



PIANO FINANZIARIO 2025-2030 COMUNE DI VACALLO

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

con il presente documento vi sottoponiamo per discussione il Piano finanziario (PF) 2025-2030. Il presente documento è stato allestito dal Municipio con il supporto dei Servizi Finanziari e la collaborazione dell'Amministrazione e dell'UTC per l'aggiornamento del Piano delle Opere (PdO).

L' **Art. 152** della Legge Organica Comunale (LOC) prevede che:

- 1. A supporto di una corretta gestione delle finanze il comune si dota di un piano finanziario. Per i comuni con meno di 500 abitanti il piano finanziario è facoltativo.*
- 2. Il municipio lo sottopone per informazione e discussione al legislativo comunale con messaggio municipale.*
- 3. Il piano finanziario va aggiornato e sottoposto al legislativo quando vi sono modifiche di rilievo, in particolare in presenza di importanti progetti di investimento, in ogni caso almeno una volta per legislatura, di regola in concomitanza con il preventivo successivo alle elezioni generali.*
- 4. Il regolamento comunale può prevedere aggiornamenti più frequenti del piano finanziario.*

PREMESSA

Il PF serve a valutare la forza economica di un Comune, in modo particolare in vista di nuovi progetti di sviluppo. È uno strumento di lavoro che fornisce al Municipio e al Consiglio Comunale una visione generale sulle previsioni finanziarie del Comune e può quindi aiutare ad indirizzare le scelte politiche. Partendo dalla situazione finanziaria aggiornata con i dati del consuntivo 2024 è stata sviluppata un'analisi per vagliare la sostenibilità degli investimenti futuri e ponderare la scelta del moltiplicatore.

Come già più volte ribadito, l'Esecutivo punta ad uno scambio di opinioni costante tra tutti i portatori di interesse.

Rispetto alla versione precedente abbiamo rivisto dettagliatamente il PdO e - anche in base allo scambio di opinioni avute con i comuni coinvolti nella potenziale aggregazione del Basso Mendrisiotto - abbiamo rivisto al rialzo le stime riguardanti il gettito futuro.

Va inoltre sottolineato come innumerevoli fattori d'incertezza ed eventuali modifiche di normative federali o cantonali, potrebbero intervenire nel corso del periodo preso in esame, mettendo in discussione quanto proposto. Per questi motivi, i dati contenuti nel presente documento sono da considerare in ottica dinamica. Sarà premura del Municipio aggiornare la situazione, rivedendo le stime e tenendo in considerazione l'effettiva evoluzione delle finanze del Comune.

INVESTIMENTI

La più recente elaborazione del PdO prevede un onere netto per investimenti di circa CHF 33.9 mio; poco meno della metà di questo importo è destinata al rinnovo del comparto scolastico / ex asilo Riva, che nelle intenzioni del Municipio sarà oggetto di un singolo messaggio, ma che nel PdO è stato ripartito su più voci per una visione diversificata dei singoli interventi.

Vengono confermati i progetti discussi in passato ai quali sono stati aggiunti, su esplicita richiesta del gruppo di lavoro per l'aggregazione, anche alcuni progetti ancora in una fase embrionale.

IMPOSTE

L'ultimo accertamento del gettito d'imposta cantonale base relativo al nostro Comune (2022) pari a CHF 13'035'686 (che include ancora una sopravvalutazione di circa 1mio) è la base di partenza per le proiezioni fino al 2030. Abbiamo fatto tesoro dello scambio di opinioni con i comuni coinvolti nel progetto aggregativo per allineare le previsioni di crescita futura.

Sono state inoltre **rivalutate le sopravvenienze 2025 e 2026** in base alle statistiche più recenti.

Come già nella precedente versione del PF è stato considerato l'impatto della **riforma fiscale** cantonale che, a partire dal 2024, ha portato ad un taglio lineare del 1.667% del gettito generato dall'imposta sul reddito delle persone fisiche e dall'imposta alla fonte; a ciò si aggiunge la riduzione dell'aliquota massima dell'imposta sul reddito dal 15% al 12%, che riguarda i 30 maggiori contribuenti del Comune.

Ad inizio periodo è stata stimata una riduzione del gettito di circa CHF 115'000, che aumenterà progressivamente fino a raggiungere quota CHF 320'000 nel 2030. Fortunatamente **la normale evoluzione del gettito** (stimata del 2%) **andrà a mitigare l'effetto** della riforma.

Riguardo alle **persone giuridiche**, va segnalato che a partire dal 2025 è stato stimato un forte calo del gettito a causa della riforma fiscale che ha deciso il taglio dell'aliquota dell'imposta sull'utile dal 8% al 5.5% e l'aumento della percentuale di computo dell'imposta sull'utile dal 10% al 16% (si tratta di una deduzione d'imposta). L'**impatto** in questo caso **sarà estremamente contenuto** perché le persone giuridiche rappresentano appena il 3% del totale del gettito del nostro Comune. Contrariamente a quanto ipotizzato in passato, non è stato possibile applicare un moltiplicatore differenziato inferiore per le persone giuridiche a causa della recente decisione del Gran Consiglio ticinese che ha sospeso per 5 anni questa opportunità.

EVOLUZIONE SPESE E RICAVI CORRENTI

Per la pianificazione della gestione corrente sono state analizzate le principali voci di spesa e di ricavo dei singoli dicasteri ed è stata elaborata una proiezione.

Gli ammortamenti amministrativi, in precedenza stimati, ora vengono calcolati in maniera precisa sui singoli cespiti (cfr. tabella 10). Nel 2029 si registra un incremento di CHF 436'000 dato in particolare dall'inizio degli ammortamenti sul nuovo comparto scolastico.

Per quanto riguarda invece i costi di finanziamento, è stato ipotizzato un tasso di interesse sui nuovi prestiti del 1.5% (cfr. tabella 9).

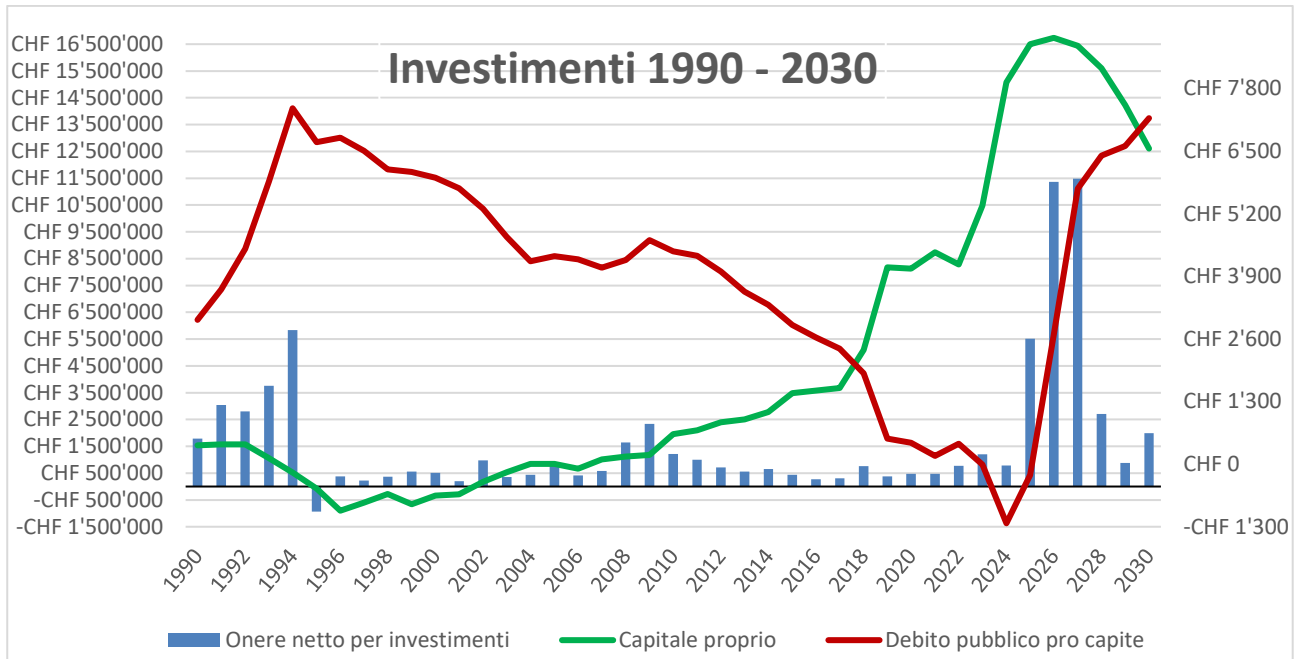
Il costante aumento degli interessi passivi è dovuto ai nuovi prestiti necessari al finanziamento degli investimenti.

MOLTIPLICATORE E INDICATORI FINANZIARI

Evidenziamo i seguenti risultati globali, **considerando il periodo 2024-2030**.

Avanzo totale di gestione	CHF	2'139'258.-
Investimenti netti complessivi	CHF	34'706'811.-
Autofinanziamento	CHF	9'113'397.-
Aumento del debito pubblico	CHF	+30'650'768.-

Per gli anni a venire prevediamo un periodo di disavanzi d'esercizio, oltre il milione dal 2029. Tuttavia potendo contare su una riserva di **capitale proprio di oltre CHF 15 mio** e considerando che il debito pubblico è stato azzerato nel 2023, sussistono oggi le condizioni che permetterebbero un aumento del debito anche importante.



CONCLUSIONI

Il PF 2025-2030 mostra la fotografia delle finanze comunali ed espone dettagliatamente la loro prevedibile evoluzione. Si tratta di un documento di lavoro dinamico, che verrà costantemente aggiornato.

La condivisione del documento ribadisce la volontà dell'Esecutivo di proseguire sulla via del dialogo, invitando tutte le parti interessate a tematizzare ed approfondire con cognizione di causa gli scenari futuri.

In sintesi possiamo dire che le riserve accumulate in passato (dapprima per il progetto non realizzato della CpA, poi per la decisione di ristrutturare il comparto scuole) e la solida situazione finanziaria ci permettono di guardare con ottimismo al futuro.

Tutti gli investimenti oggi previsti nel PdO sono sostenibili e realizzabili.

Resterà centrale l'importanza di un puntuale monitoraggio dei costi soprattutto in relazione ai progetti più importanti.

I fattori determinanti per pianificare i prossimi passi, non riguardano però i temi finanziari ma piuttosto quelli politici. Da una parte è necessaria una comune volontà d'intenti per procedere nei tempi previsti con la fase realizzativa, dall'altra va definito un modus operandi per integrare le decisioni del nostro Comune con le riflessioni del gruppo aggregativo.

Per questo motivo è necessario che i gruppi politici approfondiscano il tema e contribuiscano a far emergere una volontà condivisa.

La decisione di emanare il messaggio del PF prima della pausa estiva mira a dare a tutti sufficiente tempo per approfondire questa importante tematica in vista anche del preventivo e della scelta di moltiplicatore per il 2026.

Da ultimo, rilevato come il PF comunale non abbia alcun carattere giuridicamente vincolante, la sua discussione in Consiglio Comunale potrà comunque essere utile per la gestione delle finanze comunali. Con il presente messaggio vi proponiamo pertanto di voler prendere atto del PF del Comune di Vacallo per il periodo 2025 – 2030 come ai disposti della LOC.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco
Marco Rizza

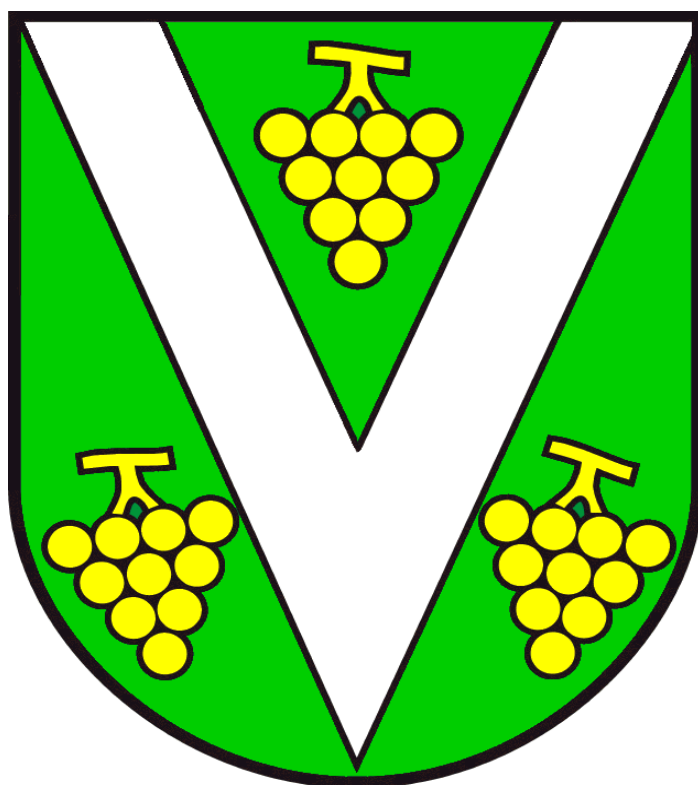
Il Segretario
Filippo Pezzati



Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Telefono: +41 91 695 27 02
finanze@vacallo.ch www.vacallo.ch

Comune di Vacallo



Piano finanziario

periodo 2025-2030



Ipotesi di Lavoro

Tabella 1

	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Piano Fin. 2026	Piano Fin. 2027	Piano Fin. 2028	Piano Fin. 2029	Piano Fin. 2030	totale
Sviluppo delle entrate	0.00%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	
Sviluppo delle uscite	0.00%	0.20%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	
Sviluppo spese del personale			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	
tasso rinnovo prestiti bancari in scadenza	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	
Popolazione residente	3'527	3'550	3'573	3'596	3'619	3'642	3'665	
Moltiplicatore aritmetico		78%	78%	82%	87%	91%	93%	
Moltiplicatore politico	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	
Imposte (in CHF)								
Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza	2'994'446	500'000	500'000	400'000	400'000	400'000	400'000	5'594'446
Imposte su liquidazioni di capitale, vincite, ecc	111'970	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	711'970
Sopravvenienze d'imposta e rivalutazioni	3'697'410	2'500'000	1'000'000	800'000	500'000	500'000	500'000	9'497'410
Indice di forza finanziaria	95.08	97.60	97.60					
coefficiente di partecipazione comunale	53.00	55.00	55.00					
coefficiente di distribuzione cantonale	47.00	45.00	45.00					



Popolazione Residente

Tabella 2

Popolazione residente	2019	2020	2021	2022	2023	2024	31.12.2024 in %
Svizzeri	2'382	2'360	2'334	2'335	2'369	2'358	66.9%
Stranieri domiciliati	643	655	701	710	725	736	20.9%
Stranieri dimoranti	341	342	303	306	321	330	9.4%
Stranieri asilanti	8	5	5	10	9	6	0.2%
Stranieri permesso S	0	0	0	81	83	97	2.8%
Totale popolazione residente	3'374	3'362	3'343	3'442	3'507	3'527	100%

Aumento -diminuzione (senza S)		-12	-19	18	63	6	56
Aumento -diminuzione %		-0.4%	-0.6%	0.5%	1.8%	0.5%	2.0%

Fascia d'età	2020	2021	2022	2023	2024	31.12.2024 in %
da 0 a 14 anni	435	382	438	429	435	12%
da 15 a 29 anni	467	497	514	532	531	15%
da 30 a 64 anni	1'660	1'627	1'703	1'712	1'719	49%
over 65 anni	800	837	815	834	842	24%
Totale popolazione residente	3'362	3'343	3'470	3'507	3'527	100%

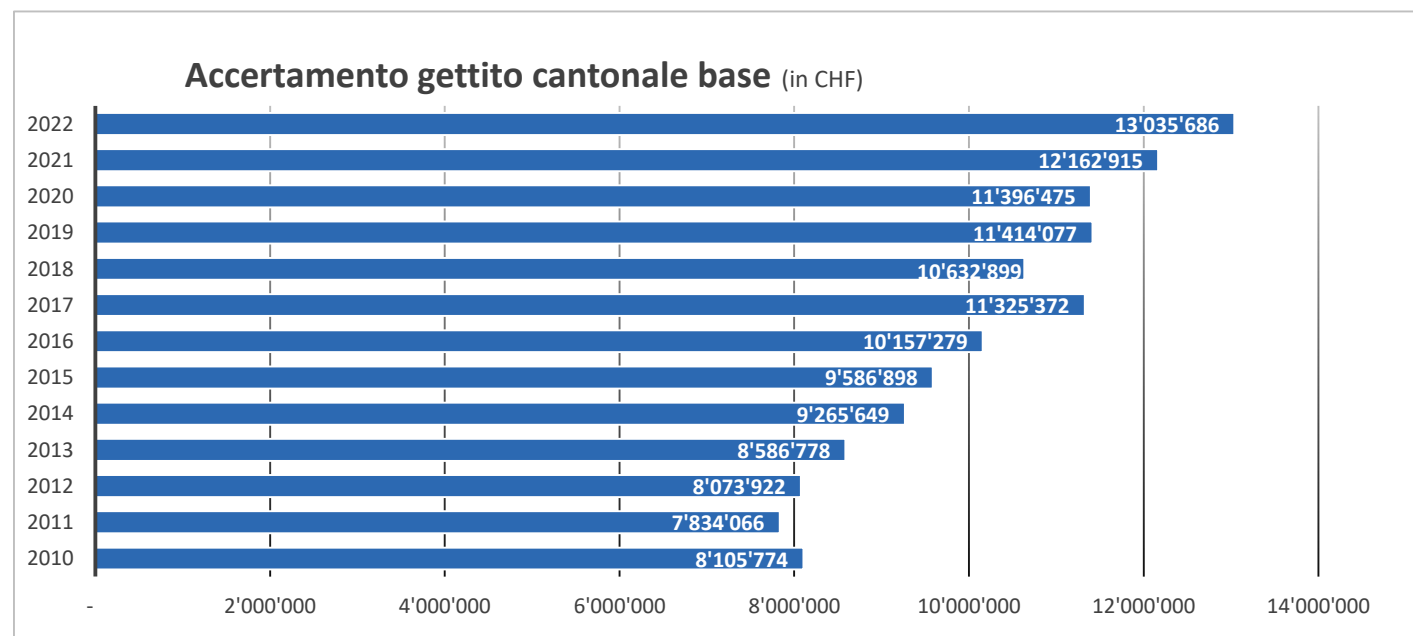


Accertamento Gettito Cantonale

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Tabella 3

Gettito cantonale base										in CHF
anno	Persone Fisiche PF emesse	Persone Fisiche PF valutate	Persone Giuridiche PG emesse	Persone Giuridiche PG valutate	Imposta alla fonte	Perdite	Ricalcolo gettiti precedenti	Contributo livellamento	Totale accertato	
2001	6'495'337	181'327	192'877	2'004	220'763				7'139'454	
2002	6'594'807	106'389	281'827	771	152'814				7'183'985	
2003	5'593'591	528'247	144'375	31'013	80'233			409'370	6'831'646	
2004	5'253'563	871'308	142'335	30'397	127'499			402'705	6'873'980	
2005	5'415'019	954'765	166'931	3'800	106'576			336'589	7'023'897	
2006	6'408'215	346'945	168'396	7'238	244'502			306'964	7'482'260	
2007	6'428'822	434'267	156'796	8'979	229'405			287'366	7'545'635	
2008	7'072'196	244'652	161'414	11'725	180'938			303'634	8'008'092	
2009	7'192'325	313'471	179'388	5'065	268'563			310'974	8'269'898	
2010	7'539'896	371'175	188'872	5'831	226'702			336'166	8'668'763	
2011	7'204'449	458'027	149'375	22'215	198'240			239'004	8'271'419	
2012	7'418'507	476'272	173'019	6'124	378'492			237'741	8'690'276	
2013	7'566'434	797'606	164'128	58'610	404'196			242'877	9'233'988	
2014	8'261'396	755'307	205'405	43'541	540'170			278'897	10'084'836	
2015	8'558'593	773'528	210'598	44'179	332'458	-6'931		279'799	10'192'344	
2016	8'947'703	950'914	222'488	36'174	484'075	-339'476	446'299	266'576	11'014'873	
2017	9'412'641	1'588'083	257'319	67'329	595'055	-125'047	1'693'103	273'889	13'762'372	
2018	9'283'586	1'081'790	223'093	44'430	661'616	-72'447	-1'457'738	313'436	10'077'766	
2019	9'004'140	2'060'370	293'496	56'071	266'049	-157'716	1'458'536	293'337	13'274'283	
2020	8'708'577	2'338'860	240'624	108'414	322'107	-9'446	-7'561	-101'088	11'600'487	
2021	9'704'106	2'072'837	281'944	104'028	379'268	-95'994	71'186	202'870	12'720'245	
2022	9'614'760	2'851'942	449'886	119'098	379'563	-67'445	1'279'847	150'689	14'778'340	





Imposte

PF: Persone Fisiche
PG: Persone Giuridiche

Tabella 4
in CHF

Gettito Imposta Cantonale	2021 accertato	2022 accertato	2023 valutato	2024 valutato	2025 valutato	2026 valutato	2027 valutato	2028 valutato	2029 valutato	2030 valutato
evoluzione PF					1.90%	1.80%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
evoluzione PG						2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
PF emesse	9'704'106	9'614'760								
PF valutate	2'072'837	2'851'942	11'500'000	11'500'000	11'718'500	11'929'400	12'168'000	12'411'400	12'574'600	12'671'100
PG emesse	281'944	449'886								
PG valutate	104'028	119'098	800'000	500'000	375'000	382'500	390'200	398'000	406'000	414'100
Gettito Cantonale Base	12'162'915	13'035'686	12'300'000	12'000'000	12'093'500	12'311'900	12'558'200	12'809'400	12'980'600	13'085'200
Netto Fonte	379'268	379'563	530'971	616'468	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Livellamento	202'870	150'689	105'947	-28'418	-27'529	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Deduzione perdite	-95'994	-67'445	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricalcolo gettiti prec.	71'186	1'279'847	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Gettito Cantonale	12'720'245	14'778'340	12'936'918	12'588'050	12'565'971	12'861'900	13'108'200	13'359'400	13'530'600	13'635'200
Moltiplicatore PF	87%	87%	87%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Moltiplicatore PG					84%	84%	84%	84%	84%	84%
Imposta Comunale	10'581'736	11'341'047	10'701'000	10'080'000	10'158'540	10'341'996	10'548'888	10'759'896	10'903'704	10'991'568
Tassa Personale	109'778	109'700	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
Imposta Immobiliare	446'118	448'000	449'000	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000
Tot. gettito comunale	11'137'632	11'898'747	11'260'000	10'640'000	10'718'540	10'901'996	11'108'888	11'319'896	11'463'704	11'551'568
<i>importo realistico*</i>		10'820'000								
Aumento -diminuzione		-317'632	440'000	-620'000	78'540	183'456	206'892	211'008	143'808	87'864
Procapite comunale	3'158	3'352	3'252	3'017	3'019	3'051	3'089	3'128	3'148	3'152

*importo epurato dalle sopravvalutazioni incluse nel calcolo del gettito effettuato dalla SEL



Ricavi Correnti

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

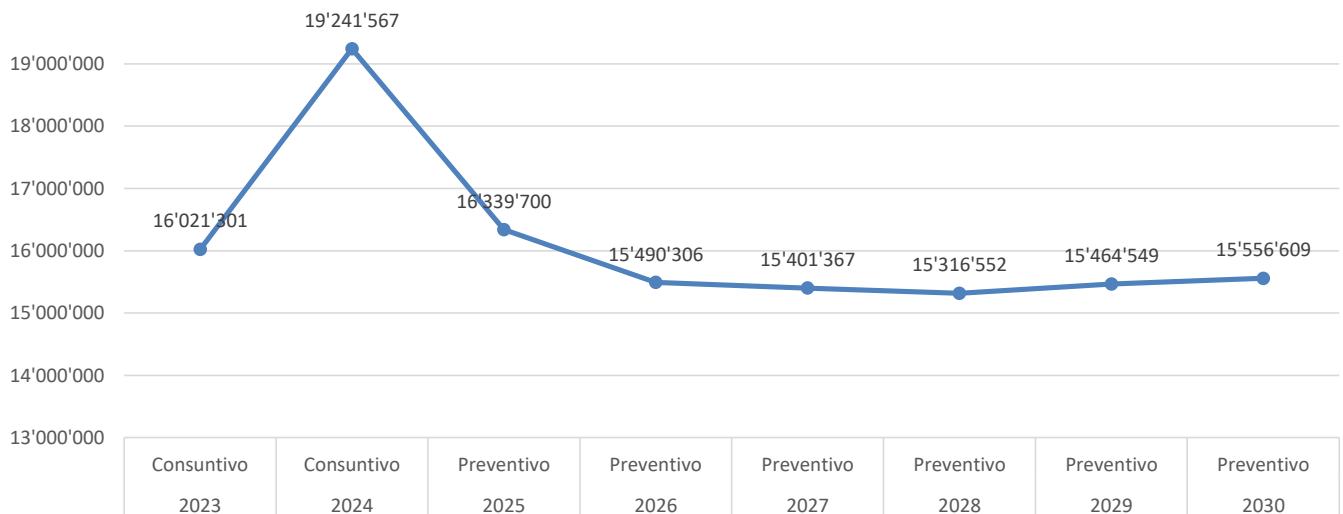
Tabella 5

in CHF

Sviluppo entrate per settore/dicastero	0.00%	0.00%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
	2023 Consuntivo	2024 Consuntivo	2025 Preventivo	2026 Preventivo	2027 Preventivo	2028 Preventivo	2029 Preventivo	2030 Preventivo
Amministrazione generale	102'972	140'338	105'700	105'885	106'071	106'257	106'444	106'631
Sicurezza Pubblica	172'627	146'542	111'000	112'198	112'396	112'595	112'794	112'994
Educazione	483'569	432'947	440'500	441'381	442'264	443'148	444'036	444'925
Cultura e tempo libero	134'551	131'082	109'000	108'202	108'404	108'607	108'810	109'014
Salute Pubblica	1'775	2'144	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Previdenza Sociale	1'020'393	1'021'394	978'500	980'455	982'414	984'377	986'343	988'314
Traffico	245'027	223'296	169'000	169'284	169'569	169'854	170'141	170'430
Ambiente e Territorio	897'219	889'970	920'950	933'551	933'803	934'055	934'306	934'558
Economia Pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanze e Imposte	404'050	630'029	494'050	636'354	636'558	636'763	636'969	637'176
RICAVI CORRENTI	3'462'183	3'617'742	3'329'700	3'488'310	3'492'479	3'496'656	3'500'845	3'505'041
Gettito Imposte	12'559'118	15'623'825	13'010'000	12'001'996	11'908'888	11'819'896	11'963'704	12'051'568
TOTALE RICAVI	16'021'301	19'241'567	16'339'700	15'490'306	15'401'367	15'316'552	15'464'549	15'556'609

DETTAGLIO IMPOSTE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Consuntivo	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
Imposte d'esercizio	8'420'000	8'820'000	9'910'000	10'401'996	10'608'888	10'819'896	10'963'704	11'051'568
Imposte suppletorie	632'297	2'994'446	500'000	500'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Imposte su liquidazioni capitale	267'558	111'970	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Sopravvenienza d'imposte	3'239'263	3'697'410	2'500'000	1'000'000	800'000	500'000	500'000	500'000
TOTALE GETTITO IMPOSTE	12'559'118	15'623'825	13'010'000	12'001'996	11'908'888	11'819'896	11'963'704	12'051'568

Totale Ricavi (in CHF)





Spese Correnti

Tabella 6

Sviluppo uscite (inflazione) sviluppo spese del personale	0.00%	0.00%	0.20%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
	2023 Consuntivo	2024 Consuntivo	2025 Preventivo	2026 Piano Fin.	2027 Piano Fin.	2028 Piano Fin.	2029 Piano Fin.	2030 Piano Fin.
Amministrazione generale	1'494'228	1'605'806	1'790'430	1'794'016	1'817'640	1'841'602	1'865'908	1'890'562
Sicurezza pubblica	984'100	958'197	956'500	963'256	970'074	976'957	983'905	990'919
Educazione	2'527'818	2'494'240	2'716'620	2'750'747	2'785'353	2'820'445	2'856'030	2'892'115
Cultura e tempo libero	387'145	427'327	395'350	397'687	400'042	402'413	404'802	407'209
Salute pubblica	2'207'250	2'578'182	2'432'400	2'529'060	2'629'581	2'734'118	2'842'831	2'955'888
Previdenza sociale	3'100'489	3'211'262	3'113'650	3'136'560	3'159'694	3'183'056	3'206'648	3'230'473
Traffico	1'226'781	1'293'943	1'408'500	1'422'618	1'436'912	1'451'385	1'466'040	1'480'880
Ambiente e territorio	979'130	1'087'583	1'038'150	999'749	1'001'656	1'003'574	1'005'501	1'115'438
Economia pubblica	19'899	25'470	25'700	25'829	25'958	26'087	26'218	26'349
Finanze e Imposte	923'085	951'606	1'033'288	1'237'405	1'474'641	1'712'594	2'173'901	2'194'862
SPESE CORRENTI	13'849'925	14'633'616	14'910'588	15'256'925	15'701'552	16'152'233	16'831'785	17'184'694

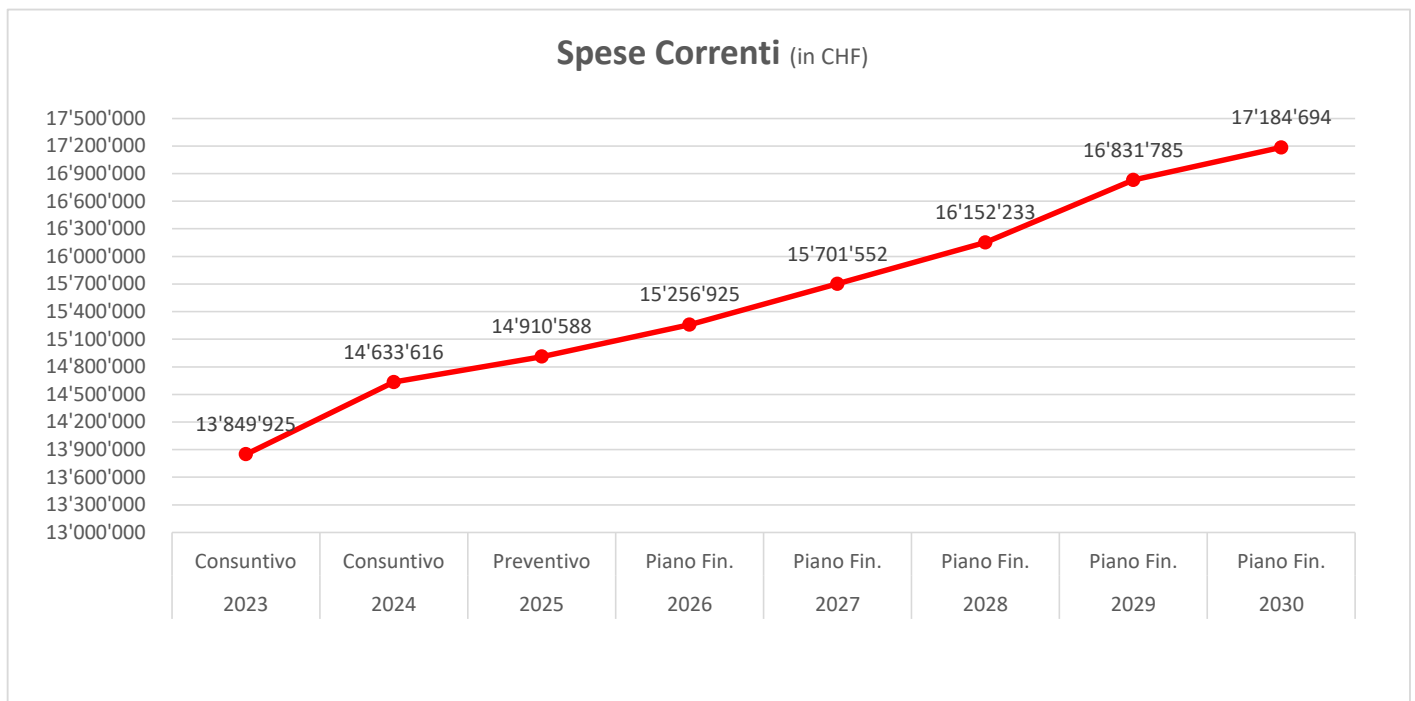


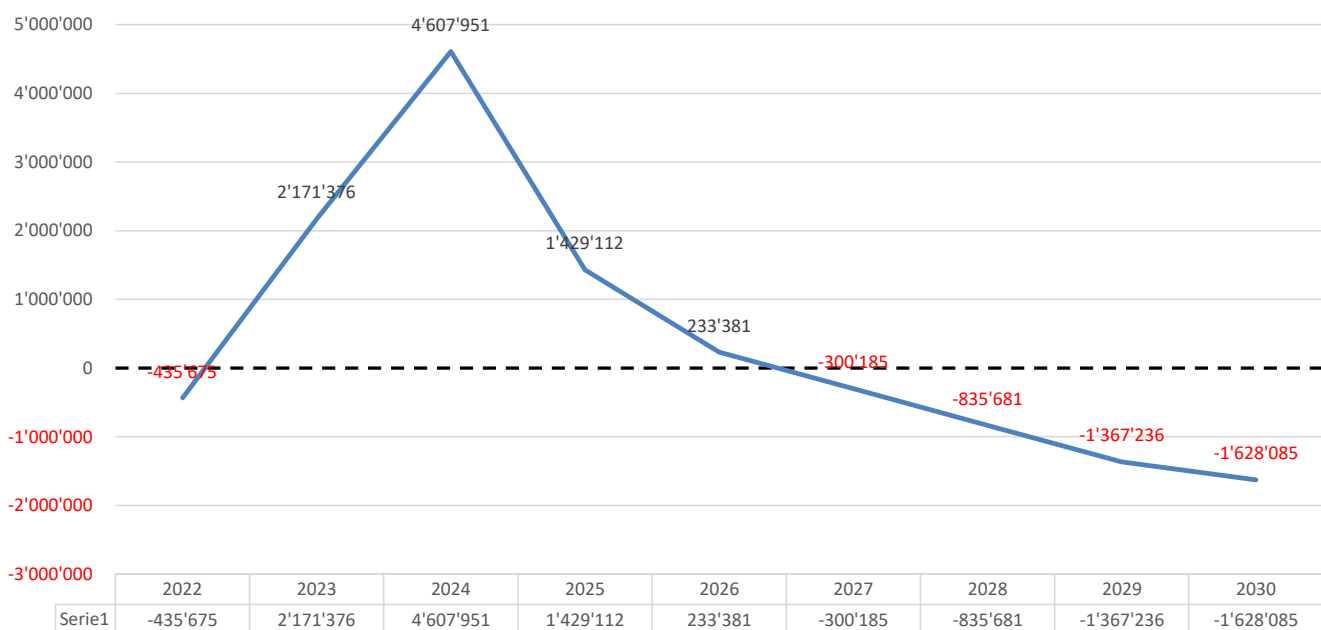


Tabella 7

in CHF

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Preventivo	Piano Fin.	Piano Fin.	Piano Fin.	Piano Fin.	Piano Fin.
SPESE PER IL PERSONALE	4'536'790	4'837'306	4'966'815	5'198'750	5'256'731	5'335'582	5'415'616	5'496'850	5'579'303
SPESE PER BENI E SERVIZI	2'033'973	2'129'550	2'215'112	2'386'400	2'398'332	2'410'324	2'422'375	2'434'487	2'446'660
SPESE FINANZIARIE	89'355	89'529	97'946	109'200	150'981	291'856	402'557	425'383	444'133
AMMORTAMENTI	470'364	482'711	497'250	512'800	670'204	762'610	887'761	1'306'379	1'306'380
SPESE DI TRASFERIMENTO	6'353'690	6'061'021	6'632'588	6'505'288	6'582'525	6'703'028	6'825'771	6'970'530	7'210'063
CONTRIBUTI PROPRI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VERSAMENTI A FONDI SPECIALI	167'647	178'256	152'477	134'000	134'001	134'002	134'003	134'003	134'003
ADDEBITI INTERNI	62'481	71'552	71'427	64'150	64'150	64'150	64'150	64'151	64'152
Totale Uscite (tab. 6)	13'714'301	13'849'925	14'633'616	14'910'588	15'256'925	15'701'552	16'152'233	16'831'785	17'184'694
RICAVI FISCALI	373'218	346'913	506'071	375'000	525'050	525'100	525'150	525'202	525'253
REGALIE E CONCESSIONI	94'753	99'568	102'671	88'000	88'176	88'352	88'529	88'707	88'886
TASSE E RETRIBUZIONI	1'568'157	1'678'623	1'614'092	1'501'550	1'515'386	1'516'876	1'518'368	1'519'863	1'521'362
RICAVI DIVERSI	34'208	19'178	12'452	5'600	4'600	4'600	4'600	4'601	4'602
RICAVI FINANZIARI	104'282	101'296	175'449	88'900	81'108	81'216	81'325	81'433	81'542
RICAVI DA TRASFERIMENTO	1'213'755	1'116'457	1'119'467	1'171'500	1'174'839	1'177'183	1'179'531	1'181'884	1'184'242
ACCREDITI INTERNI	62'481	71'552	71'427	64'150	64'150	64'150	64'150	64'151	64'152
PRELIEVI DA FONDI E FIN. SPECIALI	60'347	28'597	16'114	35'000	35'001	35'002	35'003	35'003	35'003
Totale Entrate (tab. 5)	3'511'201	3'462'183	3'617'742	3'329'700	3'488'310	3'492'479	3'496'656	3'500'845	3'505'041
Totale Gettito Imposte (tab. 5)	9'767'425	12'559'118	15'623'825	13'010'000	12'001'996	11'908'888	11'819'896	11'963'704	12'051'568
Totale Generale Entrate (tab. 5)	13'278'627	16'021'301	19'241'567	16'339'700	15'490'306	15'401'367	15'316'552	15'464'549	15'556'609
Avanzo - Disavanzo Gestione Corrente	-435'675	2'171'376	4'607'951	1'429'112	233'381	-300'185	-835'681	-1'367'236	-1'628'085

Avanzo - Disavanzo Gestione Corrente (in CHF)





Piano delle Opere

Investimenti in beni amministrativi	Data credito	2024 Consuntivo	2025 Piano Fin.	2026 Piano Fin.	2027 Piano Fin.	2028 Piano Fin.	2029 Piano Fin.	2030 Piano Fin.	Totale 2025-2030	Consuntivi precedenti	Totale generale	Credito votato	Rimanenza(-) sorpasso(+)
Canalizzazioni													
MM 04/16 Canallizzazione S.Simone Via Gen Guisan	17.05.2016								0	181'574	181'574	216'000	-34'426
MM 21/17 progetto canalizzazione Via delle Ginestre	20.03.2017		12'000						12'000	35'843	47'843	48'000	-157
MM 63/23 Via Bertola canalizzazione	18.12.2023	54'253	255'746						255'746	19'000	328'999	310'000	18'999
RM 3707/24 Via Vignola progetto canalizzazione	08.04.2024	32'000							0	0	32'000	32'000	0
MM 10/24 Canallizzazione Via Vignola	16.12.2024	56	400'000	770'000					1'170'000	0	1'170'056	1'170'000	56
Canallizzazioni Via S. Franscini - Via S. Martino			30'000	300'000	750'000				1'080'000	0	1'080'000		
Canallizzazioni Via delle Ginestre							200'000	940'000	1'140'000	0	1'140'000		
Sussidi, contributi, partecipazioni cantonali e federali													
Sussidi canalizzazioni Via delle Ginestre								-220'000	-220'000	0	-220'000		
MM 04/16 Sussidio canalizzazione S.Simone Via Gen Guisan			-54'000						-54'000	0	-54'000		
MM 118/21 Sussidio canalizzazione Via Bertola			-40'000						-40'000	0	-40'000		
MM 10/24 Sussidio canalizzazione Via Vignola				-191'000					-191'000	0	-191'000		
Totale investimenti Canallizzazioni (netto)		86'309	603'746	879'000	750'000	0	200'000	720'000	3'152'746	236'417	3'389'163		
Comparto scolastico													
MM 113/21 progetto riqualifica comparto scuole (+ MM 42/23)	08.03.2021	213'739	151'500						151'500	144'764	510'003	510'000	3
MM 50/23 ristrutturazione porticato scuole	03.07.2023	109'182	515'800						515'800	0	624'982	625'000	-18
Onorari di progettazione (progetti esecutivi, appalti, DL e liquidazione)			150'000	1'525'000	285'000				1'960'000	0	1'960'000		
Vecchia palazzo scolastico			150'000	750'000					900'000	0	900'000		
Ex Asilo Riva				500'000					500'000	0	500'000		
Centrale termica unica e nuovo parco				275'000					275'000	0	275'000		
Area di riflessione					285'000				285'000	0	285'000		
Realizzazione comparto scolastico (esecuzione lavori)				5'325'000	6'765'000	500'000			12'590'000	0	12'590'000		
Vecchio palazzo scolastico				3'600'000	3'200'000				6'800'000	0	6'800'000		
Ex Asilo Riva				1'000'000	1'700'000				2'700'000	0	2'700'000		
Centrale termica unica e nuovo parco				725'000	1'150'000				1'875'000	0	1'875'000		
Area di riflessione					715'000	500'000			1'215'000	0	1'215'000		
Totale investimenti comparto scolastico		322'921	817'300	6'850'000	7'050'000	500'000			15'217'300	144'764	15'684'985		
Altri investimenti													
MM 105/12 campi comuni,tetto loculi,strada accesso	20.02.2012			108'000					108'000	121'935	229'935	230'000	-65
RM 2581/23 Cimitero formazione nuovo wc	04.04.2023	0	13'000						13'000	12'633	25'633	26'468	-835
Ampliamento cimitero - nuovi loculi					45'000				45'000	0	45'000		
MM 33/22 Rinnovo pavimentazione strade e Piazza Municipio	14.11.2022	10'516							0	68'989	79'505	92'000	-12'495
MM 37/23 Raccordo Via Fornasette - Via Pizzamiglio	04.04.2023	6'079	374'000						374'000	0	380'079	380'000	79
MM 117/21 Raccordo e allargamento Via alle Cascine	12.04.2021	364'817	165'000						165'000	419'753	949'570	1'050'000	-100'430
RM 2926/23 + 3692/24 sistemazione pavimentazione Via Poeta F. Chiesa	07.08.2023	10'200	29'475						29'475	0	39'675	39'675	0
RM 693/24 Nuova rampa pedonale Via S. Felice - Scuola Infanzia	18.11.2024		43'762						43'762	0	43'762	43'762	0
MM 49/18 Risanamento illuminazione pubblica stradale (+MM 104/20)	07.05.2018	88'885		90'000					90'000	1'387'075	1'565'960	1'760'000	-194'040
Posteggio comparto scuole presso cimitero					200'000				200'000	0	200'000		
MM 76/19 ristrutturazione Casa Comunale	11.11.2019	36'896							0	89'405	126'301	130'000	-3'699
MM 2/21 Ristrutturazione Tennis	25.05.2021	56'303							0	346'711	403'014	395'000	8'014
MM 41/23 pavimentazione posteggi pubblici S. Simone	20.12.2021	102'002							0	0	102'002	115'000	-12'998
MM 32/22 nuovo posteggio pubblico Via Roggiana	14.11.2022	1'015	39'000						39'000	71	40'086	40'000	86
MM 6/21 + MM 39/23 Interventi selvicolturali boschi protezione (VA-MI-BR)	13.09.2021	60'919	300'000	300'000	300'000				900'000	690'213	1'651'132	1'660'000	-8'868



Piano delle Opere

in CHF

Investimenti in beni amministrativi	Data credito	2024 Consuntivo	2025 Piano Fin.	2026 Piano Fin.	2027 Piano Fin.	2028 Piano Fin.	2029 Piano Fin.	2030 Piano Fin.	Totale 2025-2030	Consuntivi precedenti	Totale generale	Credito votato	Rimanenza(-) sorpasso(+)
MM 49/23 interventi valorizzazione del bosco di svago "Piangioline"	03.07.2023	4'919	290'000	200'000					490'000	5'000	499'919	500'000	-81
MM 37/17 Aggiornamento PR (Masterplan, Lst) (+ MM 11/24)	13.11.2017	19'439	19'000						19'000	125'576	164'015	163'500	515
MM 11/24 Piano Regolatore adattamento nuova legge beni culturali	16.12.2024		59'000						59'000	0	59'000	59'000	0
Scuole elementari manutenz. straordinaria (serramenti, aula magna, piscina)				600'000	900'000				1'500'000	0	1'500'000		
Scuola dell'infanzia manutenzione straordinaria (serramenti, riscaldamento)					200'000	400'000			600'000	0	600'000		
Ristrutturazione Centro Sociale Diurno				50'000	75'000	75'000			200'000	0	200'000		
Sostituzione illuminazione stabili con LED (SI+SE)				40'000					40'000	0	40'000		
MM 43/25 tinteggio facciate e risanamento copertura Casa comunale				75'000					75'000	0	75'000		
Rifacimento pavimentazione via delle Ginestre								200'000	200'000	0	200'000		
MM 19/24 Sistemazione strada Via Dosso Lugano				110'000					110'000	0	110'000		
Moderazione del traffico (via al Colle + altre strade)			20'000	450'000	450'000				920'000	0	920'000		
Fermata trasporti pubblici Via al Colle					90'000				90'000	0	90'000		
Nuovo assetto Piazza S. Antonio				150'000					150'000	0	150'000		
Nuovo magazzino UTC (acquisto e ristrutturazione ex Spilag)			3'000'000						3'000'000	0	3'000'000		
Rinnovo parco veicoli comunali (UTC e scuolabus)				150'000	50'000	50'000	50'000	50'000	350'000	0	350'000		
Acquisto Casa Puccini			100'000	900'000					1'000'000	0	1'000'000		
Interventi sicurezza antincendio stabili scolastici				50'000					50'000	0	50'000		
Ristrutturazione stabile ex Coop				150'000	2'000'000	1'350'000			3'500'000	0	3'500'000		
MM 42/25 Riqualfica piazze raccolta rifiuti con interrati				300'000					300'000	0	300'000		
Nuovo campo da bocce			84'000						84'000	0	84'000		
MM 44/25 Ristrutturazione bagni pubblici (piazza Municipio e S. Simone)				80'000					80'000	0	80'000		
MM 41/25 Partecipazione risanamento argine Breggia			115'000						115'000	0	115'000		
Risanamento poligono di tiro Rovagina			122'500	122'500	122'500	122'500			490'000	0	490'000		
Fase di attuazione PAM3			55'000	55'000	55'000	55'000			220'000	0	220'000		
Contributi investimenti Consorzio depurazione acque (CDACD)			82'200	177'000	207'000	214'000	384'000	379'000	1'443'200	0	1'443'200		
Parco urbano del Breggia				75'000					75'000	0	75'000		
Piccole opere straordinarie			40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	240'000	0	240'000		
Pro memoria: Risanamento centro sportivo (da definire)				50'000			300'000	700'000	1'050'000	0	1'050'000		
Pro memoria: Studio appartamenti per anziani con Parrocchia (da definire)				20'000					20'000	0	20'000		
Sussidi, contributi, partecipazioni cantonali e federali													
MM 37/23 Contributi miglioria raccordo Via Fornasette - Via Pizzamiglio				-105'900					-105'900	0	-105'900		
MM 117/21 Contributi miglioria allargamento Via alle Cascine			-285'000						-285'000	0	-285'000		
Utilizzo fondo FER		-111'477	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-600'000	-1'349'463	-2'060'940		
Sussidi impianti fotovoltaici (CSD, SI e tennis)		-23'974							0	0	-23'974		
Contributo Sport-Toto ristrutturazione tennis			-138'250						-138'250	0	-138'250		
Utilizzo contributi sostitutivi per posteggi (MM 32/22)			-40'000						-40'000	0	-40'000		
Sussidio sistemazione bosco (mulattiere Sagno/Piangioline)				-207'000					-207'000	0	-207'000		
Sussidi e partecipaz. interventi selvicolturali boschi di protezione		-246'375	-300'000	-300'000	-204'000				-804'000	-520'000	-1'570'375		
Sussidi rinnovo vecchio palazzo scolastico					-315'000				-315'000	0	-315'000		
Eventuale partecipazione cantonale moderazione Via al Colle (50%)					-435'000				-435'000	0	-435'000		
Totale altri investimenti (netto)		380'164	4'087'687	3'629'600	3'680'500	2'206'500	674'000	1'269'000	15'547'287	1'397'898	16'945'185		
Totale investimenti lordi		1'171'220	6'465'983	12'262'500	12'534'500	2'806'500	974'000	2'309'000	37'352'483				
Totale sussidi, contributi e partecipazioni		-381'826	-957'250	-903'900	-1'054'000	-100'000	-100'000	-320'000	-3'435'150				
<i>Totale investimenti conclusi (esclusi dalla lista)</i>		<i>84</i>							<i>0</i>				
Totale onere netto da investimenti		789'478	5'508'733	11'358'600	11'480'500	2'706'500	874'000	1'989'000	33'917'333				



Debiti Medio e Lungo Termine

Tabella 9

in CHF

Istituto di credito	Importo	Scadenza	Tasso	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Banca Stato 2016-2026	4'000'000	02.03.2026	1.18%	47'856	8'129	0	0	0	0
Banca Stato 2017-2027	2'500'000	03.07.2027	0.85%	21'545	21'545	10'861	0	0	0
Banca Stato 2018-2028	1'000'000	04.02.2028	0.95%	9'632	9'632	9'632	924	0	0
SUVA 2021-2031	2'000'000	01.07.2031	0.49%	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800
Altri nuovi prestiti									
2024			1.50%	0	0	0	0	0	0
2025			1.50%	0	0	0	0	0	0
2026 (rinnovo)			1.50%		50'500	60'833	60'833	60'833	60'833
2027 (rinnovo)			1.50%			45'104	90'000	90'000	90'000
2028 (rinnovo)			1.50%				28'750	45'000	45'000
2029			1.50%					3'750	7'500
2030			1.50%						15'000
Interessi rinnovo Comparto Scuole				0	51'375	155'625	212'250	216'000	216'000
Totale Interessi nel periodo				88'833	150'981	291'856	402'557	425'383	444'133
Investimento per rinnovo Comparto Scuole	15'217'300			817'300	6'850'000	7'050'000	500'000		
Altri nuovi prestiti				0	0	3'500'000	2'000'000	500'000	2'000'000
Totale Debiti Bancari				9'500'000	16'350'000	26'900'000	29'400'000	29'900'000	31'900'000

NB emissione PGS non considerata



Ammortamenti

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Tabella 10
in CHF

N° Conto MCA2	Descrizione conto	Valore Netto iniziale opera	Durata utilizzo	anno fine realizzaz.	Durata residua MCA2	% amm.	Amm. 2023	Amm. 2024	Amm. 2025	Amm. 2026	Amm. 2027	Amm. 2028	Amm. 2029	Amm. 2030
Terreni in beni amministrativi														
1400.001	Mappale 202 terreno a Pizzamiglio		NR	NR	15	6.67%	7'059	7'059	7'059	7'059	7'059	7'059	7'059	7'059
Strade, piazze, sentieri, vie di comunicazione														
1401.001	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone	340'357.00	40	2019	38	2.63%	8'957	8'957	8'957	8'957	8'957	8'957	8'957	8'957
1401.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale	772'770.00	40	2019	38	2.63%	20'336	20'336	20'336	20'336	20'336	20'336	20'336	20'336
1401.001	MM 117/21 Via Cascine allargam/raccordo Via Pizzamiglio	664'570.00	40	2025	40	2.50%	0	0	0	16'614	16'614	16'614	16'614	16'614
1401.001	MM 33/22 Rinnovo pavimentazione strade e Piazza Municipio	79'505.00	20	2023	20	5.00%	0	0	3'975	3'975	3'975	3'975	3'975	3'975
1401.001	RM 733/18.10.21 Moderaz. Traffico via P. Bernasconi	13'494.00	20	2022	20	5.00%	675	675	675	675	675	675	675	675
1401.001	MM 37/23 Raccordo Via Fornasette/Via Pizzamiglio	274'100.00	40	2025	40	2.50%	0	0	0	6'853	6'853	6'853	6'853	6'853
1401.001	RM 2926/23 Sistemazione pavimentaz. Via PF Chiesa	39'675.00	20	2025	20	5.00%	0	0	0	1'984	1'984	1'984	1'984	1'984
1401.001	RM 693/24 Nuova rampa pedonale Via S. Felice-Scuola Infanzia	43'762.00	40	2025	40	2.50%	0	0	0	1'094	1'094	1'094	1'094	1'094
1401.001	Strade, piazze, sentieri, passi		NR	NR	15	6.67%	69'471	69'471	69'471	69'471	69'471	69'471	69'471	69'471
1401.001	Via Dosso Lugano		NR	NR	15	6.67%	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083
1401.001	Via dei Lauri		NR	NR	15	6.67%	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499
1401.001	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		NR	NR	15	6.67%	2'588	2'588	2'588	2'588	2'588	2'588	2'588	2'588
1401.001	Strada Roncaa-Pezzola		NR	NR	15	6.67%	3'006	3'006	3'006	3'006	3'006	3'006	3'006	3'006
1401.001	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04 (progetto)		40	2016	35	2.86%	709	709	709	709	709	709	709	709
1401.001	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico		33	2016	28	3.57%	416	416	416	416	416	416	416	416
1401.001	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Rocaiolo		33	2018	30	3.33%	301	301	301	301	301	301	301	301
1401.001	MM 75/19 Vicolo Molino Nuovo pavimentazione stradale		33	2020	32	3.13%	581	581	581	581	581	581	581	581
1401.001	MM 79/19 Via John Nosedà (parte alta) pavimentazione		33	2020	32	3.13%	2'490	2'490	2'490	2'490	2'490	2'490	2'490	2'490
	MM 19/24 Sistemazione strada via Dosso Lugano	110'000.00	40	2026	40	2.50%	0	0	0	0	2'750	2'750	2'750	2'750
	Nuovo assetto piazza San Antonio	150'000.00	40	2026	40	2.50%	0	0	0	0	3'750	3'750	3'750	3'750
	Via delle Ginestre rifacimento pavimentazione	200'000.00	40	2030	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	0	0
	Moderazione traffico via al Colle + altre strade	485'000.00	20	2027	20	5.00%	0	0	0	0	0	24'250	24'250	24'250
	Fermata trasporti pubblici Via al Colle	90'000.00	33	2026	33	3.03%	0	0	0	0	0	2'727	2'727	2'727
Altre opere del genio civile														
1403.001	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione		20	2020	19	5.26%	2'581	2'581	2'581	2'581	2'581	2'581	2'581	2'581
1403.002	MM 32/22 posteggio pubblico via Roggiana	0.00	33	2025	33	3.03%	0	0	0	0	0	0	0	0
1403.002	MM 41/23 pavimentazione posteggi pubblici S. Simone	102'002.00	33	2024	33	3.03%	0	0	3'091	3'091	3'091	3'091	3'091	3'091
1403.002	Posteggio comparto scuole presso cimitero	200'000.00	33	2027	33	3.03%	0	0	0	0	0	6'061	6'061	6'061
1403.003	MM 49/23 Valorizzazione Bosco di svago "Piangiovine"	293'000.00	30	2026	30	3.33%	0	0	0	0	9'767	9'767	9'767	9'767
1403.010	MM 105/12 campi comuni,tetto locali, strada accesso		20	2022	15	6.67%	14'667	14'667	14'667	14'667	14'667	14'667	14'667	14'667
1403.010	RM 2581/04.04.23 Cimitero formazione nuovo wc	25'633.00	20	2023	20	5.00%	0	0	0	1'282	1'282	1'282	1'282	1'282
1403.010	Cimitero		NR	NR	15	6.67%	23'200	23'200	23'200	23'200	23'200	23'200	23'201	23'202
1403.010	MM20/17 Nuovo cinerario e cellette		20	NR	15	6.67%	6'218	6'218	6'218	6'218	6'218	6'218	6'218	6'218
1403.010	Ampliamento cimitero - nuovi loculi	45'000.00	20	2027	20	5.00%	0	0	0	0	0	2'250	2'250	2'250
1403.200	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione*	89'900.00	0	2021	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	MM 63/23 Via Bertola canalizzazione*	289'000.00	0	2025	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	Roggiana-Catcongna-Pizzamiglio canalizzazioni*	531'528.00	0	NR	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	Via Pizzamiglio canalizzazioni*	1'328'334.00	0	NR	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni*	36'936.00	0	NR	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione*	8'685.00	0	NR	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	MM 106/20 Via Roggiana risanamento canalizzazione*	44'355.30	0	NR	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	MM 10/24 Via Vignola canalizzazione*	979'000.00	0	2026	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.200	Via S. Frascini canalizzazione*	1'030'000.00	0	2027	0		0	0	0	0	0	0	0	0



Ammortamenti

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Tabella 10
in CHF

N° Conto MCA2	Descrizione conto	Valore Netto iniziale opera	Durata utilizzo	anno fine realizzaz.	Durata residua MCA2	% amm.	Amm. 2023	Amm. 2024	Amm. 2025	Amm. 2026	Amm. 2027	Amm. 2028	Amm. 2029	Amm. 2030
1403.200	Via delle Ginestre Canalizzazione	920'000.00	0	2030	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1403.300	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia		20	2016	15	6.67%	5'480	5'480	5'480	5'480	5'480	5'480	5'480	5'480
	Aggiornamento piazze raccolta rifiuti con interrati	300'000.00	30	2026	30	3.33%	0	0	0	0	10'000	10'000	10'000	10'000
1403.700	RM 2283/20.12.22 impianto fotovoltaico CSD	33'068.00	20	2023	20	5.00%	0	1'653	1'653	1'653	1'653	1'653	1'653	1'653
1403.700	RM 2837/03.07.23 impianto fotovoltaico Scuola Infanzia	45'412.00	20	2023	20	5.00%	0	2'271	2'271	2'271	2'271	2'271	2'271	2'271
1403.700	RM 2837/03.07.23 impianto fotovoltaico tennis	14'786.00	20	2023	20	5.00%	0	739	739	739	739	739	739	739
	Nuovo campo di bocce	84'000.00	20	2025	20	5.00%	0	0	0	4'200	4'200	4'200	4'200	4'200
	Ristrutturazione bagni pubblici (Piazza Municipio e S. Simone)	80'000.00	20	2025	20	5.00%	0	0	0	0	4'000	4'000	4'000	4'000
Immobili dei BA (Beni Amministrativi)														
1404.001	MM 76/19 ristrutturazione Casa Comunale	126'301.00	33	2024	33	3.03%	0	0	3'827	3'827	3'827	3'827	3'827	3'827
1404.001	Casa Comunale		NR	NR	15	6.67%	10'769	10'769	10'769	10'769	10'769	10'769	10'769	10'769
	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale		33	2019	31	3.23%	342	342	342	342	342	342	342	342
	MM 43/25 tinteggio facciate e risanam. copertura Casa Comunale	75'000.00	33	2026	33	3.03%	0	0	0	0	2'273	2'273	2'273	2'273
1404.500	Scuola Elementare		NR	NR	15	6.67%	73'953	73'953	73'953	73'953	73'953	73'953	73'953	73'953
1404.530	Scuola Infanzia		40	1995	14	7.14%	67'565	67'565	67'565	67'565	67'565	67'565	67'565	67'565
1404.550	RM 2470/06.03.23 risanamento ventilazione Centro Sportivo	21'399.00	33	2023	33	3.03%	0	648	648	648	648	648	648	648
1404.550	RM 2893/24.07.23 Sostituzione fari Centro Sportivo	26'836.00	33	2023	33	3.03%	0	813	813	813	813	813	813	813
1404.550	Centro sportivo		40	1992	11	9.09%	51'975	51'975	51'975	51'975	51'975	51'975	51'975	51'975
	Risanamento Centro Sportivo	1'050'000.00	40	2030	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	0	0
1404.560	MM 2/21 ristrutturazione Tennis	256'750.00	33	2021	33	3.03%	7'780	7'780	7'780	7'780	7'780	7'780	7'780	7'780
1404.599	Casa ex-asilo Riva		NR	NR	15	6.67%	3'574	3'574	3'574	3'574	3'574	3'574	3'574	3'574
1404.600	Centro Sociale Diurno		40	1995	14	7.14%	36'048	36'048	36'048	36'048	36'048	36'048	36'048	36'048
1404.601	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		33	2018	30	3.33%	548	548	548	548	548	548	548	548
1404.602	RM 4588/10.02.20 caldaia e decalcificatore CSD		33	2020	32	3.13%	538	538	538	538	538	538	538	538
	Nuovo magazzino comunale (acquisto e ristrutturaz. ex Spilag)	3'000'000.00	40	2025	40	2.50%	0	0	0	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
	Acquisto Casa Puccini	1'000'000.00	40	2026	40	2.50%	0	0	0	0	25'000	25'000	25'000	25'000
1404.500	MM 50/23 ristrutturazione porticato scuole	625'000.00	33	2025	33	3.03%	0	0	0	18'939	18'939	18'939	18'939	18'939
	Onorari di progettazione comparto scolastico	1'960'000.00	40	2027	40	2.50%	0	0	0	0	0	49'000	49'000	49'000
	Realizzazione comparto scolastico	12'275'000.00	40	2027	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	306'875	306'875
	Scuola Elementare manutenzione straordinaria	1'500'000.00	33	2027	33	3.03%	0	0	0	0	0	45'455	45'455	45'455
	Scuola Infanzia manutenzione straordinaria	600'000.00	33	2028	33	3.03%	0	0	0	0	0	0	18'182	18'182
	Stabili SI + SE sostituzione illuminazione LED	40'000.00	33	2026	33	3.03%	0	0	0	0	1'212	1'212	1'212	1'212
	Interventi sicurezza antincendio stabili scolastici	50'000.00	33	2026	33	3.03%	0	0	0	0	1'515	1'515	1'515	1'515
	Ristrutturazione CSD	200'000.00	33	2028	33	3.03%	0	0	0	0	0	0	6'061	6'061
	Ristrutturazione Ex Coop	3'500'000.00	40	2028	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	87'500	87'500
Boschi														
1405.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione	53'800.00	40	2023	40	2.50%	0	0	0	1'345	1'345	1'345	1'345	1'345
1405.001	MM 39/23 2a tappa interventi ripristino bosco protezione	34'700.00	40	2028	40	2.50%	0	0	0	0	0	868	868	868
Beni mobili dei BA (Beni Amministrativi)														
1406.001	MM 119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale	66'007.20	10	2022	10	10.00%	6'601	6'601	6'601	6'601	6'601	6'601	6'601	6'601
1406.001	RM 225/24.06.2024 Autocarro VM Meili scarrabile	40'000.00	10	2024	10	10.00%	0	0	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
1406.001	RM 225/24.06.2024 Motofalciatrice BCS GRIN XM 120	10'810.00	8	2024	8	12.50%	0	0	1'351	1'351	1'351	1'351	1'351	1'351
1406.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		10	2017	6	16.67%	2'584	2'584	2'584	2'584	2'584	2'584	2'584	2'584
1406.001	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		10	2019	8	12.50%	7'944	7'944	7'944	7'944	7'944	7'944	7'944	7'944
1406.004	RM 4847/04.05.20 sostit. motore Mercedes UX100		5	2020	4	25.00%	3'040	3'040	3'040					
1406.005	MM 91/20 Acquisto due veicoli UTC	118'152.30	10	2021	10	10.00%	11'815	11'815	11'815	11'815	11'815	11'815	11'815	11'815



Ammortamenti

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Tabella 10

in CHF

N° Conto MCA2	Descrizione conto	Valore Netto iniziale opera	Durata utilizzo	anno fine realizzaz.	Durata residua MCA2	% amm.	Amm. 2023	Amm. 2024	Amm. 2025	Amm. 2026	Amm. 2027	Amm. 2028	Amm. 2029	Amm. 2030
1406.300	MM 119/21 Videosorveglianza piazze raccolta rifiuti	50'711.75	10	2022	10	10.00%	5'071	5'071	5'071	5'071	5'071	5'071	5'071	5'071
1406.300	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		7	2018	4	25.00%	2'726	2'726	2'726					
	RM 3279/23.11.2023 acquisto pulmino trasporti CSD	41'330.00	10	2023	10	10.00%	0	4'133	4'133	4'133	4'133	4'133	4'133	4'133
1406.601	RM 4927/25.05.20 acquisto autoveicolo CSD		7	2020	6	16.67%	2'875	2'875	2'875	2'875	2'875			
	Rinnovo parco veicoli comunali	350'000.00	10	2026	10	10.00%	0	0	0	0	35'000	35'000	35'000	35'000
Investimenti immateriali														
1429.001	MM 37/17 aggiorn. Piano Regolatore (Masterplan)	164'000.00	10	2024	10	10.00%	0	0	0	16'400	16'400	16'400	16'400	16'400
1429.001	MM 11/24 PR adattamento nuova legge beni culturali	59'000.00	10	2024	10	10.00%	0	0	0	5'900	5'900	5'900	5'900	5'900
1429.001	Piano Regolatore		10	2021	10	10.00%	3'908	3'908	3'908	3'908	3'908	3'908	3'908	3'908
1429.002	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune		10	2018	5	20.00%	2'861	2'861	2'861	2'861				
1429.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione*	48'000.00	40	2023	40	2.50%	0	0	0	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
1429.002	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole	510'000.00	40	2024	40	2.50%	0	0	0	12'750	12'750	12'750	12'750	12'750
1429.002	MM 12/21 concorso proget. riqualifica comparto scuole	171'233.00	40	2023	40	2.50%	0	4'281	4'281	4'281	4'281	4'281	4'281	4'281
1429.002	RM 3707/24 Via Vignola progetto canalizzazione*	32'000.00	40	2024	0	2.50%	0	0	0	0	0	0	0	0
1429.002	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine		40	2020	39	2.56%	1'244	1'244	1'244	1'244	1'244	1'244	1'244	1'244
1429.006	MM 22/17 Via Fornasette-Pizzamiglio progetto raccordo str.	21'932.10	40	2021	40	2.50%	548	548	548	548	548	548	548	548
1429.008	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica		10	2018	3	33.33%	1'085	1'086						
Contributi per investimenti														
1461.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2	181'800.00	40	2017	36	2.78%	5'050	5'050	5'050	5'050	5'050	5'050	5'050	5'050
1462.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	200'000.00	40	2023	40	2.50%	0	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
1466.001	MM 17/21 contributo centro sportivo Sportacademy	48'700.00	50	2022	40	2.50%	0	1'218	1'218	1'218	1'218	1'218	1'218	1'218
	CDACD - vari investimenti						0	0	27'422	27'422	27'422	27'422	27'422	27'422
	Fase di attuazione PAM 3	220'000.00	40	2028	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	5'500	5'500
	Partecipazione risanamento argine Breggia	115'000.00	40	2025	40	2.50%	0	0	0	2'875	2'875	2'875	2'875	2'875
	Parco urbano della Breggia	75'000.00	40	2026	40	2.50%	0	0	0	0	1'875	1'875	1'875	1'875
	Risanamento poligono di tiro Rovagina	490'000.00	40	2028	40	2.50%	0	0	0	0	0	0	12'250	12'250
TOTALE GENERALE BENI AMMINISTRATIVI		39'152'334.65					487'761.30	508'517.79	551'099.36	711'768.96	806'049.62	931'200.55	1'367'568.97	1'367'569.97

* ammortamento bloccato perché il saldo degli investimenti verrà coperto dall'emissione dei contributi PGS



Chiusura

Comune di Vacallo
Servizi finanziari

Tabella 11

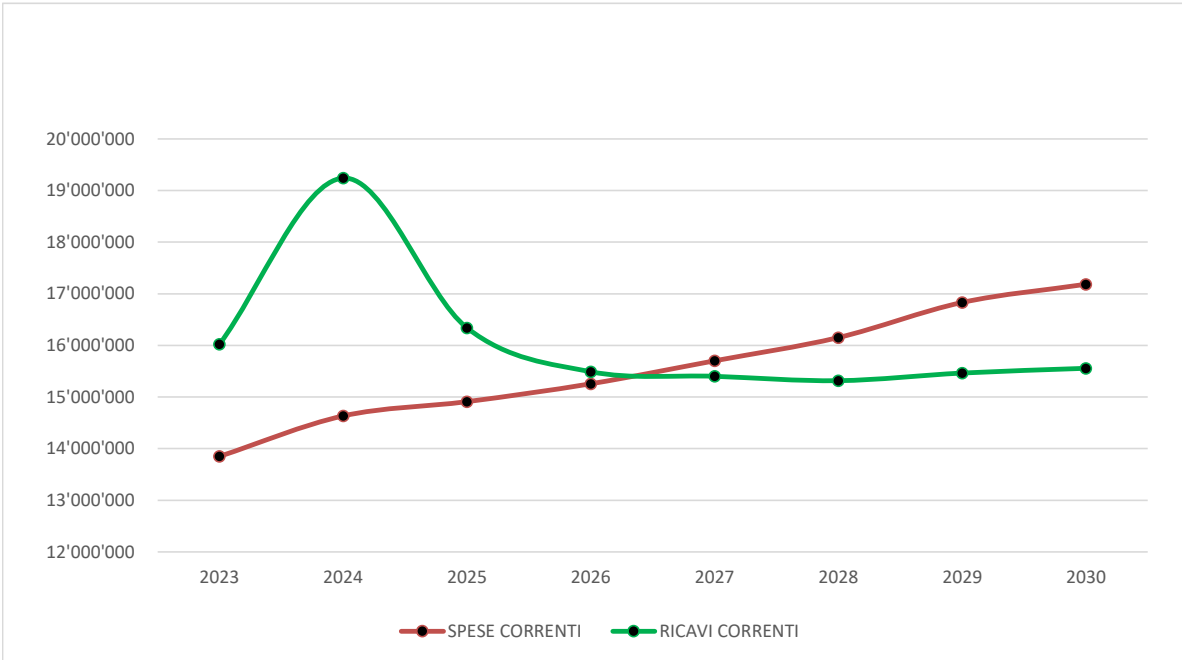
in CHF

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Totale 2024-2030
Uscite correnti	14'125'098	14'359'489	14'545'156	14'895'502	15'221'032	15'464'216	15'817'124	
Ammortamenti amministrativi (tab. 10)	508'518	551'099	711'769	806'050	931'201	1'367'569	1'367'570	
Totale spese correnti (tab. 6)	14'633'616	14'910'588	15'256'925	15'701'552	16'152'233	16'831'785	17'184'694	
Entrate correnti (tab. 5)	3'617'742	3'329'700	3'488'310	3'492'479	3'496'656	3'500'845	3'505'041	
Imposte piano finanziario (tab. 5)	15'623'825	13'010'000	12'001'996	11'908'888	11'819'896	11'963'704	12'051'568	
Totale entrate correnti (tab. 5)	19'241'567	16'339'700	15'490'306	15'401'367	15'316'552	15'464'549	15'556'609	
Avanzo / disavanzo d'esercizio (tab. 7)	4'607'951	1'429'112	233'381	-300'185	-835'681	-1'367'236	-1'628'085	
<i>Investimenti</i>								
Uscite per investimenti (tab. 8)	1'171'304	6'465'983	12'262'500	12'534'500	2'806'500	974'000	2'309'000	38'523'787
./. entrate per investimenti (tab. 8)	-381'826	-957'250	-903'900	-1'054'000	-100'000	-100'000	-320'000	-3'816'976
Onere netto per investimenti (tab. 8)	789'478	5'508'733	11'358'600	11'480'500	2'706'500	874'000	1'989'000	34'706'811
Beni amministrativi	10'742'093	15'699'727	26'346'558	37'021'008	38'796'308	38'302'739	38'924'169	
<i>Conto di chiusura</i>								
Oneri netto per investimenti (tab. 8)	789'478	5'508'733	11'358'600	11'480'500	2'706'500	874'000	1'989'000	34'706'811
Ammortamenti amministrativi (tab. 10)	508'518	551'099	711'769	806'050	931'201	1'367'569	1'367'570	6'243'775
Risultato d'esercizio (tab. 7)	4'607'951	1'429'112	233'381	-300'185	-835'681	-1'367'236	-1'628'085	2'139'258
Autofinanziamento	5'252'833	2'079'211	1'044'150	604'865	194'520	99'333	-161'515	9'113'397
Aumento /(-diminuzione) del Debito Pubblico		3'528'522	10'413'450	10'974'635	2'610'980	873'667	2'249'515	30'650'769
Debito pubblico netto I	-4'330'652	-802'130	9'611'319	20'585'954	23'196'934	24'070'601	26'320'116	
Debiti a medio lungo termine	9'500'000	9'500'000	16'350'000	26'900'000	29'400'000	29'900'000	31'900'000	
Capitale proprio	15'072'745	16'501'857	16'735'239	16'435'054	15'599'373	14'232'137	12'604'052	
50% gettito cantonale	6'360'123	6'360'123	6'360'123	6'360'123	6'360'123	6'360'123	6'360'123	
Ripresa livellamento	si	No	No	No	No	No	No	
Interessi netti	-25'113	60'933	130'981	271'856	382'557	405'383	424'133	
Popolazione residente	3'527	3'550	3'573	3'596	3'619	3'642	3'665	
Tasso d'indebitamento netto	-26.9%	-6.0%	76.9%	165.9%	188.3%	193.1%	209.7%	
Grado di autofinanziamento	665.4%	37.7%	9.2%	5.3%	7.2%	11.4%	-8.1%	26.3%
Quota degli interessi	-0.1%	0.4%	0.8%	1.8%	2.5%	2.6%	2.7%	
Debito pubblico netto I pro capite	-1'228	-226	2'690	5'725	6'410	6'609	7'181	
Quota degli investimenti	7.7%	31.0%	45.7%	45.7%	15.6%	5.9%	12.7%	
Quota del capitale proprio	57.8%	60.0%	48.4%	36.7%	33.5%	31.2%	27.4%	
Quota di indebitamento lordo	53.3%	62.8%	110.6%	180.0%	197.4%	198.8%	210.5%	
Quota degli oneri finanziari	2.5%	3.8%	5.5%	7.0%	8.6%	11.5%	11.6%	
Capacità di autofinanziamento	27.4%	12.8%	6.8%	3.9%	1.3%	0.6%	-1.0%	
Totale uscite (tab.6)		14'910'588	15'256'925	15'701'552	16'152'233	16'831'785	17'184'694	
Totale entrate (tab. 5)		3'329'700	3'488'310	3'492'479	3'496'656	3'500'845	3'505'041	
Sopravvenienze e imp. speciali preventivate		1'600'000	1'600'000	1'300'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	
Imp. immobiliare e personale (tab. 4)		560'000	560'000	560'000	560'000	560'000	560'000	
Fabbisogno d'imposta		9'420'888	9'608'615	10'349'073	11'095'577	11'770'940	12'119'653	
Gettito Fiscale Cantonale base (tab. 4)		12'093'500	12'311'900	12'558'200	12'809'400	12'980'600	13'085'200	
Moltiplicatore aritmetico		78%	78%	82%	87%	91%	93%	
Moltiplicatore politico		84%	84%	84%	84%	84%	84%	
Moltiplicatore politico differenziato per PG		84%	84%	84%	84%	84%	84%	



Evoluzione costi/ricavi

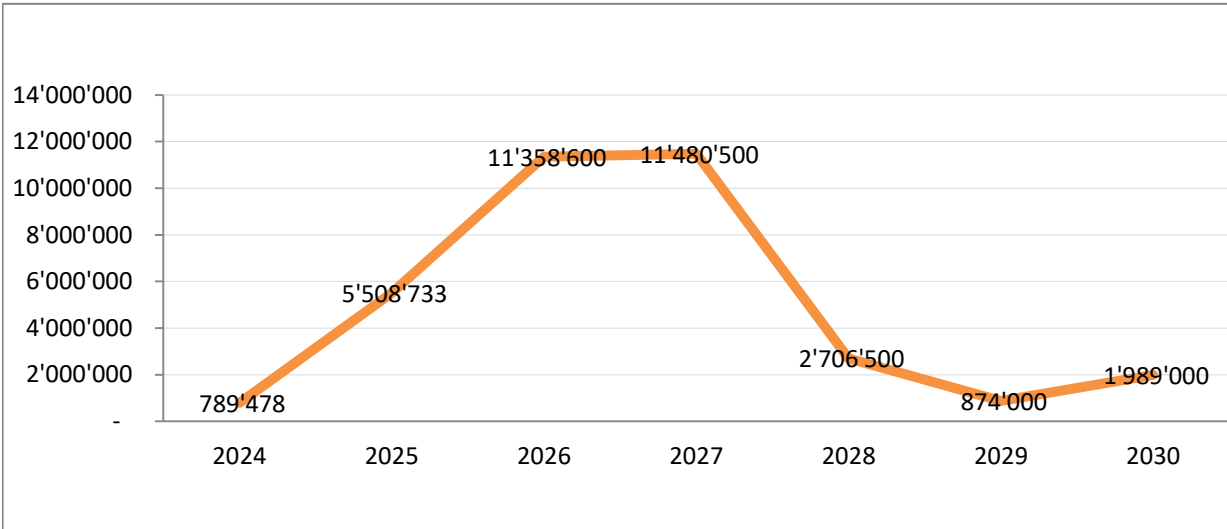
in CHF	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
SPESE CORRENTI	13'849'925	14'633'616	14'910'588	15'256'925	15'701'552	16'152'233	16'831'785	17'184'694
RICAVI CORRENTI	16'021'301	19'241'567	16'339'700	15'490'306	15'401'367	15'316'552	15'464'549	15'556'609





Investimenti netti

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
in CHF	789'478	5'508'733	11'358'600	11'480'500	2'706'500	874'000	1'989'000



Capitale proprio al 31.12

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
in CHF	15'072'745	16'501'857	16'735'239	16'435'054	15'599'373	14'232'137	12'604'052

