.00
3130.021	Spese altri corsi	0.00		1'000.00	0.00
3130.022	Spese altre manifestazioni	18'000.00		16'000.00	17'480.35
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	0.00		0.00	8'500.00
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	15'000.00		10'000.00	9'230.45
3171.003	Spese colonia estiva	30'000.00		28'000.00	30'646.64
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	8'000.00		7'500.00	7'512.00
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'000.00		5'000.00	3'356.20
4	RICAVI				
4240.010	Ricavi colonia estiva		28'000.00	28'000.00	28'143.40
4240.011	Ricavi Vignalonga		49'000.00	35'000.00	49'538.27
4240.013	Ricavi corsi cucina		0.00	3'000.00	516.90
4240.014	Ricavi altri corsi		0.00	1'000.00	0.00
4240.016	Ricavi altre manifestazioni		8'000.00	6'000.00	13'484.37



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
	<i>Totale RICAVI</i>		85'000.00	73'000.00	91'682.94
	<i>Totale SPESE</i>	158'750.00		125'250.00	149'506.80
	<i>SALDO</i>		73'750.00	52'250.00	57'823.86



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.101	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3632.102	Contributo alla comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	47'500.00		47'500.00	47'500.00
	SALDO		47'500.00	47'500.00	47'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	43

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute	1'350'000.00		1'100'000.00	1'508'032.65
3632.107	Contributo al Cantone SACD/OACD/Infemieri indep.	340'000.00		280'000.00	434'560.67
3632.108	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	200'000.00		160'000.00	260'633.97
3632.109	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	96'000.00		90'000.00	90'262.61
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'986'000.00		1'630'000.00	2'293'489.90
	SALDO		1'986'000.00	1'630'000.00	2'293'489.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	44

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	2'479.40
3614.001	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	115'000.00		110'000.00	101'583.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	118'000.00		113'000.00	104'062.80
	SALDO		118'000.00	113'000.00	104'062.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	45

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.023	Spese disinfestazione	8'000.00		8'000.00	7'725.60
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	500.00		500.00	364.00
3637.010	Prestazioni ponte COVID-19 (MG 7906)	0.00		0.00	37'547.70
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	89.10
4631.010	Sussidio cantonale (75%) prestazioni ponte COVID-19		0.00	0.00	28'160.51
	Totale RICAVI		0.00	0.00	28'249.61
	Totale SPESE	8'500.00		8'500.00	45'637.30
	SALDO		8'500.00	8'500.00	17'387.69



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	46

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari (traporto e sorveglianza dal dentista)	2'500.00		2'000.00	2'441.00
3020.021	Stipendi operatori profilassi dentaria	3'000.00		3'000.00	2'590.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	329.95
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	0.00		0.00	18.45
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	118.10
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'269.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	16'000.00		15'000.00	15'838.90
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso servizio dentario scolastico (rec. famiglie)		1'000.00	1'000.00	1'853.25
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	1'853.25
	Totale SPESE	23'400.00		21'900.00	22'605.40
	SALDO		22'400.00	20'900.00	20'752.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	47

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.003	Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM)	1'100'000.00		1'075'000.00	1'219'935.50
4	RICAVI				
4611.002	Rimborsi da Cantone per accertamento assicurati morosi		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale SPESE	1'100'000.00		1'075'000.00	1'219'935.50
	SALDO		1'099'000.00	1'074'000.00	1'219'935.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'000.00		15'500.00	7'420.15
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	486.80
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'500.00		1'500.00	689.80
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	250.00		250.00	131.40
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	350.00		350.00	174.25
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	250.00		250.00	112.90
4	RICAVI				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'500.00	6'500.00	6'591.20
	Totale RICAVI		6'500.00	6'500.00	6'591.20
	Totale SPESE	18'350.00		18'850.00	9'015.30
	SALDO		11'850.00	12'350.00	2'424.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	49

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
533	Prestazioni per pensionati				
3	SPESE				
3064.001	Rendite ponte	28'500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	28'500.00		0.00	0.00
	SALDO		28'500.00	0.00	0.00



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	50

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	241'000.00		279'000.00	245'877.35
3010.002	Stipendi personale domestico	255'000.00		242'000.00	235'086.15
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		30'000.00	14'403.95
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'500.00		1'500.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	15'000.00		15'000.00	44'013.90
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	39.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	35'000.00		36'000.00	31'864.70
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	58'000.00		67'500.00	60'765.45
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	9'000.00		10'000.00	8'557.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	12'000.00		13'000.00	11'406.95
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	12'000.00		12'500.00	9'252.55
3090.001	Spese formazione del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'000.00		2'000.00	1'529.85
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'000.00		5'000.00	7'160.10
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	935.00
3105.001	Acquisto generi alimentari	220'000.00		230'000.00	203'632.78
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	6'166.90
3112.001	Abiti di servizio	1'000.00		1'000.00	419.35
3120.002	Consumo energia elettrica	23'000.00		17'000.00	16'596.65
3120.003	Consumo gas	10'000.00		15'000.00	8'942.25
3130.001	Spese postali	4'500.00		4'000.00	3'000.00
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'500.00		2'000.00	2'404.50
3130.004	Spese attività d'animazione	80'000.00		80'000.00	67'409.19
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	7'000.00		1'000.00	6'620.00
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	4'000.00		4'000.00	3'649.95
3137.002	IVA con aliquota forfetaria	4'000.00		0.00	4'306.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	80.00
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	20'000.00		15'000.00	16'198.90
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	4'294.82
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	11'945.02
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	197.05
4	RICAVI				
4240.015	Ricavi attività di prevenzione per la salute		0.00	0.00	1'200.00
4250.004	Ricavi mensa e bar		310'000.00	310'000.00	302'630.20
4260.001	Recuperi IPG		0.00	11'000.00	0.00
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	7'955.20
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	1'155.50
4260.011	Ricavi attività d'animazione		85'000.00	80'000.00	85'607.75
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	365.44
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	550.00
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		530'000.00	530'000.00	516'049.81
	Totale RICAVI		926'000.00	932'000.00	915'513.90
	Totale SPESE	1'060'500.00		1'106'500.00	1'026'756.86
	SALDO		134'500.00	174'500.00	111'242.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3631.005	Provvedimenti di protezione Lfam	86'000.00		95'000.00	73'432.00
3632.100	Contributo associazioni sostegno giovanile	20'000.00		19'000.00	18'150.00
3632.103	Contributo partecipazione costi asilo nido Scoiattolo sul colle (Comune di Morbio Inferiore)	5'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	111'500.00		114'500.00	91'582.00
	SALDO		111'500.00	114'500.00	91'582.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	53

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	42'000.00		41'000.00	39'390.65
3041.001	Indennità economia domestica	1'700.00		1'700.00	1'199.40
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'800.00		2'600.00	2'584.15
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	4'500.00		4'000.00	3'987.35
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	700.00		700.00	698.60
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		1'000.00	925.10
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	700.00		600.00	599.90
3631.006	Contributi assistenza sociale	320'000.00		290'000.00	284'766.09
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali	3'000.00		2'000.00	3'344.00
3637.001	Contributi Aiuto Complementare Comunale (ACC)	310'000.00		310'000.00	290'363.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	686'400.00		653'600.00	627'858.74
	SALDO		686'400.00	653'600.00	627'858.74



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	54

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3637.020	Contributi per spese accoglienza rifugiati Ucraina	0.00		0.00	25'900.51
4	RICAVI				
4390.002	Donazioni per accoglienza rifugiati Ucraina		0.00	0.00	25'981.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	25'981.85
	Totale SPESE	0.00		0.00	25'900.51
	SALDO		0.00	0.00	-81.34



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	55

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	462'000.00		445'000.00	439'718.45
3010.010	Stipendi supplenze personale	10'000.00		15'000.00	16'940.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	750.00		750.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	9'000.00		12'000.00	12'400.00
3049.001	Altri assegni e indennità	4'000.00		4'000.00	3'520.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	31'000.00		30'000.00	29'687.50
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	53'000.00		51'000.00	49'110.95
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	15'000.00		15'000.00	16'490.75
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	11'000.00		10'000.00	10'627.60
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	7'000.00		7'000.00	6'708.50
3090.001	Spese formazione del personale	2'500.00		2'000.00	300.00
3101.002	Spese acquisto carburante	22'000.00		24'000.00	19'904.84
3101.003	Posa numeri civici	500.00		500.00	315.60
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	30'000.00		25'000.00	25'772.55
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	10'000.00		5'000.00	9'972.55
3112.001	Abiti di servizio	5'000.00		6'000.00	3'585.25
3120.001	Consumo acqua	2'000.00		1'000.00	684.25
3120.002	Consumo energia elettrica	36'000.00		50'000.00	28'463.35
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	13'000.00		13'000.00	13'366.45
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	3'000.00		3'000.00	0.00
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	4'000.00		4'000.00	3'846.00
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	15'000.00		15'000.00	12'018.15
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	80'000.00		80'000.00	82'374.53
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	10'000.00		10'000.00	0.00
3141.003	Servizio calla neve	10'000.00		10'000.00	6'288.10
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	20'000.00		20'000.00	19'564.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	56

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	5'000.00		10'000.00	4'158.57
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	10'000.00		12'000.00	12'152.37
3151.002	Manutenzione veicoli	45'000.00		35'000.00	48'096.39
3151.003	Manutenzione parchimetri	1'000.00		1'000.00	180.95
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	2'000.00		2'500.00	2'052.10
3199.001	Altre spese d'esercizio	500.00		1'000.00	406.40
4	RICAVI				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		83'000.00	83'000.00	82'503.00
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		1'000.00	1'000.00	1'626.25
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	515.65
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	1'509.90
4472.002	Proventi da parchimetri		8'000.00	8'000.00	12'585.85
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		25'000.00	20'000.00	26'560.00
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		9'000.00	9'000.00	8'775.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		28'500.00	40'000.00	47'000.00
	Totale RICAVI		154'500.00	161'000.00	181'075.65
	Totale SPESE	929'250.00		919'750.00	878'706.70
	SALDO		774'750.00	758'750.00	697'631.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	57

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.001	Contributo commissione regionale dei trasporti	7'000.00		9'000.00	6'297.25
3631.004	Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano	38'000.00		38'000.00	12'844.00
3631.009	Finanziamento Linee Urbane	75'000.00		80'000.00	68'386.00
3631.010	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	250'000.00		250'000.00	210'120.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	370'000.00		377'000.00	297'647.25
	SALDO		370'000.00	377'000.00	297'647.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	58

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Spese carta giornaliera Comune	0.00		42'000.00	42'000.00
3130.028	Acquisto carte giornaliere risparmio Comune	52'500.00		0.00	0.00
3637.003	Contributi abbonamento trasporti pubblici	20'000.00		40'000.00	8'736.55
4	RICAVI				
4250.003	Ricavi vendita carte giornaliere risparmio Comune		55'000.00	35'000.00	41'560.00
	Totale RICAVI		55'000.00	35'000.00	41'560.00
	Totale SPESE	72'500.00		82'000.00	50'736.55
	SALDO		17'500.00	47'000.00	9'176.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		6'000.00	0.00
3143.004	Manutezione canalizzazioni	40'000.00		35'000.00	53'919.65
3181.001	Perdite effettive su crediti	500.00		1'000.00	15.30
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	2.45
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	34'000.00		27'000.00	43'638.35
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	240'000.00		255'000.00	188'347.50
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	105'000.00		72'000.00	65'577.85
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		0.00	0.00	167.15
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		300'000.00	305'000.00	318'005.60
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	1'500.00
4260.013	Rimborso spese manut. canalizzazioni coattiva map.1564 Via S. Felice		0.00	0.00	10'281.30
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		40'000.00	35'000.00	43'638.35
	Totale RICAVI		341'000.00	341'000.00	373'592.40
	Totale SPESE	419'500.00		396'000.00	351'501.10
	SALDO		78'500.00	55'000.00	-22'091.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	20'000.00		22'000.00	16'955.25
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'000.00		1'000.00	800.00
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	9'000.00		10'000.00	8'490.00
3111.003	Acquisto e manutenzione contenitori rifiuti e diversi	35'000.00		35'000.00	27'270.71
3120.001	Consumo acqua	200.00		100.00	130.50
3120.002	Consumo energia elettrica	0.00		1'000.00	1'000.00
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	75'000.00		75'000.00	70'004.95
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	23'000.00		23'000.00	22'478.50
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	22'000.00		18'000.00	16'063.35
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	20'000.00		20'000.00	15'759.60
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	29'000.00		27'000.00	29'254.35
3130.015	Servizio raccolta altri rifiuti	15'000.00		10'000.00	13'211.80
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	16'000.00		18'000.00	13'837.65
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	5'000.00		0.00	5'000.00
3181.001	Perdite effettive su crediti	5'000.00		5'000.00	4'753.30
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	8'000.00		0.00	0.00
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	85'000.00		89'000.00	86'599.95
3612.101	Eliminazione carcasse animali	0.00		0.00	927.60
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	48'000.00		48'500.00	53'000.00
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	2'000.00		1'500.00	1'275.00
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	13'000.00		15'200.00	8'206.00
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		1'500.00	1'500.00	1'364.90
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		295'100.00	257'200.00	245'551.10
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		105'000.00	111'000.00	97'808.60
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		17'000.00	39'000.00	21'859.75
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		9'000.00	7'000.00	8'722.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	61

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	3.17
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'600.00	3'600.00	3'000.00
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	0.00	16'708.74
	Totale RICAVI		431'200.00	419'300.00	395'018.51
	Totale SPESE	431'200.00		419'300.00	395'018.51
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	62

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.100	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	28'000.00		20'000.00	40'940.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	28'000.00		20'000.00	40'940.00
	SALDO		28'000.00	20'000.00	40'940.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	63

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 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	4'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	SALDO		4'000.00	4'000.00	4'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3132.005	Controllo impianti combustione	15'000.00		20'000.00	13'565.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'600.00		1'500.00	1'300.00
3500.500	Versamenti al Fondo FER	120'000.00		120'000.00	124'009.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti combustione	1'500.00		3'000.00	1'480.00
3631.012	Contributo progetto bike sharing	35'000.00		32'000.00	28'628.05
3637.002	Contributi acquisto e-bike	0.00		0.00	10'079.60
3637.004	Contributi benzina alchilata	1'500.00		1'500.00	246.85
4	RICAVI				
4240.009	Tassa controllo impianti combustione		16'500.00	23'000.00	14'946.00
4631.003	Contributi FER		120'000.00	120'000.00	124'009.00
	Totale RICAVI		136'500.00	143'000.00	138'955.00
	Totale SPESE	174'600.00		178'000.00	179'308.50
	SALDO		38'100.00	35'000.00	40'353.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.001	Consumo acqua	200.00		100.00	152.25
3143.005	Manutenzione cimitero (senza camera mortuaria, loculi)	30'000.00		20'000.00	43'934.13
3144.001	Manutenzione edifici	3'000.00		5'000.00	2'152.95
4	RICAVI				
4240.007	Tasse cimitero		25'000.00	25'000.00	35'362.90
	Totale RICAVI		25'000.00	25'000.00	35'362.90
	Totale SPESE	33'200.00		25'100.00	46'239.33
	SALDO		8'200.00	100.00	10'876.43



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	66

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	15'000.00		10'000.00	17'239.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'000.00		10'000.00	17'239.30
	SALDO		15'000.00	10'000.00	17'239.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	67

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3141.005	Manutenzione sentieri	7'500.00		10'000.00	5'492.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'500.00		10'000.00	5'492.70
	SALDO		7'500.00	10'000.00	5'492.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	68

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contr. Ente Turistico Regionale	1'500.00		1'500.00	275.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'500.00		1'500.00	275.65
	SALDO		1'500.00	1'500.00	275.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	69

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.002	Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto-BC	15'000.00		12'000.00	9'026.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'000.00		12'000.00	9'026.10
	SALDO		15'000.00	12'000.00	9'026.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	120'000.00		160'000.00	66'611.96
4	RICAVI				
4000.001	Imposta sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	7'300'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza PF anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	974'516.28
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	611'057.60
4000.600	Computo globale d'imposta PF (conto negativo)		-30'000.00	-30'000.00	-33'733.40
4002.001	Imposte alla fonte PF		340'000.00	320'000.00	379'301.61
4008.001	Imposta personale		0.00	0.00	100'000.00
4009.001	Imposte su liquidazioni di capitale, vincite e posticipate sulla sostanza		0.00	0.00	86'851.95
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		0.00	0.00	200'000.00
4010.100	Imposta sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	15'000.00
4021.001	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	420'000.00
4021.100	Imposta immobiliare comunale anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	60'000.00
	Totale RICAVI		310'000.00	290'000.00	10'112'994.04
	Totale SPESE	120'000.00		160'000.00	66'611.96
	SALDO	190'000.00		-130'000.00	-10'046'382.08



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	15'000.00		13'000.00	8'352.00
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		50'000.00	0.00	150'689.00
	Totale RICAVI		50'000.00	0.00	150'689.00
	Totale SPESE	15'000.00		13'000.00	8'352.00
	SALDO	35'000.00		13'000.00	-142'337.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 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	9'459.20
4	RICAVI				
4210.009	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		10'000.00	10'000.00	9'920.00
4601.001	Quote di imposte immobiliari PG		0.00	0.00	719.00
4601.900	Contributo cantonale compensaz. oneri riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		15'000.00	10'000.00	17'098.29
	Totale RICAVI		25'000.00	20'000.00	27'737.29
	Totale SPESE	9'500.00		9'500.00	9'459.20
	SALDO	15'500.00		-10'500.00	-18'278.09



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	73

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie	10'000.00		10'000.00	9'053.54
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'900.00		47'900.00	47'855.55
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'600.00		21'600.00	21'545.14
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'700.00		9'700.00	9'631.95
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00		9'800.00	9'800.00
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	38'000.00		60'000.00	0.00
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	1'000.00		1'000.00	522.65
4	RICAVI				
4401.001	Interessi su c/c Azienda Acqua Potabile (Consorzio Servizio Idrico Basso Mendrisiotto)		0.00	22'000.00	24'030.00
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		20'000.00	10'000.00	21'131.45
4499.001	Interessi attivi su prestiti a breve termine		6'000.00	0.00	0.00
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		2'000.00	1'500.00	1'275.00
	Totale RICAVI		28'000.00	33'500.00	46'436.45
	Totale SPESE	138'000.00		160'000.00	98'408.83
	SALDO		110'000.00	126'500.00	51'972.38



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	74

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'500.00	1'000.00	2'899.05
	Totale RICAVI		1'500.00	1'000.00	2'899.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'500.00		-1'000.00	-2'899.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	75

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'000.00		7'000.00	7'059.00
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	142'500.00		117'000.00	117'437.00
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	59'500.00		41'000.00	52'146.00
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	254'500.00		253'000.00	253'092.00
3300.500	Ammortamenti pianificati boschi	1'300.00		0.00	0.00
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	42'500.00		43'500.00	30'984.00
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	15'000.00		11'000.00	9'646.00
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	225'000.00		237'000.00	210'440.00
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'000.00		5'000.00	5'050.00
3660.200	Ammort. pianificati contributi invest. Comuni, Consorzi o altri enti locali	6'500.00		1'200.00	0.00
4	RICAVI				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		13'000.00	15'200.00	8'206.00
	Totale RICAVI		13'000.00	15'200.00	8'206.00
	Totale SPESE	758'800.00		715'700.00	685'854.00
	SALDO		745'800.00	700'500.00	677'648.00



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	76

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	1'237'000.00	183'700.00	2'030'900.00	33'750.00	5'900.00	754'750.00	605'250.00	0.00	0.00	0.00	4'851'250.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	278'000.00	87'600.00	438'300.00	216'500.00	11'500.00	406'500.00	376'500.00	380'500.00	7'500.00	130'000.00	2'332'900.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522'300.00	522'300.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128'000.00	128'000.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162'000.00	0.00	0.00	162'000.00
Spese di trasferimento	28'700.00	660'400.00	193'000.00	131'000.00	2'118'500.00	1'844'000.00	390'000.00	500'000.00	16'500.00	261'000.00	6'143'100.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63'000.00	0.00	0.00	63'000.00
SPESE	1'543'700.00	931'700.00	2'662'200.00	381'250.00	2'135'900.00	3'005'250.00	1'371'750.00	1'105'500.00	24'000.00	1'041'300.00	14'202'550.00
Ricavi fiscali	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310'000.00	335'000.00
Regalie e concessioni	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83'000.00	0.00	0.00	0.00	93'000.00
Tasse e retribuzioni	106'000.00	60'000.00	37'500.00	90'000.00	1'000.00	395'000.00	56'000.00	770'100.00	0.00	10'000.00	1'525'600.00
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	750.00	0.00	1'000.00	42'000.00	0.00	0.00	26'000.00	79'750.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	3'000.00	379'000.00	0.00	0.00	537'500.00	0.00	120'000.00	0.00	66'500.00	1'106'000.00
Accrediti interni	4'500.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'500.00	0.00	0.00	15'000.00	63'000.00
RICAVI	110'500.00	113'000.00	426'500.00	91'750.00	1'000.00	933'500.00	209'500.00	933'700.00	0.00	427'500.00	3'246'950.00
MAGGIOR SPESA	1'433'200.00	818'700.00	2'235'700.00	289'500.00	2'134'900.00	2'071'750.00	1'162'250.00	171'800.00	24'000.00	613'800.00	10'955'600.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	77

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	30'000.00	1.16 %	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	1'019'000.00	39.34 %	19'500.00	2.37 %	446'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	520'000.00	20.08 %	4'600.00	0.56 %	200'000.00	138'250.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	410'000.00	15.83 %	465'000.00	56.49 %	1'003'000.00	435'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	161'000.00	6.22 %	54'000.00	6.56 %	277'000.00	94'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	450'000.00	17.37 %	280'000.00	34.02 %	0.00	280'000.00
TOTALI	2'590'000.00	100.00 %	823'100.00	100.00 %	1'956'000.00	947'250.00
SALDO			1'766'900.00			1'008'750.00
TOTALI A PAREGGIO	2'590'000.00		2'590'000.00		1'956'000.00	1'956'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		USCITE		ENTRATE	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
022	Servizi amministrativi generali	30'000.00	1.16	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	30'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	0.00	0.00	19'500.00	2.37
212	Scuola elementare	1'019'000.00	39.34	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'019'000.00		19'500.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Sport	20'000.00	0.77	4'600.00	0.56
342	Tempo libero	500'000.00	19.31	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	520'000.00		4'600.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	410'000.00	15.83	465'000.00	56.49
	TOTALE PER DICASTERO	410'000.00		465'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	12'000.00	0.46	54'000.00	6.56
771	Cimitero e sepoltura	118'000.00	4.56	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	31'000.00	1.20	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	161'000.00		54'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	450'000.00	17.37	280'000.00	34.02
	TOTALE PER DICASTERO	450'000.00		280'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	79

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

			ENTRATE	%
TOTALI	2'590'000.00	100.00 %	823'100.00	100.00 %
SALDO			1'766'900.00	
TOTALI A PAREGGIO	2'590'000.00		2'590'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	80

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'590'000.00	1'956'000.00
50	83.13	Investimenti materiali	2'153'000.00	1'255'000.00
501	14.67	Strade, piazze, vie di comunicazione	380'000.00	970'000.00
5010	14.67	Strade, piazze, vie di comunicazione	380'000.00	970'000.00
503	25.79	Altre opere del genio civile	668'000.00	255'000.00
5030	25.02	Amministrazione generale	648'000.00	0.00
5032	0.00	Opere depurazione acque	0.00	255'000.00
5037	0.77	Produzione e fornitura elettricit�	20'000.00	0.00
504	25.29	Immobili	655'000.00	30'000.00
5040	1.16	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	30'000.00	30'000.00
5045	24.13	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	625'000.00	0.00
505	17.37	Boschi	450'000.00	0.00
5050	17.37	Boschi	450'000.00	0.00
52	16.87	Investimenti immateriali	437'000.00	468'000.00
529	16.87	Altri investimenti in beni immateriali	437'000.00	468'000.00
5290	16.87	Altri investimenti in beni materiali	437'000.00	468'000.00
56	0.00	Contributi per investimenti di terzi	0.00	233'000.00
561	0.00	Cantone	0.00	33'000.00
5610	0.00	Cantone	0.00	33'000.00



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	81

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
562	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	200'000.00
5620	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	200'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	82

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	823'100.00	947'250.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	823'100.00	947'250.00
630	7.29	Confederazione	60'000.00	60'000.00
6300	7.29	Confederazione	60'000.00	60'000.00
631	36.22	Cantone	298'100.00	452'250.00
6310	36.22	Cantone	298'100.00	452'250.00
637	38.27	Economie private	315'000.00	315'000.00
6370	38.27	Contributi di miglioria	315'000.00	315'000.00
639	18.22	Altri contributi per investimenti	150'000.00	120'000.00
6390	3.64	Prelievo dal Fondo posteggi	30'000.00	0.00
6395	14.58	Prelievo dal Fondo FER	120'000.00	120'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	83

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
022	Servizi amministrativi generali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.001	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano)	16-12-2019	130'000.00	30'000.00		30'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>30'000.00</i>		<i>30'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>30'000.00</i>	<i>30'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	84

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.009	RM 2837/03.07.23 sussidio cant. impianto fotovoltaico Scuola Infanzia		19'586.00		19'500.00	0.00
	Totale ENTRATE				19'500.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO			19'500.00		0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	85

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	MM 50/23 ristrutturazione porticato Scuole Elementari	03-07-2023	625'000.00	625'000.00		0.00
5290.006	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva) credito suppletorio a complemento MM 113/21	08-03-2021 31-05-2023	266'000.00 244'000.00	394'000.00		266'000.00
5290.007	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	20-12-2021	210'000.00	0.00		180'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'019'000.00		446'000.00
	SALDO				1'019'000.00	446'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	86

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.003	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Tennis	03-07-2023	19'172.00	20'000.00		0.00
5620.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	08-03-2021	200'000.00	0.00		200'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	MM 2/21 Centro Tennis contributo Sport-Toto				0.00	138'250.00
6310.010	RM 2837/03.07.23 sussidio cant. impianto fotovoltaico Tennis		4'644.00		4'600.00	0.00
	Totale ENTRATE				4'600.00	138'250.00
	Totale USCITE			20'000.00		200'000.00
	SALDO				15'400.00	61'750.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	87

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.008	MM 49/23 Valorizzazione bosco di svago Piangiovine	03-07-2023	500'000.00	500'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>500'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>500'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	88

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale credito suppletorio a complemento MM 49/18	11-06-2018 09-11-2020	1'310'000.00 450'000.00	0.00		220'000.00
5010.011	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via Pizzamiglio	12-04-2021	1'050'000.00	0.00		750'000.00
5010.015	MM 37/23 Via Fornasette - incrocio Via Pizzamiglio	04-04-2023	380'000.00	380'000.00		0.00
5030.005	MM 32/22 realizzazione posteggio pubblico Via Roggiana (mappale 792)	14-11-2022	40'000.00	30'000.00		0.00
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
6390.001	MM 32/22 realizzaz. posteggio pubblico Via Roggiana (prelievo dal Fondo contributi sostitutivi posteggi)				30'000.00	0.00
6395.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale				120'000.00	120'000.00
	Totale ENTRATE				465'000.00	435'000.00
	Totale USCITE			410'000.00		970'000.00
	SALDO			55'000.00		535'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	89

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	MM 32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2	18-12-2017	227'000.00	0.00		33'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>33'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>33'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	90

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.004	MM 118/21 Via Bertola canalizzazione (credito scaduto)	08-03-2021	305'000.00	0.00		255'000.00
5290.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	22-03-2017	48'000.00	12'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.002	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione				54'000.00	54'000.00
6310.005	MM 118/21 Via Bertola sussidio canalizzazione (messaggio scaduto)	01-02-2021	305'000.00		0.00	40'000.00
	Totale ENTRATE				54'000.00	94'000.00
	Totale USCITE			12'000.00		255'000.00
	SALDO			42'000.00		161'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso		290'000.00	108'000.00		0.00
5030.006	RM 2581/04.04.2023 Cimitero: formazione nuovo wc	04-04-2023	21'285.65	10'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			118'000.00		0.00
	SALDO				118'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.005	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali)	18-12-2017	130'000.00	31'000.00		22'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>31'000.00</i>		<i>22'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>31'000.00</i>	<i>22'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	93

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.002	MM 39/23 2° tappa interventi ripristino bosco protez. Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	04-04-2023	830'000.00	450'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.005	MM 6/21 sussidio CH interventi ripristino bosco protez Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				0.00	60'000.00
6300.006	MM 39/23 sussidio CH 2° tappa interv. ripristino bosco 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				0.00	220'000.00
6310.011	MM 39/23 sussidio TI 2° tappa interv. ripristino bosco Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				220'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				280'000.00	280'000.00
	Totale USCITE			450'000.00		0.00
	SALDO				170'000.00	-280'000.00



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2023
Pagina	94

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	625'000.00	520'000.00	0.00	0.00	410'000.00	118'000.00	450'000.00	0.00	2'153'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	394'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'000.00	0.00	0.00	437'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	30'000.00	0.00	1'019'000.00	520'000.00	0.00	0.00	410'000.00	161'000.00	450'000.00	0.00	2'590'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	19'500.00	4'600.00	0.00	0.00	465'000.00	54'000.00	280'000.00	0.00	823'100.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	19'500.00	4'600.00	0.00	0.00	465'000.00	54'000.00	280'000.00	0.00	823'100.00
MAGGIOR USCITA	30'000.00	0.00	999'500.00	515'400.00	0.00	0.00	-55'000.00	107'000.00	170'000.00	0.00	1'766'900.00

Tabella cespiti - ammortamenti preventivo.xlsx2024

CONTO	CESPITE	VAL. ACQUISTO	BIL. 01.01.2023	AMMORT	ANNI	TASSO	USCITE	ENTRATE	BIL 01.01.2024	AMMORT.	USCITE	ENTRATE	BIL. 31.12.2024
Terreni in beni amministrativi													
1400.001	Map. 202 terreno Pizzamiglio		98'823.25	7'059.00	15	6.67	0.00	0.00	91'764.25	7'059.00			84'705.25
Strade, piazze, sentieri, vie di comunicazione													
1401.001	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	583'582.62	331'400.47	8'957.00	38	2.63	0.00	0.00	322'443.47	8'957.00			313'486.47
1401.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	772'770.25	621'899.45	20'336.00	38	2.63	373'900.00	147'375.00	828'088.45	20'336.00		120'000.00	687'752.45
1401.001	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via	735'000.00	101'752.80	0.00	40	2.5	948'247.20	0.00	1'050'000.00	18'375.00		315'000.00	716'625.00
1401.001	MM 33/22 Rinnov. pavim. strade e Piazza Municipio	92'000.00	0.00	0.00	20	5	92'000.00	0.00	92'000.00	4'600.00			87'400.00
1401.001	RM 733/18.10.21 Mod. traffico via P. Bernasconi	13'494.00	13'494.00	674.00	20	5	0.00	0.00	12'820.00	674.00			12'146.00
1401.001	MM 37/23 raccordo via Fornasette-via Pizzamiglio		0.00	0.00	40	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00	380'000.00		380'000.00
1401.001	RM 2926/2023 Sistemz. Pavimentaz. Via PF Chiesa	27'775.85	0.00	0.00	20	5	27'775.85	0.00	27'775.85	1'388.00			26'387.85
1401.001	Strade, piazze, sentieri, passi		972'600.73	69'471.00	15	6.67	0.00	0.00	903'129.73	69'471.00			833'658.73
1401.001	Via Dosso Lugano		71'156.95	5'083.00	15	6.67	0.00	0.00	66'073.95	5'083.00			60'990.95
1401.001	Via dei Lauri		48'981.50	3'499.00	15	6.67	0.00	0.00	45'482.50	3'499.00			41'983.50
1401.001	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		36'229.40	2'588.00	15	6.67	0.00	0.00	33'641.40	2'588.00			31'053.40
1401.001	Strada Roncaa-Pezzola		42'088.65	3'006.00	15	6.67	0.00	0.00	39'082.65	3'006.00			36'076.65
1401.001	MM 61/15 progetto piazza S. Simone - S106.04		24'117.74	709.00	35	2.86	0.00	0.00	23'408.74	709.00			22'699.74
1401.001	MM 41/14 zona Piazza Municipio moderazione traffico		11'231.75	416.00	28	3.57	0.00	0.00	10'815.75	416.00			10'399.75
1401.001	RM 2900/29.10.2018 piazza manovra Via Rocaiolo		8'742.85	301.00	30	3.33	0.00	0.00	8'441.85	301.00			8'140.85
1401.001	MM 75/19 Vicolo Molino Nuovo pavimentazione stradale		17'999.85	581.00	32	3.13	0.00	0.00	17'418.85	581.00			16'837.85
1401.001	MM 79/19 Via John Nosedà pavimentazione stradale		77'178.60	2'490.00	32	3.13	0.00	0.00	74'688.60	2'490.00			72'198.60
Altre opere del genio civile													
1403.001	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione		46'461.75	2'581.00	19	5.26	0.00	0.00	43'880.75	2'581.00			41'299.75
1403.002	MM 32/22 posteggio pubblico via Roggiana	0.00	0.00	0.00	33	3.03	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00
1403.002	MM 41/23 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone	115'000.00	0.00	0.00	33	3.03	115'000.00	0.00	115'000.00	3'484.00			111'516.00
1403.003	MM 49/23 Valorizzaz. Bosco di svago "Piangiovine"		0.00	0.00	30	3.33	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00		500'000.00
1403.010	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto locali,accesso		40'022.75	14'667.00	15	6.67	0.00	0.00	25'355.75	14'667.00	108'000.00		118'688.75
1403.01	RM 2581/04.04.23 Cimitero formazione nuovo wc	35'000.00	0.00	0.00	20		25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	10'000.00		35'000.00
1403.010	Cimitero (escluso MM 20/17 e MM 105/12)		324'795.05	23'200.00	15	6.67	0.00	0.00	301'595.05	23'200.00			278'395.05
1403.010	MM 20/17 Nuovo cinerario e cellette		87'057.50	6'218.00	15	6.67	0.00	0.00	80'839.50	6'218.00			74'621.50
1403.200	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	127'574.36	143'900.36	0.00	37	2.7	0.00	0.00	143'900.36	0.00		54'000.00	89'900.36
1403.200	Via Bertola canalizzazione (nuovo MM)	310'000.00	0.00	0.00	40	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00		350'000.00
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 Elvezia 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	0.00	40	2.5	0.00	0.00	44'355.30	0.00			44'355.30
1403.300	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti largo Elvezia		76'723.05	5'480.00	15	6.67	0.00	0.00	71'243.05	5'480.00			65'763.05
1403.700	RM 2283/20.12.22 impianto fotovoltaico CSD	33'000.00	0.00	0.00	20	5	50'000.00	17'000.00	33'000.00	1'650.00			31'350.00
1403.700	RM 2837/03.07.23 impianto fotovoltaico SI	45'000.00	0.00	0.00	20	5	65'000.00	0.00	65'000.00	2'250.00		20'000.00	42'750.00
1403.700	RM 2837/03.07.23 impianto fotovoltaico tennis	15'000.00	0.00	0.00	20	5	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	5'000.00	15'000.00
Immobili dei BA (Beni Amministrativi)													
1404.001	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano)	130'000.00	20'129.00	0.00	33	3.03	79'871.00	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)		150'759.80	10'769.00	15	6.67	0.00	0.00	139'990.80	10'769.00			129'221.80
1404.001	RM 2725/10.09.2018 caldaia Casa Comunale		10'247.60	342.00	31	3.23	0.00	0.00	9'905.60	342.00			9'563.60
1404.500	MM 50/23 Ristrutturazione porticato SE	625'000.00	0.00	0.00	33	3.03	0.00	0.00	0.00	0.00	625'000.00		625'000.00
1404.500	Scuola Elementare		1'035'341.70	73'953.00	15	6.67	0.00	0.00	961'388.70	73'953.00			887'435.70
1404.530	Scuola Infanzia		878'338.80	67'565.00	14	7.14	0.00	0.00	810'773.80	67'565.00			743'208.80
1404.550	RM 2470/06.03.23 Centro sportivo risanam. ventilazione	18'100.00	0.00	0.00	33	3.03	18'100.00	0.00	18'100.00	548.00			17'552.00
1404.550	RM 2893/24.07.23 Sostitut. fari centro sportivo	26'836.00	0.00	0.00	33	3.03	26'836.00	0.00	26'836.00	813.00			26'023.00
1404.550	Centro Sportivo		519'751.20	51'975.00	11	9.09	0.00	0.00	467'776.20	51'975.00			415'801.20

Tabella cespiti - ammortamenti preventivo.xlsx2024

CONTO	CESPITE	VAL. ACQUISTO	BIL. 01.01.2023	AMMORT	ANNI	TASSO	USCITE	ENTRATE	BIL 01.01.2024	AMMORT.	USCITE	ENTRATE	BIL. 31.12.2024
1404.560	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	256'750.00	291'421.83	7'780.00	33	3.03	96'000.00	138'250.00	241'391.83	7'780.00			233'611.83
1404.599	Casa ex asilo Riva		50'037.35	3'574.00	15	6.67	0.00	0.00	46'463.35	3'574.00			42'889.35
1404.600	Centro Sociale Diurno		468'626.20	36'048.00	14	7.14	0.00	0.00	432'578.20	36'048.00			396'530.20
1404.600	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		15'905.25	548.00	30	3.33	0.00	0.00	15'357.25	548.00			14'809.25
1404.600	RM 4588/10.02.2020 Caldaia e decalificatore CSD		16'689.20	538.00	32	3.13	0.00	0.00	16'151.20	538.00			15'613.20
Boschi													
1405.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione		264'808.57	0.00	40	2.5	255'000.00	466'000.00	53'808.57	1'345.00	0.00	0.00	52'463.57
1405.001	MM 39/23 2a tappa interventiti riprist. bosco protezione		0.00	0.00	40	2.5	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	450'000.00	280'000.00	365'000.00
Beni mobili dei BA (Beni Amministrativi)													
1406.001	MM 119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale	66'007.20	66'007.20	6'600.00	10	10	0.00	0.00	59'407.20	6'600.00			52'807.20
1406.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		12'919.90	2'584.00	6	16.67	0.00	0.00	10'335.90	2'584.00			7'751.90
1406.001	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		55'605.70	7'944.00	8	12.5	0.00	0.00	47'661.70	7'944.00			39'717.70
1406.001	RM 4847/04.05.20 sostit. motore veicolo Mercedes UX100		9'118.00	3'040.00	4	25	0.00	0.00	6'078.00	3'040.00			3'038.00
1406.001	MM 91/20 acquisto due veicoli UTC	118'152.30	106'337.30	11'815.00	10	10	0.00	0.00	94'522.30	11'815.00			82'707.30
1406.300	MM 119/21 Videosorveglianza piazza raccolta rifiuti	50'711.75	50'711.75	5'071.00	10	10	0.00	0.00	45'640.75	5'071.00			40'569.75
1406.300	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		8'178.60	2'726.00	4	25	0.00	0.00	5'452.60	2'726.00			2'726.60
1406.600	RM 4927/25.05.2020 acquisto autoveicolo CSD		14'375.00	2'875.00	6	16.67	0.00	0.00	11'500.00	2'875.00			8'625.00
Investimenti immateriali													
1429.001	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali)	77'000.00	46'325.05	0.00	10	10	0.00	0.00	46'325.05	0.00	31'000.00		77'325.05
1429.001	Piano Regolatore		35'168.55	3'908.00	10	10	0.00	0.00	31'260.55	3'908.00			27'352.55
1429.002	RM 1058/13.03.17 Piano luce Comune		11'441.55	2'861.00	5	20	0.00	0.00	8'580.55	2'861.00			5'719.55
1429.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione		35'843.65	0.00	40	2.5	0.00	0.00	35'843.65	0.00	12'000.00		47'843.65
1429.002	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole	510'000.00	16'386.75	0.00	40	2.5	100'000.00	0.00	116'386.75	0.00	394'000.00		510'386.75
1429.002	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	210'000.00	8'589.80	0.00	40	2.5	201'410.20	0.00	210'000.00	5'250.00			204'750.00
1429.002	MM 38/17 Progetto allargamento Via alle Cascine		47'285.90	1'244.00	39	2.56	0.00	0.00	46'041.90	1'244.00			44'797.90
1429.002	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio progetto raccordo	21'932.10	21'384.10	548.00	40	2.5	0.00	0.00	20'836.10	548.00			20'288.10
1429.002	RM 1399/26.06.17 Progetto PETRA analisi eff.energetica		2'171.10	1'085.00	3	33.33	0.00	0.00	1'086.10	1'086.10			0.00
Contributi per investimenti													
1461.001	MM 32/17 partecip. costi realizzazione opere PAM2	181'800.00	176'740.85	5'050.00	36	2.78	0.00	0.00	171'690.85	5'050.00			166'640.85
1462.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	200'000.00	100'000.00	0.00	40	2.5	100'000.00	0.00	200'000.00	5'000.00			195'000.00
1466.001	MM 17/21 Contributo centro sportivo SportAcademy	48'700.00	48'700.00	1'217.00	40	2.5	0.00	0.00	47'483.00	1'217.00			46'266.00
TOTALE			9'741'845.60	488'976.00			2'779'140.25	778'625.00	11'253'384.85	533'680.10	2'940'000.00	824'000.00	12'835'704.75

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	98'823.25	7'059.00	0.00	0.00	91'764.25	7'059.00	0.00	0.00	84'705.25
3300.100	Strade, piazze, sentieri, vie di comunicazione	2'378'874.74	118'111.00	1'441'923.05	147'375.00	3'555'311.79	142'474.00	380'000.00	435'000.00	3'357'837.79
3300.300	Altre opere del genio civile	2'668'800.36	52'146.00	150'000.00	10'000.00	2'756'654.36	59'530.00	998'000.00	84'000.00	3'615'024.36
3300.400	Immobili dei BA (Beni Amministrativi)	3'457'247.93	253'092.00	220'807.00	138'250.00	3'286'712.93	254'453.00	655'000.00	0.00	3'687'259.93
3300.500	Boschi	264'808.57	0.00	255'000.00	466'000.00	53'808.57	1'345.00	0.00	0.00	52'463.57
3300.600	Beni mobili dei BA (Beni Amministrativi)	323'253.45	42'655.00	0.00	0.00	280'598.45	42'655.00	0.00	0.00	237'943.45
3320.900	Investimenti immateriali	224'596.45	9'646.00	301'410.20	0.00	516'360.65	14'897.10	437'000.00	0.00	938'463.55
3660.100	Contributi per investimenti Cantone	176'740.85	5'050.00	0.00	0.00	171'690.85	5'050.00	0.00	0.00	166'640.85
3660.200	Contributi per investimenti Comuni, Consorzi	148'700.00	1'217.00	100'000.00	0.00	247'483.00	6'217.00	0.00	0.00	241'266.00
TOTALE		9'741'845.60	488'976.00	2'469'140.25	761'625.00	10'960'384.85	533'680.10	2'470'000.00	519'000.00	12'381'604.75