



CONSUNTIVO 2019

Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune di Vacallo

Messaggio Municipale No 85/2020

CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2019 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vacallo, 24 febbraio 2020/ RM 4661

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile riguardanti l'esercizio 2019, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2019.

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

INTRODUZIONE

La gestione corrente 2019 presenta un importante avanzo d'esercizio di poco superiore a 3 milioni di franchi, risultato tanto positivo quanto eccezionale. Infatti l'origine di questo "tesoretto" è da imputare ai 2.9 mio di sopravvenienze incassate (generate da valutazioni prudenziali dei gettiti passati) e dalla rivalutazione del gettito d'imposta 2018 (+ fr 890'000) concordata con la SEL.

Quest'ultima operazione, per ora facoltativa, sarà obbligatoria a partire dall'introduzione del nuovo Modello Contabile Armonizzato (MCA2). È stato quindi compiuto un primo importante passo verso un nuovo concetto di contabilità, che abbandona il principio della (eccessiva) prudenza a favore di una visione più chiara, il principio *true and fair view*.

Questo nuovo approccio, insieme a statistiche sempre più affidabili, ci condurrà ad attribuire in maniera sempre più pertinente i ricavi d'imposta all'anno di competenza, portando così ad una naturale diminuzione delle sopravvenienze nei prossimi anni.

Grazie a questo eccezionale risultato, **il capitale proprio ha raggiunto quota fr 8'173'980**, creando così una solida riserva che ci permetterà di affrontare serenamente gli investimenti futuri e i previsti disavanzi di gestione, avendo oltretutto ridotto il carico fiscale (moltiplicatore 87% dal 2020).

L'Azienda acqua potabile chiude nuovamente con un lieve avanzo pari a fr 22'712.54, risultato in linea con il preventivo.

Il consuntivo in breve

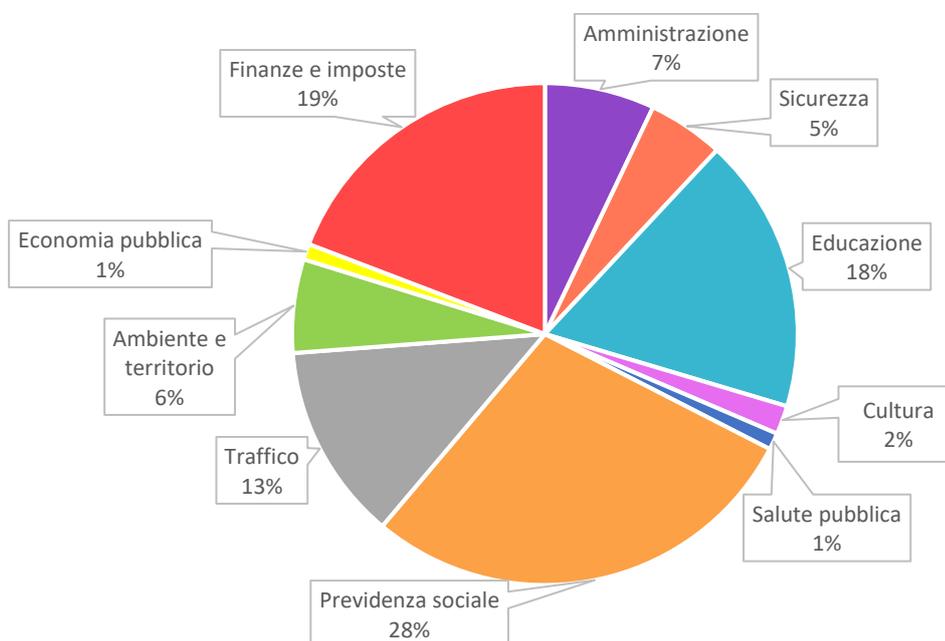
Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
Totale ricavi	17'138'838.55	3'571'700	+21.5%	14'112'116.02
Totale spese	14'062'319.09	14'235'600	+10.8%	12'688'949.58
Fabbisogno		10'663'900		
Saldo d'esercizio	3'076'519.46			1'423'166.44

Balza subito all'occhio il forte avanzo d'esercizio di poco superiore a fr 3 mio, ben più favorevole rispetto a quanto preventivato grazie alle eccezionali sopravvenienze d'imposta. Oltre a quanto già esposto nell'introduzione, questo risultato include anche l'incasso di una singola imposta speciale pari a circa fr 430'000 e l'aumento delle imposte alla fonte di oltre fr 120'000 rispetto al 2018. Da notare però che, di questa cifra, circa fr 85'000 sono imposte di anni precedenti recuperate grazie ad un controllo puntuale eseguito dai Servizi Finanziari.

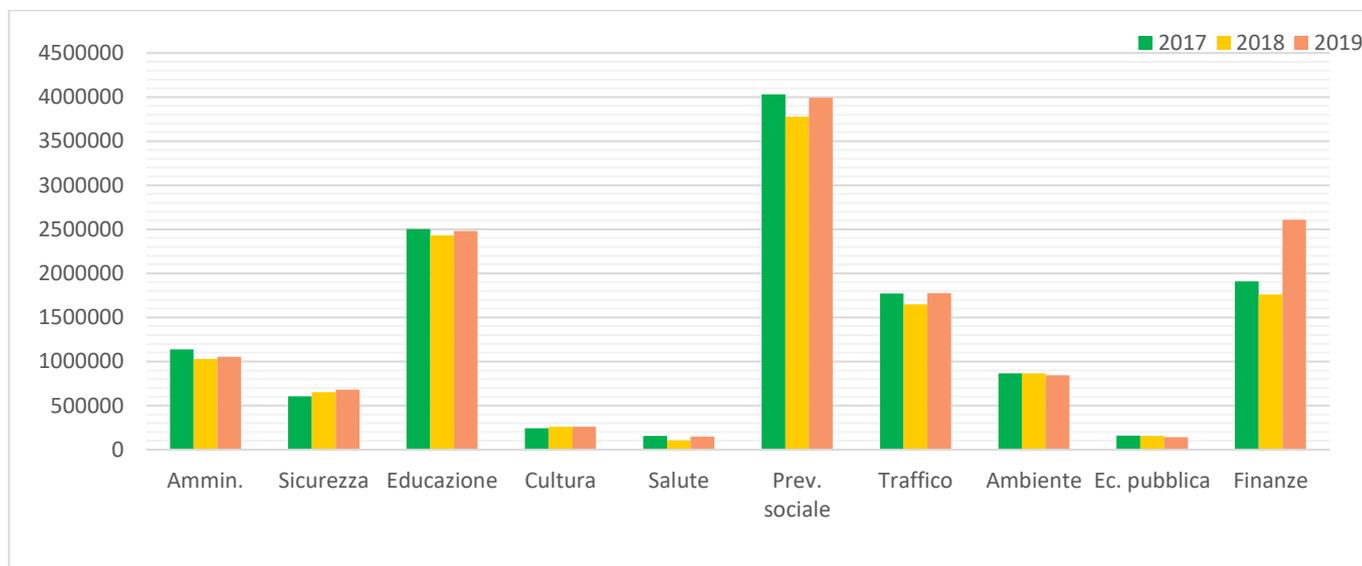
Va inoltre segnalato che l'apparente aumento dei costi del 10%, se epurato da 1 mio di ammortamento supplementare, rivela un **reale incremento delle spese correnti pari al 2.9%**, segno di una gestione finanziaria sempre attenta ed oculata.

Il grafico sottostante mostra le spese della gestione corrente 2019 del Comune ripartite sui vari centri di costo:



Notiamo che, come negli anni passati, le spese maggiori si registrano nella previdenza sociale.

Osserviamo nel grafico seguente che, ad esclusione del dicastero “finanze e imposte” (che include l’ammortamento supplementare), sia le proporzioni che i costi effettivi sono rimasti pressoché invariati rispetto ai due anni precedenti.



Attività delle autorità comunali e realizzazioni

CONSIGLIO COMUNALE

Sedute	2
Sedute commissioni	7
Messaggi municipali approvati	20
Interpellanze presentate	14
Mozioni presentate	3
Concessione della cittadinanza	9
Adozione convenzioni	3
Deciso investimenti per complessivi fr 573'500	6
Approvazione conti consuntivi e preventivi	3

MUNICIPIO

Sedute	50
Sedute commissioni	9
Messaggi licenziati	21
Risposto a interpellanze	13
Risoluzioni	1336
Votazioni federali	2
Votazioni cantonali	2
Elezioni cantonali	1
Elezioni federali	2

Nel corso del 2019 il Municipio tramite i servizi comunali e collaborazioni esterne ha avviato importanti attività che erano in preparazione: la nuova gestione di raccolta dei rifiuti (sacco ufficiale, raccolta centralizzata degli ingombranti e aumento della raccolta separata nelle piazze presenti) e l'ammodernamento dell'illuminazione pubblica, che continua nel 2020.

L'attività legata alla futura realizzazione di una casa per anziani, quartiere intergenerazionale Parco San Rocco, è proseguita da un lato con la procedura d'adozione delle varianti di piano regolatore per i Comuni di Vacallo e Morbio Inferiore (pubblicazione delle varianti, inoltrati ricorsi da parte di privati e trasmissione con osservazioni per decisione al Consiglio di Stato) e nel contempo sono stati formati 4 gruppi di lavoro che si occupano di: continuare lo sviluppo del progetto con la Fondazione San Rocco, valutare le alternative future per le attività sportive svolte presso l'attuale centro sportivo e le necessità per il futuro spazio multifunzionale (sport, cultura, eventi), proporre degli adeguamenti della viabilità del quartiere Concabella e continuare nello sviluppo del progetto di teleriscaldamento, continuare nell'informazione politica sugli sviluppi dell'attività.

Per le future realizzazioni è stata fatta un'analisi degli interventi di risanamento con stima dei costi del vecchio palazzo scolastico, che sarà pure oggetto di approfondimenti nei primi mesi della nuova legislatura.

A fine maggio e inizio settembre si è inaugurata la nuova Piazza San Simone, che offre alla popolazione un bello e piacevole spazio d'incontro.

Per l'adeguamento del piano regolatore alla LST il Municipio ha preso visione del Masterplan allestito dallo studio Planidea e già nel febbraio ha inoltrato al Dipartimento del territorio la variante riferita allo "spazio destinato alle acque" per l'esame preliminare, che è ancora atteso. Le altre componenti del PR saranno valutate sulla scorta del Masterplan all'inizio della nuova legislatura.

Sempre in ambito di pianificazione del territorio sempre il DT ha allestito il Piano delle zone soggette a pericoli naturali dei Comuni di Morbio Inferiore e Vacallo - pericoli geologici, che è stato presentato alla popolazione e in seguito pubblicato dal 5 novembre a 5 dicembre.

Eventuali decisioni sulla valutazione dell'aiuto complementare comunale sono state rinviate alla nuova legislatura.

Durante l'anno non sono mancati gli appuntamenti culturali, ricreativi, sportivi promossi o sostenuti dal Municipio, circa cinquanta, dei quali una buona parte tramite il Centro sociale. Tra questi da ricordare la colonia estiva comunale, la colonia diurna estiva dell'Associazione Famiglie Diurne, la Vignalonga e gli venti prenatalizi di "Una cometa a Vacallo".

Il 2019 ha pure visto l'uscita del libro "Vacallo com'era" curato da Roberto Camponovo e Giorgio Nosedà.

Il gruppo per la collaborazione intercomunale si è riunito solo 4 volte, ma nel contempo ci sono stati incontri settoriali fra capidicastero. In collaborazione con la Commissione regionale dei trasporti si è portato il sostegno al progetto di fluidificazione del traffico sull'autostrada A2 fra Mendrisio e Lugano. È pure stata positivamente valutata la realizzazione di impianto per la produzione di biogas a Stabio in collaborazione fra l'Azienda municipalizzata di quel Comune e AGE SA. Il lavoro del gruppo di studio sulla gestione e realizzazione regionale degli impianti sportivi è proseguito e ne è sortita anche una richiesta comunale all'indirizzo del Cantone d'inserire nel masterplan delle scuole cantonali di Mendrisio una piscina coperta regionale.

Per quanto concerne il personale ci sono stati avvicendamenti presso la cancelleria, l'ufficio tecnico e il Centro sociale a seguito di partenze per pensionamento, malattia e cambio d'attività. Per quanto possibile si continua a dare spazio in stage di formazione o di valutazione personale con durata di poche settimane, alcuni mesi e fino a un anno (conseguimento maturità professionale commerciale).

Da settembre e almeno per l'anno scolastico in corso la scuola elementare ha una sezione in meno e di conseguenza c'è stata la partenza di un docente, che è stata occupata in altra sede del distretto.

Pure l'Assemblea del personale si è riunita per nominare i membri della rinnovata Commissione del personale e della Commissione amministratrice della Cassa pensioni del personale.

Statistica popolazione

(fonte: cancelleria comunale)

Residenti al 31.12.2018	3'400
ARRIVI	212
PARTENZE	228
NASCITE	21
DECESSI	31
Residenti al 31.12.2019	3'374

Cittadini svizzeri	2'382
Cittadini stranieri domiciliati	643
Cittadini stranieri dimoranti	341
Cittadini stranieri asilo F/N	8
Residenti soggiornanti	3
Cittadini stranieri confinanti G	10

I matrimoni celebrati nel Comune nel corso del 2019 sono stati 9.

Evoluzione del gettito fiscale

In base all'ultimo accertamento (2016) e alle statistiche dei Servizi Finanziari, il gettito comunale 2019 è stato valutato in circa fr 9'200'000. La diminuzione rispetto all'anno precedente è data dal calo demografico ed in particolare dalla partenza di alcuni buoni contribuenti.

Trattandosi comunque di una stima e non potendo prevedere l'evoluzione delle condizioni finanziarie di ogni singolo contribuente, un po' di prudenza è d'obbligo. Per questo motivo, il gettito 2019 contabilizzato ammonta a fr 8'700'000.

	2016	2017	2018	2019
	accertato	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	9'553'015	10'147'300	10'011'800	9'692'000
Imposta comunale (90%)	8'597'713	9'132'570	9'010'620	8'722'800
Tassa personale	100'000	105'000	100'000	100'000
Imposta immobiliare	330'000	390'000	400'000	400'000
Totale gettito comunale	9'027'813	9'627'570	9'510'620	9'222'800
Contabilizzato al 31.12	7'690'000	7'938'000	9'020'000	8'700'000

Le valutazioni sono state rielaborate rispetto al preventivo 2020 sulla base di dati più recenti.

A differenza degli anni precedenti, il gettito 2018 non solo è stato rivalutato, ma buona parte dell'incremento calcolato è stato contabilizzato come ricavo nella gestione corrente 2019 (fr 890'000). Questa decisione è stata presa in accordo con la Sezione Enti Locali, applicando di fatto in anticipo un procedimento previsto dal nuovo modello contabile (MCA2).

Questa nuova prassi avrà impatto sulle sopravvenienze, che andranno a diminuire man mano che si esauriranno gli incassi relativi agli anni precedenti al 2018.

Indicatori finanziari

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

	Media cantonale 2017*	Comune 2017	Comune 2018	Comune 2019	Valutazione indice
Grado di autofinanziamento (Autofinanz. / inv. netti)	103.3%	386.5%	322.6%	1'330%	IDEALE
Quota degli interessi (Interessi netti / ricavi correnti)	-3.2%	1.1%	0.8%	0.1%	BASSA
Debito pubblico pro capite (Debito pubblico / pop. finanziaria)	4'557	2'404	1'888	527	BASSO
Quota degli investimenti (Investimenti lordi / uscite totali)	16.7%	17.3%	24.2%	5%	RIDOTTA
Quota del capitale proprio (Capitale proprio / tot. passivi)	16.7%	17.3%	24.2%	40.7%	BUONA / ECCESSIVA

*Fonte: Statistica finanziaria dei comuni 2017, Sezione Enti Locali

L'eccezionale avanzo d'esercizio sommato agli ammortamenti (incluso 1 mio supplementare) ha prodotto un **autofinanziamento di poco superiore a fr 5 mio**; il quale rapportato agli esigui investimenti del 2019 ha generato uno smisurato grado di autofinanziamento.

Un altro dato particolarmente favorevole è il calo del debito pubblico, sceso a quota fr 1'778'143, con un pro capite valutato basso a livello nazionale e di gran lunga inferiore alla media cantonale.

Osservando questi dati possiamo quindi confermare che il nostro Comune gode di un'ottima salute finanziaria e che la scelta di abbassare il moltiplicatore è stata assolutamente opportuna.

In un prossimo futuro, con l'avvio di importanti opere previste a Piano Finanziario, osserveremo una conseguente riduzione del grado di autofinanziamento e il progressivo aumento del debito pubblico. Questa controtendenza e i probabili disavanzi d'esercizio dei prossimi anni non dovranno però destare preoccupazioni, in quanto saranno la naturale conseguenza di un periodo di forti investimenti e di una pianificata erosione del capitale proprio nel rispetto del principio dell'equilibrio finanziario.

Per concludere, considerando le eccellenti valutazioni dei principali indicatori, possiamo senza dubbio affermare che le condizioni finanziarie attuali rappresentano il punto di partenza ottimale per affrontare un periodo di importanti investimenti.

GESTIONE CORRENTE

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

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

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

318.012 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
29'551.05	20'000	+ 9'551.05	23'089.45

436.012 Recupero spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
33'227.30	20'000	+ 13'227.30	49'327.45

L'impegno volto a velocizzare gli incassi, grazie anche all'introduzione dell'applicativo E-LEF (esecuzioni in via elettronica), ha conseguentemente aumentato sia le spese sia i recuperi. Inoltre nel conto 318.012 è incluso anche un anticipo spese di fr 5'000.

029 Amministrazione generale

301.001 Stipendi e indennità personale

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
650'232.60	630'000	+ 20'232.60	624'980.65

Maggior costo dovuto al periodo di compresenza fra una dipendente uscente e il suo subentrante.

1 SICUREZZA PUBBLICA

103 Autorità Regionale di Protezione

301.009 Stipendi mercedi a curatori

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
13'801.60	28'000	-14'198.40	24'975.55

352.011 Spese e indennità mercedi anticipate da ARP 1 (nuova voce)

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
29'079.85	-	+ 29'079.85

Nel complesso, la spesa supera il preventivo di circa fr 15'000. Questo sorpasso è da imputare a fatture per prestazioni compiute nel periodo dal 2013 al 2017 da funzionari cantonali, ricevute in blocco e non preventivabili, perché in precedenza non erano state fatturate.

I curatori esterni sono considerati stipendiati direttamente dal Comune e sottostanno ai contributi AVS e per questo si procede con contabilizzazione in conti separati.

*109 Altri servizi giuridici***427.004 Tasse per utilizzo suolo pubblico**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
54'517.50	5'000	+49'517.50	4'620.50

L'importante ricavo è dato principalmente ad un singolo caso di occupazione di un terreno quale area di cantiere e deposito di materiale per un'opera di edilizia privata.

*151 Istruzione militare***365.006 Contributo manutenzione stand di tiro**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
26'041.70	16'000	+ 10'041.70	10'404.60

Incide la quota parte per la sostituzione di 8 bersagli elettronici presso lo stand Rovagina (fr 12'781).

2 EDUCAZIONE*200 Scuola dell'infanzia***302.010 Stipendi supplenze docenti**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
25'442.15	10'000	+ 15'442.15	2'097.10

Supplenze per periodi di malattia in fine gravidanza di due docenti (circa 4 mesi in totale).

314.001 Manutenzione stabili SI

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
35'216.45	25'000	+ 10'216.45	27'002.72

Il superamento del preventivo è dovuto a diversi lavori, tra cui la realizzazione di una casetta per i tricicli e la modernizzazione dell'impianto antincendio.

318.009 Spese trasporto allievi (nuova voce)

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
13'419.40	-	+ 13'419.40

Trasporto allievi aumentato e da settembre affidato anche a un trasportatore esterno.

352.004 Quota parte stipendio docente (nuova voce)

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
16'713.65	-	+ 16'713.65

A partire da settembre, una docente stipendiata dal Comune di Morbio Inferiore ha assunto un incarico al 50% presso la nostra SI. Questa situazione non si poteva prevedere, dunque lo stipendio era stato preventivato nel conto 302.001.

*210 Scuola elementare***302.001 Stipendi docenti**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
700'270.10	720'000	-19'729.90	695'887.25

La diminuzione delle sezioni da 8 a 7 per l'anno scolastico 2019/2020 ha generato un costo inferiore al previsto. Il reale calo della spesa dovrebbe però essere di circa fr 30'000, ma è ridotto dall'incarico al 37% di un docente da noi stipendiato che lavora quale docente di appoggio presso la SE di Arogno (da cui riceviamo il rimborso – conto 452.003).

302.004 Stipendi docenti educazione fisica

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
42'502.65	70'000	-27'497.35	68'060.85

La minor spesa è dovuta ad un congedo non pagato di 4 mesi. Ciò si riflette però in un importante sorpasso del budget per le supplenze dei docenti (+ fr 15'628 – conto 302.010)

352.002 Quota parte stipendio docente arti plastiche

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
69'476.70	50'000	+ 19'476.70	58'774.35

Il Comune di Balerna ha rifatturato il costo delle supplenze a copertura di un periodo di malattia della docente (circa fr 10'000). Il resto della differenza è dato da un errore di calcolo in sede di preventivo.

461.004 Sussidio forfettario per sezione

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
266'157	279'000	-12'843	285'450.75

Il sussidio era stato calcolato sulla base delle 8 sezioni per tutto l'anno civile. La mancanza di una sezione da settembre ha portato ovviamente ad una riduzione del contributo cantonale.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO*309 Altra promozione culturale***318.015 Spese libro "Vacallo com'era"**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
19'885.05	-	+ 19'885.05	465.80

Una bella iniziativa di interesse culturale, non indicata a preventivo, che ha avuto un buon riscontro tra la popolazione. Il rispettivo ricavo è stato di fr 11'725 (conto 436.015).

5 PREVIDENZA SOCIALE

501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale

361.003 Contributi AVS/AI/PC/AM

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
1'033'264.20	890'000	+ 143'264.20	849'349.25

Il fattore che ha inciso maggiormente è stato il conguaglio 2018 di circa fr 119'000 (generalmente sull'ordine dei 20-30'000), determinato dal considerevole aumento del gettito d'imposta fra il 2015 e il 2016.

570 Case per anziani

301.010 Stipendi supplenze personale curante e domestico

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
36'757.80	5'000	+ 31'757.80	80'955.95

Supplenze a copertura di una malattia di media durata (recupero nel conto 436.002) e di un incarico presso la cucina del CSD disdetto durante il periodo di prova (preventivato nel conto 301.002).

318.006 Spese attività di animazione

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
91'303.16	80'000	+ 11'303.16	81'593.64

Il costo può variare molto da un anno all'altro a seconda delle attività offerte, ma viene ampiamente coperto dal corrispondente ricavo (fr 101'574.35 – conto 432.002).

362.040 Contributi case anziani sussidiate

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
879'834.22	1'100'000	-220'165.78	969'748.61

La spesa è stata fortemente ridotta dal conguaglio 2017 a nostro favore pari a fr 109'179.

580 Assistenza agli anziani

365.001 Contributi SACD/ OACD/ infermieri indipendenti

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
242'783.82	270'000	-27'216.18	225'482.79

366.000 Mantenimento anziani a domicilio

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
58'703.02	100'000	-41'296.98	68'863.39

Oltre ai conguagli 2017 a favore, il grosso della differenza è generato dal preventivo troppo generoso. Avendo constatato come i parametri forniti dal Cantone per l'allestimento dei preventivi siano talvolta fuorvianti, i Servizi Finanziari hanno creato delle statistiche per ridurre il margine di errore dal 2020.

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

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
274'619.45	310'000	-35'380.55	241'138.71

Il numero dei casi di assistenza, diversamente da quanto previsto, è rimasto stabile rispetto al 2018.

469.001 Contributo NCKM per aiuto complementare comunale

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
33'830	-	+ 33'830	0.00

Contributo annunciato nel corso del 2019, dunque non preventivato.

6 TRAFFICO*600 Ufficio tecnico comunale***318.003 Consulenze e perizie**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
22'699.15	5'000	+ 17'699.15	6'672.45

Il preventivo è stato superato per consulenze legate ad un grosso progetto di edilizia privata.

318.080 Spese legali e notarili

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
17'869.95	5'000	+ 12'869.95	3'947.15

Spese per prestazioni legate a ricorsi, un grosso progetto di edilizia privata e la costituzione di un diritto di superficie.

*600 Rete stradale comunale***301.010 Stipendi supplenze personale**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
25'422.50	15'000	+ 10'422.50	15'632.25

La spesa include una supplenza per malattia di media durata (con recupero nel conto 436.002) e il salario di un giovane operaio non qualificato assunto in osservazione a tempo determinato.

314.007 Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
87'004.27	50'000	+ 37'004.27	32'734.76

L'importante sorpasso è dato dalla grossa manutenzione di Piazza Municipio (fr 12'612) e dalla sostituzione delle panchine (fr 7'800). Inoltre va considerato che, come preventivato nel rispetto della vecchia direttiva dell'UFAM, rientrano sotto il cappello della manutenzione delle strade anche i costi legati ai rifiuti dei cestini pubblici e quelli generati dal littering.

314.020 Spese gestione vigneto

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
25'842.28	15'000	+ 10'842.28	14'181.45

La maggior spesa è dovuta all'acquisto delle cantinette per lo stoccaggio del vino e alla consegna di bottiglie Merlot di due annate consecutive fatturate nella stessa gestione corrente.

*651 Aziende del traffico locali***362.060 Finanziamento dei trasporti pubblici**

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
98'839.60	150'000	-51'160.40	142'683

La spesa reale di circa fr 135'000 è stata ridotta dal rimborso indennità da parte di AutoPostale SA.

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

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
43'897.50	57'000	-13'102.50	43'722.10

La cifra preventivata si rifaceva prudenzialmente al 2017 (fr 53'000), il costo è invece rimasto stabile.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO*720 Eliminazione rifiuti*

Il nuovo regolamento sulla gestione dei rifiuti che ha introdotto le tasse sui quantitativi (RSU e verde) ha portato ad una sensibile riduzione dei costi. Non considerando le imputazioni interne (introdotte solo dal 2019), **il totale delle spese è diminuito in un solo anno di quasi fr 95'000.**

310.009 Spese acquisto e distribuzione sacchi ufficiali

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
43'310.65	30'000	+ 13'310.65

Al momento della stesura del preventivo non vi erano ancora offerte per la fornitura dei sacchi ufficiali, ci si è quindi basati su indicazioni ricevute da altri comuni. Inoltre non erano ancora state decise le commissioni per i rivenditori, che per il 2019 ammontano a un totale di fr 5'200.

311.009 Acquisto contenitori rifiuti e diversi

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
30'482.68	12'000	+ 18'782.68	16'698.05

Il sorpasso è dato prevalentemente dall'acquisto di nuovi cassonetti (plastiche, cellophane e polistirolo) e dei sacchi per PET/PP/PE il cui consumo è notevolmente aumentato.

318.036 Servizio raccolta rifiuti domestici

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
72'586.80	100'000	-27'413.20	117'889.65

351.004 Spese azienda cantonale smaltimento rifiuti

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
100'343.55	120'000	-19'656.45	145'938

I costi di raccolta e smaltimento dei RSU sono legati ai quantitativi, ne consegue un deciso calo grazie all'introduzione della tassa sul sacco che ha ridotto fortemente la quantità di rifiuti.

318.040 Servizio raccolta scarti vegetali

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
18'626.62	40'000	-21'373.38	52'689.90

318.050 Spese deposito scarti vegetali

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
17'770.25	35'000	-17'229.75	34'535.85

435.007 Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti vegetali

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
36'501.35	79'000	-42'498.65

L'introduzione della tassa sul quantitativo ha indotto una diminuzione dei costi pari quasi al 60%, risultato di gran lunga migliore rispetto alle aspettative.

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

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
189'422.40	120'000	+ 69'422.40	114'837.90

L'ottimizzazione del processo di incasso, grazie anche all'applicativo E-LEF, ha velocizzato e quindi portato a concludere molte più procedure d'esecuzione (attestati carenza beni). Inoltre, pur avendo vagliato possibili soluzioni cautelative, le perdite legate a partenze di contribuenti per l'estero restano purtroppo importanti.

400.003 imposte alla fonte

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
761'621.23	480'000	+ 281'621.23	635'056.25

Le entrate relative alle imposte alla fonte si confermano in costante aumento dal 2015. Il conguaglio 2018 ha superato i 300'000 franchi.

400.005 Recupero imposte e imposte suppletorie con multe

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
477'184.85	-	+ 477'184.85	161'216.05

Come anticipato nell'introduzione, l'entrata eccezionale è data da un singolo caso da fr 430'000.

401.002 Imposta sull'utile e capitale PG anni precedenti (nuova voce)

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
50'000	-	+ 50'000

401.002 Imposta immobiliare comunale anni precedenti (nuova voce)

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
40'000	-	+ 40'000

Attingendo al nuovo piano dei conti MCA2, al fine di contabilizzare in maniera più corretta la rivalutazione del gettito 2018 (+ fr 890'000), sono stati creati questi nuovi conti. Gli 800'000 franchi relativi alle persone fisiche sono stati invece registrati nel conto 400.002.

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

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
220'000	270'000	-50'000	93'436

L'accertamento 2016 ha rivelato che, a differenza delle previsioni, il capitale proprio nel 2018 non ha superato il 50% del gettito cantonale di base. Venendo meno questa condizione, non vi è stata ripresa del contributo di livellamento 2018 ed è stato perciò sciolto l'accantonamento di fr 220'000.

Tuttavia, considerando l'avanzo di oltre fr 3mio che ha aumentato notevolmente il capitale proprio, appare certa la ripresa totale del contributo 2019. Di conseguenza è stato creato un transitorio che ha neutralizzato il ricavo, lasciando a favore della gestione corrente solo il residuo del 2018.

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

Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
0.00	22'000	-22'000

L'anticipo fisso da 2 milioni di franchi con scadenza 01.02.2019 non è stato rinnovato.

La liquidità generata dalla gestione corrente ha permesso di rimborsare interamente il prestito e quindi risparmiare circa fr 20'000 di interessi.

INVESTIMENTI

Gli investimenti netti ammontano fr 377'177, considerando comunque entrate per fr 249'172, grazie soprattutto all'uso dell'accantonamento del fondo FER per circa fr 231'994. Si sono dunque pagati investimenti lordi per fr 626'349, dei quali fr 38'255 decisi in delega dal Municipio.

Nel corso del 2019 sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
RM 2725/10.9.2018 sostituzione caldaia Casa comunale	18'825.95	18'825.95	0	0	18'825.95
RM 3537/29.4.2019 nuova lavastoviglie e modifica piano lavaggio cucina Centro sociale diurno	8'263.80	8'263.80	0	0	8'263.80
MM 25/2013 credito quadro manutenzioni stradali	480'000	300'737.42	-179'262.58	0	300'737.42

Il credito è stato chiuso, perché il periodo definito alla concessione è trascorso. Per le opere rimanenti sono richiesti crediti specifici.

RM 2900/29.10.2018 piazza di manovra via Roncaiolo	17'800	11'165.30	-6'634.70	0	11'165.30
MM 50/2018 acquisto spazzatrice meccanica	160'000	112'977.30	-47'022.70	0	112'977.30

Il minor costo è determinato da un periodo di noleggio durante l'anno 2018 messo a carico della gestione ordinaria e dunque da considerare come ammortamento.

RM 1399/26.6.2017 progetto PETRA analisi efficienza energetica degli stabili comunali	23'155.50	23.155.50	0	11'578	11'577.50
---	-----------	-----------	---	--------	-----------

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2019 chiude nuovamente con un avanzo, che ammonta a fr 22'712.54

Il quadro generale si presenta come segue:

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza	Consuntivo 2018
Totale ricavi	580'931.41	496'000	+15.02%	505'056.91
Totale spese	558'218.87	479'150	+22.92%	454'127.43
Saldo d'esercizio	22'712.54	16'850		50'929.48

Nei movimenti complessivi non devono ingannare le importanti differenze percentuali sia per i costi, sia per i ricavi. In effetti sono contabilizzati fr 82'205.65 per la gestione dell'emergenza alla falda di Prà Grand con temporanea interruzione dell'emungimento a carico del Comune di Chiasso.

Il risultato d'esercizio, leggermente più favorevole rispetto a quanto preventivato, è determinato da minori spese per la gestione dell'acquedotto Piazzöo come da indicazioni fornite dal Comune di Breggia quale gestore. D'altra parte minori costi di consumo d'energia per il funzionamento degli impianti e d'analisi e trattamenti dell'acqua sono stati compensati da maggiori interventi di manutenzione sulle reti di distribuzione e delle infrastrutture.

Gli investimenti pagati sono ammontati complessivamente a fr 176'535.69, dei quali circa fr 100'000 sono partecipazioni alle opere del Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto. Complessivi fr 13'522.25 sono stati decisi in delega dal Municipio.

Sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
RM 3538/29.4.2019 sostituzione motore pompa Pozzo Prà Grand	14'200.65	13'522.25	-678.40	0	13'522.25

CONCLUSIONE

L'anno contabile 2019 si è concluso, come ben argomentato nei diversi passaggi introduttivi, con un risultato eccezionale. L'avanzo d'esercizio di fr. 3'076'519.46, che già tiene conto di un ammortamento straordinario di fr 1'000'000.00, è da ricondursi certamente alla costosa ocularità della gestione corrente, ma anche ad una mutata composizione del gettito fiscale. Se da un lato la ripartizione del gettito fra persone fisiche (97%) e giuridiche (3%) resta immutato, dall'altro il gettito delle persone fisiche comprende diversi nuovi medi contribuenti. Ciò crea ulteriore stabilità.

Abbiamo spiegato più volte negli anni come le sopravvenienze d'imposta, che si confermano di anno in anno, confluiscono nelle casse comunali grazie alla contabilizzazione delle differenze fra i gettiti valutati a consuntivo negli anni passati e quelli effettivi, ricalcolati ogni anno. Quest'anno l'impatto è importante in quanto il gettito 2018 non solo è stato rivalutato, ma buona parte dell'incremento calcolato è stato contabilizzato come ricavo nella gestione corrente 2019 (fr 890'000). Questa decisione è stata presa in accordo con la Sezione Enti Locali, applicando di fatto in anticipo un procedimento previsto dal nuovo modello contabile (MCA2).

Questa nuova prassi avrà impatto sulle sopravvenienze, che andranno a diminuire man mano che si esauriranno gli incassi relativi agli anni precedenti il 2018.

Il 2019 è stato un anno in cui anche le imposte alla fonte sono tornate ad aumentare del 20% rispetto all'anno precedente.

In conclusione possiamo constatare e riassumere i seguenti dati finali:

- Forte aumento del capitale oggi a quota fr. **8'173'980**
- Il Debito Pubblico abbassatosi fino a fr **1'778'143**
- Un debito pubblico pro capite valutato basso (**fr. 527**) a livello nazionale e di gran lunga inferiore alla media cantonale (**fr. 4'557.-**)
- Ottimo grado di Autofinanziamento
- Debito bancario in costante abbassamento
- Quota degli interessi attestatasi a **0.1%**

Il consuntivo 2019 conferma ulteriormente la ritrovata solidità finanziaria avendo mantenuto immutata la qualità dei servizi offerti alla popolazione. Questa politica finanziaria, prudente ma efficace, adottata da alcuni anni ci permette di guardare al futuro con ottimismo.

Con l'inaugurazione della Piazza San Simone, abbiamo finalmente colto i primi frutti della lunga pianificazione e progettazione iniziata alcuni anni orsono.

Negli ultimi anni forse non avremo investito moltissimo, ma abbiamo creato le premesse per ora poter implementare gli investimenti pianificati nel piano delle opere e inserito a piano finanziario 2020-2024.

Per farlo sarà necessaria compattezza e una visione comune fra tutte le forze presenti nell'Esecutivo, nel Legislativo e nel lavoro commissionale.

Terminiamo ringraziando i servizi finanziari del Comune per l'ottimo lavoro svolto.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

r i s o l v e r e:

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 2725/10.9.2018 (pag. 18 di questo messaggio).
2. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 3537/29.4.2019 (pag. 18 di questo messaggio).
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 25/2013 (pag. 18 di questo messaggio).
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 2900/29.10.2018 (pag. 18 di questo messaggio).
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 50/2018 (pag. 18 di questo messaggio).
6. È approvata la liquidazione finale del credito dell'Azienda Acqua Potabile di cui alla RM 3538/29.4.2019 (pag. 19 di questo messaggio).
7. I conti consuntivi 2019, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr. 3'076'519.46 é riportato a capitale proprio.
8. I conti consuntivi 2019, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr. 22'712.54 é riportato a capitale proprio.
9. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2019.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Allegati: bilanci e consuntivi 2019 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	13'219'611.99	
BENI AMMINISTRATIVI	9'952'123.41	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		14'845'753.01
FINANZIAMENTI SPECIALI		152'002.60
CAPITALE PROPRIO		5'097'460.33
		<hr/>
TOTALI	23'171'735.40	20'095'215.94
	<hr/>	
AVANZO D'ESERCIZIO		3'076'519.46
		<hr/>
TOTALI A PAREGGIO	23'171'735.40	23'171'735.40



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	5'909'772.31	13.09	5'225'896.51
11	CREDITI	6'348'294.68	30.69	4'857'488.07
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	740'806.85	0.00	740'806.85
13	TRANSITORI ATTIVI	220'738.15	96.07	112'583.51
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	9'757'159.06	-13.75	11'312'529.97
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	77'199.70	76.97	43'623.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	117'764.65	-26.46	160'140.70
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		23'171'735.40	3.20	22'453'068.61



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	486'559.88	-23.65	637'272.06
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	13'612'500.00	-13.64	15'762'500.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	746'693.13	6.55	700'767.22
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	152'002.60	-40.41	255'069.00
29	CAPITALE PROPRIO	5'097'460.33	0.00	5'097'460.33
		20'095'215.94	-10.50	22'453'068.61



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		23'171'735.40	22'453'068.61	3.20	718'666.79
LIQUIDITA'		5'909'772.31	5'225'896.51	13.09	683'875.80
CASSE		21'481.15	6'581.85	226.37	14'899.30
100.000	Cassa Contabilità	16'924.25	581.85	999.99	16'342.40
100.001	Cassa Scolastica SI+SE	2'556.90	4'000.00	-36.08	-1'443.10
100.005	Cassa Cancelleria	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
100.007	Cassa Gestione Rifiuti	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
CONTI CORRENTI POSTALI		1'751'449.64	644'186.56	171.89	1'107'263.08
101.000	c/c PostFinance CH38 0900 0000 6900 0993 2	1'751'449.64	644'186.56	171.89	1'107'263.08
BANCHE		4'136'841.52	4'575'128.10	-9.58	-438'286.58
102.002	c/c Banca Stato CH05 0076 4180 3433 C000 C	2'819'333.70	3'112'975.33	-9.43	-293'641.63
102.003	c/c Banca Raiffeisen CH65 8080 8005 6508 6692 1	8'951.47	10'145.18	-11.77	-1'193.71
102.004	c/c UBS CH04 0023 6236 3272 45BO M	5'348.40	6'063.25	-11.79	-714.85
102.005	c/c Banca Raiffeisen CH08 8080 8003 6262 7153 1	860'546.15	493'292.49	74.45	367'253.66
102.007	c/c Banca Raiffeisen del BM CH22 8080 8004 4854 0687 5	437'554.45	952'651.85	-54.07	-515'097.40
102.099	Carta di credito VISA PrePaid	5'107.35	0.00		5'107.35
CREDITI		6'348'294.68	4'857'488.07	30.69	1'490'806.61
CREDITI IN CONTO CORRENTE		2'321'710.27	2'292'389.77	1.28	29'320.50
111.002	Prestito Azienda Acqua Potabile	2'321'710.27	2'292'389.77	1.28	29'320.50
IMPOSTE DA INCASSARE		3'797'664.16	2'170'168.25	74.99	1'627'495.91
112.017	Imposta 2017	0.00	374'182.20	-100.00	-374'182.20
112.018	Imposta 2018 emissioni e incassi	-2'228'439.75	-6'344'508.95	-64.88	4'116'069.20
112.019	Imposta 2019 emissioni e incassi	-6'647'716.34	0.00		-6'647'716.34
112.020	Imposta 2020 emissioni e incassi	-3'169.25	0.00		-3'169.25
112.028	Imposta 2018 valutazione	3'966'747.80	8'130'000.00	-51.21	-4'163'252.20
112.029	Imposta 2019 valutazione	8'700'000.00	0.00		8'700'000.00
112.099	Imposte speciali	10'241.70	10'495.00	-2.41	-253.30
DEBITORI DIVERSI		228'920.25	394'547.15	-41.98	-165'626.90
115.001	Debitori tasse raccolta rifiuti	51'820.85	131'503.15	-60.59	-79'682.30
115.002	Debitori contributi privati mappa	116.75	954.80	-87.77	-838.05
115.004	Debitori diversi	0.00	1.00	-100.00	-1.00
115.005	Debitori tasse amministrative di soggiorno	1'800.00	600.00	200.00	1'200.00
115.006	Debitori tasse appartamento di vacanza	0.00	450.00	-100.00	-450.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
115.008	Debitori tasse refezione e trasporto SI	9'682.50	8'934.75	8.37	747.75
115.009	Debitori cura dentaria scolastica	153.15	0.00		153.15
115.010	Debitori Amministrazione	350.00	561.15	-37.63	-211.15
115.011	Debitori Sicurezza Pubblica	45'848.90	420.15	999.99	45'428.75
115.012	Debitori Educazione	40'089.00	36'272.30	10.52	3'816.70
115.013	Debitori Centro Sociale Diurno	48'010.90	66'524.50	-27.83	-18'513.60
115.014	Debitori Edilizia e Pianificazione	27'146.00	33'759.65	-19.59	-6'613.65
115.015	Debitori Cimitero	0.00	1'319.10	-100.00	-1'319.10
115.030	Debitori tassa sui cani	694.20	945.00	-26.54	-250.80
115.040	Debitori tassa uso canalizzazioni	2'695.90	112'866.50	-97.61	-110'170.60
115.041	Debitori tassa allacciamento canalizzazioni	2'154.00	1'077.00	100.00	1'077.00
115.060	Debitori contributi costruzione PGS	-1'641.90	-1'641.90	0.00	0.00
	ALTRI CREDITI	0.00	382.90	-100.00	-382.90
119.000	IVA precedente (rifiuti)	0.00	382.90	-100.00	-382.90
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
	IMMOBILI	740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
123.000	Terreni disponibili	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
123.001	Stabile ex Coop Mapp. 272	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
	TRANSITORI ATTIVI	220'738.15	112'583.51	96.07	108'154.64
	ALTRI TRANSITORI ATTIVI	220'738.15	112'583.51	96.07	108'154.64
139.001	Transitori attivi	298'923.45	130'103.11	129.76	168'820.34
139.002	SPVR - Avvisi di accredito (tasse-imposte)	-78'793.50	-17'674.40	345.81	-61'119.10
139.091	Partita di giro Carte di credito	-30.00	0.00		-30.00
139.097	Partita di giro Stipendi	638.20	154.80	312.27	483.40
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	9'757'159.06	11'312'529.97	-13.75	-1'555'370.91
	TERRENI NON EDIFICATI	127'861.65	140'507.30	-9.00	-12'645.65
140.001	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202	127'861.65	140'507.30	-9.00	-12'645.65
	OPERE DEL GENIO CIVILE	4'753'831.85	5'975'815.06	-20.45	-1'221'983.21
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi	1'290'421.93	2'544'913.23	-49.29	-1'254'491.30
141.003	Via Dosso Lugano	94'123.40	104'581.55	-10.00	-10'458.15
141.004	Via dei Lauri	64'790.75	71'989.70	-10.00	-7'198.95
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo	47'922.70	53'247.45	-10.00	-5'324.75
141.008	Strada Roncaa-Pezzola	55'672.40	61'858.25	-10.00	-6'185.85
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune	17'657.45	19'619.40	-10.00	-1'961.95



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico	36'992.10	41'102.35	-10.00	-4'110.25
141.011	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4	74'886.80	83'207.55	-10.00	-8'320.75
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04	30'650.34	34'055.94	-10.00	-3'405.60
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone	910'581.12	821'747.78	10.81	88'833.34
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	101'485.30	112'761.45	-10.00	-11'276.15
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine	4'671.00	5'190.00	-10.00	-519.00
141.016	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	0.00	8'729.15	-100.00	-8'729.15
141.017	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Rocaiolo	11'165.30	0.00		11'165.30
141.051	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni	531'528.55	531'528.55	0.00	0.00
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni	1'328'334.50	1'328'334.50	0.00	0.00
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni	36'936.35	36'936.35	0.00	0.00
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	8'685.20	8'685.20	0.00	0.00
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	103'483.01	103'483.01	0.00	0.00
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	3'843.65	3'843.65	0.00	0.00
COSTRUZIONI EDILI		4'640'030.55	5'069'050.35	-8.46	-429'019.80
143.000	Scuola Elementare	1'339'566.10	1'472'050.65	-9.00	-132'484.55
143.010	Scuola Infanzia	1'142'257.90	1'255'228.45	-9.00	-112'970.55
143.011	Casa ex-asilo Riva	64'740.15	71'143.00	-9.00	-6'402.85
143.020	Casa Comunale	195'059.55	214'351.15	-9.00	-19'291.60
143.030	Cimitero	598'563.35	627'877.65	-4.67	-29'314.30
143.050	Centro Sociale Diurno	609'436.30	669'710.20	-9.00	-60'273.90
143.061	Centro sportivo	690'407.20	758'689.25	-9.00	-68'282.05
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI		235'435.01	127'157.26	85.15	108'277.75
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier	27'562.50	36'750.00	-25.00	-9'187.50
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD	29'250.30	39'000.40	-25.00	-9'750.10
146.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica	112'977.30	0.00		112'977.30
146.004	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta	19'386.00	25'848.00	-25.00	-6'462.00
146.005	RM 2678/27.08.18 acquisto autoveicolo UTC	9'000.00	12'000.00	-25.00	-3'000.00
146.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale	18'825.95	0.00		18'825.95
146.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD	8'263.80	0.00		8'263.80
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD	10'169.16	13'558.86	-25.00	-3'389.70
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		77'199.70	43'623.00	76.97	33'576.70
COMUNI E CONSORZI COMUNALI		77'199.70	43'623.00	76.97	33'576.70
162.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2	77'199.70	43'623.00	76.97	33'576.70



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	7

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ALTRE SPESE ATTIVATE		117'764.65	160'140.70	-26.46	-42'376.05
USCITE DI PIANIFICAZIONE		117'764.65	160'140.70	-26.46	-42'376.05
171.001	Piano Regolatore	46'358.35	53'733.10	-13.72	-7'374.75
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)	65'617.70	83'252.10	-21.18	-17'634.40
171.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica stabili comunali	5'788.60	23'155.50	-75.00	-17'366.90



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVO		20'095'215.94	22'453'068.61	-10.50	-2'357'852.67
IMPEGNI CORRENTI		486'559.88	637'272.06	-23.65	-150'712.18
CREDITORI		279'229.38	430'568.41	-35.15	-151'339.03
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	338'618.78	511'851.16	-33.84	-173'232.38
200.001	Cassa cantonale AVS/AD/IPG	14'565.30	-16'435.80	-188.62	31'001.10
200.002	Cassa pensione dipendenti	-9'405.90	2'584.75	-463.90	-11'990.65
200.003	Cassa pensione docenti	18'972.75	1'642.20	999.99	17'330.55
200.004	Creditori ASS. MALATTIA	-34'596.95	-33'978.60	1.82	-618.35
200.005	Creditori LAINF - obbligatoria	-21'336.00	-13'824.00	54.34	-7'512.00
200.006	Creditori LAINF - complementare	-4'996.35	-77.45	999.99	-4'918.90
200.007	Creditori LAINF - SUVA	-25'358.20	-24'087.10	5.28	-1'271.10
200.008	Creditori LAINF - docenti	2'765.95	2'893.25	-4.40	-127.30
CONTRIBUTI DA RIVERSARE		6'279.60	6'925.00	-9.32	-645.40
205.001	Tassa licenze edilizie quota Cantone	6'279.60	6'925.00	-9.32	-645.40
CONTI CORRENTI		190'746.65	193'276.50	-1.31	-2'529.85
206.001	Conto corrente Stato-Comuni	190'746.65	193'276.50	-1.31	-2'529.85
ALTRI IMPEGNI CORRENTI		10'304.25	6'502.15	58.47	3'802.10
209.000	IVA da riversare (raccolta e eliminazione rifiuti)	4'137.30	0.00		4'137.30
209.001	IVA da riversare (depurazione acque)	1'269.15	768.15	65.22	501.00
209.002	IVA da riversare (centro sociale)	4'897.80	5'734.00	-14.58	-836.20
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		13'612'500.00	15'762'500.00	-13.64	-2'150'000.00
RICONSCIMENTI DI DEBITO		13'612'500.00	15'762'500.00	-13.64	-2'150'000.00
221.041	UBS prestito 2010-2020 2.06% (con ammortamento)	1'612'500.00	1'762'500.00	-8.51	-150'000.00
221.043	Banca Stato prestito 2012-2019 1.35%	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
221.044	Banca Stato prestito 2013-2020 1.23%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.045	Banca Raiffeisen del BM prestito 2014-2021 1.00%	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
221.046	Banca Stato prestito 2016-2026 1.18%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.047	Banca Stato prestito 2017-2027 0.850%	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
221.048	Banca Stato prestito 2018-2028 0.95%	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		746'693.13	700'767.22	6.55	45'925.91
ALTRI TRANSITORI PASSIVI		746'693.13	700'767.22	6.55	45'925.91
259.000	Transitori passivi	747'367.03	638'151.02	17.11	109'216.01
259.002	Anticipi e rimborsi assistenza sociale	-436.00	0.00		-436.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
259.003	Tassa sui cani quota Cantone	600.00	0.00		600.00
259.090	Partita di giro Generale	0.00	3'075.25	-100.00	-3'075.25
259.097	Partita di giro pagamento Stipendi	0.00	59'540.95	-100.00	-59'540.95
259.098	Partita di giro pagamento Creditori	-969.30	0.00		-969.30
259.099	Partita di giro pagamento Imposte/Tasse DTA	131.40	0.00		131.40
DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA		152'002.60	255'069.00	-40.41	-103'066.40
ACCANTONAMENTI MANUTENZIONE STRAORD. CANALIZZAZIONI		10'000.00	0.00		10'000.00
280.001	Accantonamenti manut. straordinaria canalizzazioni	10'000.00	0.00		10'000.00
CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
282.000	Contributi sostitutivi posteggi	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
FONDO ENERGIE RINNOVABILI		127'002.60	240'069.00	-47.10	-113'066.40
285.000	Fondo energie rinnovabili FER	127'002.60	240'069.00	-47.10	-113'066.40
CAPITALE PROPRIO		5'097'460.33	5'097'460.33	0.00	0.00
290.000	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	5'097'460.33	3'674'293.89	38.73	1'423'166.44
291.000	Avanzi d'esercizio dell'anno di gestione	0.00	1'423'166.44	-100.00	-1'423'166.44



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	CONSUNTIVO 2019		2019		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'055'147.50	6.16 %	61'466.50	0.36 %	1'051'200.00	44'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	680'819.40	3.97 %	171'786.15	1.00 %	656'300.00	101'000.00
2 EDUCAZIONE	2'482'209.53	14.48 %	577'583.50	3.37 %	2'485'900.00	547'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	259'171.78	1.51 %	82'948.67	0.48 %	240'000.00	65'000.00
4 SALUTE PUBBLICA	149'939.35	0.87 %	3'167.40	0.02 %	149'500.00	4'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	3'992'587.17	23.30 %	1'014'882.25	5.92 %	4'172'400.00	903'500.00
6 TRAFFICO	1'775'443.24	10.36 %	148'207.15	0.86 %	1'772'500.00	112'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC	843'471.22	4.92 %	725'339.85	4.23 %	919'600.00	795'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	142'538.45	0.83 %	201'431.00	1.18 %	154'500.00	209'500.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'680'991.45	15.64 %	14'152'026.08	82.57 %	2'633'700.00	790'700.00
TOTALI	14'062'319.09	82.05 %	17'138'838.55	100.00 %	14'235'600.00	3'571'700.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'663'900.00
AVANZO D'ESERCIZIO	3'076'519.46	17.95 %				
TOTALI A PAREGGIO	17'138'838.55		17'138'838.55		14'235'600.00	14'235'600.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

			RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Potere legislativo	7'940.00	0.05	0.00
012	Potere esecutivo	78'982.65	0.46	0.00
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	36'013.05	0.21	33'227.30
029	Altre amministrazioni generali	932'211.80	5.44	28'239.20
	TOTALE PER DICASTERO	1'055'147.50		61'466.50
1	SICUREZZA PUBBLICA			
100	Registro fondiario, pesi e misure	29'014.85	0.17	23'814.45
101	Controllo abitanti	0.00	0.00	13'000.00
103	Autorità Regionale di Protezione	84'592.65	0.49	9'754.60
109	Altri servizi giuridici	0.00	0.00	71'292.50
113	Corpo di polizia	389'006.80	2.27	53'924.60
140	Polizia del fuoco	84'203.40	0.49	0.00
151	Istruzione militare	26'041.70	0.15	0.00
160	Protezione civile	67'960.00	0.40	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	680'819.40		171'786.15
2	EDUCAZIONE			
200	Scuole dell'infanzia	877'814.91	5.12	190'776.50
210	Scuole elementari	1'591'464.62	9.29	386'807.00
212	Scuole medie	12'930.00	0.08	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'482'209.53		577'583.50
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO			
309	Altra promozione culturale	28'818.45	0.17	12'797.00
320	Mezzi d'informazione	7'318.50	0.04	0.00
340	Sport	85'570.43	0.50	1'927.55
350	Altre attività tempo libero	89'741.10	0.52	68'224.12



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		SPESE		RICAVI	
			%		%
390	Culto	47'723.30	0.28	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		259'171.78		82'948.67	
4	SALUTE PUBBLICA				
460	Servizio medico scolastico	22'540.50	0.13	3'167.40	0.02
490	Altri compiti per la salute	127'398.85	0.74	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		149'939.35		3'167.40	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	0.00	0.00	6'707.20	0.04
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	1'033'264.20	6.03	0.00	0.00
520	Assicurazione malattia	0.00	0.00	945.00	0.01
540	Protezione della gioventù	87'590.00	0.51	0.00	0.00
570	Case per anziani	1'857'265.07	10.84	973'400.05	5.68
580	Assistenza agli anziani	431'444.70	2.52	0.00	0.00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	582'023.20	3.40	33'830.00	0.20
589	Altre iniziative assistenziali	1'000.00	0.01	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'992'587.17		1'014'882.25	
6	TRAFFICO				
600	Ufficio tecnico comunale	453'679.40	2.65	43'400.05	0.25
620	Rete stradale comunale	1'006'228.49	5.87	63'407.10	0.37
651	Aziende del traffico locali	229'637.85	1.34	0.00	0.00
690	Altro traffico	85'897.50	0.50	41'400.00	0.24
TOTALE PER DICASTERO		1'775'443.24		148'207.15	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	375'771.19	2.19	308'652.50	1.80
720	Eliminazione rifiuti	433'681.29	2.53	386'662.70	2.26



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
740	Cimiteri e seppellimento	25'837.14	0.15	26'004.65	0.15
781	Eliminazione cadaveri animali	2'638.05	0.02	0.00	0.00
789	Altre immissioni	5'543.55	0.03	4'020.00	0.02
790	Pianificazione del territorio	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		843'471.22		725'339.85	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
810	Selvicoltura	11'039.25	0.06	0.00	0.00
830	Turismo	1'181.20	0.01	0.00	0.00
840	Industria, commercio e artigianato	11'390.00	0.07	0.00	0.00
860	Elettricit�	118'928.00	0.69	201'431.00	1.18
TOTALE PER DICASTERO		142'538.45		201'431.00	
9	FINANZE E IMPOSTE				
900	Imposte	221'967.10	1.30	13'878'097.38	80.97
921	Cantone-Comuni	15'173.00	0.09	220'000.00	1.28
930	Ridistribuzione tassa sul CO2	0.00	0.00	4'365.85	0.03
932	Parte comunale a patenti e regalie	0.00	0.00	758.20	0.00
940	Interessi	179'001.95	1.04	31'066.50	0.18
990	Spese non ripartibili	2'264'849.40	13.21	17'738.15	0.10
TOTALE PER DICASTERO		2'680'991.45		14'152'026.08	
TOTALI		14'062'319.09	82.05 %	17'138'838.55	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		3'076'519.46	17.95 %		
TOTALI A PAREGGIO		17'138'838.55		17'138'838.55	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	5

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3 SPESE CORRENTI	14'062'319.09	14'235'600.00	12'688'949.58
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'328'411.25	4'336'300.00	4'200'588.48
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'128'514.31	2'140'600.00	2'034'474.96
32 INTERESSI PASSIVI	170'178.74	190'200.00	199'448.98
33 AMMORTAMENTI	2'173'938.00	2'092'000.00	1'217'258.37
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'251'726.02	1'221'500.00	1'238'411.67
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'816'238.62	4'058'000.00	3'674'310.12
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	128'928.00	137'000.00	124'457.00
39 ADDEBITI INTERNI	64'384.15	60'000.00	0.00
4 RICAVI CORRENTI	17'138'838.55	3'571'700.00	14'112'116.02
40 IMPOSTE	13'869'008.88	480'000.00	11'255'786.49
41 REGALIE E CONCESSIONI	82'553.00	82'500.00	82'553.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	145'790.10	77'000.00	83'090.07
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'656'582.27	1'538'000.00	1'522'388.40
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	225'124.05	273'000.00	98'809.00
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	84'973.20	70'500.00	77'000.25
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'010'422.90	988'000.00	990'935.61
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	1'553.20
49 ACCREDITI INTERNI	64'384.15	62'700.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3	100.00	SPESE CORRENTI	14'062'319.09	14'235'600.00	12'688'949.58
30	30.78	SPESE PER IL PERSONALE	4'328'411.25	4'336'300.00	4'200'588.48
300	0.49	ONORARI ED INDENNITÀ AD AUTORITÀ, COMMISSIONI	68'848.00	70'000.00	67'620.00
301	16.01	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2'251'337.35	2'206'000.00	2'169'137.70
302	8.79	STIPENDI ED INDENNITÀ A DOCENTI	1'236'315.45	1'268'500.00	1'205'904.75
303	2.14	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	301'433.40	302'800.00	291'212.40
304	2.72	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	382'726.80	394'000.00	376'436.55
305	0.57	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	80'705.60	81'500.00	81'306.05
306	0.02	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	2'869.65	8'500.00	2'931.03
309	0.03	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	4'175.00	5'000.00	6'040.00
31	15.14	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'128'514.31	2'140'600.00	2'034'474.96
310	0.93	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	131'042.14	127'000.00	80'302.28
311	0.79	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	111'489.58	90'000.00	78'526.41
312	1.38	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	193'654.94	206'500.00	195'464.01
313	2.19	MATERIALE DI CONSUMO	307'692.18	331'500.00	311'828.38
314	2.08	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	291'979.12	270'000.00	306'550.98
315	1.22	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	171'149.47	173'500.00	146'696.53
316	0.10	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	14'068.75	1'000.00	18'703.45
317	0.15	RIMBORSO SPESE	21'126.40	33'000.00	25'524.70
318	5.97	SERVIZI ED ONORARI	839'325.32	851'100.00	819'598.11
319	0.33	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	46'986.41	57'000.00	51'280.11
32	1.21	INTERESSI PASSIVI	170'178.74	190'200.00	199'448.98



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	0.00	0.00	78.90
322	1.21	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	169'484.59	190'200.00	198'846.38
329	0.00	ALTRI INTERESSI PASSIVI	694.15	0.00	523.70
33	15.46	AMMORTAMENTI	2'173'938.00	2'092'000.00	1'217'258.37
330	1.65	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	232'590.60	161'000.00	188'239.92
331	6.69	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	941'347.40	931'000.00	1'029'018.45
332	7.11	AMMORT. SUPPLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
35	8.90	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'251'726.02	1'221'500.00	1'238'411.67
351	0.85	RIMBORSI A CANTONI	119'589.70	139'500.00	162'950.90
352	8.05	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'132'136.32	1'082'000.00	1'075'460.77
36	27.14	CONTRIBUTI PROPRI	3'816'238.62	4'058'000.00	3'674'310.12
361	12.66	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	1'780'018.15	1'694'600.00	1'555'446.06
362	8.43	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	1'185'259.32	1'465'400.00	1'313'779.21
365	3.06	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	429'924.38	444'000.00	381'671.96
366	2.99	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	421'036.77	454'000.00	423'412.89
38	0.92	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	128'928.00	137'000.00	124'457.00
380	0.07	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	10'000.00	10'000.00	0.00
385	0.85	RIVERSAMENTO AL FONDO FER	118'928.00	127'000.00	124'457.00
39	0.46	ADDEBITI INTERNI	64'384.15	60'000.00	0.00
390	0.46	ADDEBITI INTERNI	64'384.15	60'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
4	100.00	RICAVI CORRENTI	17'138'838.55	3'571'700.00	14'112'116.02
40	80.92	IMPOSTE	13'869'008.88	480'000.00	11'255'786.49
400	76.10	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	13'041'915.68	480'000.00	10'554'385.34
401	1.58	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	270'000.00	0.00	170'000.00
402	2.57	IMPOSTE IMMOBILIARI	440'000.00	0.00	360'000.00
403	0.68	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	117'093.20	0.00	171'401.15
41	0.48	REGALIE E CONCESSIONI	82'553.00	82'500.00	82'553.00
410	0.48	REGALIE E CONCESSIONI	82'553.00	82'500.00	82'553.00
42	0.85	REDDITI DELLA SOSTANZA	145'790.10	77'000.00	83'090.07
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	0.00	0.02
421	0.22	CREDITI	38'409.00	25'000.00	31'179.60
427	0.63	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	107'381.10	52'000.00	51'910.45
43	9.67	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'656'582.27	1'538'000.00	1'522'388.40
431	0.41	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	70'459.20	56'000.00	66'358.75
432	3.09	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	529'253.65	491'500.00	515'651.50
434	3.33	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	570'949.65	588'000.00	608'969.70
435	1.05	VENDITE	180'172.60	230'000.00	824.05
436	1.33	RIMBORSI	227'306.62	125'500.00	249'555.65
437	0.08	MULTE	13'111.00	0.00	32'580.00
439	0.38	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	65'329.55	47'000.00	48'448.75



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
44	1.31	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	225'124.05	273'000.00	98'809.00
440	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	4'365.85	3'000.00	4'911.30
441	0.00	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	758.20	0.00	461.70
444	1.28	CONTRIBUTI CANTONALI	220'000.00	270'000.00	93'436.00
45	0.50	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	84'973.20	70'500.00	77'000.25
451	0.04	RIMBORSI DA CANTONE	7'652.20	7'500.00	7'431.20
452	0.45	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	77'321.00	63'000.00	69'569.05
46	5.90	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'010'422.90	988'000.00	990'935.61
461	5.70	CANTONI	976'592.90	988'000.00	990'935.61
469	0.20	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	33'830.00	0.00	0.00
48	0.00	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	1'553.20
485	0.00	PRELEVAMENTO DAL FER (FONDO ENERGIE RINNOVABILI)	0.00	0.00	1'553.20
49	0.38	ACCREDITI INTERNI	64'384.15	62'700.00	0.00
490	0.38	ACCREDITI INTERNI	64'384.15	62'700.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	10

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
011	Potere legislativo				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità a commissioni	1'940.00		5'000.00	2'680.00
365.000	Finanziamento partiti	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'940.00		11'000.00	8'680.00
	SALDO		7'940.00	11'000.00	8'680.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	11

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
012	Potere esecutivo				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Indennità ai Municipali	66'908.00		65'000.00	64'940.00
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	2'352.45		3'000.00	2'368.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'627.85		5'000.00	5'111.10
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	70.05		0.00	128.75
310.001	Materiale per votazioni e elezioni	0.00		2'000.00	7'116.40
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	0.00		0.00	91.60
319.001	Altre spese diversi	7'024.30		3'000.00	1'670.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	78'982.65		78'000.00	81'426.05
	SALDO		78'982.65	78'000.00	81'426.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE CORRENTI				
318.010	Revisione contabile	6'462.00		8'000.00	6'462.00
318.012	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	29'551.05		20'000.00	23'089.45
4	RICAVI CORRENTI				
436.012	Recuperi spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive		33'227.30	20'000.00	49'327.45
	TOTALE RICAVI		33'227.30	20'000.00	49'327.45
	TOTALE SPESE	36'013.05		28'000.00	29'551.45
	SALDO		2'785.75	8'000.00	-19'776.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	13

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	650'232.60		630'000.00	624'980.65
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'325.15		13'000.00	11'007.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	57'051.05		55'000.00	53'873.25
304.001	Contributi cassa pensioni personale	67'148.45		70'000.00	67'772.45
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	13'213.00		13'000.00	12'261.55
306.001	Spese abbigliamento	161.40		2'000.00	118.50
309.001	Spese per la formazione	2'250.00		3'000.00	1'280.00
310.003	Materiale di cancelleria	11'320.43		12'000.00	14'034.53
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'267.00		1'000.00	1'034.00
310.005	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	2'385.60		3'000.00	2'615.85
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	6'342.98		7'000.00	6'479.42
311.002	Acquisti informatica	7'913.50		7'000.00	2'845.10
312.000	Consumo acqua	237.65		500.00	233.70
312.001	Consumo energia elettrica	3'533.65		4'000.00	3'688.45
312.002	Consumo gas	4'987.55		5'000.00	5'350.45
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	3.95		500.00	424.05
314.001	Manutenzione stabili Casa Comunale	7'857.92		10'000.00	11'166.25
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	2'820.73		5'000.00	3'220.80
315.002	Manutenzione informatica	34'191.00		35'000.00	38'431.40
315.003	Manutenzione veicoli	2'231.04		2'000.00	1'834.79
316.002	Costi leasing e noleggio	697.80		1'000.00	631.35
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	332.15		1'000.00	368.60
318.001	Spese postali e telefoniche	28'096.40		33'000.00	28'180.30
318.022	Premi assicurazioni RC	5'622.90		6'000.00	5'622.90
318.070	Tasse di giudizio	100.00		1'000.00	350.00
319.001	Altre spese diversi	6'915.90		10'000.00	8'283.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	14

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
361.040	Spese progetto "Ticino 2020"	1'972.00		4'200.00	1'125.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		22'537.05	20'000.00	21'110.00
436.001	Recuperi IPG		777.55	0.00	20'403.70
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		462.00	0.00	9'093.60
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		11.60	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		51.00	0.00	347.00
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale cancelleria e servizi finanziari		4'400.00	4'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		28'239.20	24'000.00	50'954.30
	TOTALE SPESE	932'211.80		934'200.00	907'214.59
	SALDO		903'972.60	910'200.00	856'260.29



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	15

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
100	Registro fondiario, pesi e misure				
3	SPESE CORRENTI				
318.031	Spese aggiornamento mappa	29'014.85		30'000.00	28'925.20
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse aggiornamento mappa		20'566.55	15'000.00	16'013.45
461.002	Sussidio cantonale misurazioni catastali		3'247.90	4'000.00	2'962.25
	TOTALE RICAVI		23'814.45	19'000.00	18'975.70
	TOTALE SPESE	29'014.85		30'000.00	28'925.20
	SALDO		5'200.40	11'000.00	9'949.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	16

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
101	Controllo abitanti				
4	RICAVI CORRENTI				
431.005	Tasse per naturalizzazioni		4'900.00	5'000.00	4'850.00
431.008	Tasse amministrat. di soggiorno		5'900.00	4'000.00	5'400.00
431.009	Tasse appartamenti di vacanza		2'200.00	3'000.00	2'850.00
	TOTALE RICAVI		13'000.00	12'000.00	13'100.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	13'000.00		-12'000.00	-13'100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	17

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
103	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE CORRENTI				
301.009	Stipendi mercedi a curatori	13'801.60		28'000.00	24'975.55
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	711.20		1'800.00	1'389.60
352.010	Spese Autorità Regionale di Protezione ARP1	41'000.00		35'000.00	48'637.85
352.011	Spese e indennità mercedi anticipate da ARP1	29'079.85		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.020	Recuperi mercedi tutori e curatori		9'754.60	15'000.00	7'793.20
	TOTALE RICAVI		9'754.60	15'000.00	7'793.20
	TOTALE SPESE	84'592.65		64'800.00	75'003.00
	SALDO		74'838.05	49'800.00	67'209.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	18

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
109	Altri servizi giuridici				
4	RICAVI CORRENTI				
410.002	Tasse per affissioni e pubblicità		50.00	0.00	50.00
427.001	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		350.00	0.00	0.00
427.004	Tasse per utilizzo suolo pubblico		54'517.50	5'000.00	4'620.50
434.004	Tassa sui cani		16'375.00	15'000.00	15'400.00
	TOTALE RICAVI		71'292.50	20'000.00	20'070.50
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	71'292.50		-20'000.00	-20'070.50



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	19

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
113	Corpo di polizia				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'854.50		15'000.00	14'392.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'218.90		1'500.00	1'465.40
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	128.50		0.00	155.75
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'012.05		500.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica videosorveglianza	459.05		0.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	0.00		0.00	96.95
315.004	Manutenzione parchimetri	1'884.75		2'000.00	826.50
352.020	Spese Servizio Polizia Chiasso	370'449.05		365'000.00	386'003.50
4	RICAVI CORRENTI				
427.006	Proventi da parchimetri		8'288.60	10'000.00	9'469.95
427.007	Proventi da autorizzazione zona blu		21'725.00	18'000.00	20'090.00
427.008	Proventi da autorizzazione posteggi dipendenti Comune		10'800.00	7'000.00	6'030.00
437.001	Multe		13'111.00	0.00	32'580.00
	TOTALE RICAVI		53'924.60	35'000.00	68'169.95
	TOTALE SPESE	389'006.80		384'000.00	402'940.10
	SALDO		335'082.20	349'000.00	334'770.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	20

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
140	Polizia del fuoco				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	2'027.10		1'000.00	550.00
352.030	Spese Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri Mendrisiotto	82'176.30		90'000.00	68'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	84'203.40		91'000.00	68'550.00
	SALDO		84'203.40	91'000.00	68'550.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	21

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
151	Istruzione militare				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributo manutenzione stand di tiro	26'041.70		16'000.00	10'404.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	26'041.70		16'000.00	10'404.60
	SALDO		26'041.70	16'000.00	10'404.60



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	22

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
160	Protezione civile				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	0.00		500.00	0.00
352.040	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	67'960.00		70'000.00	67'660.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	67'960.00		70'500.00	67'660.00
	SALDO		67'960.00	70'500.00	67'660.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	23

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale domestico	202'311.30		199'000.00	192'748.45
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	801.00		0.00	0.00
301.010	Stipendi supplenze personale domestico	11'555.90		7'000.00	7'451.85
302.001	Stipendi docenti	341'289.75		355'000.00	352'874.65
302.010	Stipendi supplenze docenti	25'442.15		10'000.00	2'097.10
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	49'652.05		48'000.00	49'300.00
304.001	Contributi cassa pensioni personale	20'381.75		23'000.00	20'392.10
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	43'304.60		45'000.00	45'259.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	5'291.30		4'000.00	4'928.45
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	5'369.15		6'000.00	5'737.25
306.001	Spese abbigliamento	0.00		500.00	83.30
310.006	Materiale scolastico e didattico	11'014.20		13'000.00	8'801.13
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	6'477.85		4'000.00	6'203.05
312.000	Consumo acqua	1'173.50		1'500.00	1'276.10
312.001	Consumo energia elettrica	7'403.20		8'000.00	7'050.85
312.002	Consumo gas	19'133.20		22'000.00	19'630.65
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'470.20		4'000.00	3'034.35
313.003	Acquisto generi alimentari	36'814.08		40'000.00	39'672.79
314.001	Manutenzione stabili Scuola Infanzia	35'216.45		25'000.00	27'002.72
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	3'191.46		4'000.00	4'926.00
315.003	Manutenzione veicoli	10'259.92		12'000.00	11'754.02
317.003	Gite scolastiche	1'708.00		2'000.00	836.30
318.001	Spese postali e telefoniche	2'444.75		3'000.00	2'548.05
318.009	Spese trasporto allievi	13'419.40		0.00	0.00
318.011	Progetti d'istituto	879.95		2'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	24

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	1'816.15		0.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	1'480.00		1'000.00	340.00
352.004	Quota parte stipendio docente	16'713.65		0.00	0.00
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	1'800.00		2'400.00	3'900.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Tasse refezione		37'738.00	42'000.00	37'775.50
432.004	Trattenuta pasti docenti SI		3'380.00	4'500.00	5'720.00
436.001	Recuperi IPG		6'414.25	0.00	0.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		12'484.25	0.00	2'288.35
436.005	Contributo trasporti allievi		0.00	0.00	5'280.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		130'760.00	128'000.00	130'870.00
	TOTALE RICAVI		190'776.50	174'500.00	181'933.85
	TOTALE SPESE	877'814.91		841'400.00	817'848.16
	SALDO		687'038.41	666'900.00	635'914.31



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	25

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale collaboratore d'istituto 25%	9'963.85		10'000.00	6'642.55
301.002	Stipendi personale domestico	67'909.00		68'000.00	66'846.90
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	43'034.65		45'000.00	40'221.05
302.001	Stipendi docenti	700'270.10		720'000.00	695'887.25
302.004	Stipendi docenti educazione fisica	42'502.65		70'000.00	68'060.85
302.005	Stipendi docenti educazione musicale	71'598.80		71'000.00	70'021.90
302.007	Stipendi scuola montana	2'240.00		5'000.00	1'100.00
302.009	Stipendi animatori corsi ricreativi	4'509.00		5'000.00	4'519.00
302.010	Stipendi supplenze docenti	45'628.00		30'000.00	8'789.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	85'097.65		85'000.00	84'094.55
304.001	Contributi cassa pensioni personale	7'957.00		10'000.00	7'335.00
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	104'624.00		110'000.00	106'097.40
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	2'663.20		2'000.00	2'204.55
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	12'690.65		14'000.00	13'549.40
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste , libri biblioteca	1'667.15		5'000.00	3'101.90
310.006	Materiale scolastico e didattico	35'221.09		35'000.00	35'655.37
310.007	Materiale per corsi ricreativi	2'230.40		3'000.00	2'482.80
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	19'525.75		15'000.00	7'399.85
312.000	Consumo acqua	2'781.85		2'500.00	2'111.05
312.001	Consumo energia elettrica	20'335.29		21'000.00	19'857.36
312.002	Consumo gas	43'270.00		45'000.00	44'718.55
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'753.25		6'000.00	7'327.05
314.001	Manutenzione stabili Scuole Elementari	23'261.24		40'000.00	58'514.36
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	6'653.85		5'000.00	4'426.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	26

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
317.002	Spese attività sportive	1'155.00		2'000.00	1'236.00
317.003	Gite scolastiche	6'637.05		8'000.00	10'151.00
317.004	Spese scuola montana	11'294.20		15'000.00	12'819.45
318.001	Spese postali e telefoniche	2'354.10		4'000.00	3'981.20
318.006	Spese attività d'animazione (progetti didattici, animatori esterni)	1'064.00		0.00	0.00
318.011	Progetti d'istituto	5'233.75		8'000.00	6'345.25
319.001	Altre spese diversi	1'915.95		2'000.00	2'525.00
352.000	Quota parte stipendio direttrice	59'351.20		55'000.00	71'824.55
352.001	Quota parte stipendio vice direttore	54'749.40		52'000.00	60'736.50
352.002	Quota parte stipendio docente arti plastiche	69'476.70		50'000.00	58'774.35
352.003	Quota parte stipendio docente d'appoggio	13'179.85		10'000.00	6'108.85
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	3'665.00		3'000.00	3'480.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		9'700.00	10'000.00	9'700.00
436.001	Recuperi IPG		16'037.40	15'000.00	4'901.65
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		10'201.75	0.00	0.00
436.004	Recuperi scuola montana		2'140.00	3'500.00	1'670.00
436.005	Contributo trasporti allievi		0.00	0.00	5'400.00
436.006	Recuperi spese corsi ricreativi		2'270.00	2'000.00	2'674.00
439.001	Ricavi diversi		2'979.85	0.00	654.50
452.003	Rimborso dai Comuni per docente d'appoggio		12'505.70	0.00	0.00
452.004	Rimborso dai Comuni per docente educazione fisica		2'015.00	4'000.00	9'282.80
452.005	Rimborso dai Comuni per docente educazione musicale		57'310.30	56'000.00	55'586.25
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		5'490.00	3'000.00	4'700.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		266'157.00	279'000.00	285'450.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	27

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
	TOTALE RICAVI		386'807.00	372'500.00	380'019.95
	TOTALE SPESE	1'591'464.62		1'632'500.00	1'598'946.04
	SALDO		1'204'657.62	1'260'000.00	1'218'926.09



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	28

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
212	Scuole medie				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributi scuola media	12'930.00		12'000.00	12'705.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'930.00		12'000.00	12'705.00
	SALDO		12'930.00	12'000.00	12'705.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	29

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
309	Altra promozione culturale				
3	SPESE CORRENTI				
318.014	Spese attività culturali	8'933.40		13'000.00	13'198.60
318.015	Spese libro "Vacallo com'era"	19'885.05		0.00	465.80
4	RICAVI CORRENTI				
436.014	Ricavi attività culturali		1'072.00	5'000.00	3'793.40
436.015	Ricavi libro "Vacallo com'era"		11'725.00	0.00	300.00
	TOTALE RICAVI		12'797.00	5'000.00	4'093.40
	TOTALE SPESE	28'818.45		13'000.00	13'664.40
	SALDO		16'021.45	8'000.00	9'571.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	30

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
320	Mezzi d'informazione				
3	SPESE CORRENTI				
318.051	Spese giornale del Comune	7'318.50		8'000.00	5'600.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'318.50		8'000.00	5'600.40
	SALDO		7'318.50	8'000.00	5'600.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	31

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
340	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	9'112.25		10'000.00	10'166.10
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	801.50		1'000.00	896.30
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	239.25		0.00	240.75
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	403.75		1'000.00	1'312.85
312.000	Consumo acqua	2'884.40		2'500.00	2'976.60
312.001	Consumo energia elettrica	6'233.30		6'500.00	6'466.25
312.002	Consumo gas	7'405.75		7'500.00	7'372.20
314.001	Manutenzione stabili Centro Sportivo	24'315.78		25'000.00	36'239.76
314.002	Manutenzione aree svago e tennis	1'904.60		10'000.00	18'940.52
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	269.85		1'000.00	658.05
317.002	Spese attività sportive	0.00		2'000.00	0.00
362.030	Contributo piscina coperta	17'000.00		17'000.00	17'526.30
365.008	Contributi a SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	15'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		900.00	1'000.00	900.00
439.001	Ricavi diversi		1'027.55	1'000.00	731.05
	TOTALE RICAVI		1'927.55	2'000.00	1'631.05
	TOTALE SPESE	85'570.43		98'500.00	117'795.68
	SALDO		83'642.88	96'500.00	116'164.63



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	32

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
350	Altre attività tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	0.00		0.00	66.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	5.85
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	0.00		0.00	1.65
318.061	Spese colonia estiva	26'629.15		24'000.00	24'676.25
318.062	Spese Vignalonga	33'877.55		25'000.00	28'761.95
318.063	Spese manifestazioni Natalizie	17'222.05		10'000.00	11'635.45
318.064	Spese corsi cucina	1'253.00		2'000.00	2'751.40
318.065	Spese altri corsi	823.10		2'000.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	795.25		0.00	0.00
365.009	Contributi ad altre associazioni	2'500.00		3'000.00	3'337.40
365.011	Progetto Morbio Midnight	6'641.00		7'000.00	6'641.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.061	Ricavi colonia estiva		22'764.20	24'000.00	26'477.75
436.062	Ricavi Vignalonga		35'626.27	25'000.00	27'092.00
436.063	Ricavi manifestazioni Natalizie		8'045.00	5'000.00	5'799.00
436.064	Ricavi corsi cucina		1'565.00	2'000.00	3'190.00
436.065	Ricavi altri corsi		0.00	2'000.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		223.65	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		68'224.12	58'000.00	62'558.75
	TOTALE SPESE	89'741.10		73'000.00	77'876.95
	SALDO		21'516.98	15'000.00	15'318.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	33

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
390	Culto				
3	SPESE CORRENTI				
362.010	Contributo alla Parrocchia	45'223.30		45'000.00	45'000.00
362.011	Contributo comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	47'723.30		47'500.00	47'500.00
	SALDO		47'723.30	47'500.00	47'500.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	34

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
460	Servizio medico scolastico				
3	SPESE CORRENTI				
302.008	Stipendi operatori profilassi dentaria	2'835.00		2'500.00	2'555.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	449.50		500.00	276.30
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	9.85		0.00	5.70
351.001	Spese servizio medico scolastico	1'073.00		1'500.00	964.00
351.002	Spese servizio dentario scolastico	18'173.15		18'000.00	16'048.90
4	RICAVI CORRENTI				
434.005	Partec. fam. alle cure dentarie scolastiche		1'747.40	2'500.00	2'500.00
434.008	Rimborso trasporto per cure dentarie scolastiche		1'420.00	1'500.00	1'320.00
	TOTALE RICAVI		3'167.40	4'000.00	3'820.00
	TOTALE SPESE	22'540.50		22'500.00	19'849.90
	SALDO		19'373.10	18'500.00	16'029.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	35

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
490	Altri compiti per la salute				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	120'486.60		120'000.00	81'363.05
319.001	Altre spese diversi	2'303.20		3'000.00	2'199.20
319.003	Spese disinfestazione	4'509.05		3'000.00	2'602.85
352.050	Servizio Medico Dentario Regionale	100.00		1'000.00	100.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	127'398.85		127'000.00	86'265.10
	SALDO		127'398.85	127'000.00	86'265.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	36

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti				
4	RICAVI CORRENTI				
451.001	Sussidio servizio AVS		6'707.20	6'500.00	6'681.20
	TOTALE RICAVI		6'707.20	6'500.00	6'681.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	6'707.20		-6'500.00	-6'681.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	37

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributi (AVS/AI/PC/AM)	1'033'264.20		890'000.00	849'349.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'033'264.20		890'000.00	849'349.25
	SALDO		1'033'264.20	890'000.00	849'349.25



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	38

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
520	Assicurazione malattia				
4	RICAVI CORRENTI				
451.002	Indennità accertamento morosi assicurazione malattia		945.00	1'000.00	750.00
	TOTALE RICAVI		945.00	1'000.00	750.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	945.00		-1'000.00	-750.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	39

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
540	Protezione della gioventù				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Contributo associazioni sostegno giovanile	18'666.00		18'900.00	6'814.00
361.008	Provvedimenti di protezione Lfam	68'924.00		68'000.00	68'045.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	87'590.00		86'900.00	74'859.00
	SALDO		87'590.00	86'900.00	74'859.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	40

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale curante	218'281.65		213'000.00	189'927.45
301.002	Stipendi personale domestico	199'859.30		225'000.00	174'622.60
301.010	Stipendi supplenze personale curante e domestico	36'757.80		5'000.00	80'955.95
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	40'688.05		42'000.00	32'983.60
304.001	Contributi cassa pensioni personale	49'977.30		51'000.00	43'468.60
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	9'508.50		10'000.00	8'253.75
306.001	Spese abbigliamento	532.25		1'000.00	392.40
309.001	Spese per la formazione	280.00		1'000.00	780.00
310.003	Materiale di cancelleria	1'688.25		2'000.00	492.10
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	608.00		1'000.00	868.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	6'848.30		5'000.00	2'432.84
312.000	Consumo acqua	0.00		2'000.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	15'001.40		16'000.00	15'012.30
312.002	Consumo gas	8'108.50		10'000.00	9'445.55
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'917.53		6'000.00	4'371.70
313.003	Acquisto generi alimentari e diversi	236'324.30		260'000.00	242'811.45
314.001	Manutenzione stabili CSD/UTC	26'579.79		25'000.00	19'963.28
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	3'593.44		5'000.00	4'257.95
315.003	Manutenzione veicoli	12'509.18		10'000.00	8'831.32
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	113.35
318.001	Spese postali e telefoniche	3'232.90		3'500.00	3'473.35
318.006	Spese attività d'animazione	91'303.16		80'000.00	81'593.64
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	3'901.40		4'000.00	3'886.00
318.090	Tasse radio, tv, internet	1'902.80		2'000.00	1'862.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	41

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	1'027.05		8'000.00	1'909.55
362.040	Contributi case anziani sussidiate	879'834.22		1'100'000.00	969'748.61
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		1'100.00	1'000.00	1'100.00
432.001	Ricavi mensa e bar		386'561.30	360'000.00	383'639.70
432.002	Ricavi attività d'animazione		101'574.35	85'000.00	88'516.30
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		15'742.85	0.00	62'314.20
439.001	Ricavi diversi		10'921.55	0.00	851.40
461.003	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		457'500.00	450'000.00	447'195.61
	TOTALE RICAVI		973'400.05	896'000.00	983'617.21
	TOTALE SPESE	1'857'265.07		2'088'500.00	1'902'457.94
	SALDO		883'865.02	1'192'500.00	918'840.73



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	42

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
580	Assistenza agli anziani				
3	SPESE CORRENTI				
365.001	Contributi SACD/OACD/Infemieri indipendenti	242'783.82		270'000.00	225'482.79
365.002	Contributi per i servizi d'appoggio	129'957.86		125'000.00	112'806.17
366.000	Mantenimento anziani a domicilio	58'703.02		100'000.00	68'863.39
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	431'444.70		495'000.00	407'152.35
	SALDO		431'444.70	495'000.00	407'152.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	43

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)				
3	SPESE CORRENTI				
361.010	Contributi assistenza	274'619.45		310'000.00	241'138.71
366.003	Aiuto Complementare Comunale	307'403.75		300'000.00	299'844.50
4	RICAVI CORRENTI				
469.001	Contributo NCKM per aiuto complementare comunale		33'830.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		33'830.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	582'023.20		610'000.00	540'983.21
	SALDO		548'193.20	610'000.00	540'983.21



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	44

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
589	Altre iniziative assistenziali				
3	SPESE CORRENTI				
365.030	Contributi ad associazioni assistenziali	1'000.00		2'000.00	2'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'000.00		2'000.00	2'000.00
	SALDO		1'000.00	2'000.00	2'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	45

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	262'000.45		250'000.00	240'108.05
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'783.10		22'000.00	20'928.60
304.001	Contributi cassa pensioni personale	32'500.35		30'000.00	28'399.65
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	5'726.85		5'500.00	5'477.90
309.001	Spese per la formazione	100.00		500.00	3'700.00
310.003	Materiale di cancelleria	5'433.07		2'500.00	2'180.30
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'364.90		1'500.00	1'919.90
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	25.85		1'500.00	1'081.50
312.001	Consumo energia elettrica	1'095.75		1'000.00	1'149.85
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	0.00		2'000.00	1'171.23
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	4'727.85		5'000.00	5'001.40
318.003	Consulenze e perizie	22'699.15		5'000.00	6'672.45
318.004	Studio progetti	76'062.13		100'000.00	52'424.00
318.080	Spese legali e notarili	17'869.95		5'000.00	3'947.15
319.001	Altre spese diversi	1'290.00		2'000.00	835.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		6'865.80	4'000.00	2'584.00
431.002	Tasse licenze edilizie		28'056.35	20'000.00	29'564.75
436.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	326.30
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		2'477.90	1'000.00	3'306.15
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale		6'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		43'400.05	26'000.00	35'781.20
	TOTALE SPESE	453'679.40		434'500.00	374'996.98
	SALDO		410'279.35	408'500.00	339'215.78



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	46

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	470'761.40		470'000.00	466'024.60
301.010	Stipendi supplenze personale	25'422.50		15'000.00	15'632.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	40'352.55		41'000.00	40'887.85
304.001	Contributi cassa pensioni personale	56'833.35		55'000.00	57'712.35
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	25'795.30		27'000.00	28'360.60
306.001	Spese abbigliamento	2'176.00		5'000.00	2'336.83
309.001	Spese per la formazione	1'545.00		500.00	280.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	23'136.37		25'000.00	28'401.60
311.007	Acquisto e manutenzione segnaletica stradale	9'320.50		12'000.00	5'580.55
312.000	Consumo acqua	564.45		500.00	547.95
312.001	Consumo energia elettrica illuminazione pubblica	47'880.55		50'000.00	46'470.65
312.002	Consumo gas	0.00		0.00	871.15
313.010	Posa numeri civici	446.90		0.00	13.70
313.020	Spese acquisto carburante	17'961.97		15'000.00	14'173.29
314.001	Manutenzione stabili diversi	6'072.80		10'000.00	25'258.95
314.007	Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni	87'004.27		50'000.00	32'734.76
314.008	Servizio calla neve	6'714.20		15'000.00	9'055.10
314.020	Spese gestione vigneto	25'842.28		15'000.00	14'181.45
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	9'170.20		10'000.00	12'304.32
315.003	Manutenzione veicoli	30'770.05		25'000.00	31'663.80
315.006	Manutenzione impianto illuminazione pubblica	53'604.00		55'000.00	22'293.20
316.002	Costi leasing e noleggio	13'370.95		0.00	18'072.10
318.001	Spese postali e telefoniche	1'140.00		1'000.00	1'140.00
318.020	Assicurazione stabili e cose	25'534.30		27'000.00	25'395.55
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	16'804.00		17'000.00	14'324.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	47

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	2'355.40		4'000.00	4'369.20
319.002	Spese collaborazione richiedenti asilo	5'649.20		5'000.00	3'864.30
4	RICAVI CORRENTI				
435.001	Ricavi gestione vigneto		720.00	1'000.00	330.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		25'426.35	0.00	5'124.90
439.001	Ricavi diversi		2'760.75	0.00	540.10
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale		34'500.00	45'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		63'407.10	46'000.00	5'995.00
	TOTALE SPESE	1'006'228.49		950'000.00	921'950.75
	SALDO		942'821.39	904'000.00	915'955.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	48

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
651	Aziende del traffico locali				
3	SPESE CORRENTI				
352.060	Rimborso Commissione regionale dei trasporti	6'972.25		9'000.00	7'062.10
362.050	PTM Piano Trasporti Mendrisiotto	59'200.00		60'000.00	50'600.00
362.055	Finanziamento Linee Urbane	64'626.00		70'000.00	64'985.00
362.060	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	98'839.60		150'000.00	142'683.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	229'637.85		289'000.00	265'330.10
	SALDO		229'637.85	289'000.00	265'330.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	49

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
690	Altro traffico				
3	SPESE CORRENTI				
361.007	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	43'897.50		57'000.00	43'722.10
366.010	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	42'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.002	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		41'400.00	40'000.00	40'460.00
	TOTALE RICAVI		41'400.00	40'000.00	40'460.00
	TOTALE SPESE	85'897.50		99'000.00	85'722.10
	SALDO		44'497.50	59'000.00	45'262.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	50

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
710	Eliminazione delle acque luride				
3	SPESE CORRENTI				
314.012	Manutenzione canalizzazioni	21'445.70		20'000.00	21'221.75
318.043	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	19'355.00		20'000.00	19'250.00
319.001	Altre spese diversi	3'883.52		10'000.00	11'311.62
330.001	Perdite su debitori depurazione	158.90		1'000.00	999.20
352.070	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	257'168.57		285'000.00	241'968.72
352.080	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	63'759.50		60'000.00	58'584.35
380.001	Accredito finanziamento speciale manut. canalizzazioni	10'000.00		10'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tassa uso delle canalizzazioni		306'316.25	305'000.00	183'538.60
434.002	Tassa allacciamento fognatura		2'000.00	3'000.00	2'000.00
436.099	Tasse diffida (depurazione)		306.45	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		29.80	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		308'652.50	308'000.00	185'538.60
	TOTALE SPESE	375'771.19		406'000.00	353'335.64
	SALDO		67'118.69	98'000.00	167'797.04



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	51

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
310.008	Spese calendario ecologico e d'informazione	10'411.40		12'000.00	0.00
310.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	43'310.65		30'000.00	0.00
310.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	3'120.00		4'000.00	0.00
311.009	Acquisto contenitori rifiuti e diversi	30'482.68		12'000.00	16'698.05
312.000	Consumo acqua	164.35		0.00	159.00
312.001	Consumo energia elettrica	928.50		1'000.00	1'000.00
318.036	Servizio raccolta rifiuti domestici	72'586.80		100'000.00	117'889.65
318.037	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	23'113.60		25'000.00	22'388.80
318.038	Servizio raccolta carta	8'732.10		14'000.00	14'170.90
318.039	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie e diversi	23'738.06		20'000.00	18'231.90
318.040	Servizio raccolta scarti vegetali	18'626.62		40'000.00	52'689.90
318.041	Servizio raccolta altri rifiuti	1'505.69		1'000.00	14'085.35
318.050	Spese deposito scarti vegetali	17'770.25		35'000.00	34'535.85
318.052	Spese stampa calendario ecologico	0.00		0.00	7'420.60
319.001	Altre spese diversi	3'304.14		2'500.00	8'898.79
330.002	Perdite su debitori rifiuti	11'158.75		5'000.00	10'046.80
351.004	Spese azienda cantonale smaltimento rifiuti	100'343.55		120'000.00	145'938.00
390.001	Spese imputazioni interne prestazioni personale	44'900.00		47'000.00	0.00
390.002	Spese imputazioni interne interessi investimenti	1'746.00		1'500.00	0.00
390.003	Spese imputazioni interne ammortamenti investimenti	17'738.15		11'500.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tassa base raccolta rifiuti		196'519.80	211'000.00	355'195.65
435.002	Ricavi vendita sacchi ufficiali		142'951.25	150'000.00	0.00
435.007	Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti verdi		36'501.35	79'000.00	494.05
436.010	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00	3'000.00	3'000.00
436.100	Tasse diffida (rifiuti)		1'754.90	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		5'935.40	6'000.00	4'864.70



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	52

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
	TOTALE RICAVI		386'662.70	449'000.00	363'554.40
	TOTALE SPESE	433'681.29		481'500.00	464'153.59
	SALDO		47'018.59	32'500.00	100'599.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	53

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
740	Cimiteri e seppellimento				
3	SPESE CORRENTI				
312.000	Consumo acqua	73.05		0.00	75.35
314.001	Manutenzione stabili cimitero	25'764.09		25'000.00	32'272.08
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Ricavi cimitero		26'004.65	35'000.00	33'002.00
	TOTALE RICAVI		26'004.65	35'000.00	33'002.00
	TOTALE SPESE	25'837.14		25'000.00	32'347.43
	SALDO	167.51		-10'000.00	-654.57



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	54

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
781	Eliminazione cadaveri animali				
3	SPESE CORRENTI				
318.044	Eliminazione carcasse animali	1'655.25		1'600.00	1'376.40
319.001	Altre spese diversi	982.80		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'638.05		1'600.00	1'376.40
	SALDO		2'638.05	1'600.00	1'376.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	55

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
789	Altre immissioni				
3	SPESE CORRENTI				
318.045	Controllo impianti combustione	4'020.00		3'000.00	2'240.00
319.001	Altre spese diversi	1'523.55		2'500.00	1'576.85
4	RICAVI CORRENTI				
436.030	Recuperi tassa controllo impianti combustione		4'020.00	3'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		4'020.00	3'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	5'543.55		5'500.00	3'816.85
	SALDO		1'523.55	2'500.00	3'816.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	56

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE CORRENTI				
318.046	Spese studi pianificatori	0.00		0.00	11'847.05
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	11'847.05
	SALDO		0.00	0.00	11'847.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	57

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
810	Selvicoltura				
3	SPESE CORRENTI				
318.047	Manutenzione sentieri	11'039.25		12'000.00	19'154.45
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	11'039.25		12'000.00	19'154.45
	SALDO		11'039.25	12'000.00	19'154.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	58

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
830	Turismo				
3	SPESE CORRENTI				
362.090	Contr. Ente Turistico Regionale	1'181.20		1'500.00	1'378.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'181.20		1'500.00	1'378.60
	SALDO		1'181.20	1'500.00	1'378.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	59

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
840	Industria, commercio e artigianato				
3	SPESE CORRENTI				
362.080	Ente regionale sviluppo Mendrisiotto-Basso Ceresio	11'390.00		14'000.00	11'977.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	11'390.00		14'000.00	11'977.70
	SALDO		11'390.00	14'000.00	11'977.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	60

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
860	Electricità				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	344.00
385.001	Riversamento al FER	118'928.00		127'000.00	124'457.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		82'503.00	82'500.00	82'503.00
461.001	Contributi FER		118'928.00	127'000.00	124'457.00
485.001	Prelevamento dal FER		0.00	0.00	1'553.20
	TOTALE RICAVI		201'431.00	209'500.00	208'513.20
	TOTALE SPESE	118'928.00		127'000.00	124'801.00
	SALDO	82'503.00		-82'500.00	-83'712.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	61

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
900	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
329.001	Interessi remuneratori su imposte	694.15		0.00	523.70
330.003	Perdite su debitori tasse diverse	10'332.60		15'000.00	13'610.02
330.004	Condoni e abbandoni d'imposta	189'422.40		120'000.00	114'837.90
330.009	Computo globale d'imposta	21'517.95		20'000.00	48'746.00
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposta sul reddito e la sostanza		7'980'000.00	0.00	7'500'000.00
400.002	Sopravvenienze d'imposta sul reddito e la sostanza		3'723'109.60	0.00	2'158'113.04
400.003	Imposte alla fonte		761'621.23	480'000.00	635'056.25
400.004	Imposta personale		100'000.00	0.00	100'000.00
400.005	Recupero imposte e imposte suppletorie con multe		477'184.85	0.00	161'216.05
401.001	Imposta sull'utile e capitale PG		220'000.00	0.00	170'000.00
401.002	Imposta sull'ultie e capitale PG anni precedenti		50'000.00	0.00	0.00
402.001	Imposta immobiliare comunale		400'000.00	0.00	360'000.00
402.002	Imposta immobiliare comunale anni precedenti		40'000.00	0.00	0.00
403.001	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		117'093.20	0.00	171'401.15
421.002	Interessi di mora su imposte		9'088.50	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		13'878'097.38	480'000.00	11'255'786.49
	TOTALE SPESE	221'967.10		155'000.00	177'717.62
	SALDO	13'656'130.28		-325'000.00	-11'078'068.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	62

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
921	Cantone-Comuni				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo al fondo di perequazione	15'173.00		23'000.00	15'644.00
4	RICAVI CORRENTI				
444.001	Contributi di livellamento		220'000.00	270'000.00	93'436.00
	TOTALE RICAVI		220'000.00	270'000.00	93'436.00
	TOTALE SPESE	15'173.00		23'000.00	15'644.00
	SALDO	204'827.00		-247'000.00	-77'792.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	63

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
930	Ridistribuzione tassa sul CO2				
4	RICAVI CORRENTI				
440.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'365.85	3'000.00	4'911.30
	TOTALE RICAVI		4'365.85	3'000.00	4'911.30
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	4'365.85		-3'000.00	-4'911.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	64

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
932	Parte comunale a patenti e regalie				
4	RICAVI CORRENTI				
441.005	Partecipazione per rilascio patenti caccia		232.00	0.00	188.00
441.006	Partecipazione per rilascio patenti pesca		526.20	0.00	273.70
	TOTALE RICAVI		758.20	0.00	461.70
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	758.20		0.00	-461.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	65

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
940	Interessi				
3	SPESE CORRENTI				
318.049	Spese bancarie e tasse ccp	9'517.36		11'000.00	10'639.22
321.003	Interessi c/c Banca Raiffeisen CH258029000003111901	0.00		0.00	4.15
321.005	Interessi c/c Banca Raiffeisen CH0780290000031119034	0.00		0.00	74.75
322.041	Interessi prestito UBS 2010-2020	35'639.45		34'000.00	38'762.35
322.042	Interessi prestito Banca Stato 2011-2018	0.00		0.00	2'187.50
322.043	Interessi prestito Banca Stato 2012-2019	2'400.00		2'400.00	27'375.00
322.044	Interessi prestito Banca Stato 2013-2020	37'412.50		37'500.00	37'412.50
322.045	Interessi prestito Banca Raiffeisen BM 2014-2021	15'000.00		15'000.00	15'000.00
322.046	Interessi prestito Banca Stato 2016-2026	47'855.55		48'000.00	47'855.55
322.047	Interessi prestito Banca Stato 2017-2027	21'545.14		21'600.00	21'545.14
322.048	Interessi prestito Banca Stato 2018-2028	9'631.95		9'700.00	0.00
322.099	Interessi su nuovi prestiti	0.00		22'000.00	8'708.34
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi su conti correnti		0.00	0.00	0.02
421.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		29'320.50	25'000.00	31'179.60
490.002	Ricavi imputazioni interne interessi investimenti		1'746.00	1'200.00	0.00
	TOTALE RICAVI		31'066.50	26'200.00	31'179.62
	TOTALE SPESE	179'001.95		201'200.00	209'564.50
	SALDO		147'935.45	175'000.00	178'384.88



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	66

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
990	Spese non ripartibili				
3	SPESE CORRENTI				
331.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	941'347.40		931'000.00	1'029'018.45
332.000	Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00
361.001	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	323'502.00		323'500.00	329'608.00
4	RICAVI CORRENTI				
490.003	Ricavi imputazioni interne ammortamenti investimenti		17'738.15	11'500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		17'738.15	11'500.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'264'849.40		2'254'500.00	1'358'626.45
	SALDO		2'247'111.25	2'243'000.00	1'358'626.45



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	67

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	877'280.00	29'714.70	1'906'087.50	10'153.00	3'294.35	555'884.85	945'996.85	0.00	0.00	0.00	4'328'411.25
SPESE PER BENI E SERVIZI	169'895.50	34'397.80	344'256.23	160'154.48	127'298.85	421'546.00	513'911.04	336'497.80	11'039.25	9'517.36	2'128'514.31
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'178.74	170'178.74
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'317.65	0.00	2'162'620.35	2'173'938.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0.00	590'665.20	213'470.80	0.00	19'346.15	0.00	6'972.25	421'271.62	0.00	0.00	1'251'726.02
CONTRIBUTI PROPRI	7'972.00	26'041.70	18'395.00	88'864.30	0.00	3'015'156.32	308'563.10	0.00	12'571.20	338'675.00	3'816'238.62
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	118'928.00	0.00	128'928.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'384.15	0.00	0.00	64'384.15
SPESE CORRENTI	1'055'147.50	680'819.40	2'482'209.53	259'171.78	149'939.35	3'992'587.17	1'775'443.24	843'471.22	142'538.45	2'680'991.45	14'062'319.09
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'869'008.88	13'869'008.88
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82'503.00	0.00	82'553.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	95'681.10	9'700.00	900.00	0.00	1'100.00	0.00	0.00	0.00	38'409.00	145'790.10
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	57'066.50	72'807.15	93'645.50	82'048.67	3'167.40	514'800.05	107'707.15	725'339.85	0.00	0.00	1'656'582.27
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225'124.05	225'124.05
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	77'321.00	0.00	0.00	7'652.20	0.00	0.00	0.00	0.00	84'973.20
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	3'247.90	396'917.00	0.00	0.00	491'330.00	0.00	0.00	118'928.00	0.00	1'010'422.90
ACCREDITI INTERNI	4'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'500.00	0.00	0.00	19'484.15	64'384.15
RICAVI CORRENTI	61'466.50	171'786.15	577'583.50	82'948.67	3'167.40	1'014'882.25	148'207.15	725'339.85	201'431.00	14'152'026.08	17'138'838.55
MAGGIOR SPESA	993'681.00	509'033.25	1'904'626.03	176'223.11	146'771.95	2'977'704.92	1'627'236.09	118'131.37	-58'892.55	-11'471'034.63	-3'076'519.46



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	68

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 9
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 1 9			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	18'825.95	1.58 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	8'263.80	0.69 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRAFFICO	557'227.89	46.81 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC	42'031.90	3.53 %	5'600.00	0.47 %	0.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	0.00	0.00 %	243'572.40	20.46 %	0.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	941'347.40	79.07 %	0.00	0.00
TOTALI	626'349.54	52.61 %	1'190'519.80	100.00 %	0.00	0.00
SALDO	564'170.26	47.39 %			0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO	1'190'519.80		1'190'519.80		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	69

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		USCITE		ENTRATE	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Altre amministrazioni generali	18'825.95	1.58	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	18'825.95		0.00	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
570	Case per anziani	8'263.80	0.69	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	8'263.80		0.00	
6	TRAFFICO				
610	Strade cantonali	171'008.14	14.36	0.00	0.00
620	Rete stradale comunale	348'280.75	29.25	0.00	0.00
651	Aziende del traffico locali	37'939.00	3.19	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	557'227.89		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	0.00	0.00	0.00	0.00
740	Cimiteri e seppellimento	32'794.70	2.75	5'600.00	0.47
790	Pianificazione del territorio	9'237.20	0.78	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	42'031.90		5'600.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
860	Elettricit�	0.00	0.00	231'994.40	19.49
869	Altre forme di energia	0.00	0.00	11'578.00	0.97
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		243'572.40	
9	FINANZE E IMPOSTE				
990	Spese non ripartibili	0.00	0.00	941'347.40	79.07



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	70

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO

0.00

941'347.40

TOTALI	626'349.54	52.61 %	1'190'519.80	100.00 %
SALDO	564'170.26	47.39 %		
TOTALI A PAREGGIO	1'190'519.80		1'190'519.80	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	71

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	626'349.54	0.00
50	92.47	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	579'173.34	0.00
501	64.87	OPERE DEL GENIO CIVILE	406'311.59	0.00
503	5.24	COSTRUZIONI EDILI	32'794.70	0.00
506	22.36	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E ISTALLAZIONI	140'067.05	0.00
56	6.06	CONTRIBUTI PROPRI	37'939.00	0.00
562	6.06	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	37'939.00	0.00
58	1.47	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	9'237.20	0.00
581	1.47	USCITE DI PIANIFICAZIONE	9'237.20	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	72

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	1'190'519.80	0.00
63	0.47	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	5'600.00	0.00
633	0.47	COSTRUZIONI EDILI	5'600.00	0.00
66	20.46	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	243'572.40	0.00
661	20.46	CANTONI	243'572.40	0.00
68	79.07	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	941'347.40	0.00
681	79.07	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	941'347.40	0.00
682	0.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	73

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
029	Altre amministrazioni generali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale	10-09-2018	18'825.95	18'825.95		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			18'825.95		0.00
	SALDO				18'825.95	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	74

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
570	Case per anziani					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD	29-04-2019	8'263.80	8'263.80		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			8'263.80		0.00
	SALDO				8'263.80	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	75

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
610	Strade cantonali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.004	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	670'000.00	171'008.14		0.00
	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	300'000.00			
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			171'008.14		0.00
	SALDO				171'008.14	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	76

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
620	Rete stradale comunale					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.006	MM 25/13 Credito quadro pavimentazioni stradali	29-04-2013	480'000.00	0.00		0.00
501.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	07-05-2018	1'310'000.00	224'138.15		0.00
501.011	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Rocaiolo	29-10-2018	17'800.00	11'165.30		0.00
501.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine	13-11-2017	53'000.00	0.00		0.00
501.507	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio raccordo stradale	13-02-2017	22'000.00	0.00		0.00
506.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica	07-05-2018	160'000.00	112'977.30		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			348'280.75		0.00
	SALDO				348'280.75	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	77

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
651	Aziende del traffico locali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2	21-08-2017	227'000.00	37'939.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			37'939.00		0.00
	SALDO				37'939.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
710	Eliminazione delle acque luride					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.503	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	17-05-2016	216'000.00	0.00		0.00
501.506	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	06-02-2017	48'000.00	0.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	79

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
740	Cimiteri e seppellimento					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.004	MM 20/17 Nuovo cinerario e cellette	06-02-2017	144'000.00	24'200.20		0.00
503.005	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso	20-02-2012	290'000.00	8'594.50		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
633.004	MM 20/17 recupero privati nuovo cinerario e cellette				5'600.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				5'600.00	0.00
	TOTALE USCITE			32'794.70		0.00
	SALDO				27'194.70	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	80

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.001	MM 40/14 casa anziani varianti PR	29-07-2014	90'000.00	6'058.55		0.00
581.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)	13-11-2017	130'000.00	3'178.65		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			9'237.20		0.00
	SALDO				9'237.20	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	81

8	ECONOMIA PUBBLICA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
860	Electricità					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.102	Prelevamento fondo FER - MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale				231'994.40	0.00
	TOTALE ENTRATE				231'994.40	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			231'994.40		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	82

8	ECONOMIA PUBBLICA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
869	Altre forme di energia					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica stabili comunali	26-06-2017	23'155.50	0.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.008	RM 1399/26.6.17 sussidio progetto PETRA analisi eff. energetica stabili				11'578.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				11'578.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			11'578.00		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	83

9	FINANZE E IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
990	Spese non ripartibili					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.001	Riporto ammortamenti ordinari su beni amministrativi				941'347.40	0.00
682.001	Riporto ammort. supplementari su beni amministrativi				0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				941'347.40	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			941'347.40		0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	84

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	18'825.95	0.00	0.00	0.00	0.00	8'263.80	519'288.89	32'794.70	0.00	0.00	579'173.34
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'939.00	0.00	0.00	0.00	37'939.00
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'237.20	0.00	0.00	9'237.20
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	18'825.95	0.00	0.00	0.00	0.00	8'263.80	557'227.89	42'031.90	0.00	0.00	626'349.54
RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'600.00	0.00	0.00	5'600.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243'572.40	0.00	243'572.40
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	941'347.40	941'347.40
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'600.00	243'572.40	941'347.40	1'190'519.80
MAGGIOR USCITA	18'825.95	0.00	0.00	0.00	0.00	8'263.80	557'227.89	36'431.90	-243'572.40	-941'347.40	-564'170.26



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	85

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	12'056'587.54		12'244'600.00
Ammortamenti amministrativi	1'941'347.40		1'931'000.00
Addebiti interni	64'384.15		60'000.00
Totale spese correnti		14'062'319.09	14'235'600.00
Entrate correnti	17'074'454.40		12'456'000.00
Accrediti interni	64'384.15		62'700.00
Totale ricavi correnti		17'138'838.55	12'518'700.00
Avanzo d'esercizio		3'076'519.46	-1'716'900.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		626'349.54	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		249'172.40	0.00
Onere netto di investimento		377'177.14	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

COMUNE VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	86

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		377'177.14	0.00
Ammortamenti amministrativi	1'941'347.40		1'931'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	3'076'519.46		-1'716'900.00
Autofinanziamento		5'017'866.86	214'100.00
Avanzo totale		4'640'689.72	214'100.00



COMUNE DI VACALLO

Servizi Finanziari

N° Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2019	% amm.	Amm. ordinario	Amm. Supplemen.	Uscite contabilizzate	Entrate contabilizzate	Saldo bilancio 31.12.2019
140.001	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202		140'507.30	9	12'645.65				127'861.65
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi		2'544'913.23	10	254'491.30	1'000'000.00			1'290'421.93
141.003	Via Dosso Lugano		104'581.55	10	10'458.15				94'123.40
141.004	Via dei Lauri		71'989.70	10	7'198.95				64'790.75
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		53'247.45	10	5'324.75				47'922.70
141.008	Strada Roncaa-Pezzola		61'858.25	10	6'185.85				55'672.40
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune		19'619.40	10	1'961.95				17'657.45
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico		41'102.35	10	4'110.25				36'992.10
141.011	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4		83'207.55	10	8'320.75				74'886.80
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04		34'055.94	10	3'405.60				30'650.34
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone		821'747.78	10	82'174.80		171'008.14		910'581.12
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia		112'761.45	10	11'276.15				101'485.30
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine		5'190.00	10	519.00				4'671.00
141.016	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale		8'729.15	10	872.90		224'138.15	231'994.40	0.00
141.017	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Rocaiolo		0.00	10	0.00		11'165.30		11'165.30
141.057	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio raccordo stradale		0.00	10	0.00				0.00
143.000	Scuola Elementare		1'472'050.65	9	132'484.55				1'339'566.10
143.010	Scuola Infanzia		1'255'228.45	9	112'970.55				1'142'257.90
143.011	Casa ex-asilo Riva		71'143.00	9	6'402.85				64'740.15
143.020	Casa Comunale		214'351.15	9	19'291.60				195'059.55
143.030	Cimitero		627'877.65	9	56'509.00		32'794.70	5'600.00	598'563.35
143.050	Centro Sociale Diurno		669'710.20	9	60'273.90				609'436.30
143.061	Centro sportivo		758'689.25	9	68'282.05				690'407.20
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		36'750.00	25	9'187.50				27'562.50
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		39'000.40	25	9'750.10				29'250.30
146.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		0.00	25	0.00		112'977.30		112'977.30
146.004	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		25'848.00	25	6'462.00				19'386.00
146.005	RM 2678/27.08.18 acquisto autoveicolo UTC		12'000.00	25	3'000.00				9'000.00
146.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale		0.00	25	0.00		18'825.95		18'825.95
146.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD		0.00	25	0.00		8'263.80		8'263.80
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD		13'558.86	25	3'389.70				10'169.16
162.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2		43'623.00	10	4'362.30		37'939.00		77'199.70
171.001	Piano Regolatore		53'733.10	25	13'433.30		6'058.55		46'358.35
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)		83'252.10	25	20'813.05		3'178.65		65'617.70
171.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica		23'155.50	25	5'788.90			11'578.00	5'788.60
	Totale beni amministrativi		9'503'482.41	9.91	941'347.40	1'000'000.00	626'349.54	249'172.40	7'939'312.15
141.051	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni *	1'119'008.00	531'528.55	0	0.00				531'528.55
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni*	2'629'223.00	1'328'334.50	0	0.00				1'328'334.50
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni*	39'931.00	36'936.35	0	0.00				36'936.35
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione*	8'908.00	8'685.20	0	0.00				8'685.20
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione*	103'483.00	103'483.01	0	0.00				103'483.01
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	opera in corso	3'843.65	0	0.00				3'843.65
	Totale canalizzazioni		2'012'811.26		0.00	0.00	0.00	0.00	2'012'811.26
* valore residuo coperto interamente da contributi PGS									
	Totale generale beni amministrativi		11'516'293.67		941'347.40	1'000'000.00	626'349.54	249'172.40	9'952'123.41

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Vacallo

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo del Comune di Vacallo, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

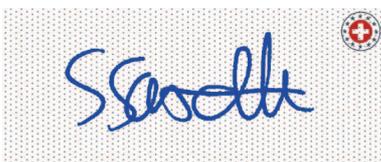
A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Lamone, 13 febbraio 2020

BDO SA



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

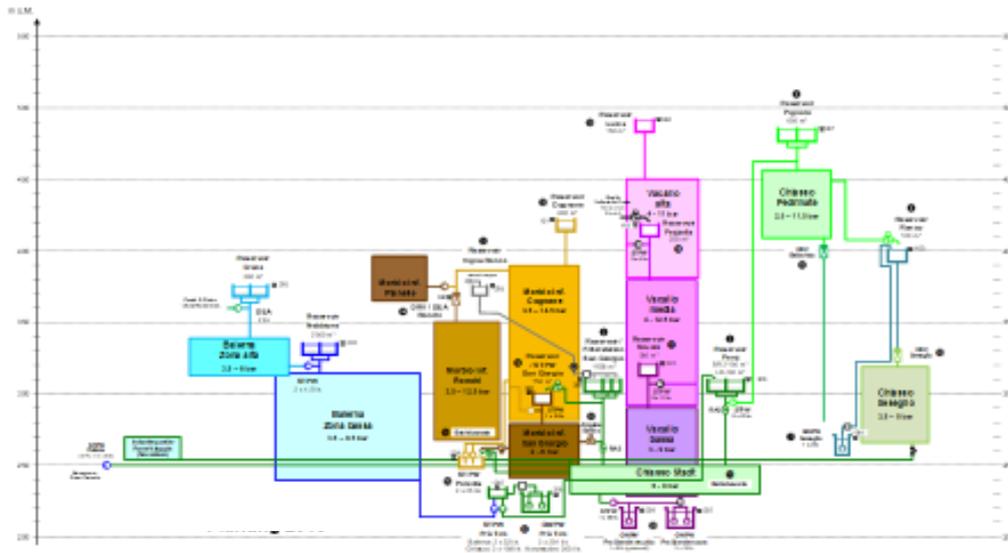


p.p. Michele Arrigo
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo

Strutture di distribuzione odierne





**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	158'317.87	
BENI AMMINISTRATIVI	2'208'867.39	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		2'234'927.99
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		109'544.73
TOTALI	2'367'185.26	2'344'472.72
AVANZO D ' ESERCIZIO		22'712.54
TOTALI A PAREGGIO	2'367'185.26	2'367'185.26



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	60'898.17	-20.73	76'820.56
11	CREDITI	97'419.70		6'520.00
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'640'561.42	-4.02	1'709'284.32
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	540'507.52	22.96	439'574.33
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	27'798.45	36.59	20'351.20
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		2'367'185.26	5.09	2'252'550.41



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	3'323.40	-94.15	56'788.70
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-118'245.68	-50.79	-240'303.74
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	2'321'710.27	1.28	2'292'389.77
25	TRANSITORI PASSIVI	28'140.00	-17.55	34'130.95
29	CAPITALE PROPRIO	109'544.73	0.00	109'544.73
		2'344'472.72	4.08	2'252'550.41



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		2'367'185.26	2'252'550.41	5.09	114'634.85
LIQUIDITA'		60'898.17	76'820.56	-20.73	-15'922.39
102.003	c/c Banca Raiffeisen CH69 8080 8004 6798 8433 6	60'898.17	76'820.56	-20.73	-15'922.39
CREDITI		97'419.70	6'520.00	999.99	90'899.70
115.001	Debitori Diversi	87'165.75	0.00		87'165.75
119.000	IVA precedente	10'253.95	6'520.00	57.27	3'733.95
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'640'561.42	1'709'284.32	-4.02	-68'722.90
141.000	Via al Poggio nuova condotta	5'999.80	6'856.95	-12.50	-857.15
141.001	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	9'014.45	10'302.25	-12.50	-1'287.80
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	8'898.75	10'170.00	-12.50	-1'271.25
141.003	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole, condotta	156'203.75	178'518.60	-12.50	-22'314.85
141.004	Sollevarmento A.P. revisione infrastruttura	4'388.85	6'583.20	-33.33	-2'194.35
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	18'918.25	28'377.45	-33.33	-9'459.20
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	4'380.05	5'005.80	-12.50	-625.75
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	3'598.40	4'112.50	-12.50	-514.10
141.010	Via al Colle risanamento condotta	37'969.65	43'393.90	-12.50	-5'424.25
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	92'400.65	105'600.75	-12.50	-13'200.10
141.012	Via S. Martino condotta	86'328.05	98'660.60	-12.50	-12'332.55
141.013	Via Fontanella condotta	44'270.15	50'594.45	-12.50	-6'324.30
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	102'008.00	116'580.55	-12.50	-14'572.55
141.017	Nuovo impianto UV	16'220.15	17'571.85	-7.69	-1'351.70
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	5'925.05	8'887.50	-33.33	-2'962.45
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	106'442.50	109'768.80	-3.03	-3'326.30
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	47'709.20	51'025.90	-6.50	-3'316.70
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	46'569.90	47'863.50	-2.70	-1'293.60
141.022	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	43'459.95	44'667.15	-2.70	-1'207.20
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	85'269.15	87'513.10	-2.56	-2'243.95
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	33'212.40	35'007.65	-5.13	-1'795.25
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	50'405.45	51'731.90	-2.56	-1'326.45
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	224'694.27	221'594.27	1.40	3'100.00
141.027	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio canalizzazione (posteggio asilo - Via Fornasette)	33'860.15	34'728.35	-2.50	-868.20
141.028	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	13'522.25	0.00		13'522.25
141.029	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e allacciamenti privati	50'430.00	0.00		50'430.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	308'462.20	334'167.35	-7.69	-25'705.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		540'507.52	439'574.33	22.96	100'933.19
162.000	Partecipazione investimenti Consorzio ARM	519'550.17	417'513.98	24.44	102'036.19
162.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV APP Breggia (ex consorzio Piazzöö)	20'957.35	22'060.35	-5.00	-1'103.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		27'798.45	20'351.20	36.59	7'447.25
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	27'798.45	20'351.20	36.59	7'447.25



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVO		2'344'472.72	2'252'550.41	4.08	91'922.31
IMPEGNI CORRENTI		3'323.40	56'788.70	-94.15	-53'465.30
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	3'323.40	56'788.70	-94.15	-53'465.30
DEBITI A BREVE TERMINE		-118'245.68	-240'303.74	-50.79	122'058.06
211.000	c/c AGE SA	-118'245.68	-240'303.74	-50.79	122'058.06
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		2'321'710.27	2'292'389.77	1.28	29'320.50
220.000	Debiti verso il Comune	2'321'710.27	2'292'389.77	1.28	29'320.50
TRANSITORI PASSIVI		28'140.00	34'130.95	-17.55	-5'990.95
259.000	Altri transitori passivi	28'140.00	34'130.95	-17.55	-5'990.95
CAPITALE PROPRIO		109'544.73	109'544.73	0.00	0.00
290.000	Avanzi esercizi precedenti	109'544.73	58'615.25	86.89	50'929.48
291.000	Avanzo d'esercizio anno in corso	0.00	50'929.48	-100.00	-50'929.48



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	CONSUNTIVO 2019		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 AMMINISTRAZIONE	558'218.87	96.09 %	580'931.41	100.00 %	479'150.00	496'000.00
TOTALI	558'218.87	96.09 %	580'931.41	100.00 %	479'150.00	496'000.00
MAGGIOR ENTRATA					16'850.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	22'712.54	3.91 %				
TOTALI A PAREGGIO	580'931.41		580'931.41		496'000.00	496'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

			RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE			
002	Amministrazione generale	558'218.87	580'931.41	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	558'218.87	580'931.41	
TOTALI		558'218.87	580'931.41	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		22'712.54		3.91 %
TOTALI A PAREGGIO		580'931.41	580'931.41	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3 SPESE CORRENTI	558'218.87	479'150.00	454'127.43
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	231'676.86	142'550.00	122'401.51
32 INTERESSI PASSIVI	29'320.50	25'000.00	31'179.60
33 AMMORTAMENTI	136'959.37	134'500.00	132'326.85
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	160'262.14	177'100.00	168'219.47
4 RICAVI CORRENTI	580'931.41	496'000.00	505'056.91
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	580'931.41	496'000.00	505'056.91



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
3	100.00	SPESE CORRENTI	558'218.87	479'150.00	454'127.43
31	41.50	SPESE PER BENI E SERVIZI	231'676.86	142'550.00	122'401.51
311	0.81	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'548.13	5'000.00	4'533.18
312	5.91	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	32'984.98	42'000.00	40'928.26
314	18.77	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	104'772.98	88'000.00	72'683.52
318	0.74	SERVIZI ED ONORARI	4'148.95	4'050.00	4'141.10
319	15.27	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	85'221.82	3'500.00	115.45
32	5.25	INTERESSI PASSIVI	29'320.50	25'000.00	31'179.60
321	5.25	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	29'320.50	25'000.00	31'179.60
33	24.54	AMMORTAMENTI	136'959.37	134'500.00	132'326.85
330	0.01	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	81.22	500.00	1'634.20
331	24.52	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	136'878.15	134'000.00	130'692.65
35	28.71	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	160'262.14	177'100.00	168'219.47
352	28.71	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	160'262.14	177'100.00	168'219.47



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
4	100.00	RICAVI CORRENTI	580'931.41	496'000.00	505'056.91
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	580'931.41	496'000.00	505'056.91
434	85.85	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	498'725.75	496'000.00	505'025.90
439	14.15	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	82'205.66	0.00	31.01



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	6

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
311.001	Acquisto contatori	4'548.13		5'000.00	4'533.18
312.001	Acquisto acqua potabile	1'348.81		2'000.00	1'000.78
312.002	Acquisto energia per esercizio	31'636.17		40'000.00	39'927.48
314.001	Spese manutenzione idranti	4'473.49		3'000.00	0.00
314.002	Manutenzione reti di distribuzione	62'308.82		45'000.00	47'314.92
314.003	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	23'446.04		15'000.00	7'191.36
314.004	Spese trattamenti e analisi	14'544.63		25'000.00	18'177.24
318.002	Spese bancarie	61.95		0.00	83.00
318.003	Spese assicurazione impianti	2'787.00		2'750.00	2'758.10
318.009	Spese revisione conti	1'300.00		1'300.00	1'300.00
319.001	Altre spese diverse	3'016.17		3'500.00	115.45
319.002	Spese emergenza falda pozzo Prà Grand	82'205.65		0.00	0.00
321.002	Interessi passivi prestito Comune	29'320.50		25'000.00	31'179.60
330.001	Perdita su debitori	81.22		500.00	1'634.20
331.002	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	136'878.15		134'000.00	130'692.65
352.000	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00		120'000.00	120'000.00
352.001	Gestione acquedotto Piazzöö	25'208.75		40'000.00	33'970.00
352.002	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	4'977.00		5'000.00	4'950.00
352.003	Spese gestione corrente Consorzio ARM	10'076.39		12'100.00	9'299.47
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Ricavi tassa base		75'976.10	74'000.00	75'275.75
434.002	Ricavi vendita acqua		397'287.00	395'000.00	405'177.00
434.003	Ricavi noleggio contatori		19'822.60	19'500.00	19'723.80
434.004	Ricavi tassa unica d'allacciamento		1'800.00	4'000.00	2'700.00
434.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		3'840.05	3'500.00	2'149.35
439.001	Ricavi diversi		0.01	0.00	31.01
439.002	Recupero spese emergenza falda pozzo Prà Grand		82'205.65	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	7

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
	TOTALE RICAVI		580'931.41	496'000.00	505'056.91
	TOTALE SPESE	558'218.87		479'150.00	454'127.43
	SALDO	22'712.54		-16'850.00	-50'929.48



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	8

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 9
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 1 9			
0 AMMINISTRAZIONE	176'535.69	128.97 %	136'878.15	100.00 %	0.00	0.00
TOTALI	176'535.69	128.97 %	136'878.15	100.00 %	0.00	0.00
SALDO			39'657.54	28.97 %	0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO	176'535.69		176'535.69		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE			
	USCITE	%		ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	176'535.69	128.97	136'878.15	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	176'535.69		136'878.15	
TOTALI		176'535.69	128.97 %	136'878.15	100.00 %
SALDO				39'657.54	28.97 %
TOTALI A PAREGGIO		176'535.69		176'535.69	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	176'535.69	0.00
50	37.98	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	67'052.25	0.00
501	37.98	OPERE DEL GENIO CIVILE	67'052.25	0.00
56	57.80	CONTRIBUTI PROPRI	102'036.19	0.00
562	57.80	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	102'036.19	0.00
58	4.22	ALTRI USCITE DA ATTIVARE	7'447.25	0.00
581	4.22	USCITE DI PIANIFICAZIONE	7'447.25	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019**

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	136'878.15	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	136'878.15	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	136'878.15	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2019		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
002	Amministrazione generale					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.005	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	03-10-2016	292'000.00	3'100.00		0.00
501.007	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	29-04-2019	14'200.65	13'522.25		0.00
501.008	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e allacciamenti privati	23-04-2019	87'850.00	50'430.00		0.00
562.001	Partecipazione investimenti Consorzio ARM		2'380'360.00	102'036.19		0.00
581.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	13-02-2017	32'400.00	7'447.25		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi				136'878.15	0.00
	TOTALE ENTRATE				136'878.15	0.00
	TOTALE USCITE			176'535.69		0.00
	SALDO				39'657.54	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	13

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	421'340.72		345'150.00
Ammortamenti amministrativi	136'878.15		134'000.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		558'218.87	479'150.00
Entrate correnti	580'931.41		496'000.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		580'931.41	496'000.00
Avanzo d'esercizio		22'712.54	16'850.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		176'535.69	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		176'535.69	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

AAP VACALLO	
Data	21-02-2020
Pagina	14

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		176'535.69	0.00
Ammortamenti amministrativi	136'878.15		134'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	22'712.54		16'850.00
Autofinanziamento		159'590.69	150'850.00
Disavanzo totale		-16'945.00	150'850.00



N° Conto	Descrizione conto	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2019	% amm.	Amm. ordinario	Amm. Straordinario	Uscite contabilizzate	Entrate contabilizzate	Saldo bil finale 31.12.2019
141.000	Via al Poggio nuova condotta	34'286.00	6'856.95	2.5	857.15				5'999.80
141.001	Via St.Antonio,Via Puccini condotta	51'512.00	10'302.25	2.5	1'287.80				9'014.45
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	50'850.00	10'170.00	2.5	1'271.25				8'898.75
141.003	Roggiana,Roncaiolo,Concabella,salita scuole, condotta	892'594.00	178'518.60	2.5	22'314.85				156'203.75
141.004	Sollevamento A.P. revisione infrastruttura	43'887.00	6'583.20	5	2'194.35				4'388.85
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	378'368.00	28'377.45	2.5	9'459.20				18'918.25
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	25'030.00	5'005.80	2.5	625.75				4'380.05
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	20'564.00	4'112.50	2.5	514.10				3'598.40
141.010	Via al Colle risanamento condotta	216'970.00	43'393.90	2.5	5'424.25				37'969.65
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	528'004.00	105'600.75	2.5	13'200.10				92'400.65
141.012	Via S. Martino condotta	493'302.00	98'660.60	2.5	12'332.55				86'328.05
141.013	Via Fontanella condotta	252'972.00	50'594.45	2.5	6'324.30				44'270.15
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	582'902.00	116'580.55	2.5	14'572.55				102'008.00
141.017	Nuovo impianto UV	27'034.00	17'571.85	5	1'351.70				16'220.15
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	59'249.00	8'887.50	5	2'962.45				5'925.05
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	133'052.00	109'768.80	2.5	3'326.30				106'442.50
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	51'026.00	51'025.90	6.5	3'316.70				47'709.20
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	51'744.00	47'863.50	2.5	1'293.60				46'569.90
141.022	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'289.00	44'667.15	2.5	1'207.20				43'459.95
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	89'757.00	87'513.10	2.5	2'243.95				85'269.15
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	35'905.00	35'007.65	5	1'795.25				33'212.40
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	53'058.00	51'731.90	2.5	1'326.45				50'405.45
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	0.00	221'594.27	2.5	0.00		3'100.00		224'694.27
141.027	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio canalizzazione	34'728.00	34'728.35	2.5	868.20				33'860.15
141.028	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	0.00	0.00	5	0.00		13'522.25		13'522.25
141.029	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e	0.00	0.00	2.5	0.00		50'430.00		50'430.00
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	1'028'206.00	334'167.35	2.5	25'705.15				308'462.20
162.000	Partecipazione investimenti Consorzio ARM	0.00	417'513.98	0	0.00		102'036.19		519'550.17
162.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV	22'060.00	22'060.35	5	1'103.00				20'957.35
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	0.00	20'351.20	20	0.00		7'447.25		27'798.45
Totale		5'205'349.00	2'169'209.85		136'878.15	0.00	176'535.69	0.00	2'208'867.39

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Vacallo

Azienda dell'acqua potabile

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Vacallo, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

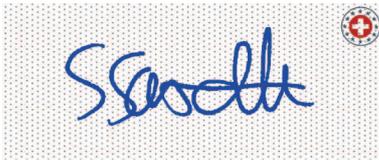
A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Lamone, 13 febbraio 2020

BDO SA



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo