

Il giardino di Albert

CONSUNTIVO 2023



Comune di Vacallo

Messaggio Municipale No 67/2024

CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI PER L'ANNO 2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Vacallo, 26 febbraio 2024/ RM XXXX

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 riguardanti l'esercizio 2023, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2023.

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

Introduzione

Il conto economico presenta un importante **avanzo d'esercizio di fr. 2'171'376**, un risultato sorprendente, che trova la sua origine in quanto già accennato nel MM relativo al preventivo 2024, ovvero che le sottovalutazioni forfettarie applicate al gettito d'imposta per gli anni della pandemia si sono rivelate fortunatamente non necessarie. Le entrate fiscali del 2020, 2021 e 2022 non solo non hanno registrato particolari flessioni, ma mostrano addirittura un incremento nel 2021 per alcuni grossi contribuenti. Questi ricavi da imposte non contabilizzati (a ragione) negli anni di competenza, hanno generato **un totale di fr. 3.2 mio di sopravvenienze** (cfr. tabella di dettaglio a pag. 8).

Va perciò chiarito che questo considerevole avanzo d'esercizio è dato unicamente dall'**eccezionalità** del periodo storico appena trascorso, che ha causato incertezza e richiesto perciò una particolare prudenza nelle valutazioni delle entrate fiscali.

Di norma grosse sottovalutazioni forfettarie non sono tollerate, perché il principio della delimitazione temporale prevede che le spese e i ricavi debbano essere imputati al periodo contabile in cui sono stati generati, così da determinarne il reale risultato. Per questa ragione, anche se ci attendiamo ancora qualche piacevole sorpresa nel 2024 (per l'anno 2022 sono stati emessi solo il 46% dei conguagli), le sopravvenienze andranno naturalmente a diminuire.

Grazie a questo risultato eccezionale il **capitale proprio raggiunge quota fr. 10'477'936**.

Attività delle autorità comunali e realizzazioni

CONSIGLIO COMUNALE

Sedute	3
Sedute commissioni	16
Messaggi municipali approvati	29
Interpellanze presentate	14
Mozioni presentate	2
Concessione della cittadinanza	24
Adozione convenzioni	1
Decisioni investimenti per complessivi fr 3'414'000	9
Approvazione conti consuntivi e preventivi	2

MUNICIPIO

Sedute	47
Sedute commissioni	4
Messaggi licenziati	27
Risposto a interpellanze	13
Risoluzioni	1074
Votazioni federali	1
Votazioni cantonali	1
Elezioni cantonali	1
Elezioni federali	2

Diversi i momenti che hanno caratterizzato l'attività amministrativa e politica del 2023, ma alcuni in particolare sono quelli con ripercussioni importanti a medio termine: all'assegnazione del mandato di progettazione della ristrutturazione del comparto scolastico di via Stefano Franscini a conclusione del relativo concorso, la decisione del Tribunale cantonale amministrativo d'accoglimento dei ricorsi contro le varianti di piano regolatore per la realizzazione di una casa per anziani e altri contenuti pubblici, l'inoltro dell'istanza d'aggregazione dei Comuni di Balerna, Breggia, Chiasso, Morbio Inferiore e Vacallo con costituzione della commissione d'aggregazione, l'inizio d'attività del Consorzio servizio idrico del Basso Mendrisiotto, la costituzione della Fondazione Vacallo per gestire il negozio di paese e la filiale postale e attività di carattere sociale a favore della popolazione, l'inaugurazione dei rinnovati campi da tennis comunali.

Parallelamente Municipio, Consiglio comunale e servizi dell'amministrazione hanno portato avanti progetti nuovi e già avviati, nonché l'attività di gestione ordinaria.

Nell'ambito della pianificazione territoriale il 31 maggio il Consiglio di Stato ha approvato la variante inerente la determinazione dello spazio riservato alle acque. Questo, oltre a chiarire le situazioni di alcuni fondi privati, permette l'avvio delle procedure necessarie per la realizzazione del magazzino comunale in zona vicolo Molino Nuovo. Il 26 luglio è inoltre pervenuto dal Dipartimento del territorio l'esame preliminare della variante per l'adattamento alla Legge sullo sviluppo territoriale LST. D'intesa col pianificatore urbanistico si sono fatti gli affinamenti necessari e il messaggio per l'adozione da parte del Consiglio comunale è ormai pronto.

Non inserita nell'adattamento, perché non presente delle attuali Norme d'applicazione del piano regolatore NAPR, è già all'esame del Legislativo (MM64/2024) una variante per la definizione di norme per la posa di antenne per la telefonia mobile. Il Municipio con il pianificatore ha pure elaborato il Piano d'azione comunale PAC, presentato al Consiglio comunale lo scorso 29 gennaio, e contestualmente ci si è chinati sul compendio sullo stato dell'urbanizzazione e verifica del dimensionamento del PR, da effettuarsi entro l'autunno 2024. Ulteriori approfondimenti sono in corso riguardo alla definizione dei beni culturali e gli elementi naturalistici da tutelare e proteggere.

Per quanto riguarda il personale, oltre all'entrata in vigore del nuovo ordinamento, ci sono stati poi avvicendamenti e potenziamenti: il pensionamento a fine gennaio 2024 dopo quasi 30 anni nella funzione del primo responsabile del Centro sociale diurno, ha comportato l'introduzione già a partire da settembre di una nuova dipendente. Sempre al Centro diurno ci sono stati avvicendamenti fra il personale di cucina con un lieve potenziamento nella misura complessiva del 10% e questo per sopperire almeno in parte alle crescenti richieste legate a diete rispettivamente difficoltà di masticazione/deglutizione, che comportano una preparazione individualizzata di una sempre maggiore percentuale dei pasti preparati. Anche presso la scuola elementare si sono sostituiti con incarico due docenti titolari e due di materie speciali partenti.

L'attività culturale e legata al tempo libero è continuata intensamente ed è poi stata caratterizzata dalla programmazione dell'anno pucciniano 2024, per ricordare i 100 anni dalla scomparsa del noto musicista, che ha soggiornato a lungo nel nostro Comune.

Un'ulteriore aspetto da sottolineare, che sarà ripreso specificatamente più avanti con i dati di dettaglio è l'evoluzione demografica. Per la prima volta si sono superate le 3500 unità, confermandosi quel 5° Comune più popoloso del Mendrisiotto.

Il consuntivo in breve

Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

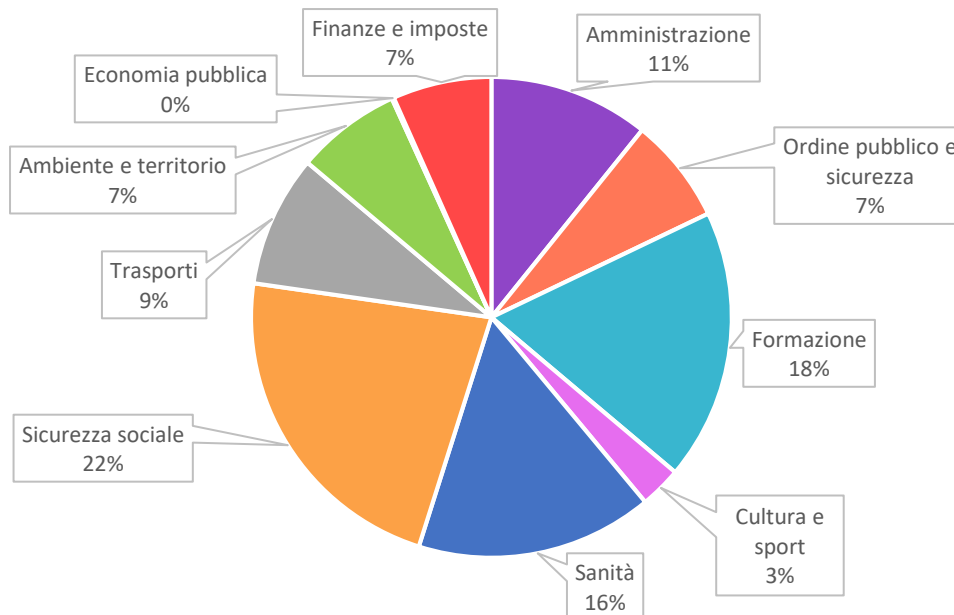
	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
Totale spese	13'652'150	13'849'925.01	+1 %	13'714'301.16
Totale ricavi	3'152'000	16'021'301.21	+20.6%	13'278'626.54
Fabbisogno	10'500'150			
Saldo d'esercizio		2'171'376.20		-435'674.62

Le spese sono state superiori al preventivo di circa fr. 200'000, ma sono aumentate di soli fr. 135'000 rispetto all'anno precedente. I sorpassi di preventivo derivano in gran parte da spese di trasferimento, in particolare contributi al Cantone in ambito sanitario e sociale.

Rispetto ai ricavi, oltre ai 3.2 milioni di sopravvenienze d'imposta menzionati nell'introduzione, segnaliamo fr. 632'000 di imposte suppletorie su redditi e sostanza non dichiarati.

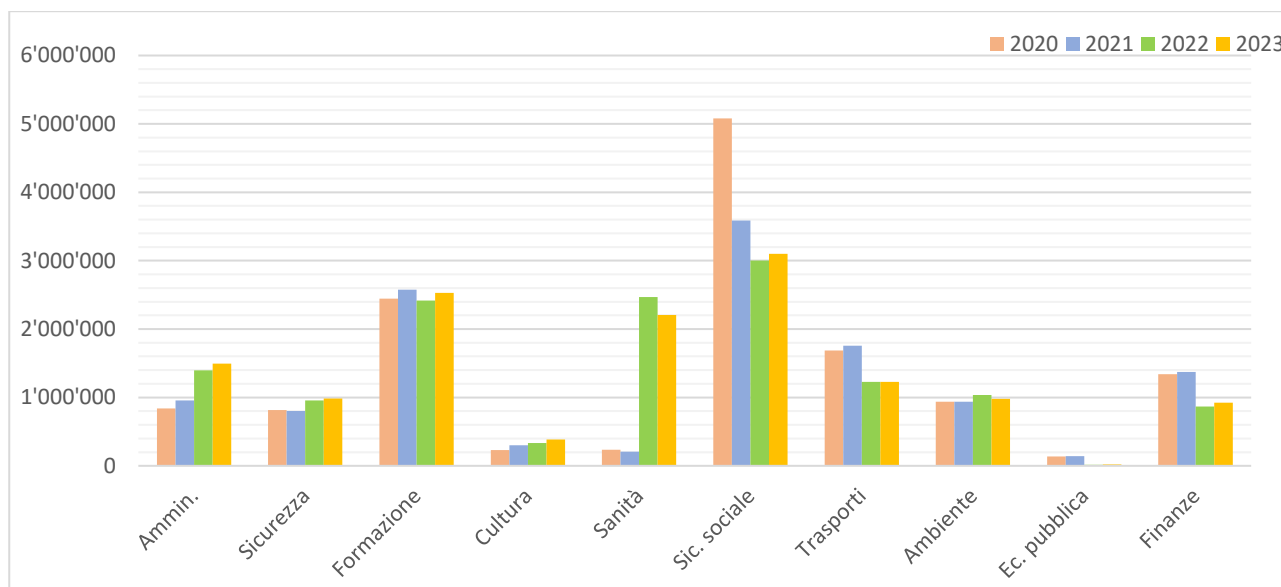
Da questi dati si evince che, senza queste entrate eccezionali, il consuntivo 2023 avrebbe chiuso con una perdita intorno al milione di franchi, in linea con il preventivo.

Il grafico sottostante mostra i costi del conto economico 2023 ripartiti sui vari centri di costo:



Come di consueto, le quote relative a sanità e socialità rappresentano insieme la maggiore spesa per il Comune, pari a quasi 2/5 delle spese totali. La nota positiva è che rispetto al 2022 i costi della sanità sono diminuiti di circa fr. 250'000.

Riportiamo in seguito un grafico che mostra l'evoluzione delle spese dal 2020 al 2023. Per una corretta lettura va ricordato che dal 2022 (introduzione MCA2) i contributi per case per anziani, servizi a domicilio, ecc. sono stati ricollocati dalla sicurezza sociale alla sanità.



Statistica popolazione

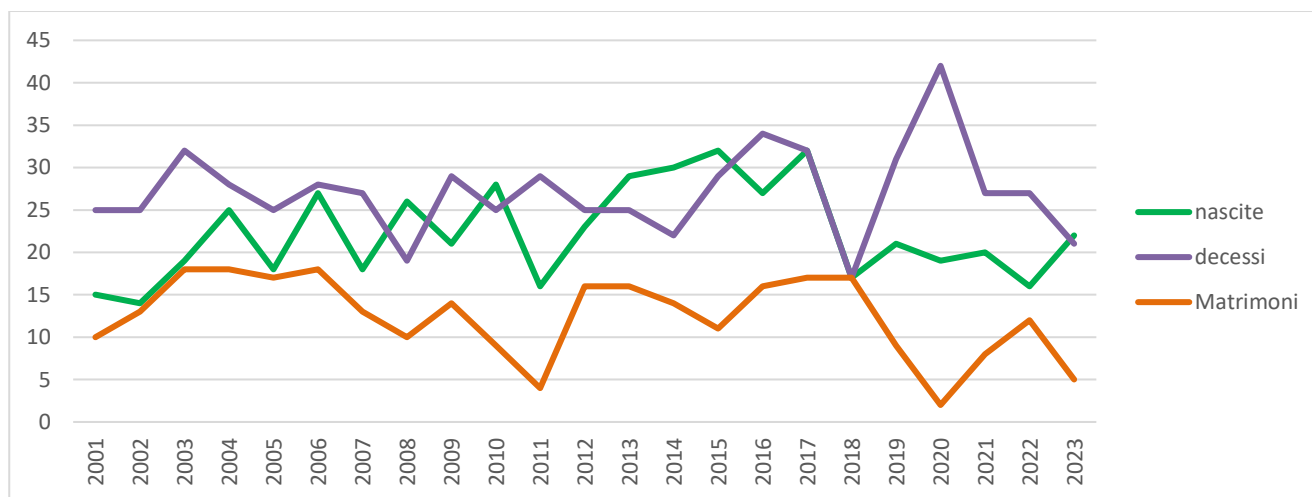
(fonte: cancelleria comunale)

Residenti al 31.12.2022	3'442
ARRIVI	275
PARTENZE	211
NASCITE	22
DECESSI	21
Residenti al 31.12.2023	3'507

Cittadini svizzeri	2'369
Cittadini stranieri domiciliati	725
Cittadini stranieri dimoranti	311
Cittadini stranieri asilo F/N	9
Cittadini ucraini permesso S	83
Cittadini stranieri confinanti G	10

Per il secondo anno consecutivo si registra un aumento della popolazione. Se nel 2022 buona parte dei nuovi residenti erano permessi S (ucraini), nel 2023 invece circa ¾ dell'incremento è dato da svizzeri e domiciliati.

Le nascite tornano finalmente a superare i decessi, non succedeva dal 2015.



Evoluzione del gettito fiscale

L'accertamento del gettito, dopo anni di saliscendi, si attesta nel 2020 a fr. 11.6 mio, una cifra pur sempre "gonfiata" di circa un milione di franchi, ma che senz'altro va a mitigare l'impatto negativo sulle spese rispetto all'accertamento 2019 (13.2 mio). Ricordiamo che il gettito è un parametro fondamentale per definire i grossi contributi al Cantone in relazione alle case anziani e servizi d'appoggio e agli oneri assicurativi (assicurazione malattia e prestazioni complementari AVS/AI).

La speranza è che l'evasione dei reclami/ricorsi su grosse tassazioni avanzino rapidamente, così da stabilizzare nei prossimi anni l'importo del gettito accertato, ancora fortemente influenzato da valutazioni non ponderate incluse nel calcolo della SEL.

Per il 2023 i Servizi Finanziari hanno stimato un gettito cantonale base di fr. 9.6 mio. Ne consegue un **gettito totale comunale valutato fr. 8.8 mio**, di cui fr. 8.4 mio contabilizzati come ricavi d'esercizio.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	accertato	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cant. complessivo (con ricalcolo gettiti passati)	10'077'766	13'274'283	11'600'487			
Gettito cantonale base	10'632'899	11'414'077* (reale 10.4 mio)	11'396'475* (reale 10.4 mio)	10'943'000	10'253'000	9'600'000
Imposta comunale	9'569'609	10'272'669	9'914'933	9'520'410	8'920'110	8'352'000
Tassa personale	110'080	110'900	108'900	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	430'839	439'210	439'649	430'000	430'000	430'000
Totale gettito comunale	10'110'528	10'822'779 (reale 9.9 mio)	10'463'482 (reale 9.5 mio)	10'055'410	9'455'110	8'887'000
% tassazioni emesse	99%	90%	85%	82%	46%	-

*I gettiti 2019 e 2020 accertati dalla SEL includono una sopravvalutazione errata di circa fr. 1 mio su grossi contribuenti

Ora che buona parte dei conguagli sono stati emessi, vediamo chiaramente dal gettito cantonale base (evidenziato in giallo) come la pandemia non abbia in effetti intaccato le entrate fiscali del nostro Comune. Appare qui ancor più evidente che le importanti sopravvenienze che hanno influenzato il risultato d'esercizio 2023, altro non sono che il frutto di sottovalutazioni del gettito legate agli anni passati (in particolare a causa del Covid).

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE D'IMPOSTA CONTABILIZZATE NEL 2023

	2017 e prima	2019	2020*	2021*	2022*	Totale contabilizzato al 31.12.2023
Gettito comunale contabilizzato al 31.12.2022		9'570'000	8'480'000	8'170'000	8'020'000	
Rivalutazione (sopravvenienze)	469'262.65	270'000	550'000	1'050'000	900'000	3'239'263
Totale gettito comunale contabilizzato al 31.12.2023		9'840'000	9'030'000	9'220'000	8'920'000	

* per gli anni con percentuale di emissione sotto il 90% viene mantenuto un margine prudenziale.

NB: per il 2022 solo il 46% delle decisioni d'imposta è stato emesso.

Fa eccezione il 2021 che mostra un inaspettato aumento dato principalmente da 5 grossi contribuenti che da soli hanno generato circa fr 600'000 in più rispetto all'anno precedente. Di questo surplus, originato da redditi da titoli e capitali, siamo già certi che fr. 400'000 non si riproporranno negli anni seguenti.

Nel 2023 registriamo purtroppo un forte calo del gettito fiscale causato da diverse partenze, in particolare di alcuni contribuenti medio-grandi, per un totale di circa fr 600'000. Bisogna perciò guardare al futuro con una certa prudenza, considerando che dal 2024 il gettito verrà ulteriormente ridotto dagli effetti della riforma fiscale (da fr 120'000 gradualmente fino a circa fr 300'000 nel 2030).

Indicatori finanziari

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

	Media cantonale 2021*	Comune 2021	Comune 2022	Comune 2023	Valutazione indice
Grado di autofinanziamento (Autofinanziamento / inv. netti)	60.2%	227.2%	19.1%	232.7%	BUONO
Debito pubblico pro capite (Debito pubblico / pop. finanziaria)	5'354	212	423	-5	BASSO
Quota degli investimenti (Investimenti lordi / uscite totali)	16.2%	8.7%	8.4%	10.7%	MEDIA
Quota del capitale proprio (Capitale proprio / tot. passivi)	18.1%	44.7%	40.8%	48.8%	ECCESSIVA

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

L'importante avanzo d'esercizio rispetto agli investimenti netti realizzati nel 2023 ha generato un grado di autofinanziamento oltre il 100%. Il debito pubblico diventa negativo siccome i beni patrimoniali, in virtù della grande liquidità a nostra disposizione, hanno superato il capitale di terzi. Grazie al risultato d'esercizio, il capitale proprio rappresenta oggi quasi il 50% dei passivi.

Tutti gli indicatori e le relative scale di valutazione sono riportati nel 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.

Segnaliamo due informazioni di carattere generale per quanto riguarda i costi per il consumo di gas e acqua potabile. Nel primo caso le spese sono state sensibilmente inferiori perché al momento del preventivo non erano ancora note le tariffe 2023 e a causa della grande volatilità dei prezzi del gas sui mercati era stato valutato un supplemento del 50% a fronte di un reale aumento di circa il 20%.

Nel caso dell'acqua potabile, ricordiamo che da gennaio 2023 la gestione del servizio idrico è passata al Consorzio SIBM. Al momento della stesura del preventivo non erano ancora state decise le tariffe, in particolare delle tasse base (da fr. 160 a fr. 3'000 annui) che rappresentano la causa principale del maggior onere che registriamo per queste voci di spesa.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE*023 Ufficio Tecnico***3100.002 Materiale di consumo per ufficio**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
7'989.37	3'000	+ 4'989.37	2'960.75

Acquisto non preventivato di particolari mappette per archiviare/gestire gli incarti.

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA*111 Polizia***3151.001 Manutenzione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
19'129.50	9'000	+ 10'129.50	3'153.40

A preventivo non era stato considerato il contratto di manutenzione annuale della videosorveglianza. Nel MM relativo si stimavano soli fr. 220 all'anno per videocamera.

3612.104 Spese Servizio Polizia Chiasso

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
448'186.50	385'000	+ 63'186.50	434'549.45

La formazione di 4 nuovi agenti, invece di uno solo calcolato a preventivo, ha causato un costo maggiore di fr. 47'000. La parte restante si bilancia con le multe, ricavo non esposto a preventivo.

4910.001 Accrediti interni servizi personale altri centri costo (nuovo)

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza
9'000	-	+ 9'000

Si tratta delle ore prestate dall'usciera per il controllo della videosorveglianza delle piazze di raccolta dei rifiuti e la collaborazione con l'UTC nell'emissione delle contravvenzioni.

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

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
52'523.90	15'000	+ 37'523.90	46'865.85

Il sorpasso è generato da un accumulo di mercedi di anni passati comunicate in ritardo e di conseguenza contabilizzate in questo esercizio. Incide in particolare un singolo caso da fr. 22'000 per mercedi dal 2016 al 2023, ma le prestazioni sono state interamente rimborsate (conto 4260.009).

*150 Vigili del fuoco***3151.004 Manutenzione idranti per la lotta antincendio (nuovo)**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza
4'578.20	-	+ 4'578.20

Storicamente questa spesa è sempre stata inserita nei conti dell'Azienda Acqua Potabile. A seguito della creazione del Consorzio SIBM, questa spesa di competenza del Comune è stata integrata nei nostri conti.

2 EDUCAZIONE

212 Scuola elementare

3020.009 Stipendi docenti d'appoggio

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	43'000	-43'000	-

A differenza di quanto ipotizzato dalla direzione, nessuna classe ha raggiunto la soglia dei 22 allievi, ragion per cui questa spesa non si è resa necessaria. Per questo motivo, anche il sussidio forfettario per sezione (conto 4631.002) risulta inferiore rispetto al preventivo.

3144.001 Manutenzione edifici

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
66'935.99	40'000	+ 26'935.99	36'639.91

Il sorpasso è dato dalle opere di impermeabilizzazione della pensilina d'accesso alla scuola (fr. 12'000) e dal nuovo impianto Wi-Fi (fr. 15'000).

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

329 Cultura

3130.008 Spese attività culturali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
23'694.86	13'000	+ 10'694.86	23'502.02

4240.008 Ricavi attività culturali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
11'999.74	1'000	+ 9'999.74	6'650.00

Moltissime le attività proposte, tra cui concerti, spettacoli teatrali e la visita al museo Rosengart di Lucerna. I maggiori costi sono interamente coperti dai ricavi relativi alle attività e da due sponsorizzazioni.

341 Sport

3143.001 Manutenzione centro sportivo

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
48'900.49	25'000	+ 23'900.49	30'035.60

La maggior spesa è data in particolare dal rifacimento del tetto dei bagni (fr.11'000) e da un aumento dei costi di manutenzione estiva del campo da calcio (fr +5'000 rispetto al 2022).

3632.104 Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
7'473.65	33'000	- 25'526.35	31'502.85

A causa della chiusura delle piscine per tutta la stagione invernale 2022/23, il Comune di Chiasso ha fatturato il contributo solo per la stagione estiva.

3632.110 Contributo spese gestione pista ghiaccio Chiasso (nuovo)

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza
17'210	-	+ 17'210

La convenzione con il Comune di Chiasso per la partecipazione ai costi di gestione è stata siglata a maggio 2023 e prevede un contributo annuo di fr. 5 pro capite.

3636.005 Contributo alla SAV Vacallo

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
28'013.95	15'000	+ 13'013.95	16'845.75

Il Municipio ha deciso di concedere un contributo straordinario di fr. 10'000 per l'acquisto del nuovo tabellone elettronico per la sezione basket.

*342 Tempo libero***3130.018 Spese Vignalonga**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
54'277.88	35'000	+ 19'277.88	48'077.26

3130.022 Spese altre manifestazioni

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
28'464.18	16'000	+ 12'464.18	17'480.35

La ormai tradizionale Vignalonga e le altre manifestazioni (natalizie e Festa Country) hanno riscosso molto successo tra la popolazione. I maggiori costi sono stati bilanciati dai ricavi (conti 4240.011 e 4240.016).

3161.001 Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti (nuovo)

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza
14'500	-	+ 14'500

Il Municipio ha deciso di mettere a disposizione da metà maggio a metà agosto una pump track (pista con cunette e curve paraboliche). L'importo di fr 14'500 include le spese di noleggio, trasporto e montaggio della struttura.

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali

3632.106 Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
1'455'668.64	1'100'000	+ 355'668.64	1'508'032.65

3632.107 Contributo al Cantone SACD/OACD/Infermieri indipendenti

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
309'078.18	280'000	+ 29'078.18	434'560.67

3632.106 Contributo al Cantone servizi d'appoggio

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
201'100.76	160'000	+ 41'100.76	260'633.97

Le cospicue richieste d'acconto ricevute nel 2023 sono ancora in parte influenzate dal gettito accertato "gonfiato" relativo al 2020 (fr. 13.2 mio). Seppur per le case anziani stimiamo una spesa 2023 verosimilmente intorno a fr. 1.3 mio, considerando che il gettito di riferimento sarà il 2021 (non ancora accertato) e memori delle imprevedibili fluttuazioni riscontrate negli ultimi anni, prudenzialmente si è rinunciato ad inserire in contabilità un conguaglio a nostro favore. La spesa complessiva si è comunque ridotta di quasi fr. 240'000 rispetto al 2022.

5 SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzioni dei premi

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

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
1'126'793.80	1'075'000	+ 51'793.80	1'219'935.50

Il preventivo era stato calcolato su un ipotetico gettito accertato 2021 di fr. 12 mio, ma anche in questo caso l'influsso dell'accertamento 2020 (fr. 13.2 mio) ha reso più cospicue le rate d'acconto richieste.

534 Centro Sociale Diurno

3010.001 Stipendi e indennità personale curante

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
298'966.30	279'000	+ 19'966.30	245'877.35

Il maggiore onere è dato in particolare da un incarico straordinario della durata di 3 mesi e dallo stipendio della nuova responsabile leggermente superiore a quanto stimato.

3010.010 Stipendi supplenze personale

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
57'579.80	30'000	+ 27'579.80	14'403.95

Le supplenze più importanti sono riconducibili ad una sostituzione per maternità (con relativo recupero IPG – conto 4260.001), alla partenza di una collaboratrice al 70% nel mese di agosto e ad una malattia di lungo corso (senza recupero assicurativo).

4631.001 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
579'900	530'000	+ 49'900	516'049.81

Col preventivo 2023 c'è stato una maggior riconoscimento di fr. 30'000 sul deficit del servizio cucina oltre a fr. 10'000 sul personale d'assistenza circa fr. 9'00 sulle altre spese.

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

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
314'324.03	290'000	+ 24'324.03	284'766.09

Nonostante i casi al beneficio dell'assistenza siano diminuiti rispetto al 2022 (- 1 unità), le prestazioni sono aumentate. Incidono anche fr. 8'000 per le misure di inserimento relative al 2022.

3638.001 Contributi a istituzioni d'aiuto umanitario all'estero (nuovo)

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza
3'442	-	+ 3'442

Il Municipio ha deciso di devolvere fr. 1 per abitante alla Catena della solidarietà a favore delle vittime del terribile terremoto del 6 febbraio 2023 che ha colpito Siria e Turchia.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI*615 Strade comunali***3111.002 Acquisto segnaletica stradale (verticale)**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
11'572.65	5'000	+ 6'572.65	9'972.55

Il sorpasso è dato da una grossa fornitura di segnaletica (fr. 8'200) che non era stata preventivata.

3120.002 Consumo energia elettrica

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
26'413.50	50'000	-23'586.50	28'463.35

La nuova e più efficiente illuminazione pubblica stradale conferma l'andamento al ribasso di questa spesa, la quale si è quasi dimezzata dal 2020 ad oggi. Il preventivo 2024 era già stato adattato sulla scorta del consuntivo 2022.

3140.001 Spese gestione vigneto comunale

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
25'510.48	15'000	+ 10'510.48	12'018.15

Il sorpasso è dato dalle spese per il risanamento del muro di sostegno del vigneto (fr. 11'000).

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

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
268	38'000	-37'732	12'844

Le vendite dei titoli trasporto hanno coperto interamente le spese per i mandati di prestazione dei vari enti, tuttavia le convenzioni prevedono un piccolo importo di agevolazione tariffale che per il 2023 ammonta a fr. 35'000 da suddividere su tutti i Comuni.

*629 Trasporti pubblici***3101.004 Spese abbonamento carta giornaliera FFS**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
14'000	42'000	-28'000	42'000

Da diversi anni il Comune pagava un abbonamento per avere a disposizione tre carte al giorno (fr 14'000 l'una). In questo conto appare il costo d'abbonamento per una sola carta giornaliera, le altre due erano state pagate l'anno precedente e una volta terminato il periodo non è stato possibile rinnovarle a causa della modifica del sistema delle carte giornaliere in vigore dal 1.1.2024.

3637.003 Contributi abbonamento trasporti pubblici

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
14'747	40'000	-25'253	8'736.55

Il budget era stato aumento a causa della modifica dell'Ordinanza Municipale sull'incentivo all'utilizzo del trasporto pubblico che introduceva il rimborso del 15% sull'Abbonamento Generale per gli studenti e l'aumento dal 10% al 15% del contributo sull'Arcobaleno giovani. Le richieste, in particolare per l'AG, sono state sensibilmente inferiori a quanto stimato.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO*720 Eliminazione delle acque di scarico***3612.108 Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
190'438.80	255'000	-64'561.20	188'347.50

Il preventivo era stato elaborato affidandoci ai dati del piano finanziario del Consorzio. Le spese di gestione corrente effettive si sono poi rivelate meno elevate rispetto alle loro aspettative.

4240.001 Tassa uso canalizzazioni

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
286'173.40	305'000	-18'826.60	318'005.60

Il ricavo è risultato ben al di sotto del preventivo e molto inferiore rispetto al 2022. Considerando che la tassa viene calcolata in relazione ai metri cubi d'acqua potabile consumata, si può ipotizzare che l'aumento della tariffa (+fr. 0.20 al m³) abbia indotto la popolazione ad un uso più parsimonioso.

730 Gestione dei rifiuti

Le spese sono rimaste pressoché invariate rispetto al 2022, fa eccezione l'aumento dei costi del personale legato alle ore dell'usciera per la verifica della videosorveglianza ampliata, che ha avuto come conseguenza l'importante e inaspettato ricavo da multe di fr. 42'500. Le contravvenzioni emesse hanno permesso di coprire integralmente le spese e generare un avanzo di fr. 20'054.64 (cfr. conto 3511.300).

Ne consegue che il deficit dell'anno precedente (fr. 16'708) è stato neutralizzato e sul fondo servizio eliminazione rifiuti (conto 2910.300) restano fr 3'350 che andranno a coprire eventuali disavanzi futuri.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

3612.100 Rimborso consorzio manutenzione opere arginatura BM

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
32'030	20'000	+ 12'030	40'940

Il superamento di spesa è causato principalmente dal contributo per le prime due fasi del piano intercomunale di gestione delle neofite invasive (fr. 11'000) che non era stato preventivato.

9 FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

4000.600 Computo globale d'imposta PF (conto negativo)

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-99'861.75	-30'000	-69'861.75	-33'733.40

Il computo globale d'imposta è un rimborso che può essere richiesto per dividendi o cedole provenienti da Stati che hanno una convenzione di doppia imposizione con la Svizzera e che sono già assoggettati nello Stato di provenienza. Gli importi non a carico della Confederazione vengono divisi equamente tra il Cantone e il Comune di residenza della persona fisica o giuridica che l'ha richiesto. Non è possibile stimare correttamente questa voce, in quanto questi rimborsi sono imprevedibili e richiesti anche per più anni, dunque ci limiteremo per prudenza ad aumentare l'importo a preventivo per i prossimi anni.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

4622.700 Contributi di livellamento

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	-	-	150'689

A differenza di quanto appare, **per il 2023 abbiamo ricevuto un contributo di livellamento pari a fr. 105'947**, tuttavia, secondo quanto previsto dalla Legge e dal Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale, quando il risultato d'esercizio eccede il 10% del gettito d'imposta cantonale e il capitale proprio supera il 50% dello stesso, il Cantone effettua la ripresa del contributo. Per questa ragione l'importo versato è stato completamente accantonato (nel conto 259.001) in previsione della richiesta di rimborso.

*961 Interessi***4401.001 Interessi su c/c Azienda Acqua Potabile (Consorzio SIBM)**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza	Consuntivo 2022
-	22'000	-22'000	24'030

Al momento del preventivo non erano ancora definite con il Consorzio SIBM le condizioni di rimborso al Comune del prestito che vantava verso l'AAP. Negli accordi presi nei mesi seguenti, tutti i Comuni hanno rinunciato a chiedere gli interessi ed il Consorzio si è impegnato a versare nell'autunno 2023 il 70% dell'importo dovuto.

INVESTIMENTI

Gli investimenti netti ammontano fr. 1'565'000 contro i preventivati fr. 1'956'000. Va ricordato che questo preventivo è sempre molto indicativo perché gli interventi sono spesso legati a procedure, che possono essere lunghe, i programmi di lavoro possono modificarsi per varie ragioni e la fatturazione avviene più tardi, magari nell'anno successivo. Al netto di contributi, partecipazioni o sussidi ammontano a fr. 1'207'048. Le uscite più importanti riguardano i lavori di allargamento di Via alle Cascine (fr. 318'000), il rinnovo del comparto scuole (concorso e progetto fr. 291'019) e la partecipazione alla costituzione della Fondazione Vacallo (fr. 200'000). Le entrate ammontano a fr. 358'008, grazie in particolare ai contributi del fondo FER (fr. 103'701) e al sussidio cantonale e federale relativo al ripristino del bosco di protezione (fr. 210'000).

Nel corso del 2023 sono stati terminati e/o liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
RM 2283/20.12.22 posa impianto fotovoltaico CSD Conto 534 5037.001	50'000	50'000	-	16'932	33'068
RM 2470/06.03.23 Centro Sportivo risanamento Impianto di ventilazione Conto 341 5045.002	18'099	21'399	+3'300	0	21'399
RM 2893/24.07.23 sostituz. fari campo Centro Sportivo Conto 341 5045.550	26'836	26'836	-	0	26'836
RM 3279/23.11.23 acquisto pulmino per trasporti CSD Conto 534 5066.001	40'300	41'330	+1'030	0	41'330
MM 12/21 concorso progettazione riqualifica comparto scuole Conto 212 5290.007	210'000	171'233	-38'767	0	171'233
MM 114/21 contributo ristrutturazione Palapenz Conto 341 5620.001	200'000	200'000	-	0	200'000
MM 17/21 contributo centro sportivo SportAcademy Conto 341 5660.001	48'700	48'700	-	0	48'700

CONCLUSIONE

Il consuntivo 2023 si è chiuso con un importante utile di esercizio di fr 2,2 mio riconducibile principalmente ad eventi di carattere straordinario. In particolare parliamo di sopravvenienze legate all'incertezza del gettito negli anni della pandemia ed imposte legate alla riemersione di capitali non dichiarati.

Dall'analisi commissionata ai Servizi Finanziari emerge chiaramente, che il surplus registrato nel 2021 che non si ripresenterà l'anno prossimo.

Nel complesso le altre voci di ricavo e di spesa non si scostano sensibilmente dal risultato dell'anno precedente; la parte del leone nelle spese del nostro comune resta legata ai settori della sanità e della socialità.

L'andamento futuro del gettito fiscale resta difficile da prevedere a causa di alcuni importanti contenziosi ancora aperti. Su questo punto restiamo attivi nel monitoraggio della situazione e sollecitiamo le autorità preposte a prendere decisioni nei giusti tempi. Gli sforzi profusi per cercare di calcolare il gettito fiscale in modo preciso ed affidabile sono stati ancora intensificati e creano una base solida per la pianificazione finanziaria a medio termine.

Il risultato positivo porta il capitale proprio a circa fr 10,4 mio ed azzerava praticamente il debito pubblico, con un autofinanziamento molto positivo. Tutti fattori che ci inducono ad essere moderatamente ottimisti riguardo alla capacità del comune di far fronte agli investimenti previsti, mantenendo nel contempo un alto standard nei servizi offerti alla popolazione. La situazione finanziaria rimane estremamente solida.

Concludiamo ricordando il carattere straordinario degli eventi che hanno influenzato il consuntivo 2023. Dopo il momento di grande incertezza legato alla pandemia, si rientrerà nella normalità. Per questo motivo, in ottica futura vanno considerati a fianco del buon risultato d'esercizio del 2023, gli importanti investimenti che stanno entrando in fase esecutiva ed anche i cambiamenti del contesto legislativo. Se volgiamo lo sguardo al prossimo futuro, è importante considerare che più degli eventi straordinari conteranno i cambiamenti strutturali, che ci accompagneranno per anni.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

r i s o l v e r e:

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 2283/20.12.2022 (pag. 17 di questo messaggio).
2. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 2470/06.03.2023 (pag. 17 di questo messaggio).
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 2893/24.07.2023 (pag. 17 di questo messaggio).
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 3279/23.11.2023 (pag. 17 di questo messaggio).
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 12/21 (pag. 17 di questo messaggio).
6. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 114/21 (pag. 17 di questo messaggio).
7. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 17/21 (pag. 17 di questo messaggio).
8. I conti consuntivi 2023, conto economico - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr. 2'171'376.20 è riportato a capitale proprio.
9. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2023.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Allegati: bilancio, conto economico e allegati 2023



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	1 / 2
Ticino v3.0	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	13'688'844.02	13'436'950.00	13'562'464.87
Ricavi operativi	15'848'453.55	11'687'050.00	13'111'863.24
RISULTATO OPERATIVO	2'159'609.53	-1'749'900.00	-450'601.63
Spese finanziarie	89'528.99	150'000.00	89'355.29
Ricavi finanziari	101'295.66	81'000.00	104'282.30
RISULTATO FINANZIARIO	11'766.67	-69'000.00	14'927.01
RISULTATO ORDINARIO	2'171'376.20	-1'818'900.00	-435'674.62
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	2'171'376.20	-1'818'900.00	-435'674.62
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	1'565'056.78	1'956'000.00	1'192'895.85
Entrate per investimenti	358'008.00	947'250.00	424'080.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'207'048.78	1'008'750.00	768'815.85
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'207'048.78	1'008'750.00	768'815.85
AUTOFINANZIAMENTO	2'808'795.79	-1'228'200.00	147'039.64
RISULTATO GLOBALE	1'601'747.01	-2'236'950.00	-621'776.21

BILANCIO

	Anno 2023	Anno 2022
Beni Patrimoniali	11'011'441.84	11'181'717.80
Beni Amministrativi	10'461'133.38	9'741'845.60
TOTALE ATTIVI	21'472'575.22	20'923'563.40
Capitale di terzi	10'994'638.28	12'637'057.30
Capitale proprio	10'477'936.94	8'286'506.10
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(10'474'591.04)</i>	
TOTALE PASSIVI	21'472'575.22	20'923'563.40



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	2 / 2
Ticino v3.0	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

2'171'376.20 + Risultato totale d'esercizio

482'711.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

178'255.64 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

28'597.05 - (45) Prelevi 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) Prelevi da capitale proprio

2'808'795.79

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti

3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti

.300

(+) versamento al fondo (avanzo)

20'054.64



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	11'011'441.84	
BENI AMMINISTRATIVI	10'461'133.38	
CAPITALE DI TERZI		10'994'638.28
CAPITALE PROPRIO		10'477'936.94
TOTALI	21'472'575.22	21'472'575.22
TOTALI A PAREGGIO	21'472'575.22	21'472'575.22

Avanzo esercizio anno 2023: 2'171'376.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	11'011'441.84	-1.52	11'181'717.80
14	Beni amministrativi (BA)	10'461'133.38	7.38	9'741'845.60
		21'472'575.22	2.62	20'923'563.40



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	10'994'638.28	-13.00	12'637'057.30
29	Capitale proprio	10'477'936.94	26.45	8'286'506.10
		21'472'575.22	2.62	20'923'563.40



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	4'025'456.28	4'694'914.47	-14.26	-669'458.19
101	Crediti	3'874'730.07	5'309'107.02	-27.02	-1'434'376.95
102	Investimenti finanziari a breve termine	1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
104	Ratei e risconti attivi	870'448.64	436'889.46	99.24	433'559.18
106	Scorte merci	0.00	0.00		0.00
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	0.00	0.00		0.00
108	Investimenti materiali dei BP	740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	9'247'965.30	9'191'808.30	0.61	56'157.00
142	Investimenti immateriali	532'777.23	224'596.45	137.22	308'180.78
145	Partecipazioni, capitali sociali	260'000.00	0.00		260'000.00
146	Contributi per investimenti	420'390.85	325'440.85	29.18	94'950.00
		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	713'146.17	2'475'980.04	-71.20	-1'762'833.87
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	489'564.66	544'077.26	-10.02	-54'512.60
205	Accantonamenti a breve termine	242'024.50	93'000.00	160.24	149'024.50
206	Impegni a lungo termine	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	0.00	0.00		0.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	49'902.95	24'000.00	107.93	25'902.95
291	Fondi	3'345.90	-16'708.74	-120.02	20'054.64
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	10'474'591.04	8'303'214.84	26.15	2'171'376.20
		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	11'596.20	9'442.75	22.81	2'153.45
1002	Banca / Posta	4'006'864.08	4'678'007.02	-14.35	-671'142.94
1004	Carte di debito e di credito	6'996.00	7'464.70	-6.28	-468.70
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	376'444.25	372'989.88	0.93	3'454.37
1011	Conti correnti con terzi	762'416.99	2'677'996.47	-71.53	-1'915'579.48
1012	Crediti per imposte	2'734'594.83	2'258'120.67	21.10	476'474.16
1019	Altri crediti	1'274.00	0.00		1'274.00
1023	Depositi a termine	1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
1040	RRA Spese del personale	5'972.90	6'422.90	-7.01	-450.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	121'561.54	78'498.66	54.86	43'062.88
1042	RRA Imposte	661'187.20	237'401.45	178.51	423'785.75
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	21'000.00	30'280.00	-30.65	-9'280.00
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	60'486.50	83'367.95	-27.45	-22'881.45
1049	Altri RRA del conto economico	240.50	918.50	-73.82	-678.00
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	91'764.25	98'823.25	-7.14	-7'059.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'524'285.19	2'378'874.74	6.11	145'410.45
1403	Altre opere del genio civile	2'770'598.66	2'668'800.36	3.81	101'798.30
1404	Immobili dei BA	3'369'177.21	3'457'247.93	-2.55	-88'070.72
1405	Boschi	170'212.54	264'808.57	-35.72	-94'596.03
1406	Beni mobili dei BA	321'927.45	323'253.45	-0.41	-1'326.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	532'777.23	224'596.45	137.22	308'180.78
1452	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	60'000.00	0.00		60'000.00
1456	Partecipazioni ad organizzazioni private senza scopo di lucro	200'000.00	0.00		200'000.00
1461	Contributi al Cantone	171'690.85	176'740.85	-2.86	-5'050.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	200'000.00	100'000.00	100.00	100'000.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	48'700.00	0.00	0.00
		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	414'771.45	397'784.26	4.27	16'987.19
2001	Conti correnti con terzi	271'067.07	2'053'243.73	-86.80	-1'782'176.66
2002	Debiti per imposte	8'936.15	6'618.85	35.01	2'317.30
2003	Acconti da terzi	750.00	0.00		750.00
2004	Impegni correnti per trasferimenti	17'621.50	18'333.20	-3.88	-711.70
2040	RRP Spese del personale	37'330.00	35'340.00	5.63	1'990.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	7'041.70	44'528.23	-84.19	-37'486.53
2042	RRP Imposte	92'750.00	0.00		92'750.00
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	338'036.87	467'866.38	-27.75	-129'829.51
2049	Altre RRP del Conto economico	14'406.09	-3'657.35	-493.89	18'063.44
2059	Altri accantonamenti a breve termine	242'024.50	93'000.00	160.24	149'024.50
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	49'902.95	24'000.00	107.93	25'902.95
2910	Fondi del capitale proprio	3'345.90	-16'708.74	-120.02	20'054.64
2990	Risultato annuale	2'171'376.20	-435'674.62	-598.39	2'607'050.82
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'303'214.84	8'738'889.46	-4.99	-435'674.62
		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82
Beni patrimoniali (BP)		11'011'441.84	11'181'717.80	-1.52	-170'275.96
Liquidità e piazzamenti a breve termine		4'025'456.28	4'694'914.47	-14.26	-669'458.19
Cassa		11'596.20	9'442.75	22.81	2'153.45
1000.001	Cassa contabilità	8'557.65	4'342.75	97.06	4'214.90
1000.010	Cassa amministrazione	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1000.020	Cassa istituti scolastici	1'938.55	4'000.00	-51.54	-2'061.45
1000.040	Cassa ufficio tecnico	100.00	100.00	0.00	0.00
Banca / Posta		4'006'864.08	4'678'007.02	-14.35	-671'142.94
1002.001	c/c PostFinance CH38 0900 0000 6900 0993 2	2'890'573.61	1'399'011.17	106.62	1'491'562.44
1002.002	c/c PostFinance - Ucraina CH35 0900 0000 1586 7492 9	0.00	682.34	-100.00	-682.34
1002.010	c/c Banca Raiffeisen CH08 8080 8003 6262 7153 1	463'430.15	1'058'913.39	-56.24	-595'483.24
1002.020	c/c Banca Raiffeisen CH65 8080 8005 6508 6692 1	10'268.05	9'895.38	3.77	372.67
1002.030	c/c Banca Raiffeisen BM CH22 8080 8004 4854 0687 5	4'366.20	464'434.90	-99.06	-460'068.70
1002.040	c/c Banca Stato CH05 0076 4180 3433 C000 C	637'243.62	1'745'069.84	-63.48	-1'107'826.22
1002.060	c/c Credit Suisse CH54 0483 5188 5742 6100 0	982.45	0.00		982.45
Carte di debito e di credito		6'996.00	7'464.70	-6.28	-468.70
1004.001	Carta di credito VISA PrePaid	6'996.00	7'464.70	-6.28	-468.70
Crediti		3'874'730.07	5'309'107.02	-27.02	-1'434'376.95
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		376'444.25	372'989.88	0.93	3'454.37
1010.001	Crediti diversi	0.00	30'250.00	-100.00	-30'250.00
1010.022	Crediti Amministrazione Generale	26'335.10	21'205.40	24.19	5'129.70
1010.140	Crediti Sicurezza Pubblica	12'389.30	7'778.70	59.27	4'610.60
1010.141	Crediti contributi privati mappa	6'888.80	197.10	999.99	6'691.70
1010.142	Crediti tasse amministrative di soggiorno	1'230.00	1'050.00	17.14	180.00
1010.143	Crediti tasse appartamento di vacanza	0.00	200.00	-100.00	-200.00
1010.211	Crediti Scuola Infanzia	1'150.45	6'263.00	-81.63	-5'112.55
1010.212	Crediti Scuola Elementare	0.00	11'605.15	-100.00	-11'605.15
1010.341	Crediti Sport, Tempo Libero, Cultura	675.45	1'150.00	-41.27	-474.55
1010.433	Crediti cura dentaria scolastica	663.60	137.00	384.38	526.60
1010.534	Crediti Centro Sociale Diurno	18'754.70	14'239.80	31.71	4'514.90
1010.600	Crediti Opere Pubbliche, Trasporti, Comunicazioni	9'946.20	4'580.00	117.17	5'366.20
1010.720	Crediti tassa uso canalizzazioni	178'434.15	166'746.35	7.01	11'687.80
1010.721	Crediti tassa allacciamento canalizzazioni	4'308.00	1'615.50	166.67	2'692.50



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	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	115'009.55	96'975.28	18.60	18'034.27
1010.769	Crediti tassa controllo impianti combustione	242.85	512.00	-52.57	-269.15
1010.771	Crediti Cimitero	2'058.00	10'126.50	-79.68	-8'068.50
Conti correnti con terzi		762'416.99	2'677'996.47	-71.53	-1'915'579.48
1011.100	Conto corrente Azienda Acqua Potabile - SIBM (Servizio Idrico Basso Mendrisiotto)	762'416.99	2'677'996.47	-71.53	-1'915'579.48
Crediti per imposte		2'734'594.83	2'258'120.67	21.10	476'474.16
1012.018	Imposta 2018 emissioni e incassi	191'542.60	340'297.35	-43.71	-148'754.75
1012.019	Imposta 2019 emissioni e incassi	273'355.35	250'400.85	9.17	22'954.50
1012.020	Imposta 2020 emissioni e incassi	37'653.05	-199'024.35	-118.92	236'677.40
1012.021	Imposta 2021 emissioni e incassi	-250'720.85	723'813.60	-134.64	-974'534.45
1012.022	Imposta 2022 emissioni e incassi	1'113'285.43	1'138'916.32	-2.25	-25'630.89
1012.023	Imposta 2023 emissioni e incassi	1'112'474.25	0.00		1'112'474.25
1012.100	Crediti per altre imposte	255'074.85	1'951.55	999.99	253'123.30
1012.150	Crediti imposta sui cani	1'930.15	1'765.35	9.34	164.80
Altri crediti		1'274.00	0.00		1'274.00
1019.720	IVA precedente (depurazione acque)	1'274.00	0.00		1'274.00
Investimenti finanziari a breve termine		1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
Depositi a termine		1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
1023.001	Deposito a termine Credit Suisse (6 mesi)	1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
Ratei e risconti attivi		870'448.64	436'889.46	99.24	433'559.18
RRA Spese del personale		5'972.90	6'422.90	-7.01	-450.00
1040.001	RRA Spese del personale	5'972.90	6'422.90	-7.01	-450.00
RRA Spese per beni e servizi		121'561.54	78'498.66	54.86	43'062.88
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	121'561.54	78'498.66	54.86	43'062.88
RRA Imposte		661'187.20	237'401.45	178.51	423'785.75
1042.022	Imposta 2022 valutazione	-98'439.05	237'401.45	-141.47	-335'840.50
1042.023	Imposta 2023 valutazione	759'626.25	0.00		759'626.25
RRA Trasferimenti (conto economico)		21'000.00	30'280.00	-30.65	-9'280.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1043.001	RRA Trasferimenti (conto economico)	21'000.00	30'280.00	-30.65	-9'280.00
	RRA Altri ricavi d'esercizio	60'486.50	83'367.95	-27.45	-22'881.45
1045.001	RRA Altri ricavi d'esercizio	60'486.50	83'367.95	-27.45	-22'881.45
	Altri RRA del conto economico	240.50	918.50	-73.82	-678.00
1049.910	Partita di giro Carte di credito	240.50	918.50	-73.82	-678.00
	Investimenti materiali dei BP	740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
	Terreni dei BP	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
1080.001	Terreni di riserva	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
	Immobili dei BP	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
1084.001	Edifici senza scopo pubblico	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	10'461'133.38	9'741'845.60	7.38	719'287.78
	Investimenti materiali dei BA	9'247'965.30	9'191'808.30	0.61	56'157.00
	Terreni dei beni amministrativi	91'764.25	98'823.25	-7.14	-7'059.00
1400.001	Terreno deposito Pizzamiglio map. 202	91'764.25	98'823.25	-7.14	-7'059.00
	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'524'285.19	2'378'874.74	6.11	145'410.45
1401.001	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'524'285.19	2'378'874.74	6.11	145'410.45
	Altre opere del genio civile	2'770'598.66	2'668'800.36	3.81	101'798.30
1403.001	Giardini pubblici	43'880.75	46'461.75	-5.56	-2'581.00
1403.002	Parcheggi pubblici	71.10	0.00		71.10
1403.003	Altre aree ricreative	5'000.00	0.00		5'000.00
1403.010	Cimitero	420'423.50	451'875.30	-6.96	-31'451.80
1403.200	Opere di depurazione acque	2'112'740.26	2'093'740.26	0.91	19'000.00
1403.300	Piazze raccolta ed eliminazione rifiuti	71'243.05	76'723.05	-7.14	-5'480.00
1403.700	Produzione e fornitura elettricit�	117'240.00	0.00		117'240.00
	Immobili dei BA	3'369'177.21	3'457'247.93	-2.55	-88'070.72
1404.001	Casa Comunale	239'301.59	181'136.40	32.11	58'165.19
1404.500	Scuola Elementare	961'388.70	1'035'341.70	-7.14	-73'953.00
1404.530	Scuola Infanzia	810'773.80	878'338.80	-7.69	-67'565.00
1404.550	Centro Sportivo	516'011.90	519'751.20	-0.72	-3'739.30
1404.560	Centro Tennis	331'151.22	291'421.83	13.63	39'729.39



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1404.599	Casa ex-asilo Riva	46'463.35	50'037.35	-7.14	-3'574.00
1404.600	Centro Sociale Diurno	464'086.65	501'220.65	-7.41	-37'134.00
	Boschi	170'212.54	264'808.57	-35.72	-94'596.03
1405.001	Opere di rimboschimento	170'212.54	264'808.57	-35.72	-94'596.03
	Beni mobili dei BA	321'927.45	323'253.45	-0.41	-1'326.00
1406.001	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	218'004.10	249'988.10	-12.79	-31'984.00
1406.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	51'093.35	58'890.35	-13.24	-7'797.00
1406.600	Centro Sociale Diurno	52'830.00	14'375.00	267.51	38'455.00
	Investimenti immateriali	532'777.23	224'596.45	137.22	308'180.78
	Altri investimenti in beni immateriali	532'777.23	224'596.45	137.22	308'180.78
1429.001	Studi pianificatori	112'973.15	92'935.15	21.56	20'038.00
1429.002	Progettazioni	419'804.08	131'661.30	218.85	288'142.78
	Partecipazioni, capitali sociali	260'000.00	0.00		260'000.00
	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	60'000.00	0.00		60'000.00
1452.001	Partecipazione al Consorzio SIBM (rimborso 31.12.2027)	60'000.00	0.00		60'000.00
	Partecipazioni ad organizzazioni private senza scopo	200'000.00	0.00		200'000.00
1456.001	Partecipazione costituzione Fondazione Vacallo	200'000.00	0.00		200'000.00
	Contributi per investimenti	420'390.85	325'440.85	29.18	94'950.00
	Contributi al Cantone	171'690.85	176'740.85	-2.86	-5'050.00
1461.001	Contributi a investimenti Cantone	171'690.85	176'740.85	-2.86	-5'050.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	200'000.00	100'000.00	100.00	100'000.00
1462.001	Contributi a investimenti Comuni, Consorzi	200'000.00	100'000.00	100.00	100'000.00
	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	48'700.00	0.00	0.00
1466.001	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	48'700.00	0.00	0.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	12

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		21'472'575.22	20'923'563.40	2.62	549'011.82
Capitale di terzi		10'994'638.28	12'637'057.30	-13.00	-1'642'419.02
Impegni correnti		713'146.17	2'475'980.04	-71.20	-1'762'833.87
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		414'771.45	397'784.26	4.27	16'987.19
2000.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	462'363.95	474'052.61	-2.47	-11'688.66
2000.002	Cassa cantonale AVS/AD/IPG	39'726.60	2'034.90	999.99	37'691.70
2000.003	Cassa pensione dipendenti	2'871.60	12'821.95	-77.60	-9'950.35
2000.004	Cassa pensione docenti	19'394.05	20'047.35	-3.26	-653.30
2000.005	Creditori ASS. MALATTIA	-70'054.40	-70'902.20	-1.20	847.80
2000.006	Creditori LAINF - obbligatoria	-21'465.00	-21'465.00	0.00	0.00
2000.007	Creditori LAINF - complementare	-5'460.50	-5'129.85	6.45	-330.65
2000.008	Creditori LAINF - SUVA	-17'618.50	-17'717.80	-0.56	99.30
2000.009	Creditori LAINF - docenti	4'683.10	4'042.30	15.85	640.80
2000.010	Ufficio imposte alla fonte (trattenute DL)	330.55	0.00		330.55
	Conti correnti con terzi	271'067.07	2'053'243.73	-86.80	-1'782'176.66
2001.001	Conto corrente Stato-Comuni	271'067.07	2'053'243.73	-86.80	-1'782'176.66
	Debiti per imposte	8'936.15	6'618.85	35.01	2'317.30
2002.900	IVA da riversare (raccolta e eliminazione rifiuti)	3'700.35	610.75	505.87	3'089.60
2002.901	IVA da riversare (depurazione acque)	0.00	1'701.20	-100.00	-1'701.20
2002.902	IVA da riversare (centro sociale)	5'235.80	4'306.90	21.57	928.90
	Acconti da terzi	750.00	0.00		750.00
2003.001	Acconti da terzi	750.00	0.00		750.00
	Impegni correnti per trasferimenti	17'621.50	18'333.20	-3.88	-711.70
2004.014	Imposta sui cani quota Cantone	750.00	750.00	0.00	0.00
2004.060	Tassa licenze edilizie quota Cantone	8'831.40	8'704.00	1.46	127.40
2004.076	Tassa controllo impianti combustione quota Cantone	0.00	-580.00	-100.00	580.00
2004.095	Tassa caccia e pesca quota Cantone	8'040.10	9'459.20	-15.00	-1'419.10
	Ratei e risconti passivi (RRP)	489'564.66	544'077.26	-10.02	-54'512.60
	RRP Spese del personale	37'330.00	35'340.00	5.63	1'990.00
2040.001	RRP Spese del personale	37'330.00	35'340.00	5.63	1'990.00
	RRP Spese per beni e servizi	7'041.70	44'528.23	-84.19	-37'486.53



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	13

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	7'041.70	44'528.23	-84.19	-37'486.53
	RRP Imposte	92'750.00	0.00		92'750.00
2042.001	RRP Imposte	92'750.00	0.00		92'750.00
	RRP Trasferimenti (conto economico)	338'036.87	467'866.38	-27.75	-129'829.51
2043.001	RRP Trasferimenti (conto economico)	338'036.87	467'866.38	-27.75	-129'829.51
	Altre RRP del Conto economico	14'406.09	-3'657.35	-493.89	18'063.44
2049.900	Partita di giro Generale	1'379.84	0.00		1'379.84
2049.910	Partita di giro Cassa	-4'913.90	-4'894.05	0.41	-19.85
2049.930	Partita di giro pagamento Creditori	17'940.15	0.00		17'940.15
2049.940	Partita di giro pagamento Imposte/Tasse OPAAE	0.00	1'236.70	-100.00	-1'236.70
	Accantonamenti a breve termine	242'024.50	93'000.00	160.24	149'024.50
	Altri accantonamenti a breve termine	242'024.50	93'000.00	160.24	149'024.50
2059.001	Altri accantonamenti a breve termine	242'024.50	93'000.00	160.24	149'024.50
	Impegni a lungo termine	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
	Prestiti, Riconoscimenti di debito	9'500'000.00	9'500'000.00	0.00	0.00
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
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	49'902.95	24'000.00	107.93	25'902.95
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	49'902.95	24'000.00	107.93	25'902.95
2090.001	Contributi sostitutivi per posteggi	46'500.00	24'000.00	93.75	22'500.00
2090.200	Accantonamenti manut. straordinaria canalizzazioni	3'402.95	0.00		3'402.95
	Capitale proprio	10'477'936.94	8'286'506.10	26.45	2'191'430.84
	Fondi	3'345.90	-16'708.74	-120.02	20'054.64
	Fondi del capitale proprio	3'345.90	-16'708.74	-120.02	20'054.64
2910.300	Fondo servizio eliminazione rifiuti	3'345.90	-16'708.74	-120.02	20'054.64
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	10'474'591.04	8'303'214.84	26.15	2'171'376.20
	Risultato annuale	2'171'376.20	-435'674.62	-598.39	2'607'050.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

COMUNE VACALLO	
Data	27-02-2024
Pagina	14

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2990.001	Risultato annuale	2'171'376.20	-435'674.62	-598.39	2'607'050.82
	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'303'214.84	8'738'889.46	-4.99	-435'674.62
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	8'303'214.84	8'738'889.46	-4.99	-435'674.62



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO	2023	RICAVI		SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'494'227.87	10.79 %	102'972.30	0.64 %	1'528'300.00	109'000.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	984'100.25	7.11 %	172'626.85	1.08 %	869'400.00	85'000.00
2 FORMAZIONE	2'527'818.00	18.25 %	483'569.40	3.02 %	2'694'000.00	457'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	387'145.37	2.80 %	134'551.08	0.84 %	305'750.00	76'000.00
4 SANITÀ	2'207'249.95	15.94 %	1'775.45	0.01 %	1'773'400.00	1'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'100'489.09	22.39 %	1'020'392.61	6.37 %	2'968'450.00	939'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'226'780.94	8.86 %	245'026.56	1.53 %	1'378'750.00	196'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	979'130.30	7.07 %	897'218.81	5.60 %	1'052'400.00	928'300.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	19'898.70	0.14 %	0.00	0.00 %	23'500.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	923'084.54	6.66 %	12'963'168.15	80.91 %	1'058'200.00	359'700.00
TOTALI	13'849'925.01	100.00 %	16'021'301.21	100.00 %	13'652'150.00	3'152'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'500'150.00
AVANZO D'ESERCIZIO	2'171'376.20					
TOTALI A PAREGGIO	16'021'301.21		16'021'301.21		13'652'150.00	13'652'150.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	11'681.95	0.08	0.00	0.00
012	Esecutivo	74'255.25	0.54	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	275'380.15	1.99	25'284.60	0.16
022	Servizi amministrativi generali	632'390.85	4.57	26'669.50	0.17
023	Ufficio Tecnico	500'519.67	3.61	51'018.20	0.32
	TOTALE PER DICASTERO	1'494'227.87		102'972.30	
	<i>Maggior spese</i>			1'391'255.57	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	521'754.99	3.77	23'490.00	0.15
140	Registro Fondiario	57'562.70	0.42	49'424.35	0.31
141	Controllo abitanti	83'120.15	0.60	14'600.00	0.09
143	Autorità Regionale di Protezione	124'521.96	0.90	40'847.50	0.25
149	Altri servizi giuridici	9'000.00	0.06	44'265.00	0.28
150	Vigili del fuoco	95'464.25	0.69	0.00	0.00
161	Difesa militare	19'064.20	0.14	0.00	0.00
162	Protezione civile	73'612.00	0.53	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	984'100.25		172'626.85	
	<i>Maggior spese</i>			811'473.40	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	875'608.88	6.32	167'273.50	1.04
212	Scuola elementare	1'443'468.70	10.42	316'104.20	1.97
213	Scuola media	11'850.00	0.09	0.00	0.00
219	Istituti scolastici	196'890.42	1.42	191.70	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'527'818.00		483'569.40	
<i>Maggior spesa</i>				2'044'248.60	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Cultura, n. m. a.	23'694.86	0.17	11'999.74	0.07
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni	2'854.05	0.02	35.00	0.00
341	Sport	144'654.06	1.04	3'211.90	0.02
342	Tempo libero	168'442.40	1.22	119'304.44	0.74
350	Chiese e affari religiosi	47'500.00	0.34	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		387'145.37		134'551.08	
<i>Maggior spesa</i>				252'594.29	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali	2'054'580.70	14.83	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	116'579.30	0.84	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	14'463.40	0.10	10.90	0.00
433	Servizio medico scolastico	21'626.55	0.16	1'764.55	0.01
TOTALE PER DICASTERO		2'207'249.95		1'775.45	
<i>Maggior spesa</i>				2'205'474.50	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	1'126'793.80	8.14	1'600.00	0.01
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	18'027.40	0.13	6'616.20	0.04
534	Centro Sociale Diurno	1'188'650.11	8.58	1'012'176.41	6.32
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie	120'020.50	0.87	0.00	0.00
579	Assistenza	646'997.28	4.67	0.00	0.00
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	0.00	0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		3'100'489.09		1'020'392.61	
<i>Maggior spesa</i>				2'080'096.48	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	914'383.64	6.60	208'426.56	1.30
622	Traffico regionale e d'agglomerato	283'650.30	2.05	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	28'747.00	0.21	36'600.00	0.23
TOTALE PER DICASTERO		1'226'780.94		245'026.56	
<i>Maggior spesa</i>				981'754.38	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	319'846.78	2.31	318'854.00	1.99
730	Gestione dei rifiuti	440'403.11	3.18	440'403.11	2.75
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	32'030.00	0.23	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	156'710.90	1.13	120'402.00	0.75
771	Cimitero e sepoltura	19'543.88	0.14	17'559.70	0.11
790	Pianificazione del territorio	6'595.63	0.05	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		979'130.30		897'218.81	
<i>Maggior spesa</i>				81'911.49	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	5'579.80	0.04	0.00	0.00
840	Turismo	1'427.70	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	12'391.20	0.09	0.00	0.00
890	Altre aziende artigianali	500.00	0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		19'898.70		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				19'898.70	
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	83'978.95	0.61	12'878'881.17	80.39
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'271.00	0.06	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	8'040.10	0.06	26'002.98	0.16
961	Interessi	97'828.49	0.71	42'678.70	0.27
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	2'328.30	0.01
990	Voci non ripartite	724'966.00	5.23	13'277.00	0.08
TOTALE PER DICASTERO		923'084.54		12'963'168.15	
<i>Maggior ricavo</i>		12'040'083.61			
TOTALI		13'849'925.01	100.00 %	16'021'301.21	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		2'171'376.20			
TOTALI A PAREGGIO		16'021'301.21		16'021'301.21	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	13'849'925.01	13'652'150.00	13'714'301.16
30 Spese per il personale	4'837'306.30	4'816'850.00	4'536'790.45
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'129'550.45	2'301'900.00	2'033'972.97
33 Ammortamenti beni amministrativi	482'711.00	472'500.00	470'364.00
34 Spese finanziarie	89'528.99	150'000.00	89'355.29
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	178'255.64	147'000.00	167'647.35
36 Spese di trasferimento	6'061'020.63	5'698'700.00	6'353'690.10
39 Addebiti interni	71'552.00	65'200.00	62'481.00
4 RICAVI	16'021'301.21	3'152'000.00	13'278'626.54
40 Ricavi fiscali	12'906'031.17	313'000.00	10'140'644.04
41 Regalie e concessioni	99'568.00	87'000.00	94'753.00
42 Tasse e retribuzioni	1'678'622.53	1'488'700.00	1'568'156.59
43 Ricavi diversi	19'177.52	4'600.00	34'207.71
44 Ricavi finanziari	101'295.66	81'000.00	104'282.30
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	28'597.05	35'000.00	60'347.09
46 Ricavi da trasferimento	1'116'457.28	1'077'500.00	1'213'754.81
49 Accrediti interni	71'552.00	65'200.00	62'481.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	13'849'925.01	13'652'150.00	13'714'301.16
30	34.93	Spese per il personale	4'837'306.30	4'816'850.00	4'536'790.45
300	0.49	Autorità e commissioni	68'130.00	72'000.00	66'140.00
3000	0.49	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	68'130.00	72'000.00	66'140.00
301	18.61	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'577'217.90	2'493'000.00	2'368'070.60
3010	18.61	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'577'217.90	2'493'000.00	2'368'070.60
302	8.82	Stipendi dei docenti	1'221'356.70	1'266'000.00	1'161'192.65
3020	8.82	Stipendi dei docenti	1'221'356.70	1'266'000.00	1'161'192.65
304	0.45	Assegni e indennità	62'760.20	64'100.00	97'578.40
3040	0.04	Assegni per figli e di formazione (solo se di diritto comunale)	5'200.00	4'950.00	0.00
3041	0.39	Indennità economia domestica	53'385.00	54'350.00	93'333.90
3049	0.03	Altri assegni e indennità	4'175.20	4'800.00	4'244.50
305	6.43	Contributi del datore di lavoro	889'931.25	901'250.00	837'178.80
3050	1.81	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	250'684.30	246'200.00	233'458.80
3052	3.04	Contributi alla cassa pensione	421'589.80	429'100.00	394'181.85
3053	0.41	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	56'178.20	57'550.00	55'909.75
3054	0.62	Contributi alla cassa per assegni figli	85'803.65	89'050.00	83'574.00
3055	0.55	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	75'675.30	79'350.00	70'054.40
309	0.13	Altre spese per il personale	17'910.25	20'500.00	6'630.00
3090	0.06	Formazione (- continua) del personale	8'078.00	15'500.00	6'630.00
3099	0.07	Altre spese per il personale	9'832.25	5'000.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	15.38	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'129'550.45	2'301'900.00	2'033'972.97
310	3.20	Spese per materiale e merci	442'985.46	486'000.00	425'491.02
3100	0.20	Materiale d'ufficio	27'967.65	23'000.00	22'100.07
3101	0.49	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	68'460.13	109'500.00	99'817.24
3102	0.09	Stampati, pubblicazioni	12'651.20	20'000.00	12'996.80
3103	0.04	Letteratura specializzata, riviste	5'479.75	9'500.00	5'688.20
3104	0.34	Materiale scolastico	47'057.65	54'000.00	44'337.31
3105	2.03	Derrate alimentari	281'369.08	270'000.00	240'551.40
311	0.62	Investimenti non attivabili	86'044.08	115'500.00	95'498.19
3111	0.54	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	74'477.14	97'000.00	83'559.99
3112	0.04	Abiti, biancheria, tendaggi	5'265.58	8'500.00	4'325.50
3113	0.04	Apparecchiature informatiche	6'105.11	5'000.00	4'264.50
3118	0.00	Investimenti immateriali	196.25	5'000.00	3'348.20
312	1.48	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	205'541.95	263'200.00	185'478.27
3120	1.48	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	205'541.95	263'200.00	185'478.27
313	5.03	Prestazioni per servizi e onorari	696'949.73	692'500.00	676'473.99
3130	3.74	Servizi di terzi	517'716.00	501'500.00	484'956.22
3131	0.19	Pianificazione e progettazione di terzi	25'622.78	20'000.00	30'739.30
3132	0.73	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	100'567.25	113'000.00	108'550.27
3134	0.32	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	43'724.90	45'000.00	43'955.30
3135	0.00	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia	0.00	3'000.00	0.00
3137	0.07	Imposte e tasse, IVA forfetaria	9'318.80	10'000.00	8'272.90
314	2.73	Manutenzioni immobili dei BA	378'767.99	336'000.00	349'055.84
3140	0.18	Manutenzione terreni	25'510.48	15'000.00	12'018.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3141	0.95	Manutenzione strade	131'625.32	130'000.00	113'719.88
3143	0.71	Manutenzione altre opere del genio civile	97'777.59	92'000.00	137'990.93
3144	0.89	Manutenzione edifici	123'854.60	99'000.00	85'326.88
315	1.10	Manutenzione beni mobili e immateriali	152'742.24	155'500.00	149'355.41
3151	0.71	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	98'829.74	103'500.00	100'429.21
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	1'914.15	2'000.00	615.70
3158	0.38	Manutenzione beni immateriali	51'998.35	50'000.00	48'310.50
316	0.12	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	16'322.20	3'200.00	2'653.60
3161	0.12	Affitti e noleggi di beni mobili	16'322.20	3'200.00	2'653.60
317	0.29	Rimborsi spese	39'770.71	52'000.00	56'382.79
3170	0.00	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	352.00	4'000.00	790.00
3171	0.28	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	39'418.71	48'000.00	55'592.79
318	0.69	Rettifica di valore e perdite su crediti	95'978.21	176'000.00	72'774.86
3181	0.69	Perdite effettive su crediti	95'978.21	176'000.00	72'774.86
319	0.10	Spese d'esercizio diverse	14'447.88	22'000.00	20'809.00
3199	0.10	Altre spese d'esercizio	14'447.88	22'000.00	20'809.00
33	3.49	Ammortamenti beni amministrativi	482'711.00	472'500.00	470'364.00
330	3.42	Ammortamenti investimenti materiali	473'065.00	461'500.00	460'718.00
3300	3.42	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	473'065.00	461'500.00	460'718.00
332	0.07	Ammortamenti investimenti immateriali	9'646.00	11'000.00	9'646.00
3320	0.07	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	9'646.00	11'000.00	9'646.00
34	0.65	Spese finanziarie	89'528.99	150'000.00	89'355.29
340	0.64	Spese per interessi	88'832.64	149'000.00	88'832.64
3401	0.64	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	88'832.64	149'000.00	88'832.64



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
349	0.01	Altre spese finanziarie	696.35	1'000.00	522.65
3499	0.01	Altre spese finanziarie	696.35	1'000.00	522.65
35	1.29	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	178'255.64	147'000.00	167'647.35
350	1.14	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	158'201.00	147'000.00	167'647.35
3500	1.14	Versamenti a FS del CT	158'201.00	147'000.00	167'647.35
351	0.14	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	20'054.64	0.00	0.00
3511	0.14	Versamenti a fondi del CP	20'054.64	0.00	0.00
36	43.76	Spese di trasferimento	6'061'020.63	5'698'700.00	6'353'690.10
360	0.31	Quote di ricavo destinate a terzi	42'551.10	35'500.00	42'360.30
3601	0.28	Quote di ricavo a favore del Cantone	39'431.10	35'500.00	39'200.30
3602	0.02	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'120.00	0.00	3'160.00
361	9.85	Rimborsi a enti pubblici	1'364'197.55	1'367'500.00	1'331'272.65
3611	0.71	Rimborsi al Cantone	98'581.00	105'500.00	103'707.85
3612	8.31	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'150'872.45	1'152'000.00	1'125'981.40
3614	0.83	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	114'744.10	110'000.00	101'583.40
362	0.06	Perequazione finanziaria	8'271.00	13'000.00	8'352.00
3622	0.06	Contributi perequativi ai comuni	8'271.00	13'000.00	8'352.00
363	33.51	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'640'950.98	4'276'500.00	4'966'655.15
3631	15.22	Contributi al Cantone	2'108'143.63	2'123'000.00	2'128'892.89
3632	15.52	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'149'644.05	1'731'000.00	2'390'918.40
3635	0.00	Contributi ad imprese private	500.00	0.00	0.00
3636	0.64	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	88'903.45	71'000.00	73'969.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3637	2.10	Contributi ad economie private	290'317.85	351'500.00	372'874.71
3638	0.02	Contributi all'estero	3'442.00	0.00	0.00
366	0.04	Ammortamenti su contributi per investimenti	5'050.00	6'200.00	5'050.00
3660	0.04	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	5'050.00	6'200.00	5'050.00
39	0.52	Addebiti interni	71'552.00	65'200.00	62'481.00
391	0.41	Prestazioni per servizi	57'000.00	48'500.00	53'000.00
3910	0.41	Prestazioni per servizi	57'000.00	48'500.00	53'000.00
394	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'500.00	1'275.00
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'500.00	1'275.00
395	0.10	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'277.00	15'200.00	8'206.00
3950	0.10	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'277.00	15'200.00	8'206.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	16'021'301.21	3'152'000.00	13'278'626.54
40	80.56	Ricavi fiscali	12'906'031.17	313'000.00	10'140'644.04
400	75.27	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	12'058'881.17	290'000.00	9'417'994.04
4000	70.35	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	11'271'698.20	-30'000.00	8'851'840.48
4002	2.62	Imposte alla fonte PF	419'624.17	320'000.00	379'301.61
4008	0.62	Imposta personale	100'000.00	0.00	100'000.00
4009	1.67	Altre imposte dirette sulle PF	267'558.80	0.00	86'851.95
401	2.50	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	400'000.00	0.00	215'000.00
4010	2.50	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	400'000.00	0.00	215'000.00
402	2.62	Altre imposte dirette	420'000.00	0.00	480'000.00
4021	2.62	Imposta immobiliare comunale	420'000.00	0.00	480'000.00
403	0.17	Imposte sul possesso e sulla spesa	27'150.00	23'000.00	27'650.00
4033	0.17	Imposta sui cani	27'150.00	23'000.00	27'650.00
41	0.62	Regalie e concessioni	99'568.00	87'000.00	94'753.00
412	0.62	Concessioni	99'568.00	87'000.00	94'753.00
4120	0.62	Concessioni	99'568.00	87'000.00	94'753.00
42	10.48	Tasse e retribuzioni	1'678'622.53	1'488'700.00	1'568'156.59
420	0.14	Tasse d'esenzione	22'500.00	0.00	0.00
4200	0.14	Tasse d'esenzione	22'500.00	0.00	0.00
421	0.92	Tasse per servizi amministrativi	146'721.80	122'500.00	138'797.90
4210	0.92	Tasse per servizi amministrativi	146'721.80	122'500.00	138'797.90
424	5.45	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	873'139.33	872'200.00	867'551.39



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4240	5.45	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	873'139.33	872'200.00	867'551.39
425	2.19	Ricavi da vendite	351'368.40	346'000.00	349'351.45
4250	2.19	Vendite	351'368.40	346'000.00	349'351.45
426	1.42	Rimborsi	227'903.00	147'500.00	195'425.85
4260	1.42	Rimborsi e partecipazioni di terzi	227'903.00	147'500.00	195'425.85
427	0.36	Multe	56'990.00	500.00	17'030.00
4270	0.36	Multe	56'990.00	500.00	17'030.00
43	0.12	Ricavi diversi	19'177.52	4'600.00	34'207.71
430	0.10	Ricavi d'esercizio diversi	15'577.52	1'000.00	5'225.86
4309	0.10	Altri ricavi d'esercizio	15'577.52	1'000.00	5'225.86
439	0.02	Altri ricavi	3'600.00	3'600.00	28'981.85
4390	0.02	Altri ricavi	3'600.00	3'600.00	28'981.85
44	0.63	Ricavi finanziari	101'295.66	81'000.00	104'282.30
440	0.26	Interessi attivi	41'403.70	32'000.00	45'161.45
4401	0.26	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	41'403.70	32'000.00	45'161.45
447	0.37	Redditi immobiliari dei BA	59'891.96	49'000.00	59'120.85
4470	0.06	Affitti e pigioni da immobili dei BA	9'700.00	10'000.00	9'700.00
4472	0.31	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	50'191.96	39'000.00	49'420.85
45	0.18	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	28'597.05	35'000.00	60'347.09
450	0.18	Prelievi da FS del capitale di terzi	28'597.05	35'000.00	43'638.35
4500	0.18	Prelievi da FS del CT	28'597.05	35'000.00	43'638.35
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	0.00	16'708.74
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	0.00	16'708.74



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
46	6.97	Ricavi da trasferimento	1'116'457.28	1'077'500.00	1'213'754.81
460	0.11	Quote di ricavo	17'532.98	10'000.00	17'817.29
4601	0.11	Quote di ricavo dal Cantone	17'532.98	10'000.00	17'817.29
461	0.47	Rimborsi da enti pubblici	75'351.05	73'500.00	52'694.65
4611	0.30	Rimborsi dal Cantone	47'380.75	30'500.00	33'889.50
4612	0.17	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	27'970.30	43'000.00	18'805.15
462	0.00	Perequazione finanziaria	0.00	0.00	150'689.00
4622	0.00	Contributi perequativi dai comuni	0.00	0.00	150'689.00
463	6.37	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'021'244.95	993'000.00	989'654.82
4631	6.37	Contributi dal Cantone	1'021'244.95	993'000.00	989'654.82
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	2'328.30	1'000.00	2'899.05
4699	0.01	Ridistribuzioni	2'328.30	1'000.00	2'899.05
49	0.45	Accrediti interni	71'552.00	65'200.00	62'481.00
491	0.36	Servizi	57'000.00	48'500.00	53'000.00
4910	0.36	Servizi	57'000.00	48'500.00	53'000.00
494	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'500.00	1'275.00
4940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'275.00	1'500.00	1'275.00
495	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'277.00	15'200.00	8'206.00
4950	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	13'277.00	15'200.00	8'206.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per sedute commissioni	2'770.00		5'000.00	4'010.00
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	2'388.15		3'000.00	451.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	156.55		300.00	29.55
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	13.65		0.00	2.85
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	53.60		100.00	10.60
3100.001	Materiale per votazioni e elezioni	300.00		4'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	240.00
3636.001	Contributi ai partiti politici	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	11'681.95		18'400.00	10'744.00
	SALDO		11'681.95	18'400.00	10'744.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Onorari, indennità, diarie ai Municipali	65'360.00		67'000.00	62'130.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	3'576.70		3'800.00	3'588.45
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	188.90		200.00	229.40
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'224.20		1'700.00	1'284.60
3130.027	Spese collaborazioni intercomunali	614.60		0.00	14'011.60
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'290.85		2'000.00	1'899.85
4	RICAVI				
4260.012	Recupero spese collaborazioni intercomunali		0.00	0.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	10'000.00
	Totale SPESE	74'255.25		74'700.00	83'143.90
	SALDO		74'255.25	74'700.00	73'143.90



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	199'809.20		198'000.00	182'235.25
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	2'400.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	13'184.10		13'000.00	11'952.85
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	21'212.40		22'000.00	19'355.35
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'411.60		3'500.00	3'229.70
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	4'512.65		4'500.00	4'278.90
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	3'013.75		3'000.00	2'773.75
3090.001	Spese formazione del personale	2'050.00		1'000.00	0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	125.80		3'000.00	0.00
3130.007	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	12'530.64		22'000.00	14'588.85
3132.001	Revisione contabile	7'000.50		8'000.00	6'785.10
3181.001	Perdite effettive su crediti debitori tasse diverse	5'529.51		10'000.00	1'394.30
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida imposte e tasse diverse		5'740.00	2'000.00	4'140.00
4260.008	Rimborso spese esecutive		18'544.60	30'000.00	18'059.35
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'000.00	1'500.00	1'000.00
	Totale RICAVI		25'284.60	33'500.00	23'199.35
	Totale SPESE	275'380.15		291'000.00	248'994.05
	SALDO		250'095.55	257'500.00	225'794.70



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	335'177.00		328'000.00	313'787.35
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'344.40		13'000.00	14'558.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	750.00		750.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	10'612.70		11'000.00	9'450.00
3049.001	Altri assegni e indennità	78.00		500.00	244.45
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	22'880.90		23'000.00	21'469.40
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	40'513.20		39'000.00	36'990.20
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	6'020.20		6'000.00	5'727.05
3053.003	Premio assicurazione RC del personale	5'522.90		6'000.00	5'522.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	7'831.60		8'000.00	7'685.65
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'736.70		5'000.00	4'821.45
3090.001	Spese formazione del personale	100.00		3'000.00	600.00
3099.001	Altre spese per il personale	9'832.25		5'000.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	16'806.86		14'000.00	17'609.47
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'896.55		1'000.00	224.65
3102.001	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	1'122.15		3'000.00	4'506.80
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	691.90		1'000.00	492.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'686.80		5'000.00	107.90
3113.001	Acquisti apparecchiature informatiche	6'105.11		5'000.00	4'264.50
3118.001	Acquisto programmi informatici e licenze	196.25		5'000.00	3'348.20
3120.001	Consumo acqua	421.70		500.00	93.80
3120.002	Consumo energia elettrica	4'560.35		4'500.00	5'336.75
3120.003	Consumo gas	5'796.40		10'000.00	5'196.40
3130.001	Spese postali	24'753.43		22'000.00	18'679.44
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	6'525.45		5'000.00	6'997.85
3132.004	Spese legali e notarili	10'000.00		10'000.00	0.00
3134.001	Assicurazione stabili e cose	22'990.30		26'000.00	25'404.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi amministrativi generali				
3	SPESE				
3134.003	Assicuraz. casco trasferte di servizio veicoli privati	585.90		0.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici (Casa comunale)	4'662.50		4'000.00	2'290.70
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	2'466.00		5'000.00	3'602.10
3151.002	Manutenzione veicoli	0.00		2'000.00	758.15
3153.001	Manutenzione apparecchiature informatiche	1'914.15		2'000.00	615.70
3158.001	Manutenzione e aggiornamenti programmi informatici	51'998.35		50'000.00	48'310.50
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	529.80		700.00	601.50
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	3'393.05		5'000.00	9'795.70
3199.002	Tasse di giudizio	600.00		1'000.00	500.00
3631.007	Contributo progetto Ticino 2020	1'288.00		4'000.00	1'129.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		19'385.00	20'000.00	20'010.00
4210.004	Tasse amministrat. di soggiorno		3'300.00	4'000.00	2'450.00
4210.005	Tasse appartamenti di vacanza		1'450.00	1'000.00	1'850.00
4250.005	Vendita motoveicolo Quadro		0.00	0.00	3'500.00
4260.001	Recuperi IPG		1'385.35	1'000.00	2'153.55
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	608.50
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		149.15	0.00	1'447.50
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		1'000.00	2'500.00	2'000.00
	Totale RICAVI		26'669.50	28'500.00	34'019.55
	Totale SPESE	632'390.85		634'950.00	580'722.26
	SALDO		605'721.35	606'450.00	546'702.71



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	343'006.70		353'000.00	327'100.40
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'350.00		1'350.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	5'570.00
3049.001	Altri assegni e indennità	240.00		300.00	240.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	22'513.60		24'000.00	21'470.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	48'944.85		48'000.00	46'179.90
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	4'542.30		4'500.00	4'427.90
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	7'705.90		8'000.00	7'685.85
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	4'397.65		5'000.00	4'201.45
3090.001	Spese formazione del personale	0.00		500.00	200.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	7'989.37		3'000.00	2'960.75
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	2'442.40		2'500.00	2'512.40
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		1'500.00	6'034.20
3120.002	Consumo energia elettrica	975.70		1'600.00	1'862.35
3130.001	Spese postali	7'000.00		5'500.00	5'000.00
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	14'387.15		10'000.00	0.00
3132.003	Consulenze e perizie	2'389.35		10'000.00	13'583.62
3132.004	Spese legali e notarili	8'753.70		10'000.00	3'988.25
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		500.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	150.00		1'000.00	522.15
3601.002	Quota parte al Cantone tasse domande di costruzione	20'731.00		15'000.00	19'211.10
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		2'528.50	4'000.00	4'028.50
4210.002	Tasse per domande di costruzione		42'461.20	35'000.00	40'642.20
4260.005	Recupero spese postali		2'028.50	3'000.00	3'000.70
4270.001	Multe		0.00	500.00	2'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	21

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio Tecnico				
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	167.95
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		4'000.00	4'500.00	3'000.00
	Totale RICAVI		51'018.20	47'000.00	53'139.35
	Totale SPESE	500'519.67		509'250.00	472'750.32
	SALDO		449'501.47	462'250.00	419'610.97



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	25'896.00		26'000.00	24'865.75
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'290.00		14'000.00	15'295.50
3041.001	Indennità economia domestica	1'050.00		1'000.00	1'050.00
3049.001	Altri assegni e indennità	42.00		0.00	131.65
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'542.70		2'500.00	2'524.05
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	2'552.35		2'500.00	2'392.55
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	549.00		500.00	549.75
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	870.30		1'000.00	903.55
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	395.10		500.00	433.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		500.00	0.00
3112.001	Abiti di servizio	1'003.89		1'000.00	320.90
3120.002	Consumo energia elettrica	1'127.65		900.00	851.20
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi , parchimetri	19'129.50		9'000.00	3'153.40
3602.001	Quota di ricavo multe al Servizio Polizia Chiasso	3'120.00		0.00	3'160.00
3612.104	Spese Servizio Polizia Chiasso	448'186.50		385'000.00	434'549.45
4	RICAVI				
4270.001	Multe		14'490.00	0.00	14'730.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		9'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		23'490.00	0.00	14'730.00
	Totale SPESE	521'754.99		444'400.00	490'180.75
	SALDO		498'264.99	444'400.00	475'450.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Registro Fondiario				
3	SPESE				
3132.002	Spese aggiornamento mappa	57'562.70		55'000.00	70'628.30
4	RICAVI				
4210.007	Tasse aggiornamento mappa		47'149.40	40'000.00	50'495.15
4631.004	Sussidio cantonale misurazioni catastali		2'274.95	3'000.00	3'676.50
	Totale RICAVI		49'424.35	43'000.00	54'171.65
	Totale SPESE	57'562.70		55'000.00	70'628.30
	SALDO		8'138.35	12'000.00	16'456.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
141	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	67'321.75		69'000.00	68'368.30
3041.001	Indennità economia domestica	865.50		1'000.00	2'400.00
3049.001	Altri assegni e indennità	52.00		0.00	49.40
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	4'415.90		4'500.00	4'484.25
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	6'785.05		7'000.00	7'012.90
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	1'144.20		1'200.00	1'200.15
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	1'511.45		1'600.00	1'605.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	1'024.30		1'000.00	1'040.30
4	RICAVI				
4210.003	Tasse per naturalizzazioni		14'600.00	5'000.00	3'600.00
	Totale RICAVI		14'600.00	5'000.00	3'600.00
	Totale SPESE	83'120.15		85'300.00	86'160.60
	SALDO		68'520.15	80'300.00	82'560.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
143	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE				
3010.009	Stipendi mercedi a curatori privati volontari	52'523.90		15'000.00	46'865.85
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'012.65		1'500.00	2'329.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	688.90		700.00	834.00
3130.009	Spese mercedi a curatori con qualifiche professionali specifiche	2'617.36		15'000.00	10'632.30
3612.102	Rimborso a Comune sede ARP1	48'673.80		48'000.00	46'500.00
3612.103	Rimborso spese e indennità mercedi anticipate da ARP	18'005.35		10'000.00	9'612.20
4	RICAVI				
4260.009	Rimborso da pupilli per prestazioni curatori/tutori		40'847.50	10'000.00	27'316.70
	Totale RICAVI		40'847.50	10'000.00	27'316.70
	Totale SPESE	124'521.96		90'200.00	116'774.00
	SALDO		83'674.46	80'200.00	89'457.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	26

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
149	Altri servizi giuridici				
3	SPESE				
3601.001	Quota parte al Cantone imposta sui cani	9'000.00		8'000.00	9'050.00
4	RICAVI				
4033.001	Imposta sui cani		27'150.00	23'000.00	27'650.00
4120.002	Tasse per affissioni e pubblicità		200.00	0.00	100.00
4120.003	Tasse per utilizzo suolo pubblico		16'865.00	4'000.00	12'150.00
4210.006	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		50.00	0.00	130.00
	Totale RICAVI		44'265.00	27'000.00	40'030.00
	Totale SPESE	9'000.00		8'000.00	9'050.00
	SALDO	35'265.00		-19'000.00	-30'980.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	27

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3151.004	Manutenzione idranti per la lotta antincendio	4'578.20		0.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	26.50		1'000.00	2'143.40
3612.105	Spese Consorzio Centro Soccorso Pompieri Mendrisiotto	90'859.55		97'000.00	87'578.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	95'464.25		98'000.00	89'722.05
	SALDO		95'464.25	98'000.00	89'722.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	28

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributo stand di tiro La Rovagina	19'064.20		14'000.00	20'703.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'064.20		14'000.00	20'703.60
	SALDO		19'064.20	14'000.00	20'703.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	29

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	0.00		500.00	0.00
3612.106	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	73'612.00		74'000.00	73'304.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	73'612.00		74'500.00	73'304.00
	SALDO		73'612.00	74'500.00	73'304.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	30

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	205'028.85		210'000.00	197'412.20
3010.004	Stipendi operatori/trici pausa meridiana SI	3'972.50		11'000.00	0.00
3010.010	Stipendi supplenze personale	15'752.45		10'000.00	15'492.90
3020.001	Stipendi docenti	374'122.50		374'000.00	361'084.85
3020.010	Stipendi supplenze docenti	18'395.70		10'000.00	17'863.35
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	0.00		2'000.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	11'400.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	40'819.10		40'000.00	39'499.00
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	22'191.60		23'000.00	21'441.45
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	47'815.10		49'000.00	45'992.60
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	3'786.05		4'000.00	3'829.20
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	805.50		1'000.00	777.70
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	13'971.50		14'000.00	14'139.90
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	5'866.75		6'000.00	5'722.15
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	10'793.85		11'000.00	10'590.70
3090.001	Spese formazione del personale	900.00		4'000.00	2'755.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	2'781.20		6'000.00	5'378.55
3104.001	Materiale scolastico e didattico	6'661.00		11'000.00	6'674.70
3105.001	Acquisto generi alimentari	36'100.17		40'000.00	36'918.62
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	3'045.80		4'000.00	1'397.05
3112.001	Abiti di servizio	412.40		500.00	0.00
3120.001	Consumo acqua	2'051.05		1'000.00	1'013.20
3120.002	Consumo energia elettrica	7'535.10		8'500.00	7'570.80
3120.003	Consumo gas	22'300.95		32'000.00	20'584.40
3130.024	Uscite di studio	968.80		3'000.00	2'904.02
3130.025	Progetti di sede	1'550.00		3'000.00	967.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	31

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (Scuola Infanzia)	19'675.82		25'000.00	23'885.85
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	2'958.84		5'000.00	1'647.59
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	300.00		500.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	6.30		2'000.00	97.80
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'040.00		2'000.00	1'440.00
4	RICAVI				
4240.006	Tasse refezione		30'993.50	37'000.00	32'984.50
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		16'119.00	0.00	1'315.00
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		600.00	0.00	600.00
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		119'561.00	110'000.00	109'534.00
	Totale RICAVI		167'273.50	147'000.00	144'433.50
	Totale SPESE	875'608.88		915'500.00	858'481.53
	SALDO		708'335.38	768'500.00	714'048.03



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	32

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi personale domestico	70'406.05		70'000.00	68'097.90
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	62'193.40		63'000.00	56'040.50
3020.001	Stipendi docenti	675'845.05		677'000.00	650'799.10
3020.002	Stipendi docenti educazione arti plastiche	56'741.30		64'000.00	42'016.45
3020.003	Stipendi docenti educazione fisica	50'152.85		56'000.00	33'343.15
3020.004	Stipendi docenti educazione musicale	0.00		0.00	12'969.65
3020.009	Stipendi docenti d'appoggio	0.00		43'000.00	0.00
3020.010	Stipendi supplenze docenti	36'514.30		25'000.00	34'501.25
3020.020	Stipendi ausiliari scuola montana e uscite di studio	4'100.00		7'000.00	6'024.85
3020.022	Stipendi animatori corsi ricreativi	3'000.00		5'000.00	0.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	600.00		600.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3049.001	Altri assegni e indennità	120.00		0.00	20.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	62'389.05		61'000.00	58'783.15
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	7'311.25		8'000.00	6'876.95
3052.002	Contributi cassa pensioni docenti	98'246.75		105'000.00	91'888.60
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	2'250.35		2'000.00	2'177.40
3053.002	Premio assicurazione contro infortuni docenti	1'628.55		2'000.00	1'713.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	21'354.40		24'000.00	21'043.30
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	2'662.60		2'700.00	2'394.40
3055.002	Premio assicurazione malattia docenti	22'182.90		24'000.00	20'857.95
3090.001	Spese formazione del personale	1'530.00		4'000.00	2'775.00
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	4'942.75		8'000.00	7'078.25
3103.002	Acquisto libri, giornali e riviste biblioteca	1'394.45		5'000.00	1'748.80
3104.001	Materiale scolastico e didattico	40'396.65		40'000.00	37'662.61
3104.002	Materiale per corsi ricreativi	0.00		3'000.00	0.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'460.81		12'000.00	5'242.90



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	33

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3120.001	Consumo acqua	6'439.85		3'000.00	1'806.55
3120.002	Consumo energia elettrica	21'650.05		21'000.00	20'390.12
3120.003	Consumo gas	58'232.45		78'000.00	45'561.10
3130.003	Spese attività sportive	516.00		2'000.00	597.00
3130.004	Spese attività d'animazione	0.00		1'000.00	1'104.00
3130.024	Uscite di studio	7'908.80		10'000.00	3'734.30
3130.025	Progetti di sede	3'146.30		7'000.00	682.55
3144.001	Manutenzione edifici (Scuole Elementari)	66'935.99		40'000.00	36'639.91
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'099.45		7'000.00	1'124.80
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	52.00		1'000.00	790.00
3171.002	Spese scuola montana	6'425.70		20'000.00	24'946.15
3199.001	Altre spese d'esercizio	360.00		3'000.00	698.90
3612.110	Rimborso frequenza fuori Comune allievi domiciliati	3'780.00		4'000.00	2'400.00
3612.152	Quota parte stipendi docenti arti plastiche	5'537.40		9'000.00	6'968.45
3612.153	Quota parte stipendi docenti educazione musicale	24'961.25		25'000.00	8'061.15
3612.154	Quota parte stipendi docenti educazione fisica	0.00		9'000.00	35'346.35
4	RICAVI				
4260.001	Recuperi IPG		21'603.05	0.00	8'397.30
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		0.00	0.00	5'333.85
4260.006	Partecipazione famiglie alle spese di scuola montana		925.00	2'500.00	3'150.00
4260.007	Partecipazione famiglie alle spese corsi ricreativi		1'533.30	2'000.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	566.05
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA (lungo termine)		9'700.00	10'000.00	9'700.00
4611.003	Rimborsi da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		39'164.55	23'000.00	27'298.30
4612.103	Rimborso dai Comuni docenti educazione arti plastiche		23'770.30	35'000.00	11'605.15
4612.110	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		3'600.00	8'000.00	6'600.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	34

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.002	Sussidio forfettario per sezione		215'808.00	230'000.00	208'225.00
	Totale RICAVI		316'104.20	310'500.00	280'875.65
	Totale SPESE	1'443'468.70		1'554'300.00	1'357'907.14
	SALDO		1'127'364.50	1'243'800.00	1'077'031.49



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	35

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	11'850.00		13'000.00	12'915.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	11'850.00		13'000.00	12'915.00
	SALDO		11'850.00	13'000.00	12'915.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	36

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Istituti scolastici				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'260.70		15'000.00	14'376.50
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'001.00		1'000.00	943.00
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	260.90		200.00	248.25
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	342.60		300.00	337.55
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	232.30		200.00	211.70
3130.001	Spese postali	1'430.65		2'500.00	1'179.55
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	3'511.90		5'000.00	3'857.75
3130.005	Spese trasporto allievi	22'843.45		25'000.00	20'711.80
3130.006	Progetti d'istituto	1'348.35		8'000.00	6'503.05
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	1'703.70		2'000.00	1'534.20
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	200.00		0.00	40.00
3151.002	Manutenzione veicoli	5'604.87		10'000.00	13'190.22
3199.001	Altre spese d'esercizio	150.00		0.00	525.90
3612.150	Quota parte stipendio direttrice	67'000.00		67'000.00	67'620.30
3612.151	Quota parte stipendio vice direttrice	60'000.00		60'000.00	33'330.50
3612.155	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	16'000.00		15'000.00	23'477.40
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		191.70	0.00	0.00
	Totale RICAVI		191.70	0.00	0.00
	Totale SPESE	196'890.42		211'200.00	188'087.67
	SALDO		196'698.72	211'200.00	188'087.67



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	37

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese attività culturali	23'694.86		13'000.00	23'502.02
4	RICAVI				
4240.008	Ricavi attività culturali		11'999.74	1'000.00	6'650.00
	Totale RICAVI		11'999.74	1'000.00	6'650.00
	Totale SPESE	23'694.86		13'000.00	23'502.02
	SALDO		11'695.12	12'000.00	16'852.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	38

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
332	Mezzi d'informazione e pubblicazioni				
3	SPESE				
3102.003	Spese giornale del Comune	2'854.05		7'000.00	0.00
4	RICAVI				
4250.002	Ricavi libro Vacallo com'era"		35.00	0.00	35.00
	Totale RICAVI		35.00	0.00	35.00
	Totale SPESE	2'854.05		7'000.00	0.00
	SALDO		2'819.05	7'000.00	-35.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	39

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'867.80		10'000.00	7'048.25
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	874.50		700.00	462.10
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	200.95		200.00	115.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	299.35		300.00	165.45
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	375.95		300.00	108.75
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'446.50		1'000.00	1'595.23
3120.001	Consumo acqua	3'213.30		3'000.00	3'318.00
3120.002	Consumo energia elettrica	5'711.35		5'500.00	7'694.50
3120.003	Consumo gas	6'801.55		9'500.00	8'229.85
3130.003	Spese attività sportive	239.45		1'000.00	403.85
3143.001	Manutenzione Centro Sportivo	48'900.49		25'000.00	30'035.60
3143.002	Manutenzione Tennis	2'537.37		2'000.00	871.10
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	1'656.70		1'000.00	283.40
3632.104	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	7'473.65		33'000.00	31'502.85
3632.110	Contributo spese gestione pista ghiaccio Chiasso	17'210.00		0.00	0.00
3636.005	Contributo alla SAV Vacallo	28'013.95		15'000.00	16'845.75
3636.099	Contributi ad altre associazioni	5'831.20		5'500.00	3'181.50
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		2'061.90	1'000.00	1'076.75
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		1'150.00	1'000.00	950.00
	Totale RICAVI		3'211.90	2'000.00	2'026.75
	Totale SPESE	144'654.06		113'000.00	111'861.18
	SALDO		141'442.16	111'000.00	109'834.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	40

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	15'464.15		15'500.00	14'797.25
3041.001	Indennità economia domestica	643.80		650.00	450.60
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	1'014.45		1'000.00	970.25
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'596.90		1'600.00	1'497.80
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	264.50		300.00	262.00
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	347.25		400.00	347.35
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	235.30		300.00	224.95
3130.018	Spese Vignalonga	54'277.88		35'000.00	48'077.26
3130.019	Spese manifestazioni Natalizie	0.00		0.00	6'153.70
3130.020	Spese corsi cucina	0.00		3'000.00	0.00
3130.021	Spese altri corsi	0.00		1'000.00	0.00
3130.022	Spese altre manifestazioni	28'464.18		16'000.00	17'480.35
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	0.00		0.00	8'500.00
3143.003	Manutenzione giardini pubblici e aree di svago	4'949.13		10'000.00	9'230.45
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti Pump Track	14'500.00		0.00	0.00
3171.003	Spese colonia estiva	32'993.01		28'000.00	30'646.64
3199.001	Altre spese d'esercizio	2'088.95		0.00	0.00
3636.006	Contributo progetto Morbio Midnight	7'582.90		7'500.00	7'512.00
3636.099	Contributi ad altre associazioni	4'020.00		5'000.00	3'356.20
4	RICAVI				
4240.010	Ricavi colonia estiva		33'345.80	28'000.00	28'143.40
4240.011	Ricavi Vignalonga		60'538.45	35'000.00	49'538.27
4240.013	Ricavi corsi cucina		0.00	3'000.00	516.90
4240.014	Ricavi altri corsi		0.00	1'000.00	0.00
4240.016	Ricavi altre manifestazioni		25'420.19	6'000.00	13'484.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	41

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
	<i>Totale RICAVI</i>		119'304.44	73'000.00	91'682.94
	<i>Totale SPESE</i>	168'442.40		125'250.00	149'506.80
	<i>SALDO</i>		49'137.96	52'250.00	57'823.86



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	42

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.101	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3632.102	Contributo alla comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	47'500.00		47'500.00	47'500.00
	SALDO		47'500.00	47'500.00	47'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	43

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo, di cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Contributo al Cantone spese case anziani riconosciute	1'455'668.64		1'100'000.00	1'508'032.65
3632.107	Contributo al Cantone SACD/OACD/Infemieri indep.	309'078.18		280'000.00	434'560.67
3632.108	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	201'100.76		160'000.00	260'633.97
3632.109	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	88'733.12		90'000.00	90'262.61
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'054'580.70		1'630'000.00	2'293'489.90
	SALDO		2'054'580.70	1'630'000.00	2'293'489.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	44

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'835.20		3'000.00	2'479.40
3614.001	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	114'744.10		110'000.00	101'583.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	116'579.30		113'000.00	104'062.80
	SALDO		116'579.30	113'000.00	104'062.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	45

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.023	Spese disinfestazione	13'613.20		8'000.00	7'725.60
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	850.20		500.00	364.00
3637.010	Prestazioni ponte COVID-19 (MG 7906)	0.00		0.00	37'547.70
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		10.90	0.00	89.10
4631.010	Sussidio cantonale (75%) prestazioni ponte COVID-19		0.00	0.00	28'160.51
	Totale RICAVI		10.90	0.00	28'249.61
	Totale SPESE	14'463.40		8'500.00	45'637.30
	SALDO		14'452.50	8'500.00	17'387.69



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	46

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi e indennità ausiliari (traporto e sorveglianza dal dentista)	2'067.00		2'000.00	2'441.00
3020.021	Stipendi operatori profilassi dentaria	2'485.00		3'000.00	2'590.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	298.60		300.00	329.95
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	13.90		0.00	18.45
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	102.20		100.00	118.10
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'143.00		1'500.00	1'269.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	15'516.85		15'000.00	15'838.90
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso servizio dentario scolastico (rec. famiglie)		1'764.55	1'000.00	1'853.25
	Totale RICAVI		1'764.55	1'000.00	1'853.25
	Totale SPESE	21'626.55		21'900.00	22'605.40
	SALDO		19'862.00	20'900.00	20'752.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	47

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.003	Contributi spese centrali AVS/AI/PC/AM)	1'126'793.80		1'075'000.00	1'219'935.50
4	RICAVI				
4611.002	Rimborsi da Cantone per accertamento assicurati morosi		1'600.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		1'600.00	1'000.00	0.00
	Totale SPESE	1'126'793.80		1'075'000.00	1'219'935.50
	SALDO		1'125'193.80	1'074'000.00	1'219'935.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	48

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	14'756.95		15'500.00	7'420.15
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	967.90		1'000.00	486.80
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	1'494.20		1'500.00	689.80
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	252.20		250.00	131.40
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	331.30		350.00	174.25
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	224.85		250.00	112.90
4	RICAVI				
4611.001	Rimborsi da Cantone per agenzia comunale AVS		6'616.20	6'500.00	6'591.20
	Totale RICAVI		6'616.20	6'500.00	6'591.20
	Totale SPESE	18'027.40		18'850.00	9'015.30
	SALDO		11'411.20	12'350.00	2'424.10



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	49

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale curante	298'966.30		279'000.00	245'877.35
3010.002	Stipendi personale domestico	245'715.25		242'000.00	235'086.15
3010.010	Stipendi supplenze personale	57'579.80		30'000.00	14'403.95
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'250.00		1'500.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	15'500.00		15'000.00	44'013.90
3049.001	Altri assegni e indennità	83.20		0.00	39.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	39'310.85		36'000.00	31'864.70
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	66'952.65		67'500.00	60'765.45
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	9'640.05		10'000.00	8'557.65
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	13'455.20		13'000.00	11'406.95
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	10'949.60		12'500.00	9'252.55
3090.001	Spese formazione del personale	0.00		1'000.00	0.00
3100.002	Materiale di consumo per ufficio	2'871.42		2'000.00	1'529.85
3101.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	2'418.45		5'000.00	7'160.10
3103.001	Abbonamenti giornali e riviste specializzate	951.00		1'000.00	935.00
3105.001	Acquisto generi alimentari	245'268.91		230'000.00	203'632.78
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	4'958.03		5'000.00	6'166.90
3112.001	Abiti di servizio	0.00		1'000.00	419.35
3120.002	Consumo energia elettrica	18'177.40		17'000.00	16'596.65
3120.003	Consumo gas	11'010.05		15'000.00	8'942.25
3130.001	Spese postali	4'000.00		4'000.00	3'000.00
3130.002	Spese telefoniche, internet, radio, tv	2'573.35		2'000.00	2'404.50
3130.004	Spese attività d'animazione	85'409.98		80'000.00	67'409.19
3130.026	Spese attività di prevenzione per la salute	3'766.00		1'000.00	6'620.00
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	3'825.65		4'000.00	3'649.95
3137.002	IVA con aliquota forfetaria	5'235.80		0.00	4'306.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	50

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
534	Centro Sociale Diurno				
3	SPESE				
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	80.00		0.00	80.00
3144.001	Manutenzione edifici (Centro Sociale Diurno)	21'090.46		15'000.00	16'198.90
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	6'068.33		5'000.00	4'294.82
3151.002	Manutenzione veicoli	10'839.73		10'000.00	11'945.02
3170.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	702.65		1'000.00	197.05
4	RICAVI				
4240.015	Ricavi attività di prevenzione per la salute		2'350.00	0.00	1'200.00
4250.004	Ricavi mensa e bar		313'466.95	310'000.00	302'630.20
4260.001	Recuperi IPG		13'658.40	11'000.00	0.00
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		1'063.15	0.00	7'955.20
4260.003	Recuperi assicurazione malattia		693.30	0.00	1'155.50
4260.011	Ricavi attività d'animazione		98'617.05	80'000.00	85'607.75
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		1'677.56	0.00	365.44
4472.001	Ricavi utilizzo immobili dei BA		750.00	1'000.00	550.00
4631.001	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		579'900.00	530'000.00	516'049.81
	Totale RICAVI		1'012'176.41	932'000.00	915'513.90
	Totale SPESE	1'188'650.11		1'106'500.00	1'026'756.86
	SALDO		176'473.70	174'500.00	111'242.96



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	51

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani e prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3199.001	Altre spese d'esercizio	0.00		500.00	0.00
3631.005	Provvedimenti di protezione Lfam	98'568.50		95'000.00	73'432.00
3632.100	Contributo associazioni sostegno giovanile	21'152.00		19'000.00	18'150.00
3632.103	Contributo partecipazione costi asilo nido Scoiattolo sul colle (Comune di Morbio Inferiore)	300.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	120'020.50		114'500.00	91'582.00
	SALDO		120'020.50	114'500.00	91'582.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	52

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	41'165.15		41'000.00	39'390.65
3041.001	Indennità economia domestica	1'713.00		1'700.00	1'199.40
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	2'699.75		2'600.00	2'584.15
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	4'253.30		4'000.00	3'987.35
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	703.45		700.00	698.60
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	924.05		1'000.00	925.10
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	626.60		600.00	599.90
3631.006	Contributi assistenza sociale	314'324.03		290'000.00	284'766.09
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali	2'000.00		2'000.00	3'344.00
3637.001	Contributi Aiuto Complementare Comunale (ACC)	275'145.95		310'000.00	290'363.50
3638.001	Contributi a istituzioni d'aiuto umanitario all'estero	3'442.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	646'997.28		653'600.00	627'858.74
	SALDO		646'997.28	653'600.00	627'858.74



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	53

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3637.020	Contributi spese colonie estive bambini Ucraina	0.00		0.00	25'900.51
4	RICAVI				
4390.002	Donazioni per spese colonie estive bambini Ucraina		0.00	0.00	25'981.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	25'981.85
	Totale SPESE	0.00		0.00	25'900.51
	SALDO		0.00	0.00	-81.34



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	54

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi e indennità personale	453'523.70		445'000.00	439'718.45
3010.010	Stipendi supplenze personale	5'740.75		15'000.00	16'940.00
3040.001	Assegni figli e di formazione (diritto comunale)	1'250.00		750.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	11'000.00		12'000.00	12'400.00
3049.001	Altri assegni e indennità	3'560.00		4'000.00	3'520.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD e spese amministrative	30'026.00		30'000.00	29'687.50
3052.001	Contributi cassa pensioni personale	51'720.20		51'000.00	49'110.95
3053.001	Premio assicurazione contro infortuni personale	14'979.05		15'000.00	16'490.75
3054.001	Contributi cassa assegni figli (CAF, AFI, Lorform, AP)	10'277.20		10'000.00	10'627.60
3055.001	Premio assicurazione malattia personale	6'957.10		7'000.00	6'708.50
3090.001	Spese formazione del personale	3'498.00		2'000.00	300.00
3101.002	Spese acquisto carburante	17'248.63		24'000.00	19'904.84
3101.003	Posa numeri civici	263.90		500.00	315.60
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	23'575.15		25'000.00	25'772.55
3111.002	Acquisto segnaletica stradale (verticale)	11'572.65		5'000.00	9'972.55
3112.001	Abiti di servizio	3'849.29		6'000.00	3'585.25
3120.001	Consumo acqua	1'500.70		1'000.00	684.25
3120.002	Consumo energia elettrica	26'413.50		50'000.00	28'463.35
3134.002	Assicurazione casco e RC veicoli comunali	14'619.35		13'000.00	13'366.45
3135.001	Spese indennità lavorative richiedenti asilo	0.00		3'000.00	0.00
3137.003	Imposta circolazione veicoli comunali	3'803.00		4'000.00	3'846.00
3140.001	Spese gestione vigneto comunale	25'510.48		15'000.00	12'018.15
3141.001	Manutenzione strade, posteggi, piazze	85'003.62		80'000.00	82'374.53
3141.002	Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	8'381.20		10'000.00	0.00
3141.003	Servizio calla neve	6'881.00		10'000.00	6'288.10
3141.004	Manutenzione illuminazione pubblica	25'779.70		20'000.00	19'564.55



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	55

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione edifici (ex-Coop, ex-asilo Riva, magazzino, wc pubblici)	5'028.95		10'000.00	4'158.57
3151.001	Manuntezione mobili, macchinari, apparecchi, attrezzi	7'358.79		12'000.00	12'152.37
3151.002	Manutenzione veicoli	30'462.98		35'000.00	48'096.39
3151.003	Manutenzione parchimetri	606.35		1'000.00	180.95
3161.001	Affitti e noleggi apparecchi, veicoli e altri impianti	1'292.40		2'500.00	2'052.10
3199.001	Altre spese d'esercizio	200.00		1'000.00	406.40
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi posteggi	22'500.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4120.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		82'503.00	83'000.00	82'503.00
4200.002	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		22'500.00	0.00	0.00
4240.017	Noleggio veicoli e attrezzature a terzi		400.00	0.00	0.00
4250.001	Ricavi gestione vigneto (vendita vino del Comune)		1'266.45	1'000.00	1'626.25
4260.002	Recuperi assicurazione infortuni		0.00	0.00	515.65
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		11'465.15	0.00	1'509.90
4472.002	Proventi da parchimetri		13'091.96	8'000.00	12'585.85
4472.003	Tasse per autorizzazioni posteggi zona blu		24'940.00	20'000.00	26'560.00
4472.004	Tasse per autorizzazione posteggi dipendenti Comune		10'260.00	9'000.00	8'775.00
4910.001	Accrediti interni servizi personale altri centri costo		42'000.00	40'000.00	47'000.00
	Totale RICAVI		208'426.56	161'000.00	181'075.65
	Totale SPESE	914'383.64		919'750.00	878'706.70
	SALDO		705'957.08	758'750.00	697'631.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	56

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.001	Contributo commissione regionale dei trasporti	7'857.30		9'000.00	6'297.25
3631.004	Contributo Comunità Tariffale Ticino e Moesano	268.00		38'000.00	12'844.00
3631.009	Finanziamento Linee Urbane	67'163.00		80'000.00	68'386.00
3631.010	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	208'362.00		250'000.00	210'120.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	283'650.30		377'000.00	297'647.25
	SALDO		283'650.30	377'000.00	297'647.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	57

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.004	Spese abbonamento carta giornaliera FFS	14'000.00		42'000.00	42'000.00
3637.003	Contributi abbonamento trasporti pubblici	14'747.00		40'000.00	8'736.55
4	RICAVI				
4250.003	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		36'600.00	35'000.00	41'560.00
	Totale RICAVI		36'600.00	35'000.00	41'560.00
	Totale SPESE	28'747.00		82'000.00	50'736.55
	SALDO	7'853.00		47'000.00	9'176.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	58

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		6'000.00	0.00
3143.004	Manutezione canalizzazioni	28'597.05		35'000.00	53'919.65
3181.001	Perdite effettive su crediti	40.70		1'000.00	15.30
3199.001	Altre spese d'esercizio	44.38		0.00	2.45
3500.200	Versamenti al fondo Accant.manut.straord.canalizzaz.	32'000.00		27'000.00	43'638.35
3612.108	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	190'438.80		255'000.00	188'347.50
3612.109	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	68'725.85		72'000.00	65'577.85
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		83.55	0.00	167.15
4240.001	Tassa uso delle canalizzazioni		286'173.40	305'000.00	318'005.60
4240.002	Tassa allacciamento alle canalizzazioni		4'000.00	1'000.00	1'500.00
4260.013	Rimborso spese manut. canalizzazioni coattiva map.1564 Via S. Felice		0.00	0.00	10'281.30
4500.200	Prelievi dal fondo Accant.manut.straord.canalizzazioni		28'597.05	35'000.00	43'638.35
	Totale RICAVI		318'854.00	341'000.00	373'592.40
	Totale SPESE	319'846.78		396'000.00	351'501.10
	SALDO		992.78	55'000.00	-22'091.30



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	59

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	23'308.65		22'000.00	16'955.25
3101.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'600.00		1'000.00	800.00
3102.002	Spese calendario ecologico e d'informazione	8'675.00		10'000.00	8'490.00
3111.003	Acquisto e manutenzione contenitori rifiuti e diversi	24'605.60		35'000.00	27'270.71
3120.001	Consumo acqua	333.40		100.00	130.50
3120.002	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.010	Servizio raccolta rifiuti domestici RSU	72'296.90		75'000.00	70'004.95
3130.011	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	22'309.02		23'000.00	22'478.50
3130.012	Servizio raccolta e smaltimento carta	22'073.50		18'000.00	16'063.35
3130.013	Servizio raccolta scarti vegetali	18'540.80		20'000.00	15'759.60
3130.014	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie, diversi	28'590.65		27'000.00	29'254.35
3130.015	Servizio raccolta altri rifiuti	15'051.60		10'000.00	13'211.80
3130.017	Spese deposito scarti vegetali	16'399.20		18'000.00	13'837.65
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	4'640.00		0.00	5'000.00
3181.001	Perdite effettive su crediti	6'429.05		5'000.00	4'753.30
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	20'054.64		0.00	0.00
3611.003	Rimborso all'Azienda Cantonale dei Rifiuti	81'921.15		89'000.00	86'599.95
3612.101	Eliminazione carcasse animali	1'021.95		0.00	927.60
3910.001	Addebiti interni servizi personale altri centri costo	57'000.00		48'500.00	53'000.00
3940.001	Addebiti interni interessi investimenti	1'275.00		1'500.00	1'275.00
3950.001	Addebiti interni ammortamenti investimenti BA	13'277.00		15'200.00	8'206.00
4	RICAVI				
4210.008	Tasse di diffida		1'504.15	1'500.00	1'364.90
4240.003	Tassa base raccolta rifiuti		258'538.55	257'200.00	245'551.10
4240.004	Ricavi vendita sacchi ufficiali		97'090.30	111'000.00	97'808.60
4240.005	Vendita fascette, braccialetti, container scarti verdi		28'028.70	39'000.00	21'859.75
4260.010	Rimborso per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		9'120.25	7'000.00	8'722.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	60

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4270.001	Multe		42'500.00	0.00	0.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		21.16	0.00	3.17
4390.001	Contributi privati calendario ecologico		3'600.00	3'600.00	3'000.00
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	0.00	16'708.74
	Totale RICAVI		440'403.11	419'300.00	395'018.51
	Totale SPESE	440'403.11		419'300.00	395'018.51
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	61

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.100	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	32'030.00		20'000.00	40'940.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	32'030.00		20'000.00	40'940.00
	SALDO		32'030.00	20'000.00	40'940.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	62

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.003	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2020-2024)	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	SALDO		4'000.00	4'000.00	4'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	63

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3132.005	Controllo impianti combustione	14'861.00		20'000.00	13'565.00
3199.001	Altre spese d'esercizio	1'600.00		1'500.00	1'300.00
3500.500	Versamenti al Fondo FER	103'701.00		120'000.00	124'009.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti combustione	1'660.00		3'000.00	1'480.00
3631.012	Contributo progetto bike sharing	34'464.00		32'000.00	28'628.05
3637.002	Contributi acquisto e-bike	0.00		0.00	10'079.60
3637.004	Contributi benzina alchilata	424.90		1'500.00	246.85
4	RICAVI				
4240.009	Tassa controllo impianti combustione		16'701.00	23'000.00	14'946.00
4631.003	Contributi FER		103'701.00	120'000.00	124'009.00
	Totale RICAVI		120'402.00	143'000.00	138'955.00
	Totale SPESE	156'710.90		178'000.00	179'308.50
	SALDO		36'308.90	35'000.00	40'353.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	64

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.001	Consumo acqua	289.45		100.00	152.25
3143.005	Manutenzione cimitero (senza camera mortuaria, loculi)	12'793.55		20'000.00	43'934.13
3144.001	Manutenzione edifici	6'460.88		5'000.00	2'152.95
4	RICAVI				
4240.007	Tasse cimitero		17'559.70	25'000.00	35'362.90
	Totale RICAVI		17'559.70	25'000.00	35'362.90
	Totale SPESE	19'543.88		25'100.00	46'239.33
	SALDO		1'984.18	100.00	10'876.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	65

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3131.001	Studio progetti preliminari e/o pianificatori	6'595.63		10'000.00	17'239.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'595.63		10'000.00	17'239.30
	SALDO		6'595.63	10'000.00	17'239.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	66

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3141.005	Manutenzione sentieri	5'579.80		10'000.00	5'492.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'579.80		10'000.00	5'492.70
	SALDO		5'579.80	10'000.00	5'492.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	67

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.105	Contr. Ente Turistico Regionale	1'427.70		1'500.00	275.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'427.70		1'500.00	275.65
	SALDO		1'427.70	1'500.00	275.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	68

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.002	Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto-BC	12'391.20		12'000.00	9'026.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	12'391.20		12'000.00	9'026.10
	SALDO		12'391.20	12'000.00	9'026.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	69

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
890	Altre aziende artigianali				
3	SPESE				
3635.001	Contributo rilancio macello cantonale Cresciano	500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	500.00		0.00	0.00
	SALDO		500.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	70

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.002	Condoni e abbandoni d'imposta	83'978.95		160'000.00	66'611.96
4	RICAVI				
4000.001	Imposta sul reddito e la sostanza PF		7'700'000.00	0.00	7'300'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza PF anni precedenti (sopravvenienze)		3'039'262.95	0.00	974'516.28
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza PF		632'297.00	0.00	611'057.60
4000.600	Computo globale d'imposta PF (conto negativo)		-99'861.75	-30'000.00	-33'733.40
4002.001	Imposte alla fonte PF		419'624.17	320'000.00	379'301.61
4008.001	Imposta personale		100'000.00	0.00	100'000.00
4009.001	Imposte su liquidazioni di capitale, vincite e posticipate sulla sostanza		267'558.80	0.00	86'851.95
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		200'000.00	0.00	200'000.00
4010.100	Imposta sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		200'000.00	0.00	15'000.00
4021.001	Imposta immobiliare comunale		420'000.00	0.00	420'000.00
4021.100	Imposta immobiliare comunale anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	60'000.00
	Totale RICAVI		12'878'881.17	290'000.00	10'112'994.04
	Totale SPESE	83'978.95		160'000.00	66'611.96
	SALDO	12'794'902.22		-130'000.00	-10'046'382.08



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	71

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	8'271.00		13'000.00	8'352.00
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		0.00	0.00	150'689.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	150'689.00
	Totale SPESE	8'271.00		13'000.00	8'352.00
	SALDO		8'271.00	13'000.00	-142'337.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	72

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.004	Quota parte al Cantone tasse caccia e pesca	8'040.10		9'500.00	9'459.20
4	RICAVI				
4210.009	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		8'470.00	10'000.00	9'920.00
4601.001	Quote di imposte immobiliari PG		405.00	0.00	719.00
4601.900	Contributo cantonale compensaz. oneri riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		17'127.98	10'000.00	17'098.29
	Totale RICAVI		26'002.98	20'000.00	27'737.29
	Totale SPESE	8'040.10		9'500.00	9'459.20
	SALDO	17'962.88		-10'500.00	-18'278.09



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	73

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.016	Spese conti correnti postali e bancarie	8'299.50		10'000.00	9'053.54
3401.001	Banca Stato interessi prestito 2016-2026 al 1.18%	47'855.55		47'900.00	47'855.55
3401.002	Banca Stato interessi prestito 2017-2027 al 0.85%	21'545.14		21'600.00	21'545.14
3401.003	Banca Stato interessi prestito 2018-2028 al 0.95%	9'631.95		9'700.00	9'631.95
3401.004	SUVA interessi prestito 2021-2031 al 0.49%	9'800.00		9'800.00	9'800.00
3401.099	Interessi su nuovi prestiti	0.00		60'000.00	0.00
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	696.35		1'000.00	522.65
4	RICAVI				
4401.001	Interessi su c/c Azienda Acqua Potabile (Consorzio Servizio Idrico Basso Mendrisiotto)		0.00	22'000.00	24'030.00
4401.002	Interessi di mora su imposte e tasse		41'403.70	10'000.00	21'131.45
4940.001	Accrediti interni interessi investimenti		1'275.00	1'500.00	1'275.00
	Totale RICAVI		42'678.70	33'500.00	46'436.45
	Totale SPESE	97'828.49		160'000.00	98'408.83
	SALDO		55'149.79	126'500.00	51'972.38



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	74

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'328.30	1'000.00	2'899.05
	Totale RICAVI		2'328.30	1'000.00	2'899.05
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	2'328.30		-1'000.00	-2'899.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	75

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamenti pianificati terreni	7'059.00		7'000.00	7'059.00
3300.100	Ammortamenti pianificati strade e vie comunicazione	118'112.00		117'000.00	117'437.00
3300.300	Ammortamenti pianificati altre opere genio civile	52'146.00		41'000.00	52'146.00
3300.400	Ammortamenti pianificati immobili dei BA	253'092.00		253'000.00	253'092.00
3300.600	Ammortamenti pianificati beni mobili dei BA	42'656.00		43'500.00	30'984.00
3320.900	Ammortamenti pianificati altri invest. immateriali	9'646.00		11'000.00	9'646.00
3631.002	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	237'205.00		237'000.00	210'440.00
3660.100	Ammort. pianificati contributi invest. Cantone	5'050.00		5'000.00	5'050.00
3660.200	Ammort. pianificati contributi invest. Comuni, Consorzi o altri enti locali	0.00		1'200.00	0.00
4	RICAVI				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti investimenti BA		13'277.00	15'200.00	8'206.00
	Totale RICAVI		13'277.00	15'200.00	8'206.00
	Totale SPESE	724'966.00		715'700.00	685'854.00
	SALDO		711'689.00	700'500.00	677'648.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	76

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Spese per il personale	1'221'026.30	187'533.05	1'966'547.75	35'184.90	4'966.70	829'515.60	592'532.00	0.00	0.00	0.00	4'837'306.30
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	245'182.57	86'045.80	370'101.60	234'328.77	16'298.60	429'247.21	313'351.64	337'136.01	5'579.80	92'278.45	2'129'550.45
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482'711.00	482'711.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'528.99	89'528.99
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'500.00	155'755.64	0.00	0.00	178'255.64
Spese di trasferimento	28'019.00	710'521.40	191'168.65	117'631.70	2'185'984.65	1'841'726.28	298'397.30	414'686.65	14'318.90	258'566.10	6'061'020.63
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71'552.00	0.00	0.00	71'552.00
SPESE	1'494'227.87	984'100.25	2'527'818.00	387'145.37	2'207'249.95	3'100'489.09	1'226'780.94	979'130.30	19'898.70	923'084.54	13'849'925.01
Ricavi fiscali	0.00	27'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'878'881.17	12'906'031.17
Regalie e concessioni	0.00	17'065.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82'503.00	0.00	0.00	0.00	99'568.00
Tasse e retribuzioni	96'823.15	117'136.90	71'173.85	131'339.18	1'764.55	429'848.85	60'766.45	761'299.60	0.00	8'470.00	1'678'622.53
Ricavi diversi	149.15	0.00	191.70	2'061.90	10.90	1'677.56	11'465.15	3'621.16	0.00	0.00	19'177.52
Ricavi finanziari	0.00	0.00	9'700.00	1'150.00	0.00	750.00	48'291.96	0.00	0.00	41'403.70	101'295.66
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'597.05	0.00	0.00	28'597.05
Ricavi da trasferimento	0.00	2'274.95	402'503.85	0.00	0.00	588'116.20	0.00	103'701.00	0.00	19'861.28	1'116'457.28
Accrediti interni	6'000.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	14'552.00	71'552.00
RICAVI	102'972.30	172'626.85	483'569.40	134'551.08	1'775.45	1'020'392.61	245'026.56	897'218.81	0.00	12'963'168.15	16'021'301.21
MAGGIOR SPESA	1'391'255.57	811'473.40	2'044'248.60	252'594.29	2'205'474.50	2'080'096.48	981'754.38	81'911.49	19'898.70	-12'040'083.61	-2'171'376.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	77

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	69'276.19	4.43 %	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	356'019.78	22.75 %	0.00	0.00 %	446'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	219'917.09	14.05 %	0.00	0.00 %	200'000.00	138'250.00
5 SICUREZZA SOCIALE	91'330.00	5.84 %	16'932.00	4.73 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	394'669.55	25.22 %	131'076.00	36.61 %	1'003'000.00	435'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	118'440.20	7.57 %	0.00	0.00 %	277'000.00	94'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	315'403.97	20.15 %	210'000.00	58.66 %	0.00	280'000.00
TOTALI	1'565'056.78	100.00 %	358'008.00	100.00 %	1'956'000.00	947'250.00
SALDO			1'207'048.78			1'008'750.00
TOTALI A PAREGGIO	1'565'056.78		1'565'056.78		1'956'000.00	1'956'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		USCITE		ENTRATE	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
022	Servizi amministrativi generali	69'276.19	4.43	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	69'276.19		0.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	65'000.00	4.15	0.00	0.00
212	Scuola elementare	291'019.78	18.59	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	356'019.78		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Sport	214'917.09	13.73	0.00	0.00
342	Tempo libero	5'000.00	0.32	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	219'917.09		0.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
534	Centro Sociale Diurno	91'330.00	5.84	16'932.00	4.73
	TOTALE PER DICASTERO	91'330.00		16'932.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	394'669.55	25.22	131'076.00	36.61
622	Traffico regionale e d'agglomerato	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	394'669.55		131'076.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	60'000.00	3.83	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	19'000.00	1.21	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	12'633.20	0.81	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	26'807.00	1.71	0.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	79

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

PRIMA RICAPITOLAZIONE

U S C I T E

%

E N T R A T E

%

TOTALE PER DICASTERO

118'440.20

0.00

8 ECONOMIA PUBBLICA

820 Selvicoltura

115'403.97

7.37

210'000.00

58.66

850 Industria, artigianato e commercio

200'000.00

12.78

0.00

0.00

TOTALE PER DICASTERO

315'403.97

210'000.00

TOTALI

1'565'056.78

100.00 %

358'008.00

100.00 %

SALDO

1'207'048.78

TOTALI A PAREGGIO

1'565'056.78

1'565'056.78



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	80

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	1'565'056.78	1'956'000.00
50	56.69	Investimenti materiali	887'230.00	1'255'000.00
501	25.21	Strade, piazze, vie di comunicazione	394'598.45	970'000.00
5010	25.21	Strade, piazze, vie di comunicazione	394'598.45	970'000.00
503	10.92	Altre opere del genio civile	170'876.30	255'000.00
5030	1.13	Amministrazione generale	17'704.30	0.00
5032	1.21	Opere depurazione acque	19'000.00	255'000.00
5037	8.57	Produzione e fornitura elettricit�	134'172.00	0.00
504	10.54	Immobili	165'021.28	30'000.00
5040	4.43	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	69'276.19	30'000.00
5045	6.12	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	95'745.09	0.00
505	7.37	Boschi	115'403.97	0.00
5050	7.37	Boschi	115'403.97	0.00
506	2.64	Beni mobili	41'330.00	0.00
5066	2.64	Case anziani e altri istituti di cura	41'330.00	0.00
52	20.31	Investimenti immateriali	317'826.78	468'000.00
529	20.31	Altri investimenti in beni immateriali	317'826.78	468'000.00
5290	20.31	Altri investimenti in beni materiali	317'826.78	468'000.00
55	16.61	Partecipazioni e capitali sociali	260'000.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	81

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
552	3.83	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	60'000.00	0.00
5520	3.83	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	60'000.00	0.00
556	12.78	Organizzazioni private senza scopo di lucro	200'000.00	0.00
5560	12.78	Organizzazioni private senza scopo di lucro	200'000.00	0.00
56	6.39	Contributi per investimenti di terzi	100'000.00	233'000.00
561	0.00	Cantone	0.00	33'000.00
5610	0.00	Cantone	0.00	33'000.00
562	6.39	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	100'000.00	200'000.00
5620	6.39	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	100'000.00	200'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	82

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	358'008.00	947'250.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	358'008.00	947'250.00
630	23.37	Confederazione	83'663.00	60'000.00
6300	23.37	Confederazione	83'663.00	60'000.00
631	47.66	Cantone	170'644.00	452'250.00
6310	47.66	Cantone	170'644.00	452'250.00
637	0.00	Economie private	0.00	315'000.00
6370	0.00	Contributi di miglioria	0.00	315'000.00
639	28.97	Altri contributi per investimenti	103'701.00	120'000.00
6395	28.97	Prelievo dal Fondo FER	103'701.00	120'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	83

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				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	69'276.19		30'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>69'276.19</i>		<i>30'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>69'276.19</i>	<i>30'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	84

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.002	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Scuola Infanzia	03-07-2023	65'000.00	65'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			65'000.00		0.00
	SALDO				65'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	85

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	MM 50/23 ristrutturazione porticato Scuole Elementari	03-07-2023	625'000.00	0.00		0.00
5290.006	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva) credito suppletorio a complemento MM 113/21	08-03-2021 31-05-2023	266'000.00 244'000.00	128'376.55		266'000.00
5290.007	MM 12/21 Concorso progett. riqualifica comparto scuole	20-12-2021	210'000.00	162'643.23		180'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			291'019.78		446'000.00
	SALDO				291'019.78	446'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	86

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.003	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Tennis	03-07-2023	19'172.00	19'172.00		0.00
5045.001	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione	30-06-2021	395'000.00	47'509.39		0.00
5045.002	RM 2470/6.3.23 Centro Sportivo risanamento impianto ventilazione	06-03-2023	18'099.50	21'399.50		0.00
5045.550	RM 2893/24.07.23 sostituz. fari campo Centro Sportivo	24-07-2023	26'836.20	26'836.20		0.00
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	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	MM 2/21 Centro Tennis contributo Sport-Toto				0.00	138'250.00
	Totale ENTRATE				0.00	138'250.00
	Totale USCITE			214'917.09		200'000.00
	SALDO				214'917.09	61'750.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	87

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	88

5	SICUREZZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				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	50'000.00		0.00
5066.001	RM 3279/23.11.2023 acquisto pulmino per trasporti CSD	23-11-2023	40'300.00	41'330.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.002	RM 2283/20.12.22 sussidio fed. impianto fotovoltaico Centro Sociale Diurno				11'288.00	0.00
6310.008	RM 2283/20.12.22 sussidio cant. impianto fotovoltaico Centro Sociale Diurno		16'932.00		5'644.00	0.00
	Totale ENTRATE				16'932.00	0.00
	Totale USCITE			91'330.00		0.00
	SALDO				74'398.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	89

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.010	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale credito suppletorio a complemento MM 49/18	11-06-2018 09-11-2020	1'310'000.00 450'000.00	7'608.95		220'000.00
5010.011	MM 117/21 Via alle Cascine allargamento e raccordo Via Pizzamiglio	12-04-2021	1'050'000.00	318'000.45		750'000.00
5010.013	MM 33/22 rinnov. pavimentaz. strade e piazza Municipio	14-11-2022	92'000.00	68'989.05		0.00
5010.015	MM 37/23 Via Fornasette - incrocio Via Pizzamiglio	04-04-2023	380'000.00	0.00		0.00
5010.016	RM 2926/2023 sistemaz. pavimentaz. Via Poeta F. Chiesa	07-08-2023	27'775.85	0.00		0.00
5030.005	MM 32/22 realizzazione posteggio pubblico Via Roggiana (mappale 792)	14-11-2022	40'000.00	71.10		0.00
5030.007	MM 41/23 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone	31-05-2023	115'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.007	MM 49/18 sussidio CH risanamento illuminaz. pubblica				27'375.00	0.00
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 prelievo Fondo FER risanamento illum.pubblica				103'701.00	120'000.00
	Totale ENTRATE				131'076.00	435'000.00
	Totale USCITE			394'669.55		970'000.00
	SALDO				263'593.55	535'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	90

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				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	0.00		33'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>33'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>33'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5520.001	RM 2205/30.11.2022 Partecipazione a Consorzio SIBM	30-11-2022	60'000.00	60'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>60'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>60'000.00</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
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 (credito scaduto)	08-03-2021	305'000.00	0.00		255'000.00
5032.005	MM 63/23 Via Bertola canalizzazione	18-12-2023	310'000.00	19'000.00		0.00
5290.002	MM 21/17 Via delle Ginestre progetto canalizzazione	22-03-2017	48'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.002	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione				0.00	54'000.00
6310.005	MM 118/21 Via Bertola sussidio canalizzazione (messaggio scaduto)	01-02-2021	305'000.00		0.00	40'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	94'000.00
	Totale USCITE			19'000.00		255'000.00
	SALDO				19'000.00	161'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	93

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso		290'000.00	0.00		0.00
5030.006	RM 2581/04.04.2023 Cimitero: formazione nuovo wc	04-04-2023	21'285.65	12'633.20		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			12'633.20		0.00
	SALDO				12'633.20	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	94

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				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	26'807.00		22'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>26'807.00</i>		<i>22'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>26'807.00</i>	<i>22'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	95

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				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	115'403.97		0.00
5050.002	MM 39/23 2° tappa interventi ripristino bosco protez. Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	04-04-2023	830'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.005	MM 6/21 sussidio CH interventi ripristino bosco protez Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				45'000.00	60'000.00
6310.007	MM 6/21 sussidio TI interventi ripristino bosco protez Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia				165'000.00	220'000.00
	Totale ENTRATE				210'000.00	280'000.00
	Totale USCITE			115'403.97		0.00
	SALDO			94'596.03		-280'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	96

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
850	Industria, artigianato e commercio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5560.001	MM 46/23 Partecipazione costituz. Fondazione Vacallo	31-05-2023	200'000.00	200'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>200'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>200'000.00</i>	<i>0.00</i>



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	22-02-2024
Pagina	97

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	69'276.19	0.00	65'000.00	119'917.09	0.00	91'330.00	394'669.55	31'633.20	115'403.97	0.00	887'230.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	291'019.78	0.00	0.00	0.00	0.00	26'807.00	0.00	0.00	317'826.78
Partecipazioni e capitali sociali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	200'000.00	0.00	260'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	69'276.19	0.00	356'019.78	219'917.09	0.00	91'330.00	394'669.55	118'440.20	315'403.97	0.00	1'565'056.78
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'932.00	131'076.00	0.00	210'000.00	0.00	358'008.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'932.00	131'076.00	0.00	210'000.00	0.00	358'008.00
MAGGIOR USCITA	69'276.19	0.00	356'019.78	219'917.09	0.00	74'398.00	263'593.55	118'440.20	105'403.97	0.00	1'207'048.78



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	06-02-2024
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	254'116.75	98'823.25	7'059.00			91'764.25
1401.001	Strade, piazze e vie di comunicazione	5'337'257.16	2'958'382.42	2'378'874.74	118'112.00	394'598.45	131'076.00	2'524'285.19
1403.001	Giardini pubblici	75'390.35	28'928.60	46'461.75	2'581.00			43'880.75
1403.002	Parcheggi pubblici	0.00	0.00	0.00		71.10		71.10
1403.003	Altre aree ricreative	0.00	0.00	0.00		5'000.00		5'000.00
1403.010	Cimitero	1'166'203.55	714'328.25	451'875.30	44'085.00	12'633.20		420'423.50
1403.200	Opere di depurazione acque	4'070'948.31	1'977'208.05	2'093'740.26		19'000.00		2'112'740.26
1403.300	Piazze raccolta ed eliminazione rifiuti	127'514.30	50'791.25	76'723.05	5'480.00			71'243.05
1403.700	Produzione e fornitura elettricit�	0.00	0.00	0.00		134'172.00	16'932.00	117'240.00
1404.001	Casa Comunale	469'698.95	288'562.55	181'136.40	11'111.00	69'276.19		239'301.59
1404.500	Scuola Elementare	2'958'120.00	1'922'778.30	1'035'341.70	73'953.00			961'388.70
1404.530	Scuola Infanzia	2'702'582.00	1'824'243.20	878'338.80	67'565.00			810'773.80
1404.550	Centro Sportivo	2'079'004.00	1'559'252.80	519'751.20	51'975.00	48'235.70		516'011.90
1404.560	Centro Tennis	299'201.83	7'780.00	291'421.83	7'780.00	47'509.39		331'151.22
1404.599	Casa ex-asilo Riva	142'964.00	92'926.65	50'037.35	3'574.00			46'463.35
1404.600	Centro Sociale Diurno	1'482'994.45	981'773.80	501'220.65	37'134.00			464'086.65
1405.001	Opere di rimboscimento	264'808.57	0.00	264'808.57		115'403.97	210'000.00	170'212.54
1406.001	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	362'347.50	112'359.40	249'988.10	31'984.00			218'004.10
1406.300	Raccolta ed eliminazione rifiuti	76'559.75	17'669.40	58'890.35	7'797.00			51'093.35
1406.600	Centro Sociale Diurno	23'000.00	8'625.00	14'375.00	2'875.00	41'330.00		52'830.00
1429.001	Studi pianificatori	179'943.80	87'008.65	92'935.15	6'769.00	26'807.00		112'973.15
1429.002	Progettazioni	149'238.00	17'576.70	131'661.30	2'877.00	291'019.78		419'804.08
1452.001	Partecipazione al Consorzio SIBM	0.00	0.00	0.00		60'000.00		60'000.00
1456.001	Partecipazione costituzione Fondazione Vacallo	0.00	0.00	0.00		200'000.00		200'000.00
1461.001	Contributi a investimenti Cantone	204'615.00	27'874.15	176'740.85	5'050.00			171'690.85
1462.001	Contributi a investimenti Comuni, Consorzi	100'000.00	0.00	100'000.00		100'000.00		200'000.00
1466.001	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	48'700.00	0.00	48'700.00				48'700.00

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	22'674'031.52	12'932'185.92	9'741'845.60	487'761.00	1'565'056.78	358'008.00	10'461'133.38
-----------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

487'761.00



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	06-02-2024
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. NON pianificati	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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

COMUNE VACALLO	
Data	06-02-2024
Pagina	1
Mca2 - v3	

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
			Messaggio	esame	al 31.12	Sorpasso (-)	Liquidato "L"	previsto	in esame	31-12	cumulato
						(1)	(2)	(3)			

Beni Amministrativi

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>	7'609	1'387'074	372'926		372'926	131'076	855'939	531'135
	credito suppletorio a complemento MM 49/18	09-11-20	450'000	MM 104/20							
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>	318'000	419'753	630'247		630'247			419'753
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>	68'989	68'989	23'011		23'011			68'989
5010.015 615	MM 37/23 Via Fornasette - incrocio Via Pizzamiglio 72	04-04-23 31-12-24	380'000 <i>MM 37/2023 del 09-01-2023</i>			380'000		380'000			
5010.016 615	RM 2926/2023 sistemaz. pavimentaz. Via Poeta F.Chiesa 81	07-08-23 31-12-24	27'776 <i>RM 2926</i>			27'776		27'776			
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>		121'935	168'065		168'065		14'550	107'385
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>	71	71	39'929		39'929			71
5030.006 771	RM 1393/11.4.2022 Cimitero: formazione nuovo wc 71	04-04-23 31-12-23	21'286 <i>1933/11.04.2022</i>	12'633	12'633	8'652		8'652			12'633
5030.007 615	MM 41/23 Pavimentazione posteggio pubblico S. Simone 75	31-05-23 31-12-24	115'000 <i>MM 41/2023 del 27-02-2023</i>			115'000		115'000			



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

COMUNE VACALLO	
Data	06-02-2024
Pagina	2
Mca2 - v3	

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
5030.008 342	MM 49/23 Valorizzazione bosco di svago Piangiovine 80	03-07-23 31-12-24	500'000 <i>MM 49/23 del 22-05-2023</i>	5'000	5'000	495'000		495'000			5'000
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
5032.005 720	MM 63/23 Via Bertola canalizzazione 83	18-12-23 31-12-25	310'000 <i>MM 63/2023 del 13-11-2023</i>	19'000	19'000	291'000		291'000			19'000
5037.001 534	RM 2283/20.12.22 posa impianto fotovoltaico CSD Centro Sociale Diurno 63	20-12-22 31-12-23	50'000 <i>RM 2283/20.12.2022</i>	50'000	50'000				16'932	16'932	33'068
5037.002 211	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Scuola Infanzia 76	03-07-23 31-12-23	65'000 <i>RM 2837/03.07.2023</i>	65'000	65'000						65'000
5037.003 341	RM 2837/03.07.23 posa impianto fotovoltaico Tennis 77	03-07-23 31-12-23	19'172 <i>RM 2837/03.07.2023</i>	19'172	19'172						19'172
5040.001 022	MM 76/19 Casa Comunale ristrutturazione (1° piano) 2	16-12-19 31-12-21	130'000 <i>MM 76/2019 del 11-11-2019</i>	69'276	89'405	40'595		40'595			89'405
5045.001 341	MM 2/21 Centro Tennis ristrutturazione 3	30-06-21 31-12-22	395'000 <i>MM 2/21 del 25-05-2021</i>	47'509	346'711	48'289		48'289			346'711
5045.002 341	RM 2470/6.3.23 Centro Sportivo risanamento impianto ventilazione 70	06-03-23	18'100 <i>2470</i>	21'400	21'400	-3'300		-3'300			21'400
5045.003 212	MM 50/23 ristrutturazione porticato Scuole Elementari 78	03-07-23 31-12-24	625'000 <i>RM 2741/30.05.2023</i>			625'000		625'000			
5045.550 341	RM 2893/24.07.23 sostituz. fari campo Centro Sportivo 79	24-07-23 31-12-22	26'836	26'836	26'836						26'836



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

COMUNE VACALLO

Data 06-02-2024

Pagina 3

Mca2 - v3

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
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>	115'404	690'213	139'787		139'787	210'000	520'000	170'213
5050.002 820 73	MM 39/23 2° tappa interventi ripristino bosco protez. Comuni Vacallo, Morbio Inferiore, Breggia	04-04-23 31-12-24	830'000 <i>MM 39/2023 del 06-02-2023</i>			830'000		830'000			
5066.001 534 82	RM 3279/23.11.2023 acquisto pulmino per trasporti CSD	23-11-23 31-12-24	40'300 3279	41'330	41'330	-1'030		-1'030			41'330
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>	26'807	125'576	4'424		4'424			125'576
5290.006 212 60	MM 113/21 Progetto riqualifica comparto scuole (vecchio palazzo scolastico, ex-asilo Riva)	08-03-21 31-12-22	510'000 <i>MM 113/21 del 11-01-2021</i>	128'377	144'763	365'237		365'237			144'763
	credito suppletorio a complemento MM 113/21	31-05-23	244'000	MM 42/2023							
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>	162'643	171'233	38'767		38'767			171'233
5520.001 710 64	Partecipazione a Consorzio SIBM	30-11-22	60'000 2205/2022	60'000	60'000						60'000
5560.001 850 74	MM 46/23 Partecipazione costituz. Fondazione Vacallo	31-05-23	200'000 <i>MM 46/2023 del 24-04-2023</i>	200'000	200'000						200'000
5620.001 341 58	MM 114/21 Contributo ristrutturazione Palapenz	08-03-21 31-12-23	200'000 <i>MM 114/2021 del 11-01-2021</i>	100'000	200'000						200'000



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

COMUNE VACALLO	
Data	06-02-2024
Pagina	4
Mca2 - v3	

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
5660.001 341	MM 17/21 Contributo centro sportivo SportAcademy 59	20-12-21 31-12-24	48'700		48'700						48'700

Totale			9'835'169	1'565'057	5'096'077	4'739'092		4'739'092	358'008	1'407'421	3'688'656
---------------	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	--	------------------	----------------	------------------	------------------

(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) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. h

Tabella di dettaglio degli accantonamenti

Conto 2059.001 Altri accantonamenti a breve termine	Stato al 1.1.	Aumento	Diminuzione	Stato al 31.12
Valutazione conguaglio 2023 TAG mappa catastale	0	50'000	0	50'000
Valutazione conguagli 2022 e 2023 Autorità Regionale di Protezione	0	68'000	0	68'000
Valutazione accantonamento 2° semestre 2023 deposito scarti vegetali	0	8'078	0	8'078
Valutazione accantonamento conguaglio 2023 Servizio Autoambulanza	0	10'000	0	10'000
Valutazione accantonamento ripresa contributo livellamento 2023	0	105'947	0	105'947
Totale Conto 2059.001	0	242'025	0	242'025



COMUNE DI VACALLO

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. h

Tabella degli impegni eventuali

Nessun impegno eventuale.



COMUNE DI VACALLO

31.12.2023

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	87 mila fr. (media ultimi 3 anni)
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	73 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	219 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	ripartito ai comuni



COMUNE DI VACALLO

31.12.2023

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	32 mila fr. (media ultimi 3 anni)
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio

Denominazione, sede	Consorzio Servizio Idrico Basso Mendrisiotto, Chiasso
Genere	Consorzio (LCons)
Numero di comuni	4
Scopo	Gestione servizio idrico
Diritti di voto in Consiglio consortile	15 su 100
Chiave di riparto spese correnti	-
Contributo comunale annuo	copertura dei costi tramite tassa all'utenza
Finanziamento investimenti (art. 29 cpv. 2 LCCom)	direttamente Consorzio
Osservazioni	costituzione consorzio 01.01.2023

Anno di riferimento dei dati	2023
Denominazione	Fondazione Vacallo
Genere	Fondazione (CC art. 80 e seguenti)
Scopo	Gestione negozio generi alimentari
Tipo di contabilità	diritto privato
Capitale di dotazione (se presente)	fr 200'000.--
Contributo annuo comunale	fr 10'000 spese costituzione; contabilità a titolo gratuito
Eventuali osservazioni	costituzione fondazione 11.08.2023



**Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2023**

COMUNE VACALLO	
Data	07-02-2024
Pagina	1 / 1
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	2'171'376.20		2'171'376.20
+ Spese non monetarie			666'016.64
33 Ammortamenti su BA	482'711.00		
35 Versamenti a fondi e FS	178'255.64		
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 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-28'597.05
45 Prelevamenti da fondi e FS		28'597.05	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti	1'434'376.95		
104 Ratei e risconti attivi		433'559.18	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		1'762'833.87	
204 Ratei e risconti passivi		54'512.60	
205 Accantonamenti a breve termine	149'024.50		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			2'141'291.59
Entrate dal conto degli investimenti	358'008.00		
Uscite dal conto degli investimenti		1'565'056.78	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		103'701.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-1'310'749.78
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		1'500'000.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		0.00	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	0.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			-1'500'000.00
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-2'810'749.78
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
= Flusso da attività di finanziamento			0.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-669'458.19



RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. m

Tabella riassuntiva delle imposte da incassare

	2023		2022	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Imposte emesse (1012)	0	1'112'474	1'138'916	1'113'285
Imposte valutate (1042)	0	759'626	237'401	-98'439
Totale imposte da incassare	0	1'872'101	1'376'318	1'014'846

N.B. in questa stampa appaiono solo gli anni 2022 e 2023 che corrispondono agli anni 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 : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	-0.1%	Buono
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	232.7%	Buono
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	0.3%	Buono
4	Debito pubblico netto I 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	-5	Basso
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	10.7%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	48.8%	Eccessiva
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	64.0%	Buono
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	3.4%	Debole
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	17.6%	Media
	Moltiplicatore politico		87.0%	

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 2023, 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.

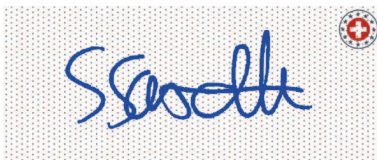
Nell'ambito di una revisione contabile conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo un atteggiamento critico per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- 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, 27 febbraio 2024

BDO SA



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



p.p. Michele Arrigo
Perito revisore abilitato

Allegato

- Conto consuntivo