



PREVENTIVO 2022

Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune di Vacallo



Messaggio Municipale No 10/2021

CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI 2022 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vacallo, 25 ottobre 2021/ RM 755

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile riguardanti l'esercizio 2022, allestiti per la prima volta in base al nuovo Modello Contabile Armonizzato di seconda generazione (MCA2).

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

Introduzione MCA2

Il messaggio governativo no. 7553 del 27 giugno 2018 riguardante la revisione parziale della Legge Organica Comunale (LOC), è stato approvato dal Gran Consiglio il 10 dicembre 2018.

Il Consiglio di Stato ha così ricevuto l'incarico di procedere all'introduzione del Modello Contabile Armonizzato di seconda generazione (MCA2) nei comuni ticinesi.

L'importanza dell'operazione ha portato il Cantone a predisporre la sua attuazione in 3 tappe a partire dal 2020.

Con RM 3966 del 26.8.2019 il nostro Esecutivo ha deciso di operare questa introduzione nel 2022.

Cenni storici

Negli anni '50 Confederazione, Cantoni e Comuni iniziano a muovere i primi passi per uniformare la contabilità degli enti pubblici.

Nel 1981 la Conferenza delle direttrici e dei direttori delle finanze cantonali (CDF) formula delle raccomandazioni, sotto forma di un manuale, per l'introduzione nei Cantoni e nei Comuni di una contabilità armonizzata per gli enti pubblici (MCA1).

La Confederazione decide però di non adottare queste raccomandazioni e mantiene il suo modello contabile basato sui flussi finanziari, entrate e uscite, per determinare il risultato d'esercizio.

Nel 1987 in Ticino si procede con una revisione generale della LOC che porta all'adozione del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni (Rgfc) e all'edizione del Manuale di contabilità per i Comuni ticinesi.

Nel 2006 viene fatto un altro passo in avanti, con l'introduzione della codifica funzionale a 3 cifre motivata da necessità statistiche a livello nazionale.

La volontà di dare un'ulteriore spinta all'armonizzazione della contabilità degli enti pubblici e di applicare principi e regole finanziarie comuni è all'origine dello sviluppo del nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2).

Le linee guida che portano alla formulazione delle raccomandazioni del nuovo modello si basano sulle norme IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) ed il principio del "True and fair view" che le ispira implica una tenuta della contabilità trasparente e aderente alla realtà.

In concreto

MCA2 è un insieme di 21 raccomandazioni che riguardano:

- il piano dei conti, con una numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri;
- una serie di regole contabili e finanziarie che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, indicatori finanziari, ecc.).

Ai Cantoni è stato accordato un certo margine di autonomia nell'applicazione delle norme IPSAS al nuovo modello contabile. Le 21 raccomandazioni di MCA2 sono state adeguate alle particolarità dei comuni ticinesi e nel Manuale ne sono state adottate solo 18 *.

* La visione completa del Manuale e delle 18 raccomandazioni sul sito ufficiale del Cantone (www4.ti.ch/sel/comuni)

I cambiamenti più significativi

Nuovo piano contabile e classificazione funzionale

Il piano dei conti fornisce la classificazione per la redazione del bilancio, del conto economico e del conto degli investimenti.

Nella *classificazione per genere di conto*, i conti contabili sono passati da 3 a 4 cifre, permettendo un'assegnazione più precisa alle operazioni contabili.

I centri di costo sono aumentati, garantendo una miglior collocazione dei conti all'interno dei vari dicasteri/settori.

I dicasteri/settori sono rimasti sostanzialmente invariati anche se in parte rinominati.

La *classificazione funzionale* propone una codifica più dettagliata adattata alle nuove esigenze statistiche di Cantone e Confederazione.

Riassunto dei conti - Presentazione a più stadi

Il riassunto dei conti preventivi e consuntivi ha una grande importanza perché fornisce i dati essenziali riguardanti l'anno di gestione in esame. La nuova impostazione è più precisa e suddivide il risultato d'esercizio in tre livelli

Risultato operativo (livello 1)

+ Risultato finanziario

Risultato ordinario (livello 2)

+ Risultato straordinario

Risultato totale d'esercizio (livello 3)

Il risultato totale d'esercizio (livello 3), va a modificare il gruppo di conto 299 "Eccedenza o disavanzo di bilancio" (capitale proprio).

Il calcolo dell'autofinanziamento e il riassunto dei risultati dei servizi gestiti tramite i fondi del capitale proprio (servizi con finanziamento causale: per quanto ci riguarda, a oggi, solo il servizio rifiuti) sono esposti nel riassunto dei conti.

Valutazione - Rivalutazione - Ammortamenti dei beni comunali

- *per i beni amministrativi (BA)* la prima valutazione è a costo netto di acquisizione, in seguito si procede con degli ammortamenti pianificati;
- *per i beni patrimoniali (BP)* la prima valutazione equivale al costo netto di acquisizione, ma in seguito si effettua una rivalutazione periodica al valore venale che inciderà sul conto economico e quindi sul risultato d'esercizio;
- l'ammortamento dei BA si suddivide in "pianificato" e "non pianificato", quest'ultimo viene utilizzato solo in caso di una correzione di valore dovuta al verificarsi di un evento che provoca una perdita di valore del bene;
- gli ammortamenti pianificati dei BA si basano sul sistema lineare, a quote costanti, con dei tassi stabiliti a dipendenza della durata di utilizzo delle diverse categorie di investimento (vedi Rgfc). Il sistema di ammortamento lineare permette di deprezzare l'investimento in modo costante, più vicino alla perdita di valore reale del bene. Inoltre questo sistema permette una maggiore giustizia generazionale nel senso che l'investimento effettuato viene pagato dalla generazione che lo utilizza mentre con il sistema precedente prevalentemente da quella che lo decide.

Per il Comune il nuovo sistema porta a una spesa per ammortamento inizialmente molto meno importante, che rimarrà però più a lungo nei conti. Questo può indurre ad una maggiore predisposizione ad investire senza tener conto delle conseguenze e cioè che con il passare del tempo un accumulo di investimenti porta ad un maggior indebitamento.

Contabilità dei cespiti

Viene introdotta una contabilità ausiliaria dei cespiti che consiste nella registrazione di tutti i movimenti riguardanti gli investimenti (entrate, uscite, ammortamenti, riporti a bilancio). Il Comune dispone così di un inventario dettagliato delle proprie opere che può fornire tutte le informazioni necessarie per la gestione dei beni comunali a lungo termine.

La contabilità dei cespiti non sarà riportata in copia in bilancio dove si troveranno piuttosto delle cifre riassuntive per genere di opera. Sarà però sempre a disposizione come fonte di informazione più dettagliata se necessario.

Capitale proprio e fondi

Il capitale proprio (CP) oggi limitato a due conti (risultato d'esercizio e risultati cumulati) con MCA2 passa a 4 gruppi di conti:

- (gruppo 291) fondi del capitale proprio;
- (gruppo 292) riserve per budget globali (attualmente non riguarda la nostra gestione contabile);
- riserve da rivalutazione (rivalutazione dei BP al momento del passaggio a MCA2);
- eccedenza/disavanzo di bilancio, ovvero il CP in senso stretto, costituito cioè dal risultato annuale e dalla somma dei risultati totali d'esercizio degli anni precedenti.

I Fondi del CP vengono appunto utilizzati come "capitale proprio" dei servizi finanziati tramite tasse causali. Questi servizi devono essere pareggiati annualmente tramite un'operazione contabile che assegna il risultato al relativo Fondo, così da non influenzare il risultato d'esercizio del Comune. In questo modo il Fondo permette di gestire questi servizi secondo il principio della copertura dei costi sul medio termine.

L'utilizzo dei Fondi del CP è legato all'obbligo di copertura totale dei costi tramite tasse causali. Il Rgfc indica quali servizi devono essere gestiti tramite questo Fondo. Attualmente, per quanto ci riguarda, solo il servizio raccolta e eliminazione dei rifiuti è soggetto a quest'obbligo.

INTRODUZIONE

L'allestimento del preventivo 2022 non è stato esercizio semplice.

Da un lato, influenzato da un cauto ottimismo dovuto alla campagna vaccinale che nel corso dell'anno ha lasciato intravedere un futuro prossimo più vicino alla "normalità" con una ripresa delle attività sociali ed economiche.

Dall'altro, una moderata prudenza dovuta alle incertezze sulle possibili conseguenze di una quarta ondata Covid e sugli effetti delle misure a sostegno dell'economia che verranno messe in campo da Confederazione, Cantone e Comuni in risposta all'evoluzione della pandemia.

Il Municipio ha quindi deciso di mantenere un approccio prudenziale, anche se meno marcato rispetto al preventivo precedente.

Il preventivo in breve

Il fabbisogno del preventivo 2022 ammonta a fr. 9'930'300 e presenta una diminuzione di fr. 577'690 pari al 5,5 % rispetto al preventivo precedente.

Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021	% diff.	Consuntivo 2020
Totale spese	13'216'300	13'748'890	-3.9%	13'743'747
Totale ricavi	3'286'000	3'240'900	+1.4%	13'701'902
fabbisogno	9'930'300	10'507'990	-5.5%	
Risultato esercizio				-41'845

Considerato che le differenze più significative dei dicasteri/settori rispetto al preventivo 2021 sono in gran misura dovute all'introduzione di MCA2 e alle conseguenti modifiche apportate al piano dei conti si rinuncia alla comparazione come previsto a livello cantonale.

Valutazione del gettito fiscale e risultato d'esercizio 2022

Risulta al momento ancora difficile valutare quelle che potranno essere le conseguenze della pandemia sulle nostre entrate fiscali.

Per quel che concerne l'anno d'imposta 2020 attualmente risultano emesse solo il 20% delle tassazioni delle persone fisiche e il 30% di quelle giuridiche.

Sulla base di queste indicazioni è ancora prematuro trarre delle conclusioni sull'impatto che il Covid-19 potrà avere sul nostro gettito d'imposta. Per questo motivo come margine di sicurezza, abbiamo deciso di applicare una sottovalutazione forfettaria per gli anni 2020, 2021 e 2022. (vedi pag. 8).

Popolazione residente*

2015	2016	2017	2018	2019	2020
3'419	3'407	3'383	3'398	3'383	3'363

*Definita all'art. 7 del regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale

La popolazione di Vacallo nel periodo 2015 – 2020 ha avuto un andamento stabile con una lieve tendenza al ribasso (- 56 abitanti) pari all'1.6% della popolazione complessiva.

Questo leggero calo è il risultato di una diminuzione dei cittadini svizzeri (-46 abitanti). Gli abitanti domiciliati (in possesso di un permesso C) sono aumentati del 29% (+145) mentre i permessi B sono diminuiti del 30% ossia di 147 unità.

Questo movimento della popolazione, avvenuto in gran parte dal 2019 ha inciso sulla diminuzione degli introiti provenienti da imposte alla fonte aumentando però i cittadini con tassazione ordinaria e quindi alimentando il gettito fiscale delle persone fisiche.

Accertamento del gettito d'imposta cantonale

	2015	2016	2017	2018	Diff. 2017/18
Persone fisiche	9'332'121	9'898'617	11'000'724	10'365'376	-5.8%
Persone giuridiche	254'777	258'662	324'648	267'523	-17.6%
Imposta alla fonte	332'458	484'075	595'055	661'616	+11.2%
Art. 99 LT	120	120	0	0	-
Contributo di livellamento	279'799	266'576	273'889	313'436	+14.4%
<i>Deduzione perdite</i>	-6'931	-339'476	-125'047	-72'447	-42%
<i>Diff. ricalcolo gettito anni precedenti</i>		446'299	1'693'103	-1'457'738	-186%
TOTALE	10'192'344	11'014'873	13'762'372	10'077'766	-26.8%

A inizio luglio, la Sezione degli Enti Locali (SEL) ci ha comunicato l'accertamento del gettito d'imposta cantonale per l'anno 2018 che ammonta a fr. 10'077'766

Dal confronto con l'anno precedente ne risulta una diminuzione di fr. 3'684'606.- pari al 27%.

Va però precisato che per i contribuenti senza la decisione di tassazione dell'anno accertato la SEL utilizza la più recente a sua disposizione, correggendo il tiro negli accertamenti successivi man mano che queste decisioni vengono emesse (vedi *differenze di ricalcolo su gettito anni precedenti*). Questo spiega in larga misura la diminuzione che si è verificata.

Prendendo in considerazione l'accertamento del gettito in senso stretto, cioè epurato dalle correzioni riguardanti gli anni precedenti, possiamo vedere come il 2017 si aggiri intorno ai 12 milioni mentre il 2018 risulti essere di 11,5 milioni, registrando quindi una minor entrata del 4,4%.

Il gettito delle persone fisiche ha visto una diminuzione di fr. 635'000.

Nel calcolo del gettito cantonale 2017 per due grossi contribuenti è stata considerata la loro prima decisione di tassazione riguardante l'anno 2015 per un totale di fr. 880'000.

Mentre nell'accertamento del gettito 2018 per questi due contribuenti hanno fatto stato le decisioni di tassazione relative al 2016 per un importo complessivo di fr. 120'000.

Il gettito delle persone giuridiche registra un calo del 17% pari a fr. 57'000.

La diminuzione di 2/3 dell'utile di un Fondo che gestisce diversi immobili in tutto il Canton Ticino ha inciso per fr. 25'000.

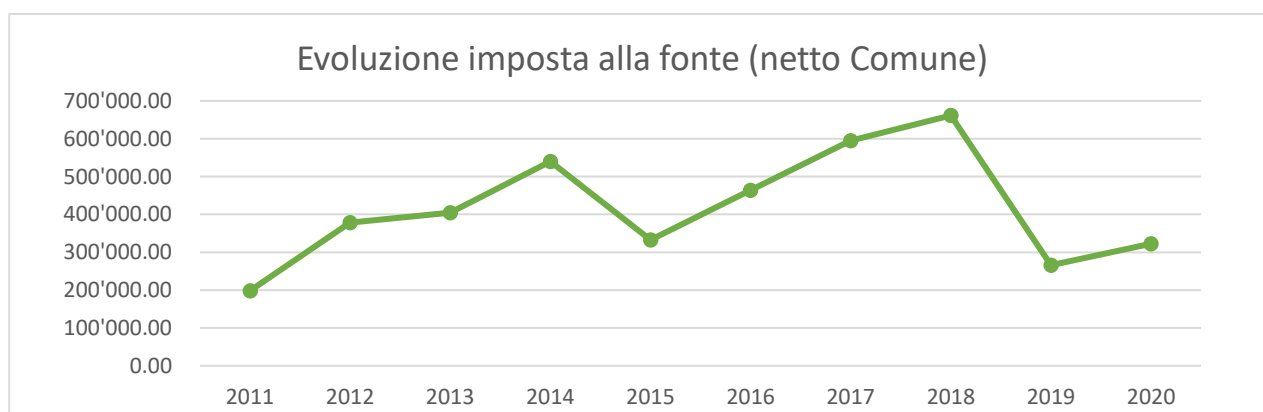
L'andamento oscillante dell'imposta sull'utile di diverse società ha prodotto la parte restante dell'involuzione del nostro gettito.

Le imposte alla fonte hanno visto un incremento, anche se meno marcato rispetto all'anno precedente, di fr. 66'000 pari all' 11%.

Le differenze di ricalcolo sul gettito degli anni precedenti vedono una diminuzione di fr. 3'150'000. Nell'accertamento del 2017 i due contribuenti sopra citati hanno dato luogo a un aumento delle differenze di ricalcolo per l'anno 2015 di fr +950'000 e a una sopravvalutazione per l'anno 2016 di fr. +760'000.

Nell'accertamento del 2018 sono state corrette le differenze di ricalcolo per il 2016 e 2017 per un totale di fr. -1'500'000.

Evolutione dell'incasso d'imposta alla fonte



Il grafico qui riportato mostra un forte calo delle entrate nel 2019 (da 660'000 a 265'000).

Il riparto lordo dell'imposte alla fonte subisce una riduzione di fr. 250'000 mettendo in evidenza gli effetti del calo di permessi B nella popolazione residente.

Il forte incremento delle tassazioni ordinarie sostitutive (permesso B con reddito annuo superiore a fr. 120'000) ha prodotto un'ulteriore diminuzione di fr. 130'000 dei ricavi netti da imposte alla fonte andando però a rimpolpare il gettito d'imposta ordinario delle persone fisiche.

Nel 2020 assistiamo a un leggero aumento degli introiti (da 265'000 a 320'000).

Il riparto lordo delle imposte alla fonte ha registrato una minor diminuzione di ristorni per tassazioni ordinarie sostitutive; sono però diminuite anche le entrate conseguenti ai reclami inoltrati dai nostri Servizi Finanziari contro l'assegnazione delle imposte alla fonte 2019.

Gettito provvisorio d'imposta

Tenendo conto del periodo che stiamo vivendo e in assenza di dati affidabili e di direttive cantonali riguardanti l'impatto del Covid-19 sulle entrate fiscali, è stato adottato un approccio prudentiale per la valutazione del gettito provvisorio d'imposta.

In concreto, oltre all'abituale rivalutazione effettuata dai nostri Servizi Finanziari sugli introiti provenienti dai contribuenti con una tassazione superiore a fr. 40'000, abbiamo applicato le seguenti riduzioni forfettarie:

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

I dati esposti di seguito mostrano come il totale del gettito comunale registri una diminuzione di fr 700'000 tra il 2018 e il 2019 causata dalle partenze di alcuni contribuenti medio-grandi (fr. 230'000) e da una rivalutazione prudentiale sui contribuenti con tassazioni superiori a fr. 40'000.

Si prevede un calo ulteriore di fr. 900'000 dal 2019 al 2020 dovuto all'abbassamento del moltiplicatore al 87% (- 270'000 fr.), all'applicazione della riduzione forfettaria (-430'000 fr.) e alle rivalutazioni sui contribuenti medio-grossi (-200'000 fr.).

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	accertato	accertato	<i>valutazione</i>	<i>valutazione</i>	<i>valutazione</i>	<i>valutazione</i>
Gettito cantonale totale	13'762'372 (12'000'000)*	10'077'766 (11'500'000)*	11'000'000	10'000'000	10'150'000	10'300'000
Gettito cantonale base	11'325'372 (10'625'000)*	10'632'899 (10'632'899)*	9'850'000	9'155'000	9'160'000	9'256'000
Aumento/ diminuzione		-6.1% (-0.1%)*	-7.1%	-7.1%	+0.1%	+0.9%
Moltiplicatore imposta	90%	90%	90%	87%	87%	87%
Imposta comunale	10'192'835 (9'562'500)*	9'569'609	8'865'000	7'965'000	7'970'000'	8'052'720
Tassa personale	108'124	108'503	105'000	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	407'955	420'781	410'000	410'000	410'000	410'000
Totale gettito comunale	10'708'914 (10'078'579)*	10'098'893	9'380'000	8'480'000	8'485'000	8'567'720

*gettito epurato dalle "differenze di ricalcolo su anni precedenti"

Risultato d'esercizio

La valutazione del gettito d'imposta comunale copre solo parzialmente il fabbisogno del preventivo 2022 determinando come **presunto risultato totale d'esercizio un disavanzo di fr. 1'362'580**

Prendendo in considerazione anche le entrate previste per sopravvenienze d'imposta, imposte speciali e recuperi d'imposta stimate in fr. 650'000, **il disavanzo d'esercizio netto si attesta a fr. 712'580**

Fabbisogno da coprire	fr.	9'930'300	(vedi pag. 5)
Gettito comunale	fr.	8'567'720	(vedi pag. 8)
Presunto disavanzo d'esercizio	fr.	1'362'580	

<i>Sopravvenienze</i>	<i>fr.</i>	<i>400'000</i>
<i>Imposte speciali</i>	<i>fr.</i>	<i>100'000</i>
<i>Ricuperi d'imposta</i>	<i>fr.</i>	<i>150'000</i>
Presunto disavanzo netto	fr.	712'580

Gli ultimi due preventivi riportano un disavanzo netto d'esercizio complessivo di ca. 2'260'000. Questo importo seppur importante non deve inquietare.

Il MM 80/2019 del piano finanziario 2020–2024 già prevedeva per questo biennio un disavanzo d'esercizio importante. In ragione di un capitale proprio che al 31.12.2019 superava gli 8 milioni era stato comunque deciso l'abbassamento del moltiplicatore al 87% con l'intenzione di utilizzare questa importante riserva per assorbire i previsti disavanzi d'esercizio e realizzare gli investimenti pianificati.

Bisogna poi tener presente che sul biennio 2020-2021 pesa una sottovalutazione forfettaria del gettito di fr. 800'000 per le possibili ripercussioni negative del Covid-19. Incidenza che dovrà ancora essere confermata dagli accertamenti futuri del gettito fiscale.

GESTIONE CORRENTE

In generale

Nel confronto con il preventivo 2021 possiamo constatare una riduzione delle spese di gestione corrente di fr. 560'000 dovuta principalmente a due fattori.

- *l'andamento del gettito cantonale d'imposta* che vede una forte diminuzione nel 2018 in gran parte confermata anche dalle proiezioni degli anni seguenti.

Questa evoluzione si riflette sui contributi da versare al Cantone per le case anziani riconosciute e i servizi di sostegno domiciliare e per la partecipazione alle spese centrali AVS/AI/IPG che registrano un calo importante.

- *l'introduzione del nuovo sistema di ammortamento lineare* che ha portato a un ridimensionamento della spesa del 40%.

Principali variazioni per genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle variazioni più significative rispetto al preventivo 2021.

Come indicato nell'introduzione si rinuncia a una comparazione completa della voci fra i due preventivi, che sono adottano due piani contabili differenti. I servizi contabili hanno comunque fornite tutte le indicazioni di riferimento.

0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

023 – Ufficio Tecnico

3131.001 Studio progetti preliminari e pianificatori

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
20'000	50'000	- 30'000	10'970.30

Nel preventivo 2021 si sono previste spese per il Villaggio intergenerazionale e per la progettazione del nuovo comparto scuole per il quale nel frattempo è stato votato il MM 113/2021 con la concessione di un credito di fr. 266'000.

1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111 - Polizia

3151.001 Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi (nuovo conto)

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
9'000	-.-	+ 9'000	-.-

Il MM 119/2021 Convenzione con il Comune di Chiasso sulla videosorveglianza prevede al punto 5 le spese per l'affitto della fibra ottica, dell'infrastruttura per la trasmissione dati e la manutenzione delle telecamere.

3612.104 Spese Servizio Polizia Chiasso

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
380'000	365'000	+ 15'000	386'240

La centrale amministrativa del comando di polizia di Chiasso ci ha comunicato l'intenzione di aumentare il contributo pro-capite da fr. 111.45 a fr. 113 in base a una valutazione dell'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo. È prevista anche l'assunzione e la formazione di un nuovo agente con relative spese a nostro carico come da convenzione.

2 - FORMAZIONE*211 – Scuola dell'Infanzia***3010.004 Stipendi personale sorveglianza refezioni (nuovo conto)**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
14'000	--	+ 14'000	--

La modifica di regolamento delle scuole comunali entrata in vigore il 01.08.2021 con l'art. 39 cpv 4 stabilisce che i docenti di scuola dell'infanzia con refezione se lavorano per la giornata intera devono poter usufruire di una pausa meridiana di 30 minuti. La direzione scolastica deve assicurare la loro sostituzione.

3020.009 Stipendi docenti d'appoggio (nuovo conto)

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
42'000	--	+ 42'000	--

La modifica di regolamento delle scuole comunali con l'art. 30 stabilisce anche che per ogni sezione di scuola dell'infanzia con più di 20 allievi vi è l'obbligo di assumere per almeno metà tempo e per tutta la durata dell'anno un docente d'appoggio.

La direzione scolastica ha segnalato che una sezione dovrebbe rientrare in questo quadro regolamentare.

4631.002 Sussidio forfettario per sezione

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
120'000	100'000	+20'000	124'437

Le spese dovute all'assunzione di un docente d'appoggio al 50% vedono una compensazione parziale da parte del Cantone valutata in fr. 20'000

*212 – Scuola elementare***3010.003 Stipendi e indennità ausiliari**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
63'000	51'000	+12'000	57'230.95

Con RM 5603/03.11.2020 il nostro Esecutivo ha approvato l'aumento della paga oraria delle ausiliarie di pulizia portandola da fr. 20.50 a fr. 22 a partire dal 01.01.2021

È stato inoltre deciso l'aumento di 8 ore settimanali per la pulizia degli spazi delle scuole elementari dal 01.01.2022 (RM 673/04.10.2021).

3020.001 Stipendi docenti

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
660'000	735'000	-75'000	692'544

A partire dall'anno scolastico 2021/2022 viene a mancare una sezione con la conseguente diminuzione dell'organico dei docenti.

3020.002 Stipendi docenti arti plastiche

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
33'000	13'000	+20'000	4'025.35

3612.152 Quota parte stipendi docenti arti plastiche

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
9'000	53'000	-44'000	42'614.25

Nel preventivo 2021 il grado d'occupazione della nostra docente era del 12.50% (4 Unità Didattiche) con l'assegnazione di 14UD a due docenti stipendiate da altre sedi scolastiche che andranno a recuperare la nostra parte di spesa.

Il preventivo 2022 prevede una docente di arti plastiche al 43.75% (14 UD) mentre per le restanti 2UD è stata incaricata una docente stipendiata da un'altra sede.

In totale, risultano 2UD in meno rispetto all'anno precedente dovute alla diminuzione di una sezione.

3020.004 Stipendi docenti educazione musicale

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
20'000	31'000	-11'000	59'698.05

4612.102 Rimborso dai Comuni per docenti educazione musicale

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
--	9'000	-9'000	43'440.70

Il preventivo 2021 considerava l'anticipo di stipendio di un docente per 3 UD svolte presso un'altra sede scolastica per le quali è previsto un recupero di spesa.

Il preventivo 2022 comprende l'incarico di un docente al 25% per la copertura di 8UD da svolgere unicamente nella nostra sede scolastica, con la diminuzione di una sezione.

3020.009 Stipendi docenti d'appoggio (nuovo conto)

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
42'000	--	+ 42'000	--

Vedi spiegazione del medesimo conto nella scuola dell'infanzia ad eccezione del numero di allievi per sezione, per la scuola elementare 22, a partire dal quale vi è l'obbligo di applicazione dell'art. 30.

3144.001 Manutenzione edifici

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
45'000	35'000	+ 10'000	59'872

Il nostro Ufficio Tecnico prevede la sistemazione di ringhiere e parapetti. È quindi previsto un supplemento di spesa di fr. 10'000

3171.002 Spese scuola montana

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
20'000	13'000	+7'000	--

La direzione scolastica prevede la scuola montana per 3 sezioni al costo unitario di fr. 6'500.

3612.153 Quota parte stipendio docente d'integrazione e lingua italiana

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
--	13'000	-13'000	28'952

La sezione delle scuole comunali nella sua circolare del 02.12.2020 ha comunicato la cantonalizzazione dei docenti di corsi di lingua italiana e attività di integrazione a partire dall'anno scolastico 2021/2022. Questa spesa verrà dedotta dal contributo cantonale per sezione.

In precedenza ci veniva rifatturata la quota a nostro carico per questa docente incaricata dal Comune di Morbio.

4631.002 Sussidio forfettario per sezione

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
200'000	215'000	-15'000	241'705

La riduzione del contributo forfettario per sezione è conseguente alla diminuzione di una sezione scolastica e al ribaltamento delle spese cantonali per il docente di corsi di lingua e integrazione.

Questa diminuzione viene in parte attenuata dalla compensazione per l'assunzione di un docente d'appoggio al 50%.

4 - SANITÀ*412 – Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali***3632.106 Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
1'100'000	1'200'000	-100'000	1'362'326

Questa voce di spesa è determinata dalla valutazione delle 4 rate d'acconto 2022 e dal presunto conguaglio riguardante il contributo 2021.

Secondo le indicazioni dell'Ufficio degli anziani e cure a domicilio la richiesta d'acconto complessiva per l'anno 2022 dovrebbe ammontare a fr. 1'100'000 e, vista la proiezione del nostro gettito fiscale 2019 (base di calcolo per il contributo 2021) si profila un conguaglio 2021 a nostro favore.

Considerate però le dimensioni e le numerose variabili che potrebbero portare ad uno scostamento tra la nostra valutazione e l'accertamento del contributo, rinunciamo a preventivarlo.

Il consuntivo 2020 vede una spesa superiore in ragione di un raddoppio della 4° rata 2020 a copertura delle spese straordinarie causate dal Covid (fr. +260'000) e dal conguaglio 2019 di fr. 130'000 dovuto all'accertamento del nostro gettito fiscale 2017 di fr. 13'762'372 che ha fatto lievitare notevolmente il contributo.

3632.107 Contributo al Cantone SACD/OACD/Infermieri indipendenti**3632.108 Contributo al Cantone servizi d'appoggio****3632.109 Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
520'000	625'000	-105'000	700'256

La ripartizione di queste spese cantonali dipende dal rapporto tra il nostro gettito fiscale e quello del Cantone. Per quanto riguarda i contributi 2022 farà stato l'accertamento del gettito 2020.

Basandoci sulla valutazione dell'evoluzione del nostro gettito si prevede una diminuzione di spesa complessiva di fr. 105'000.- rispetto al preventivo 2021.

5 – SICUREZZA SOCIALE*512 – Riduzione dei premi***3631.003 Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
975'000	1'150'000	-175'000	1'419'301

Questa voce di spesa è determinata da 4 rate d'acconto 2022 e dal conguaglio 2021.

Come da accordo con l'Istituto delle assicurazioni sociali (IAS) la richiesta d'acconto complessiva per il 2022 ammonterà a fr. 940'000. È previsto un conguaglio 2021 a nostro favore.

Questo contributo ha un tetto massimo di spesa pari al 9% del nostro gettito fiscale cantonale.

Per il 2022 farà stato il gettito accertato 2020, che prevediamo si aggirerà intorno agli 11 milioni.

Viste le dimensioni del contributo e le numerose variabili che potrebbero portare ad uno scostamento tra la nostra valutazione e l'accertamento del gettito abbiamo inserito una riserva di spesa di fr. 50'000

*534 – Centro Sociale Diurno***3010.001 Stipendi e indennità personale curante**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
246'000	222'000	+24'000	217'109

In risposta alle accresciute esigenze nella presa a carico socio-assistenziale degli utenti della nostra struttura, la Divisione dell'azione sociale e delle famiglie riconosce e sussidia l'assunzione di un/a nuovo/a operatore/trice con grado di occupazione del 30%.

È anche prevista una gratifica per anzianità di servizio di un nostro collaboratore.

3105.001 Acquisto generi alimentari

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
220'000	200'000	+20'000	187'970

Si prevede un aumento di pasti consumati al Centro Sociale con leggero aumento delle spese per acquisto di generi alimentari. Aumento preventivato anche nel conto 4250.004 Ricavi mensa e bar.

4631.001 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
460'000	430'000	+30'000	477'747

Grazie allo sviluppo delle attività e delle prestazioni erogate dal Centro Sociale Diurno è stato concesso un aumento del contributo fisso annuo che comprende anche la copertura della spesa per l'assunzione di un/a nuovo/a operatore/trice socio-assistenziale al 30%.

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
75'000	94'000	-19'000	75'342

Il contributo corrisponde mediamente allo 0.7% dell'ultimo gettito fiscale accertato. Per il 2022 farà stato il gettito 2018. Data la sua importante diminuzione, anche il contributo vedrà un forte calo.

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
320'000	290'000	+30'000	307'960

La partecipazione alle spese assistenziali viene adeguata al consuntivo 2020 e vengono preventivati ulteriori fr. 10'000 per le nuove misure di reinserimento messe in atto dal Cantone.

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
450'000	474'000	-24'000	479'414

La diminuzione di fr. 24'000.- è dovuta al pensionamento di un operaio della squadra esterna sostituito da un nuovo dipendente con stipendio inferiore e dalle indennità per economia domestica che con MCA2 sono contabilizzate separatamente nell'apposito conto 3041.001.

*622 – Traffico regionale e d'agglomerato***3631.004 Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
35'000	53'000	-18'000	30'601

Nel preventivo 2021 questa voce includeva la partecipazione comunale al finanziamento della Comunità Tariffale Arcobaleno, a copertura dei mancati ricavi delle Aziende del trasporto pubblico dovuti alle agevolazioni di prezzo, e i contributi distribuiti direttamente alla popolazione sussidiando nella misura del 10% l'acquisto di abbonamenti annuali Arcobaleno.

Nel preventivo 2022, il nuovo piano dei conti prevede un conto specifico per questo sussidio che si aggira intorno ai fr. 15'000

3631.010 Finanziamento del Trasporto Pubblico

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
260'000	220'000	+40'000	143'283

A seguito dell'apertura della galleria di base del Ceneri, il Cantone ha implementato la nuova offerta di trasporto pubblico. In base alle indicazioni dell'Ufficio dei trasporti, i costi a carico dei comuni sono passati da 20 milioni nel 2020 ai 31 previsti per il 2022.

In passato queste previsioni si sono rivelate eccessive, ma, nonostante la nostra ponderazione, il preventivo 2022 registra un considerevole incremento della spesa.

7 – PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO*720 – Eliminazione delle acque di scarico***3612.109 Rimborso investimenti Consorzio Depurazione Acque**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
84'000	67'000	+17'000	63'129

Come indicato dal Consorzio nel piano finanziario 2019-2022, a partire dal 2022 inizia l'ammortamento della spesa per l'investimento del PGS (piano generale di smaltimento) consortile in 10 rate da fr. 15'000 l'anno.

730 – Gestione dei rifiuti

Con l'introduzione di MCA2 e più in particolare dei fondi del capitale proprio viene rinforzato il principio dell'autofinanziamento del servizio gestione rifiuti.

Il Fondo servizio eliminazione rifiuti (conto di bilancio 2910.300) viene utilizzato a consuntivo per "neutralizzare" gli avanzi o disavanzi d'esercizio del servizio che devono essere finanziati tramite le tasse causali e non tramite le imposte comunali.

L'operazione di pareggio effettuata a consuntivo dovrà poi essere riportata nel preventivo seguente facendo aumentare o diminuire il fabbisogno di ricavi da realizzare tramite le tasse causali.

3130.015 Servizio raccolta altri rifiuti

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
10'000	1'500	+8'500	907

A partire da aprile 2021 è stato messo a disposizione della cittadinanza un nuovo servizio per il ritiro dell'umido nelle piazze di raccolta con costo stimato in fr. 800 al mese.

4240.003 Tassa base raccolta rifiuti

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
262'600	226'000	+36'600	198'213

Il regolamento sulla gestione dei rifiuti in vigore dal 1.1.2019 prevede il principio della copertura dei costi al 100%. L'art. 15 precisa che la tassa base è destinata al finanziamento dei costi fissi di gestione. Sulla scorta dell'analisi effettuata dall'introduzione del nuovo regolamento possiamo osservare come si sia registrata in media una copertura dei costi fissi solo del 80%.

L'aumento delle entrate preventivate andrà quindi a correggere questa tendenza coprendo le spese di gestione al 100%.

Questo allineamento al regolamento richiederà una revisione e un aumento delle tariffe da definire nell'ordinanza sulla la tassa base e le tasse causali concernenti la gestione dei rifiuti 2022

4240.005 Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
42'000	35'000	+7'000	28'059

L'art. 17 del medesimo regolamento definisce la copertura al 100% delle spese per lo smaltimento degli scarti vegetali tramite i ricavi realizzati con la vendita di fascette, braccialetti e container.

I consuntivi 2019 e 2020 mostrano come questa completa copertura non sia stata raggiunta. Di conseguenza, il preventivo 2022 prevede l'azzeramento di questo deficit.

Anche in questo caso, l'ordinanza sulla la tassa base e le tasse causali concernenti la gestione dei rifiuti 2022 dovrà prevedere i correttivi necessari concernenti gli scarti vegetali.

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
40'000	5'000	+35'000	7'646'70

Con RM 634/27.09.2021 il nostro Municipio ha incaricato Planidea SA di procedere con la verifica del dimensionamento delle zone edificabili di PR e in seguito alla verifica da parte del Cantone, di procedere con l'allestimento del Piano d'azione comunale (PAC). Questo adattamento previsto dalla Legge sulla sistemazione territoriale (LST) comporterà una spesa di fr. 35'000

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
180'000	150'000	+30'000	139'005

La media registrata 2017-2020 ammonta a fr. 160'000.

Tenendo in considerazione le ripercussioni economiche negative generate dal Covid-19 che potrebbero riflettersi sui nostri contribuenti, abbiamo previsto ulteriori perdite per fr. 20'000

4002.001 Imposte alla fonte PF

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
320'000	500'000	-180'000	66'073

L'evoluzione di questi ultimi anni è segnata da una sensibile diminuzione della popolazione in possesso di permesso B e dall'aumento di contribuenti con tassazione ordinaria sostitutiva (permessi B con reddito lordo superiore ai fr. 120'000).

Questi due fattori hanno prodotto una diminuzione importante del riversamento delle imposte alla fonte per il 2019 e 2020, portandoci a rivedere al ribasso la previsione di entrate per il 2022.

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

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
200'000	100'000	+100'000	192'249

Il contributo di livellamento viene calcolato sulla base del 20% della differenza tra le risorse pro-capite del Comune e il 90% della media cantonale.

Per il 2022 si prevede un raddoppio di questa differenza con un aumento proporzionale del contributo.

*940 - Interessi***Da conto 3401.001 a conto 3401.099 Interessi prestiti**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
129'000	117'100	+11'900	123'399

In vista degli importanti investimenti previsti a piano finanziario per il 2022 si prevede la richiesta di nuovi prestiti per un totale di fr. 6'050'000 con un onere supplementare per interessi di fr. 40'000 superiore di fr. 10'000 a quanto preventivato l'anno precedente.

*990 – Voci non ripartite***Tutti i conti di ammortamento**

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
487'000	805'000	-318'000	791'743

Con MCA1 gli ammortamenti si basavano sul sistema degressivo. I tassi d'interessi erano applicati sul valore residuo dell'opera (valore iniziale meno gli ammortamenti già effettuati). Questo permetteva di ammortizzare dei valori importanti nei primi anni di vita dell'opera che anno dopo anno diminuivano fino al completo ammortamento dell'investimento.

Con l'introduzione di MCA2 gli ammortamenti si basano sul sistema lineare, a quote costanti, con tassi d'interesse fissati a seconda della durata di vita definita nel Regolamento della gestione finanziaria e della contabilità dei comuni (Rgfc) per le diverse categorie di investimenti.

Tradotto in altri termini, la quota di ammortamento degli investimenti presenti in questo preventivo rimarrà la medesima per tutta la durata di utilizzo dell'opera.

Questo si traduce inizialmente una diminuzione delle spese d'ammortamento di fr. 313'000, costo che però rimarrà stabile negli anni (vedi tabella ammortamenti: colonna "durata residua"). Ogni nuovo investimento portato a termine produrrà una ulteriore spesa d'ammortamento costante che andrà ad accumularsi agli oneri già presenti.

3631.002 Partecipazione Comuni al finanziamento dei compiti cantonali

Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Consuntivo 2020
215'000	248'590	-33'590	224'635

Questo contributo è stabilito per il 50% dal rapporto Cantone/Comune del gettito d'imposta 2018.

La diminuzione della nostra partecipazione è dovuta all'accertamento del nostro gettito 2018 di fr. 3'700'000 inferiore a quello dell'anno precedente.

INVESTIMENTI

Con l'introduzione del MCA2 la presentazione del degli investimenti è obbligatoria, benché non ci sarà poi un'approvazione. I singoli investimenti sono decisi di volta in volta dal Legislativo o dal Municipio in delega. Resta però il valore programmatico. Dopo i rallentamenti degli scorsi anni, nel 2021 si è continuato a realizzare e entro fine anno sono previsti ulteriori interventi (ad esempio per i campi da tennis), ma, rispetto a quanto previsto nel piano delle opere, c'è ancora molto da fare. Nel conte degli investimenti sono inseriti le opere con crediti già concessi o in fase d'approvazione (progetto selviculturale). Complessivamente nel 2022 si superano i fr. 3'000'000 e al netto di sussidi e contributi si potrebbero avere investimenti netti per circa fr. 2.5 milioni. Come sempre la realizzazione dipenderà dalle procedure necessarie per la messa in appalto e la disponibilità dei prestatori d'opera. Accanto ai citati interventi presso il tennis e in ambito selviculturale, in particolare si proseguirà nel completare la ristrutturazione dell'illuminazione pubblica, si avvierà l'allargamento di via alle Cascine e partirà la progettazione del comparto scuole di via Franscini.

AZIENDA ACQUA POTABILE

Per l'azienda il passaggio a MCA2 non comporta grandi stravolgimenti, ed è possibile proporre il confronto nella tabella sotto riprodotta. Solo gli ammortamenti sono presentati separatamente, ma il sistema di calcolo non cambia, essendo da tempo già in vigore quello fisso.

3	SPESE	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
3101.001	Acquisto acqua potabile	3'500.00	1'500.00	3'389.61
3111.001	Acquisto contatori	4'800.00	5'000.00	4'836.07
3120.002	Acquisto energia per esercizio	40'000.00	40'000.00	37'720.05
3130.001	Spese telefoniche ed internet	1'000.00	0.00	1'000.00
3130.004	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00	120'000.00	120'000.00
3132.001	Spese trattamenti ed analisi	25'000.00	25'000.00	18'810.71
3132.002	Spese analisi Pozzi falda Prà Grand	15'000.00	10'000.00	16'112.22
3132.010	Spese di revisione	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3134.001	Spese assicurazione impianti	2'800.00	2'800.00	2'782.60
3143.001	Manutenzione reti di distribuzione	50'000.00	55'000.00	27'870.09
3144.001	Manutenzione Pozzi/Serbatoi/infrastrutture	20'000.00	20'000.00	14'043.64
3151.001	Spese manutenzione idranti	4'500.00	4'000.00	0.00
3181.001	Perdite effettive su crediti	500.00	800.00	259.51
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00	2'500.00	533.65
3300.301	Ammortamenti pianificati altre opere del genio civile	138'000.00	175'000.00	137'554.25
3300.401	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	1'500.00		
3300.601	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	3'500.00		
3320.901	Ammortamenti pianificati su altri invest. Immateriali	6'500.00		
3401.001	Interessi passivi prestito Comune	22'500.00	30'500.00	30'467.35
3612.101	Gestione acquedotto Piazzoo	30'500.00	32'000.00	30'461.50
3612.102	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	5'000.00	5'000.00	4'956.75
3612.103	Spese di gestione corrente consorzio ARM	13'200.00	15'000.00	9'640.93
3660.201	Ammort. pianif. su contributi per investimenti	20'500.00		
	TOTALE COSTI	531'600.00	545'400.00	461'738.93
4	Ricavi			
4240.001	Ricavi tassa unica d'allacciamento	2'500.00	2'200.00	3'250.00
4240.002	Ricavi noleggi contatori	19'800.00	19'600.00	19'843.41
4240.003	Ricavi tassa base	76'500.00	76'000.00	77'041.19
4240.004	Ricavi vendita Acqua	405'000.00	400'000.00	408'448.50
4240.005	Ricavi vendita acqua di cantiere	3'500.00	3'500.00	6'505.02
	TOTALE RICAVI	507'300.00	501'300.00	515'088.12
	Risultato d'esercizio	-24'300.00	-44'100.00	53'349.19

È preventivato un deficit di gestione, che si riduce rispetto al 2021 grazie ai minori costi per interessi da riversare al Comune derivanti dalla riduzione del tasso d'interesse medio degli impegni di quest'ultimo, che per i futuri prestiti beneficerà di condizioni più favorevoli. Va ricordato che grazie agli interventi degli anni passati le spese di manutenzione della rete di distribuzione nel 2020 sono state più contenute. Ciò potrebbe anche determinare il pareggio dei conti.

Da sottolineare infine l'avvio della costituzione di consorzio per un acquedotto intercomunale del Basso Mendrisiotto, che vede coinvolti i Comuni collegati alla rete di distribuzione del Comune di Chiasso e che sono in parte o totalmente gestiti da AGE SA. Essendo prevista la costituzione entro fine 2023, la Sezione degli enti locali ha acconsentito a non richiedere l'adozione di un nuovo regolamento entro il corrente anno come disposto dalla LOC.

CONCLUSIONE

Come già lo scorso anno il contesto nel quale è stato allestito questo preventivo è ancora incerto a causa delle conseguenze della pandemia. Anche se ad oggi non abbiamo segnali particolarmente preoccupanti che portino a pensare che la situazione finanziaria del nostro Comune possa peggiorare, la prudenza è d'obbligo.

Come già fatto nel 2021, abbiamo applicato un approccio molto prudentiale.

In passato abbiamo visto che il nostro substrato fiscale, composto per il 97% da persone fisiche, e solo dal 3% di persone giuridiche, ci garantisce una certa stabilità.

Per garantire il giusto equilibrio nella gestione corrente abbiamo rivisto negli scorsi mesi sia il Piano delle Opere, sia il Piano Finanziario pluriennale. Entrambi i documenti hanno un influsso sull'allestimento di preventivi del Comune e rappresentano una bussola per prendere decisioni ponderate.

L'introduzione del nuovo piano contabile MCA2 e l'organico temporaneamente ridotto dei Servizi Finanziari hanno rappresentato una sfida non indifferente. Nonostante ciò, contiamo di presentare al Consiglio Comunale il Piano Finanziario a breve. Questo strumento rappresenta il perimetro proiettato su più anni, all'interno del quale ci muoviamo e va costantemente aggiornato per permetterci di avere un quadro più completo possibile della situazione. Si tratta di uno strumento importante per valutare lo sviluppo finanziario del Comune soprattutto in presenza di investimenti importanti.

Analogamente allo scorso anno, stiamo operando con un indice di forza finanziaria (IFF) legato al biennio 2021/2022 che ha un impatto negativo sugli oneri che paghiamo e sui sussidi che riceviamo dal Cantone. D'altra parte questo indice, migliorato lo scorso anno, denota anche la solidità delle finanze comunali. Un'eventuale correzione dell'IFF avverrà solo con l'accertamento del gettito d'imposta 2018 o 2019.

Anche l'importo che il Comune paga al Cantone per il finanziamento dei suoi compiti rappresenta attualmente un'incognita. Dopo una giusta riduzione di questo contributo si parla sempre più insistentemente della necessità di risanare le finanze cantonali, pesantemente toccate dalla pandemia. Per questo motivo, non possiamo escludere che il contributo torni a salire in futuro.

Negli ultimi anni i consuntivi si sono sempre chiusi con risultati in linea con le nostre aspettative; il Capitale Proprio resta importante ed il Debito Pubblico è diminuito. Gli indici di Autofinanziamento e la Quota degli Interessi si sono sviluppati in modo positivo.

Tutti questi presupposti ci fanno guardare al futuro con cauto ottimismo e ci permettono di confermare la volontà di procedere con gli investimenti pianificati nei prossimi anni. Il contesto incerto richiederà comunque un costante monitoraggio della situazione ed un tempestivo aggiornamento degli strumenti che ci permettono di guidare l'andamento finanziario del Comune.

Il disavanzo previsto, già pianificato e considerato sostenibile nel Piano Finanziario, porterà a una riduzione del Capitale Proprio, che rappresenta una riserva importante sulla quale fare affidamento.

Fatte queste considerazioni, il Municipio ritiene quindi possibile mantenere il moltiplicatore all'87%.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

r i s o l v e r e :

1. I conti preventivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno di gestione 2022 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale sulla base del fabbisogno risultante di **fr. 9'930'300**, riservata la definizione del moltiplicatore d'imposta.
3. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2022 è stabilito all'**87%** dell'imposta cantonale base.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Modalità decisionale: maggioranza dei votanti

Allegati: conti preventivi 2022



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	1 / 2
Comuni Ticino v2.2	

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



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	2 / 2
<i>Comuni Ticino v2.2</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

-1'362'580.00 + Risultato totale d'esercizio

482'000.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

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

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

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

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

5'000.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-763'580.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022			
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI	
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'369'700.00	10.36 %	113'500.00	0.86 %
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	857'700.00	6.49 %	85'000.00	0.64 %
2 FORMAZIONE	2'605'700.00	19.72 %	398'000.00	3.01 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	294'700.00	2.23 %	72'900.00	0.55 %
4 SANITÀ	1'759'900.00	13.32 %	1'000.00	0.01 %
5 SICUREZZA SOCIALE	2'761'900.00	20.90 %	868'500.00	6.57 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'384'500.00	10.48 %	197'000.00	1.49 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'112'200.00	8.42 %	947'100.00	7.17 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	23'500.00	0.18 %	0.00	0.00 %
9 FINANZE E IMPOSTE	1'046'500.00	7.92 %	603'000.00	4.56 %
TOTALI	13'216'300.00	100.00 %	3'286'000.00	24.86 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				
FABBISOGNO D'IMPOSTA			9'930'300.00	75.14 %
TOTALI A PAREGGIO	13'216'300.00		13'216'300.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	16'400.00	0.12	0.00	0.00
012	Esecutivo	74'700.00	0.57	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	270'400.00	2.05	31'500.00	0.24
022	Servizi amministrativi generali	580'700.00	4.39	29'000.00	0.22
023	Ufficio Tecnico	427'500.00	3.23	53'000.00	0.40
	TOTALE PER DICASTERO	1'369'700.00		113'500.00	
	<i>Maggior spese</i>			1'256'200.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	440'000.00	3.33	0.00	0.00
140	Registro Fondiario	55'000.00	0.42	43'000.00	0.33
141	Controllo abitanti	88'700.00	0.67	5'000.00	0.04
143	Autorità Regionale di Protezione	81'500.00	0.62	10'000.00	0.08
149	Altri servizi giuridici	8'000.00	0.06	27'000.00	0.20
150	Vigili del fuoco	96'000.00	0.73	0.00	0.00
161	Difesa militare	14'000.00	0.11	0.00	0.00
162	Protezione civile	74'500.00	0.56	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	857'700.00		85'000.00	
	<i>Maggior spese</i>			772'700.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	950'000.00	7.19	157'000.00	1.19
212	Scuola elementare	1'443'500.00	10.92	241'000.00	1.82
213	Scuola media	13'000.00	0.10	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	199'200.00	1.51	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'605'700.00		398'000.00	
<i>Maggior spese</i>				2'207'700.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Cultura, n. m. a.	13'000.00	0.10	1'000.00	0.01
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	8'000.00	0.06	0.00	0.00
341	Sport	108'600.00	0.82	1'900.00	0.01
342	Tempo libero	117'600.00	0.89	70'000.00	0.53
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.36	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		294'700.00		72'900.00	
<i>Maggior spese</i>				221'800.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	1'620'000.00	12.26	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	113'000.00	0.86	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	5'000.00	0.04	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	21'900.00	0.17	1'000.00	0.01
TOTALE PER DICASTERO		1'759'900.00		1'000.00	
<i>Maggior spese</i>				1'758'900.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	975'000.00	7.38	1'000.00	0.01
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	0.00	0.00	6'500.00	0.05
534	Centro Sociale Diurno	1'010'000.00	7.64	861'000.00	6.51
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	94'500.00	0.72	0.00	0.00
579	Assistenza	682'400.00	5.16	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'761'900.00		868'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'893'400.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	943'500.00	7.14	167'000.00	1.26
622	Traffico regionale e d'agglomerato	384'000.00	2.91	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	57'000.00	0.43	30'000.00	0.23
TOTALE PER DICASTERO		1'384'500.00		197'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'187'500.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	418'000.00	3.16	341'000.00	2.58
730	Gestione dei rifiuti	433'100.00	3.28	433'100.00	3.28
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	20'000.00	0.15	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	4'000.00	0.03	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	172'000.00	1.30	143'000.00	1.08
771	Cimitero e sepoltura	25'100.00	0.19	30'000.00	0.23
790	Pianificazione del territorio	40'000.00	0.30	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'112'200.00		947'100.00	
<i>Maggior spesa</i>				165'100.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	10'000.00	0.08	0.00	0.00
840	Turismo	1'500.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	12'000.00	0.09	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		23'500.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				23'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	180'000.00	1.36	340'000.00	2.57
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	15'000.00	0.11	200'000.00	1.51
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	9'500.00	0.07	20'000.00	0.15
961	Interessi	140'000.00	1.06	31'800.00	0.24
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	3'000.00	0.02
990	Voci non ripartite	702'000.00	5.31	8'200.00	0.06
	TOTALE PER DICASTERO	1'046'500.00		603'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			443'500.00	
TOTALI		13'216'300.00	100.00 %	3'286'000.00	24.86 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				9'930'300.00	75.14 %
TOTALI A PAREGGIO		13'216'300.00		13'216'300.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE	13'216'300.00		
30 Spese per il personale	4'562'900.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'273'400.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	482'000.00		
34 Spese finanziarie	130'000.00		
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	147'000.00		
36 Spese di trasferimento	5'556'500.00		
39 Addebiti interni	64'500.00		
4 RICAVI	3'286'000.00		
40 Ricavi fiscali	363'000.00		
41 Regalie e concessioni	87'000.00		
42 Tasse e retribuzioni	1'502'600.00		
43 Ricavi diversi	4'000.00		
44 Ricavi finanziari	79'400.00		
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	35'000.00		
46 Ricavi da trasferimento	1'150'500.00		
49 Accrediti interni	64'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE	13'216'300.00		
30	34.52	Spese per il personale	4'562'900.00		
300	0.53	Autorità e commissioni	70'000.00		
3000	0.53	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	70'000.00		
301	17.45	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'306'500.00		
3010	17.45	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'306'500.00		
302	9.43	Stipendi dei docenti	1'246'000.00		
3020	9.43	Stipendi dei docenti	1'246'000.00		
304	0.48	Assegni e indennità	63'100.00		
3041	0.44	Indennità economia domestica	58'600.00		
3049	0.03	Altri assegni e indennità	4'500.00		
305	6.53	Contributi del datore di lavoro	862'800.00		
3050	1.75	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	231'700.00		
3052	3.09	Contributi alla cassa pensione	408'600.00		
3053	0.44	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	58'400.00		
3054	0.66	Contributi alla cassa per assegni figli	87'100.00		
3055	0.58	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	77'000.00		
309	0.11	Altre spese per il personale	14'500.00		
3090	0.11	Formazione (- continua) del personale	14'500.00		
31	17.20	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'273'400.00		
310	3.52	Spese per materiale e merci	465'000.00		
3100	0.17	Materiale d'ufficio	23'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3101	0.78	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	103'500.00		
3102	0.16	Stampati, pubblicazioni	21'000.00		
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	8'500.00		
3104	0.37	Materiale scolastico	49'000.00		
3105	1.97	Derrate alimentari	260'000.00		
311	0.81	Investimenti non attivabili	107'500.00		
3111	0.69	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	91'000.00		
3112	0.06	Abiti, biancheria, tendaggi	8'500.00		
3113	0.02	Apparecchiature informatiche	2'000.00		
3118	0.05	Investimenti immateriali	6'000.00		
312	1.50	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	197'700.00		
3120	1.50	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	197'700.00		
313	5.48	Prestazioni per servizi e onorari	724'000.00		
3130	3.78	Servizi di terzi	500'000.00		
3131	0.45	Pianificazione e progettazione di terzi	60'000.00		
3132	0.78	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	103'000.00		
3134	0.34	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	45'000.00		
3135	0.04	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	5'000.00		
3137	0.08	Imposte e tasse, IVA forfetaria	11'000.00		
314	2.69	Manutenzioni immobili dei BA	355'000.00		
3140	0.19	Manutenzione terreni	25'000.00		
3141	0.98	Manutenzione strade	130'000.00		
3143	0.68	Manutenzione altre opere del genio civile	90'000.00		
3144	0.83	Manutenzione edifici	110'000.00		
315	1.07	Manutenzione beni mobili e immateriali	142'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3151	0.77	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	102'000.00		
3153	0.04	Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00		
3158	0.26	Manutenzione beni immateriali	35'000.00		
316	0.03	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	4'200.00		
3161	0.03	Affitti e noleggi di beni mobili	4'200.00		
317	0.37	Rimborsi spese	49'000.00		
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4'000.00		
3171	0.34	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	45'000.00		
318	1.51	Rettifica di valore e perdite su crediti	199'000.00		
3181	1.51	Perdite effettive su crediti	199'000.00		
319	0.23	Spese d'esercizio diverse	30'000.00		
3199	0.23	Altre spese d'esercizio	30'000.00		
33	3.65	Ammortamenti beni amministrativi	482'000.00		
330	3.53	Ammortamenti investimenti materiali	467'000.00		
3300	3.53	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	467'000.00		
332	0.11	Ammortamenti investimenti immateriali	15'000.00		
3320	0.11	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	15'000.00		
34	0.98	Spese finanziarie	130'000.00		
340	0.98	Spese per interessi	129'000.00		
3401	0.98	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	129'000.00		
349	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00		
3499	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.00		
35	1.11	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	147'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
350	1.11	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	147'000.00		
3500	1.11	Versamenti a FS del CT	147'000.00		
36	42.04	Spese di trasferimento	5'556'500.00		
360	0.31	Quote di ricavo destinate a terzi	40'500.00		
3601	0.31	Quote di ricavo a favore del Cantone	40'500.00		
361	10.39	Rimborsi a enti pubblici	1'373'000.00		
3611	0.84	Rimborsi al Cantone	111'500.00		
3612	8.71	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'151'500.00		
3614	0.83	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	110'000.00		
362	0.11	Perequazione finanziaria	15'000.00		
3622	0.11	Contributi perequativi ai comuni	15'000.00		
363	31.20	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'123'000.00		
3631	15.15	Contributi al Cantone	2'002'000.00		
3632	13.02	Contributi a Comuni e altri enti locali	1'721'000.00		
3636	0.48	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	63'500.00		
3637	2.55	Contributi ad economie private	336'500.00		
366	0.04	Ammortamenti su contributi per investimenti	5'000.00		
3660	0.04	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	5'000.00		
39	0.49	Addebiti interni	64'500.00		
391	0.42	Prestazioni per servizi	55'000.00		
3910	0.42	Prestazioni per servizi	55'000.00		
394	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'300.00		
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'300.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
395	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	8'200.00		
3950	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	8'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI	3'286'000.00		
40	11.05	Ricavi fiscali	363'000.00		
400	10.35	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	340'000.00		
4000	0.61	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	20'000.00		
4002	9.74	Imposte alla fonte PF	320'000.00		
403	0.70	Imposte sul possesso e sulla spesa	23'000.00		
4033	0.70	Imposta sui cani	23'000.00		
41	2.65	Regalie e concessioni	87'000.00		
412	2.65	Concessioni	87'000.00		
4120	2.65	Concessioni	87'000.00		
42	45.73	Tasse e retribuzioni	1'502'600.00		
421	3.86	Tasse per servizi amministrativi	127'000.00		
4210	3.86	Tasse per servizi amministrativi	127'000.00		
424	27.04	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	888'600.00		
4240	27.04	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	888'600.00		
425	10.68	Ricavi da vendite	351'000.00		
4250	10.68	Vendite	351'000.00		
426	4.14	Rimborsi	136'000.00		
4260	4.14	Rimborsi e partecipazioni di terzi	136'000.00		
43	0.12	Ricavi diversi	4'000.00		
430	0.03	Ricavi d'esercizio diversi	1'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4309	0.03	Altri ricavi d'esercizio	1'000.00		
439	0.09	Altri ricavi	3'000.00		
4390	0.09	Altri ricavi	3'000.00		
44	2.42	Ricavi finanziari	79'400.00		
440	0.93	Interessi attivi	30'500.00		
4401	0.93	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	30'500.00		
447	1.49	Redditi immobiliari dei BA	48'900.00		
4470	0.33	Affitti e pigioni da immobili dei BA	10'900.00		
4472	1.16	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	38'000.00		
45	1.07	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	35'000.00		
450	1.07	Prelievi da FS del capitale di terzi	35'000.00		
4500	1.07	Prelievi da FS del CT	35'000.00		
46	35.01	Ricavi da trasferimento	1'150'500.00		
460	0.30	Quote di ricavo	10'000.00		
4601	0.30	Quote di ricavo dal Cantone	10'000.00		
461	1.05	Rimborsi da enti pubblici	34'500.00		
4611	0.93	Rimborsi dal Cantone	30'500.00		
4612	0.12	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	4'000.00		
462	6.09	Perequazione finanziaria	200'000.00		
4622	6.09	Contributi perequativi dai comuni	200'000.00		
463	27.48	Contributi da enti pubblici e da terzi	903'000.00		
4631	27.48	Contributi dal Cantone	903'000.00		
469	0.09	Altri ricavi da trasferimento	3'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4699	0.09	Ridistribuzioni			
			3'000.00		
49	1.96	Accrediti interni			
			64'500.00		
491	1.67	Servizi			
			55'000.00		
4910	1.67	Servizi			
			55'000.00		
494	0.04	Interessi calcolatori e spese finanziarie			
			1'300.00		
4940	0.04	Interessi calcolatori e spese finanziarie			
			1'300.00		
495	0.25	Ammortamenti pianificati e non pianificati			
			8'200.00		
4950	0.25	Ammortamenti pianificati e non pianificati			
			8'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	15

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	16

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	17

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	308'000.00			
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	10'000.00			
3049.001	Altri assegni e indennità	500.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	21'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	36'000.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	6'000.00			
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	6'000.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	8'000.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'000.00			
3090.001	Spese formazione del personale	3'000.00			
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	14'000.00			
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'000.00			
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	3'000.00			
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00			
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	2'000.00			
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	6'000.00			
3120.001	Consumo acqua	500.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	4'000.00			
3120.003	Consumo gas	5'000.00			
3130.001	Spese postali	22'000.00			
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	5'000.00			
3134.001	Assicurazione stabili e cose	26'000.00			
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	5'000.00			
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3151.002	Manutenzione veicoli	2'000.00			
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	5'000.00			
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	35'000.00			
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	700.00			
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	10'000.00			
3199.002	Tasse di giudizio	1'000.00			
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	4'000.00			
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		20'000.00		
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		4'000.00		
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'500.00		
4260.001	Recuperi IPG		1'000.00		
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'500.00		
	TOTALE RICAVI		29'000.00		
	TOTALE SPESE	580'700.00			
	SALDO		551'700.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	277'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	19'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	36'000.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'000.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	7'000.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	4'500.00			
3090.001	Spese formazione del personale	500.00			
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	3'000.00			
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'500.00			
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'500.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	1'500.00			
3130.001	Spese postali	5'500.00			
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	20'000.00			
3132.003	Consulenze e perizie	10'000.00			
3132.004	Spese legali e notarili	10'000.00			
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00			
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00			
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	20'000.00			
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		5'000.00		
4210.002	Tasse per domande di costruzione		40'000.00		
4260.005	Recupero spese postali		3'000.00		
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		5'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
	TOTALE RICAVI		53'000.00		
	TOTALE SPESE	427'500.00			
	SALDO		374'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	22

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	23

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	24

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	25

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	26

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	27

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	28

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	29

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	30

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	30'000.00			
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00			
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'000.00			
4	RICAVI				
4240.006	Tasse refezione		37'000.00		
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		120'000.00		
	TOTALE RICAVI		157'000.00		
	TOTALE SPESE	950'000.00			
	SALDO		793'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	68'000.00			
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	63'000.00			
3020.001	Stipendi docenti	660'000.00			
3020.002	Stipendi docenti arti plastiche	33'000.00			
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	44'000.00			
3020.004	Stipendi docenti educazione musicale	20'000.00			
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	42'000.00			
3020.010	Stipendi supplenze docenti	15'000.00			
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	7'000.00			
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	5'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	58'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	9'000.00			
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	100'000.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'000.00			
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	2'000.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	22'000.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'500.00			
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	22'000.00			
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00			
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'000.00			
3103.002	Acquisto libri e riviste biblioteca	5'000.00			
3104.001	Materiale scolastico e didattico	35'000.00			
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	3'000.00			
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	11'000.00			
3120.001	Consumo acqua	3'000.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	20'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3120.003	Consumo gas	45'000.00			
3130.003	Spese attività sportive	2'000.00			
3130.004	Spese attività d'animazione	1'000.00			
3130.024	Uscite di studio	10'000.00			
3130.025	Progetti di sede	7'000.00			
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	45'000.00			
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00			
3171.002	Spese scuola montana	20'000.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00			
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	4'000.00			
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	9'000.00			
3612.154	Quota parte stipendi docenti educazione fisica	25'000.00			
4	RICAVI				
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		2'000.00		
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		2'000.00		
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		10'000.00		
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		23'000.00		
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		4'000.00		
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		200'000.00		
	TOTALE RICAVI		241'000.00		
	TOTALE SPESE	1'443'500.00			
	SALDO		1'202'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	34

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	35

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	36

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	SPESE				
3102.003	Spese giornale del Comune	8'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	8'000.00			
	SALDO		8'000.00		



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	38

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	500.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'600.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	400.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00			
3130.018	Spese Vignalonga	35'000.00			
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	15'000.00			
3130.020	Spese corsi cucina	3'000.00			
3130.021	Spese altri corsi	1'000.00			
3130.022	Spese altre manifestazioni	1'000.00			
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	8'000.00			
3171.003	Spese colonia estiva	25'000.00			
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	7'500.00			
3636.099	Contributi ad altre associazioni	3'000.00			
4	RICAVI				
4240.010	Ricavi colonia estiva		25'000.00		
4240.011	Ricavi Vignalonga		35'000.00		
4240.012	Ricavi manifestazioni Natalizie		6'000.00		
4240.013	Ricavi corsi cucina		3'000.00		
4240.014	Ricavi altri corsi		1'000.00		
	TOTALE RICAVI		70'000.00		
	TOTALE SPESE	117'600.00			
	SALDO		47'600.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	40

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	41

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	42

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	43

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.023	Spese disinfestazione	5'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	5'000.00			
	SALDO		5'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	44

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	45

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	46

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
4	RICAVI				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'500.00		
	TOTALE RICAVI		6'500.00		
	TOTALE SPESE	0.00			
	SALDO	6'500.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	47

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	246'000.00			
3010.002	Stipendi personale domestico	230'000.00			
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	10'000.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	32'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	61'000.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	8'500.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	11'500.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	11'000.00			
3090.001	Spese formazione del personale	1'000.00			
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'000.00			
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'000.00			
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00			
3105.001	Acquisto generi alimentari	220'000.00			
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			
3112.001	Abiti di servizio	1'000.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	16'000.00			
3120.003	Consumo gas	10'000.00			
3130.001	Spese postali	4'000.00			
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'000.00			
3130.004	Spese attività d'animazione	80'000.00			
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	4'000.00			
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	15'000.00			
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00			
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00			
4	RICAVI				
4250.004	Ricavi mensa e bar		320'000.00		
4260.011	Ricavi attività d'animazione		80'000.00		
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'000.00		
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		460'000.00		
	TOTALE RICAVI		861'000.00		
	TOTALE SPESE	1'010'000.00			
	SALDO		149'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	49

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	50

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	51

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	450'000.00			
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00			
3041.001	Indennità economia domestica	15'000.00			
3049.001	Altri assegni e indennità	4'000.00			
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	31'000.00			
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	54'000.00			
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	18'000.00			
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	12'000.00			
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	8'000.00			
3090.001	Spese formazione del personale	2'000.00			
3101.002	Spese acquisto carburante	18'000.00			
3101.003	Posa numeri civici	500.00			
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	25'000.00			
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	8'000.00			
3112.001	Abiti di servizio	6'000.00			
3120.001	Consumo acqua	1'000.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	45'000.00			
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	13'000.00			
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	5'000.00			
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	5'000.00			
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	25'000.00			
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	75'000.00			
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	8'000.00			
3141.003	Servizio calla neve	12'000.00			
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	25'000.00			
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	10'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	52

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'000.00			
3151.002	Manutenzione veicoli	35'000.00			
3151.003	Manutenzione parchimetri	1'500.00			
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	3'500.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00			
4	RICAVI				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		83'000.00		
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		1'000.00		
4472.002	Proventi da parchimetri		8'000.00		
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		20'000.00		
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		9'000.00		
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		46'000.00		
	TOTALE RICAVI		167'000.00		
	TOTALE SPESE	943'500.00			
	SALDO		776'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	53

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	54

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	55

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	6'000.00			
3143.004	Manutezione canalizzazioni	35'000.00			
3181.001	Perdite effettive su crediti	1'000.00			
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	27'000.00			
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	265'000.00			
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	84'000.00			
4	RICAVI				
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		305'000.00		
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		1'000.00		
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		35'000.00		
	TOTALE RICAVI		341'000.00		
	TOTALE SPESE	418'000.00			
	SALDO		77'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	56

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	22'000.00			
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'000.00			
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	10'000.00			
3111.003	Acquisto contenitori rifiuti e diversi	30'000.00			
3120.001	Consumo acqua	100.00			
3120.002	Consumo energia elettrica	1'000.00			
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	77'000.00			
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	25'000.00			
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	21'000.00			
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	21'000.00			
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	27'000.00			
3130.015	Servizio raccolta altri rifiuti	10'000.00			
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	20'000.00			
3181.001	Perdite effettive su crediti	7'000.00			
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	95'000.00			
3612.101	Eliminazione carcasse animali	1'500.00			
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	55'000.00			
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	1'300.00			
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	8'200.00			
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		1'500.00		
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		262'600.00		
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		117'000.00		
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		42'000.00		
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		7'000.00		
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	57

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
	TOTALE RICAVI		433'100.00		
	TOTALE SPESE	433'100.00			
	SALDO		0.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	58

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	59

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	60

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	61

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	62

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	63

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	64

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	65

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	66

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	180'000.00			
4	RICAVI				
4000.600	Computo globale d'imposta PF		20'000.00		
4002.001	Imposte alla fonte PF		320'000.00		
	TOTALE RICAVI		340'000.00		
	TOTALE SPESE	180'000.00			
	SALDO	160'000.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	67

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	68

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	69

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie	10'000.00			
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'900.00			
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'600.00			
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'700.00			
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00			
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	40'000.00			
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	1'000.00			
4	RICAVI				
4401.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		22'500.00		
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		8'000.00		
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		1'300.00		
	TOTALE RICAVI		31'800.00		
	TOTALE SPESE	140'000.00			
	SALDO		108'200.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	70

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'000.00			
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	125'000.00			
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	45'000.00			
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	245'000.00			
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	45'000.00			
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	15'000.00			
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	215'000.00			
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'000.00			
4	RICAVI				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		8'200.00		
	TOTALE RICAVI		8'200.00		
	TOTALE SPESE	702'000.00			
	SALDO		693'800.00		



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	72

Riepilogo Gest. Corrente - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	1'077'000.00	149'200.00	2'013'200.00	32'700.00	5'400.00	676'400.00	609'000.00	0.00	0.00	0.00	4'562'900.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	262'700.00	82'500.00	402'500.00	156'000.00	8'000.00	384'500.00	376'500.00	400'700.00	10'000.00	190'000.00	2'273'400.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482'000.00	482'000.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147'000.00	0.00	0.00	147'000.00
Spese di trasferimento	30'000.00	626'000.00	190'000.00	106'000.00	1'746'500.00	1'701'000.00	399'000.00	500'000.00	13'500.00	244'500.00	5'556'500.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'500.00	0.00	0.00	64'500.00
SPESE	1'369'700.00	857'700.00	2'605'700.00	294'700.00	1'759'900.00	2'761'900.00	1'384'500.00	1'112'200.00	23'500.00	1'046'500.00	13'216'300.00
Ricavi fiscali	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340'000.00	363'000.00
Regalie e concessioni	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83'000.00	0.00	0.00	0.00	87'000.00
Tasse e retribuzioni	104'500.00	55'000.00	41'000.00	71'000.00	1'000.00	400'000.00	31'000.00	789'100.00	0.00	10'000.00	1'502'600.00
Ricavi diversi	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	4'000.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00	10'000.00	900.00	0.00	1'000.00	37'000.00	0.00	0.00	30'500.00	79'400.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	3'000.00	347'000.00	0.00	0.00	467'500.00	0.00	120'000.00	0.00	213'000.00	1'150'500.00
Accrediti interni	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	9'500.00	64'500.00
RICAVI	113'500.00	85'000.00	398'000.00	72'900.00	1'000.00	868'500.00	197'000.00	947'100.00	0.00	603'000.00	3'286'000.00
MAGGIOR SPESA	1'256'200.00	772'700.00	2'207'700.00	221'800.00	1'758'900.00	1'893'400.00	1'187'500.00	165'100.00	23'500.00	443'500.00	9'930'300.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	73

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE		ENTRATE	
	PREVENTIVO	2022		
2 FORMAZIONE	166'000.00	5.32 %	0.00	0.00 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	395'000.00	12.66 %	138'250.00	4.43 %
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'455'000.00	46.65 %	435'000.00	13.95 %
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	273'000.00	8.75 %	40'000.00	1.28 %
8 ECONOMIA PUBBLICA	830'000.00	26.61 %	0.00	0.00 %
TOTALI	3'119'000.00	100.00 %	613'250.00	19.66 %
SALDO			2'505'750.00	80.34 %
TOTALI A PAREGGIO	3'119'000.00		3'119'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	74

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
2	FORMAZIONE				
212	Scuola elementare	166'000.00	5.32	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	166'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Sport	395'000.00	12.66	138'250.00	4.43
	TOTALE PER DICASTERO	395'000.00		138'250.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'417'000.00	45.43	435'000.00	13.95
622	Traffico regionale e d'agglomerato	38'000.00	1.22	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'455'000.00		435'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	205'000.00	6.57	40'000.00	1.28
771	Cimitero e sepoltura	50'000.00	1.60	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	18'000.00	0.58	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	273'000.00		40'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	830'000.00	26.61	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	830'000.00		0.00	
TOTALI		3'119'000.00	100.00 %	613'250.00	19.66 %
SALDO				2'505'750.00	80.34 %
TOTALI A PAREGGIO		3'119'000.00		3'119'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	75

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'119'000.00	
50	86.47	Investimenti materiali	2'697'000.00	
501	45.43	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'417'000.00	
5010	45.43	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'417'000.00	
503	8.18	Altre opere del genio civile	255'000.00	
5030	1.60	Amministrazione generale	50'000.00	
5032	6.57	Opere depurazione acque	205'000.00	
504	6.25	Immobili	195'000.00	
5045	6.25	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	195'000.00	
505	26.61	Boschi	830'000.00	
5050	26.61	Boschi	830'000.00	
52	5.90	Investimenti immateriali	184'000.00	
529	5.90	Altri investimenti in beni immateriali	184'000.00	
5290	5.90	Altri investimenti in beni materiali	184'000.00	
56	7.63	Contributi per investimenti di terzi	238'000.00	
561	1.22	Cantone	38'000.00	
5610	1.22	Cantone	38'000.00	
562	6.41	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	200'000.00	
5620	6.41	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	200'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	76

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	613'250.00	
63	100.00	Contributi per investimenti propri	613'250.00	
631	48.63	Cantone	298'250.00	
6310	48.63	Cantone	298'250.00	
637	51.37	Economie private	315'000.00	
6370	51.37	Contributi di miglioria	315'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	77

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.006	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva)			166'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			166'000.00		
	SALDO				166'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	78

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	79

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale			467'000.00		
5010.011	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via Pizzamiglio			950'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.004	MM 49/18 risanamento IP - Prelevamento fondo FER				120'000.00	
6370.001	MM 117/21 Via alle Cascine contributi miglioria	12-04-2021	315'000.00		315'000.00	
	TOTALE ENTRATE				435'000.00	
	TOTALE USCITE			1'417'000.00		
	SALDO				982'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	80

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	81

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.004	MM 118/21 Via Bertola canalizzazione			205'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.005	MM 118/21 Via Bertola sussidio canalizzazione	01-02-2021	305'000.00		40'000.00	
	TOTALE ENTRATE				40'000.00	
	TOTALE USCITE			205'000.00		
	SALDO				165'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	82

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	83

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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	84

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	RM 5594/20 intervento selvicultur. urgente (Consorzio Tempesta)			830'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			830'000.00		
	SALDO				830'000.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	85

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	1'417'000.00	255'000.00	830'000.00	0.00	2'697'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	166'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	184'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	0.00	238'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	166'000.00	395'000.00	0.00	0.00	1'455'000.00	273'000.00	830'000.00	0.00	3'119'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	138'250.00	0.00	0.00	435'000.00	40'000.00	0.00	0.00	613'250.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	138'250.00	0.00	0.00	435'000.00	40'000.00	0.00	0.00	613'250.00
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	166'000.00	256'750.00	0.00	0.00	1'020'000.00	233'000.00	830'000.00	0.00	2'505'750.00

azienda acqua potabile Vacallo



conti preventivi 2022



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	1 / 2
<i>Comuni Ticino v2.2</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2022
Spese operative	506'100.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	507'300.00
RISULTATO OPERATIVO	1'200.00
Spese finanziarie	22'500.00
Ricavi finanziari	0.00
RISULTATO FINANZIARIO	-22'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-21'300.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-21'300.00
 CONTO DEGLI INVESTIMENTI	
Uscite per investimenti	376'400.00
Entrate per investimenti	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	376'400.00
 CONTO DI FINANZIAMENTO	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	376'400.00
AUTOFINANZIAMENTO	145'700.00
RISULTATO GLOBALE	-230'700.00



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	2 / 2
<i>Comuni Ticino v2.2</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

-21'300.00 + Risultato totale d'esercizio

146'500.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

20'500.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

145'700.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022			
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI	
0 AMMINISTRAZIONE	528'600.00	100.00 %	507'300.00	95.97 %
TOTALI	528'600.00	100.00 %	507'300.00	95.97 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO			21'300.00	4.03 %
TOTALI A PAREGGIO	528'600.00		528'600.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

				RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	528'600.00	100.00	507'300.00	95.97
	TOTALE PER DICASTERO	528'600.00		507'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>21'300.00</i>	
TOTALI		528'600.00	100.00 %	507'300.00	95.97 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				21'300.00	4.03 %
TOTALI A PAREGGIO		528'600.00		528'600.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE	528'600.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	290'400.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	146'500.00		
34 Spese finanziarie	22'500.00		
36 Spese di trasferimento	69'200.00		
4 RICAVI	507'300.00		
42 Tasse e retribuzioni	507'300.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE	528'600.00		
31	54.94	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	290'400.00		
310	0.66	Spese per materiale e merci	3'500.00		
3101	0.66	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	3'500.00		
311	0.91	Investimenti non attivabili	4'800.00		
3111	0.91	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	4'800.00		
312	7.57	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	40'000.00		
3120	7.57	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	40'000.00		
313	31.23	Prestazioni per servizi e onorari	165'100.00		
3130	22.89	Servizi di terzi	121'000.00		
3132	7.81	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	41'300.00		
3134	0.53	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	2'800.00		
314	13.24	Manutenzioni immobili dei BA	70'000.00		
3143	9.46	Manutenzione altre opere del genio civile	50'000.00		
3144	3.78	Manutenzione edifici	20'000.00		
315	0.85	Manutenzione beni mobili e immateriali	4'500.00		
3151	0.85	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	4'500.00		
318	0.09	Rettifica di valore e perdite su crediti	500.00		
3181	0.09	Perdite effettive su crediti	500.00		
319	0.38	Spese d'esercizio diverse	2'000.00		
3199	0.38	Altre spese d'esercizio	2'000.00		
33	27.71	Ammortamenti beni amministrativi	146'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
330	26.49	Ammortamenti investimenti materiali	140'000.00		
3300	26.49	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	140'000.00		
332	1.23	Ammortamenti investimenti immateriali	6'500.00		
3320	1.23	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	6'500.00		
34	4.26	Spese finanziarie	22'500.00		
340	4.26	Spese per interessi	22'500.00		
3401	4.26	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	22'500.00		
36	13.09	Spese di trasferimento	69'200.00		
361	9.21	Rimborsi a enti pubblici	48'700.00		
3612	9.21	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	48'700.00		
366	3.88	Ammortamenti su contributi per investimenti	20'500.00		
3660	3.88	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	20'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI	507'300.00		
42	100.00	Tasse e retribuzioni	507'300.00		
424	100.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	507'300.00		
4240	100.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	507'300.00		



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	7

0	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE				
3101.001	Acquisto acqua potabile	3'500.00			
3111.001	Acquisto contatori	4'800.00			
3120.002	Acquisto energia per esercizio	40'000.00			
3130.001	Spese telefoniche e internet	1'000.00			
3130.004	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00			
3132.001	Spese trattamenti e analisi	25'000.00			
3132.002	Spese analisi pozzo falda Prà Grand	15'000.00			
3132.010	Spese revisione conti	1'300.00			
3134.001	Spese assicurazione impianti	2'800.00			
3143.001	Manutenzione reti di distribuzione	50'000.00			
3144.001	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	20'000.00			
3151.001	Spese manutenzione idranti	4'500.00			
3181.001	Perdite effettive su crediti	500.00			
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'000.00			
3300.301	Ammortamenti pianificati altre opere del genio civile	135'000.00			
3300.401	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	1'500.00			
3300.601	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	3'500.00			
3320.901	Ammortamenti pianificati su altri invest. immateriali	6'500.00			
3401.001	Interessi passivi prestito Comune	22'500.00			
3612.101	Gestione acquedotto Piazzö	30'500.00			
3612.102	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	5'000.00			
3612.103	Spese gestione corrente Consorzio ARM	13'200.00			
3660.201	Ammort. pianif. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	20'500.00			
4	RICAVI				
4240.001	Ricavi tassa unica d'allacciamento		2'500.00		
4240.002	Ricavi noleggio contatori		19'800.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	8

0	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2022			
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
4	RICAVI				
4240.003	Ricavi tassa base		76'500.00		
4240.004	Ricavi vendita acqua		405'000.00		
4240.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		3'500.00		
	TOTALE RICAVI		507'300.00		
	TOTALE SPESE	528'600.00			
	SALDO		21'300.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	9

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		E N T R A T E	
	PREVENTIVO	2022		
0 AMMINISTRAZIONE	376'400.00	100.00 %	0.00	0.00 %
TOTALI	376'400.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			376'400.00	100.00 %
TOTALI A PAREGGIO	376'400.00		376'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	%			%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	376'400.00	100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	376'400.00		0.00	
TOTALI		376'400.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				376'400.00	100.00 %
TOTALI A PAREGGIO		376'400.00		376'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	376'400.00	
50	41.18	Investimenti materiali	155'000.00	
503	41.18	Altre opere del genio civile	155'000.00	
5031	41.18	Approvvigionamento idrico	155'000.00	
52	2.13	Investimenti immateriali	8'000.00	
529	2.13	Altri investimenti in beni immateriali	8'000.00	
5290	2.13	Altri investimenti in beni materiali	8'000.00	
56	56.70	Contributi per investimenti di terzi	213'400.00	
562	56.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	213'400.00	
5620	56.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	213'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	27-10-2021
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
002	Amministrazione generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.003	MM 109/20 Via Bertola sostit. condotta e allacciamenti privati			110'000.00		
5031.005	MM 104/12 Via J. Nosedo - Via Sorgente sostit.condotta			45'000.00		
5290.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)			8'000.00		
5620.001	Partecip.investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera			213'400.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			376'400.00		
	SALDO				376'400.00	