



# **CONSUNTIVO 2022**

**Amministrazione comunale**

**Azienda acqua potabile**



**Comune di Vacallo**



## Messaggio Municipale No 44/2023

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

Vacallo, 27 marzo 2023/ RM 2559

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 consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile riguardanti l'esercizio 2022, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2022.

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

#### INTRODUZIONE

Il primo consuntivo secondo il nuovo Modello Contabile Armonizzato (MCA2) viene presentato, come previsto dall'art.22 RGFCC, con dei nuovi e significativi documenti allegati che rappresentano un importante complemento d'informazione per meglio comprendere i conti annuali.

Citiamo in particolare il riassunto generale che mostra il risultato d'esercizio nella forma a tre stadi, il (nuovo) calcolo dell'autofinanziamento e gli avanzi/disavanzi dei servizi autofinanziati.

Interessante anche la tabella degli impegni a corto e lungo termine (prestiti) e quella del controllo dei crediti che mostra in dettaglio le uscite e le entrate relative ai crediti d'investimento votati.

La gestione corrente, d'ora in avanti denominata "conto economico" come da disposizioni MCA2, presenta un **disavanzo d'esercizio di fr. 435'674.62**, risultato positivo rispetto agli oltre fr. 700'000 stimati a preventivo. Il **capitale proprio** di conseguenza scende a quota **fr. 8'286'506.10**.

L'Azienda Acqua Potabile chiude con un disavanzo pari a fr. 20'197.10, risultato in linea col preventivo (fr. 21'300). Ricordiamo che si tratta dell'ultimo consuntivo, in quanto con MM 23/2022 è stata approvata l'adesione al Consorzio "Servizio Idrico del Basso Mendrisiotto - SIBM" e di conseguenza l'Azienda Acqua Potabile è stata sciolta.

## Attività delle autorità comunali e dei servizi

### CONSIGLIO COMUNALE

Sedute	4
Sedute commissioni	14
Messaggi municipali approvati	16
Interpellanze presentate	13
Concessione della cittadinanza	5
Adottato modifiche di regolamenti	3
Deciso la costituzione di un consorzio	1
Decisioni investimenti per complessivi fr. 311'000	5
Approvazione conti consuntivi e preventivi	2
Discussione Piano finanziario	1

### MUNICIPIO

Sedute	48
Sedute commissioni	8
Messaggi licenziati	19
Risposto a interpellanze	14
Risoluzioni	1274
Votazioni federali	3
Votazioni cantonali	2

Anche nel 2022 l'attività amministrativa e politica è stata intensa e caratterizzata nella prima metà dell'anno dalla prima parte dello studio preliminare su un'ipotesi aggregativa nel Basso Mendrisiotto e dalla preparazione del costituendo Consorzio servizio idrico del Basso Mendrisiotto, approvato in autunno, quando si è poi svolto il concorso di progettazione per il comparto scolastico, concluso in gennaio 2023, e si è giunti all'adozione dell'aggiornamento del regolamento organico dei dipendenti. Nelle sue 4 sedute il Consiglio comunale, oltre quanto appena indicato ha concesso crediti d'investimento per circa fr. 311'000.-, mentre un'altra richiesta di fr. 380'000.- è ritornata al Municipio in mancanza di maggioranza assoluta. La richiesta sarà riesamina nella prossima seduta. È continuata l'esecuzione delle importanti opere in corso, l'intervento di salvaguardia del bosco di protezione fra i Comuni di Breggia, Morbio Inferiore e Vacallo e l'ammodernamento dell'illuminazione pubblica. Sono invece stati terminati la posa della videosorveglianza stradale e l'ammodernamento e ampliamento di quella sulle piazze di raccolta di rifiuti riciclabili, come pure la gran parte della ristrutturazione del Centro tennis, inaugurato in questo periodo.

La pianificazione territoriale continua ad occupare il Municipio, che resta in attesa dell'esito dei ricorsi al Tribunale amministrativo contro le varianti dei piani regolatori di Morbio Inferiore e Vacallo per la realizzazione di una casa anziani e altri contenuti pubblici e dell'esame preliminare per gran parte dell'adattamento del PR alla Legge sullo sviluppo territoriale. La variante per lo spazio riservato alle acque è oggetto di un ricorso al Consiglio di Stato. Municipio e pianificatore urbanistico hanno elaborato un Piano di azione comunale, PAC, che attende conferme legate al compendio sullo stato dell'urbanizzazione con le incertezze legate all'approvazione della scheda R6 del Piano direttore.

Come segnalato nei commenti alle voci di spesa è stata realizzata e aperta una seconda postazione di bikesharing nei pressi dell'accesso di Piazza Municipio nel posteggio sopra l'impianto di protezione civile.

Per quanto riguarda il personale ci sono stati poi avvicendamenti e potenziamenti: il pensionamento di un operaio è stato compensato da un'assunzione; presso la scuola elementare a inizio anno ha lasciato la funzione il vicedirettore, sostituito in estate al termine dell'anno scolastico e rimpiazzato temporaneamente per la parte amministrativa dalla segretaria di direzione che ha aumentato l'impiego dal 40% all'80% per i due Comuni convenzionati di Morbio e Vacallo; presso il Centro sociale diurno sempre molto frequentato nel corso della primavera ha iniziato l'attività un'assistente di cura con impiego al 30%; l'attività dell'agenzia AVS è stata trasferita in estate presso la cancelleria comunale, con un potenziamento di mezza unità di un impiegato già attivo al 50% presso i servizi finanziari.

L'attività culturale e legata al tempo libero ha avuto un ulteriore acceleramento e accanto ad attività consolidate a fine primavera è nata una "festa country" e in estate il festival della canzone dialettale, che saranno replicati nel 2023.

## Il consuntivo in breve

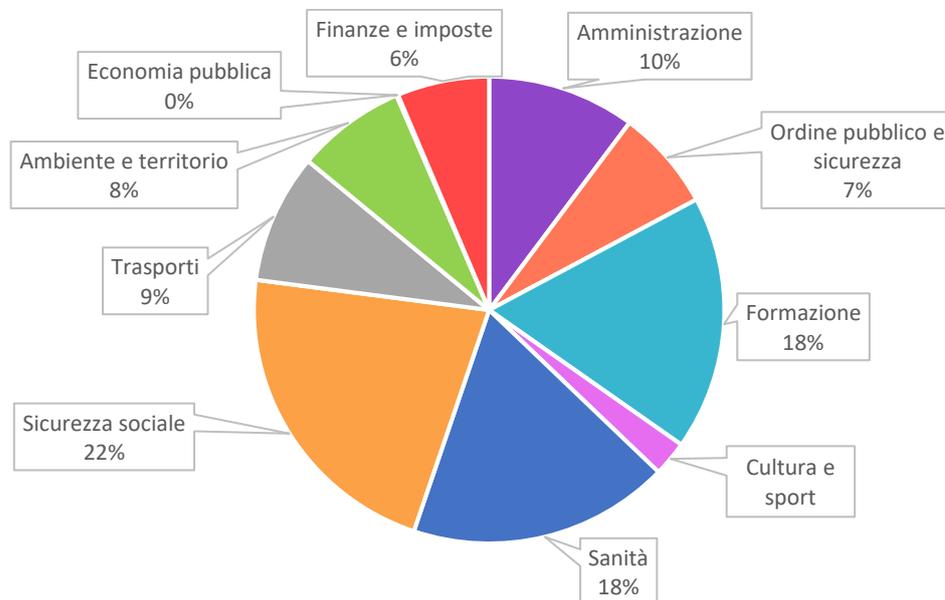
Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

	Preventivo 2022	Consuntivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
<b>Totale spese</b>	13'216'300	13'714'301.16	+8.5%	12'629'583.23
<b>Totale ricavi</b>	3'286'000	13'278'626.54	+0.3%	13'236'338.37
<b>Fabbisogno</b>	9'930'300			
<b>Saldo d'esercizio</b>		-435'674.62		606'755.14

L'importante aumento delle spese di gestione corrente rispetto al 2021 (fr. + 1.08 mio) è generato in particolare dai conguagli ed adeguamenti di spesa dei grossi contribuiti cantonali legati alla socialità (case anziani sussidiate/servizi d'appoggio e versamenti a fondi di previdenza). **L'accertamento del gettito 2019 pari a fr. 13.2 mio**, parametro principale per il calcolo di queste spese, **ha creato l'effetto contrario rispetto all'anno precedente**, quando l'accertato di fr. 10.1 mio aveva causato un fortissimo ribasso di questi costi.

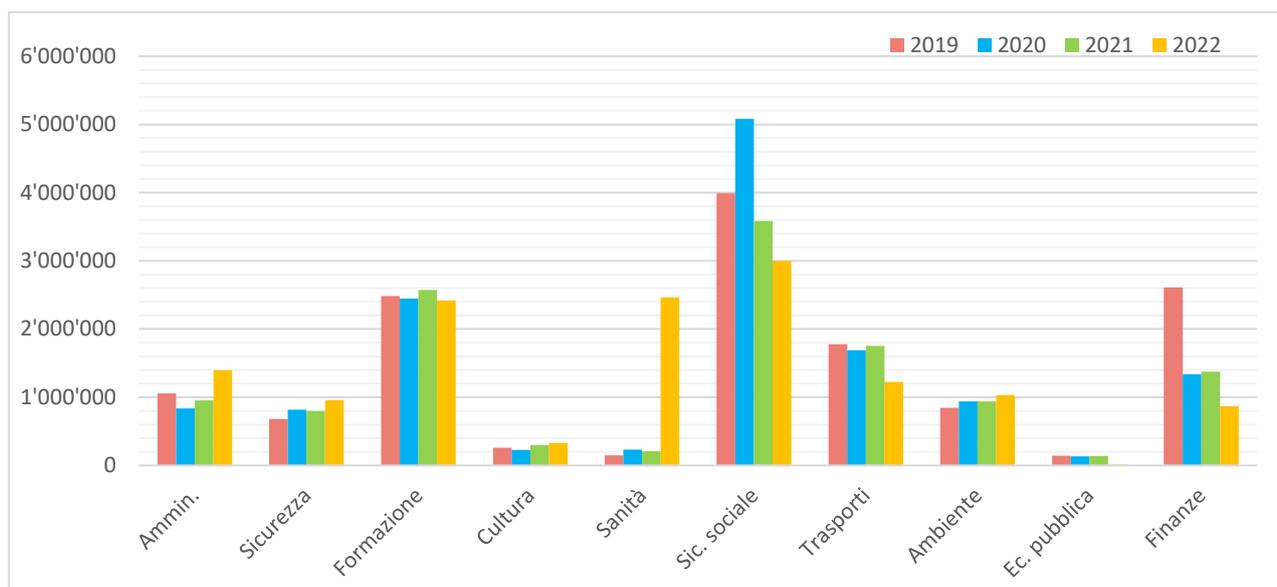
Queste spese, chiamate "di trasferimento" perché riguardano flussi finanziari col Cantone, hanno generato da sole fr. +800'000 rispetto al preventivo e restano purtroppo fuori dal nostro controllo. I Servizi finanziari si sono rivolti alla SEL e all'Ufficio circondariale di tassazione (per il gettito) e alla IAS (per accordarsi sugli acconti) al fine di "limitare i danni", tuttavia senza ottenere grandi risultati. L'unico accorgimento possibile è stato adottare maggiore cautela nella stesura del preventivo 2023.

Il grafico sottostante mostra i costi del conto economico 2022 ripartiti sui vari centri di costo:



Notiamo che le quote relative a sanità e socialità rappresentano insieme il 40% delle spese totali. Sommiamo i due dicasteri in considerazione del ricollocamento dei contributi per case anziani, servizi a domicilio e d'appoggio dalla socialità alla sanità, come previsto dalla nuova classificazione MCA2.

Ciò va considerato anche per la lettura del grafico seguente che paragona i costi dal 2019 a 2022:



### Statistica popolazione

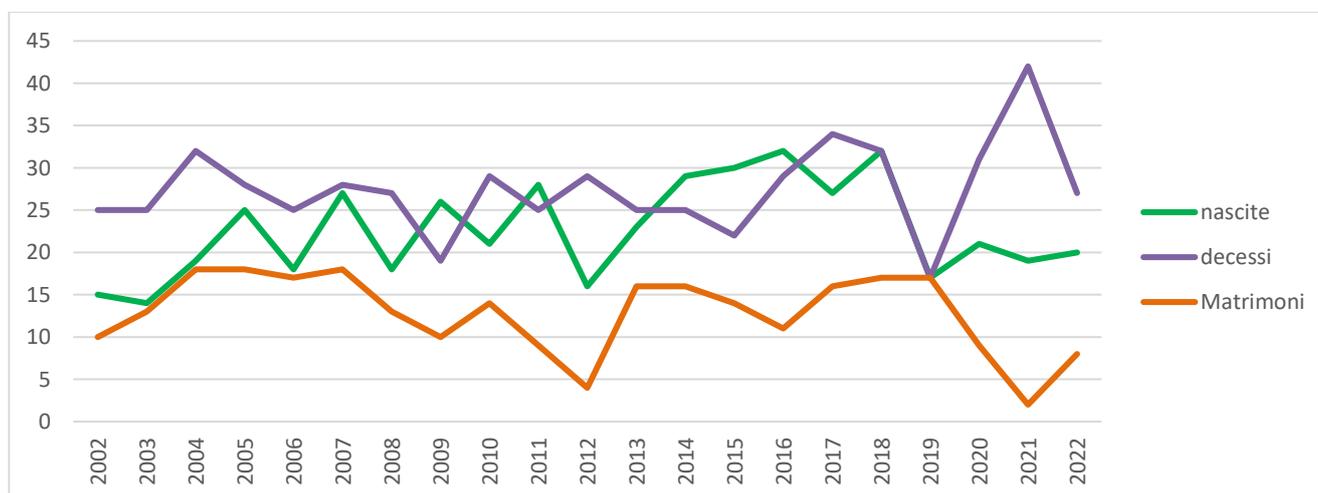
(fonte: cancelleria comunale)

<b>Residenti al 31.12.2021</b>	<b>3'343</b>
ARRIVI	289
PARTENZE	179
NASCITE	16
DECESSI	27
<b>Residenti al 31.12.2022</b>	<b>3'442</b>

Cittadini svizzeri	2'335
Cittadini stranieri domiciliati	710
Cittadini stranieri dimoranti	306
Cittadini stranieri asilo F/N	10
Cittadini ucraini permesso S	81
Cittadini stranieri confinanti G	10

La popolazione torna a crescere grazie in particolare alla generosità dimostrata dal nostro Comune nell'accogliere diversi profughi della guerra in Ucraina. Una lieve crescita, 18 unità, è data anche senza considerare i beneficiari di permesso S. I cittadini svizzeri restano pressoché invariati, aumentano invece i cittadini stranieri domiciliati (+9 unità).

I matrimoni celebrati nel Comune nel corso del 2022 sono stati 12.



## Evoluzione del gettito fiscale

L'ultimo accertamento del gettito (2019) ripresenta la medesima situazione riscontrata due anni prima. Il sistema di calcolo applicato dalla SEL, che non ammette modifiche, si basa in parte su dati accertati e in parte su dati valutati, cioè ripresi dall'ultima notifica di tassazione disponibile. Il problema nasce in particolare quando una tassazione importante oggetto di reclamo/ricorso (quindi ancora non sicura) o relativa ad un anno eccezionale, viene "copiata e incollata" negli anni successivi e conteggiata nell'accertamento. Il gettito risulta perciò "gonfiato" rispetto alla realtà, magari per diversi anni. Poi, una volta che i reclami/ricorsi vengono evasi o che una tassazione successiva viene emessa, ecco che l'accertamento seguente mostra un crollo del gettito dato dai ricalcoli (come avvenuto per il 2018).

Questo meccanismo crea due grossi problemi. Il primo è il forte impatto che questo gettito altalenante ha su grossi contributi da versare al Cantone (vedi i CeCo 412 e 512) e il secondo, ma non meno importante, è che rende l'accertamento ufficiale del gettito un dato totalmente fuorviante.

Grazie alle valutazioni dei Servizi Finanziari e alle statistiche interne, è stato possibile stimare un gettito cantonale base 2022 di fr. 9.4 mio. Ne consegue un **gettito totale comunale di fr. 8.7 mio**.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	accertato	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cant. complessivo (con ricalcolo gettiti passati)	13'762'372	10'077'766	13'274'283			
Gettito cantonale base	11'325'372*	10'632'899	11'414'077**	9'485'000	9'396'000	<b>9'400'000</b>
Imposta comunale	10'192'835	9'569'609	10'272'669	8'251'950	8'174'520	8'178'000
Tassa personale	111'000	109'879	110'177	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	420'280	425'920	432'999	420'000	420'000	420'000
<b>Totale gettito comunale</b>	<b>10'724'115</b>	<b>10'105'408</b>	<b>10'815'845</b>	<b>8'776'950</b>	<b>8'699'520</b>	<b>8'703'000</b>
	<b>(reale 10 mio)</b>		<b>(reale 9.7 mio)</b>			
Contabilizzato al 31.12 (includere sopravvenienze)	9'942'573	10'020'000	9'570'000	8'480'000	8'170'000	8'020'000
% tassazioni emesse	99%	96%	85%	75%	45%	-

\*\*Il gettito 2017 accertato dalla SEL include una sopravvalutazione errata di oltre CHF 700'000 su grossi contribuenti

\*\*Il gettito 2019 accertato dalla SEL include una sopravvalutazione errata di circa CHF 1.2 mio su grossi contribuenti

La grossa variazione di gettito che si osserva tra il 2019 e il 2020 è data principalmente dall'abbassamento del moltiplicatore e dalle sottovalutazioni relative al Covid-19.

I gettiti 2019, 2020 e 2021 sono stati rivalutati e parte dell'incremento calcolato è stato contabilizzato come ricavo nella gestione corrente (fr. 725'000). Sommando anche gli importi incassati relativi agli anni precedenti il 2018, arriviamo ad **un totale di circa 1 milione di sopravvenienze d'imposta**.

## Indicatori finanziari

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

	Media cantonale 2021*	Comune 2020	Comune 2021	Comune 2022	Valutazione indice
<b>Grado di autofinanziamento</b> (Autofinanziamento / inv. netti)	60.2%	159.7%	227.2%	19.1%	DEBOLE
<b>Debito pubblico pro capite</b> (Debito pubblico / pop. finanziaria)	5'354	446	212	423	BASSO
<b>Quota degli investimenti</b> (Investimenti lordi / uscite totali)	16.2%	7.4%	8.7%	8.4%	RIDOTTA
<b>Quota del capitale proprio</b> (Capitale proprio / tot. passivi)	18.1%	43.4%	44.7%	40.8%	ECESSIVA

\*Fonte: Statistica finanziaria dei comuni 2021, Sezione Enti Locali

L'indebolimento del grado di autofinanziamento è da imputare sia al disavanzo d'esercizio sia al passaggio a MCA2, che ha ridotto sensibilmente gli ammortamenti (alla base del calcolo dell'autofinanziamento – vedi allegato 1). Il debito pubblico aumenta lievemente, ma resta dodici volte inferiore alla media cantonale 2021. Il capitale proprio è a ridosso della soglia del 40%, al di sotto della quale la quota viene considerata buona, non più eccessiva.

Tutti gli indicatori e le relative scale di valutazione sono riportati in un nuovo allegato ai conti di chiusura denominato "Indicatori finanziari".

## GESTIONE CORRENTE

### Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo. Per alcune voci, a causa della modifica del piano contabile, non è possibile il confronto con il consuntivo 2021.

#### 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

##### 012 Esecutivo

##### 3130.027 Spese collaborazioni intercomunali (nuova voce)

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
14'011.60	-	+ 14'011.60

Incide in particolare la spesa per l'organizzazione dell'incontro intercomunale del 3-4 giugno 2022. Il costo totale di fr. 12'000 è stato suddiviso sui 6 Comuni partecipanti e rifatturato (conto 4260.012)

*022 Servizi amministrativi generali***3158.001 Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
48'310.50	35'000	+ 13'310.50	50'014.05

L'aumento del canone annuo di manutenzione del programma GeCoTi, l'aggiunta del modulo ePolizia e vari interventi di manutenzione hanno generato questo sorpasso. Il budget è stato adattato nel preventivo 2023.

*023 Ufficio Tecnico***3010.001 Stipendi e indennità personale**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
327'100.40	277'000	+ 50'100.40	273'050.95

Maggior costo dovuto ad un incarico temporaneo (10 mesi) al 100% non preventivato. L'aumento si registra di riflesso anche negli oneri sociali, indennità economia domestica e contributi cassa pensioni.

**3111.001 Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
6'034.20	1'500	+ 4'534.20	179.80

Con RM 2042/10.10.2022 il Municipio ha deliberato l'acquisto di una nuova fotocopiatrice.

**1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA***111 Polizia***3612.104 Spese Servizio Polizia Chiasso**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
434'549.45	380'000	+ 54'549.45	383'489.65

La formazione di 4 nuovi agenti, invece di uno indicato a preventivo, ha causato un costo maggiore di fr. 41'000. La parte restante si bilancia con le multe, ricavo non esposto a preventivo.

La voce "3602.001 quota di ricavo multe Servizio Polizia Chiasso" è stata aggiunta nel rispetto del principio MCA2 dell'iscrizione al valore lordo. La quota esisteva già negli anni passati, ma era compensata con il ricavo.

*140 Registro fondiario***3132.002 Spese aggiornamento mappa**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
70'628.30	55'000	+ 15'628.30	44'355.90

A maggiori spese corrispondono maggiori introiti legati alle tasse aggiornamento mappa (fr. + 10'495)

*143 Autorità Regionale di Protezione***3010.009 Stipendi mercedi a curatori privati volontari**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
46'865.85	10'000	+ 36'865.85	12'900.20

**3130.009 Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
10'632.30	15'000	-4'367.70

Il preventivo stimato di fr. 25'000 per le mercedi è stato diviso in due conti (curatori volontari e professionisti). Purtroppo è sempre difficile valutare queste spese e le tempistiche dell'ARP. Il sorpasso è generato infatti da un accumulo di mercedi 2020 e 2021 comunicate in ritardo e di conseguenza contabilizzate in questo esercizio.

*161 Difesa militare***3636.004 Contributo stand di tiro La Rovagna**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
20'703.60	14'000	+ 6'703.60	12'071.50

La spesa totale da ripartire sui Comuni, generalmente intorno ai fr. 120-130'000, è stata invece di fr. 164'000 a causa di costi imprevisti alla struttura.

**2 EDUCAZIONE***211 Scuola dell'infanzia***3010.004 Stipendi personale sorveglianza refezioni**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
-	14'000	-14'000

**3020.009 Stipendi docenti d'appoggio**

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

Queste due nuove voci erano state preventivate su indicazione della direzione scolastica. Nel primo caso, la persona scelta tramite concorso ha rinunciato e non è stato trovato altro personale con i requisiti richiesti dal DECS, che ha prorogato di un ulteriore anno scolastico il periodo per l'implementazione. Per quanto riguarda invece il docente d'appoggio, a differenza di quanto valutato dalla direzione, nessuna classe ha raggiunto la soglia dei 20 allievi, ragion per cui questa spesa non si è resa necessaria. Stesso discorso per la SE (nessuna classe con almeno 22 allievi).

**4631.002 Sussidio forfettario per sezione**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
109'534	120'000	- 10'446	112'036.45

Visto che nessun docente d'appoggio è stato assunto, il contributo forfettario per sezione si vede privato della partecipazione cantonale a questa spesa.

*212 Scuola elementare*

Nel corso dell'anno 2022 per precauzione (post Covid) non sono stati proposti corsi ricreativi e le uscite di studio sono state limitate.

**3020.002 Stipendi docenti educazioni arti plastiche**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
42'016.45	33'000	+ 9'016.45	18'807.75

A settembre 2022 la docente ha aumentato la percentuale dal 43.75% al 81.25%. La parte in più è relativa a UD svolte presso un'altra sede poi rifatturate (fr. 11'605 conto 4612.103).

**3020.010 Stipendi supplenze docenti**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
34'501.25	15'000	+ 19'501.25	40'118.60

Oltre al picco influenzale post pandemia, incidono le sostituzioni per la maternità di due docenti. Parte dell'aggravio di spesa è compensato dal recupero ass. malattia (fr. 5'333) e IPG (fr. 8'397).

**3612.154 Quota parte stipendi docenti educazione fisica**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
35'346.35	25'000	+ 10'346.35	29'940.90

Il congedo non retribuito concesso a partire da marzo 2022 alla docente nominata è stato coperto da due docenti stipendiate da altre sedi. Questa spesa si compensa col conto 3020.003 (fr. -10'656).

*219 Istituti scolastici***3010.003 Stipendi e indennità ausiliari**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
14'376.50	1'500	+ 12'876.50

Il trasporto degli allievi, prima di competenza del custode-bidello e dell'usciera, e per quest'ultimo preventivato nel conto 3010.001, è stato assegnato ad un ausiliario.

**3612.151 Quota parte stipendio vice direttore**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
33'330.50	58'000	-24'669.50	59'912.45

**3612.155 Quota parte stipendio assistente direzione scolastica**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
23'477.40	15'000	+ 8'477.40	8'647

A causa della partenza del vice direttore a fine gennaio, la percentuale di occupazione dell'assistente di direzione è stata aumentata provvisoriamente fino a fine giugno. Da luglio è entrata in servizio la nuova vice direttrice.

**3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA***329 Cultura***3130.008 Spese attività culturali**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
23'502.02	13'000	+ 10'502.02	17'322.05

Moltissime le attività proposte, tra cui concerti, spettacoli teatrali, la visita alla Kunsthaus di Zurigo e la rassegna cinematografica CineWomen. La fine delle restrizioni Covid ha permesso di offrire un aperitivo aperto a tutta la popolazione in occasione della consegna dei premi per meriti sportivi e culturali (fr. 7'000). I maggiori costi sono in parte coperti dai ricavi relativi alle attività e da una sponsorizzazione.

*342 Tempo libero***3130.022 Spese altre manifestazioni**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
17'480.35	1'000	+ 16'480.35	-

Il Municipio ha deciso di proporre una nuova manifestazione, la festa country, che ha riscosso molto successo (ricavo fr. 13'484). Per contro sono state limitate le spese delle manifestazioni natalizie.

**3131.001 Studio progetti preliminari e/o pianificatori (nuova voce)**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
8'500	-	+ 8'500

Con RM 770 del 25.10.2021 il Municipio ha deliberato la progettazione per la valorizzazione del bosco Piangiovine (aula didattica/ parco giochi).

## 4 SANITÀ

### 412 Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali

#### 3632.106 Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
1'508'032.65	1'100'000	+ 408'032.65	903'644.19

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

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
434'560.67	280'000	+ 154'560.67	153'138.31

#### 3632.106 Contributo al Cantone servizi d'appoggio

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
260'633.97	160'000	+ 100'633.97	86'970.96

Gli importanti sorpassi di spesa sono dati da due fattori. In primis il gettito accertato 2019, importante parametro per il calcolo di questi contributi, è risultato di fr. 13.2 mio a fronte di una stima di fr. 11 mio (cifra più realistica) in sede di preventivo. L'altro fattore determinante è stato l'effettivo aumento delle spese totali, risultate del 20% superiori rispetto alla previsione dell'Ufficio degli anziani. La somma dei due fattori ha generato richieste d'acconto 2022 più cospicue e conguagli 2021 per un totale di fr. 300'000. Va precisato che lo stesso Ufficio degli anziani, interpellato a fine estate 2021, ci aveva comunicato che probabilmente non ci sarebbe stato alcun conguaglio, informazione su cui abbiamo fatto affidamento per il preventivo, rivelatasi purtroppo fuorviante.

## 5 SICUREZZA SOCIALE

### 512 Riduzioni dei premi

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

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
1'219'935.50	975'000	+ 244'935.50	638'610.10

Nel corso del 2021 l'IAS aveva rinunciato a chiederci la 4a rata d'acconto, ritenendo quanto già versato più che sufficiente a coprire le spese. Il budget 2022 era perciò stato valutato in base a questa informazione e stimando un gettito accertato 2019 di fr. 11 mio. La realtà ha poi stravolto questa previsione a causa dell'accertamento di fr. 13.2 mio che ha "gonfiato" gli acconti 2022 (fr. 970'000) e ha generato un conguaglio 2021 di fr. 250'000.

### 531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

#### Costi totali (da 3010.001 a 3055.001)

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
9'015.30	-	+9'015.30

Le spese del personale relative all'agenzia comunale AVS vengono imputate nel corretto centro di costo, insieme al rimborso ricevuto dal Cantone (in precedenza incluse negli stipendi del CSD).

*534 Centro Sociale Diurno***3041.001 Indennità economia domestica**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
44'013.90	10'000	+ 34'013.90

Con RM 1816 del 02.08.2022 è stato concesso retroattivamente a quattro dipendenti il versamento del 50% delle indennità per economia domestica non richieste e non corrisposte negli anni di servizio.

**3137.002 IVA con aliquota forfettaria**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
4'306.90	-	+ 4'306.90

L'IVA da riversare, precedentemente posta in riduzione dei ricavi, viene esposta in un conto specifico come previsto dal nuovo modello contabile MCA2.

**4631.001 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
516'049.81	460'000	+ 56'049.81	495'231.70

Il preventivo presentato ai servizi cantonali e calcolato dopo la presentazione al Consiglio comunale è stato adattato alla situazione effettiva sulla base del contributo fisso degli anni

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

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
284'766.09	320'000	-35'233.91	273'716.14

Nonostante la fine delle misure di sostegno legate al Covid avrebbe potuto far presagire un aumento di questa spesa, nel corso del 2022 i casi sono diminuiti da 66 a 57.

*592 Azioni di aiuto in Svizzera***3637.020 Contributi per spese accoglienza rifugiati Ucraina**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
25'900.51	-	+ 25'900.51

I costi legati all'accoglienza dei rifugiati della guerra in Ucraina sono stati interamente coperti dalle donazioni raccolte.

**6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI***615 Strade comunali***3151.002 Manutenzione veicoli**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
48'096.39	35'000	+ 13'096.39	47'351.59

Il sorpasso è dato da grosse riparazioni e manutenzioni sui veicoli della squadra operai, di fr. 11'500.- per collaudi.

*622 Traffico regionale e d'agglomerato*

## 3631.004 Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
12'844	35'000	-22'156

Le vendite dei titoli trasporto 2022 hanno coperto interamente le spese per i mandati di prestazione dei vari enti. A carico di questo esercizio resta perciò solo un contributo straordinario 2021 legato al Covid di fr. 12'844.

**7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO***720 Eliminazione delle acque di scarico*

Questo servizio non sottostà all'obbligo di autofinanziamento (come il CeCo rifiuti), ma grazie alle minori spese legate al Consorzio depurazione acque si è verificata la copertura al 100% tramite tasse causali e ciò ha permesso di non ridurre il diritto al recupero dell'IVA precedente (stimato fr. 6'000 a preventivo).

**3143.004 Manutenzione canalizzazioni**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
53'919.65	35'000	+ 18'919.65	34'848.70

Il costo supplementare è causato dalla modifica dell'allacciamento acque chiare fra due pozzetti in Via S. Felice (fr. 20'562). Metà dell'importo è posto a carico dei proprietari della coattiva (conto 4260.013).

*730 Gestione dei rifiuti*

Il servizio registra un sensibile calo dei costi rispetto al 2021 (-11%), tuttavia anche i ricavi sono stati inferiori alle aspettative. Ne consegue un **grado di copertura tramite tasse causali del 96%**. Ricordiamo che secondo le norme MCA2, il disavanzo di fr. 16'708.74 non incide sul risultato d'esercizio del Comune perché neutralizzato tramite il conto 4511.300. La perdita dovrà essere interamente sanata entro 4 anni tramite tasse causali.

Segnaliamo che già nel 2023 la tassa base è stata lievemente aumentata, mentre quella sul sacco è rimasta tale poiché già al massimo rispetto ai parametri dati dal Cantone.

*741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua***3612.100 Rimborso consorzio manutenzione opere arginatura BM**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
40'940	20'000	+ 20'940	22'926.90

Il superamento di spesa è causato da un contributo consortile straordinario di fr. 11'000 e dal 1° acconto relativo alla gestione delle neofite invasive (fr. 10'000) che non era stato preventivato.

*769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale***3631.012 Contributo progetto bike sharing**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
28'628.05	16'000	+ 12'628.05	5'333.35

A maggio 2022 è stata creata una seconda postazione PubliBike (Piazza Municipio) non preventivata.

*771 Cimitero e sepoltura***3143.005 Manutenzione cimitero**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza
43'934.13	20'000	+ 23'934.13

Il maggior costo è dato in particolare dalla potatura dei cipressi (fr. 12'000) e dalla demolizione e sostituzione di due cassoni dei sepolcreti (fr. 3'000).

**9 FINANZE E IMPOSTE***930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri***4622.700 Contributi di livellamento**

Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
150'689	200'000	-49'311	202'870

L'eccessivo gettito d'imposta accertato per il 2019 di fr. 13.2 mio ha inaspettatamente ridotto il delta tra il gettito medio cantonale e quello del nostro Comune. Di conseguenza dal calcolo del contributo è risultato un importo inferiore a nostro favore.

## INVESTIMENTI

Gli investimenti netti ammontano fr. 768'815, considerando comunque entrate per fr. 424'080, grazie in particolare all'uso dei contributi del fondo FER (fr. 124'009) e al sussidio cantonale e federale relativo alla strada cantonale S106.4 (fr. 270'071), globalmente si è superato fr. 1'000'000.

Nel corso del 2022 sono stati terminati e/o liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM91/16 strada cantonale S106.4 – Piazza S. Simone Conti 613 5010.004 – 6300.001 – 6310.003	970'000	1'064'854	+94'854	481'271	583'583

Il sorpasso di spesa, inferiore al 10% del credito concesso, è stato determinato dalla pavimentazione della piazza, dall'innalzamento del muro e dalla piantumazione. D'altra parte i maggiori sussidi e partecipazione per fr. 48'000, riducono l'effettivo maggior costo a fr. 46'000.- su un investimento poco superiore a fr. 1'000'000.

RM733/18.10.21 moderaz. traffico via P.Bernasconi Conto 615 5010.014	13'494	13'494	-	0	13'494
MM119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale e piazza raccolta rifiuti Conti 111 5060.003 – 730 5063.001	125'000	116'719	-8'281	0	116'719
MM32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2 Conto 622 5610.001	227'000	204'615	-22'385	0	204'615

## AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2022 chiude con un lieve disavanzo che ammonta a fr. 20'197.10

Il quadro generale si presenta come segue:

	Preventivo 2022	Consuntivo 2022	Differenza	Consuntivo 2021
<b>Totale spese</b>	528'600	579'752.72	+11%	522'456.58
<b>Totale ricavi</b>	507'300	559'555.62	+13.3%	494'014.99
<b>Saldo d'esercizio</b>	-21'300	-20'197.10		-28'441.59

Il supplemento di costi è dato in particolare dall'incremento delle spese di manutenzione delle reti e da quelle per le analisi a causa dell'inquinamento al pozzo Prà Grand. Quest'ultime sono però state rifatturate al Comune di Chiasso.

Gli investimenti netti ammontano complessivamente a fr. 559'305.

Nel corso del 2022 sono stati terminati e/o liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenz a +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM13/16 Via G. Guisan sost. condotta e allac. privati Conto 002 5031.001	292'000	247'461	-44'539	0	247'461
MM70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) condotta e allac. Conto 002 5031.002	146'000	137'295	-8'705	0	137'295

## CONCLUSIONE

Il commento al consuntivo dello scorso anno iniziava dicendo che la pandemia, che ci siamo lasciati alle spalle, non sembrava aver lasciato tracce pesanti sulle finanze comunali. Oggi possiamo confermare che è stato così.

Il consuntivo 2022 rientra infatti nella previsione di medio termine racchiusa nel Piano Finanziario pluriennale. Siamo infatti all'inizio di una fase in cui ridurremo gradualmente il Capitale Proprio, incrementando gli Investimenti.

Il disavanzo di fr. 0,4 mio risulta infatti in linea con il preventivo che prevedeva una perdita di fr. 0,7 mio.

Analizzando le macrocategorie di costi e ricavi, si nota che soprattutto la spesa legata al settore della sanità e socialità è salita in modo rilevante (fr. 0,9 mio ca.). Questo andamento non è tanto legato a fattori reali, quanto piuttosto al gettito di imposta cantonale, che serve da base di calcolo per i contributi che paghiamo ed i sussidi che riceviamo dal Cantone. A causa di contenziosi in essere relativi ad un singolo importante contribuente contestato tra Ticino e un altro cantone ed alla metodologia applicata, il nostro gettito è sensibilmente aumentato, causando maggiori costi. A questo effetto indiretto, si sono aggiunti dei conguagli, che inizialmente lo stesso Cantone non prevedeva di addebitare.

Purtroppo il margine di manovra a nostra disposizione per migliorare questa situazione è molto ridotto. Abbiamo segnalato l'impatto delle fluttuazioni del gettito cantonale e della scarsa attendibilità delle stime alla SEL, ma non ci attendiamo a breve cambiamenti significativi del modus operandi. Sappiamo che la legge dei grandi numeri viene meno man mano che si scende nel dettaglio e speriamo che le nostre segnalazioni -sicuramente condivise da altri comuni- possano col tempo portare a dei correttivi.

Per il momento dobbiamo limitarci a constatare che eventuali eccessi verranno corretti col passare del tempo, portando però ad una certa fluttuazione dei nostri dati. Il valore cumulato sul medio periodo risulterà corretto, ma l'andamento anno per anno sarà poco lineare e meno significativo.

Fortunatamente il maggiore aggravio sul fronte dei costi è stato compensato da entrate straordinarie per circa fr. 1,6 mio (fr. 1,0 mio di sopravveniente e rivalutazioni + fr. 0,6 mio di recuperi d'imposta e autodenunce). Ricordiamo che queste posizioni continuano ad essere rilevanti, ma col miglioramento del metodo di calcolo dovrebbero tendenzialmente assottigliarsi. È pertanto buona cosa tenerne conto in modo adeguato. Si veda a riguardo il documento esplicativo "Sopravveniente d'imposta" preparato dai Servizi Finanziari.

Oltre all'analisi delle macrocategorie abbiamo evidenziato andamenti di singole voci di costo con scostamenti dal preventivo di lieve entità in termini assoluti, ma di una certa importanza in termini percentuali (p.es. manutenzione dei veicoli). Nell'ottica di un costante miglioramento nell'allestimento del preventivo, valuteremo questi dettagli con i responsabili dei servizi coinvolti. Il loro impatto sul risultato finale risulta comunque modesto.

In sostanza riteniamo l'andamento del 2022 in linea con le nostre aspettative. Provvederemo ad adeguare il Piano Finanziario, che serve da bussola per i prossimi investimenti. Non tanto per definire un valore assoluto, che potrebbe anche variare, ma piuttosto come valore di riferimento al quale guardare per garantire la sostenibilità finanziaria sul medio termine.

Concludiamo registrando per l'Azienda Acqua Potabile una perdita di fr. 20'000.- ca. Questo sarà l'ultimo consuntivo per la nostra Azienda che verrà integrata nel neocostituito SIBM.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

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

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 91/16 (pag. 18 di questo messaggio) e il sorpasso di fr. 94'854 è ratificato.
2. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 733/18.10.2021 (pag. 18 di questo messaggio).
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 119/21 (pag. 18 di questo messaggio).
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 32/17 (pag. 18 di questo messaggio).
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 13/16 (pag. 18 di questo messaggio).
6. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 70/19 (pag. 18 di questo messaggio).
7. I conti consuntivi 2022, conto economico - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e il disavanzo d'esercizio di fr. 435'674.62 viene posto in deduzione del capitale proprio.
8. I conti consuntivi 2022, conto economico - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e il disavanzo d'esercizio di fr. 20'197.10 viene posto in deduzione del capitale proprio.
9. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2022.

Con la massima stima.

**PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco :  
Marco Rizza

Il Segretario :  
Filippo Pezzati

Allegati: documenti Consuntivo 2022 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile come da RGFCC rapporti di revisione sul Consuntivo 2022 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile documento esplicativo sulle sopravvenienze d'imposta



**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	1 / 2
	Ticino v3.0

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne)</i>	<b>CONSUNTIVO</b> <b>2022</b>	<b>PREVENTIVO</b> <b>2022</b> <i>(compreso il gettito)</i>
Spese operative	13'562'464.87	13'021'800.00
Ricavi operativi	13'111'863.24	11'709'820.00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-450'601.63</b>	<b>-1'311'980.00</b>
Spese finanziarie	89'355.29	130'000.00
Ricavi finanziari	104'282.30	79'400.00
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>14'927.01</b>	<b>-50'600.00</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>-435'674.62</b>	<b>-1'362'580.00</b>
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
<b>RISULTATO STRAORDINARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO TOTALE ESERCIZIO</b>	<b>-435'674.62</b>	<b>-1'362'580.00</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		
Uscite per investimenti	1'192'895.85	3'119'000.00
Entrate per investimenti	424'080.00	613'250.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>768'815.85</b>	<b>2'505'750.00</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	768'815.85	2'505'750.00
AUTOFINANZIAMENTO	147'039.64	-763'580.00
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>-621'776.21</b>	<b>-3'269'330.00</b>

<b>BILANCIO</b>	<b>Anno 2022</b>
Beni Patrimoniali	11'181'717.80
Beni Amministrativi	9'741'845.60
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>20'923'563.40</b>
Capitale di terzi	12'637'057.30
Capitale proprio	8'286'506.10
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(8'303'214.84)</i>
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>20'923'563.40</b>



**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	2 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022**

**-435'674.62 + Risultato totale d'esercizio**

470'364.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

167'647.35 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

60'347.09 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

5'050.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

---

**147'039.64**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-16'708.74
--	------	--	------------



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	1

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	11'181'717.80	
BENI AMMINISTRATIVI	9'741'845.60	
CAPITALE DI TERZI		12'637'057.30
CAPITALE PROPRIO		8'286'506.10
<b>TOTALI</b>	<b>20'923'563.40</b>	<b>20'923'563.40</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>20'923'563.40</b>	<b>20'923'563.40</b>

**Disavanzo esercizio anno 2022: -435'674.62**



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>			
10	Beni patrimoniali (BP)	11'181'717.80	10.69	10'101'838.64
14	Beni amministrativi (BA)	9'741'845.60	3.11	9'448'443.75
		<b>20'923'563.40</b>	<b>7.02</b>	<b>19'550'282.39</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>			
20	Capitale di terzi	12'637'057.30	16.89	10'811'392.93
29	Capitale proprio	8'286'506.10	-5.18	8'738'889.46
		<b>20'923'563.40</b>	<b>7.02</b>	<b>19'550'282.39</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>100</b>	Liquidità e piazzamenti a breve termine	4'694'914.47	3'050'023.30	53.93	1'644'891.17
<b>101</b>	Crediti	5'309'107.02	5'932'922.33	-10.51	-623'815.31
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	436'889.46	378'086.16	15.55	58'803.30
<b>107</b>	Investimenti finanziari (a lungo termine)	0.00	0.00		0.00
<b>108</b>	Investimenti materiali dei BP	740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
<b>140</b>	Investimenti materiali dei BA	9'191'808.30	9'100'590.20	1.00	91'218.10
<b>142</b>	Investimenti immateriali	224'596.45	208'619.70	7.66	15'976.75
<b>146</b>	Contributi per investimenti	325'440.85	139'233.85	133.74	186'207.00
		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	5

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>200</b>	Impegni correnti	2'475'980.04	555'176.15	345.98	1'920'803.89
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	544'077.26	732'216.78	-25.69	-188'139.52
<b>205</b>	Accantonamenti a breve termine	93'000.00	0.00		93'000.00
<b>206</b>	Impegni a lungo termine	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
<b>208</b>	Accantonamenti a lungo termine	0.00	0.00		0.00
<b>209</b>	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00
<b>291</b>	Fondi	-16'708.74	0.00		-16'708.74
<b>296</b>	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	8'303'214.84	8'738'889.46	-4.99	-435'674.62
		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	6

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
1000	Cassa	9'442.75	10'906.50	-13.42	-1'463.75
1002	Banca / Posta	4'678'007.02	3'034'304.25	54.17	1'643'702.77
1004	Carte di debito e di credito	7'464.70	4'812.55	55.11	2'652.15
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	372'989.88	94'245.15	295.77	278'744.73
1011	Conti correnti con terzi	2'677'996.47	2'453'966.47	9.13	224'030.00
1012	Crediti per imposte	2'258'120.67	2'954'591.18	-23.57	-696'470.51
1014	Crediti da trasferimenti	0.00	430'119.53	-100.00	-430'119.53
1040	RRA Spese del personale	6'422.90	0.00		6'422.90
1041	RRA Spese per beni e servizi	78'498.66	377'661.66	-79.21	-299'163.00
1042	RRA Imposte	237'401.45	0.00		237'401.45
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	30'280.00	0.00		30'280.00
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	83'367.95	0.00		83'367.95
1049	Altri RRA del conto economico	918.50	424.50	116.37	494.00
1080	Terreni dei BP	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	98'823.25	105'882.25	-6.67	-7'059.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'378'874.74	2'600'147.79	-8.51	-221'273.05
1403	Altre opere del genio civile	2'668'800.36	2'720'656.36	-1.91	-51'856.00
1404	Immobili dei BA	3'457'247.93	3'392'171.40	1.92	65'076.53
1405	Boschi	264'808.57	44'213.90	498.93	220'594.67
1406	Beni mobili dei BA	323'253.45	237'518.50	36.10	85'734.95
1429	Altri investimenti in beni immateriali	224'596.45	208'619.70	7.66	15'976.75
1461	Contributi al Cantone	176'740.85	139'233.85	26.94	37'507.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	100'000.00	0.00		100'000.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	0.00		48'700.00
		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	7

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>2000</b>	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	397'784.26	543'248.50	-26.78	-145'464.24
<b>2001</b>	Conti correnti con terzi	2'053'243.73	0.00		2'053'243.73
<b>2002</b>	Debiti per imposte	6'618.85	8'410.15	-21.30	-1'791.30
<b>2004</b>	Impegni correnti per trasferimenti	18'333.20	3'517.50	421.20	14'815.70
<b>2040</b>	RRP Spese del personale	35'340.00	0.00		35'340.00
<b>2041</b>	RRP Spese per beni e servizi	44'528.23	733'151.98	-93.93	-688'623.75
<b>2043</b>	RRP Trasferimenti (conto economico)	467'866.38	0.00		467'866.38
<b>2049</b>	Altre RRP del Conto economico	-3'657.35	-935.20	291.08	-2'722.15
<b>2059</b>	Altri accantonamenti a breve termine	93'000.00	0.00		93'000.00
<b>2064</b>	Prestiti, Riconoscimenti di debito	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
<b>2090</b>	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00
<b>2910</b>	Fondi del capitale proprio	-16'708.74	0.00		-16'708.74
<b>2990</b>	Risultato annuale	-435'674.62	606'755.14	-171.80	-1'042'429.76
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'738'889.46	8'132'134.32	7.46	606'755.14
		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>
<b>Beni patrimoniali (BP)</b>		<b>11'181'717.80</b>	<b>10'101'838.64</b>	<b>10.69</b>	<b>1'079'879.16</b>
<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>		<b>4'694'914.47</b>	<b>3'050'023.30</b>	<b>53.93</b>	<b>1'644'891.17</b>
<b>Cassa</b>		<b>9'442.75</b>	<b>10'906.50</b>	<b>-13.42</b>	<b>-1'463.75</b>
1000.001	Cassa contabilità	4'342.75	5'806.50	-25.21	-1'463.75
1000.010	Cassa amministrazione	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1000.020	Cassa istituti scolastici	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
1000.040	Cassa ufficio tecnico	100.00	100.00	0.00	0.00
<b>Banca / Posta</b>		<b>4'678'007.02</b>	<b>3'034'304.25</b>	<b>54.17</b>	<b>1'643'702.77</b>
1002.001	c/c PostFinance CH38 0900 0000 6900 0993 2	1'399'011.17	1'239'616.18	12.86	159'394.99
1002.002	c/c PostFinance - Ucraina CH35 0900 0000 1586 7492 9	682.34	0.00		682.34
1002.010	c/c Banca Raiffeisen CH08 8080 8003 6262 7153 1	1'058'913.39	290'692.54	264.27	768'220.85
1002.020	c/c Banca Raiffeisen CH65 8080 8005 6508 6692 1	9'895.38	10'699.71	-7.52	-804.33
1002.030	c/c Banca Raiffeisen BM CH22 8080 8004 4854 0687 5	464'434.90	164'503.60	182.33	299'931.30
1002.040	c/c Banca Stato CH05 0076 4180 3433 C000 C	1'745'069.84	1'327'184.72	31.49	417'885.12
1002.050	c/c UBS CH04 0023 6236 3272 45BO M	0.00	1'607.50	-100.00	-1'607.50
<b>Carte di debito e di credito</b>		<b>7'464.70</b>	<b>4'812.55</b>	<b>55.11</b>	<b>2'652.15</b>
1004.001	Carta di credito VISA PrePaid	7'464.70	4'812.55	55.11	2'652.15
<b>Crediti</b>		<b>5'309'107.02</b>	<b>5'932'922.33</b>	<b>-10.51</b>	<b>-623'815.31</b>
<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>		<b>372'989.88</b>	<b>94'245.15</b>	<b>295.77</b>	<b>278'744.73</b>
1010.001	Crediti diversi	30'250.00	1'402.60	999.99	28'847.40
1010.022	Crediti Amministrazione Generale	21'205.40	535.00	999.99	20'670.40
1010.140	Crediti Sicurezza Pubblica	7'778.70	4'265.00	82.38	3'513.70
1010.141	Crediti contributi privati mappa	197.10	339.40	-41.93	-142.30
1010.142	Crediti tasse amministrative di soggiorno	1'050.00	1'450.00	-27.59	-400.00
1010.143	Crediti tasse appartamento di vacanza	200.00	0.00		200.00
1010.211	Crediti Scuola Infanzia	6'263.00	7'286.50	-14.05	-1'023.50
1010.212	Crediti Scuola Elementare	11'605.15	0.00		11'605.15
1010.341	Crediti Sport, Tempo Libero, Cultura	1'150.00	0.00		1'150.00
1010.433	Crediti cura dentaria scolastica	137.00	0.00		137.00
1010.534	Crediti Centro Sociale Diurno	14'239.80	17'021.00	-16.34	-2'781.20
1010.600	Crediti Opere Pubbliche, Trasporti, Comunicazioni	4'580.00	9'782.10	-53.18	-5'202.10
1010.720	Crediti tassa uso canalizzazioni	166'746.35	-1'465.50	999.99	168'211.85
1010.721	Crediti tassa allacciamento canalizzazioni	1'615.50	2'692.50	-40.00	-1'077.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1010.722	Crediti contributi costruzione rata unica PGS	-1'641.90	-1'641.90	0.00	0.00
1010.730	Crediti tasse raccolta rifiuti	96'975.28	51'277.45	89.12	45'697.83
1010.769	Crediti tassa controllo impianti combustione	512.00	130.00	293.85	382.00
1010.771	Crediti Cimitero	10'126.50	1'171.00	764.77	8'955.50
<b>Conti correnti con terzi</b>		<b>2'677'996.47</b>	<b>2'453'966.47</b>	<b>9.13</b>	<b>224'030.00</b>
1011.100	Conto corrente Azienda Acqua Potabile	2'677'996.47	2'453'966.47	9.13	224'030.00
<b>Crediti per imposte</b>		<b>2'258'120.67</b>	<b>2'954'591.18</b>	<b>-23.57</b>	<b>-696'470.51</b>
1012.018	Imposta 2018 emissioni e incassi	340'297.35	625'154.88	-45.57	-284'857.53
1012.019	Imposta 2019 emissioni e incassi	250'400.85	378'355.83	-33.82	-127'954.98
1012.020	Imposta 2020 emissioni e incassi	-199'024.35	694'167.77	-128.67	-893'192.12
1012.021	Imposta 2021 emissioni e incassi	723'813.60	1'276'715.40	-43.31	-552'901.80
1012.022	Imposta 2022 emissioni e incassi	1'138'916.32	-31'526.10	999.99	1'170'442.42
1012.100	Crediti per altre imposte	1'951.55	10'953.70	-82.18	-9'002.15
1012.150	Crediti imposta sui cani	1'765.35	769.70	129.36	995.65
<b>Crediti da trasferimenti</b>		<b>0.00</b>	<b>430'119.53</b>	<b>-100.00</b>	<b>-430'119.53</b>
1014.301	Crediti da ufficio anziani e cure domicilio	0.00	430'119.53	-100.00	-430'119.53
<b>Ratei e risconti attivi</b>		<b>436'889.46</b>	<b>378'086.16</b>	<b>15.55</b>	<b>58'803.30</b>
<b>RRA Spese del personale</b>		<b>6'422.90</b>	<b>0.00</b>		<b>6'422.90</b>
1040.001	RRA Spese del personale	6'422.90	0.00		6'422.90
<b>RRA Spese per beni e servizi</b>		<b>78'498.66</b>	<b>377'661.66</b>	<b>-79.21</b>	<b>-299'163.00</b>
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	78'498.66	377'661.66	-79.21	-299'163.00
<b>RRA Imposte</b>		<b>237'401.45</b>	<b>0.00</b>		<b>237'401.45</b>
1042.022	Imposta 2022 valutazione	237'401.45	0.00		237'401.45
<b>RRA Trasferimenti (conto economico)</b>		<b>30'280.00</b>	<b>0.00</b>		<b>30'280.00</b>
1043.001	RRA Trasferimenti (conto economico)	30'280.00	0.00		30'280.00
<b>RRA Altri ricavi d'esercizio</b>		<b>83'367.95</b>	<b>0.00</b>		<b>83'367.95</b>
1045.001	RRA Altri ricavi d'esercizio	83'367.95	0.00		83'367.95
<b>Altri RRA del conto economico</b>		<b>918.50</b>	<b>424.50</b>	<b>116.37</b>	<b>494.00</b>
1049.910	Partita di giro Carte di credito	918.50	424.50	116.37	494.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
	<b>Investimenti materiali dei BP</b>	<b>740'806.85</b>	<b>740'806.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Terreni dei BP</b>	<b>565'077.90</b>	<b>565'077.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1080.001	Terreni di riserva	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
	<b>Immobili dei BP</b>	<b>175'728.95</b>	<b>175'728.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1084.001	Edifici senza scopo pubblico	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
	<b>Beni amministrativi (BA)</b>	<b>9'741'845.60</b>	<b>9'448'443.75</b>	<b>3.11</b>	<b>293'401.85</b>
	<b>Investimenti materiali dei BA</b>	<b>9'191'808.30</b>	<b>9'100'590.20</b>	<b>1.00</b>	<b>91'218.10</b>
	<b>Terreni dei beni amministrativi</b>	<b>98'823.25</b>	<b>105'882.25</b>	<b>-6.67</b>	<b>-7'059.00</b>
1400.001	Terreno deposito Pizzamiglio map. 202	98'823.25	105'882.25	-6.67	-7'059.00
	<b>Strade, piazze e vie di comunicazione</b>	<b>2'378'874.74</b>	<b>2'600'147.79</b>	<b>-8.51</b>	<b>-221'273.05</b>
1401.001	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'378'874.74	2'600'147.79	-8.51	-221'273.05
	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>2'668'800.36</b>	<b>2'720'656.36</b>	<b>-1.91</b>	<b>-51'856.00</b>
1403.001	Giardini pubblici	46'461.75	49'042.75	-5.26	-2'581.00
1403.010	Cimitero	451'875.30	495'670.30	-8.84	-43'795.00
1403.200	Opere di depurazione acque	2'093'740.26	2'093'740.26	0.00	0.00
1403.300	Piazze raccolta ed eliminazione rifiuti	76'723.05	82'203.05	-6.67	-5'480.00
	<b>Immobili dei BA</b>	<b>3'457'247.93</b>	<b>3'392'171.40</b>	<b>1.92</b>	<b>65'076.53</b>
1404.001	Casa Comunale	181'136.40	172'118.40	5.24	9'018.00
1404.500	Scuola Elementare	1'035'341.70	1'109'294.70	-6.67	-73'953.00
1404.530	Scuola Infanzia	878'338.80	945'903.80	-7.14	-67'565.00
1404.550	Centro Sportivo	519'751.20	571'726.20	-9.09	-51'975.00
1404.560	Centro Tennis	291'421.83	1'162.30	999.99	290'259.53
1404.599	Casa ex-asilo Riva	50'037.35	53'611.35	-6.67	-3'574.00
1404.600	Centro Sociale Diurno	501'220.65	538'354.65	-6.90	-37'134.00
	<b>Boschi</b>	<b>264'808.57</b>	<b>44'213.90</b>	<b>498.93</b>	<b>220'594.67</b>
1405.001	Opere di rimboschimento	264'808.57	44'213.90	498.93	220'594.67
	<b>Beni mobili dei BA</b>	<b>323'253.45</b>	<b>237'518.50</b>	<b>36.10</b>	<b>85'734.95</b>
1406.001	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	249'988.10	209'363.90	19.40	40'624.20
1406.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	58'890.35	10'904.60	440.05	47'985.75
1406.600	Centro Sociale Diurno	14'375.00	17'250.00	-16.67	-2'875.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>224'596.45</b>	<b>208'619.70</b>	<b>7.66</b>	<b>15'976.75</b>
	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>224'596.45</b>	<b>208'619.70</b>	<b>7.66</b>	<b>15'976.75</b>
1429.001	Studi pianificatori	92'935.15	99'057.95	-6.18	-6'122.80
1429.002	Progettazioni	131'661.30	109'561.75	20.17	22'099.55
	<b>Contributi per investimenti</b>	<b>325'440.85</b>	<b>139'233.85</b>	<b>133.74</b>	<b>186'207.00</b>
	<b>Contributi al Cantone</b>	<b>176'740.85</b>	<b>139'233.85</b>	<b>26.94</b>	<b>37'507.00</b>
1461.001	Contributi a investimenti Cantone	176'740.85	139'233.85	26.94	37'507.00
	<b>Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100'000.00</b>
1462.001	Contributi a investimenti Comuni, Consorzi	100'000.00	0.00		100'000.00
	<b>Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro</b>	<b>48'700.00</b>	<b>0.00</b>		<b>48'700.00</b>
1466.001	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	0.00		48'700.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	12

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variatz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>20'923'563.40</b>	<b>19'550'282.39</b>	<b>7.02</b>	<b>1'373'281.01</b>
<b>Capitale di terzi</b>		<b>12'637'057.30</b>	<b>10'811'392.93</b>	<b>16.89</b>	<b>1'825'664.37</b>
<b>Impegni correnti</b>		<b>2'475'980.04</b>	<b>555'176.15</b>	<b>345.98</b>	<b>1'920'803.89</b>
<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>		<b>397'784.26</b>	<b>543'248.50</b>	<b>-26.78</b>	<b>-145'464.24</b>
2000.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	474'052.61	639'522.65	-25.87	-165'470.04
2000.002	Cassa cantonale AVS/AD/IPG	2'034.90	0.00		2'034.90
2000.003	Cassa pensione dipendenti	12'821.95	-4'658.95	-375.21	17'480.90
2000.004	Cassa pensione docenti	20'047.35	19'049.70	5.24	997.65
2000.005	Creditori ASS. MALATTIA	-70'902.20	-69'042.70	2.69	-1'859.50
2000.006	Creditori LAINF - obbligatoria	-21'465.00	-21'694.00	-1.06	229.00
2000.007	Creditori LAINF - complementare	-5'129.85	-5'460.50	-6.06	330.65
2000.008	Creditori LAINF - SUVA	-17'717.80	-18'709.45	-5.30	991.65
2000.009	Creditori LAINF - docenti	4'042.30	3'906.25	3.48	136.05
2000.010	Ufficio imposte alla fonte (trattenute DL)	0.00	335.50	-100.00	-335.50
	<b>Conti correnti con terzi</b>	<b>2'053'243.73</b>	<b>0.00</b>		<b>2'053'243.73</b>
2001.001	Conto corrente Stato-Comuni	2'053'243.73	0.00		2'053'243.73
	<b>Debiti per imposte</b>	<b>6'618.85</b>	<b>8'410.15</b>	<b>-21.30</b>	<b>-1'791.30</b>
2002.900	IVA da riversare (raccolta e eliminazione rifiuti)	610.75	4'154.25	-85.30	-3'543.50
2002.901	IVA da riversare (depurazione acque)	1'701.20	1'578.40	7.78	122.80
2002.902	IVA da riversare (centro sociale)	4'306.90	2'677.50	60.86	1'629.40
	<b>Impegni correnti per trasferimenti</b>	<b>18'333.20</b>	<b>3'517.50</b>	<b>421.20</b>	<b>14'815.70</b>
2004.014	Imposta sui cani quota Cantone	750.00	525.00	42.86	225.00
2004.060	Tassa licenze edilizie quota Cantone	8'704.00	2'992.50	190.86	5'711.50
2004.076	Tassa controllo impianti combustione quota Cantone	-580.00	0.00		-580.00
2004.095	Tassa caccia e pesca quota Cantone	9'459.20	0.00		9'459.20
	<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>	<b>544'077.26</b>	<b>732'216.78</b>	<b>-25.69</b>	<b>-188'139.52</b>
	<b>RRP Spese del personale</b>	<b>35'340.00</b>	<b>0.00</b>		<b>35'340.00</b>
2040.001	RRP Spese del personale	35'340.00	0.00		35'340.00
	<b>RRP Spese per beni e servizi</b>	<b>44'528.23</b>	<b>733'151.98</b>	<b>-93.93</b>	<b>-688'623.75</b>
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	44'528.23	733'151.98	-93.93	-688'623.75
	<b>RRP Trasferimenti (conto economico)</b>	<b>467'866.38</b>	<b>0.00</b>		<b>467'866.38</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

COMUNE VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	13

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2043.001	RRP Trasferimenti (conto economico)	467'866.38	0.00		467'866.38
	<b>Altre RRP del Conto economico</b>	<b>-3'657.35</b>	<b>-935.20</b>	<b>291.08</b>	<b>-2'722.15</b>
2049.910	Partita di giro Cassa	-4'894.05	-6'549.60	-25.28	1'655.55
2049.930	Partita di giro pagamento Creditori	0.00	161.55	-100.00	-161.55
2049.940	Partita di giro pagamento Imposte/Tasse OPAE	1'236.70	5'452.85	-77.32	-4'216.15
	<b>Accantonamenti a breve termine</b>	<b>93'000.00</b>	<b>0.00</b>		<b>93'000.00</b>
	<b>Altri accantonamenti a breve termine</b>	<b>93'000.00</b>	<b>0.00</b>		<b>93'000.00</b>
2059.001	Altri accantonamenti a breve termine	93'000.00	0.00		93'000.00
	<b>Impegni a lungo termine</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Prestiti, Riconoscimenti di debito</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2064.001	Banca Stato prestito 2016-2026 al 1.18%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.002	Banca Stato prestito 2017-2027 al 0.85%	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2064.003	Banca Stato prestito 2018-2028 al 0.95%	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	SUVA prestito 2021-2031 al 0.49%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
	<b>Impegni verso finanziamenti speciali e legati</b>	<b>24'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Impegni verso finanziamenti speciali e legati</b>	<b>24'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2090.001	Contributi sostitutivi per posteggi	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00
	<b>Capitale proprio</b>	<b>8'286'506.10</b>	<b>8'738'889.46</b>	<b>-5.18</b>	<b>-452'383.36</b>
	<b>Fondi</b>	<b>-16'708.74</b>	<b>0.00</b>		<b>-16'708.74</b>
	<b>Fondi del capitale proprio</b>	<b>-16'708.74</b>	<b>0.00</b>		<b>-16'708.74</b>
2910.300	Fondo servizio eliminazione rifiuti	-16'708.74	0.00		-16'708.74
	<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>	<b>8'303'214.84</b>	<b>8'738'889.46</b>	<b>-4.99</b>	<b>-435'674.62</b>
	<b>Risultato annuale</b>	<b>-435'674.62</b>	<b>606'755.14</b>	<b>-171.80</b>	<b>-1'042'429.76</b>
2990.001	Risultato annuale	-435'674.62	606'755.14	-171.80	-1'042'429.76
	<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>	<b>8'738'889.46</b>	<b>8'132'134.32</b>	<b>7.46</b>	<b>606'755.14</b>
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'738'889.46	8'132'134.32	7.46	606'755.14





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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2022				PREVENTIVO 2022	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'396'354.53	10.18 %	120'358.25	0.91 %	1'369'700.00	113'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	956'523.30	6.97 %	139'848.35	1.05 %	857'700.00	85'000.00
2 FORMAZIONE	2'417'391.34	17.63 %	425'309.15	3.20 %	2'605'700.00	398'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	332'370.00	2.42 %	100'394.69	0.76 %	294'700.00	72'900.00
4 SANITÀ	2'465'795.40	17.98 %	30'102.86	0.23 %	1'759'900.00	1'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'001'048.91	21.88 %	948'086.95	7.14 %	2'761'900.00	868'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'227'090.50	8.95 %	222'635.65	1.68 %	1'384'500.00	197'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'034'246.74	7.54 %	942'928.81	7.10 %	1'112'200.00	947'100.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	14'794.45	0.11 %	0.00	0.00 %	23'500.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	868'685.99	6.33 %	10'348'961.83	77.94 %	1'046'500.00	603'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>13'714'301.16</b>	<b>100.00 %</b>	<b>13'278'626.54</b>	<b>100.00 %</b>	<b>13'216'300.00</b>	<b>3'286'000.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>9'930'300.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>435'674.62</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>13'714'301.16</b>		<b>13'714'301.16</b>		<b>13'216'300.00</b>	<b>13'216'300.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
011	Legislativo	10'744.00	0.08	0.00	0.00
012	Esecutivo	83'143.90	0.61	10'000.00	0.08
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	248'994.05	1.82	23'199.35	0.17
022	Servizi amministrativi generali	580'722.26	4.23	34'019.55	0.26
023	Ufficio Tecnico	472'750.32	3.45	53'139.35	0.40
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'396'354.53</b>		<b>120'358.25</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>1'275'996.28</b>	
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>				
111	Polizia	490'180.75	3.57	14'730.00	0.11
140	Registro Fondiario	70'628.30	0.51	54'171.65	0.41
141	Controllo abitanti	86'160.60	0.63	3'600.00	0.03
143	Autorità Regionale di Protezione	116'774.00	0.85	27'316.70	0.21
149	Altri servizi giuridici	9'050.00	0.07	40'030.00	0.30
150	Vigili del fuoco	89'722.05	0.65	0.00	0.00
161	Difesa militare	20'703.60	0.15	0.00	0.00
162	Protezione civile	73'304.00	0.53	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>956'523.30</b>		<b>139'848.35</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>816'674.95</b>	
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>				
211	Scuola dell'infanzia	858'481.53	6.26	144'433.50	1.09
212	Scuola elementare	1'357'907.14	9.90	280'875.65	2.12
213	Scuola media	12'915.00	0.09	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	188'087.67	1.37	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>2'417'391.34</b>		<b>425'309.15</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>1'992'082.19</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>				
329	Cultura, n. m. a.	23'502.02	0.17	6'650.00	0.05
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	0.00	0.00	35.00	0.00
341	Sport	111'861.18	0.82	2'026.75	0.02
342	Tempo libero	149'506.80	1.09	91'682.94	0.69
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.35	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>332'370.00</b>		<b>100'394.69</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>231'975.31</b>	
<b>4</b>	<b>SANITÀ</b>				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	2'293'489.90	16.72	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	104'062.80	0.76	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	45'637.30	0.33	28'249.61	0.21
433	Servizio medico scolastico	22'605.40	0.16	1'853.25	0.01
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>2'465'795.40</b>		<b>30'102.86</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>2'435'692.54</b>	
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE</b>				
512	Riduzioni dei premi	1'219'935.50	8.90	0.00	0.00
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	9'015.30	0.07	6'591.20	0.05
534	Centro Sociale Diurno	1'026'756.86	7.49	915'513.90	6.89
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	91'582.00	0.67	0.00	0.00
579	Assistenza	627'858.74	4.58	0.00	0.00
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	25'900.51	0.19	25'981.85	0.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>3'001'048.91</b>		<b>948'086.95</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>2'052'961.96</b>	
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>				
615	Strade comunali	878'706.70	6.41	181'075.65	1.36
622	Traffico regionale e d'agglomerato	297'647.25	2.17	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	50'736.55	0.37	41'560.00	0.31
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'227'090.50</b>		<b>222'635.65</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>1'004'454.85</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>				
720	Eliminazione delle acque di scarico	351'501.10	2.56	373'592.40	2.81
730	Gestione dei rifiuti	395'018.51	2.88	395'018.51	2.97
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	40'940.00	0.30	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	4'000.00	0.03	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	179'308.50	1.31	138'955.00	1.05
771	Cimitero e sepoltura	46'239.33	0.34	35'362.90	0.27
790	Pianificazione del territorio	17'239.30	0.13	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'034'246.74</b>		<b>942'928.81</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>91'317.93</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
820	Selvicoltura	5'492.70	0.04	0.00	0.00
840	Turismo	275.65	0.00	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	9'026.10	0.07	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>14'794.45</b>		<b>0.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>14'794.45</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>				
910	Imposte	66'611.96	0.49	10'112'994.04	76.16
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'352.00	0.06	150'689.00	1.13
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	9'459.20	0.07	27'737.29	0.21
961	Interessi	98'408.83	0.72	46'436.45	0.35
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	2'899.05	0.02
990	Voci non ripartite	685'854.00	5.00	8'206.00	0.06
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>868'685.99</b>		<b>10'348'961.83</b>	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>9'480'275.84</i>			
<b>TOTALI</b>		<b>13'714'301.16</b>	<b>100.00 %</b>	<b>13'278'626.54</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>435'674.62</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>13'714'301.16</b>		<b>13'714'301.16</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3 SPESE</b>	<b>13'714'301.16</b>	<b>13'216'300.00</b>	
30 Spese per il personale	4'536'790.45	4'562'900.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'033'972.97	2'273'400.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	470'364.00	482'000.00	
34 Spese finanziarie	89'355.29	130'000.00	
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	167'647.35	147'000.00	
36 Spese di trasferimento	6'353'690.10	5'556'500.00	
39 Addebiti interni	62'481.00	64'500.00	
<b>4 RICAVI</b>	<b>13'278'626.54</b>	<b>3'286'000.00</b>	
40 Ricavi fiscali	10'140'644.04	363'000.00	
41 Regalie e concessioni	94'753.00	87'000.00	
42 Tasse e retribuzioni	1'568'156.59	1'502'600.00	
43 Ricavi diversi	34'207.71	4'000.00	
44 Ricavi finanziari	104'282.30	79'400.00	
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	60'347.09	35'000.00	
46 Ricavi da trasferimento	1'213'754.81	1'150'500.00	
49 Accrediti interni	62'481.00	64'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>13'714'301.16</b>	<b>13'216'300.00</b>	
<b>30</b>	<b>33.08</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>4'536'790.45</b>	<b>4'562'900.00</b>	
<b>300</b>	<b>0.48</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>66'140.00</b>	<b>70'000.00</b>	
3000	0.48	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	66'140.00	70'000.00	
<b>301</b>	<b>17.27</b>	<b>Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>2'368'070.60</b>	<b>2'306'500.00</b>	
3010	17.27	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'368'070.60	2'306'500.00	
<b>302</b>	<b>8.47</b>	<b>Stipendi dei docenti</b>	<b>1'161'192.65</b>	<b>1'246'000.00</b>	
3020	8.47	Stipendi dei docenti	1'161'192.65	1'246'000.00	
<b>304</b>	<b>0.71</b>	<b>Assegni e indennità</b>	<b>97'578.40</b>	<b>63'100.00</b>	
3041	0.68	Indennità economia domestica	93'333.90	58'600.00	
3049	0.03	Altri assegni e indennità	4'244.50	4'500.00	
<b>305</b>	<b>6.10</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>	<b>837'178.80</b>	<b>862'800.00</b>	
3050	1.70	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	233'458.80	231'700.00	
3052	2.87	Contributi alla cassa pensione	394'181.85	408'600.00	
3053	0.41	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	55'909.75	58'400.00	
3054	0.61	Contributi alla cassa per assegni figli	83'574.00	87'100.00	
3055	0.51	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	70'054.40	77'000.00	
<b>309</b>	<b>0.05</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>6'630.00</b>	<b>14'500.00</b>	
3090	0.05	Formazione (- continua) del personale	6'630.00	14'500.00	
3099	0.00	Altre spese per il personale	0.00	0.00	
<b>31</b>	<b>14.83</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>2'033'972.97</b>	<b>2'273'400.00</b>	
<b>310</b>	<b>3.10</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>425'491.02</b>	<b>465'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3100	0.16	Materiale d'ufficio	22'100.07	23'000.00	
3101	0.73	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	99'817.24	103'500.00	
3102	0.09	Stampati, pubblicazioni	12'996.80	21'000.00	
3103	0.04	Letteratura specializzata, riviste	5'688.20	8'500.00	
3104	0.32	Materiale scolastico	44'337.31	49'000.00	
3105	1.75	Derrate alimentari	240'551.40	260'000.00	
<b>311</b>	<b>0.70</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>95'498.19</b>	<b>107'500.00</b>	
3111	0.61	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	83'559.99	91'000.00	
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	4'325.50	8'500.00	
3113	0.03	Apparecchiature informatiche	4'264.50	2'000.00	
3118	0.02	Investimenti immateriali	3'348.20	6'000.00	
<b>312</b>	<b>1.35</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>185'478.27</b>	<b>197'700.00</b>	
3120	1.35	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	185'478.27	197'700.00	
<b>313</b>	<b>4.93</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>676'473.99</b>	<b>724'000.00</b>	
3130	3.54	Servizi di terzi	484'956.22	500'000.00	
3131	0.22	Pianificazione e progettazione di terzi	30'739.30	60'000.00	
3132	0.79	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	108'550.27	103'000.00	
3134	0.32	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	43'955.30	45'000.00	
3135	0.00	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	0.00	5'000.00	
3137	0.06	Imposte e tasse, IVA forfetaria	8'272.90	11'000.00	
<b>314</b>	<b>2.55</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>349'055.84</b>	<b>355'000.00</b>	
3140	0.09	Manutenzione terreni	12'018.15	25'000.00	
3141	0.83	Manutenzione strade	113'719.88	130'000.00	
3143	1.01	Manutenzione altre opere del genio civile	137'990.93	90'000.00	
3144	0.62	Manutenzione edifici	85'326.88	110'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	9

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>315</b>	<b>1.09</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>149'355.41</b>	<b>142'000.00</b>	
3151	0.73	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	100'429.21	102'000.00	
3153	0.00	Manutenzione apparecchi informatici	615.70	5'000.00	
3158	0.35	Manutenzione beni immateriali	48'310.50	35'000.00	
<b>316</b>	<b>0.02</b>	<b>Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo</b>	<b>2'653.60</b>	<b>4'200.00</b>	
3161	0.02	Affitti e noleggi di beni mobili	2'653.60	4'200.00	
<b>317</b>	<b>0.41</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>56'382.79</b>	<b>49'000.00</b>	
3170	0.01	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	790.00	4'000.00	
3171	0.41	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	55'592.79	45'000.00	
<b>318</b>	<b>0.53</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>72'774.86</b>	<b>199'000.00</b>	
3181	0.53	Perdite effettive su crediti	72'774.86	199'000.00	
<b>319</b>	<b>0.15</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>20'809.00</b>	<b>30'000.00</b>	
3199	0.15	Altre spese d'esercizio	20'809.00	30'000.00	
<b>33</b>	<b>3.43</b>	<b>Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>470'364.00</b>	<b>482'000.00</b>	
<b>330</b>	<b>3.36</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>460'718.00</b>	<b>467'000.00</b>	
3300	3.36	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	460'718.00	467'000.00	
<b>332</b>	<b>0.07</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>9'646.00</b>	<b>15'000.00</b>	
3320	0.07	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	9'646.00	15'000.00	
<b>34</b>	<b>0.65</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>89'355.29</b>	<b>130'000.00</b>	
<b>340</b>	<b>0.65</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>88'832.64</b>	<b>129'000.00</b>	
3401	0.65	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	88'832.64	129'000.00	
<b>349</b>	<b>0.00</b>	<b>Altre spese finanziarie</b>	<b>522.65</b>	<b>1'000.00</b>	
3499	0.00	Altre spese finanziarie	522.65	1'000.00	
<b>35</b>	<b>1.22</b>	<b>Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali</b>	<b>167'647.35</b>	<b>147'000.00</b>	



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	10

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>350</b>	<b>1.22</b>	<b>Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)</b>	<b>167'647.35</b>	<b>147'000.00</b>	
3500	1.22	Versamenti a FS del CT	167'647.35	147'000.00	
<b>36</b>	<b>46.33</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>6'353'690.10</b>	<b>5'556'500.00</b>	
<b>360</b>	<b>0.31</b>	<b>Quote di ricavo destinate a terzi</b>	<b>42'360.30</b>	<b>40'500.00</b>	
3601	0.29	Quote di ricavo a favore del Cantone	39'200.30	40'500.00	
3602	0.02	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'160.00	0.00	
<b>361</b>	<b>9.71</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>1'331'272.65</b>	<b>1'373'000.00</b>	
3611	0.76	Rimborsi al Cantone	103'707.85	111'500.00	
3612	8.21	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'125'981.40	1'151'500.00	
3614	0.74	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	101'583.40	110'000.00	
<b>362</b>	<b>0.06</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>8'352.00</b>	<b>15'000.00</b>	
3622	0.06	Contributi perequativi ai comuni	8'352.00	15'000.00	
<b>363</b>	<b>36.22</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>4'966'655.15</b>	<b>4'123'000.00</b>	
3631	15.52	Contributi al Cantone	2'128'892.89	2'002'000.00	
3632	17.43	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'390'918.40	1'721'000.00	
3636	0.54	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	73'969.15	63'500.00	
3637	2.72	Contributi ad economie private	372'874.71	336'500.00	
<b>366</b>	<b>0.04</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>5'050.00</b>	<b>5'000.00</b>	
3660	0.04	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	5'050.00	5'000.00	
<b>39</b>	<b>0.46</b>	<b>Addebiti interni</b>	<b>62'481.00</b>	<b>64'500.00</b>	
<b>391</b>	<b>0.39</b>	<b>Prestazioni per servizi</b>	<b>53'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	
3910	0.39	Prestazioni per servizi	53'000.00	55'000.00	



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	11

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>394</b>	<b>0.01</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>1'275.00</b>	<b>1'300.00</b>	
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'300.00	
<b>395</b>	<b>0.06</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>8'206.00</b>	<b>8'200.00</b>	
3950	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	8'206.00	8'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>13'278'626.54</b>	<b>3'286'000.00</b>	
<b>40</b>	<b>76.37</b>	<b>Ricavi fiscali</b>	<b>10'140'644.04</b>	<b>363'000.00</b>	
<b>400</b>	<b>70.93</b>	<b>Imposte dirette delle persone fisiche (PF)</b>	<b>9'417'994.04</b>	<b>340'000.00</b>	
4000	66.66	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	8'851'840.48	20'000.00	
4002	2.86	Imposte alla fonte PF	379'301.61	320'000.00	
4008	0.75	Imposta personale	100'000.00	0.00	
4009	0.65	Altre imposte dirette sulle PF	86'851.95	0.00	
<b>401</b>	<b>1.62</b>	<b>Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)</b>	<b>215'000.00</b>	<b>0.00</b>	
4010	1.62	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	215'000.00	0.00	
<b>402</b>	<b>3.61</b>	<b>Altre imposte dirette</b>	<b>480'000.00</b>	<b>0.00</b>	
4021	3.61	Imposta immobiliare comunale	480'000.00	0.00	
<b>403</b>	<b>0.21</b>	<b>Imposte sul possesso e sulla spesa</b>	<b>27'650.00</b>	<b>23'000.00</b>	
4033	0.21	Imposta sui cani	27'650.00	23'000.00	
<b>41</b>	<b>0.71</b>	<b>Regalie e concessioni</b>	<b>94'753.00</b>	<b>87'000.00</b>	
<b>412</b>	<b>0.71</b>	<b>Concessioni</b>	<b>94'753.00</b>	<b>87'000.00</b>	
4120	0.71	Concessioni	94'753.00	87'000.00	
<b>42</b>	<b>11.81</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>1'568'156.59</b>	<b>1'502'600.00</b>	
<b>421</b>	<b>1.05</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>	<b>138'797.90</b>	<b>127'000.00</b>	
4210	1.05	Tasse per servizi amministrativi	138'797.90	127'000.00	
<b>424</b>	<b>6.53</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>867'551.39</b>	<b>888'600.00</b>	
4240	6.53	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	867'551.39	888'600.00	
<b>425</b>	<b>2.63</b>	<b>Ricavi da vendite</b>	<b>349'351.45</b>	<b>351'000.00</b>	
4250	2.63	Vendite	349'351.45	351'000.00	



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	13

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>426</b>	<b>1.47</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>195'425.85</b>	<b>136'000.00</b>	
4260	1.47	Rimborsi e partecipazioni di terzi	195'425.85	136'000.00	
<b>427</b>	<b>0.13</b>	<b>Multe</b>	<b>17'030.00</b>	<b>0.00</b>	
4270	0.13	Multe	17'030.00	0.00	
<b>43</b>	<b>0.26</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>34'207.71</b>	<b>4'000.00</b>	
<b>430</b>	<b>0.04</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>5'225.86</b>	<b>1'000.00</b>	
4309	0.04	Altri ricavi d'esercizio	5'225.86	1'000.00	
<b>439</b>	<b>0.22</b>	<b>Altri ricavi</b>	<b>28'981.85</b>	<b>3'000.00</b>	
4390	0.22	Altri ricavi	28'981.85	3'000.00	
<b>44</b>	<b>0.79</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>104'282.30</b>	<b>79'400.00</b>	
<b>440</b>	<b>0.34</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>45'161.45</b>	<b>30'500.00</b>	
4401	0.34	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	45'161.45	30'500.00	
<b>447</b>	<b>0.45</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>59'120.85</b>	<b>48'900.00</b>	
4470	0.07	Affitti e pigioni da immobili dei BA	9'700.00	10'900.00	
4472	0.37	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	49'420.85	38'000.00	
<b>449</b>	<b>0.00</b>	<b>Altri ricavi finanziari</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
4499	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	
<b>45</b>	<b>0.45</b>	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali</b>	<b>60'347.09</b>	<b>35'000.00</b>	
<b>450</b>	<b>0.33</b>	<b>Prelievi da FS del capitale di terzi</b>	<b>43'638.35</b>	<b>35'000.00</b>	
4500	0.33	Prelievi da FS del CT	43'638.35	35'000.00	
<b>451</b>	<b>0.13</b>	<b>Prelievi da fondi del capitale proprio</b>	<b>16'708.74</b>	<b>0.00</b>	
4511	0.13	Prelievo da fondi del CP	16'708.74	0.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	14

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>46</b>	<b>9.14</b>	<b>Ricavi da trasferimento</b>	<b>1'213'754.81</b>	<b>1'150'500.00</b>	
<b>460</b>	<b>0.13</b>	<b>Quote di ricavo</b>	<b>17'817.29</b>	<b>10'000.00</b>	
4601	0.13	Quote di ricavo dal Cantone	17'817.29	10'000.00	
<b>461</b>	<b>0.40</b>	<b>Rimborsi da enti pubblici</b>	<b>52'694.65</b>	<b>34'500.00</b>	
4611	0.26	Rimborsi dal Cantone	33'889.50	30'500.00	
4612	0.14	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	18'805.15	4'000.00	
<b>462</b>	<b>1.13</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>150'689.00</b>	<b>200'000.00</b>	
4622	1.13	Contributi perequativi dai comuni	150'689.00	200'000.00	
<b>463</b>	<b>7.45</b>	<b>Contributi da enti pubblici e da terzi</b>	<b>989'654.82</b>	<b>903'000.00</b>	
4631	7.45	Contributi dal Cantone	989'654.82	903'000.00	
<b>469</b>	<b>0.02</b>	<b>Altri ricavi da trasferimento</b>	<b>2'899.05</b>	<b>3'000.00</b>	
4699	0.02	Ridistribuzioni	2'899.05	3'000.00	
<b>49</b>	<b>0.47</b>	<b>Accrediti interni</b>	<b>62'481.00</b>	<b>64'500.00</b>	
<b>491</b>	<b>0.40</b>	<b>Servizi</b>	<b>53'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	
4910	0.40	Servizi	53'000.00	55'000.00	
<b>494</b>	<b>0.01</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>1'275.00</b>	<b>1'300.00</b>	
4940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'300.00	
<b>495</b>	<b>0.06</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>8'206.00</b>	<b>8'200.00</b>	
4950	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	8'206.00	8'200.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per sedute commissioni	4'010.00		3'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	451.00		3'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	29.55		300.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2.85		0.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	10.60		100.00	
3100.001	Materiale per votazioni e elezioni	0.00		4'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	240.00		0.00	
3636.001	Contributi ai partiti politici	6'000.00		6'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10'744.00</b>		<b>16'400.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>10'744.00</b>	<b>16'400.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	16

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



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
021	<b>Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	182'235.25		183'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	2'400.00		2'400.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	11'952.85		12'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	19'355.35		21'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'229.70		3'500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	4'278.90		4'500.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'773.75		3'000.00	
3130.007	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	14'588.85		22'000.00	
3132.001	Revisione contabile	6'785.10		8'000.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti debitori tasse diverse	1'394.30		11'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida imposte e tasse diverse		4'140.00	0.00	
4260.001	Recuperi IPG		0.00	0.00	
4260.008	Rimborso spese esecutive		18'059.35	30'000.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'000.00	1'500.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>23'199.35</b>	<b>31'500.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>248'994.05</b>		<b>270'400.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>225'794.70</b>	<b>238'900.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>022</b>	<b>Servizi amministrativi generali</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	313'787.35		308'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'558.00		14'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	9'450.00		10'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	244.45		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	21'469.40		21'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	36'990.20		36'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	5'727.05		6'000.00	
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	5'522.90		6'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	7'685.65		8'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	4'821.45		5'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	600.00		3'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	0.00		0.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	17'609.47		14'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	224.65		1'000.00	
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	4'506.80		3'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	492.00		1'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	107.90		5'000.00	
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	4'264.50		2'000.00	
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	3'348.20		6'000.00	
3120.001	Consumo acqua	93.80		500.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	5'336.75		4'000.00	
3120.003	Consumo gas	5'196.40		5'000.00	
3130.001	Spese postali	18'679.44		22'000.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	6'997.85		5'000.00	
3134.001	Assicurazione stabili e cose	25'404.70		26'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	2'290.70		5'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
022	<b>Servizi amministrativi generali</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'602.10		5'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	758.15		2'000.00	
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	615.70		5'000.00	
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	48'310.50		35'000.00	
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	601.50		700.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	9'795.70		10'000.00	
3199.002	Tasse di giudizio	500.00		1'000.00	
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	1'129.00		4'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		20'010.00	20'000.00	
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		2'450.00	4'000.00	
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'850.00	1'500.00	
4250.005	Vendita motoveicolo Quadro		3'500.00	0.00	
4260.001	Recuperi IPG		2'153.55	1'000.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		608.50	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'447.50	0.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		2'000.00	2'500.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>34'019.55</b>	<b>29'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>580'722.26</b>		<b>580'700.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>546'702.71</b>	<b>551'700.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>023</b>	<b>Ufficio Tecnico</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	327'100.40		277'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	5'570.00		3'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	240.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	21'470.00		19'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	46'179.90		36'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'427.90		4'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	7'685.85		7'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	4'201.45		4'500.00	
3090.001	Spese formazione del personale	200.00		500.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'960.75		3'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	2'512.40		1'500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	6'034.20		1'500.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	1'862.35		1'500.00	
3130.001	Spese postali	5'000.00		5'500.00	
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	0.00		20'000.00	
3132.003	Consulenze e perizie	13'583.62		10'000.00	
3132.004	Spese legali e notarili	3'988.25		10'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		1'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	522.15		2'000.00	
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	19'211.10		20'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		4'028.50	5'000.00	
4210.002	Tasse per domande di costruzione		40'642.20	40'000.00	
4260.005	Recupero spese postali		3'000.70	3'000.00	
4270.001	Multe		2'300.00	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		167.95	0.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
4	RICAVI				
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		3'000.00	5'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>53'139.35</b>	<b>53'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>472'750.32</b>		<b>427'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>419'610.97</b>	<b>374'500.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	24'865.75		25'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'295.50		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	1'050.00		1'500.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	131.65		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'524.05		2'500.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	2'392.55		3'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	549.75		500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	903.55		1'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	433.00		500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		500.00	
3112.001	Abiti di servizio	320.90		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	851.20		500.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi , parchimetri	3'153.40		9'000.00	
3602.001	Quota di ricavo multe al Servizio Polizia Chiasso	3'160.00		0.00	
3612.104	Spese Servizio Polizia Chiasso	434'549.45		380'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4270.001	Multe		14'730.00	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>14'730.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>490'180.75</b>		<b>440'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>475'450.75</b>	<b>440'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	23

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



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
141	<b>Controllo abitanti</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	68'368.30		70'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	2'400.00		2'500.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	49.40		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	4'484.25		4'600.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	7'012.90		7'500.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	1'200.15		1'300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'605.30		1'700.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	1'040.30		1'100.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4210.003	Tasse per naturalizzazioni		3'600.00	5'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>86'160.60</b>		<b>88'700.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>82'560.60</b>	<b>83'700.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
143	<b>Autorità Regionale di Protezione</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	46'865.85		10'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'329.65		1'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	834.00		500.00	
3130.009	Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche	10'632.30		15'000.00	
3612.102	Rimborso a Comune sede ARP1	46'500.00		45'000.00	
3612.103	Rimborso spese e indennità mercedi anticipate da ARP	9'612.20		10'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4260.009	Rimborso da pupilli per prestazioni curatori/tutori		27'316.70	10'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>27'316.70</b>	<b>10'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>116'774.00</b>		<b>81'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>89'457.30</b>	<b>71'500.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	26

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



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
150	<b>Vigili del fuoco</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'143.40		1'000.00	
3612.105	Spese Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto	87'578.65		95'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>89'722.05</b>		<b>96'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>89'722.05</b>	<b>96'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributo stand di tiro La Rovagina	20'703.60		14'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'703.60</b>		<b>14'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>20'703.60</b>	<b>14'000.00</b>	



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICA VI		
162	<b>Protezione civile</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		500.00	
3612.106	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	73'304.00		74'000.00	
	<b>TOTALE RICA VI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>73'304.00</b>		<b>74'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>73'304.00</b>	<b>74'500.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	30

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>211</b>	<b>Scuola dell'infanzia</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Stipendi personale domestico	197'412.20		205'000.00	
3010.004	Stipendi personale sorveglianza refezioni	0.00		14'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'492.90		14'000.00	
3020.001	Stipendi docenti	361'084.85		365'000.00	
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	0.00		42'000.00	
3020.010	Stipendi supplenze docenti	17'863.35		10'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	11'400.00		9'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	39'499.00		41'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	21'441.45		22'000.00	
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	45'992.60		52'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'829.20		4'000.00	
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	777.70		1'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	14'139.90		15'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'722.15		6'000.00	
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	10'590.70		12'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	2'755.00		4'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'378.55		6'000.00	
3104.001	Materiale scolastico e didattico	6'674.70		11'000.00	
3105.001	Acquisto generi alimentari	36'918.62		40'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'397.05		4'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	0.00		500.00	
3120.001	Consumo acqua	1'013.20		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	7'570.80		7'000.00	
3120.003	Consumo gas	20'584.40		20'000.00	
3130.024	Uscite di studio	2'904.02		3'000.00	
3130.025	Progetti di sede	967.95		2'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	31

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	<b>Scuola dell'infanzia</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	23'885.85		30'000.00	
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'647.59		5'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	97.80		2'000.00	
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	1'440.00		2'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4240.006	Tasse refezione		32'984.50	37'000.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		1'315.00	0.00	
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		600.00	0.00	
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		109'534.00	120'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>144'433.50</b>	<b>157'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>858'481.53</b>		<b>950'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>714'048.03</b>	<b>793'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	32

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>212</b>	<b>Scuola elementare</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Stipendi personale domestico	68'097.90		68'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	56'040.50		63'000.00	
3020.001	Stipendi docenti	650'799.10		660'000.00	
3020.002	Stipendi docenti educazione arti plastiche	42'016.45		33'000.00	
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	33'343.15		44'000.00	
3020.004	Stipendi docenti educazione musicale	12'969.65		20'000.00	
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	0.00		42'000.00	
3020.010	Stipendi supplenze docenti	34'501.25		15'000.00	
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	6'024.85		7'000.00	
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	0.00		5'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	20.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	58'783.15		58'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	6'876.95		9'000.00	
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	91'888.60		100'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'177.40		2'000.00	
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	1'713.65		2'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	21'043.30		22'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'394.40		2'500.00	
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	20'857.95		22'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	2'775.00		4'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	7'078.25		8'000.00	
3103.002	Acquisto libri, giornali e riviste biblioteca	1'748.80		5'000.00	
3104.001	Materiale scolastico e didattico	37'662.61		35'000.00	
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	0.00		3'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	5'242.90		11'000.00	
3120.001	Consumo acqua	1'806.55		3'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	33

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>212</b>	<b>Scuola elementare</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3120.002	Consumo energia elettrica	20'390.12		20'000.00	
3120.003	Consumo gas	45'561.10		45'000.00	
3130.003	Spese attività sportive	597.00		2'000.00	
3130.004	Spese attività d'animazione	1'104.00		1'000.00	
3130.024	Uscite di studio	3'734.30		10'000.00	
3130.025	Progetti di sede	682.55		7'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	36'639.91		45'000.00	
3151.001	Manutezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'124.80		5'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	790.00		1'000.00	
3171.002	Spese scuola montana	24'946.15		20'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	698.90		3'000.00	
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'400.00		4'000.00	
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	6'968.45		9'000.00	
3612.153	Quota parte stipendi docenti educazione musicale	8'061.15		0.00	
3612.154	Quota parte stipendi docenti educazione fisica	35'346.35		25'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.001	Recuperi IPG		8'397.30	0.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		5'333.85	0.00	
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		3'150.00	2'000.00	
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		0.00	2'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		566.05	0.00	
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		9'700.00	10'000.00	
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		27'298.30	23'000.00	
4612.103	Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche		11'605.15	0.00	
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		6'600.00	4'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	34

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		208'225.00	200'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>280'875.65</b>	<b>241'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'357'907.14</b>		<b>1'443'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>1'077'031.49</b>	<b>1'202'500.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	35

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	12'915.00		13'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'915.00</b>		<b>13'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>12'915.00</b>	<b>13'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	36

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
219	Istituti scolastici				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	0.00		11'000.00	
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'376.50		1'500.00	
3041.001	Indennità economia domestica	0.00		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	943.00		800.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	0.00		1'200.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	248.25		200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	337.55		300.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	211.70		200.00	
3130.001	Spese postali	1'179.55		2'500.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	3'857.75		4'000.00	
3130.005	Spese trasporto allievi	20'711.80		20'000.00	
3130.006	Progetti d'istituto	6'503.05		8'000.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	1'534.20		2'000.00	
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	40.00		0.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	13'190.22		10'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	525.90		0.00	
3612.150	Quota parte stipendio direttrice	67'620.30		64'000.00	
3612.151	Quota parte stipendio vice direttrice	33'330.50		58'000.00	
3612.155	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	23'477.40		15'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>188'087.67</b>		<b>199'200.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>188'087.67</b>	<b>199'200.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	<b>SPESE</b>				
3130.008	Spese attività culturali	23'502.02		13'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4240.008	Ricavi attività culturali		6'650.00	1'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>6'650.00</b>	<b>1'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>23'502.02</b>		<b>13'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>16'852.02</b>	<b>12'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	<b>SPESE</b>				
3102.003	Spese giornale del Comune	0.00		8'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4250.002	Ricavi libro Vacallo com'era"		35.00	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>35.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>8'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>35.00</b>		<b>8'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>341</b>	<b>Sport</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	7'048.25		12'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	462.10		800.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	115.00		200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	165.45		300.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	108.75		300.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'595.23		1'000.00	
3120.001	Consumo acqua	3'318.00		3'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	7'694.50		6'500.00	
3120.003	Consumo gas	8'229.85		7'500.00	
3130.003	Spese attività sportive	403.85		1'000.00	
3143.001	Manutenzione Centro Sportivo	30'035.60		25'000.00	
3143.002	Manutenzione Tennis	871.10		2'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	283.40		1'000.00	
3632.104	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	31'502.85		33'000.00	
3636.005	Contributo alla SAV Vacallo	16'845.75		15'000.00	
3636.099	Contributi ad altre associazioni	3'181.50		0.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'076.75	1'000.00	
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		0.00	900.00	
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		950.00	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'026.75</b>	<b>1'900.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>111'861.18</b>		<b>108'600.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>109'834.43</b>	<b>106'700.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>342</b>	<b>Tempo libero</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	14'797.25		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	450.60		500.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	970.25		1'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'497.80		1'600.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	262.00		300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	347.35		400.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	224.95		300.00	
3130.018	Spese Vignalonga	48'077.26		35'000.00	
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	6'153.70		15'000.00	
3130.020	Spese corsi cucina	0.00		3'000.00	
3130.021	Spese altri corsi	0.00		1'000.00	
3130.022	Spese altre manifestazioni	17'480.35		1'000.00	
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	8'500.00		0.00	
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	9'230.45		8'000.00	
3171.003	Spese colonia estiva	30'646.64		25'000.00	
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	7'512.00		7'500.00	
3636.099	Contributi ad altre associazioni	3'356.20		3'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.010	Ricavi colonia estiva		28'143.40	25'000.00	
4240.011	Ricavi Vignalonga		49'538.27	35'000.00	
4240.012	Ricavi manifestazioni Natalizie		0.00	6'000.00	
4240.013	Ricavi corsi cucina		516.90	3'000.00	
4240.014	Ricavi altri corsi		0.00	1'000.00	
4240.016	Ricavi altre manifestazioni		13'484.37	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
	TOTALE RICAVI		91'682.94	70'000.00	
	TOTALE SPESE	149'506.80		117'600.00	
	SALDO		57'823.86	47'600.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	42

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	43

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute	1'508'032.65		1'100'000.00	
3632.107	Contributo al Cantone SACD/OACD/Infemieri indep.	434'560.67		280'000.00	
3632.108	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	260'633.97		160'000.00	
3632.109	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	90'262.61		80'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'293'489.90</b>		<b>1'620'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>2'293'489.90</b>	<b>1'620'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	44

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'479.40		3'000.00	
3614.001	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	101'583.40		110'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>104'062.80</b>		<b>113'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>104'062.80</b>	<b>113'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	45

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
432	<b>Altra lotta contro le malattie</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3130.023	Spese disinfestazione	7'725.60		5'000.00	
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	364.00		0.00	
3637.010	Prestazioni ponte COVID-19 (MG 7906)	37'547.70		0.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		89.10	0.00	
4631.010	Sussidio cantonale (75%) prestazioni ponte COVID-19		28'160.51	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>28'249.61</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>45'637.30</b>		<b>5'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>17'387.69</b>	<b>5'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	46

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	47

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	<b>SPESE</b>				
3631.003	Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM)	1'219'935.50		975'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4611.002	Rimborsi da Cantone per accertamento assicurati morosi		0.00	1'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'219'935.50</b>		<b>975'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>1'219'935.50</b>	<b>974'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
531	<b>Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	7'420.15		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	486.80		0.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	689.80		0.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	131.40		0.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	174.25		0.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	112.90		0.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'591.20	6'500.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>6'591.20</b>	<b>6'500.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>9'015.30</b>		<b>0.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>2'424.10</b>	<b>-6'500.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	49

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>534</b>	<b>Centro Sociale Diurno</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	245'877.35		246'000.00	
3010.002	Stipendi personale domestico	235'086.15		230'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	14'403.95		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	44'013.90		10'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	39.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	31'864.70		32'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	60'765.45		61'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	8'557.65		8'500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	11'406.95		11'500.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	9'252.55		11'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	0.00		1'000.00	
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	1'529.85		2'000.00	
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	7'160.10		5'000.00	
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	935.00		1'000.00	
3105.001	Acquisto generi alimentari	203'632.78		220'000.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	6'166.90		5'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	419.35		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	16'596.65		16'000.00	
3120.003	Consumo gas	8'942.25		10'000.00	
3130.001	Spese postali	3'000.00		4'000.00	
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'404.50		2'000.00	
3130.004	Spese attività d'animazione	67'409.19		80'000.00	
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	6'620.00		0.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	3'649.95		4'000.00	
3137.002	IVA con aliquota forfetaria	4'306.90		0.00	
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	80.00		0.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	50

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>534</b>	<b>Centro Sociale Diurno</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	16'198.90		15'000.00	
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	4'294.82		5'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	11'945.02		10'000.00	
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	197.05		3'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.015	Ricavi attività di prevenzione per la salute		1'200.00	0.00	
4250.004	Ricavi mensa e bar		302'630.20	320'000.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		7'955.20	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		1'155.50	0.00	
4260.011	Ricavi attività d'animazione		85'607.75	80'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		365.44	0.00	
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		550.00	1'000.00	
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		516'049.81	460'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>915'513.90</b>	<b>861'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'026'756.86</b>		<b>1'010'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>111'242.96</b>	<b>149'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		500.00	
3631.005	Provvedimenti di protezione Lfam	73'432.00		75'000.00	
3632.100	Contributo associazioni sostegno giovanile	18'150.00		19'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>91'582.00</b>		<b>94'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>91'582.00</b>	<b>94'500.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	39'390.65		40'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	1'199.40		1'200.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'584.15		2'600.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	3'987.35		4'300.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	698.60		700.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	925.10		1'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	599.90		600.00	
3631.006	Contributi assistenza sociale	284'766.09		320'000.00	
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali	3'344.00		2'000.00	
3637.001	Contributi Aiuto Complementare Comunale (ACC)	290'363.50		310'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>627'858.74</b>		<b>682'400.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>627'858.74</b>	<b>682'400.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	53

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3637.020	Contributi per spese accoglienza rifugiati Ucraina	25'900.51		0.00	
4	RICAVI				
4390.002	Donazioni per accoglienza rifugiati Ucraina		25'981.85	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>25'981.85</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>25'900.51</b>		<b>0.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>81.34</b>		<b>0.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	54

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>615</b>	<b>Strade comunali</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Stipendi e indennità personale	439'718.45		450'000.00	
3010.010	Stipendi supplenze personale	16'940.00		15'000.00	
3041.001	Indennità economia domestica	12'400.00		15'000.00	
3049.001	Altri assegni e indennità	3'520.00		4'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	29'687.50		31'000.00	
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	49'110.95		54'000.00	
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	16'490.75		18'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	10'627.60		12'000.00	
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'708.50		8'000.00	
3090.001	Spese formazione del personale	300.00		2'000.00	
3101.002	Spese acquisto carburante	19'904.84		18'000.00	
3101.003	Posa numeri civici	315.60		500.00	
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	25'772.55		25'000.00	
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	9'972.55		8'000.00	
3112.001	Abiti di servizio	3'585.25		6'000.00	
3120.001	Consumo acqua	684.25		1'000.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	28'463.35		45'000.00	
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	13'366.45		13'000.00	
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	0.00		5'000.00	
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	3'846.00		5'000.00	
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	12'018.15		25'000.00	
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	82'374.53		75'000.00	
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	0.00		8'000.00	
3141.003	Servizio calla neve	6'288.10		12'000.00	
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	19'564.55		25'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	4'158.57		10'000.00	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	55

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>615</b>	<b>Strade comunali</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	12'152.37		12'000.00	
3151.002	Manutenzione veicoli	48'096.39		35'000.00	
3151.003	Manutenzione parchimetri	180.95		1'500.00	
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi e veicoli	2'052.10		3'500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	406.40		1'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		82'503.00	83'000.00	
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		1'626.25	1'000.00	
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		515.65	0.00	
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'509.90	0.00	
4472.002	Proventi da parchimetri		12'585.85	8'000.00	
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		26'560.00	20'000.00	
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		8'775.00	9'000.00	
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		47'000.00	46'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>181'075.65</b>	<b>167'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>878'706.70</b>		<b>943'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>697'631.05</b>	<b>776'500.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	56

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.001	Contributo commissione regionale dei trasporti	6'297.25		9'000.00	
3631.004	Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano	12'844.00		35'000.00	
3631.009	Finanziamento Linee Urbane	68'386.00		80'000.00	
3631.010	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	210'120.00		260'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>297'647.25</b>		<b>384'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>297'647.25</b>	<b>384'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	57

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	<b>SPESE</b>				
3101.004	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	
3637.003	Contributi abbonamento trasporti pubblici (Arcobaleno)	8'736.55		15'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4250.003	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		41'560.00	30'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>41'560.00</b>	<b>30'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>50'736.55</b>		<b>57'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>9'176.55</b>	<b>27'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	58

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>720</b>	<b>Eliminazione delle acque di scarico</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	0.00		0.00	
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		6'000.00	
3143.004	Manutezione canalizzazioni	53'919.65		35'000.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti	15.30		1'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	2.45		0.00	
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	43'638.35		27'000.00	
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	188'347.50		265'000.00	
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	65'577.85		84'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida		167.15	0.00	
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		318'005.60	305'000.00	
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		1'500.00	1'000.00	
4260.013	Rimborso spese manut. canalizzazioni coattiva map.1564 Via S. Felice		10'281.30	0.00	
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		43'638.35	35'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>373'592.40</b>	<b>341'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>351'501.10</b>		<b>418'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>22'091.30</b>		<b>77'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>730</b>	<b>Gestione dei rifiuti</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	16'955.25		22'000.00	
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	800.00		1'000.00	
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	8'490.00		10'000.00	
3111.003	Acquisto e manutenzione contenitori rifiuti e diversi	27'270.71		30'000.00	
3120.001	Consumo acqua	130.50		100.00	
3120.002	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	70'004.95		77'000.00	
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	22'478.50		25'000.00	
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	16'063.35		21'000.00	
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	15'759.60		21'000.00	
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	29'254.35		27'000.00	
3130.015	Servizio raccolta altri rifiuti	13'211.80		10'000.00	
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	13'837.65		20'000.00	
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	5'000.00		0.00	
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti	4'753.30		7'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	86'599.95		95'000.00	
3612.101	Eliminazione carcasse animali	927.60		1'500.00	
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	53'000.00		55'000.00	
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	1'275.00		1'300.00	
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	8'206.00		8'200.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse di diffida		1'364.90	1'500.00	
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		245'551.10	262'600.00	
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		97'808.60	117'000.00	
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		21'859.75	42'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	<b>Gestione dei rifiuti</b>				
4	<b>RICAVI</b>				
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		8'722.25	7'000.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		3.17	0.00	
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00	3'000.00	
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		16'708.74	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>395'018.51</b>	<b>433'100.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>395'018.51</b>		<b>433'100.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	61

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



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	62

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	63

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
769	<b>Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3132.005	Controllo impianti combustione	13'565.00		20'000.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'300.00		1'500.00	
3500.500	Versamenti al Fondo FER	124'009.00		120'000.00	
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti combustione	1'480.00		3'000.00	
3631.012	Contributo progetto bike sharing	28'628.05		16'000.00	
3637.002	Contributi acquisto e-bike	10'079.60		10'000.00	
3637.004	Contributi benzina alchilata	246.85		1'500.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4240.009	Tassa controllo impianti combustione		14'946.00	23'000.00	
4631.003	Contributi FER		124'009.00	120'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>138'955.00</b>	<b>143'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>179'308.50</b>		<b>172'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>40'353.50</b>	<b>29'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
771	<b>Cimitero e sepoltura</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3120.001	Consumo acqua	152.25		100.00	
3143.005	Manutenzione cimitero (senza camera mortuaria, loculi)	43'934.13		20'000.00	
3144.001	Manutenzione edifici	2'152.95		5'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4240.007	Tasse cimitero		35'362.90	30'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>35'362.90</b>	<b>30'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>46'239.33</b>		<b>25'100.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>10'876.43</b>	<b>-4'900.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	17'239.30		40'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>17'239.30</b>		<b>40'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>17'239.30</b>	<b>40'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	66

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3141.005	Manutenzione sentieri	5'492.70		10'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5'492.70</b>		<b>10'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>5'492.70</b>	<b>10'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	67

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contr. Ente Turistico Regionale	275.65		1'500.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>275.65</b>		<b>1'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>275.65</b>	<b>1'500.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	68

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	
3636.002	Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto-BC	9'026.10		12'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>9'026.10</b>		<b>12'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>9'026.10</b>	<b>12'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	69

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
910	<b>Imposte</b>			
3	<b>SPESE</b>			
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	66'611.96		180'000.00
4	<b>RICAVI</b>			
4000.001	Imposta sul reddito e la sostanza PF		7'300'000.00	0.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza PF anni precedenti (sopravvenienze)		974'516.28	0.00
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza PF		611'057.60	0.00
4000.600	Computo globale d'imposta PF (conto negativo)		-33'733.40	20'000.00
4002.001	Imposte alla fonte PF		379'301.61	320'000.00
4008.001	Imposta personale		100'000.00	0.00
4009.001	Imposte su liquidazioni di capitale, vincite e posticipate sulla sostanza		86'851.95	0.00
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		200'000.00	0.00
4010.100	Imposta sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		15'000.00	0.00
4021.001	Imposta immobiliare comunale		420'000.00	0.00
4021.100	Imposta immobiliare comunale anni precedenti (sopravvenienze)		60'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'112'994.04</b>	<b>340'000.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>66'611.96</b>		<b>180'000.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>10'046'382.08</b>		<b>-160'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
930	<b>Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	8'352.00		15'000.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4622.700	Contributo di livellamento		150'689.00	200'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>150'689.00</b>	<b>200'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>8'352.00</b>		<b>15'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>142'337.00</b>		<b>-185'000.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
950	<b>Partecipazioni ad entrate del Cantone</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3601.004	Quota parte al Cantone tasse caccia e pesca	9'459.20		9'500.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4210.009	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		9'920.00	10'000.00	
4601.001	Quote di imposte immobiliari PG		719.00	0.00	
4601.900	Contributo cantonale compensaz. oneri riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		17'098.29	10'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>27'737.29</b>	<b>20'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>9'459.20</b>		<b>9'500.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>18'278.09</b>		<b>-10'500.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>961</b>	<b>Interessi</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie	9'053.54		10'000.00	
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'855.55		47'900.00	
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'545.14		21'600.00	
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'631.95		9'700.00	
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00		9'800.00	
3401.098	Banca Raiffeisen BM interessi prestito 2014-2021 al 1%	0.00		0.00	
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	0.00		40'000.00	
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	522.65		1'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4401.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		24'030.00	22'500.00	
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		21'131.45	8'000.00	
4499.001	Interessi attivi su prestiti a breve termine (tassi negativi)		0.00	0.00	
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		1'275.00	1'300.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>46'436.45</b>	<b>31'800.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>98'408.83</b>		<b>140'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>51'972.38</b>	<b>108'200.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	73

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'899.05	3'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'899.05</b>	<b>3'000.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>2'899.05</b>		<b>-3'000.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	74

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
990	<b>Voci non ripartite</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'059.00		7'000.00	
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	117'437.00		125'000.00	
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	52'146.00		45'000.00	
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	253'092.00		245'000.00	
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	30'984.00		45'000.00	
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	9'646.00		15'000.00	
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	210'440.00		215'000.00	
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'050.00		5'000.00	
3660.200	Ammort. pianificati contributi invest. Comuni, Consorzi o altri enti locali	0.00		0.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		8'206.00	8'200.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>8'206.00</b>	<b>8'200.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>685'854.00</b>		<b>702'000.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>677'648.00</b>	<b>693'800.00</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	75

<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	1'135'894.20	184'335.90	1'879'441.25	26'449.75	5'497.50	719'668.10	585'503.75	0.00	0.00	0.00	4'536'790.45
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	234'120.23	87'729.50	346'390.94	196'021.95	10'569.00	365'489.21	335'202.95	377'290.99	5'492.70	75'665.50	2'033'972.97
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'364.00	470'364.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'355.29	89'355.29
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167'647.35	0.00	0.00	167'647.35
Spese di trasferimento	26'340.10	684'457.90	191'559.15	109'898.30	2'449'728.90	1'915'891.60	306'383.80	426'827.40	9'301.75	233'301.20	6'353'690.10
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'481.00	0.00	0.00	62'481.00
<b>SPESE</b>	<b>1'396'354.53</b>	<b>956'523.30</b>	<b>2'417'391.34</b>	<b>332'370.00</b>	<b>2'465'795.40</b>	<b>3'001'048.91</b>	<b>1'227'090.50</b>	<b>1'034'246.74</b>	<b>14'794.45</b>	<b>868'685.99</b>	<b>13'714'301.16</b>
Ricavi fiscali	0.00	27'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'112'994.04	10'140'644.04
Regalie e concessioni	0.00	12'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82'503.00	0.00	0.00	0.00	94'753.00
Tasse e retribuzioni	112'742.80	96'271.85	51'180.65	98'367.94	1'853.25	398'548.65	43'701.90	755'569.55	0.00	9'920.00	1'568'156.59
Ricavi diversi	1'615.45	0.00	566.05	1'076.75	89.10	26'347.29	1'509.90	3'003.17	0.00	0.00	34'207.71
Ricavi finanziari	0.00	0.00	9'700.00	950.00	0.00	550.00	47'920.85	0.00	0.00	45'161.45	104'282.30
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'347.09	0.00	0.00	60'347.09
Ricavi da trasferimento	0.00	3'676.50	363'862.45	0.00	28'160.51	522'641.01	0.00	124'009.00	0.00	171'405.34	1'213'754.81
Accrediti interni	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00	0.00	0.00	9'481.00	62'481.00
<b>RICAVI</b>	<b>120'358.25</b>	<b>139'848.35</b>	<b>425'309.15</b>	<b>100'394.69</b>	<b>30'102.86</b>	<b>948'086.95</b>	<b>222'635.65</b>	<b>942'928.81</b>	<b>0.00</b>	<b>10'348'961.83</b>	<b>13'278'626.54</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>1'275'996.28</b>	<b>816'674.95</b>	<b>1'992'082.19</b>	<b>231'975.31</b>	<b>2'435'692.54</b>	<b>2'052'961.96</b>	<b>1'004'454.85</b>	<b>91'317.93</b>	<b>14'794.45</b>	<b>-9'480'275.84</b>	<b>435'674.62</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	76

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	20'129.00	1.69 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	66'007.20	5.53 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
2 FORMAZIONE	24'976.55	2.09 %	0.00	0.00 %	166'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	446'739.53	37.45 %	0.00	0.00 %	395'000.00	138'250.00
5 SICUREZZA SOCIALE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	332'800.95	27.90 %	394'080.00	92.93 %	1'455'000.00	435'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	51'647.95	4.33 %	0.00	0.00 %	273'000.00	40'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	250'594.67	21.01 %	30'000.00	7.07 %	830'000.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>1'192'895.85</b>	100.00 %	<b>424'080.00</b>	100.00 %	<b>3'119'000.00</b>	<b>613'250.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>768'815.85</b>			<b>2'505'750.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'192'895.85</b>		<b>1'192'895.85</b>		<b>3'119'000.00</b>	<b>3'119'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

		USCITE		ENTRATE	
			%		%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
022	Servizi amministrativi generali	20'129.00	1.69	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>20'129.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>				
111	Polizia	66'007.20	5.53	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>66'007.20</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>				
212	Scuola elementare	24'976.55	2.09	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>24'976.55</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>				
341	Sport	446'739.53	37.45	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>446'739.53</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE</b>				
534	Centro Sociale Diurno	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>				
613	Strade cantonali	8'887.20	0.75	270'071.00	63.68
615	Strade comunali	281'356.75	23.59	124'009.00	29.24
622	Traffico regionale e d'agglomerato	42'557.00	3.57	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>332'800.95</b>		<b>394'080.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>				
720	Eliminazione delle acque di scarico	0.00	0.00	0.00	0.00



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	78

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO**

		<b>PRIMA RRICAPITOLAZIONE</b>		<b>ENTRATE</b>	
		<b>USCITE</b>	<b>%</b>		<b>%</b>
730	Gestione dei rifiuti	50'711.75	4.25	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	290.00	0.02	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	646.20	0.05	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>51'647.95</b>		<b>0.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
820	Selvicoltura	250'594.67	21.01	30'000.00	7.07
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>250'594.67</b>		<b>30'000.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>1'192'895.85</b>	<b>100.00 %</b>	<b>424'080.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>768'815.85</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>1'192'895.85</b>		<b>1'192'895.85</b>	



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	79

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>1'192'895.85</b>	<b>3'119'000.00</b>
<b>50</b>	<b>81.82</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>976'016.10</b>	<b>2'697'000.00</b>
<b>501</b>	<b>24.33</b>	<b>Strade, piazze, vie di comunicazione</b>	<b>290'243.95</b>	<b>1'417'000.00</b>
5010	24.33	Strade, piazze, vie di comunicazione	290'243.95	1'417'000.00
<b>503</b>	<b>0.02</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>290.00</b>	<b>255'000.00</b>
5030	0.02	Amministrazione generale	290.00	50'000.00
5032	0.00	Opere depurazione acque	0.00	205'000.00
<b>504</b>	<b>26.67</b>	<b>Immobili</b>	<b>318'168.53</b>	<b>195'000.00</b>
5040	1.69	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	20'129.00	0.00
5045	24.98	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	298'039.53	195'000.00
<b>505</b>	<b>21.01</b>	<b>Boschi</b>	<b>250'594.67</b>	<b>830'000.00</b>
5050	21.01	Boschi	250'594.67	830'000.00
<b>506</b>	<b>9.78</b>	<b>Beni mobili</b>	<b>116'718.95</b>	<b>0.00</b>
5060	5.53	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	66'007.20	0.00
5063	4.25	Raccolta ed eliminazione rifiuti	50'711.75	0.00
<b>52</b>	<b>2.15</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>25'622.75</b>	<b>184'000.00</b>
<b>529</b>	<b>2.15</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>25'622.75</b>	<b>184'000.00</b>
5290	2.15	Altri investimenti in beni materiali	25'622.75	184'000.00
<b>56</b>	<b>16.03</b>	<b>Contributi per investimenti di terzi</b>	<b>191'257.00</b>	<b>238'000.00</b>



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

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	80

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>
<b>561</b>	<b>3.57</b>	<b>Cantone</b>	<b>42'557.00</b>	<b>38'000.00</b>
5610	3.57	Cantone	42'557.00	38'000.00
<b>562</b>	<b>8.38</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>100'000.00</b>	<b>200'000.00</b>
5620	8.38	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	100'000.00	200'000.00
<b>566</b>	<b>4.08</b>	<b>Organizzazioni private senza scopo di lucro</b>	<b>48'700.00</b>	<b>0.00</b>
5660	4.08	Organizzazioni private senza scopo di lucro	48'700.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	81

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>424'080.00</b>	<b>613'250.00</b>
<b>63</b>	<b>100.00</b>	<b>Contributi per investimenti propri</b>	<b>424'080.00</b>	<b>613'250.00</b>
<b>630</b>	<b>51.85</b>	<b>Confederazione</b>	<b>219'895.00</b>	<b>0.00</b>
6300	51.85	Confederazione	219'895.00	0.00
<b>631</b>	<b>11.83</b>	<b>Cantone</b>	<b>50'176.00</b>	<b>178'250.00</b>
6310	11.83	Cantone	50'176.00	178'250.00
<b>632</b>	<b>7.07</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
6320	7.07	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	30'000.00	0.00
<b>637</b>	<b>0.00</b>	<b>Economie private</b>	<b>0.00</b>	<b>315'000.00</b>
6370	0.00	Contributi di miglioria	0.00	315'000.00
<b>639</b>	<b>29.24</b>	<b>Altri contributi per investimenti</b>	<b>124'009.00</b>	<b>120'000.00</b>
6395	29.24	Prelievo dal Fondo FER	124'009.00	120'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	82

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				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	20'129.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>20'129.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>20'129.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	83

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
111	Polizia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.003	MM 119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale	12-04-2021	65'000.00	66'007.20		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>66'007.20</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>66'007.20</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	84

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.006	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva)	08-03-2021	266'000.00	16'386.75		166'000.00
5290.007	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	20-12-2021	210'000.00	8'589.80		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>24'976.55</b>		<b>166'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>24'976.55</b>	<b>166'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	85

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	30-06-2021	395'000.00	298'039.53		195'000.00
5620.001	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	08-03-2021	200'000.00	100'000.00		200'000.00
5660.001	MM 17/21 Contributo centro sportivo SportAcademy	20-12-2021	48'700.00	48'700.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	MM 2/21 Centro Tennis contributo Sport-Toto				0.00	138'250.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>138'250.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>446'739.53</b>		<b>395'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>446'739.53</b>	<b>256'750.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	86

5	SICUREZZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
534	Centro Sociale Diurno					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.001	RM 2283/20.12.22 posa impianto fotovoltaico CSD Centro Sociale Diurno	20-12-2022	50'000.00	0.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	87

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.004	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	21-03-2016	970'000.00	8'887.20		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.001	MM 91/16 sussidio federale strada cantonale S106.4				219'895.00	0.00
6310.003	MM 91/16 sussidio cantonale strada cantonale S106.4				50'176.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>270'071.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>8'887.20</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>261'183.80</b>		<b>0.00</b>



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	88

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
<b>615</b>	<b>Strade comunali</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5010.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale Richiesta credito suppletorio a complemento MM 49/2018	11-06-2018 09-11-2020	1'310'000.00 450'000.00	166'109.95		467'000.00
5010.011	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via Pizzamiglio	12-04-2021	1'050'000.00	101'752.80		950'000.00
5010.013	MM 33/22 rinnov. pavimentaz. strade e piazza Municipio	14-11-2022	92'000.00	0.00		0.00
5010.014	RM 733/18.10.21 moderazione traffico Via P. Bernasconi	18-10-2021	13'494.00	13'494.00		0.00
5030.004	MM 11/21 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone	23-12-2021	115'000.00	0.00		0.00
5030.005	MM 32/22 realizzazione posteggio pubblico Via Roggiana (mappale 792)	14-11-2022	40'000.00	0.00		0.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>					
6370.001	MM 117/21 Via alle Cascine contributi miglioria	12-04-2021	315'000.00		0.00	315'000.00
6395.001	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale				124'009.00	120'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>124'009.00</b>	<b>435'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>281'356.75</b>		<b>1'417'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>157'347.75</b>	<b>982'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	89

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	MM 32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2	18-12-2017	227'000.00	42'557.00		38'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>42'557.00</b>		<b>38'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>42'557.00</b>	<b>38'000.00</b>



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	90

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5032.002	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	20-06-2016	216'000.00	0.00		0.00
5032.004	MM 118/21 Via Bertola canalizzazione	08-03-2021	305'000.00	0.00		205'000.00
5290.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	22-03-2017	48'000.00	0.00		0.00
6	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>					
6310.005	MM 118/21 Via Bertola sussidio canalizzazione	01-02-2021	305'000.00		0.00	40'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>205'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>165'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5063.001	MM 119/21 Videosorveglianza piazza raccolta rifiuti	12-04-2021	60'000.00	50'711.75		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>50'711.75</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>50'711.75</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso		290'000.00	290.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			290.00		50'000.00
	SALDO				290.00	50'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	93

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				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	646.20		18'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>646.20</b>		<b>18'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>646.20</b>	<b>18'000.00</b>



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	94

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	29-11-2021	830'000.00	250'594.67		830'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.001	MM 6/21 contributo Comuni Morbio Inferiore, Breggia interventi urgenza ripristino bosco protezione				30'000.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>250'594.67</b>		<b>830'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>220'594.67</b>	<b>830'000.00</b>



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

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	95

<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	20'129.00	66'007.20	0.00	298'039.53	0.00	0.00	290'243.95	51'001.75	250'594.67	0.00	976'016.10
Investimenti immateriali	0.00	0.00	24'976.55	0.00	0.00	0.00	0.00	646.20	0.00	0.00	25'622.75
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	148'700.00	0.00	0.00	42'557.00	0.00	0.00	0.00	191'257.00
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>20'129.00</b>	<b>66'007.20</b>	<b>24'976.55</b>	<b>446'739.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>332'800.95</b>	<b>51'647.95</b>	<b>250'594.67</b>	<b>0.00</b>	<b>1'192'895.85</b>
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	394'080.00	0.00	30'000.00	0.00	424'080.00
<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>394'080.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>424'080.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>20'129.00</b>	<b>66'007.20</b>	<b>24'976.55</b>	<b>446'739.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'279.05</b>	<b>51'647.95</b>	<b>220'594.67</b>	<b>0.00</b>	<b>768'815.85</b>





**Tabella cespiti Beni Amministrativi  
da allegare al consuntivo a fine anno  
Anno : 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	1 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.001	Terreno deposito Pizzamiglio map. 202	352'940.00	247'057.75	105'882.25	7'059.00			98'823.25
1401.001	Strade, piazze e vie di comunicazione	5'441'093.21	2'840'945.42	2'600'147.79	117'437.00	290'243.95	394'080.00	2'378'874.74
1403.001	Giardini pubblici	75'390.35	26'347.60	49'042.75	2'581.00			46'461.75
1403.010	Cimitero	1'165'913.55	670'243.25	495'670.30	44'085.00	290.00		451'875.30
1403.200	Opere di depurazione acque	4'070'948.31	1'977'208.05	2'093'740.26				2'093'740.26
1403.300	Piazze raccolta ed eliminazione rifiuti	127'514.30	45'311.25	82'203.05	5'480.00			76'723.05
1404.001	Casa Comunale	449'569.95	277'451.55	172'118.40	11'111.00	20'129.00		181'136.40
1404.500	Scuola Elementare	2'958'120.00	1'848'825.30	1'109'294.70	73'953.00			1'035'341.70
1404.530	Scuola Infanzia	2'702'582.00	1'756'678.20	945'903.80	67'565.00			878'338.80
1404.550	Centro Sportivo	2'079'004.00	1'507'277.80	571'726.20	51'975.00			519'751.20
1404.560	Centro Tennis	1'162.30	0.00	1'162.30	7'780.00	298'039.53		291'421.83
1404.599	Casa ex-asilo Riva	142'964.00	89'352.65	53'611.35	3'574.00			50'037.35
1404.600	Centro Sociale Diurno	1'482'994.45	944'639.80	538'354.65	37'134.00			501'220.65
1405.001	Opere di rimboscimento	44'213.90	0.00	44'213.90		250'594.67	30'000.00	264'808.57
1406.001	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	296'340.30	86'976.40	209'363.90	25'383.00	66'007.20		249'988.10
1406.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	25'848.00	14'943.40	10'904.60	2'726.00	50'711.75		58'890.35
1406.600	Centro Sociale Diurno	23'000.00	5'750.00	17'250.00	2'875.00			14'375.00
1429.001	Studi pianificatori	179'297.60	80'239.65	99'057.95	6'769.00	646.20		92'935.15
1429.002	Progettazioni	124'261.45	14'699.70	109'561.75	2'877.00	24'976.55		131'661.30
1461.001	Contributi a investimenti Cantone	162'058.00	22'824.15	139'233.85	5'050.00	42'557.00		176'740.85
1462.001	Contributi a investimenti Comuni, Consorzi	0.00	0.00	0.00		100'000.00		100'000.00
1466.001	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	0.00	0.00	0.00		48'700.00		48'700.00
<b>TOTALE BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>21'905'215.67</b>	<b>12'456'771.92</b>	<b>9'448'443.75</b>	<b>475'414.00</b>	<b>1'192'895.85</b>	<b>424'080.00</b>	<b>9'741'845.60</b>

*Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati*

**475'414.00**



**Tabella cespiti Beni Amministrativi  
da allegare al consuntivo a fine anno  
Anno : 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	2 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. <b>NON pianificati</b>	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
----------------	----------------------	----------------------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------------------	-------------------------	--	---------------------------------

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "**Valore acq. netto al 1.1**" meno "**Valore di bilancio al 1.1**"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



**Tabella cespiti Beni Patrimoniali**  
**Anno : 2022**

<b>COMUNE VACALLO</b>	
Data	27-03-2023
Pagina	1 / 1
	v2.1

<b>Numero Conto</b>	<b>Cespite</b>	<b>Opera</b>	<b>Valore al 1.1</b>	<b>Aumenti / diminuzioni (1)</b>	<b>Correzioni di valore (2)</b>	<b>Valore al 31.12</b>
1080.001	68	Terreni di riserva	565'077.90		0.00	565'077.90
1084.001	69	Edifici senza scopo pubblico	175'728.95		0.00	175'728.95
<b>TOTALE</b>			<b>740'806.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>740'806.85</b>

(1) Si può trattare di acquisizioni , alienazioni, assegnazione ai BA  
(2) Rivalutazioni (+) periodiche oppure deprezzamento durevole (-) (svalutazioni)

V2.0





## CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

**COMUNE VACALLO**

Data 27-03-2023

Pagina 1

Mca2-Ti - v2.6

Conto CeCo	Descrizione <b>Nro cespite</b>	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
<b>Beni Amministrativi</b>											
5010.004 613	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone 5	21-03-16 31-03-17	970'000 <i>MM 91/2016 del 15-02-2016</i>	8'887	1'064'854	-94'854	L		270'071	481'271	583'583
		Data liquidato: 31-12-22									
5010.005 615	MM 66/07 Via S. Martino sistemazione stradale 6	01-10-07 31-12-08	597'000 <i>MM 66/2007 del 01-10-2007</i>		543'865	53'136		53'136			543'865
5010.010 615	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale 7	11-06-18 31-12-19	1'760'000 <i>MM 49/2018 del 07-05-2018</i>	166'110	1'379'465	380'535		380'535	124'009	724'863	654'602
		Richiesta credito suppletorio a complemento MM 49/2018	09-11-20	450'000							
5010.011 615	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via Pizzamiglio 1	12-04-21 31-12-22	1'050'000 <i>MM 117/2021 del 22-02-2021</i>	101'753	101'753	948'247		948'247			101'753
5010.013 615	MM 33/22 rinnov. pavimentaz. strade e piazza Municipio 66	14-11-22 31-12-23	92'000 <i>MM 33/2022 del 19-12-2022</i>			92'000		92'000			
5010.014 615	RM 733/18.10.21 moderazione traffico Via P. Bernasconi 67	18-10-21 31-12-23	13'494 <i>MM 733/18 del 18-10-21</i>	13'494	13'494		L				13'494
		Data liquidato: 31-12-22									
5030.003 771	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso 22	31-12-13	290'000 <i>MM 105/2012 del 20-02-2012</i>	290	121'935	168'065		168'065		14'550	107'385
5030.004 615	MM 11/21 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone 54	23-12-21 31-12-22	115'000 <i>MM 11/2021 del 02-11-2021</i>			115'000		115'000			
5030.005 615	MM 32/22 realizzazione posteggio pubblico Via Roggiana (mappale 792) 65	14-11-22 31-12-23	40'000 <i>MM 32/2022 del 19-12-2022</i>			40'000		40'000			
5032.002 720	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione 28	20-06-16 31-12-17	216'000 <i>MM 04/16 del 17-05-2016</i>		181'574	34'426		34'426			181'574



## CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	2
Mca2-Ti - v2.6	

Conto CeCo	Descrizione <b>Nro cespite</b>	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5037.001 534 63	RM 2283/20.12.22 posa impianto fotovoltaico CSD Centro Sociale Diurno	20-12-22	50'000 <i>RM 2283/20.12.2022</i>			50'000		50'000			
5040.001 022 2	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano)	16-12-19 31-12-21	130'000 <i>MM 76/2019 del 11-11-2019</i>	20'129	20'129	109'871		109'871			20'129
5045.001 341 3	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	30-06-21 31-12-22	395'000 <i>MM 2/21 del 25-05-2021</i>	298'040	299'202	95'798		95'798			299'202
5050.001 820 4	MM 6/21 interventi urgenza ripristino bosco protezione Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	29-11-21 31-12-22	830'000 <i>MM 6/21 del 13-09-2021</i>	250'595	574'809	255'191		255'191	30'000	310'000	264'809
5060.003 111 56	MM 119/21 Videosorveglianza sicurezza territoriale Data liquidato: 31-12-22	12-04-21 31-12-22	65'000 <i>MM 119/2021 del 08-02-2021</i>	66'007	66'007	-1'007	L				66'007
5063.001 730 61	MM 119/21 Videosorveglianza piazza raccolta rifiuti Data liquidato: 31-12-22	12-04-21 31-12-22	60'000 <i>MM 119/2021 del 08-02-2021</i>	50'712	50'712	9'288	L				50'712
5290.002 720 48	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	22-03-17 31-12-17	48'000 <i>MM 21/17 del 06-02-2017</i>		35'844	12'156		12'156			35'844
5290.005 790 46	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan,Lst,beni culturali)	18-12-17 31-12-19	130'000 <i>MM 37/2017 del 13-11-2017</i>	646	98'769	31'231		31'231			98'769
5290.006 212 60	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva)	08-03-21 31-12-22	266'000 <i>MM 113/21 del 11-01-2021</i>	16'387	16'387	249'613		249'613			16'387
5290.007 212 10	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	20-12-21 31-12-22	210'000 <i>MM 12/21 del 02-11-2021</i>	8'590	8'590	201'410		201'410			8'590



## CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2022

**COMUNE VACALLO**

Data 27-03-2023

Pagina 3

Mca2-Ti - v2.6

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5610.001 622	MM 32/17 partecipaz. costi realizzazione opere PAM2 52 Data liquidato: 31-12-22	18-12-17 31-12-22	227'000 MM 32/17 del 21-08-2017	42'557	204'615	22'385	L				204'615
5620.001 341	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz 58	08-03-21 31-12-23	200'000 MM 114/2021 del 11-01-2021	100'000	100'000	100'000		100'000			100'000
5660.001 341	MM 17/21 Contributo centro sportivo SportAcademy 59	20-12-21 31-12-24	48'700	48'700	48'700						48'700
<b>Totale</b>			<b>7'803'194</b>	<b>1'192'896</b>	<b>4'930'702</b>	<b>2'872'492</b>		<b>2'872'492</b>	<b>424'080</b>	<b>1'530'684</b>	<b>3'400'018</b>

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Creditor votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"





RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. g

### Tabella degli impegni a corto e lungo termine (gruppi di conto 201 e 206)

Numero conto	Creditore	Tipo di finanziamento	Importo iniziale	Inizio	Scadenza	Tasso di interesse (attuale)	Interessi pagati nell'anno	Importo 1.1.	Variazione	Importo 31.12.
2064.001	Banca Stato	Prestito a tasso fisso	4'000'000	01.03.2016	02.03.2026	1.18%	47'856	4'000'000	-	4'000'000
2064.002	Banca Stato	Prestito a tasso fisso	2'500'000	03.07.2017	05.07.2027	0.85%	21'545	2'500'000	-	2'500'000
2064.003	Banca Stato	Prestito a tasso fisso	1'000'000	04.02.2018	04.02.2028	0.95%	9'632	1'000'000	-	1'000'000
2064.004	SUVA	Prestito a tasso fisso	2'000'000	01.07.2021	01.07.2031	0.49%	9'800	2'000'000	-	2'000'000
			<b>9'500'000</b>		<b>tasso medio</b>	<b>0.94%</b>	<b>88'833</b>	<b>9'500'000</b>	<b>-</b>	<b>9'500'000</b>



RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. h

### Tabella di dettaglio degli accantonamenti

<b>Conto 2059.001 Altri accantonamenti a breve termine</b>	<b>Stato al 1.1.</b>	<b>Aumento</b>	<b>Diminuzione</b>	<b>Stato al 31.12</b>
Valutazione conguaglio 2022 TAG mappa catastale	0	47'000	0	47'000
Valutazione conguagli 2021 e 2022 Autorità Regionale di Protezione	0	35'000	0	35'000
Valutazione conguaglio 2022 Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	0	11'000	0	11'000
<b>Totale Conto 2059.001</b>	<b>0</b>	<b>93'000</b>	<b>0</b>	<b>93'000</b>



COMUNE DI VACALLO

31.12.2022

*RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. h*

## **Tabella degli impegni eventuali**

Nessun impegno eventuale.



COMUNE DI VACALLO

31.12.2022

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

## Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto, Mendrisio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	13
Scopo	Servizio vigili del fuoco
Diritti di voto in Consiglio consortile	3 voti su 54
Chiave di riparto spese correnti	5.5%
Contributo comunale annuo	83 mila fr. (media 2020-2021)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio

Denominazione, sede	Consorzio ente regionale Protezione Civile, Mendrisio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	15
Scopo	Servizio Protezione Civile
Diritti di voto in Consiglio consortile	6 voti su 100
Chiave di riparto spese correnti	n. di abitanti
Contributo comunale annuo	72 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Chiasso e Dintorni, Chiasso-Vacallo
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	8
Scopo	Gestione impianto depurazione acque
Diritti di voto in Consiglio consortile	12 voti su 99
Chiave di riparto spese correnti	9%
Contributo comunale annuo	232 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai comuni

Denominazione, sede	Consorzio manutenzione arginature del Basso Mendrisiotto, Chiasso
Genere	Consorzio (LCons)
Numero di comuni	8
Scopo	Manutenzione delle opere di sistemazione idrica
Diritti di voto in Consiglio consortile	1 su 36
Chiave di riparto spese correnti	3.5%
Contributo comunale annuo	20 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio



**Conto dei flussi di mezzi liquidi  
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto  
Anno contabile : 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	1 / 1
	V2.7

	<i>Afflusso (+)</i>	<i>Deflusso (-)</i>	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>		435'674.62	-435'674.62
<b>+ Spese non monetarie</b>			<b>643'061.35</b>
33 Ammortamenti su BA	470'364.00		
35 Versamenti a fondi e FS	167'647.35		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	5'050.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
<b>./. Ricavi non monetari</b>			<b>-60'347.09</b>
45 Prelevamenti da fondi e FS		60'347.09	
4410 Utili dalla vendita di investimenti finanziari dei BP		0.00	
4411 Utili dalla vendita di investimenti materiali dei BP		0.00	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
<b>Variazioni di</b>			
101 Crediti	623'815.31		
104 Ratei e risconti attivi		58'803.30	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	1'920'803.89		
204 Ratei e risconti passivi		188'139.52	
205 Accantonamenti a breve termine	93'000.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
<b>= Flusso da attività operativa</b>			<b>2'537'716.02</b>
Entrate dal conto degli investimenti	424'080.00		
Uscite dal conto degli investimenti		1'192'895.85	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		124'009.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>-892'824.85</b>
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		0.00	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
<b>Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)</b>			<b>0.00</b>
<b>= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari</b>			<b>-892'824.85</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>0.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>1'644'891.17</b>



RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. m

### Tabella riassuntiva delle imposte da incassare

	2022	
	01.01.	31.12.
Imposte emesse (1012)	-31'526	1'138'916
Imposte valutate (1042)	0	237'401
<b>Totale imposte da incassare</b>	<b>-31'526</b>	<b>1'376'318</b>

N.B. in questa stampa appare solo l'anno 2022, perché è il primo anno in cui le imposte sono state contabilizzate (acconti e conguagli) con il metodo MCA2.



## INDICATORI FINANZIARI (con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Vacallo

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2022	
1	<b>Tasso indebitamento netto</b> Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	14.4%	Buono
2	<b>Grado autofinanziamento</b> Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	19.1%	Debole
3	<b>Quota delle spese per interessi</b> Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	0.3%	Buono
4	<b>Debito pubblico netto I</b> Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000	423	Basso
5	<b>Quota degli investimenti</b> Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	8.4%	Ridotta
6	<b>Quota di capitale proprio</b> Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	40.8%	Eccessiva
7	<b>Quota di indebitamento lordo</b> Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	90.6%	Buono
8	<b>Quota degli oneri finanziari</b> Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	3.9%	Debole
9	<b>Capacità di autofinanziamento</b> autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	1.1%	Debole
	<b>Moltiplicatore politico</b>		87.0%	



**Stato del Capitale Proprio  
Anno contabile 2022**

COMUNE VACALLO	
Data	27-03-2023
Pagina	1 / 1
	V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2910.300	Fondo servizio eliminazione rifiuti	0.00	3511.300	0.00	4511.300	16'708.74	-16'708.74
2990	Risultato annuale	606'755.14	9000.000	0.00	9001.000	435'674.62	-435'674.62
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	8'132'134.32	-	606'755.14	-	0.00	8'738'889.46
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>8'738'889.46</b>		<b>606'755.14</b>		<b>452'383.36</b>	<b>8'286'506.10</b>

*Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999*

*L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)*



Tel. +41 91 913 32 00

[www.bdo.ch](http://www.bdo.ch)  
[lugano@bdo.ch](mailto:lugano@bdo.ch)

BDO SA  
Via Vedeggio 3  
6814 Lamone

Al Municipio del

**Comune di Vacallo**

## **Relazione sulla revisione del conto consuntivo 2022**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2022)

28 marzo 2023  
SSC/MAR

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ESTERNO**

Al Municipio del

**Comune di Vacallo****Relazione sulla revisione del conto consuntivo****Giudizio di revisione**

Abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato del conto consuntivo del Comune di Vacallo, costituito dal bilancio al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso in tale data.

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

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la nostra revisione del conto annuale conformemente alla Direttiva del 11 novembre 2020 e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte al paragrafo «Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo» della nostra relazione. Siamo indipendenti rispetto all'ente pubblico locale, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Responsabilità del Municipio per il conto consuntivo**

Il Municipio è responsabile dell'allestimento di un conto consuntivo in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150) ed è altresì responsabile dei controlli interni che il Municipio ritiene necessari per permettere l'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori.

**Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo nel suo complesso sia esente da anomalie significative, dovute ad atti delittuosi o errori, e l'emissione di un rapporto che contenga il nostro giudizio di revisione. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione del conto consuntivo eseguita in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera

60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni* individui sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono risultare da frodi o errori e sono considerate significative qualora ci si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del conto consuntivo.

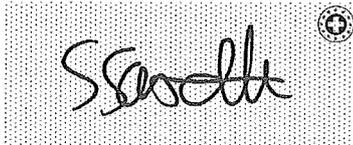
Nell'ambito di una revisione contabile conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo un atteggiamento critico per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- individuiamo e valutiamo i rischi di anomalie significative nel conto consuntivo, imputabili a frodi o errori, definiamo ed eseguiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi ed acquisiamo elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non identificare un'anomalia significativa dovuta a frodi è più elevato rispetto al rischio di non identificare un'anomalia significativa derivante da errori, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente pubblico locale
- valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili applicati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

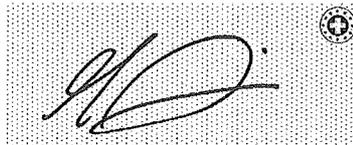
Comunichiamo al Municipio, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Lamone, 28 marzo 2023

BDO SA



Sandro Scaramella  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo  
Perito revisore abilitato

Allegato

- Conto consuntivo



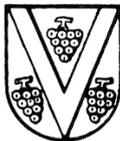


**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	1 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne)</i>	<b>CONSUNTIVO</b> <b>2022</b>	<b>PREVENTIVO</b> <b>2022</b>
Spese operative	555'722.72	506'100.00
Ricavi operativi	559'555.62	507'300.00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>3'832.90</b>	<b>1'200.00</b>
Spese finanziarie	24'030.00	22'500.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>-24'030.00</b>	<b>-22'500.00</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>-20'197.10</b>	<b>-21'300.00</b>
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
<b>RISULTATO STRAORDINARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO TOTALE ESERCIZIO</b>	<b>-20'197.10</b>	<b>-21'300.00</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		
Uscite per investimenti	559'305.85	376'400.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>559'305.85</b>	<b>376'400.00</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	559'305.85	376'400.00
AUTOFINANZIAMENTO	130'306.90	145'700.00
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>-428'998.95</b>	<b>-230'700.00</b>

<b>BILANCIO</b>	<b>Anno 2022</b>
Beni Patrimoniali	267'236.49
Beni Amministrativi	2'667'770.42
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>2'935'006.91</b>
Capitale di terzi	2'770'348.89
Capitale proprio	164'658.02
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(164'658.02)</i>
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>2'935'006.91</b>



**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

<b>AAP VACALLO</b>	
Data	28-03-2023
Pagina	2 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022**

**-20'197.10 + Risultato totale d'esercizio**

129'906.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

20'598.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

---

**130'306.90**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	1

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	267'236.49	
BENI AMMINISTRATIVI	2'667'770.42	
CAPITALE DI TERZI		2'770'348.89
CAPITALE PROPRIO		164'658.02
<b>TOTALI</b>	<b>2'935'006.91</b>	<b>2'935'006.91</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'935'006.91</b>	<b>2'935'006.91</b>

**Disavanzo esercizio anno 2022: -20'197.10**



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>			
10	Beni patrimoniali (BP)	267'236.49	-9.78	296'198.32
14	Beni amministrativi (BA)	2'667'770.42	18.10	2'258'968.57
		<b>2'935'006.91</b>	<b>14.87</b>	<b>2'555'166.89</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>			
20	Capitale di terzi	2'770'348.89	16.88	2'370'311.77
29	Capitale proprio	164'658.02	-10.93	184'855.12
		<b>2'935'006.91</b>	<b>14.87</b>	<b>2'555'166.89</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>100</b>	Liquidità e piazzamenti a breve termine	164'579.49	277'547.22	-40.70	-112'967.73
<b>101</b>	Crediti	99'802.10	13'476.10	640.59	86'326.00
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	2'854.90	5'175.00	-44.83	-2'320.10
<b>140</b>	Investimenti materiali dei BA	1'813'418.27	1'562'727.42	16.04	250'690.85
<b>142</b>	Investimenti immateriali	26'184.05	32'730.05	-20.00	-6'546.00
<b>146</b>	Contributi per investimenti	828'168.10	663'511.10	24.82	164'657.00
		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	5

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>200</b>	Impegni correnti	2'750'609.79	2'343'661.77	17.36	406'948.02
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	19'739.10	26'650.00	-25.93	-6'910.90
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	164'658.02	184'855.12	-10.93	-20'197.10
		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>

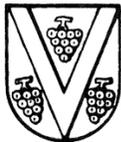


**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	6

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>1002</b>	Banca / Posta	164'579.49	277'547.22	-40.70	-112'967.73
<b>1010</b>	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	54'158.20	0.00		54'158.20
<b>1019</b>	Altri crediti	45'643.90	13'476.10	238.70	32'167.80
<b>1041</b>	RRA Spese per beni e servizi	2'854.90	0.00		2'854.90
<b>1043</b>	RRA Trasferimenti (conto economico)	0.00	5'175.00	-100.00	-5'175.00
<b>1403</b>	Altre opere del genio civile	1'629'455.97	1'445'856.87	12.70	183'599.10
<b>1404</b>	Immobili dei BA	46'426.55	47'752.55	-2.78	-1'326.00
<b>1406</b>	Beni mobili dei BA	137'535.75	69'118.00	98.99	68'417.75
<b>1429</b>	Altri investimenti in beni immateriali	26'184.05	32'730.05	-20.00	-6'546.00
<b>1462</b>	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	828'168.10	663'511.10	24.82	164'657.00
		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	7

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>2000</b>	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	180'163.45	30'201.45	496.54	149'962.00
<b>2001</b>	Conti correnti con terzi	2'570'446.34	2'313'460.32	11.11	256'986.02
<b>2043</b>	RRP Trasferimenti (conto economico)	19'739.10	26'650.00	-25.93	-6'910.90
<b>2990</b>	Risultato annuale	-20'197.10	-28'441.59	-28.99	8'244.49
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	184'855.12	213'296.71	-13.33	-28'441.59
		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA**  
**AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>
<b>Beni patrimoniali (BP)</b>		<b>267'236.49</b>	<b>296'198.32</b>	<b>-9.78</b>	<b>-28'961.83</b>
<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>		<b>164'579.49</b>	<b>277'547.22</b>	<b>-40.70</b>	<b>-112'967.73</b>
<b>Banca / Posta</b>		<b>164'579.49</b>	<b>277'547.22</b>	<b>-40.70</b>	<b>-112'967.73</b>
1002.001	c/c Banca Raiffeisen CH69 8080 8004 6798 8433 6	164'579.49	277'547.22	-40.70	-112'967.73
<b>Crediti</b>		<b>99'802.10</b>	<b>13'476.10</b>	<b>640.59</b>	<b>86'326.00</b>
<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>		<b>54'158.20</b>	<b>0.00</b>		<b>54'158.20</b>
1010.001	Debitori Diversi	54'158.20	0.00		54'158.20
<b>Altri crediti</b>		<b>45'643.90</b>	<b>13'476.10</b>	<b>238.70</b>	<b>32'167.80</b>
1019.002	IVA precedente	45'643.90	13'476.10	238.70	32'167.80
<b>Ratei e risconti attivi</b>		<b>2'854.90</b>	<b>5'175.00</b>	<b>-44.83</b>	<b>-2'320.10</b>
<b>RRA Spese per beni e servizi</b>		<b>2'854.90</b>	<b>0.00</b>		<b>2'854.90</b>
1041.001	RR Spese per beni e servizi	2'854.90	0.00		2'854.90
<b>RRA Trasferimenti (conto economico)</b>		<b>0.00</b>	<b>5'175.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-5'175.00</b>
1043.001	RRA trasferimenti (conto economico)	0.00	5'175.00	-100.00	-5'175.00
<b>Beni amministrativi (BA)</b>		<b>2'667'770.42</b>	<b>2'258'968.57</b>	<b>18.10</b>	<b>408'801.85</b>
<b>Investimenti materiali dei BA</b>		<b>1'813'418.27</b>	<b>1'562'727.42</b>	<b>16.04</b>	<b>250'690.85</b>
<b>Altre opere del genio civile</b>		<b>1'629'455.97</b>	<b>1'445'856.87</b>	<b>12.70</b>	<b>183'599.10</b>
1403.101	Via al Poggio nuova condotta	3'428.50	4'285.50	-20.00	-857.00
1403.102	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	5'150.85	6'438.85	-20.00	-1'288.00
1403.103	Vicolo dei Lironi condotta	5'085.25	6'356.25	-20.00	-1'271.00
1403.104	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole: condotta	89'259.05	111'574.05	-20.00	-22'315.00
1403.105	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	96'463.90	99'789.90	-3.33	-3'326.00
1403.106	Via Mercole sostituzione condotta	2'502.55	3'128.55	-20.01	-626.00
1403.107	Via Bisbino posa tubazioni	2'056.20	2'570.20	-20.00	-514.00
1403.108	Via al Colle risanamento condotta	21'697.15	27'121.15	-20.00	-5'424.00
1403.109	Via Pizzamiglio risanamento condotta	52'800.45	66'000.45	-20.00	-13'200.00
1403.110	Via S. Martino condotta	49'329.95	61'662.95	-20.00	-12'333.00
1403.111	Via Fontanella condotta	25'297.55	31'621.55	-20.00	-6'324.00
1403.112	Via Poeta F. Chiesa condotta	58'289.90	72'862.90	-20.00	-14'573.00
1403.113	Nuovo impianto UV	12'164.75	13'516.75	-10.00	-1'352.00
1403.114	MM 46/14 Via Pizzamiglio (parte bassa) condotta	42'688.70	43'982.70	-2.94	-1'294.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1403.115	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	39'838.55	41'045.55	-2.94	-1'207.00
1403.116	MM 31/13 Largo Elvezia condotta	78'537.25	80'781.25	-2.78	-2'244.00
1403.117	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	27'879.90	29'621.90	-5.88	-1'742.00
1403.118	MM 13/16 Via G.Guisan sostit. condotta+allac. privati	247'460.57	247'460.57	0.00	0.00
1403.119	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio condotta (posteggio asilo - Via Fornasette)	31'255.75	32'123.75	-2.70	-868.00
1403.120	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	11'494.05	12'170.05	-5.55	-676.00
1403.121	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. condotta e allacciamenti privati	55'923.50	57'395.50	-2.56	-1'472.00
1403.122	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) sost. condotta e allacciamenti privati	137'294.65	137'294.65	0.00	0.00
1403.124	MM 01/21 Via del Breggia sostit. condotta e allacciamento privati	153'036.80	0.00		153'036.80
1403.126	MM 9/21 Via al Colle condotta princip.+allacc. privati	138'777.05	0.00		138'777.05
1403.127	MM 24/22 Via alle Cascine condotta + allacc. privati	10'396.25	0.00		10'396.25
1403.199	Altri investimenti in beni amministrativi	231'346.90	257'051.90	-10.00	-25'705.00
	<b>Immobili dei BA</b>	<b>46'426.55</b>	<b>47'752.55</b>	<b>-2.78</b>	<b>-1'326.00</b>
1404.101	RM 866/2017 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	46'426.55	47'752.55	-2.78	-1'326.00
	<b>Beni mobili dei BA</b>	<b>137'535.75</b>	<b>69'118.00</b>	<b>98.99</b>	<b>68'417.75</b>
1406.100	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	37'652.80	41'075.80	-8.33	-3'423.00
1406.101	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	99'882.95	28'042.20	256.19	71'840.75
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>26'184.05</b>	<b>32'730.05</b>	<b>-20.00</b>	<b>-6'546.00</b>
	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>26'184.05</b>	<b>32'730.05</b>	<b>-20.00</b>	<b>-6'546.00</b>
1429.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	26'184.05	32'730.05	-20.00	-6'546.00
	<b>Contributi per investimenti</b>	<b>828'168.10</b>	<b>663'511.10</b>	<b>24.82</b>	<b>164'657.00</b>
	<b>Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali</b>	<b>828'168.10</b>	<b>663'511.10</b>	<b>24.82</b>	<b>164'657.00</b>
1462.001	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2016 - 2020 (1° ammortamento nel 2021)	545'869.75	565'364.75	-3.45	-19'495.00
1462.002	RM 1588/04.09.17 Contrib.impianto potabiliz.raggi UV APP Breggia (ex consorzio Piazzöö)	17'648.35	18'751.35	-5.88	-1'103.00
1462.003	Partecip.investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera	264'650.00	79'395.00	233.33	185'255.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>2'935'006.91</b>	<b>2'555'166.89</b>	<b>14.87</b>	<b>379'840.02</b>
<b>Capitale di terzi</b>		<b>2'770'348.89</b>	<b>2'370'311.77</b>	<b>16.88</b>	<b>400'037.12</b>
<b>Impegni correnti</b>		<b>2'750'609.79</b>	<b>2'343'661.77</b>	<b>17.36</b>	<b>406'948.02</b>
<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>		<b>180'163.45</b>	<b>30'201.45</b>	<b>496.54</b>	<b>149'962.00</b>
2000.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	180'163.45	30'201.45	496.54	149'962.00
<b>Conti correnti con terzi</b>		<b>2'570'446.34</b>	<b>2'313'460.32</b>	<b>11.11</b>	<b>256'986.02</b>
2001.101	c/c Comune	2'677'996.47	2'453'966.47	9.13	224'030.00
2001.901	c/c AGE SA	-107'550.13	-140'506.15	-23.46	32'956.02
<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>		<b>19'739.10</b>	<b>26'650.00</b>	<b>-25.93</b>	<b>-6'910.90</b>
<b>RRP Trasferimenti (conto economico)</b>		<b>19'739.10</b>	<b>26'650.00</b>	<b>-25.93</b>	<b>-6'910.90</b>
2043.001	RRP trasferimenti (conto economico)	19'739.10	26'650.00	-25.93	-6'910.90
<b>Capitale proprio</b>		<b>164'658.02</b>	<b>184'855.12</b>	<b>-10.93</b>	<b>-20'197.10</b>
<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>		<b>164'658.02</b>	<b>184'855.12</b>	<b>-10.93</b>	<b>-20'197.10</b>
<b>Risultato annuale</b>		<b>-20'197.10</b>	<b>-28'441.59</b>	<b>-28.99</b>	<b>8'244.49</b>
2990.001	Risultato annuale	-20'197.10	-28'441.59	-28.99	8'244.49
<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>		<b>184'855.12</b>	<b>213'296.71</b>	<b>-13.33</b>	<b>-28'441.59</b>
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	184'855.12	213'296.71	-13.33	-28'441.59



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 AMMINISTRAZIONE	579'752.72	100.00 %	559'555.62	100.00 %	528'600.00	507'300.00
<b>TOTALI</b>	<b>579'752.72</b>	<b>100.00 %</b>	<b>559'555.62</b>	<b>100.00 %</b>	<b>528'600.00</b>	<b>507'300.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>						<b>21'300.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>20'197.10</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>579'752.72</b>		<b>579'752.72</b>		<b>528'600.00</b>	<b>528'600.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>				
002	Amministrazione generale	579'752.72	100.00	559'555.62	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>579'752.72</b>		<b>559'555.62</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>20'197.10</i>	
<b>TOTALI</b>		<b>579'752.72</b>	<b>100.00 %</b>	<b>559'555.62</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>20'197.10</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>579'752.72</b>		<b>579'752.72</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3 SPESE</b>	<b>579'752.72</b>	<b>528'600.00</b>	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	368'107.32	290'400.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	129'906.00	146'500.00	
34 Spese finanziarie	24'030.00	22'500.00	
36 Spese di trasferimento	57'709.40	69'200.00	
<b>4 RICAVI</b>	<b>559'555.62</b>	<b>507'300.00</b>	
42 Tasse e retribuzioni	559'555.60	507'300.00	
43 Ricavi diversi	0.02	0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>579'752.72</b>	<b>528'600.00</b>	
<b>31</b>	<b>63.49</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>368'107.32</b>	<b>290'400.00</b>	
<b>310</b>	<b>0.12</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>675.20</b>	<b>3'500.00</b>	
3101	0.12	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	675.20	3'500.00	
<b>311</b>	<b>0.54</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>3'101.71</b>	<b>4'800.00</b>	
3111	0.54	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'101.71	4'800.00	
<b>312</b>	<b>8.78</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>50'912.66</b>	<b>40'000.00</b>	
3120	8.78	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	50'912.66	40'000.00	
<b>313</b>	<b>33.05</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>191'605.37</b>	<b>165'100.00</b>	
3130	20.71	Servizi di terzi	120'086.10	121'000.00	
3132	11.85	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	68'699.97	41'300.00	
3134	0.49	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	2'819.30	2'800.00	
<b>314</b>	<b>20.70</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>119'994.84</b>	<b>70'000.00</b>	
3143	15.72	Manutenzione altre opere del genio civile	91'119.50	50'000.00	
3144	4.98	Manutenzione edifici	28'875.34	20'000.00	
<b>315</b>	<b>0.20</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>1'133.35</b>	<b>4'500.00</b>	
3151	0.20	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'133.35	4'500.00	
<b>318</b>	<b>0.00</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.00	500.00	
<b>319</b>	<b>0.12</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>684.19</b>	<b>2'000.00</b>	
3199	0.12	Altre spese d'esercizio	684.19	2'000.00	
<b>33</b>	<b>22.41</b>	<b>Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>129'906.00</b>	<b>146'500.00</b>	



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

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	5

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>330</b>	<b>21.28</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>123'360.00</b>	<b>140'000.00</b>	
3300	21.28	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	123'360.00	140'000.00	
<b>332</b>	<b>1.13</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>6'546.00</b>	<b>6'500.00</b>	
3320	1.13	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	6'546.00	6'500.00	
<b>34</b>	<b>4.14</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>24'030.00</b>	<b>22'500.00</b>	
<b>340</b>	<b>4.14</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>24'030.00</b>	<b>22'500.00</b>	
3401	4.14	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	24'030.00	22'500.00	
<b>36</b>	<b>9.95</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>57'709.40</b>	<b>69'200.00</b>	
<b>361</b>	<b>6.40</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>37'111.40</b>	<b>48'700.00</b>	
3612	6.40	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	37'111.40	48'700.00	
<b>366</b>	<b>3.55</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>20'598.00</b>	<b>20'500.00</b>	
3660	3.55	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	20'598.00	20'500.00	



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

<b>AAP VACALLO</b>	
Data	28-03-2023
Pagina	6

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>559'555.62</b>	<b>507'300.00</b>	
<b>42</b>	<b>100.00</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>559'555.60</b>	<b>507'300.00</b>	
<b>424</b>	<b>91.01</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>509'269.45</b>	<b>507'300.00</b>	
4240	91.01	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	509'269.45	507'300.00	
<b>426</b>	<b>8.99</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>50'286.15</b>	<b>0.00</b>	
4260	8.99	Rimborsi e partecipazioni di terzi	50'286.15	0.00	
<b>43</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>	
<b>430</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>	
4309	0.00	Altri ricavi d'esercizio	0.02	0.00	



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

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	7

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
002	<b>Amministrazione generale</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3101.001	Acquisto acqua potabile	675.20		3'500.00	
3111.001	Acquisto contatori	3'101.71		4'800.00	
3120.002	Acquisto energia per esercizio	50'912.66		40'000.00	
3130.001	Spese telefoniche e internet	0.00		1'000.00	
3130.002	Spese bancarie	86.10		0.00	
3130.004	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00		120'000.00	
3132.001	Spese trattamenti e analisi	17'113.85		25'000.00	
3132.002	Spese analisi pozzo falda Prà Grand	50'286.12		15'000.00	
3132.010	Spese revisione conti	1'300.00		1'300.00	
3134.001	Spese assicurazione impianti	2'819.30		2'800.00	
3143.001	Manutenzione reti di distribuzione	91'119.50		50'000.00	
3144.001	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	28'875.34		20'000.00	
3151.001	Spese manutenzione idranti	1'133.35		4'500.00	
3181.001	Perdite effettive su crediti	0.00		500.00	
3199.001	Altre spese d'esercizio	684.19		2'000.00	
3300.301	Ammortamenti pianificati altre opere del genio civile	118'611.00		135'000.00	
3300.401	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	1'326.00		1'500.00	
3300.601	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	3'423.00		3'500.00	
3320.901	Ammortamenti pianificati su altri invest. immateriali	6'546.00		6'500.00	
3401.001	Interessi passivi prestito Comune	24'030.00		22'500.00	
3612.101	Gestione acquedotto Piazzöö	18'854.80		30'500.00	
3612.102	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	7'956.00		5'000.00	
3612.103	Spese gestione corrente Consorzio ARM	10'300.60		13'200.00	
3660.201	Ammort. pianif. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	20'598.00		20'500.00	
4	<b>RICAVI</b>				
4240.001	Ricavi tassa unica d'allacciamento		4'150.00	2'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	8

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
4	RICAVI				
4240.002	Ricavi noleggio contatori		19'910.35	19'800.00	
4240.003	Ricavi tassa base		77'519.60	76'500.00	
4240.004	Ricavi vendita acqua		406'371.00	405'000.00	
4240.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		1'318.50	3'500.00	
4260.002	Risarcimento spese analisi inquinamento pozzo falda Prà Grand		50'286.15	0.00	
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.02	0.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>559'555.62</b>	<b>507'300.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>579'752.72</b>		<b>528'600.00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>20'197.10</b>	<b>21'300.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	9

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				P R E V E N T I V O 2022	
	C O N S U N T I V O 2022		E N T R A T E		U S C I T E	E N T R A T E
	U S C I T E		E N T R A T E			
0 AMMINISTRAZIONE	559'305.85	100.00 %	0.00	0.00 %	376'400.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>559'305.85</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>376'400.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>559'305.85</b>			<b>376'400.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>559'305.85</b>		<b>559'305.85</b>		<b>376'400.00</b>	<b>376'400.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	%			%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>				
002	Amministrazione generale	559'305.85	100.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>559'305.85</b>		<b>0.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>559'305.85</b>	<b>100.00 %</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>559'305.85</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>559'305.85</b>			<b>559'305.85</b>	



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

<b>AAP VACALLO</b>	
Data	28-03-2023
Pagina	11

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>559'305.85</b>	<b>376'400.00</b>
<b>50</b>	<b>66.88</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>374'050.85</b>	<b>155'000.00</b>
<b>503</b>	<b>54.03</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>302'210.10</b>	<b>155'000.00</b>
5031	54.03	Approvvigionamento idrico	302'210.10	155'000.00
<b>506</b>	<b>12.84</b>	<b>Beni mobili</b>	<b>71'840.75</b>	<b>0.00</b>
5061	12.84	Approvvigionamento idrico	71'840.75	0.00
<b>52</b>	<b>0.00</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>
<b>529</b>	<b>0.00</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>
5290	0.00	Altri investimenti in beni materiali	0.00	8'000.00
<b>56</b>	<b>33.12</b>	<b>Contributi per investimenti di terzi</b>	<b>185'255.00</b>	<b>213'400.00</b>
<b>562</b>	<b>33.12</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>185'255.00</b>	<b>213'400.00</b>
5620	33.12	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	185'255.00	213'400.00



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

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
002	Amministrazione generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.001	MM 13/16 Via G.Guisan sostit. condotta+allac. privati	14-11-2016	292'000.00	0.00		0.00
5031.002	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) canalizzazioni e allacciamenti privati	16-12-2019	146'000.00	0.00		0.00
5031.003	MM 109/20 Via Bertola sostit. condotta e allacciamenti privati			0.00		110'000.00
5031.004	MM 01/21 Via del Breggia sostit. condotta e allacciamento privati	30-06-2021	210'000.00	153'036.80		0.00
5031.005	MM 104/12 Via J. Nosedo - Via Sorgente sostit.condotta			0.00		45'000.00
5031.006	MM 9/21 Via al Colle condotta princip.+allacc. privati	20-12-2021	288'000.00	138'777.05		0.00
5031.007	MM 24/22 Via alle Cascine condotta + allacc. privati	22-06-2022	120'000.00	10'396.25		0.00
5031.008	MM 25/22 Via alla Sorgente - Via John Nosedo condotta + allac. privati	22-06-2022	59'000.00	0.00		0.00
5061.001	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	29-11-2021	122'000.00	71'840.75		0.00
5290.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)			0.00		8'000.00
5620.001	Partecip.investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera			185'255.00		213'400.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>559'305.85</b>		<b>376'400.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>559'305.85</b>	<b>376'400.00</b>



**Tabella cespiti Beni Amministrativi  
da allegare al consuntivo a fine anno  
Anno : 2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	1 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1403.101	Via al Poggio nuova condotta	34'286.00	30'000.50	4'285.50	857.00			3'428.50
1403.102	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	51'512.00	45'073.15	6'438.85	1'288.00			5'150.85
1403.103	Vicolo dei Lironi condotta	50'850.00	44'493.75	6'356.25	1'271.00			5'085.25
1403.104	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole: condotta	892'594.00	781'019.95	111'574.05	22'315.00			89'259.05
1403.105	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	133'052.00	33'262.10	99'789.90	3'326.00			96'463.90
1403.106	Via Mercole sostituzione condotta	25'030.00	21'901.45	3'128.55	626.00			2'502.55
1403.107	Via Bisbino posa tubazioni	20'564.00	17'993.80	2'570.20	514.00			2'056.20
1403.108	Via al Colle risanamento condotta	216'970.00	189'848.85	27'121.15	5'424.00			21'697.15
1403.109	Via Pizzamiglio risanamento condotta	528'004.00	462'003.55	66'000.45	13'200.00			52'800.45
1403.110	Via S. Martino condotta	493'302.00	431'639.05	61'662.95	12'333.00			49'329.95
1403.111	Via Fontanella condotta	252'972.00	221'350.45	31'621.55	6'324.00			25'297.55
1403.112	Via Poeta F. Chiesa condotta	582'902.00	510'039.10	72'862.90	14'573.00			58'289.90
1403.113	Nuovo impianto UV	27'034.00	13'517.25	13'516.75	1'352.00			12'164.75
1403.114	MM 46/14 Via Pizzamiglio (parte bassa) condotta	51'744.00	7'761.30	43'982.70	1'294.00			42'688.70
1403.115	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'289.00	7'243.45	41'045.55	1'207.00			39'838.55
1403.116	MM 31/13 Largo Elvezia condotta	89'757.00	8'975.75	80'781.25	2'244.00			78'537.25
1403.117	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	35'905.00	6'283.10	29'621.90	1'742.00			27'879.90
1403.118	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	247'460.57	0.00	247'460.57				247'460.57
1403.119	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio condotta (posteggio asilo - Via Fornasette)	34'728.00	2'604.25	32'123.75	868.00			31'255.75
1403.120	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	13'522.25	1'352.20	12'170.05	676.00			11'494.05
1403.121	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. condotta e allacciamenti privati	58'867.20	1'471.70	57'395.50	1'472.00			55'923.50
1403.122	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) sost. condotta e allacciamenti privati	137'294.65	0.00	137'294.65				137'294.65
1403.124	MM 01/21 Via del Breggia sostit. condotta e allacciamento privati	0.00	0.00	0.00		153'036.80		153'036.80
1403.126	MM 9/21 Via al Colle condotta princip.+allacc. privati	0.00	0.00	0.00		138'777.05		138'777.05
1403.127	MM 24/22 Via alle Cascine condotta + allacc. privati	0.00	0.00	0.00		10'396.25		10'396.25
1403.199	Altri investimenti in beni amministrativi	1'028'206.00	771'154.10	257'051.90	25'705.00			231'346.90
1404.101	RM 866/2017 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	53'058.00	5'305.45	47'752.55	1'326.00			46'426.55
1406.100	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	51'026.00	9'950.20	41'075.80	3'423.00			37'652.80
1406.101	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	28'042.20	0.00	28'042.20		71'840.75		99'882.95
1429.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	32'730.05	0.00	32'730.05	6'546.00			26'184.05



**Tabella cespiti Beni Amministrativi  
da allegare al consuntivo a fine anno  
Anno : 2022**

AAP VACALLO	
Data	28-03-2023
Pagina	2 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. <b>NON pianificati</b>	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1462.001	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2016 - 2020 (1° ammortamento nel 2021)	584'658.50	19'293.75	565'364.75	19'495.00			545'869.75
1462.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV APP Breggia (ex consorzio Piazzöö)	22'060.00	3'308.65	18'751.35	1'103.00			17'648.35
1462.003	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera	79'395.00	0.00	79'395.00		185'255.00		264'650.00

<b>TOTALE BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>5'905'815.42</b>	<b>3'646'846.85</b>	<b>2'258'968.57</b>	<b>150'504.00</b>	<b>559'305.85</b>	<b>0.00</b>	<b>2'667'770.42</b>
-----------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------	---------------------

*Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati*

**150'504.00**

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



# CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

## Anno 2022

**AAP VACALLO**

Data 28-03-2023

Pagina 1

Mca2-Ti - v2.6

Conto	Descrizione	Data votato	Imp. votato	Uscite inv.	Uscite inv.	Credito	Previsione	Cred.resid.(+)	Entrate	Entrate inv.	Investim.
CeCo	Nro cespite	Scadenza	totale	anno in	cumulate	residuo (+)	liquidaz.	sorpasso(-)	anno	cumulate	netto
			Message	esame	al 31.12	Sorpasso (-)	Liquidato "L"	previsto	in esame	31-12	cumulato
						(1)	(2)	(3)			

### Beni Amministrativi

5031.001	MM 13/16 Via G.Guisan sostit. condotta+allac. privati	14-11-16	292'000		247'461	44'539	L				247'461
002	19	Data liquidato: 31-12-22	31-12-17	MM 13/2016 del 03-10-2016							
5031.002	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) condotta e allacciamenti privati	16-12-19	146'000		137'295	8'705	L				137'295
002	23	Data liquidato: 31-12-22	31-12-20	MM 70/2019 del 28-10-2019							
5031.004	MM 01/21 Via del Breggia sostit.condotta+allac.privati	30-06-21	210'000	153'037	153'037	56'963			56'963		153'037
002	1		31-12-22	MM 01/2021 del 17-05-2021							
5031.006	MM 9/21 Via al Colle condotta princip.+allacc. privati	20-12-21	288'000	138'777	138'777	149'223			149'223		138'777
002	34		31-12-23	MM 9/2021 del 25-10-2021							
5031.007	MM 24/22 Via alle Cascine condotta + allacc. privati	22-06-22	120'000	10'396	10'396	109'604			109'604		10'396
002	32		31-12-23	MM 24/2022 del 24-04-2022							
5031.008	MM 25/22 Via alla Sorgente - Via John Nosedà condotta + allac. privati	22-06-22	59'000			59'000			59'000		
002	33		31-12-23	MM 25/2022 del 24-04-2022							
5061.001	MM 5/21 rinnovo centrale comando acquedotto e centraline periferiche	29-11-21	122'000	71'841	99'883	22'117			22'117		99'883
002	27		31-12-22	MM 05/2021 del 06-09-2021							
5620.001	Partecip.investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera			185'255	264'650						264'650
002	31										

<b>Totale</b>			<b>1'237'000</b>	<b>559'306</b>	<b>1'051'498</b>	<b>450'152</b>		<b>450'152</b>			<b>1'051'498</b>
---------------	--	--	------------------	----------------	------------------	----------------	--	----------------	--	--	------------------

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Creditor votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



AZIENDA ACQUA POTABILE

31.12.2022

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

### Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Consorzio Acquedotto Regionale Mendrisiotto, Mendrisio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	11
Scopo	Costruzione e gestione di una parte degli impianti per l'approvvigionamento idrico del compensorio
Diritti di voto in Consiglio consortile	3 su 50
Chiave di riparto spese correnti	5%
Contributo comunale annuo	10 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai comuni

Denominazione, sede	Consorzio manutenzione arginature del Basso Mendrisiotto, Chiasso
Genere	Consorzio (LCons)
Numero di comuni	8
Scopo	Manutenzione delle opere di sistemazione idrica
Diritti di voto in Consiglio consortile	1 su 36
Chiave di riparto spese correnti	3.5%
Contributo comunale annuo	5 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio



**Conto dei flussi di mezzi liquidi  
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto  
Anno contabile : 2022**

<b>AAP VACALLO</b>	
Data	28-03-2023
Pagina	1 / 1
	V2.7

	<i>Afflusso (+)</i>	<i>Deflusso (-)</i>	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>		20'197.10	-20'197.10
<b>+ Spese non monetarie</b>			<b>150'504.00</b>
33 Ammortamenti su BA	129'906.00		
35 Versamenti a fondi e FS	0.00		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	20'598.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
<b>./. Ricavi non monetari</b>			<b>0.00</b>
45 Prelevamenti da fondi e FS		0.00	
4410 Utili dalla vendita di investimenti finanziari dei BP		0.00	
4411 Utili dalla vendita di investimenti materiali dei BP		0.00	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
<b>Variazioni di</b>			
101 Crediti		86'326.00	
104 Ratei e risconti attivi	2'320.10		
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	406'948.02		
204 Ratei e risconti passivi		6'910.90	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
<b>= Flusso da attività operativa</b>			<b>446'338.12</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		559'305.85	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>-559'305.85</b>
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		0.00	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
<b>Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)</b>			<b>0.00</b>
<b>= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari</b>			<b>-559'305.85</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>0.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>-112'967.73</b>



**Stato del Capitale Proprio  
Anno contabile 2022**

<b>AAP VACALLO</b>	
Data	28-03-2023
Pagina	1 / 1
	V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	-28'441.59	9000.000	0.00	9001.000	20'197.10	-20'197.10
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	213'296.71	-	0.00	-	28'441.59	184'855.12
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>184'855.12</b>		<b>0.00</b>		<b>48'638.69</b>	<b>164'658.02</b>

*Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999  
L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)*



Tel. +41 91 913 32 00

[www.bdo.ch](http://www.bdo.ch)  
[lugano@bdo.ch](mailto:lugano@bdo.ch)

BDO SA  
Via Vedeggio 3  
6814 Lamone

Al Municipio del

**Comune di Vacallo**  
**Azienda dell'acqua potabile**

## **Relazione sulla revisione del conto consuntivo 2022**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2022)

28 marzo 2023  
SSC/MAR

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ESTERNO**

Al Municipio del

Comune di Vacallo

Azienda dell'acqua potabile

**Relazione sulla revisione del conto consuntivo****Giudizio di revisione**

Abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato del conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Vacallo, costituito dal bilancio al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso in tale data.

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

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la nostra revisione del conto annuale conformemente alla Direttiva del 11 novembre 2020 e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte al paragrafo «Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo» della nostra relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Azienda, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Responsabilità del Municipio per il conto consuntivo**

Il Municipio è responsabile dell'allestimento di un conto consuntivo in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150) ed è altresì responsabile dei controlli interni che il Municipio ritiene necessari per permettere l'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori.

**Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo nel suo complesso sia esente da anomalie significative, dovute ad atti delittuosi o errori, e l'emissione di un rapporto che contenga il nostro giudizio di revisione. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione del conto consuntivo eseguita in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera

60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni* individui sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono risultare da frodi o errori e sono considerate significative qualora ci si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del conto consuntivo.

Nell'ambito di una revisione contabile conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo un atteggiamento critico per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- individuiamo e valutiamo i rischi di anomalie significative nel conto consuntivo, imputabili a frodi o errori, definiamo ed eseguiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi ed acquisiamo elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non identificare un'anomalia significativa dovuta a frodi è più elevato rispetto al rischio di non identificare un'anomalia significativa derivante da errori, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Azienda.
- valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili applicati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

Comunichiamo al Municipio, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Lamone, 28 marzo 2023

BDO SA



Sandro Scaramella  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo  
Perito revisore abilitato

**Allegato**

- Conto consuntivo



## Sopravvenienze d'imposta

### **Cosa sono le sopravvenienze?**

Sono la differenza tra il gettito contabilizzato nell'anno di competenza e il gettito che effettivamente risulta per quel dato anno

### Esempio

A fine 2021 nessuna tassazione 2021 è ancora stata emessa (la dichiarazione si compila nel 2022!), dunque i Servizi Finanziari grazie alle statistiche (2019-2020) valutano un gettito presunto di CHF 7.9mio e lo registrano come ricavo d'imposta nei conti consuntivi 2021.

Diversi anni dopo vengono emesse finalmente tutte le tassazioni 2021 e ne risulta che il gettito reale 2021 non è di CHF 7.9mio come era stato stimato a suo tempo, bensì ammonta a CHF 8.5mio. La differenza di 600'000 fr è detta sopravvenienza.

### **Perché si generano le sopravvenienze?**

- la valutazione del gettito è basata su statistiche relative a tassazioni di anni precedenti, nel frattempo **la condizione di diversi contribuenti può essere cambiata** generando dei maggiori introiti (inizio attività lucrativa, aumento del reddito, cambio permesso, ecc)
- trattandosi interamente di una stima, si applica il principio della prudenza, dunque non viene mai contabilizzata la valutazione completa ma viene tenuto un piccolo **"margine di sicurezza" di 200-300'000fr per evitare di sopravvalutare il gettito** e generare future rivalutazioni negative (sottovenienze)
- a volte per un contribuente "ordinario" può capitare un **anno particolare**, con un grosso reddito straordinario (es. bonus, altri redditi da società controllate)

### **Come vengono contabilizzate le sopravvenienze?**

- 2012-2017 > VECCHIO METODO  
Le sopravvenienze vengono contabilizzate nell'anno in cui vengono incassati i relativi conguagli
- 2018 e anni seguenti > NUOVO METODO (MCA2)  
Le sopravvenienze vengono contabilizzate in base alla rivalutazione dei gettiti passati eseguita a fine anno (conguagli emessi + statistiche). Di fatto rispetto a prima la registrazione delle sopravvenienze è anticipata, perché non si aspetta l'incasso.

### **Perché si stima che le sopravvenienze andranno a diminuire?**

#### Per gli anni fino al 2017 compreso:

conguagli quasi tutti emessi, dunque **sopravvenienze quasi esaurite**. Eventuali nuove piccole sopravvenienze arriveranno da incassi non ancora avvenuti a causa di reclami, ricorsi oppure procedure esecutive in corso.

#### 2018:

**Al momento non prevediamo ulteriori rivalutazioni.** Unica importante eccezione potrebbe rivelarsi il caso del contribuente conteso con il Canton Zugo, che se confermato ci porterebbe ulteriori 790'000 CHF.

2019:

**Prevediamo all'incirca 150'000 CHF di eventuali future sopravvenienze.** Si tratta del "margine di sicurezza" che non viene contabilizzato siccome sono stati emessi circa l'85% dei conguagli.

2020-2021:

I gettiti sono stati sottovalutati in maniera forfettaria (5% PF – 10% PG) a causa della grossa incognita dell'effetto della pandemia. Le prime statistiche sembrano confermare che per il 2020 ci sia stato realmente un calo del gettito dato dal Covid-19. Nonostante ciò le ultime statistiche ci fanno ben sperare, **prevediamo oltre 500'000 CHF** di future sopravvenienze in totale per i due anni.

## Conclusione

Nella migliore delle ipotesi potremmo avere ancora quasi CHF 1.5mio di sopravvenienze l'anno prossimo, nella peggiore circa 600'000 CHF.

**Negli anni passati (2012-2017)** non potendo contare sulle statistiche GeCoTi, l'unico dato affidabile era l'ultimo gettito accertato (di 3 anni prima!), perciò **si applicava in maniera eccessiva il principio della prudenza**, contabilizzando a consuntivo un gettito anche sensibilmente inferiore alla realtà per timore di sopravvalutare il risultato. La differenza tra il gettito basso contabilizzato e quello reale ha generato in questi ultimi anni vagonate di sopravvenienze.

**Gli incassi 2012-2017 sommati alle rivalutazioni 2018 e anni successivi (sopravvenienze "anticipate") sono la ragione per cui negli ultimi anni c'è stato un enorme cumulo di sopravvenienze.** Ora che si riesce invece a registrare nell'anno di competenza un gettito più veritiero, è naturale che - esauriti i gettiti passati e i casi eccezionali - le sopravvenienze andranno a ridursi attestandosi sui 300-500'000 fr all'anno.

L'unico fattore che potrà "sballare" questa logica, saranno gli anni della pandemia, dai quali non sappiamo ancora bene cosa aspettarci.