

Comune di Vacallo



PREVENTIVO 2025





## Messaggio Municipale No 14/2024

### Chiedente l'approvazione del preventivo 2025 dell'amministrazione comunale

Vacallo, 21 ottobre 2024/ RM 592

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 riguardanti l'esercizio 2025.

In ottemperanza ai nuovi disposti della LOC in vigore dal 1.1.2025 (art. 177), il Municipio ha introdotto nella risoluzione municipale anche la decisione per la fissazione del moltiplicatore politico differenziato per le persone fisiche (PF) e giuridiche (PG).

#### INTRODUZIONE

L'immagine riportata sulla prima pagina del messaggio ci ricorda che stiamo entrando in una fase di cambiamenti importanti. Dopo alcuni doverosi approfondimenti il progetto di ristrutturazione del comparto Scuole Elementari e Asilo Riva entrerà in una nuova fase. I primi lavori per sistemare il porticato sono già iniziati ed è intenzione dell'Esecutivo procedere con i prossimi passi, creando una base di consenso più ampia possibile in seno al Consiglio Comunale. Non appena possibile anche la popolazione verrà informata riguardo ai contenuti di questo importante progetto.

Stiamo anche lavorando per pianificare un passaggio di consegne ottimale per l'uscita dalla nostra squadra del Segretario Comunale, che dopo 36 anni di servizio andrà al beneficio della pensione. Non sarà compito facile sostituire Filippo Pezzati, che conosce il nostro Comune come pochi altri. La scelta di una figura valida è cruciale per garantire il benessere del comune e l'Esecutivo si è chinato da tempo sul tema per prepararsi al meglio.

Un altro tema che influenzerà il nostro operato sarà la continuazione dei lavori per la possibile futura aggregazione nel Basso Mendrisiotto. Si sta infatti lavorando in collaborazione con gli altri comuni per approfondire e preparare l'importante tematica, che già ora ha un impatto indiretto anche sulla nostra attività corrente.

### Il preventivo in breve

Il fabbisogno di preventivo 2025 si fissa a fr. 11'530'388, che raffrontato ai fr. 10'955'600 relativi al preventivo 2024, presenta un aumento di fr. 574'788 pari al 5.2%.

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
<b>Totale spese</b>	14'860'088	14'202'550	+4.6%	13'849'925.01
<b>Totale ricavi</b>	3'329'700	3'246'950	+2.5%	16'021'301.21
<b>Fabbisogno</b>	11'530'388	10'955'600	+5.2%	
<b>Saldo d'esercizio</b>				+ 2'171'376.20

L'aumento totale delle spese rispetto al 2024 ammonta a fr. 657'538 ed è composto per la metà da spese del personale e per l'altro 50% da spese di trasferimento (flussi finanziari con Cantone, consorzi, ecc.). In generale il preventivo 2025 ricalca in gran parte quello dell'anno precedente; tuttavia vi sono delle differenze più marcate in tre dicasteri.

Esponiamo in breve gli scostamenti più significativi:

◆ **Amministrazione generale**

Si prevedono **fr. 218'000 di costi in più rispetto al 2024**. In prevalenza si tratta di **spese del personale** relative all'aumento dell'organico presso l'UTC, alla sostituzione del Segretario Comunale e alla maggiorazione dei compensi per i Municipali.

◆ **Sanità**

Viene stimato un **incremento di spesa di fr. 296'000** dato dall'aumento dei contributi dovuti al Cantone per le case anziani, le cure a domicilio ed i servizi d'appoggio (spese di trasferimento). Non incidono solo il gettito fiscale e il continuo aumento generale dei costi della sanità, ma anche l'incremento del numero di nostri anziani presenti nelle strutture, che oscillano ora fra 40 e 50 unità (cfr. dettaglio a pagina 9).

◆ **Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio**

La **diminuzione delle spese di fr. 67'350** è data in particolare dal **passaggio degli investimenti del Consorzio depurazione acque (CDACD) dal conto economico al conto investimenti**. Si tratta di una correzione che si impone nel rispetto dei principi MCA2 e che si traduce nell'azzeramento del conto 720 3612.109 (fr. - 82'200 spese investimenti 2025) e in un leggero aggravio degli ammortamenti (fr. + 26'000).

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

	2025	2024	+/-
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'656'230	1'433'200	+223'030
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	845'500	818'700	+26'800
2 FORMAZIONE	2'276'120	2'235'700	+40'420
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	286'350	289'500	-3'150
4 SANITÀ	2'431'400	2'134'900	+296'500
5 SICUREZZA SOCIALE	2'113'150	2'071'750	+41'400
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'239'500	1'162'250	+77'250
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	117'200	171'800	-54'600
8 ECONOMIA PUBBLICA	25'700	24'000	+1'700
9 FINANZE E IMPOSTE	539'238	613'800	-74'562
	11'530'388	10'955'600	+574'788

## Valutazione del gettito fiscale e risultato d'esercizio 2025

Archivate ormai le paure rispetto agli effetti della pandemia sul gettito fiscale, con il proseguire delle emissioni delle tassazioni osserviamo anche delle piacevoli sorprese. In particolare segnaliamo che per l'anno 2023 il miglior contribuente del Comune è stata una persona giuridica, dato non affatto scontato per una realtà prevalentemente residenziale come la nostra. Tuttavia, considerando che dal 2025 entrerà in vigore il taglio delle aliquote sull'utile delle società dall'8% al 5.5%, ci ralleghiamo di poter contare su un gettito fiscale composto per il 96% da persone fisiche.

### Popolazione residente

2018	2019	2020	2021	2022	2023
3'398	3'383	3'363	3'332	3346	3463

L'incremento rispetto al 2022 è di 117 unità. Anche se si registra un lieve aumento dei permessi B, la popolazione del Comune resta composta all'88% da Svizzeri e domiciliati.

### Accertamento del gettito d'imposta cantonale

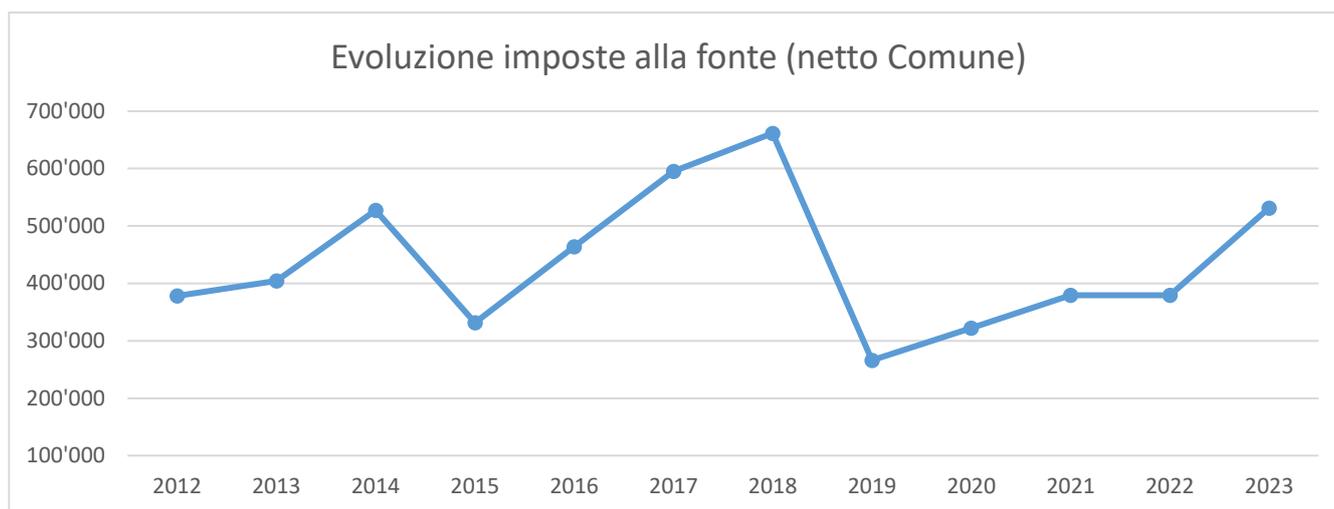
La Sezione Enti Locali ci ha comunicato l'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato del nostro Comune, relativo all'anno 2021, che ammonta a fr. 12'720'245.

Come già segnalato nel MM relativo al consuntivo 2023, l'importante incremento è stato generato da tassazioni particolari di pochissimi contribuenti.

	2018	2019	2020	2021	Diff. 2020/21
Persone fisiche	10'365'376	11'064'510	11'047'437	11'776'943	+ 729'506
Persone giuridiche	267'523	349'567	349'038	385'972	+ 36'934
Imposta alla fonte	661'616	266'049	322'107	379'268	+ 57'161
Contributo di livellamento	313'436	293'337	-101'088	202'870	+ 303'958
Deduzione perdite	-72'447	-157'716	-9'446	-95'994	- 86'548
Diff. ricalcolo gettito anni precedenti	-1'457'738	1'458'536	-7'561	71'186	+ 78'747
<b>TOTALE</b>	<b>10'077'766</b>	<b>13'274'283</b>	<b>11'600'487</b>	<b>12'720'245</b>	<b>+ 1'119'758</b>

Ricordiamo che anche nell'ultimo accertamento è stimata una sopravvalutazione da parte della SEL di circa 1 mio di franchi (cfr. nota sotto la tabella a pag. 6). Dopo solleciti, nei prossimi mesi potrebbe essere evaso il reclamo di un singolo grosso contribuente oggetto di contesa intercantonale e così potremo beneficiare di un ricalcolo in diminuzione di circa fr. 3.5 mio che andrà a compensare gli oneri cantonali pagati in eccesso in questi anni (cfr. spiegazioni CeCo 412 a pag. 9).

Le **imposte alla fonte** (al netto) relative al 2023 sono aumentate rispetto all'anno precedente (+ fr. 151'000). Il grosso delle entrate è dato dai dimoranti (permessi B), ma tra i migliori contribuenti vi è anche qualche società con sede a Vacallo che impiega diversi lavoratori frontalieri.



### Gettito provvisorio d'imposta

Dopo l'inatteso aumento del gettito appena citato, l'emissione delle tassazioni 2022, giunta ormai al 70%, mostra nuovamente un gettito cantonale appena oltre gli 11 milioni di franchi. Come era stato per il 2021, rileviamo delle tassazioni particolarmente alte per alcuni contribuenti facoltosi e per una società. Ciò si tradurrà ancora una volta in importanti sopravvenienze date da maggiori entrate fiscali che non potevano ragionevolmente essere previste negli anni precedenti.

A partire dal 2023 notiamo invece una flessione data dalla partenza di alcuni contribuenti medi e dalle valutazioni prudenziali dei Servizi Finanziari rispetto ai grossi contribuenti. Il calo dal 2024 è in parte causato dagli effetti della riforma fiscale (- fr. 150'000) e inoltre dalla valutazione prudenziale rispetto alla persona giuridica rivelatasi maggior contribuente nel 2023 (trattandosi di un'attività economica, questa entrata è naturalmente più soggetta a fluttuazioni).

Nel 2025 si prevedono sopravvenienze per fr. 1'000'000, oltre a fr. 100'000 di imposte speciali e fr. 500'000 di recuperi d'imposta. Quest'ultima voce, seppur imprevedibile e incostante, è stata aumentata in virtù della media dei ricavi degli ultimi 4 anni (fr. 600'000).

Il 2025 porterà anche la grande novità del moltiplicatore differenziato. La modifica dell'art.177 della LOC permetterà che il moltiplicatore per le PG possa essere fino a 20 punti inferiore o 60 punti superiore rispetto a quello delle PF. Tuttavia a luglio il Consiglio di Stato ha licenziato un messaggio che chiede di poter sospendere per 5 anni la possibilità di fissare un moltiplicatore per le PG inferiore. La richiesta nasce dal (comprensibile) timore di alcuni centri di confrontarsi con un forte esodo di società verso Comuni limitrofi fiscalmente più attrattivi, cosa che andrebbe a peggiorare ulteriormente situazioni già critiche date dal taglio dell'aliquota sull'utile. Si ritiene perciò probabile che questa proposta verrà accettata dal Gran Consiglio.

In funzione di quanto esposto sopra, le valutazioni sul gettito sono state aggiornate ed inserite a Piano Finanziario. Dopo un'attenta analisi dei dati, il Municipio ha deciso di proporre per il momento il mantenimento del moltiplicatore all'84% sia per le PF sia per le PG.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	11'396'475 (10'293'486)*	12'162'915 (11'115'731)*	11'044'295	10'496'340	9'850'000	9'650'000
Aumento/ diminuzione	-	+6.7% (+8.0%)*	-9.2% (-0.6%)*	-5.0%	-6.2%	-2.0%
Moltiplicatore imposta	87%	87%	87%	87%	84%	84%
Imposta comunale	9'914'933 (8'955'333)*	10'581'736 (9'670'686)*	9'608'536	9'131'816	8'274'000	8'106'000
Tassa personale	108'937	109'417	109'000	109'000	109'000	109'000
Imposta immobiliare	439'649	442'770	440'000	440'000	440'000	440'000
<b>Totale gettito comunale</b>	<b>10'463'519</b> <b>(9'503'919)*</b>	<b>11'133'923</b> <b>(10'222'873)*</b>	10'157'536	9'680'816	8'823'000	8'655'000

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

## Risultato d'esercizio

Il raffronto del fabbisogno con la valutazione del gettito d'imposta comunale 2025, determina un **presunto disavanzo d'esercizio di fr. 2'875'388**. Considerando però anche le entrate da sopravvenienze d'imposta, imposte speciali e ricupero d'imposta, il risultato si presenta come segue:

<i>Fabbisogno da coprire</i>	fr.	11'530'388
<i>Gettito comunale totale</i>	fr.	8'655'000
<i>Presunto risultato d'esercizio</i>	fr.	- 2'875'388
+		
<i>Sopravvenienze</i>	fr.	1'000'000
<i>Imposte speciali</i>	fr.	100'000
<i>Ricuperi d'imposta</i>	fr.	500'000
<b>Presunto disavanzo totale</b>	<b>fr.</b>	<b>1'275'388</b>

## CONTO ECONOMICO

### Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo 2024.

Per le spese del personale è stato considerato un rincaro dello 0.5% pari a quanto previsto nel preventivo 2025 del Cantone in virtù dell'art. 34 del ROD del Comune.

### 0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### 012 – Esecutivo

##### 3000.002 Onorari, indennità, diarie ai Municipali

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
94'000	65'000	+ 29'000	65'360

Con messaggio separato il Municipio propone al Consiglio Comunale la modifica del Regolamento organico comunale, allineando gli onorari dell'Esecutivo a quelli dei Comuni limitrofi.

#### 021 – Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

##### 3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
214'000	198'000	+ 16'000	199'809.20

Il supplemento di spesa è dato dall'incremento della percentuale lavorativa della Capo servizio (+10%, ridotto nel periodo post maternità) e dai consueti aumenti (scatti) annuali.

#### 022 – Servizi amministrativi generali

##### 3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
402'000	350'000	+ 52'000	335'177

La differenza è data principalmente dal periodo di compresenza tra il Segretario Comunale uscente e il suo sostituto (stimati 5 mesi).

#### 023 – Ufficio Tecnico

##### 3010.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
407'000	335'000	+ 72'000	343'006.70

Per garantire il buon funzionamento del servizio, l'UTC è stato riorganizzato. In considerazione di un'abilità lavorativa parziale, nonché la presenza in organico di due collaboratori che hanno superato i 60 anni d'età, si è ritenuto opportuno l'inserimento preventivo di una nuova risorsa al 100%.

**3132.003 Consulenze e perizie**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
<b>35'000</b>	<b>10'000</b>	<b>+ 25'000</b>	<b>2'389.35</b>

Si prevedono circa fr. 27'000 per la consulenza sulla ristrutturazione del centro sportivo.

**1 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA**

*141 – Controllo abitanti*

**3010.001 Stipendi e indennità personale**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
<b>83'000</b>	<b>72'000</b>	<b>+ 11'000</b>	<b>67'321.75</b>

A seguito di un prepensionamento, la cancelleria comunale è stata riorganizzata, attribuendo un 20% in più al controllo abitanti.

**2 - FORMAZIONE**

*212- Scuola elementare*

**3120.003 Consumo gas**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
<b>70'000</b>	<b>55'000</b>	<b>+ 15'000</b>	<b>58'232.45</b>

Al momento della stesura del preventivo le tariffe 2025 relative alla fornitura di gas non erano ancora disponibili, si è deciso perciò di considerarle uguali all'anno precedente. L'aumento è dato dall'adeguamento del budget al preconsuntivo 2024, stimato in fr. 68'000.

**3 - CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA**

*341 - Sport*

**3143.001 Manutenzione Centro Sportivo**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
<b>40'000</b>	<b>30'000</b>	<b>+ 10'000</b>	<b>48'900.49</b>

Le condizioni, a volte non ottimali, in cui versa il centro sportivo generano maggiori costi di manutenzione, come già rilevato nel 2023. Si ricordi in ogni caso che una decina d'anni orsono questa spesa era ben maggiore.

## 4 - SANITÀ

412 – Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali

### 3632.106 Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
1'600'000	1'350'000	+ 250'000	1'455'668.64

### 3632.107 Contributo al Cantone SACD/OACD/Infermieri indipendenti

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
360'000	340'000	+ 20'000	309'078.18

### 3632.108 Contributo al Cantone servizi d'appoggio

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
220'000	200'000	+ 20'000	201'100.76

Il calcolo del contributo per le case anziani è composto da due parametri, i giorni di presenza degli anziani nelle strutture e il gettito fiscale accertato. La legge prevede però che l'importo relativo al primo parametro non possa superare il 6% del gettito fiscale. Dato il forte aumento del numero di vacallesi presenti nelle case per anziani, si stima per il 2025 che i contributi relativi ai giorni di presenza supereranno questa quota e dunque, seppur risulti un importante aumento dei costi rispetto al 2024, la spesa in realtà è già plafonata. Dunque nel 2025 tutti i contributi sopraccitati avranno come unico parametro il gettito cantonale accertato per il nostro Comune nel 2023, stimato per prudenza circa fr. 13 mio.

A questo proposito è importante però segnalare che **gli importi inseriti a preventivo potrebbero cambiare radicalmente** se nel corso dei prossimi mesi la decisione di tassazione dopo ricorso di un grosso contribuente (già citato a pag. 4) venisse evasa. L'impatto della correzione del gettito accertato rispetto a questi contributi è stimato in **circa fr. 400-500'000 di costi in meno** (riduzione acconti 2025 e grosso conguaglio 2024 a nostro favore).

## 5 - SICUREZZA SOCIALE

512 – Riduzione dei premi

### 3631.003 Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
1'150'000	1'100'000	+ 50'000	1'126'793.80

Anche in questo caso il parametro per il calcolo dei contributi è il gettito fiscale accertato 2023, vale perciò quanto esposto per le voci del CeCo 412.

534 – Centro Sociale Diurno

### 3111.001 Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
23'000	5'000	+ 18'000	4'958.03

Nel 2025 si procederà alla sostituzione di un forno (ca. fr. 17'000) per il quale è già stata inoltrata una richiesta di sussidio al Cantone.

**4631.001 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
560'000	530'000	+ 30'000	579'900

Il ricavo è stato prudentemente allineato alla decisione di sussidio 2023.

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

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
542'000	462'000	+ 80'000	453'523.70

I maggiori costi relativi al personale sono dovuti ad un nuovo operaio assunto al 100% nel corso del 2024 e ad una gratifica per anzianità di servizio.

*629 – Trasporti pubblici***3130.028 Acquisto carte giornaliere risparmio Comune**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
17'000	52'500	-35'500	36'600

**4250.003 Ricavi vendita carte giornaliere risparmio Comune**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
18'000	55'000	-37'000	36'600

In passato il Comune pagava un abbonamento per avere a sua disposizione tre carte FFS al giorno che poi rivendeva. Il nuovo sistema delle carte giornaliere, introdotto a fine 2023, ha il vantaggio di non avere costi fissi anticipati e prevede il riversamento di una commissione del 5% sul venduto. Tuttavia questa nuova offerta non ha riscosso lo stesso successo della precedente. Infatti nel 2024 si è registrato un forte calo delle vendite (e dei costi - conto 3130.028), di conseguenza il preventivo 2025 è stato adeguato.

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

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
280'000	240'000	+ 40'000	190'438.80

In base al preventivo 2025 del CDACD si prospetta una spesa totale per la gestione impianti di oltre 3 milioni di franchi. Il costo viene poi suddiviso proporzionalmente sui vari comuni.

**3612.109 Rimborso investimenti Consorzio depurazione acque**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
-	105'000	-105'000	68'725.85

Storicamente questi rimborsi al CDACD sono sempre stati inseriti in gestione corrente. Il manuale MCA2 (in riferimento all'art. 10 RGFCC) prevede però che, per i comuni come il nostro (tra i 1'000 e i 5'000 abitanti), ogni investimento oltre i 50'000fr. debba essere attivato. Si è deciso perciò, in considerazione dell'importante investimento legato all'ampiamiento del depuratore, di finalmente spostare questi contributi dal conto economico al conto degli investimenti. Ne consegue da un lato un forte calo delle spese correnti nel CeCo 720 e dall'altro un lieve aggravio di ammortamenti di circa fr. 26'000 (conto 990 3660.200).

*730 – Gestione dei rifiuti***3130.012 Servizio raccolta e smaltimento carta**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
30'000	22'000	+ 8'000	22'073.50

La rimozione del compattatore da Largo Elvezia, sostituito da una benna di minori dimensioni collocata nella piazza di raccolta di via S. Martino, ha portato a dover aumentare la frequenza di vuotatura generando di conseguenza maggiori costi.

**9 – FINANZE E IMPOSTE***910 – Imposte***4002.001 Computo globale d'imposta**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
-50'000	-30'000	- 20'000	-99'861.75

L'importo è stato parzialmente adattato all'ultimo consuntivo. Questa quota di rettifica dei ricavi fiscali è molto incostante e non vi è modo di poterla valutare con precisione.

**4002.001 Imposte alla fonte**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
400'000	340'000	+ 60'000	419'624.17

Il ricavo è stato maggiorato in considerazione della media delle entrate degli ultimi 3 anni.

**4622.700 Contributo di livellamento**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
80'000	50'000	+ 30'000	-

In base alle previsioni sul gettito, si stima un contributo di poco inferiore a fr. 100'000, che per prudenza è stato ridotto a fr. 80'000.

## 961 – Interessi

**3401.099 Interessi su nuovi prestiti**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza	Consuntivo 2023
10'200	38'000	-27'800	-

Le uscite per investimenti (vedi pagina seguente) potranno essere finanziate quasi integralmente con la liquidità di cui disponiamo. Se tutto dovesse essere realizzato nei tempi previsti, avremo necessità di un prestito da fr. 1 mio nel secondo semestre 2025 (tasso stimato 2%).

**INVESTIMENTI**

Per il 2025 si stimano investimenti netti per circa fr. 6.8 milioni.

Nel conto d'investimento vengono presentati quelli per i quali esiste già un credito votato, che ammontano a circa fr. 1 mio (onere netto). Si segnalano in particolare la ristrutturazione del porticato delle Scuole Elementari (fr. 325'000), i cui lavori sono iniziati in questi giorni, il rifacimento dello sbocco da Via Fornasette su via Pizzamiglio (fr. 370'000), la valorizzazione del bosco di svago Piangiovine (fr. 290'000), la prosecuzione degli interventi sul bosco di protezione (fr. 300'000) e il rifacimento della canalizzazione fognaria di via Bertola (fr. 210'000), dove i lavori sono pure stati avviati di recente per gli interventi sulle altre infrastrutture pubbliche presenti.

In un'appendice separata vengono invece esposti i progetti d'investimento previsti a piano delle opere. I più importanti a livello di cifre sono senz'altro il rifacimento della canalizzazione di via Vignola (MM 10/2024), le possibili soluzioni per la realizzazione del nuovo magazzino comunale (UTC) e l'avvio delle opere del comparto scolastico.

**CONCLUSIONE**

In generale il preventivo 2025 ricalca quello degli ultimi anni.

Con l'avvio dei lavori per la ristrutturazione del comparto Scuole Elementari / asilo Riva entreremo però in una nuova fase di importanti investimenti. Nel 2025 l'impatto di questa attività sulla gestione corrente sarà limitato, aumentando nel corso degli anni.

Durante l'estate l'Esecutivo, coadiuvato dai Servizi Finanziari (dati quantitativi), dall'UTC (temi tecnici) e dal Segretario Comunale (tempistiche e tematiche di carattere amministrativo), ha organizzato due riunioni con lo scopo di integrare nel preventivo 2025 le riflessioni più importanti legate all'aggiornamento del Piano Finanziario, che si impone in una situazione di grandi cambiamenti, come descritta sopra.

Scopo dell'esercizio era quello di affiancare il progetto del comparto Scuole Elementari / asilo Riva a tutti gli altri, che il nostro Comune prevede di realizzare nei prossimi anni.

Oltre a ciò, lo scorso 14 ottobre i Consiglieri Comunali sono stati informati dettagliatamente in una riunione con l'obiettivo di creare trasparenza e allargare il più possibile la base di consenso.

Tutto questo dovrebbe permettere al Legislativo di decidere con cognizione di causa.

Dall'analisi risulta che la sostenibilità finanziaria è data. Per procedere invece con altri grossi investimenti si imporranno scelte politiche.

Considerando tutto ciò, l'andamento dei dati finanziari andrà monitorato attentamente; a priori non possiamo escludere di tornare sul tema di un ritocco verso l'alto del moltiplicatore.

Per tutti questi motivi il Municipio, per il momento, propone di fissare i moltiplicatori anche per l'anno 2025 all'84%.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

### **r i s o l v e r e:**

1. I conti preventivi del Comune per l'anno di gestione 2025 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale sulla base del fabbisogno risultante di **fr. 11'530'388**, riservata la definizione del moltiplicatore d'imposta.
3. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2025 per le **persone fisiche** è stabilito all'**84%** dell'imposta cantonale base.
4. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2025 per le **persone giuridiche** è stabilito all'**84%** dell'imposta cantonale base.

Con la massima stima.

### **PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco:  
Marco Rizza

Il Segretario :  
Filippo Pezzati

Allegati: conti preventivi 2025

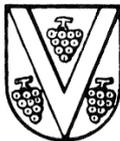
Modalità decisionali: maggioranza dei votanti.



**ALLEGATO  
RIASSUNTO PREVENTIVO  
PER ANNO 2025**

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	1 / 2
Ticino v3.3	

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	<b>PREVENTIVO 2025</b> <b>MP: PF 84% PG 84%</b>	<b>PREVENTIVO 2024</b> <b>(MP 84%)</b>	<b>CONSUNTIVO 2023</b> <b>(MP 87%)</b>
Spese operative	14'686'738.00	14'011'550.00	13'688'844.02
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	3'176'650.00	3'104'200.00	7'428'453.55
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-11'510'088.00</b>	<b>-10'907'350.00</b>	<b>-6'260'390.47</b>
Spese finanziarie	109'200.00	128'000.00	89'528.99
Ricavi finanziari	88'900.00	79'750.00	101'295.66
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>-20'300.00</b>	<b>-48'250.00</b>	<b>11'766.67</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>-11'530'388.00</b>	<b>-10'955'600.00</b>	<b>-6'248'623.80</b>
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
<b>RISULTATO STRAORDINARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>	<b>11'530'388.00</b>	<b>10'955'600.00</b>	<b>6'248'623.80</b>
<i>Gettito Imp. Comunale</i>	<i>8'655'000.00</i>	<i>8'736'800.00</i>	<i>8'420'000.00</i>
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>-2'875'388.00</b>	<b>-2'218'800.00</b>	<b>2'171'376.20</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
Uscite per investimenti	1'792'567.00	2'590'000.00	1'565'056.78
Entrate per investimenti	765'000.00	823'100.00	358'008.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>1'027'567.00</b>	<b>1'766'900.00</b>	<b>1'207'048.78</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'027'567.00	1'766'900.00	1'207'048.78
AUTOFINANZIAMENTO	-2'224'898.00	-1'563'000.00	2'808'795.79
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>-3'252'465.00</b>	<b>-3'329'900.00</b>	<b>1'601'747.01</b>



**ALLEGATO  
RIASSUNTO PREVENTIVO  
PER ANNO 2025**

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	24-10-2024
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v3.3</i>

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2025**

**-2'875'388.00 + Risultato totale d'esercizio**

512'800.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

134'000.00 + (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

38'690.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

---

**-2'224'898.00**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00
--	------	-----	------------------------------	------



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	SPESE	PREVENTIVO	2025	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'761'930.00	11.86 %	105'700.00	3.17 %	1'543'700.00	110'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	956'500.00	6.44 %	111'000.00	3.33 %	931'700.00	113'000.00
2 FORMAZIONE	2'716'620.00	18.28 %	440'500.00	13.23 %	2'662'200.00	426'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	395'350.00	2.66 %	109'000.00	3.27 %	381'250.00	91'750.00
4 SANITÀ	2'432'400.00	16.37 %	1'000.00	0.03 %	2'135'900.00	1'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'091'650.00	20.81 %	978'500.00	29.39 %	3'005'250.00	933'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'408'500.00	9.48 %	169'000.00	5.08 %	1'371'750.00	209'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'038'150.00	6.99 %	920'950.00	27.66 %	1'105'500.00	933'700.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	25'700.00	0.17 %	0.00	0.00 %	24'000.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'033'288.00	6.95 %	494'050.00	14.84 %	1'041'300.00	427'500.00
<b>TOTALI</b>	<b>14'860'088.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'329'700.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>14'202'550.00</b>	<b>3'246'950.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>10'955'600.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>11'530'388.00</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>14'860'088.00</b>		<b>14'860'088.00</b>		<b>14'202'550.00</b>	<b>14'202'550.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
011	Legislativo	18'400.00	0.12	0.00	0.00
012	Esecutivo	114'700.00	0.77	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	299'100.00	2.01	24'000.00	0.72
022	Servizi amministrativi generali	717'500.00	4.83	26'000.00	0.78
023	Ufficio Tecnico	612'230.00	4.12	55'700.00	1.67
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'761'930.00</b>		<b>105'700.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>1'656'230.00</b>	
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>				
111	Polizia	480'500.00	3.23	10'000.00	0.30
140	Registro Fondiario	50'000.00	0.34	37'000.00	1.11
141	Controllo abitanti	103'100.00	0.69	9'000.00	0.27
143	Autorità Regionale di Protezione	114'000.00	0.77	20'000.00	0.60
149	Altri servizi giuridici	8'400.00	0.06	35'000.00	1.05
150	Vigili del fuoco	106'000.00	0.71	0.00	0.00
161	Difesa militare	20'000.00	0.13	0.00	0.00
162	Protezione civile	74'500.00	0.50	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>956'500.00</b>		<b>111'000.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>845'500.00</b>	
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>				
211	Scuola dell'infanzia	931'200.00	6.27	146'000.00	4.38
212	Scuola elementare	1'540'620.00	10.37	294'500.00	8.84
213	Scuola media	14'000.00	0.09	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	230'800.00	1.55	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>2'716'620.00</b>		<b>440'500.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>2'276'120.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>				
329	Cultura, n. m. a.	20'000.00	0.13	5'000.00	0.15
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	7'000.00	0.05	0.00	0.00
341	Sport	154'700.00	1.04	8'000.00	0.24
342	Tempo libero	166'150.00	1.12	96'000.00	2.88
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.32	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>395'350.00</b>		<b>109'000.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>286'350.00</b>	
<b>4</b>	<b>SANITÀ</b>				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	2'275'000.00	15.31	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	123'000.00	0.83	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	11'000.00	0.07	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	23'400.00	0.16	1'000.00	0.03
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>2'432'400.00</b>		<b>1'000.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>2'431'400.00</b>	
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE</b>				
512	Riduzioni dei premi	1'150'000.00	7.74	1'000.00	0.03
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	18'350.00	0.12	6'500.00	0.20
533	Prestazioni per pensionati	0.00	0.00	0.00	0.00
534	Centro Sociale Diurno	1'114'000.00	7.50	971'000.00	29.16
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	122'000.00	0.82	0.00	0.00
579	Assistenza	687'300.00	4.63	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>3'091'650.00</b>		<b>978'500.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>2'113'150.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>				
615	Strade comunali	1'028'500.00	6.92	151'000.00	4.53
622	Traffico regionale e d'agglomerato	343'000.00	2.31	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	37'000.00	0.25	18'000.00	0.54
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'408'500.00</b>		<b>169'000.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>1'239'500.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>				
710	Approvvigionamento idrico	25'000.00	0.17	25'000.00	0.75
720	Eliminazione delle acque di scarico	349'500.00	2.35	317'000.00	9.52
730	Gestione dei rifiuti	437'450.00	2.94	437'450.00	13.14
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	28'000.00	0.19	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	4'300.00	0.03	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	154'600.00	1.04	116'500.00	3.50
771	Cimitero e sepoltura	29'300.00	0.20	25'000.00	0.75
790	Pianificazione del territorio	10'000.00	0.07	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'038'150.00</b>		<b>920'950.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>117'200.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
820	Selvicoltura	7'500.00	0.05	0.00	0.00
840	Turismo	1'500.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	16'700.00	0.11	0.00	0.00
890	Altre aziende artigianali	0.00	0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>25'700.00</b>		<b>0.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>25'700.00</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>				
910	Imposte	120'000.00	0.81	350'000.00	10.51
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	10'000.00	0.07	80'000.00	2.40
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	8'500.00	0.06	20'000.00	0.60
961	Interessi	109'200.00	0.73	29'050.00	0.87
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	2'000.00	0.06
990	Voci non ripartite	785'588.00	5.29	13'000.00	0.39
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'033'288.00</b>		<b>494'050.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>539'238.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>14'860'088.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'329'700.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>				<b>11'530'388.00</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>14'860'088.00</b>		<b>14'860'088.00</b>	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>3 SPESE</b>	<b>14'860'088.00</b>	<b>14'202'550.00</b>	<b>13'849'925.01</b>
30 Spese per il personale	5'170'250.00	4'851'250.00	4'837'306.30
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'386'400.00	2'332'900.00	2'129'550.45
33 Ammortamenti beni amministrativi	512'800.00	522'300.00	482'711.00
34 Spese finanziarie	109'200.00	128'000.00	89'528.99
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	134'000.00	162'000.00	178'255.64
36 Spese di trasferimento	6'483'288.00	6'143'100.00	6'061'020.63
39 Addebiti interni	64'150.00	63'000.00	71'552.00
<b>4 RICAVI</b>	<b>3'329'700.00</b>	<b>3'246'950.00</b>	<b>16'021'301.21</b>
40 Ricavi fiscali	375'000.00	335'000.00	12'906'031.17
41 Regalie e concessioni	88'000.00	93'000.00	99'568.00
42 Tasse e retribuzioni	1'501'550.00	1'525'600.00	1'678'622.53
43 Ricavi diversi	5'600.00	4'600.00	19'177.52
44 Ricavi finanziari	88'900.00	79'750.00	101'295.66
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	35'000.00	40'000.00	28'597.05
46 Ricavi da trasferimento	1'171'500.00	1'106'000.00	1'116'457.28
49 Accrediti interni	64'150.00	63'000.00	71'552.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>14'860'088.00</b>	<b>14'202'550.00</b>	<b>13'849'925.01</b>
<b>30</b>	<b>34.79</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>5'170'250.00</b>	<b>4'851'250.00</b>	<b>4'837'306.30</b>
<b>300</b>	<b>0.67</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>99'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>68'130.00</b>
3000	0.67	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	99'000.00	70'000.00	68'130.00
<b>301</b>	<b>18.55</b>	<b>Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>2'756'500.00</b>	<b>2'506'500.00</b>	<b>2'577'217.90</b>
3010	18.55	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'756'500.00	2'506'500.00	2'577'217.90
<b>302</b>	<b>8.63</b>	<b>Stipendi dei docenti</b>	<b>1'282'000.00</b>	<b>1'259'000.00</b>	<b>1'221'356.70</b>
3020	8.63	Stipendi dei docenti	1'282'000.00	1'259'000.00	1'221'356.70
<b>304</b>	<b>0.44</b>	<b>Assegni e indennità</b>	<b>65'300.00</b>	<b>61'600.00</b>	<b>62'760.20</b>
3040	0.04	Assegni per figli e di formazione (solo se di diritto comunale)	5'850.00	5'350.00	5'200.00
3041	0.37	Indennità economia domestica	54'350.00	51'350.00	53'385.00
3049	0.03	Altri assegni e indennità	5'100.00	4'900.00	4'175.20
<b>305</b>	<b>6.34</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>	<b>941'450.00</b>	<b>902'650.00</b>	<b>889'931.25</b>
3050	1.83	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	271'200.00	250'900.00	250'684.30
3052	3.03	Contributi alla cassa pensione	450'700.00	428'200.00	421'589.80
3053	0.41	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	61'250.00	56'650.00	56'178.20
3054	0.59	Contributi alla cassa per assegni figli	87'650.00	88'150.00	85'803.65
3055	0.48	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	70'650.00	78'750.00	75'675.30
<b>306</b>	<b>0.00</b>	<b>Prestazioni di previdenza del datore di lavoro</b>	<b>0.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>0.00</b>
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	28'500.00	0.00
<b>309</b>	<b>0.17</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>26'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>17'910.25</b>
3090	0.13	Formazione (- continua) del personale	19'000.00	18'000.00	8'078.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3099	0.05	Altre spese per il personale	7'000.00	5'000.00	9'832.25
<b>31</b>	<b>16.06</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>2'386'400.00</b>	<b>2'332'900.00</b>	<b>2'129'550.45</b>
<b>310</b>	<b>3.07</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>455'500.00</b>	<b>429'000.00</b>	<b>442'985.46</b>
3100	0.18	Materiale d'ufficio	27'000.00	23'000.00	27'967.65
3101	0.45	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	66'500.00	63'500.00	68'460.13
3102	0.13	Stampati, pubblicazioni	20'000.00	19'000.00	12'651.20
3103	0.06	Letteratura specializzata, riviste	9'500.00	9'500.00	5'479.75
3104	0.35	Materiale scolastico	52'500.00	54'000.00	47'057.65
3105	1.88	Derrate alimentari	280'000.00	260'000.00	281'369.08
<b>311</b>	<b>0.99</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>147'500.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>86'044.08</b>
3111	0.86	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	127'500.00	114'000.00	74'477.14
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	7'000.00	7'000.00	5'265.58
3113	0.03	Apparecchiature informatiche	5'000.00	7'000.00	6'105.11
3118	0.05	Investimenti immateriali	8'000.00	8'000.00	196.25
<b>312</b>	<b>1.63</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>242'100.00</b>	<b>232'600.00</b>	<b>205'541.95</b>
3120	1.63	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	242'100.00	232'600.00	205'541.95
<b>313</b>	<b>5.18</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>769'600.00</b>	<b>799'100.00</b>	<b>696'949.73</b>
3130	3.88	Servizi di terzi	576'500.00	614'500.00	517'716.00
3131	0.14	Pianificazione e progettazione di terzi	21'000.00	30'000.00	25'622.78
3132	0.79	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	118'000.00	98'000.00	100'567.25
3134	0.30	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	44'600.00	45'600.00	43'724.90
3135	0.00	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	0.00	3'000.00	0.00
3137	0.06	Imposte e tasse, IVA forfetaria	9'500.00	8'000.00	9'318.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>314</b>	<b>2.54</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>377'500.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>378'767.99</b>
3140	0.13	Manutenzione terreni	20'000.00	15'000.00	25'510.48
3141	0.86	Manutenzione strade	127'500.00	127'500.00	131'625.32
3143	0.79	Manutenzione altre opere del genio civile	117'000.00	116'500.00	97'777.59
3144	0.76	Manutenzione edifici	113'000.00	96'000.00	123'854.60
<b>315</b>	<b>1.22</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>181'000.00</b>	<b>171'500.00</b>	<b>152'742.24</b>
3151	0.85	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	127'000.00	119'500.00	98'829.74
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	2'000.00	2'000.00	1'914.15
3158	0.35	Manutenzione beni immateriali	52'000.00	50'000.00	51'998.35
<b>316</b>	<b>0.02</b>	<b>Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>16'322.20</b>
3161	0.02	Affitti e noleggi di beni mobili	2'600.00	2'600.00	16'322.20
<b>317</b>	<b>0.40</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>59'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>39'770.71</b>
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4'000.00	4'000.00	352.00
3171	0.37	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	55'000.00	50'000.00	39'418.71
<b>318</b>	<b>0.88</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>130'500.00</b>	<b>130'500.00</b>	<b>95'978.21</b>
3181	0.88	Perdite effettive su crediti	130'500.00	130'500.00	95'978.21
<b>319</b>	<b>0.14</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>21'100.00</b>	<b>22'600.00</b>	<b>14'447.88</b>
3199	0.14	Altre spese d'esercizio	21'100.00	22'600.00	14'447.88
<b>33</b>	<b>3.45</b>	<b>Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>512'800.00</b>	<b>522'300.00</b>	<b>482'711.00</b>
<b>330</b>	<b>3.36</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>499'958.00</b>	<b>507'300.00</b>	<b>473'065.00</b>
3300	3.36	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	499'958.00	507'300.00	473'065.00
<b>332</b>	<b>0.09</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>12'842.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>9'646.00</b>
3320	0.09	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	12'842.00	15'000.00	9'646.00
<b>34</b>	<b>0.73</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>109'200.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>89'528.99</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>340</b>	<b>0.67</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>99'200.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>88'832.64</b>
3401	0.67	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	99'200.00	127'000.00	88'832.64
<b>349</b>	<b>0.07</b>	<b>Altre spese finanziarie</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>696.35</b>
3499	0.07	Altre spese finanziarie	10'000.00	1'000.00	696.35
<b>35</b>	<b>0.90</b>	<b>Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali</b>	<b>134'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>178'255.64</b>
<b>350</b>	<b>0.90</b>	<b>Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)</b>	<b>134'000.00</b>	<b>154'000.00</b>	<b>158'201.00</b>
3500	0.90	Versamenti a FS del CT	134'000.00	154'000.00	158'201.00
<b>351</b>	<b>0.00</b>	<b>Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'054.64</b>
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	0.00	8'000.00	20'054.64
<b>36</b>	<b>43.63</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>6'483'288.00</b>	<b>6'143'100.00</b>	<b>6'061'020.63</b>
<b>360</b>	<b>0.26</b>	<b>Quote di ricavo destinate a terzi</b>	<b>38'400.00</b>	<b>39'400.00</b>	<b>42'551.10</b>
3601	0.26	Quote di ricavo a favore del Cantone	38'400.00	39'400.00	39'431.10
3602	0.00	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00	0.00	3'120.00
<b>361</b>	<b>9.31</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>1'383'500.00</b>	<b>1'407'500.00</b>	<b>1'364'197.55</b>
3611	0.69	Rimborsi al Cantone	102'500.00	102'500.00	98'581.00
3612	7.81	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'161'000.00	1'190'000.00	1'150'872.45
3614	0.81	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	120'000.00	115'000.00	114'744.10
<b>362</b>	<b>0.07</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>10'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>8'271.00</b>
3622	0.07	Contributi perequativi ai comuni	10'000.00	15'000.00	8'271.00
<b>363</b>	<b>33.73</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>5'012'698.00</b>	<b>4'669'700.00</b>	<b>4'640'950.98</b>
3631	14.76	Contributi al Cantone	2'193'898.00	2'151'700.00	2'108'143.63
3632	16.16	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'401'500.00	2'110'000.00	2'149'644.05
3635	0.00	Contributi ad imprese private	300.00	0.00	500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3636	0.58	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	85'500.00	76'500.00	88'903.45
3637	2.23	Contributi ad economie private	331'500.00	331'500.00	290'317.85
3638	0.00	Contributi all'estero	0.00	0.00	3'442.00
<b>366</b>	<b>0.26</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>38'690.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>5'050.00</b>
3660	0.26	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	38'690.00	11'500.00	5'050.00
<b>39</b>	<b>0.43</b>	<b>Addebiti interni</b>	<b>64'150.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>71'552.00</b>
<b>391</b>	<b>0.34</b>	<b>Prestazioni per servizi</b>	<b>50'000.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>57'000.00</b>
3910	0.34	Prestazioni per servizi	50'000.00	48'000.00	57'000.00
<b>394</b>	<b>0.01</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>1'150.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'275.00</b>
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'150.00	2'000.00	1'275.00
<b>395</b>	<b>0.09</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'277.00</b>
3950	0.09	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	13'000.00	13'277.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>3'329'700.00</b>	<b>3'246'950.00</b>	<b>16'021'301.21</b>
<b>40</b>	<b>11.26</b>	<b>Ricavi fiscali</b>	<b>375'000.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>12'906'031.17</b>
<b>400</b>	<b>10.51</b>	<b>Imposte dirette delle persone fisiche (PF)</b>	<b>350'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>12'058'881.17</b>
4000	-1.50	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	-50'000.00	-30'000.00	11'271'698.20
4002	12.01	Imposte alla fonte PF	400'000.00	340'000.00	419'624.17
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	100'000.00
4009	0.00	Altre imposte dirette sulle PF	0.00	0.00	267'558.80
<b>401</b>	<b>0.00</b>	<b>Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400'000.00</b>
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	400'000.00
<b>402</b>	<b>0.00</b>	<b>Altre imposte dirette</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>420'000.00</b>
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	420'000.00
<b>403</b>	<b>0.75</b>	<b>Imposte sul possesso e sulla spesa</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>27'150.00</b>
4033	0.75	Imposta sui cani	25'000.00	25'000.00	27'150.00
<b>41</b>	<b>2.64</b>	<b>Regalie e concessioni</b>	<b>88'000.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>99'568.00</b>
<b>412</b>	<b>2.64</b>	<b>Concessioni</b>	<b>88'000.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>99'568.00</b>
4120	2.64	Concessioni	88'000.00	93'000.00	99'568.00
<b>42</b>	<b>45.10</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>1'501'550.00</b>	<b>1'525'600.00</b>	<b>1'678'622.53</b>
<b>420</b>	<b>0.00</b>	<b>Tasse d'esenzione</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'500.00</b>
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	22'500.00
<b>421</b>	<b>3.77</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>	<b>125'500.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>146'721.80</b>
4210	3.77	Tasse per servizi amministrativi	125'500.00	128'000.00	146'721.80
<b>424</b>	<b>26.42</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>879'850.00</b>	<b>882'600.00</b>	<b>873'139.33</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4240	26.42	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	879'850.00	882'600.00	873'139.33
<b>425</b>	<b>10.51</b>	<b>Ricavi da vendite</b>	<b>350'000.00</b>	<b>366'000.00</b>	<b>351'368.40</b>
4250	10.51	Vendite	350'000.00	366'000.00	351'368.40
<b>426</b>	<b>4.39</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>146'200.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>227'903.00</b>
4260	4.39	Rimborsi e partecipazioni di terzi	146'200.00	148'500.00	227'903.00
<b>427</b>	<b>0.00</b>	<b>Multe</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>56'990.00</b>
4270	0.00	Multe	0.00	500.00	56'990.00
<b>43</b>	<b>0.17</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>5'600.00</b>	<b>4'600.00</b>	<b>19'177.52</b>
<b>430</b>	<b>0.06</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>15'577.52</b>
4309	0.06	Altri ricavi d'esercizio	2'000.00	1'000.00	15'577.52
<b>439</b>	<b>0.11</b>	<b>Altri ricavi</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>
4390	0.11	Altri ricavi	3'600.00	3'600.00	3'600.00
<b>44</b>	<b>2.67</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>88'900.00</b>	<b>79'750.00</b>	<b>101'295.66</b>
<b>440</b>	<b>0.60</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>41'403.70</b>
4401	0.60	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	20'000.00	20'000.00	41'403.70
<b>447</b>	<b>1.83</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>61'000.00</b>	<b>53'750.00</b>	<b>59'891.96</b>
4470	0.30	Affitti e pigioni da immobili dei BA	10'000.00	10'000.00	9'700.00
4472	1.53	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	51'000.00	43'750.00	50'191.96
<b>449</b>	<b>0.24</b>	<b>Altri ricavi finanziari</b>	<b>7'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0.00</b>
4499	0.24	Altri ricavi finanziari	7'900.00	6'000.00	0.00
<b>45</b>	<b>1.05</b>	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali</b>	<b>35'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>28'597.05</b>
<b>450</b>	<b>1.05</b>	<b>Prelievi da FS del capitale di terzi</b>	<b>35'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>28'597.05</b>
4500	1.05	Prelievi da FS del CT	35'000.00	40'000.00	28'597.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
<b>46</b>	<b>35.18</b>	<b>Ricavi da trasferimento</b>	<b>1'171'500.00</b>	<b>1'106'000.00</b>	<b>1'116'457.28</b>
<b>460</b>	<b>0.33</b>	<b>Quote di ricavo</b>	<b>11'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>17'532.98</b>
4601	0.33	Quote di ricavo dal Cantone	11'000.00	15'000.00	17'532.98
<b>461</b>	<b>1.10</b>	<b>Rimborsi da enti pubblici</b>	<b>36'500.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>75'351.05</b>
4611	0.98	Rimborsi dal Cantone	32'500.00	32'500.00	47'380.75
4612	0.12	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	4'000.00	4'000.00	27'970.30
<b>462</b>	<b>2.40</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>
4622	2.40	Contributi perequativi dai comuni	80'000.00	50'000.00	0.00
<b>463</b>	<b>31.29</b>	<b>Contributi da enti pubblici e da terzi</b>	<b>1'042'000.00</b>	<b>1'003'000.00</b>	<b>1'021'244.95</b>
4631	30.54	Contributi dal Cantone	1'017'000.00	1'003'000.00	1'021'244.95
4632	0.75	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	25'000.00	0.00	0.00
<b>469</b>	<b>0.06</b>	<b>Altri ricavi da trasferimento</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'328.30</b>
4699	0.06	Ridistribuzioni	2'000.00	1'500.00	2'328.30
<b>49</b>	<b>1.93</b>	<b>Accrediti interni</b>	<b>64'150.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>71'552.00</b>
<b>491</b>	<b>1.50</b>	<b>Servizi</b>	<b>50'000.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>57'000.00</b>
4910	1.50	Servizi	50'000.00	48'000.00	57'000.00
<b>494</b>	<b>0.03</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>1'150.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'275.00</b>
4940	0.03	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'150.00	2'000.00	1'275.00
<b>495</b>	<b>0.39</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'277.00</b>
4950	0.39	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'000.00	13'000.00	13'277.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per sedute commissioni	5'000.00		5'000.00	2'770.00
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	3'000.00		3'000.00	2'388.15
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	156.55
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	0.00		0.00	13.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	53.60
3100.001	Materiale per votazioni e elezioni	4'000.00		4'000.00	300.00
3636.001	Contributi ai partiti politici	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>18'400.00</b>		<b>18'400.00</b>	<b>11'681.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>18'400.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>11'681.95</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Onorari, indennità, diarie ai Municipali	94'000.00		65'000.00	65'360.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	5'400.00		3'500.00	3'576.70
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00		200.00	188.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	2'000.00		1'500.00	1'224.20
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	0.00		2'000.00	0.00
3130.027	Spese collaborazioni intercomunali (studio aggregazione)	10'000.00		10'000.00	614.60
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	3'290.85
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>114'700.00</b>		<b>85'200.00</b>	<b>74'255.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>114'700.00</b>	<b>85'200.00</b>	<b>74'255.25</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	214'000.00		198'000.00	199'809.20
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	14'000.00		13'000.00	13'184.10
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	24'000.00		22'000.00	21'212.40
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'600.00		3'500.00	3'411.60
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	4'500.00		4'500.00	4'512.65
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	3'000.00		3'000.00	3'013.75
3090.001	Spese formazione del personale	2'000.00		2'000.00	2'050.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'000.00		3'000.00	125.80
3130.007	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	15'000.00		20'000.00	12'530.64
3132.001	Revisione contabile	8'000.00		8'000.00	7'000.50
3181.001	Perdite effettive su crediti debitori tasse diverse	5'000.00		5'000.00	5'529.51
4	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida imposte e tasse diverse		4'000.00	4'000.00	5'740.00
4260.008	Rimborso spese esecutive		18'000.00	30'000.00	18'544.60
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'000.00	1'000.00	1'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>24'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>25'284.60</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>299'100.00</b>		<b>285'000.00</b>	<b>275'380.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>275'100.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'095.55</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	402'000.00		350'000.00	335'177.00
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		14'000.00	14'344.40
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	0.00		750.00	750.00
3041.001	Indennità economia domestica	6'000.00		11'000.00	10'612.70
3049.001	Altri assegni e indennità	500.00		500.00	78.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	28'000.00		24'000.00	22'880.90
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	48'000.00		43'000.00	40'513.20
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	7'000.00		6'000.00	6'020.20
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	6'000.00		6'000.00	5'522.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	9'000.00		8'000.00	7'831.60
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'000.00		5'500.00	5'736.70
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	100.00
3099.001	Altre spese per il personale	7'000.00		5'000.00	9'832.25
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	16'000.00		14'000.00	16'806.86
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'000.00		1'000.00	1'896.55
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	3'000.00		3'000.00	1'122.15
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	691.90
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	3'686.80
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	5'000.00		5'000.00	6'105.11
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	8'000.00		8'000.00	196.25
3120.001	Consumo acqua	500.00		500.00	421.70
3120.002	Consumo energia elettrica	5'500.00		6'800.00	4'560.35
3120.003	Consumo gas	6'000.00		6'000.00	5'796.40
3130.001	Spese postali	25'000.00		24'000.00	24'753.43
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	7'000.00		7'000.00	6'525.45
3132.004	Spese legali e notarili	0.00		0.00	10'000.00
3134.001	Assicurazione stabili e cose	23'000.00		26'000.00	22'990.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3134.003	Assicuraz. casco trasferte di servizio veicoli privati	600.00		600.00	585.90
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	4'000.00		3'000.00	4'662.50
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	2'466.00
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	2'000.00		2'000.00	1'914.15
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	52'000.00		50'000.00	51'998.35
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	600.00		600.00	529.80
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	3'393.05
3199.002	Tasse di giudizio	1'000.00		1'000.00	600.00
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	2'800.00		2'700.00	1'288.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		20'000.00	20'000.00	19'385.00
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		3'000.00	2'500.00	3'300.00
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'000.00	1'000.00	1'450.00
4260.001	Recuperi IPG		0.00	1'000.00	1'385.35
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	149.15
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'000.00	1'500.00	1'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'669.50</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>717'500.00</b>		<b>655'950.00</b>	<b>632'390.85</b>
	<b>SALDO</b>		<b>691'500.00</b>	<b>629'950.00</b>	<b>605'721.35</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	407'000.00		335'000.00	343'006.70
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'350.00		1'350.00	1'350.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3049.001	Altri assegni e indennità	480.00		300.00	240.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	28'000.00		22'000.00	22'513.60
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	58'000.00		52'000.00	48'944.85
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	5'600.00		4'500.00	4'542.30
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	9'000.00		8'000.00	7'705.90
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'300.00		5'000.00	4'397.65
3090.001	Spese formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	5'000.00		3'000.00	7'989.37
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	2'500.00		2'500.00	2'442.40
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.002	Consumo energia elettrica	0.00		2'500.00	975.70
3130.001	Spese postali	7'000.00		6'000.00	7'000.00
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	10'000.00		10'000.00	14'387.15
3132.003	Consulenze e perizie	35'000.00		10'000.00	2'389.35
3132.004	Spese legali e notarili	10'000.00		10'000.00	8'753.70
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	150.00
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	20'000.00		20'000.00	20'731.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		4'000.00	4'000.00	2'528.50
4210.002	Tasse per domande di costruzione		40'000.00	40'000.00	42'461.20
4260.001	Recuperi IPG		700.00	0.00	0.00
4260.005	Recupero spese postali		2'000.00	3'000.00	2'028.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
4	RICAVI				
4270.001	Multe		0.00	500.00	0.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		9'000.00	2'000.00	4'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>55'700.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>51'018.20</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>612'230.00</b>		<b>499'150.00</b>	<b>500'519.67</b>
	<b>SALDO</b>		<b>556'530.00</b>	<b>449'650.00</b>	<b>449'501.47</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	27'000.00		26'000.00	25'896.00
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'000.00		17'000.00	15'290.00
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		1'000.00	1'050.00
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	42.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'700.00		2'600.00	2'542.70
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	2'700.00		2'600.00	2'552.35
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	500.00		500.00	549.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	900.00		1'000.00	870.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	400.00		500.00	395.10
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	0.00
3112.001	Abiti di servizio	500.00		500.00	1'003.89
3120.002	Consumo energia elettrica	300.00		1'100.00	1'127.65
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	19'000.00		19'000.00	19'129.50
3602.001	Quota di ricavo multe al Servizio Polizia Chiasso	0.00		0.00	3'120.00
3612.104	Spese Servizio Polizia Chiasso	410'000.00		405'000.00	448'186.50
4	RICAVI				
4270.001	Multe		0.00	0.00	14'490.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		10'000.00	15'000.00	9'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>23'490.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>480'500.00</b>		<b>477'300.00</b>	<b>521'754.99</b>
	<b>SALDO</b>		<b>470'500.00</b>	<b>462'300.00</b>	<b>498'264.99</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Registro Fondiario				
3	SPESE				
3132.002	Spese aggiornamento mappa	50'000.00		55'000.00	57'562.70
4	RICAVI				
4210.007	Tasse aggiornamento mappa		35'000.00	40'000.00	47'149.40
4631.004	Sussidio cantonale misurazioni catastali		2'000.00	3'000.00	2'274.95
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>37'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>49'424.35</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>50'000.00</b>		<b>55'000.00</b>	<b>57'562.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>13'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'138.35</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
141	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	83'000.00		72'000.00	67'321.75
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		1'000.00	865.50
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	52.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	5'500.00		4'700.00	4'415.90
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	7'300.00		7'000.00	6'785.05
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	1'400.00		1'200.00	1'144.20
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'700.00		1'600.00	1'511.45
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	1'200.00		1'000.00	1'024.30
4	RICAVI				
4210.003	Tasse per naturalizzazioni		8'000.00	5'000.00	14'600.00
4260.001	Recuperi IPG		1'000.00	0.00	0.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>9'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>14'600.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>103'100.00</b>		<b>88'500.00</b>	<b>83'120.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>94'100.00</b>	<b>83'500.00</b>	<b>68'520.15</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
143	<b>Autorità Regionale di Protezione</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	40'000.00		40'000.00	52'523.90
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	3'000.00		3'000.00	2'012.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'000.00		1'000.00	688.90
3130.009	Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche	10'000.00		10'000.00	2'617.36
3612.102	Rimborso a Comune sede ARP1	50'000.00		48'000.00	48'673.80
3612.103	Rimborso spese e indennità mercedi anticipate da ARP	10'000.00		10'000.00	18'005.35
4	<b>RICAVI</b>				
4260.009	Rimborso da pupilli per prestazioni curatori/tutori		20'000.00	15'000.00	40'847.50
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>40'847.50</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>114'000.00</b>		<b>112'000.00</b>	<b>124'521.96</b>
	<b>SALDO</b>		<b>94'000.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>83'674.46</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
149	Altri servizi giuridici				
3	SPESE				
3601.001	Quota parte al Cantone imposta sui cani	8'400.00		8'400.00	9'000.00
4	RICAVI				
4033.001	Imposta sui cani		25'000.00	25'000.00	27'150.00
4120.002	Tasse per affissioni e pubblicità		0.00	0.00	200.00
4120.003	Tasse per utilizzo suolo pubblico		10'000.00	10'000.00	16'865.00
4210.006	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		0.00	0.00	50.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>44'265.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>8'400.00</b>		<b>8'400.00</b>	<b>9'000.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>26'600.00</b>		<b>-26'600.00</b>	<b>-35'265.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	<b>Vigili del fuoco</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3151.004	Manutenzione idranti per la lotta antincendio	5'000.00		0.00	4'578.20
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	26.50
3612.105	Spese Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto	100'000.00		100'000.00	90'859.55
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>106'000.00</b>		<b>101'000.00</b>	<b>95'464.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>106'000.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>95'464.25</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributo stand di tiro La Rovagina	20'000.00		15'000.00	19'064.20
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>19'064.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>20'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>19'064.20</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	500.00		500.00	0.00
3612.106	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	74'000.00		74'000.00	73'612.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>74'500.00</b>		<b>74'500.00</b>	<b>73'612.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>74'500.00</b>	<b>74'500.00</b>	<b>73'612.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	206'000.00		205'000.00	205'028.85
3010.004	Stipendi operatori/trici pausa meridiana SI	11'000.00		11'000.00	3'972.50
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		15'000.00	15'752.45
3020.001	Stipendi docenti	392'000.00		380'000.00	374'122.50
3020.010	Stipendi supplenze docenti	12'000.00		10'000.00	18'395.70
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	2'000.00		2'000.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	41'000.00		40'000.00	40'819.10
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	23'000.00		23'000.00	22'191.60
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	50'000.00		49'000.00	47'815.10
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'000.00		4'000.00	3'786.05
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	805.50
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	13'000.00		14'000.00	13'971.50
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'000.00		6'000.00	5'866.75
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	9'000.00		11'000.00	10'793.85
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	900.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	6'000.00		6'000.00	2'781.20
3104.001	Materiale scolastico e didattico	11'000.00		11'000.00	6'661.00
3105.001	Acquisto generi alimentari	40'000.00		40'000.00	36'100.17
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	4'000.00		4'000.00	3'045.80
3112.001	Abiti di servizio	500.00		500.00	412.40
3120.001	Consumo acqua	2'200.00		2'300.00	2'051.05
3120.002	Consumo energia elettrica	7'000.00		10'000.00	7'535.10
3120.003	Consumo gas	25'000.00		25'000.00	22'300.95
3130.024	Uscite di studio	3'000.00		3'000.00	968.80
3130.025	Progetti di sede	3'000.00		3'000.00	1'550.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	30'000.00		25'000.00	19'675.82
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'000.00		5'000.00	2'958.84
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	300.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		2'000.00	6.30
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'000.00		2'000.00	2'040.00
4	RICAVI				
4240.006	Tasse refezione		31'000.00	33'000.00	30'993.50
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	16'119.00
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	600.00
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		115'000.00	115'000.00	119'561.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>146'000.00</b>	<b>148'000.00</b>	<b>167'273.50</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>931'200.00</b>		<b>917'300.00</b>	<b>875'608.88</b>
	<b>SALDO</b>		<b>785'200.00</b>	<b>769'300.00</b>	<b>708'335.38</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
<b>212</b>	<b>Scuola elementare</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Stipendi personale domestico	73'000.00		72'000.00	70'406.05
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	63'000.00		63'000.00	62'193.40
3020.001	Stipendi docenti	668'000.00		670'000.00	675'845.05
3020.002	Stipendi docenti educazione arti plastiche	42'000.00		44'000.00	56'741.30
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	73'000.00		65'000.00	50'152.85
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	43'000.00		43'000.00	0.00
3020.010	Stipendi supplenze docenti	35'000.00		30'000.00	36'514.30
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	7'000.00		7'000.00	4'100.00
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	5'000.00		5'000.00	3'000.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'000.00		1'000.00	600.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3049.001	Altri assegni e indennità	120.00		100.00	120.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	65'000.00		65'000.00	62'389.05
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	8'000.00		8'000.00	7'311.25
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	103'000.00		103'000.00	98'246.75
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'000.00		2'000.00	2'250.35
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'628.55
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	21'000.00		23'000.00	21'354.40
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'000.00		3'000.00	2'662.60
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	19'000.00		23'000.00	22'182.90
3090.001	Spese formazione del personale	4'000.00		4'000.00	1'530.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'000.00		8'000.00	4'942.75
3103.002	Acquisto libri, giornali e riviste biblioteca	5'000.00		5'000.00	1'394.45
3104.001	Materiale scolastico e didattico	40'000.00		40'000.00	40'396.65
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	1'500.00		3'000.00	0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'000.00		12'000.00	1'460.81
3120.001	Consumo acqua	7'000.00		6'500.00	6'439.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	33

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
<b>212</b>	<b>Scuola elementare</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3120.002	Consumo energia elettrica	30'000.00		26'000.00	21'650.05
3120.003	Consumo gas	70'000.00		55'000.00	58'232.45
3130.003	Spese attività sportive	2'000.00		2'000.00	516.00
3130.004	Spese attività d'animazione	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.024	Uscite di studio	10'000.00		10'000.00	7'908.80
3130.025	Progetti di sede	10'000.00		10'000.00	3'146.30
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	45'000.00		40'000.00	66'935.99
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'000.00		7'000.00	7'099.45
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	52.00
3171.002	Spese scuola montana	20'000.00		20'000.00	6'425.70
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	360.00
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'000.00		4'000.00	3'780.00
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	0.00		0.00	5'537.40
3612.153	Quota parte stipendi docenti educazione musicale	27'000.00		26'000.00	24'961.25
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.001	Recuperi IPG		11'000.00	0.00	21'603.05
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		2'500.00	2'500.00	925.00
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		2'000.00	2'000.00	1'533.30
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		10'000.00	10'000.00	9'700.00
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		25'000.00	25'000.00	39'164.55
4612.103	Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche		0.00	0.00	23'770.30
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		4'000.00	4'000.00	3'600.00
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		240'000.00	235'000.00	215'808.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	34

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	<i>Totale RICAVI</i>		294'500.00	278'500.00	316'104.20
	<i>Totale SPESE</i>	1'540'620.00		1'515'600.00	1'443'468.70
	<i>SALDO</i>		1'246'120.00	1'237'100.00	1'127'364.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	35

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	14'000.00		13'000.00	11'850.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>14'000.00</b>		<b>13'000.00</b>	<b>11'850.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>14'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>11'850.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	36

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
219	Istituti scolastici				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	22'000.00		15'000.00	15'260.70
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'300.00		1'000.00	1'001.00
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	400.00		300.00	260.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	400.00		300.00	342.60
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	200.00		200.00	232.30
3130.001	Spese postali	2'500.00		2'500.00	1'430.65
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	4'000.00		4'000.00	3'511.90
3130.005	Spese trasporto allievi	27'000.00		25'000.00	22'843.45
3130.006	Progetti d'istituto	8'000.00		8'000.00	1'348.35
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	2'000.00		2'000.00	1'703.70
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	200.00
3151.002	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	5'604.87
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	150.00
3612.150	Quota parte stipendio direttrice	72'000.00		70'000.00	67'000.00
3612.151	Quota parte stipendio vice direttrice	65'000.00		62'000.00	60'000.00
3612.155	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	16'000.00		16'000.00	16'000.00
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	191.70
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>191.70</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>230'800.00</b>		<b>216'300.00</b>	<b>196'890.42</b>
	<b>SALDO</b>		<b>230'800.00</b>	<b>216'300.00</b>	<b>196'698.72</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	<b>SPESE</b>				
3130.008	Spese attività culturali	20'000.00		30'000.00	23'694.86
4	<b>RICAVI</b>				
4240.008	Ricavi attività culturali		5'000.00	5'000.00	11'999.74
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>11'999.74</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	<b>23'694.86</b>
	<b>SALDO</b>		<b>15'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>11'695.12</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	<b>SPESE</b>				
3102.003	Spese giornale del Comune	7'000.00		7'000.00	2'854.05
4	<b>RICAVI</b>				
4250.002	Ricavi libro Vacallo com'era"		0.00	0.00	35.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	<b>2'854.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>7'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>2'819.05</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		12'000.00	13'867.80
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	900.00		700.00	874.50
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.00		200.00	200.95
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	300.00		300.00	299.35
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	375.95
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'500.00		1'000.00	1'446.50
3120.001	Consumo acqua	4'000.00		4'000.00	3'213.30
3120.002	Consumo energia elettrica	8'000.00		7'000.00	5'711.35
3120.003	Consumo gas	10'000.00		8'500.00	6'801.55
3130.003	Spese attività sportive	1'000.00		1'000.00	239.45
3143.001	Manutenzione Centro Sportivo	40'000.00		30'000.00	48'900.49
3143.002	Manutenzione Tennis	2'000.00		1'500.00	2'537.37
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'500.00		1'000.00	1'656.70
3632.104	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	33'000.00		33'000.00	7'473.65
3632.110	Contributo spese gestione pista ghiaccio Chiasso	17'500.00		17'000.00	17'210.00
3636.005	Contributo alla SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	28'013.95
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'500.00		5'500.00	5'831.20
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		2'000.00	1'000.00	2'061.90
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		6'000.00	750.00	1'150.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>8'000.00</b>	<b>1'750.00</b>	<b>3'211.90</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>154'700.00</b>		<b>138'000.00</b>	<b>144'654.06</b>
	<b>SALDO</b>		<b>146'700.00</b>	<b>136'250.00</b>	<b>141'442.16</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	16'000.00		16'000.00	15'464.15
3041.001	Indennità economia domestica	650.00		650.00	643.80
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	1'014.45
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'700.00		1'600.00	1'596.90
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	300.00		300.00	264.50
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	400.00		400.00	347.25
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	300.00		300.00	235.30
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'500.00		7'500.00	0.00
3130.018	Spese Vignalonga	55'000.00		50'000.00	54'277.88
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	0.00		5'000.00	0.00
3130.022	Spese altre manifestazioni	18'000.00		18'000.00	28'464.18
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	15'000.00		15'000.00	4'949.13
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	0.00		0.00	14'500.00
3171.003	Spese colonia estiva	35'000.00		30'000.00	32'993.01
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	2'088.95
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	8'300.00		8'000.00	7'582.90
3636.099	Contributi ad altre associazioni	7'000.00		5'000.00	4'020.00
4	<b>RICAVI</b>				
4240.010	Ricavi colonia estiva		33'000.00	28'000.00	33'345.80
4240.011	Ricavi Vignalonga		55'000.00	49'000.00	60'538.45
4240.016	Ricavi altre manifestazioni		8'000.00	8'000.00	25'420.19
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>96'000.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>119'304.44</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>166'150.00</b>		<b>158'750.00</b>	<b>168'442.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>70'150.00</b>	<b>73'750.00</b>	<b>49'137.96</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	<b>SPESE</b>				
3632.101	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3632.102	Contributo alla comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>47'500.00</b>		<b>47'500.00</b>	<b>47'500.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>47'500.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>47'500.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	42

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute	1'600'000.00		1'350'000.00	1'455'668.64
3632.107	Contributo al Cantone SACD/OACD/Infemieri indep.	360'000.00		340'000.00	309'078.18
3632.108	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	220'000.00		200'000.00	201'100.76
3632.109	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	95'000.00		96'000.00	88'733.12
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>2'275'000.00</b>		<b>1'986'000.00</b>	<b>2'054'580.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'275'000.00</b>	<b>1'986'000.00</b>	<b>2'054'580.70</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	43

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	1'835.20
3614.001	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	120'000.00		115'000.00	114'744.10
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>123'000.00</b>		<b>118'000.00</b>	<b>116'579.30</b>
	<b>SALDO</b>		<b>123'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>116'579.30</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	44

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
432	<b>Altra lotta contro le malattie</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3130.023	Spese disinfestazione	10'000.00		8'000.00	13'613.20
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	1'000.00		500.00	850.20
4	<b>RICAVI</b>				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	10.90
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10.90</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>11'000.00</b>		<b>8'500.00</b>	<b>14'463.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>11'000.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>14'452.50</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	45

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
433	<b>Servizio medico scolastico</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari (traporto e sorveglianza dal dentista)	2'500.00		2'500.00	2'067.00
3020.021	Stipendi operatori profilassi dentaria	3'000.00		3'000.00	2'485.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	300.00		300.00	298.60
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	0.00		0.00	13.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	100.00		100.00	102.20
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'143.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	16'000.00		16'000.00	15'516.85
4	<b>RICAVI</b>				
4260.004	Rimborso servizio dentario scolastico (rec. famiglie)		1'000.00	1'000.00	1'764.55
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'764.55</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>23'400.00</b>		<b>23'400.00</b>	<b>21'626.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>22'400.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>19'862.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	46

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.003	Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM)	1'150'000.00		1'100'000.00	1'126'793.80
4	RICAVI				
4611.002	Rimborsi da Cantone per accertamento assicurati morosi		1'000.00	1'000.00	1'600.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'600.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>1'150'000.00</b>		<b>1'100'000.00</b>	<b>1'126'793.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'149'000.00</b>	<b>1'099'000.00</b>	<b>1'125'193.80</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	47

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'000.00		15'000.00	14'756.95
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'000.00		1'000.00	967.90
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'500.00		1'500.00	1'494.20
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	250.00		250.00	252.20
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	350.00		350.00	331.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	250.00		250.00	224.85
4	<b>RICAVI</b>				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'500.00	6'500.00	6'616.20
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>6'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'616.20</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>18'350.00</b>		<b>18'350.00</b>	<b>18'027.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>11'850.00</b>	<b>11'850.00</b>	<b>11'411.20</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
533	Prestazioni per pensionati				
3	SPESE				
3064.001	Rendite ponte	0.00		28'500.00	0.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>28'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	49

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	248'000.00		241'000.00	298'966.30
3010.002	Stipendi personale domestico	256'000.00		255'000.00	245'715.25
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		15'000.00	57'579.80
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'500.00		1'500.00	1'250.00
3041.001	Indennità economia domestica	18'000.00		15'000.00	15'500.00
3049.001	Altri assegni e indennità	0.00		0.00	83.20
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	35'000.00		35'000.00	39'310.85
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	57'000.00		58'000.00	66'952.65
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	9'000.00		9'000.00	9'640.05
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	11'000.00		12'000.00	13'455.20
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	9'000.00		12'000.00	10'949.60
3090.001	Spese formazione del personale	2'000.00		1'000.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'000.00		2'000.00	2'871.42
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'000.00		5'000.00	2'418.45
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	1'000.00		1'000.00	951.00
3105.001	Acquisto generi alimentari	240'000.00		220'000.00	245'268.91
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	23'000.00		5'000.00	4'958.03
3112.001	Abiti di servizio	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.002	Consumo energia elettrica	23'000.00		23'000.00	18'177.40
3120.003	Consumo gas	11'000.00		10'000.00	11'010.05
3130.001	Spese postali	4'500.00		4'500.00	4'000.00
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'500.00		2'500.00	2'573.35
3130.004	Spese attività d'animazione	80'000.00		80'000.00	85'409.98
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	7'000.00		7'000.00	3'766.00
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	4'000.00		4'000.00	3'825.65
3137.002	IVA con aliquota forfetaria	5'500.00		4'000.00	5'235.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	50

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	80.00
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	20'000.00		20'000.00	21'090.46
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	6'000.00		5'000.00	6'068.33
3151.002	Manutenzione veicoli	15'000.00		10'000.00	10'839.73
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	702.65
4	RICAVI				
4240.015	Ricavi attività di prevenzione per la salute		0.00	0.00	2'350.00
4250.004	Ricavi mensa e bar		330'000.00	310'000.00	313'466.95
4260.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	13'658.40
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	1'063.15
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	693.30
4260.011	Ricavi attività d'animazione		80'000.00	85'000.00	98'617.05
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	1'677.56
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	750.00
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		560'000.00	530'000.00	579'900.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>971'000.00</b>	<b>926'000.00</b>	<b>1'012'176.41</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>1'114'000.00</b>		<b>1'060'500.00</b>	<b>1'188'650.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>143'000.00</b>	<b>134'500.00</b>	<b>176'473.70</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		500.00	0.00
3631.005	Provvedimenti di protezione Lfam	95'000.00		86'000.00	98'568.50
3632.100	Contributo associazioni sostegno giovanile	21'000.00		20'000.00	21'152.00
3632.103	Contributo partecipazione costi asilo nido Scoiattolo sul colle (Comune di Morbio Inferiore)	6'000.00		5'000.00	300.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>122'000.00</b>		<b>111'500.00</b>	<b>120'020.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>122'000.00</b>	<b>111'500.00</b>	<b>120'020.50</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	43'000.00		42'000.00	41'165.15
3041.001	Indennità economia domestica	1'700.00		1'700.00	1'713.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'800.00		2'800.00	2'699.75
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	4'500.00		4'500.00	4'253.30
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	700.00		700.00	703.45
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	900.00		1'000.00	924.05
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	700.00		700.00	626.60
3631.006	Contributi assistenza sociale	320'000.00		320'000.00	314'324.03
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali	3'000.00		3'000.00	2'000.00
3637.001	Contributi Aiuto Complementare Comunale (ACC)	310'000.00		310'000.00	275'145.95
3638.001	Contributi a istituzioni d'aiuto umanitario all'estero	0.00		0.00	3'442.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>687'300.00</b>		<b>686'400.00</b>	<b>646'997.28</b>
	<b>SALDO</b>		<b>687'300.00</b>	<b>686'400.00</b>	<b>646'997.28</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	53

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	542'000.00		462'000.00	453'523.70
3010.010	Stipendi supplenze personale	10'000.00		10'000.00	5'740.75
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	2'000.00		750.00	1'250.00
3041.001	Indennità economia domestica	12'000.00		9'000.00	11'000.00
3049.001	Altri assegni e indennità	4'000.00		4'000.00	3'560.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	36'000.00		31'000.00	30'026.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	62'000.00		53'000.00	51'720.20
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	17'000.00		15'000.00	14'979.05
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	12'000.00		11'000.00	10'277.20
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	8'000.00		7'000.00	6'957.10
3090.001	Spese formazione del personale	2'500.00		2'500.00	3'498.00
3101.002	Spese acquisto carburante	20'000.00		22'000.00	17'248.63
3101.003	Posa numeri civici	500.00		500.00	263.90
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	30'000.00		30'000.00	23'575.15
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	10'000.00		10'000.00	11'572.65
3112.001	Abiti di servizio	5'000.00		5'000.00	3'849.29
3120.001	Consumo acqua	2'000.00		2'000.00	1'500.70
3120.002	Consumo energia elettrica	30'000.00		36'000.00	26'413.50
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	15'000.00		13'000.00	14'619.35
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	0.00		3'000.00	0.00
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	4'000.00		4'000.00	3'803.00
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	20'000.00		15'000.00	25'510.48
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	80'000.00		80'000.00	85'003.62
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	10'000.00		10'000.00	8'381.20
3141.003	Servizio calla neve	10'000.00		10'000.00	6'881.00
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	20'000.00		20'000.00	25'779.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	54

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
<b>615</b>	<b>Strade comunali</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	10'000.00		5'000.00	5'028.95
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	10'000.00		10'000.00	7'358.79
3151.002	Manutenzione veicoli	40'000.00		45'000.00	30'462.98
3151.003	Manutenzione parchimetri	2'000.00		1'000.00	606.35
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	2'000.00		2'000.00	1'292.40
3199.001	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	200.00
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	22'500.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		78'000.00	83'000.00	82'503.00
4200.002	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		0.00	0.00	22'500.00
4240.017	Noleggio veicoli e attrezzature a terzi		0.00	0.00	400.00
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		2'000.00	1'000.00	1'266.45
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	11'465.15
4472.002	Proventi da parchimetri		10'000.00	8'000.00	13'091.96
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		25'000.00	25'000.00	24'940.00
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		9'000.00	9'000.00	10'260.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		27'000.00	28'500.00	42'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>151'000.00</b>	<b>154'500.00</b>	<b>208'426.56</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>1'028'500.00</b>		<b>929'250.00</b>	<b>914'383.64</b>
	<b>SALDO</b>		<b>877'500.00</b>	<b>774'750.00</b>	<b>705'957.08</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	55

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.001	Contributo commissione regionale dei trasporti	8'000.00		7'000.00	7'857.30
3631.004	Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano	40'000.00		38'000.00	268.00
3631.009	Finanziamento Linee Urbane	65'000.00		75'000.00	67'163.00
3631.010	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	230'000.00		250'000.00	208'362.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>343'000.00</b>		<b>370'000.00</b>	<b>283'650.30</b>
	<b>SALDO</b>		<b>343'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>283'650.30</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	56

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	<b>SPESE</b>				
3101.004	Spese carta giornaliera Comune	0.00		0.00	14'000.00
3130.028	Acquisto carte giornaliere risparmio Comune	17'000.00		52'500.00	0.00
3637.003	Contributi abbonamento trasporti pubblici	20'000.00		20'000.00	14'747.00
4	<b>RICAVI</b>				
4250.003	Ricavi vendita carte giornaliere risparmio Comune		18'000.00	55'000.00	36'600.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>18'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>36'600.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>37'000.00</b>		<b>72'500.00</b>	<b>28'747.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>19'000.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>-7'853.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	57

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	<b>Approvvigionamento idrico</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3612.111	Riparto spese convenzione acquedotto Piazzöö	25'000.00		0.00	0.00
4	<b>RICAVI</b>				
4632.111	Rimborso da SIBM spese convenzione acquedotto Piazzöö		25'000.00	0.00	0.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>25'000.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	58

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	<b>Eliminazione delle acque di scarico</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3143.004	Manutenzione canalizzazioni	35'000.00		40'000.00	28'597.05
3181.001	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00	40.70
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	44.38
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	34'000.00		34'000.00	32'000.00
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	280'000.00		240'000.00	190'438.80
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	0.00		105'000.00	68'725.85
4	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida		0.00	0.00	83.55
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		280'000.00	300'000.00	286'173.40
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		2'000.00	1'000.00	4'000.00
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		35'000.00	40'000.00	28'597.05
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>317'000.00</b>	<b>341'000.00</b>	<b>318'854.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>349'500.00</b>		<b>419'500.00</b>	<b>319'846.78</b>
	<b>SALDO</b>		<b>32'500.00</b>	<b>78'500.00</b>	<b>992.78</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
<b>730</b>	<b>Gestione dei rifiuti</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	25'000.00		20'000.00	23'308.65
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'000.00		1'000.00	1'600.00
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	10'000.00		9'000.00	8'675.00
3111.003	Acquisto e manutenzione contenitori rifiuti e diversi	30'000.00		35'000.00	24'605.60
3120.001	Consumo acqua	300.00		200.00	333.40
3120.002	Consumo energia elettrica	0.00		0.00	1'000.00
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	75'000.00		75'000.00	72'296.90
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	20'000.00		23'000.00	22'309.02
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	30'000.00		22'000.00	22'073.50
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	20'000.00		20'000.00	18'540.80
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	35'000.00		29'000.00	28'590.65
3130.015	Servizio raccolta umido	20'000.00		15'000.00	15'051.60
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	16'000.00		16'000.00	16'399.20
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	1'000.00		5'000.00	4'640.00
3181.001	Perdite effettive su crediti	5'000.00		5'000.00	6'429.05
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		8'000.00	20'054.64
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	85'000.00		85'000.00	81'921.15
3612.101	Eliminazione carcasse animali	0.00		0.00	1'021.95
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	50'000.00		48'000.00	57'000.00
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	1'150.00		2'000.00	1'275.00
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	13'000.00		13'000.00	13'277.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida		1'500.00	1'500.00	1'504.15
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		297'350.00	295'100.00	258'538.55
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		110'000.00	105'000.00	97'090.30
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		17'000.00	17'000.00	28'028.70
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		8'000.00	9'000.00	9'120.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	<b>Gestione dei rifiuti</b>				
4	<b>RICAVI</b>				
4270.001	Multe		0.00	0.00	42'500.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	21.16
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'600.00	3'600.00	3'600.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>437'450.00</b>	<b>431'200.00</b>	<b>440'403.11</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>437'450.00</b>		<b>431'200.00</b>	<b>440'403.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	61

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.100	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	28'000.00		28'000.00	32'030.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>28'000.00</b>		<b>28'000.00</b>	<b>32'030.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>32'030.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	62

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3635.002	Contributo promozione biodiversità Soc. Agricola Mendrisiotto (2022 - 2026)	300.00		0.00	0.00
3636.003	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2025-2028)	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>4'300.00</b>		<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>4'300.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	63

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	<b>Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3132.005	Controllo impianti combustione	15'000.00		15'000.00	14'861.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'600.00		1'600.00	1'600.00
3500.500	Versamenti al Fondo FER	100'000.00		120'000.00	103'701.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti combustione	1'500.00		1'500.00	1'660.00
3631.012	Contributo progetto bike sharing	35'000.00		35'000.00	34'464.00
3637.004	Contributi benzina alchilata	1'500.00		1'500.00	424.90
4	<b>RICAVI</b>				
4240.009	Tassa controllo impianti combustione		16'500.00	16'500.00	16'701.00
4631.003	Contributi FER		100'000.00	120'000.00	103'701.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>116'500.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>120'402.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>154'600.00</b>		<b>174'600.00</b>	<b>156'710.90</b>
	<b>SALDO</b>		<b>38'100.00</b>	<b>38'100.00</b>	<b>36'308.90</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
771	<b>Cimitero e sepoltura</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3120.001	Consumo acqua	300.00		200.00	289.45
3143.005	Manutenzione cimitero (senza camera mortuaria, loculi)	25'000.00		30'000.00	12'793.55
3144.001	Manutenzione edifici	4'000.00		3'000.00	6'460.88
4	<b>RICAVI</b>				
4240.007	Tasse cimitero		25'000.00	25'000.00	17'559.70
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>17'559.70</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>29'300.00</b>		<b>33'200.00</b>	<b>19'543.88</b>
	<b>SALDO</b>		<b>4'300.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>1'984.18</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	10'000.00		15'000.00	6'595.63
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>10'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>6'595.63</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>6'595.63</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	66

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3141.005	Manutenzione sentieri	7'500.00		7'500.00	5'579.80
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>	<b>5'579.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>7'500.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'579.80</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	67

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contr. Ente Turistico Regionale	1'500.00		1'500.00	1'427.70
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>1'427.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'427.70</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	68

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.002	Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto-BC	16'700.00		15'000.00	12'391.20
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>16'700.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>12'391.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>16'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>12'391.20</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	69

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
890	Altre aziende artigianali				
3	SPESE				
3635.001	Contributo rilancio macello cantonale Cresciano	0.00		0.00	500.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>500.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
910	<b>Imposte</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	120'000.00		120'000.00	83'978.95
4	<b>RICAVI</b>				
4000.001	Imposta sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	7'700'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza PF anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	3'039'262.95
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	632'297.00
4000.600	Computo globale d'imposta PF (conto negativo)		-50'000.00	-30'000.00	-99'861.75
4002.001	Imposte alla fonte PF		400'000.00	340'000.00	419'624.17
4008.001	Imposta personale		0.00	0.00	100'000.00
4009.001	Imposte su liquidazioni di capitale, vincite e posticipate sulla sostanza		0.00	0.00	267'558.80
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		0.00	0.00	200'000.00
4010.100	Imposta sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	200'000.00
4021.001	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	420'000.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>350'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>12'878'881.17</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>120'000.00</b>		<b>120'000.00</b>	<b>83'978.95</b>
	<b>SALDO</b>	<b>230'000.00</b>		<b>-190'000.00</b>	<b>-12'794'902.22</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	<b>Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	10'000.00		15'000.00	8'271.00
4	<b>RICAVI</b>				
4622.700	Contributo di livellamento		80'000.00	50'000.00	0.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>10'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>8'271.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>70'000.00</b>		<b>-35'000.00</b>	<b>8'271.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
950	<b>Partecipazioni ad entrate del Cantone</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3601.004	Quota parte al Cantone tasse caccia e pesca	8'500.00		9'500.00	8'040.10
4	<b>RICAVI</b>				
4210.009	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		9'000.00	10'000.00	8'470.00
4601.001	Quote di imposte immobiliari PG		0.00	0.00	405.00
4601.900	Contributo cantonale compensaz. oneri riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		11'000.00	15'000.00	17'127.98
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>26'002.98</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>8'500.00</b>		<b>9'500.00</b>	<b>8'040.10</b>
	<b>SALDO</b>	<b>11'500.00</b>		<b>-15'500.00</b>	<b>-17'962.88</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	73

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie (cto trasferit vedi 3499.002 ceco 961 funzionale 969)	0.00		10'000.00	8'299.50
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'900.00		47'900.00	47'855.55
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'600.00		21'600.00	21'545.14
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'700.00		9'700.00	9'631.95
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00		9'800.00	9'800.00
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	10'200.00		38'000.00	0.00
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	1'000.00		1'000.00	696.35
3499.002	Spese conti correnti postali e bancarie	9'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		20'000.00	20'000.00	41'403.70
4499.001	Interessi attivi su prestiti a breve termine		7'900.00	6'000.00	0.00
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		1'150.00	2'000.00	1'275.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>29'050.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>42'678.70</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>109'200.00</b>		<b>138'000.00</b>	<b>97'828.49</b>
	<b>SALDO</b>		<b>80'150.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>55'149.79</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	74

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'000.00	1'500.00	2'328.30
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'328.30</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>2'000.00</b>		<b>-1'500.00</b>	<b>-2'328.30</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	75

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	<b>Voci non ripartite</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'059.00		7'000.00	7'059.00
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	122'087.00		142'500.00	118'112.00
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	60'294.00		59'500.00	52'146.00
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	258'380.00		254'500.00	253'092.00
3300.500	Ammortamenti pianificati boschi	0.00		1'300.00	0.00
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	52'138.00		42'500.00	42'656.00
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	12'842.00		15'000.00	9'646.00
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	234'098.00		225'000.00	237'205.00
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'050.00		5'000.00	5'050.00
3660.200	Ammort. pianificati contributi invest. Comuni, Consorzi o altri enti locali	32'422.00		6'500.00	0.00
3660.600	Ammort. pianificati contributi invest. organ. private senza scopo di lucro	1'218.00		0.00	0.00
4	<b>RICAVI</b>				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		13'000.00	13'000.00	13'277.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'277.00</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>785'588.00</b>		<b>758'800.00</b>	<b>724'966.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>772'588.00</b>	<b>745'800.00</b>	<b>711'689.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	76

<b>Riepilogo conto economico - Dicastero</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
Spese per il personale	1'434'930.00	197'300.00	2'054'420.00	36'050.00	5'900.00	734'150.00	707'500.00	0.00	0.00	0.00	5'170'250.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	298'200.00	86'800.00	464'200.00	225'500.00	14'000.00	452'500.00	338'000.00	379'700.00	7'500.00	120'000.00	2'386'400.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	512'800.00	512'800.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'200.00	109'200.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	134'000.00	0.00	0.00	134'000.00
Spese di trasferimento	28'800.00	672'400.00	198'000.00	133'800.00	2'412'500.00	1'905'000.00	363'000.00	460'300.00	18'200.00	291'288.00	6'483'288.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'150.00	0.00	0.00	64'150.00
<b>SPESE</b>	<b>1'761'930.00</b>	<b>956'500.00</b>	<b>2'716'620.00</b>	<b>395'350.00</b>	<b>2'432'400.00</b>	<b>3'091'650.00</b>	<b>1'408'500.00</b>	<b>1'038'150.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>1'033'288.00</b>	<b>14'860'088.00</b>
Ricavi fiscali	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00	375'000.00
Regalie e concessioni	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78'000.00	0.00	0.00	0.00	88'000.00
Tasse e retribuzioni	92'700.00	64'000.00	46'500.00	101'000.00	1'000.00	410'000.00	20'000.00	757'350.00	0.00	9'000.00	1'501'550.00
Ricavi diversi	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	3'600.00	0.00	0.00	5'600.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00	10'000.00	6'000.00	0.00	1'000.00	44'000.00	0.00	0.00	27'900.00	88'900.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	2'000.00	384'000.00	0.00	0.00	567'500.00	0.00	125'000.00	0.00	93'000.00	1'171'500.00
Accrediti interni	13'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	14'150.00	64'150.00
<b>RICAVI</b>	<b>105'700.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>440'500.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>978'500.00</b>	<b>169'000.00</b>	<b>920'950.00</b>	<b>0.00</b>	<b>494'050.00</b>	<b>3'329'700.00</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>1'656'230.00</b>	<b>845'500.00</b>	<b>2'276'120.00</b>	<b>286'350.00</b>	<b>2'431'400.00</b>	<b>2'113'150.00</b>	<b>1'239'500.00</b>	<b>117'200.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>539'238.00</b>	<b>11'530'388.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	77

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2025				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	325'000.00	18.13 %	0.00	0.00 %	1'019'000.00	19'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	290'000.00	16.18 %	0.00	0.00 %	520'000.00	4'600.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	465'000.00	25.94 %	425'000.00	55.56 %	410'000.00	465'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	412'567.00	23.02 %	40'000.00	5.23 %	161'000.00	54'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	300'000.00	16.74 %	300'000.00	39.22 %	450'000.00	280'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>1'792'567.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>765'000.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'590'000.00</b>	<b>823'100.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>1'027'567.00</b>			<b>1'766'900.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'792'567.00</b>		<b>1'792'567.00</b>		<b>2'590'000.00</b>	<b>2'590'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

		RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>				
212	Scuola elementare	325'000.00	18.13	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>325'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>				
342	Tempo libero	290'000.00	16.18	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>290'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>				
615	Strade comunali	410'000.00	22.87	425'000.00	55.56
622	Traffico regionale e d'agglomerato	55'000.00	3.07	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>465'000.00</b>		<b>425'000.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>				
720	Eliminazione delle acque di scarico	292'200.00	16.30	40'000.00	5.23
771	Cimitero e sepoltura	120'367.00	6.71	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>412'567.00</b>		<b>40'000.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
820	Selvicoltura	300'000.00	16.74	300'000.00	39.22
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	24-10-2024
Pagina	79

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

			<b>ENTRATE</b>	<b>%</b>
<b>TOTALI</b>	<b>1'792'567.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>765'000.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>1'027'567.00</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'792'567.00</b>		<b>1'792'567.00</b>	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	80

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>1'792'567.00</b>	<b>2'590'000.00</b>
<b>50</b>	<b>92.35</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>1'655'367.00</b>	<b>2'153'000.00</b>
<b>501</b>	<b>20.64</b>	<b>Strade, piazze, vie di comunicazione</b>	<b>370'000.00</b>	<b>380'000.00</b>
5010	20.64	Strade, piazze, vie di comunicazione	370'000.00	380'000.00
<b>503</b>	<b>36.84</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>660'367.00</b>	<b>668'000.00</b>
5030	25.12	Amministrazione generale	450'367.00	648'000.00
5032	11.72	Opere depurazione acque	210'000.00	0.00
5037	0.00	Produzione e fornitura elettricit�	0.00	20'000.00
<b>504</b>	<b>18.13</b>	<b>Immobili</b>	<b>325'000.00</b>	<b>655'000.00</b>
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	30'000.00
5045	18.13	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	325'000.00	625'000.00
<b>505</b>	<b>16.74</b>	<b>Boschi</b>	<b>300'000.00</b>	<b>450'000.00</b>
5050	16.74	Boschi	300'000.00	450'000.00
<b>52</b>	<b>0.00</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>437'000.00</b>
<b>529</b>	<b>0.00</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>437'000.00</b>
5290	0.00	Altri investimenti in beni immateriali	0.00	437'000.00
<b>56</b>	<b>7.65</b>	<b>Contributi per investimenti di terzi</b>	<b>137'200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>561</b>	<b>3.07</b>	<b>Cantone</b>	<b>55'000.00</b>	<b>0.00</b>
5610	3.07	Cantone	55'000.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	24-10-2024
Pagina	81

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2025</b>	<b>PREVENTIVO 2024</b>
<b>562</b>	<b>4.59</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>82'200.00</b>	<b>0.00</b>
5620	4.59	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	82'200.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	82

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>765'000.00</b>	<b>823'100.00</b>
<b>63</b>	<b>100.00</b>	<b>Contributi per investimenti propri</b>	<b>765'000.00</b>	<b>823'100.00</b>
<b>630</b>	<b>13.07</b>	<b>Confederazione</b>	<b>100'000.00</b>	<b>60'000.00</b>
6300	13.07	Confederazione	100'000.00	60'000.00
<b>631</b>	<b>31.37</b>	<b>Cantone</b>	<b>240'000.00</b>	<b>298'100.00</b>
6310	31.37	Cantone	240'000.00	298'100.00
<b>637</b>	<b>37.25</b>	<b>Economie private</b>	<b>285'000.00</b>	<b>315'000.00</b>
6370	37.25	Contributi di migliororia	285'000.00	315'000.00
<b>639</b>	<b>18.30</b>	<b>Altri contributi per investimenti</b>	<b>140'000.00</b>	<b>150'000.00</b>
6390	5.23	Prelievo dal Fondo posteggi	40'000.00	30'000.00
6395	13.07	Prelievo dal Fondo FER	100'000.00	120'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	83

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
022	Servizi amministrativi generali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.001	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano)	16-12-2019	130'000.00	0.00		30'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>30'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>30'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	84

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.009	RM 2837/03.07.23 sussidio cant. impianto fotovoltaico Scuola Infanzia		6'395.10		0.00	19'500.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>19'500.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>-19'500.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	85

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	MM 50/23 ristrutturazione porticato Scuole Elementari	03-07-2023	625'000.00	325'000.00		625'000.00
5290.006	MM 113/21+42/23 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva) credito suppletorio a complemento MM 113/21	08-03-2021 31-05-2023	266'000.00 244'000.00	0.00		394'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>325'000.00</b>		<b>1'019'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>325'000.00</b>	<b>1'019'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	86

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.003	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Tennis	03-07-2023	19'172.00	0.00		20'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.010	RM 2837/03.07.23 sussidio cant. impianto fotovoltaico Tennis		4'644.00		0.00	4'600.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>4'600.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>20'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>15'400.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	87

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.008	MM 49/23 Valorizzazione bosco di svago Piangiovine	03-07-2023	500'000.00	290'000.00		500'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>290'000.00</i>		<i>500'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>290'000.00</i>	<i>500'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	88

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.015	MM 37/23 Via Fornasette - incrocio Via Pizzamiglio	04-04-2023	380'000.00	370'000.00		380'000.00
5030.005	MM 32/22 realizzazione posteggio pubblico Via Roggiana (mappale 792)	14-11-2022	40'000.00	40'000.00		30'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.001	MM 117/21 Via alle Cascine contributi migliona	12-04-2021	315'000.00		285'000.00	315'000.00
6390.001	MM 32/22 realizzaz. posteggio pubblico Via Roggiana (prelievo dal Fondo contributi sostitutivi posteggi)				40'000.00	30'000.00
6395.001	MM 49/18 prelievo Fondo FER risanamento illum.pubblica				100'000.00	120'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>425'000.00</b>	<b>465'000.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>410'000.00</b>		<b>410'000.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>15'000.00</b>		<b>-55'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	89

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.002	Partecipazione costi realizzazione opere PAM3		220'000.00	55'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>55'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>55'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	90

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.005	MM 63/23 Via Bertola canalizzazione	18-12-2023	310'000.00	210'000.00		0.00
5290.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	22-03-2017	48'000.00	0.00		12'000.00
5620.010	CDACD - ampliamento fase 1 e 2			60'300.00		0.00
5620.011	CDACD - relining sponda sinistra sin 021 - sin 027			3'900.00		0.00
5620.012	CDACD - rifacimento tratta Coldrerio - Fornasette			2'200.00		0.00
5620.013	CDACD - scaricatore Centro Corona		312'500.00	3'200.00		0.00
5620.014	CDACD - 3a fase: progettazione definitiva		1'240'000.00	12'600.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.002	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione				0.00	54'000.00
6310.012	MM 63/23 Via Bertola sussidio TI canalizzazione				40'000.00	0.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>40'000.00</b>	<b>54'000.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>292'200.00</b>		<b>12'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>252'200.00</b>	<b>-42'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso		290'000.00	108'000.00		108'000.00
5030.006	RM 2581/04.04.2023 Cimitero: formazione nuovo wc	04-04-2023	22'924.00	12'367.00		10'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>120'367.00</b>		<b>118'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>120'367.00</b>	<b>118'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.005	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali)	18-12-2017	130'000.00	0.00		31'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>31'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>31'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	93

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.002	MM 39/23 2° tappa interventi ripristino bosco protez. Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	04-04-2023	830'000.00	300'000.00		450'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.006	MM 39/23 sussidio CH 2° tappa interv. ripristino bosco Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				100'000.00	60'000.00
6310.011	MM 39/23 sussidio TI 2° tappa interv. ripristino bosco Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				200'000.00	220'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>300'000.00</b>	<b>280'000.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>300'000.00</b>		<b>450'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>170'000.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

COMUNE VACALLO	
Data	24-10-2024
Pagina	94

<b>Riepilogo Investimenti - Dicastero</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
Investimenti materiali	0.00	0.00	325'000.00	290'000.00	0.00	0.00	410'000.00	330'367.00	300'000.00	0.00	1'655'367.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00	82'200.00	0.00	0.00	137'200.00
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>465'000.00</b>	<b>412'567.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'792'567.00</b>
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425'000.00	40'000.00	300'000.00	0.00	765'000.00
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>765'000.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>372'567.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'027'567.00</b>

	USCITE	ENTRATE
<b>RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO PREVENTIVO (PAG. 77 )</b>	<b>CHF 1'792'567</b>	<b>CHF 765'000</b>
<b>Progetti d'investimento come da piano delle opere</b>		
<b>(progetti d'investimento senza MM e/o credito votato da CC)</b>		
Stabili scolastici interventi sicurezza antincendio	CHF 50'000	
Rinnovo vecchio palazzo scolastico	CHF 500'000	
Realizzazione campo da bocce	CHF 50'000	
Via Dosso Lugano sistemazione strada	CHF 100'000	
Via al Colle moderazione traffico	CHF 20'000	
Piazza Municipio e Parco giochi S. Simone: ristrutturaz. bagni pubblici	CHF 75'000	
Possibili soluzioni nuovo magazzino UTC	CHF 3'500'000	
MM 10/2024 Via Vignola canalizzazione	CHF 900'000	
Via S. Franscini canalizzazione	CHF 100'000	
Piazze raccolta rifiuti (3x): aggiornamento con interrati	CHF 200'000	
Ampliamento cimitero nuovi loculi	CHF 45'000	
Partecipazione risanamento argine fiume Breggia	CHF 120'000	
MM 11/2024 credito suppletorio MM 37/17 aggiornamento PR	CHF 25'000	
MM 11/2024 credito adattamento nuova legge sui beni culturali	CHF 54'000	
<b>totale progetti d'investimento 2025</b>	<b>CHF 5'739'000</b>	
<b>INVESTIMENTI LORDI TOTALI</b>	<b>CHF 7'531'567</b>	
<b>ONERE NETTO INVESTIMENTI</b>	<b>CHF 6'766'567</b>	