



PREVENTIVO 2021

Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune di Vacallo



Messaggio Municipale No 110/2020

CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI 2021 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vacallo, 3 novembre 2020/ RM 5603

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile riguardanti l'esercizio 2021.

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

INTRODUZIONE

Arduo è il compito di elaborare un preventivo in un periodo di grande incertezza come quello che stiamo vivendo. La crisi sanitaria legata al Covid-19 ha segnato la nostra vita quotidiana e ancora oggi la condiziona sia dal punto di vista sociale che economico.

Il Municipio ha scelto quindi di adottare un approccio particolarmente prudentiale, in considerazione del fatto che al momento è ancora presto per effettuare un'analisi attendibile sulla durata e sulle conseguenze di questa crisi.

Il preventivo in breve

Il fabbisogno di preventivo 2021 si fissa a fr. 10'507'990. -, che raffrontato alla cifra di fr. 9'784'350.- relativa al preventivo 2020, presenta un aumento di fr 723'640. - pari al 7,4 %.

	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
Totale ricavi	3'240'900	3'629'000	-10.7%	17'138'838.55
Totale spese	13'748'890	13'413'350	+2.5%	14'062'319.09
Fabbisogno	10'507'990	9'784'350	+7.4%	
Saldo d'esercizio				3'076'519.46

In generale il preventivo 2021 ricalca in gran parte quello dell'anno precedente; tuttavia vi sono delle differenze più marcate in alcuni centri di costo.

Esponiamo in breve gli scostamenti più significativi:

- ◆ L'incremento maggiore si registra nei **costi della previdenza sociale per cui si prevedono fr 360'000 in più (+8%) rispetto al 2020**, in particolare è stimato un rincaro di fr 200'000 per la partecipazione comunale alle spese derivanti dall'assicurazione malattia e dalle prestazioni complementari AVS/AI, oltre all'aumento di fr 100'000 dei contributi versati al Cantone per le case anziani sussidiate. Anche **il finanziamento del trasporto pubblico** peserà fr 60'000.- in più.
- ◆ L'**Indice di forza finanziaria (IFF)** per il biennio 2021-2022, pari a 97.10, ha portato Vacallo nella categoria "Comuni finanziariamente forti/zona inferiore". Il nostro **coefficiente di partecipazione comunale è passato dal 48% al 55% e quello di distribuzione (sussidi) è invece sceso dal 52% al 45%**. Le maggiori conseguenze sono la riduzione dei contributi forfettari per sezione delle scuole (complessivamente fr 75'000) e l'aumento della sopraccitata partecipazione comunale alle prestazioni complementari AVS/AI e spese AM (per questo fattore fr 70'000).
- ◆ **Gli ammortamenti ordinari "pesano" fr 150'000 in meno (-16%)** sulla gestione corrente, **grazie soprattutto all'ammortamento supplementare di 1 milione di franchi** registrato nel 2019. Inoltre, in vista della futura emissione dei contributi PGS, si prevede che il valore residuo degli investimenti legati alle canalizzazioni sarà totalmente azzerato. Ne consegue che, anche per il 2021, non vi sarà alcun ammortamento per queste opere.

Considerati i maggiori oneri e i minori ricavi il fabbisogno da coprire aumenta di circa fr 720'000.

	2021	2020	+/-
O AMMINISTRAZIONE GENERALE	842'450.00	801'000.00	41'450.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	694'700.00	681'000.00	13'700.00
2 EDUCAZIONE	2'179'000.00	1'947'300.00	231'700.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	222'700.00	214'200.00	8'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	145'000.00	140'500.00	4'500.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	3'862'300.00	3'432'700.00	429'600.00
6 TRAFFICO	1'771'500.00	1'667'000.00	104'500.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRIT	121'950.00	104'650.00	17'300.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	- 49'500.00	- 52'000.00	2'500.00
9 FINANZE E IMPOSTE	717'890.00	848'000.00	- 130'110.00
	10'507'990.00	9'784'350.00	723'640.00

Valutazione del gettito fiscale e risultato d'esercizio 2021

Gli effetti del Covid-19 sono un fattore che certamente andrà considerato, non solo per la valutazione del gettito 2020, ma anche per quelli seguenti. Si tratta di una situazione straordinaria e considerando che la crisi sanitaria è ancora in corso, risulta molto difficile oggi quantificare le conseguenze che questo virus avrà sull'economia ticinese e di riflesso sulle entrate fiscali.

Ciò nonostante è lecito ipotizzare che le più grandi oscillazioni si osserveranno per le persone giuridiche; per questa ragione restiamo prudentemente ottimisti considerando che il 97% del nostro gettito è legato alle persone fisiche.

Popolazione residente*

2014	2015	2016	2017	2018	2019
3'388	3'419	3'407	3'383	3'398	3'383

La popolazione del Comune è rimasta pressoché invariata negli ultimi anni ed è composta al 90% da domiciliati. La quota di permessi B si è ridotta di circa il 3% dal 2014 al 2019, ciò si traduce in più tassazioni ordinarie e meno alla fonte.

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

Accertamento del gettito d'imposta cantonale

La Sezione Enti Locali ci ha comunicato l'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato del nostro Comune, relativo all'anno 2017, che ammonta a fr 13'762'372. Il raffronto con gli anni precedenti indica una fortissima crescita delle entrate (+25%), tuttavia, secondo le stime dei Servizi Finanziari, **il gettito reale 2017 dovrebbe attestarsi intorno ai 12 milioni di franchi (+9%)**.

Benché si parli di gettito "accertato", va considerato che nel calcolo della SEL rientrano anche decisioni di tassazione oggetto di reclamo, oltre ad una parte valutata che è pari a circa il 15%. Ed è proprio in questa parte stimata, relativa non solo al 2017 ma anche ai due anni precedenti, che rileviamo questa importante differenza. Le proiezioni della SEL non tengono volutamente e per questioni di metodo in considerazione altri fattori che possono influenzare il gettito. Al contrario, l'analisi realizzata dai Servizi Finanziari è molto più accurata e ha permesso di identificare due grossi contribuenti per i quali è stato sovrastimato il gettito per gli anni 2015-2017 per un totale cumulato di circa 1.7 mio di franchi.

Seppur questi casi siano stati prontamente segnalati dai nostri Servizi Finanziari alla SEL, dal momento che l'accertamento viene comunicato non è più possibile chiedere correzioni. Il ricalcolo a nostro favore avverrà dunque col prossimo accertamento.

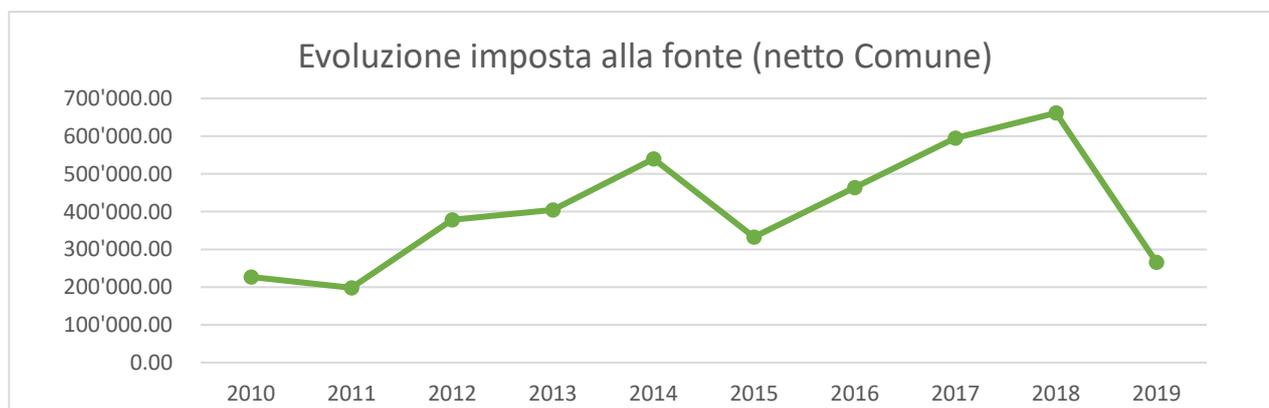
	2014	2015	2016	2017	Diff. 2016/17
Persone fisiche	9'016'703	9'332'121	9'898'617	11'000'724	+11.2%
Persone giuridiche	248'946	254'777	258'662	324'648	+25.5%
Imposta alla fonte	540'170	332'458	484'075	595'055	+22.9%
Art. 99 LT	120	120	120	0	
Contributo di livellamento	278'897	279'799	266'576	273'889	
Deduzione perdite		-6'931	-339'476	-125'047	
Diff. ricalcolo gettito anni precedenti			446'299	1'693'103	
TOTALE	10'084'836	10'192'344	11'014'873	13'762'372	+24.9%

Tenuto conto della dovuta correzione che da 11 ci porterebbe a 10.3 milioni di franchi, notiamo comunque un'ottima evoluzione del gettito delle persone fisiche.

Si osserva poi un deciso aumento anche per le persone giuridiche, mentre il grafico sottostante mostra che le imposte alla fonte sono fortemente calate nel 2019 (da 660'000 a 265'000). La motivazione principale è legata al forte aumento delle tassazioni ordinarie sostitutive (permessi B con redditi oltre fr 120'000 annui), dunque in realtà non vi è un peggioramento, ma un trapasso nel gettito da fonte a ordinario.

Inoltre, a causa del Covid-19, diverse aziende non hanno inviato per tempo il conteggio 2019 all'Ufficio imposte delle imposte alla fonte, causandoci così ad un ammanco stimato in fr 100'000.

Gli stessi verranno inclusi nel prossimo riversamento annuale che riceveremo nel corso del 2021.



Gettito provvisorio d'imposta

Le sopravvenienze d'imposta sono state molto alte negli ultimi anni, influenzando non di poco i risultati d'esercizio. Nel rispetto del principio *true and fair view*, che è alla base del nuovo modello contabile MCA2, **i ricavi da imposte dovrebbero essere computati il più possibile all'anno di competenza**. Considerando che le importanti sopravvenienze viste in passato erano principalmente causate da prudenziali sottovalutazioni dei gettiti degli anni precedenti, ne consegue che, avendo ora adottato una nuova prassi, queste entrate caleranno drasticamente.

In base alle statistiche dei Servizi Finanziari, per l'anno 2021 si stimano dunque sopravvenienze per fr 400'000, oltre a fr 100'000 di imposte speciali e fr 200'000 di recuperi d'imposta.

Tenuto conto di tutti i fattori in gioco, è stato calcolato un gettito provvisorio d'imposta da inserire in questo preventivo, con la consapevolezza che si tratta di una stima assai prudenziale. Per la valutazione degli anni 2020 e 2021, in assenza di direttive e di dati affidabili relativi all'**impatto del Covid-19** sulle entrate fiscali, per cautela **è stata stimata una riduzione forfettaria del gettito pari al 5% per le persone fisiche e 10% per le persone giuridiche (-470'000 CHF)**.

Va ricordato inoltre che a partire dal 2020 il moltiplicatore politico è l'87%.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale totale	11'014'873	13'762'372 (12'000'000)*	11'700'000	11'000'000	10'500'000	10'500'000
Gettito cantonale base	10'157'279	11'325'372 (10'625'000)*	10'037'928	9'402'000	8'931'650	8'900'000
Aumento/ diminuzione		+11.5% (+4.6%)*	-11.4% (-5.5%)*	-6.3%	-5%	-
Imposta comunale	9'141'551	10'192'835	9'034'135	8'461'800	7'770'536	7'743'000
Tassa personale	110'000	110'000	105'000	105'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	345'000	405'000	410'000	410'000	410'000	410'000
Totale gettito comunale	9'596'551	10'707'835	9'549'135	8'976'800	8'285'536	8'258'000

Il gettito cantonale di base, che include unicamente il gettito delle persone fisiche e giuridiche per l'anno di riferimento, ci mostra una certa stabilità fino al 2018. Nel 2019 si registra invece un calo dato dalla partenza di alcuni contribuenti medio-grandi e dagli aggiustamenti prudenziali dei Servizi Finanziari (controlli puntuali su contribuenti con tassazioni da fr 40'000 in su).

Diversamente, la diminuzione a partire dal 2020 è totalmente legata alla sottovalutazione forfettaria per i probabili effetti del Covid-19, i quali potrebbero però rivelarsi meno gravi delle previsioni. Stime puntuali dei Servizi Finanziari sui contribuenti più importanti ed una riduzione del gettito causata dal Covid-19 confermano nuovamente l'approccio prudente scelto dall'Esecutivo per determinare il gettito negli anni più recenti.

*Per una migliore comprensione della tabella, riportiamo anche il gettito cantonale 2017 epurato dalla sopravvalutazione.

Risultato d'esercizio

Il raffronto del fabbisogno con la valutazione del gettito d'imposta comunale 2021, determina un **presunto disavanzo d'esercizio di fr 2'250'000**. Considerando però anche le entrate da sopravvenienze d'imposta, imposte speciali e ricupero d'imposta, il risultato si presenta come segue:

<i>Fabbisogno da coprire</i>	<i>Fr.</i>	<i>10'507'990</i>	<i>(v. pag 2)</i>
<u><i>Gettito comunale</i></u>	<u><i>Fr.</i></u>	<u><i>8'258'000</i></u>	<u><i>(v. pag 6)</i></u>
<i>Risultato lordo</i>	<i>Fr.</i>	<i>- 2'249'990</i>	
+			
<i>Sopravvenienze</i>	<i>Fr.</i>	<i>400'000</i>	
<i>Imposte speciali</i>	<i>Fr.</i>	<i>100'000</i>	
<u><i>Ricuperi d'imposta</i></u>	<u><i>Fr.</i></u>	<u><i>200'000</i></u>	
<i>Disavanzo d'esercizio</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'549'990</i>	

Seppure la valutazione prudenziale legata al Covid-19 abbia notevolmente peggiorato la situazione, **va ricordato che a piano finanziario erano già stati pianificati disavanzi importanti a partire dal 2021**. Il moltiplicatore d'imposta era stato appunto abbassato – nonostante gli importanti investimenti previsti - per erodere gradualmente la grossa riserva di capitale proprio che ha superato nel 2019 gli 8 milioni di franchi. Potendo contare su questa importante riserva, nonostante l'incognita Covid-19 possiamo permetterci di assorbire dei disavanzi, confermare gli investimenti previsti e mantenere un moltiplicatore attrattivo.

GESTIONE CORRENTE**In generale**

Il Cantone ha indicato per l'anno 2021 una lieve riduzione delle spese per beni e servizi, tuttavia gli oneri ribaltati dal Cantone sul nostro Comune sono notevolmente aumentati, anche a causa dell'ultimo gettito accertato e dell'incremento dell'IFF.

Per quanto concerne gli stipendi si registra un rialzo generale della spesa da imputare agli ordinari avanzamenti (scatti) secondo disposizioni del ROD nonché degli avanzamenti straordinari, oltre ad alcuni casi puntuali di potenziamento dell'organico nei Servizi Finanziari (+0,3), al Cento Sociale Diurno (+0,15) e nella direzione scolastica (+0,40). Da annotare un rincaro fra gli oneri per il personale nell'assicurazione perdita di guadagno per malattia a seguito di un periodo pluriennale con importanti prestazioni riversate.

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo 2020.

A causa del Covid-19 sono stati preventivati maggiori costi del personale di pulizia e di materiale igienico-sanitario. Si rinuncia dunque ad esporre i singoli casi.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

301.001 Stipendi e indennità personale

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
180'000	162'000	+ 18'000

Si valuta una potenziale assunzione in caso di supplenza per maternità e successiva probabile modifica del rapporto d'impiego nel corso del 2021 (+0.3 unità).

029 Altre amministrazioni generali

315.002 Manutenzione informatica

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
45'000	35'000	+ 10'000	34'191

Aumento della spesa legato all'introduzione del servizio e-Cittadino e dagli adeguamenti del programma GeCoTi per la migrazione al nuovo modello contabile MCA2.

1 SICUREZZA PUBBLICA

100 Registro fondiario, pesi e misure

318.031 Spese aggiornamento mappa

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
55'000	45'000	+ 10'000	29'014.85

434.003 Tasse aggiornamento mappa

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
40'000	30'000	+ 10'000	20'566.55

Preventivo adattato in base alla media degli ultimi 3 anni. Gli importi sono esposti al lordo solo dal 2020, nel 2019 erano al netto dei sussidi e degli incassi effettuati direttamente dal geometra.

103 Autorità Regionale di Protezione

352.011 Spese e indennità mercedi anticipate da ARP 1

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
15'000	-	+ 15'000	29'079.85

L'Autorità Regionale di Protezione è in fase di riorganizzazione, risulta perciò difficile fare delle stime in mancanza di informazioni chiare. Sulla scorta dei dati di consuntivo 2019, considerando che le prestazioni rifatturate riguardavano prevalentemente anni passati, preventiviamo fr 15'000.

2 EDUCAZIONE

Confermate le 4 sezioni di Scuola dell'infanzia; aumentate invece da 7 a 8 quelle della Scuola elementare dall'anno scolastico 2020/2021, dove è pure confermata la presenza di una USD (unità scolastica differenziata) a carico del Cantone, per la quale il Comune anticipa incarica i docenti di materie speciali e anticipa gli stipendi.

200 Scuola dell'infanzia

302.001 Stipendi docenti

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
360'000	320'000	+ 40'000	341'289.75

352.004 Quota parte stipendio docente

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
-	50'000	- 50'000	16'713.65

Una docente al 100% è stata incaricata al posto di due al 50%. Una di loro, stipendiata da Morbio Inferiore, nel 2020 era stata preventivata nel conto 200.352.004.

210 Scuola elementare

302.001 Stipendi docenti

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
735'000	710'000	+ 25'000	700'270.10

La sezione in più ha portato a dover aumentare nuovamente l'organico e nel contempo è decaduto l'incarico al 37.5% di un nostro docente presso un'altra sede scolastica, con relativo recupero di quota parte.

302.004 Stipendi docenti educazione fisica

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
43'000	60'000	-17'000	42'502.65

352.005 Quota parte stipendio docente educazione fisica (nuova voce)

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
34'000	-	+ 34'000

Per l'anno scolastico 2020/21 la nostra docente nominata al 50% continuerà a svolgere 16 UD settimanali, mentre per le altre 11 UD è incaricato un docente stipendiato da Morbio Inferiore.

302.005 Stipendi docenti educazione musicale

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
31'000	76'000	-45'000	71'598.80

452.005 Rimborso dai Comuni per docente educazione musicale

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
9'000	55'000	-46'000	57'310.30

Il pensionamento di una docente con incarico al 71% presso più sedi ha portato ad una riorganizzazione. Al suo posto vi è un docente incaricato al 37%, che svolge 12 UD settimanali di cui 3 UD in un'altra sede scolastica.

302.006 Stipendi docenti educazione arti plastiche (nuova voce)

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
13'000	-	+ 13'000

352.002 Quota parte stipendio docente arti plastiche

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
53'000	55'000	-2'000	69'476.70

Per l'anno scolastico 2020/21, come da convenzione col Comune di Balerna, sono state incaricate 3 docenti per 18 UD. Il nostro Comune versa il salario a una docente al 12% (4 UD). Le restanti 14 UD (+2 rispetto all'anno 2019/20) sono svolte da due docenti stipendiate da altre sedi.

352.006 Quota parte stipendio assistente direzione scolastica (nuova voce)

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
6'000	-	+ 6'000

È in preparazione una nuova convenzione con Morbio Inferiore, che prevede (da metà 2021) un assistente di direzione al 40%. I costi saranno ancora suddivisi in base al numero di sezioni. Si veda lo specifico messaggio che seguirà.

451.003 Rimborso dal Cantone per Unità Scolastica Differenziata (nuova voce)

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
23'000	-	+ 23'000

Preso a carico da parte del Cantone di 3 UD di ed. fisica, 2 UD di arti plastiche e 1 UD di ed. musicale che i nostri docenti svolgono settimanalmente con l'Unità Scolastica Differenziata. Inoltre ci viene riconosciuto un rimborso legato ai costi per gli spazi occupati, pari a 80 fr/mq.

461.004 Sussidio forfettario per sezione

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
215'000	254'000	-39'000	266'157

Il nuovo IFF del nostro Comune comporta una riduzione del 7% del coefficiente di distribuzione cantonale. Ciò si traduce in una diminuzione del sussidio, sia per la SE sia per la SI (da 130'000 a 100'000 – conto 200 461.004).

5 PREVIDENZA SOCIALE*501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza***361.003 Contributi (AVS/AI/PC/AM)**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
1'150'000	950'000	+ 200'000	1'033'264

Voce di spesa che registra il maggiore aumento rispetto al preventivo 2020. Il contributo è calcolato in base al nuovo IFF, con aliquota del 9%, finora 8.5%, sul gettito cantonale 2019 (maggiorato del 15% per prudenza, memori di quanto accaduto con l'ultimo accertamento)

*540 Protezione della gioventù***361.008 Provvedimenti di protezione Lfam**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
94'000	75'000	+ 19'000	68'924

Il contributo è circa lo 0.7% del nostro gettito d'imposta cantonale 2017, pertanto si registra un forte incremento della spesa rispetto all'anno precedente.

*570 Case per anziani***314.001 Manutenzione stabili Centro Sociale Diurno/Ufficio Tecnico Comunale**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
15'000	25'000	-10'000	26'579.79

Preventivo ridotto rispetto agli anni precedenti considerando l'effettiva manutenzione ordinaria degli ultimi 3 anni e i previsti interventi straordinari, che saranno oggetto di un'apposita richiesta di credito.

362.040 Contributi case anziani sussidiate

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
1'200'000	1'100'000	+ 100'000	879'834.22

La voce è stata adeguata sulla base alle direttive ricevute dall'Ufficio degli anziani.

432.001 Ricavi mensa e bar

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
300'000	380'000	- 80'000	386'561.30

A partire da marzo 2020 la Pro Senectute ha deciso di spostare presso la Casa S. Rocco di Morbio Inferiore l'acquisto di circa 500 pasti al mese da distribuire a domicilio. Inoltre, a causa delle restrizioni legate al Covid-19, si prevede che anche per il 2021 i pasti consumati presso il CSD saranno meno rispetto agli anni precedenti. Ne consegue anche un calo dei costi di acquisto generi alimentari (- fr 50'000 conto 313.003)

*580 Assistenza agli anziani***365.001 Contributi SACD/ OACD/ infermieri indipendenti****365.002 Contributi per i servizi d'appoggio****366.000 Mantenimento anziani a domicilio**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
625'000	570'000	+ 55'000	431'444.70

Per il finanziamento dei SACD, OACD e infermieri indipendenti il Cantone stima un importo pari al 2.78% del gettito cantonale 2017 e per i servizi d'appoggio pari al 1.50%. Considerando però che il gettito di riferimento è inverosimile (per definire i contributi 2021 farà poi stato il gettito 2019), le valutazioni sono state corrette al ribasso secondo le statistiche dei Servizi Finanziari. Ne risulta dunque una spesa di fr. 350'000 per il conto 365.001 e di fr. 180'000 per i servizi d'appoggio. Il costo preventivato per il mantenimento degli anziani a domicilio è invece calcolato in fr. 32.35 pro capite, ridotto del 12% (sempre su base statistica); ne risulta dunque una spesa di fr. 95'000.

6 TRAFFICO*600 Ufficio tecnico comunale***318.080 Spese legali e notarili**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
15'000	5'000	+ 10'000	17'869.95

Si prevedono procedure legate a grossi progetti di edilizia pubblica e privata.

*620 Rete stradale comunale***314.007 Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
70'000	60'000	+ 10'000	87'004.27

Preventivo maggiorato in vista della manutenzione straordinaria dell'area di svago per cani con la partecipazione del Comuni Chiasso tramite messa a disposizione di materiale.

*651 Aziende del traffico locali***362.055 Finanziamento Linee Urbane**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
80'000	65'000	+ 15'000	64'626

Spesa rimasta stabile diversi anni, ora registra un sensibile rincaro dovuto all'aumento dell'offerta di trasporto e del personale conducente.

362.060 Finanziamento dei trasporti pubblici

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
220'000	175'000	+ 45'000	98'839.60

Su indicazione dei dati forniti dall'Ufficio dei trasporti pubblici, i costi a carico dei Comuni passano da 19.5 a 28 milioni di franchi. Il Cantone ha confermato l'offerta di trasporto pubblico in funzione dell'apertura della galleria di base del Ceneri e dello stanziamento di un credito quadriennale di 461,4 milioni di franchi per il finanziamento delle prestazioni di trasporto pubblico 2020-2023.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO*720 Eliminazione rifiuti*

Grazie all'esperienza maturata nel 2019 (causa Covid-19 il 2020 non fa statistica), oggi siamo in grado di preventivare in maniera più precisa le diverse voci di spesa e di conseguenza ricalibrare le tasse con l'obiettivo di raggiungere la copertura totale dei costi.

Ricordiamo che, secondo il Regolamento, il servizio eliminazione rifiuti deve autofinanziarsi.

310.009 Spese acquisto e distribuzione sacchi ufficiali

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
25'000	50'000	-25'000	43'310.65

La rimessa a concorso della fornitura di sacchi ufficiali ha permesso di dimezzare il costo.

318.038 Servizio raccolta carta

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
20'000	9'000	+ 11'000	8'732.10

Dal 2020 ci viene fatturato anche lo smaltimento per 5fr al quintale.

434.006 Tassa base raccolta rifiuti

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
226'000	211'000	+ 15'000	196'519.80

Al fine di incrementare la copertura dei costi, le tasse base sono state lievemente aumentate.

435.002 Ricavi da vendita sacchi ufficiali

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
130'000	172'000	-42'000	142'951.25

Preventivo adattato ai consumi 2019, considerando però il ribasso dei prezzi avvenuto nel 2020.

*789 Altre immissioni***361.020 Contributo progetto bike sharing (nuova voce)**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
16'000	-	+ 16'000

Partecipazione al progetto della CRTM, che prevede la creazione di postazioni con biciclette a noleggio (elettriche e non) nel Mendrisiotto, collegata col sistema del Luganese, con un contributo a carico del nostro Comune di fr 16'000 annui dal 2021 al 2024.

366.020 Sussidio acquisto biciclette elettriche (nuova voce)

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
10'000	-	+ 10'000

Nuovamente sollecitato da un'interpellanza il Municipio nel corso del 2020 ha ritenuto opportuno dare un ulteriore contributo alla riduzione del traffico inquinante, sostenendo l'acquisto di biciclette elettriche. In base alla relativa Ordinanza, viene preventivato il contributo massimo annuale.

*921 Cantone-Comuni***444.001 Contributi di livellamento**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
100'000	270'000	-170'000	220'000

Il contributo è sensibilmente calato perché influenzato da tre fattori, primo tra tutti la riduzione del delta tra la media del gettito pro capite del nostro Comune e quello cantonale. Gli altri due elementi che hanno avuto un forte impatto sono la modifica del moltiplicatore (da 90% a 87%) e l'ipotetica riduzione legata al Covid-19 (proposto taglio di 5 milioni di franchi sul contributo totale).

*931 Parte comunale alle imposte cantonali***440.001 Compensazione riforma fiscale art. 196 cpv. 1bis LIFD**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
10'000	-	+ 10'000

Il Cantone ha adeguato la sua legislazione tributaria alla riforma fiscale e del finanziamento dell'AVS accolta dal popolo a livello federale il 19 maggio 2019 e che comporta la soppressione dei regimi privilegiati di cui godono le società a statuto speciale. Questa riforma ha portato le autorità cantonali a diminuire le aliquote d'imposta sull'utile delle PG per mantenere attrattivo il Ticino.

Ne consegue questa compensazione, ricevuta per la prima volta nel 2020, che ripartisce su tutti i Comuni 13.5 mio di franchi in base al gettito d'imposta accertato per le persone giuridiche.

*940 Interessi***Tutti i conti da 318.049 a 322.099**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
128'100	164'300	-36'200	179'001.95

Nel 2021 giunge a scadenza un anticipo fisso da fr 1.5 mio che si presume verrà rinnovato ad un tasso d'interesse più favorevole (1%). Inoltre, in previsione di importanti investimenti previsti nel piano delle opere, sono stati preventivati ulteriori fr 3 mio di nuovi prestiti. Ciò nonostante, **il totale degli interessi a carico della gestione corrente si è ridotto di fr 80'000 in tre anni**, grazie agli importanti flussi di definanziamento (rimborsati fr 2 mio nel 2019 e fr 4.5 mio nel 2020).

*990 Spese non ripartibili***331.000 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi**

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
805'000	963'000	-158'000	941'347.40

Il costo è fortemente calato grazie all'ammortamento supplementare di fr 1mio registrato nel 2019.

361.001 Partecipazione Comuni al finanziamento compiti cantonali

Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
248'590	334'200	-85'610	323'502

Il Cantone ha ridotto il contributo a carico dei Comuni già a partire dal 2020 (fr -100'000 rispetto al preventivo).

INVESTIMENTI

Anche gli investimenti nel corso del 2020 hanno subito rallentamenti a causa della situazione determinata dal Covid-19. D'altra parte anche le procedure di adattamento del piano regolatore che permetteranno l'avvio di progetti importanti e onerosi, il Parco San Rocco e il magazzino comunale, si sono dilatate nel tempo. Come indicato nello specifico messaggio con richiesta di credito suppletorio anche il risanamento e ammodernamento dell'illuminazione pubblica è stato provvisoriamente interrotto, andando dunque ad incidere ulteriormente sugli oneri dei due anni successivi.

Per il 2021 si potrebbero avere investimenti netti per circa fr 2.6 milioni. La realizzazione dipenderà dalle procedure necessarie per la concessione dei crediti e la messa in appalto. Accanto ai citati interventi per l'illuminazione pubblica, si sono crediti già acquisiti per la sistemazione della casa comunale e l'acquisto di veicoli, è stato richiesto al vostro consesso quello per l'adattamento e ampliamento della videosorveglianza sulle piazze di raccolta separata dei rifiuti. Sono in preparazione avanzate richieste relative allo stabile del Centro sociale diurno e al comparto scuole di via Franscini, nonché per strade e canalizzazioni di via Fornasette-Pizzamiglio, via alle Cascine e via alle Ginestre.

AZIENDA ACQUA POTABILE

La gestione ordinaria dell'azienda prevede unicamente dei maggiori controlli analitici volti a individuare e bloccare eventuali sostanze suscettibili d'intaccare la potabilità dell'acqua, come constatato in più parti della nostra regione negli ultimi anni.

In sede di preventivo 2019 avevamo anticipato che gli investimenti in atto a livello regionale per garantire lo standard di qualità dell'acqua e la copertura del fabbisogno della popolazione si sarebbero fatti sentire negli anni seguenti. Quale conseguenza s'indicava la necessità di adattare al rialzo il prezzo di vendita dell'acqua.

L'inizio degli ammortamenti degli investimenti 2016-2020 del Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto (ARM) sommati alle spese di manutenzione straordinaria del pozzo Prà Grand hanno aumentato di fr 30'000 i costi della gestione corrente rispetto al 2020. Inoltre, a partire dal 2022 è previsto un rincaro delle spese correnti del Consorzio ARM pari a fr 15'000/20'000.

È in corso una valutazione della situazione degli impianti dei Comuni del Basso Mendrisiotto che sono collegati alla rete di distribuzione del Comune di Chiasso e che sono in parte o totalmente gestiti da AGE SA.

Il preventivo 2021 prevede un disavanzo pari a fr 44'100, che il capitale attuale permetterà di coprire. In considerazione di tutto quanto espresso un adattamento verso l'alto della tassa sul consumo sarà imprescindibile per l'anno 2022.

CONCLUSIONE

Come accennato nell'introduzione di questo messaggio, la situazione di emergenza venutasi a creare a causa del Covid-19 ha influenzato notevolmente le attività economiche cantonali e di riflesso impatterà in modo marcato sulle finanze pubbliche. Anche per il nostro Comune una previsione maggiormente precisa è molto difficoltosa e pertanto ci rifacciamo alle valutazioni rilasciate dal Cantone.

In questo senso, viste le grandi incertezze con le quali siamo confrontati, abbiamo volutamente optato per un approccio estremamente prudentiale soprattutto per quanto riguarda la stima del gettito d'imposta. I Servizi Finanziari hanno infatti provveduto a correggere sia la sovrastima applicata dalla SEL sull'accertamento del gettito 2017, come la previsione del gettito 2021. Un prudentiale e puntuale lavoro è stato fatto anche nel valutare singole partite di contribuenti con un gettito superiore a fr 40'000.

Va rimarcato che il nostro substrato fiscale si basa per il 97% sulle persone fisiche e soltanto per il rimanente 3% sul gettito da persone giuridiche. Una ripartizione che negli ultimi anni già ci ha permesso grande stabilità e che riteniamo possa giovare anche in questo difficile contesto. Infatti se questa crisi sanitaria si pensa (stime cantonali) possa incidere negativamente in minori entrate fiscali da persone fisiche per un 5%, è addirittura del 30% la stima negativa sulle persone giuridiche.

Ciò nonostante l'obiettivo dell'amministrazione pubblica di garantire un giusto equilibrio nella gestione corrente resta invariato. In fase di grande incertezza strumenti come il preventivo, Piano delle Opere ed il Piano Finanziario rappresentano un'importante bussola per prendere decisioni ponderate.

L'impatto negativo per le gli oneri e per i sussidi dato dall'aumento dell'indice di forza finanziaria (IFF), sarà tale per i prossimi due anni. Una correzione si avrà solo con l'accertamento del gettito d'imposta 2018 o 2019. I Servizi Finanziari hanno già apportato alcune modifiche riallineando alcuni dati.

La riduzione del contributo che il Comune paga al Cantone per il finanziamento dei suoi compiti da fr 334'000 a fr 248'000, non può essere garantita negli anni successivi, visto il contesto d'incertezza legato al Covid-19, che sta portando un aumento del deficit dei conti dello Stato.

Il consuntivo 2019 si è chiuso con un avanzo di fr. 3 mio e anche nel 2020 possiamo contare già oggi su sopravvenienze e recuperi nella misura indicata a preventivo. Il capitale proprio cumulato negli ultimi anni, si attesta a fr. 8.2 mio e dovrebbe almeno essere confermato alla chiusura dell'anno corrente. Il debito pubblico è diminuito negli anni fino a fr. 1,8 mio con un pro-capite di fr. 525, sensibilmente inferiore al livello della media cantonale, che per il 2018 era pari a fr. 4'745. Godiamo di un ottimo grado di autofinanziamento e di una quota degli interessi pari allo 0,15%.

Allo stadio attuale possiamo confermare la volontà di procedere con gli investimenti pianificati per il 2021, quantificati in fr 2,6 mio e riassunti a pagina 15 di questo messaggio.

Un eventuale disavanzo, peraltro già pianificato e considerato sostenibile nel Piano finanziario, porta a una riduzione del capitale proprio, che grazie agli sforzi degli ultimi anni, al momento è più che consistente.

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

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

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

r i s o l v e r e :

1. I conti preventivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno di gestione 2021 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale sulla base del fabbisogno risultante di **fr. 10'507'990**, riservata la definizione del moltiplicatore d'imposta.
3. Il moltiplicatore per il prelievo dell'imposta comunale 2021 è stabilito all'**87%** dell'imposta cantonale base.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	897'150.00	6.53 %	54'700.00	0.40 %	855'700.00	54'700.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	819'700.00	5.96 %	125'000.00	0.91 %	788'000.00	107'000.00
2 EDUCAZIONE	2'608'000.00	18.97 %	429'000.00	3.12 %	2'513'200.00	565'900.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	293'600.00	2.14 %	70'900.00	0.52 %	282'100.00	67'900.00
4 SALUTE PUBBLICA	147'000.00	1.07 %	2'000.00	0.01 %	144'500.00	4'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	4'685'800.00	34.08 %	823'500.00	5.99 %	4'326'200.00	893'500.00
6 TRAFFICO	1'885'000.00	13.71 %	113'500.00	0.83 %	1'780'000.00	113'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC	883'450.00	6.43 %	761'500.00	5.54 %	898'650.00	794'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	148'500.00	1.08 %	198'000.00	1.44 %	157'500.00	209'500.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'380'690.00	10.04 %	662'800.00	4.82 %	1'667'500.00	819'500.00
TOTALI	13'748'890.00	100.00 %	3'240'900.00	23.57 %	13'413'350.00	3'629'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						9'784'350.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'507'990.00	76.43 %		
TOTALI A PAREGGIO	13'748'890.00		13'748'890.00		13'413'350.00	13'413'350.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

			RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Potere legislativo	9'000.00	0.07	0.00
012	Potere esecutivo	85'650.00	0.62	0.00
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	253'500.00	1.84	0.23
029	Altre amministrazioni generali	549'000.00	3.99	0.17
	TOTALE PER DICASTERO	897'150.00	54'700.00	
	<i>Maggior spesa</i>		842'450.00	
1	SICUREZZA PUBBLICA			
100	Registro fondiario, pesi e misure	55'000.00	0.40	0.31
101	Controllo abitanti	88'300.00	0.64	0.09
103	Autorità Regionale di Protezione	81'500.00	0.59	0.07
109	Altri servizi giuridici	0.00	0.00	0.15
113	Corpo di polizia	415'400.00	3.02	0.28
140	Polizia del fuoco	91'000.00	0.66	0.00
151	Istruzione militare	14'000.00	0.10	0.00
160	Protezione civile	74'500.00	0.54	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	819'700.00	125'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>		694'700.00	
2	EDUCAZIONE			
200	Scuole dell'infanzia	908'500.00	6.61	1.20
210	Scuole elementari	1'686'500.00	12.27	1.92
212	Scuole medie	13'000.00	0.09	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'608'000.00	429'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>		2'179'000.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
309	Altra promozione culturale	17'000.00	0.12	1'000.00	0.01
320	Mezzi d'informazione	8'000.00	0.06	0.00	0.00
340	Sport	112'300.00	0.82	1'900.00	0.01
350	Altre attività tempo libero	108'800.00	0.79	68'000.00	0.49
390	Culto	47'500.00	0.35	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	293'600.00		70'900.00	
	<i>Maggior spesa</i>			222'700.00	
4	SALUTE PUBBLICA				
460	Servizio medico scolastico	21'000.00	0.15	2'000.00	0.01
490	Altri compiti per la salute	126'000.00	0.92	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	147'000.00		2'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			145'000.00	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	0.00	0.00	6'500.00	0.05
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	1'150'000.00	8.36	0.00	0.00
520	Assicurazione malattia	0.00	0.00	1'000.00	0.01
540	Protezione della gioventù	113'000.00	0.82	0.00	0.00
570	Case per anziani	2'151'500.00	15.65	816'000.00	5.94
580	Assistenza agli anziani	625'000.00	4.55	0.00	0.00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	644'300.00	4.69	0.00	0.00
589	Altre iniziative assistenziali	2'000.00	0.01	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'685'800.00		823'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			3'862'300.00	
6	TRAFFICO				
600	Ufficio tecnico comunale	435'000.00	3.16	32'000.00	0.23



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
620	Rete stradale comunale	986'000.00	7.17	41'500.00	0.30
651	Aziende del traffico locali	369'000.00	2.68	0.00	0.00
690	Altro traffico	95'000.00	0.69	40'000.00	0.29
TOTALE PER DICASTERO		1'885'000.00		113'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'771'500.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	403'000.00	2.93	332'000.00	2.41
720	Eliminazione rifiuti	417'950.00	3.04	401'500.00	2.92
740	Cimiteri e seppellimento	25'000.00	0.18	25'000.00	0.18
781	Eliminazione cadaveri animali	1'500.00	0.01	0.00	0.00
789	Altre immissioni	31'000.00	0.23	3'000.00	0.02
790	Pianificazione del territorio	5'000.00	0.04	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		883'450.00		761'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				121'950.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
810	Selvicoltura	15'000.00	0.11	0.00	0.00
830	Turismo	1'500.00	0.01	0.00	0.00
840	Industria, commercio e artigianato	12'000.00	0.09	0.00	0.00
860	Elettricit�	120'000.00	0.87	198'000.00	1.44
TOTALE PER DICASTERO		148'500.00		198'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>		49'500.00			
9	FINANZE E IMPOSTE				
900	Imposte	183'000.00	1.33	504'000.00	3.67
921	Cantone-Comuni	16'000.00	0.12	100'000.00	0.73
930	Ridistribuzione tassa sul CO2	0.00	0.00	4'000.00	0.03



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
931 Parte comunale alle imposte cantonali	0.00	0.00	10'000.00	0.07
932 Parte comunale a patenti e regalie	0.00	0.00	0.00	0.00
940 Interessi	128'100.00	0.93	31'800.00	0.23
990 Spese non ripartibili	1'053'590.00	7.66	13'000.00	0.09
TOTALE PER DICASTERO	1'380'690.00		662'800.00	
<i>Maggior spesa</i>			<i>717'890.00</i>	
TOTALI	13'748'890.00	100.00 %	3'240'900.00	23.57 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'507'990.00	76.43 %
TOTALI A PAREGGIO	13'748'890.00		13'748'890.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3 SPESE CORRENTI	13'748'890.00	13'413'350.00	14'062'319.09
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'448'750.00	4'304'800.00	4'328'411.25
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'092'150.00	2'084'150.00	2'128'514.31
32 INTERESSI PASSIVI	118'100.00	154'300.00	170'178.74
33 AMMORTAMENTI	995'000.00	1'156'000.00	2'173'938.00
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'265'500.00	1'259'500.00	1'251'726.02
36 CONTRIBUTI PROPRI	4'594'090.00	4'218'100.00	3'816'238.62
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	143'000.00	150'000.00	128'928.00
39 ADDEBITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15
4 RICAVI CORRENTI	3'240'900.00	3'629'000.00	17'138'838.55
40 IMPOSTE	500'000.00	500'000.00	13'869'008.88
41 REGALIE E CONCESSIONI	78'000.00	82'500.00	82'553.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	91'400.00	78'900.00	145'790.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'429'700.00	1'541'200.00	1'656'582.27
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	114'000.00	274'000.00	225'124.05
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	42'500.00	105'900.00	84'973.20
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	868'000.00	935'000.00	1'010'422.90
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	25'000.00	25'000.00	0.00
49 ACCREDITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	100.00	SPESE CORRENTI	13'748'890.00	13'413'350.00	14'062'319.09
30	32.36	SPESE PER IL PERSONALE	4'448'750.00	4'304'800.00	4'328'411.25
300	0.51	ONORARI ED INDENNITÀ AD AUTORITÀ, COMMISSIONI	70'000.00	70'000.00	68'848.00
301	16.65	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2'289'000.00	2'207'500.00	2'251'337.35
302	8.89	STIPENDI ED INDENNITÀ A DOCENTI	1'222'000.00	1'215'500.00	1'236'315.45
303	2.31	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	317'300.00	309'500.00	301'433.40
304	2.92	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	402'000.00	394'800.00	382'726.80
305	0.91	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	125'450.00	88'500.00	80'705.60
306	0.06	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	8'500.00	8'500.00	2'869.65
309	0.11	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	14'500.00	10'500.00	4'175.00
31	15.22	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'092'150.00	2'084'150.00	2'128'514.31
310	0.87	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	120'000.00	143'000.00	131'042.14
311	0.76	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	104'000.00	88'000.00	111'489.58
312	1.44	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	197'450.00	201'150.00	193'654.94
313	2.05	MATERIALE DI CONSUMO	282'500.00	322'500.00	307'692.18
314	2.09	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	287'000.00	290'000.00	291'979.12
315	1.24	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	171'000.00	152'500.00	171'149.47
316	0.01	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	1'700.00	1'000.00	14'068.75
317	0.24	RIMBORSO SPESE	32'500.00	31'500.00	21'126.40
318	6.15	SERVIZI ED ONORARI	845'000.00	805'500.00	839'325.32
319	0.37	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	51'000.00	49'000.00	46'986.41
32	0.86	INTERESSI PASSIVI	118'100.00	154'300.00	170'178.74



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
322	0.85	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	117'100.00	153'300.00	169'484.59
329	0.01	ALTRI INTERESSI PASSIVI	1'000.00	1'000.00	694.15
33	7.24	AMMORTAMENTI	995'000.00	1'156'000.00	2'173'938.00
330	1.38	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	190'000.00	193'000.00	232'590.60
331	5.86	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	805'000.00	963'000.00	941'347.40
332	0.00	AMMORT. SUPPLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	1'000'000.00
35	9.20	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1'265'500.00	1'259'500.00	1'251'726.02
351	0.85	RIMBORSI A CANTONI	117'500.00	124'500.00	119'589.70
352	8.35	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'148'000.00	1'135'000.00	1'132'136.32
36	33.41	CONTRIBUTI PROPRI	4'594'090.00	4'218'100.00	3'816'238.62
361	13.75	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	1'890'590.00	1'749'100.00	1'780'018.15
362	12.08	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	1'661'000.00	1'497'000.00	1'185'259.32
365	4.20	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	577'500.00	517'000.00	429'924.38
366	3.38	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	465'000.00	455'000.00	421'036.77
38	1.04	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	143'000.00	150'000.00	128'928.00
380	0.17	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	23'000.00	23'000.00	10'000.00
385	0.87	RIVERSAMENTO AL FONDO FER	120'000.00	127'000.00	118'928.00
39	0.67	ADDEBITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15
390	0.67	ADDEBITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	RICAVI CORRENTI	3'240'900.00	3'629'000.00	17'138'838.55
40	15.43	IMPOSTE	500'000.00	500'000.00	13'869'008.88
400	15.43	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	500'000.00	500'000.00	13'041'915.68
401	0.00	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	0.00	0.00	270'000.00
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	0.00	440'000.00
403	0.00	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	0.00	0.00	117'093.20
41	2.41	REGALIE E CONCESSIONI	78'000.00	82'500.00	82'553.00
410	2.41	REGALIE E CONCESSIONI	78'000.00	82'500.00	82'553.00
42	2.82	REDDITI DELLA SOSTANZA	91'400.00	78'900.00	145'790.10
421	1.06	CREDITI	34'500.00	29'000.00	38'409.00
427	1.76	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	56'900.00	49'900.00	107'381.10
43	44.11	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'429'700.00	1'541'200.00	1'656'582.27
431	1.76	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	57'000.00	56'000.00	70'459.20
432	13.02	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	422'000.00	503'000.00	529'253.65
434	18.98	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	615'000.00	593'000.00	570'949.65
435	5.11	VENDITE	165'500.00	213'000.00	180'172.60
436	3.80	RIMBORSI	123'200.00	129'200.00	227'306.62
437	0.00	MULTE	0.00	0.00	13'111.00
439	1.45	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	47'000.00	47'000.00	65'329.55



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
44	3.52	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	114'000.00	274'000.00	225'124.05
440	0.43	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	14'000.00	4'000.00	4'365.85
441	0.00	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	0.00	0.00	758.20
444	3.09	CONTRIBUTI CANTONALI	100'000.00	270'000.00	220'000.00
45	1.31	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	42'500.00	105'900.00	84'973.20
451	0.94	RIMBORSI DA CANTONE	30'500.00	7'500.00	7'652.20
452	0.37	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	12'000.00	98'400.00	77'321.00
46	26.78	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	868'000.00	935'000.00	1'010'422.90
461	26.78	CANTONI	868'000.00	935'000.00	976'592.90
469	0.00	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	0.00	33'830.00
48	0.77	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	25'000.00	25'000.00	0.00
480	0.77	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	25'000.00	25'000.00	0.00
49	2.85	ACCREDITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15
490	2.85	ACCREDITI INTERNI	92'300.00	86'500.00	64'384.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	11

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
011	Potere legislativo				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità a commissioni	3'000.00		5'000.00	1'940.00
365.000	Finanziamento partiti	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	9'000.00		11'000.00	7'940.00
	SALDO		9'000.00	11'000.00	7'940.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
012	Potere esecutivo				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Indennità ai Municipali	67'000.00		65'000.00	66'908.00
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	3'000.00		3'000.00	2'352.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'500.00		5'500.00	2'627.85
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	150.00		300.00	70.05
310.001	Materiale per votazioni e elezioni	5'000.00		5'000.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	5'000.00		3'000.00	7'024.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	85'650.00		81'800.00	78'982.65
	SALDO		85'650.00	81'800.00	78'982.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	13

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (2.3 unità)	180'000.00		162'000.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'000.00		15'000.00	0.00
304.001	Contributi cassa pensioni personale	20'000.00		18'000.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	5'500.00		4'200.00	0.00
318.010	Revisione contabile	8'000.00		8'000.00	6'462.00
318.012	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	23'000.00		23'000.00	29'551.05
4	RICAVI CORRENTI				
436.012	Recuperi spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive		30'000.00	30'000.00	33'227.30
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale servizi finanziari per rifiuti		1'500.00	1'500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		31'500.00	31'500.00	33'227.30
	TOTALE SPESE	253'500.00		230'200.00	36'013.05
	SALDO		222'000.00	198'700.00	2'785.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	14

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (3.15 unità)	310'000.00		305'000.00	650'232.60
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		13'000.00	13'325.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	28'000.00		30'000.00	57'051.05
304.001	Contributi cassa pensioni personale	35'000.00		35'000.00	67'148.45
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	10'000.00		7'700.00	13'213.00
306.001	Spese abbigliamento	1'000.00		2'000.00	161.40
309.001	Spese per la formazione	3'000.00		4'000.00	2'250.00
310.003	Materiale di cancelleria	14'000.00		12'000.00	11'320.43
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'000.00		1'000.00	1'267.00
310.005	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	3'000.00		3'000.00	2'385.60
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'342.98
311.002	Acquisti informatica	8'000.00		5'000.00	7'913.50
312.000	Consumo acqua	300.00		500.00	237.65
312.001	Consumo energia elettrica	4'000.00		4'000.00	3'533.65
312.002	Consumo gas	5'000.00		5'000.00	4'987.55
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	1'000.00		500.00	3.95
314.001	Manutenzione stabili Casa Comunale	7'000.00		10'000.00	7'857.92
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	2'820.73
315.002	Manutenzione informatica	45'000.00		35'000.00	34'191.00
315.003	Manutenzione veicoli	2'000.00		2'000.00	2'231.04
316.002	Costi leasing e noleggio	700.00		1'000.00	697.80
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	332.15
318.001	Spese postali e telefoniche	25'000.00		25'000.00	28'096.40
318.022	Premi assicurazioni RC	6'000.00		6'000.00	5'622.90
318.070	Tasse di giudizio	1'000.00		1'000.00	100.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	10'000.00		10'000.00	6'915.90
361.040	Spese progetto "Ticino 2020"	4'000.00		4'000.00	1'972.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		20'000.00	20'000.00	22'537.05
436.001	Recuperi IPG		700.00	700.00	777.55
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		0.00	0.00	462.00
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		0.00	0.00	11.60
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	51.00
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale cancelleria per rifiuti		2'500.00	2'500.00	4'400.00
	TOTALE RICAVI		23'200.00	23'200.00	28'239.20
	TOTALE SPESE	549'000.00		532'700.00	932'211.80
	SALDO		525'800.00	509'500.00	903'972.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	16

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
100	Registro fondiario, pesi e misure				
3	SPESE CORRENTI				
318.031	Spese aggiornamento mappa	55'000.00		45'000.00	29'014.85
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse aggiornamento mappa		40'000.00	30'000.00	20'566.55
461.002	Sussidio cantonale misurazioni catastali		3'000.00	4'000.00	3'247.90
	TOTALE RICAVI		43'000.00	34'000.00	23'814.45
	TOTALE SPESE	55'000.00		45'000.00	29'014.85
	SALDO		12'000.00	11'000.00	5'200.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	17

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
101	Controllo abitanti				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.8 unità)	72'000.00		71'000.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'500.00		6'500.00	0.00
304.001	Contributi cassa pensioni personale	7'500.00		7'500.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	2'300.00		1'800.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.005	Tasse per naturalizzazioni		5'000.00	5'000.00	4'900.00
431.008	Tasse amministrat. di soggiorno		5'000.00	4'000.00	5'900.00
431.009	Tasse appartamenti di vacanza		2'000.00	3'000.00	2'200.00
	TOTALE RICAVI		12'000.00	12'000.00	13'000.00
	TOTALE SPESE	88'300.00		86'800.00	0.00
	SALDO		76'300.00	74'800.00	-13'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	18

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
103	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE CORRENTI				
301.009	Stipendi mercedi a curatori	25'000.00		25'000.00	13'801.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'500.00		1'500.00	711.20
352.010	Spese Autorità Regionale di Protezione ARP1	40'000.00		40'000.00	41'000.00
352.011	Spese e indennità mercedi anticipate da ARP1	15'000.00		0.00	29'079.85
4	RICAVI CORRENTI				
436.020	Recuperi mercedi tutori e curatori		10'000.00	8'000.00	9'754.60
	TOTALE RICAVI		10'000.00	8'000.00	9'754.60
	TOTALE SPESE	81'500.00		66'500.00	84'592.65
	SALDO		71'500.00	58'500.00	74'838.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	19

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
109	Altri servizi giuridici				
4	RICAVI CORRENTI				
410.002	Tasse per affissioni e pubblicità		0.00	0.00	50.00
427.001	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		0.00	0.00	350.00
427.004	Tasse per utilizzo suolo pubblico		6'000.00	5'000.00	54'517.50
434.004	Tassa sui cani		15'000.00	15'000.00	16'375.00
	TOTALE RICAVI		21'000.00	20'000.00	71'292.50
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	21'000.00		-20'000.00	-71'292.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	20

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	Corpo di polizia				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.35 unità)	26'000.00		25'000.00	0.00
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	15'000.00		15'000.00	13'854.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'500.00		3'500.00	1'218.90
304.001	Contributi cassa pensioni personale	2'500.00		2'500.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	900.00		700.00	128.50
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	500.00		500.00	1'012.05
312.001	Consumo energia elettrica videosorveglianza	500.00		0.00	459.05
315.004	Manutenzione parchimetri	1'500.00		2'000.00	1'884.75
352.020	Spese Servizio Polizia Chiasso	365'000.00		365'000.00	370'449.05
4	RICAVI CORRENTI				
427.006	Proventi da parchimetri		9'000.00	9'000.00	8'288.60
427.007	Proventi da autorizzazione zona blu		20'000.00	18'000.00	21'725.00
427.008	Proventi da autorizzazione posteggi dipendenti Comune		10'000.00	6'000.00	10'800.00
437.001	Multe		0.00	0.00	13'111.00
	TOTALE RICAVI		39'000.00	33'000.00	53'924.60
	TOTALE SPESE	415'400.00		414'200.00	389'006.80
	SALDO		376'400.00	381'200.00	335'082.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	21

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
140	Polizia del fuoco				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	1'000.00		1'000.00	2'027.10
352.030	Spese Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri Mendrisiotto	90'000.00		90'000.00	82'176.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	91'000.00		91'000.00	84'203.40
	SALDO		91'000.00	91'000.00	84'203.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	22

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
151	Istruzione militare				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributo manutenzione stand di tiro	14'000.00		14'000.00	26'041.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	14'000.00		14'000.00	26'041.70
	SALDO		14'000.00	14'000.00	26'041.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	23

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
160	Protezione civile				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	500.00		500.00	0.00
352.040	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	74'000.00		70'000.00	67'960.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	74'500.00		70'500.00	67'960.00
	SALDO		74'500.00	70'500.00	67'960.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	24

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale domestico (3.8 unità)	212'000.00		195'000.00	202'311.30
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	1'500.00		1'500.00	801.00
301.010	Stipendi supplenze personale domestico	10'000.00		10'000.00	11'555.90
302.001	Stipendi docenti	360'000.00		320'000.00	341'289.75
302.010	Stipendi supplenze docenti	10'000.00		20'000.00	25'442.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	52'000.00		50'000.00	49'652.05
304.001	Contributi cassa pensioni personale	21'000.00		21'000.00	20'381.75
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	45'000.00		41'000.00	43'304.60
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	9'000.00		6'000.00	5'291.30
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	11'000.00		5'000.00	5'369.15
306.001	Spese abbigliamento	500.00		500.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	4'000.00		2'000.00	0.00
310.006	Materiale scolastico e didattico	11'000.00		10'000.00	11'014.20
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	4'000.00		4'000.00	6'477.85
312.000	Consumo acqua	1'500.00		1'500.00	1'173.50
312.001	Consumo energia elettrica	7'000.00		7'000.00	7'403.20
312.002	Consumo gas	20'000.00		20'000.00	19'133.20
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	6'000.00		4'000.00	1'470.20
313.003	Acquisto generi alimentari	40'000.00		40'000.00	36'814.08
314.001	Manutenzione stabili Scuola Infanzia	30'000.00		30'000.00	35'216.45
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'191.46
315.003	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	10'259.92
317.003	Gite scolastiche	3'000.00		3'000.00	1'708.00
318.001	Spese postali e telefoniche	3'000.00		3'000.00	2'444.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	25

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
318.009	Spese trasporto allievi	25'000.00		20'000.00	13'419.40
318.011	Progetti d'istituto	2'000.00		2'000.00	879.95
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	2'000.00		2'000.00	1'816.15
319.001	Altre spese diversi	2'000.00		1'000.00	1'480.00
352.004	Quota parte stipendio docente	0.00		50'000.00	16'713.65
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	1'000.00		600.00	1'800.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Tasse refezione		37'000.00	38'000.00	37'738.00
432.004	Trattenuta pasti docenti SI		0.00	0.00	3'380.00
436.001	Recuperi IPG		0.00	10'000.00	6'414.25
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		0.00	0.00	12'484.25
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		0.00	600.00	0.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		100'000.00	130'000.00	130'760.00
490.010	Ricavi imputazioni interne servizio trasporto allievi		28'000.00	20'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		165'000.00	198'600.00	190'776.50
	TOTALE SPESE	908'500.00		885'100.00	877'814.91
	SALDO		743'500.00	686'500.00	687'038.41



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	26

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale trasporto allievi (0.15 unità)	11'000.00		11'000.00	9'963.85
301.002	Stipendi personale domestico (1 unità)	70'000.00		70'000.00	67'909.00
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	51'000.00		45'000.00	43'034.65
302.001	Stipendi docenti	735'000.00		710'000.00	700'270.10
302.004	Stipendi docenti educazione fisica	43'000.00		60'000.00	42'502.65
302.005	Stipendi docenti educazione musicale	31'000.00		76'000.00	71'598.80
302.006	Stipendi docenti educazione arti plastiche	13'000.00		0.00	0.00
302.007	Stipendi ausiliari scuola montana e gite scolastiche	7'000.00		7'000.00	2'240.00
302.009	Stipendi animatori corsi ricreativi	5'000.00		5'000.00	4'509.00
302.010	Stipendi supplenze docenti	15'000.00		15'000.00	45'628.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	89'000.00		85'000.00	85'097.65
304.001	Contributi cassa pensioni personale	9'000.00		8'000.00	7'957.00
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	105'000.00		109'000.00	104'624.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	4'500.00		3'200.00	2'663.20
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	25'000.00		13'000.00	12'690.65
309.001	Spese per la formazione	4'000.00		2'000.00	0.00
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste libri biblioteca	5'000.00		5'000.00	1'667.15
310.006	Materiale scolastico e didattico	35'000.00		35'000.00	35'221.09
310.007	Materiale per corsi ricreativi	3'000.00		3'000.00	2'230.40
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	11'000.00		8'000.00	19'525.75
312.000	Consumo acqua	3'000.00		2'500.00	2'781.85
312.001	Consumo energia elettrica	20'000.00		20'000.00	20'335.29
312.002	Consumo gas	45'000.00		45'000.00	43'270.00
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	8'000.00		6'000.00	5'753.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	27

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
314.001	Manutenzione stabili Scuole Elementari	35'000.00		35'000.00	23'261.24
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'653.85
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
317.002	Spese attività sportive	2'000.00		2'000.00	1'155.00
317.003	Gite scolastiche	10'000.00		8'000.00	6'637.05
317.004	Spese scuola montana	13'000.00		13'000.00	11'294.20
318.001	Spese postali e telefoniche	4'000.00		4'000.00	2'354.10
318.006	Spese attività d'animazione (progetti didattici, animatori esterni)	1'000.00		1'000.00	1'064.00
318.011	Progetti d'istituto	8'000.00		8'000.00	5'233.75
319.001	Altre spese diversi	3'000.00		2'000.00	1'915.95
352.000	Quota parte stipendio direttrice	62'000.00		55'000.00	59'351.20
352.001	Quota parte stipendio vice direttore	57'000.00		50'000.00	54'749.40
352.002	Quota parte stipendio docente arti plastiche	53'000.00		55'000.00	69'476.70
352.003	Quota parte stipendio docente d'appoggio	13'000.00		10'000.00	13'179.85
352.005	Quota parte stipendio docente educazione fisica	34'000.00		0.00	0.00
352.006	Quota parte stipendio assistente direzione scolastica	6'000.00		0.00	0.00
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	4'000.00		2'400.00	3'665.00
390.010	Spese imputazioni interne servizio trasporto allievi	28'000.00		20'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		10'000.00	10'000.00	9'700.00
436.001	Recuperi IPG		0.00	1'000.00	16'037.40
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		0.00	0.00	10'201.75
436.004	Recuperi scuola montana		2'000.00	2'500.00	2'140.00
436.006	Recuperi spese corsi ricreativi		2'000.00	2'000.00	2'270.00
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	2'979.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	28

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
4	RICAVI CORRENTI				
451.003	Rimborso da Cantone per Unità Scolastica Differenziata		23'000.00	0.00	0.00
452.003	Rimborso dai Comuni per docente d'appoggio		0.00	38'000.00	12'505.70
452.004	Rimborso dai Comuni per docente educazione fisica		0.00	0.00	2'015.00
452.005	Rimborso dai Comuni per docente educazione musicale		9'000.00	55'000.00	57'310.30
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		3'000.00	4'800.00	5'490.00
461.004	Sussidio forfettario per sezione		215'000.00	254'000.00	266'157.00
	TOTALE RICAVI		264'000.00	367'300.00	386'807.00
	TOTALE SPESE	1'686'500.00		1'615'100.00	1'591'464.62
	SALDO		1'422'500.00	1'247'800.00	1'204'657.62



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	29

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
212	Scuole medie				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributi scuola media	13'000.00		13'000.00	12'930.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'000.00		13'000.00	12'930.00
	SALDO		13'000.00	13'000.00	12'930.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	30

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
309	Altra promozione culturale				
3	SPESE CORRENTI				
318.014	Spese attività culturali	13'000.00		13'000.00	8'933.40
318.015	Spese libro "Vacallo com'era"	0.00		0.00	19'885.05
362.100	Contributo Parco delle Gole della Breggia (2020-2024)	4'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.014	Ricavi attività culturali		1'000.00	1'000.00	1'072.00
436.015	Ricavi libro "Vacallo com'era"		0.00	0.00	11'725.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	12'797.00
	TOTALE SPESE	17'000.00		13'000.00	28'818.45
	SALDO		16'000.00	12'000.00	16'021.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	31

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
320	Mezzi d'informazione				
3	SPESE CORRENTI				
318.051	Spese giornale del Comune	8'000.00		8'000.00	7'318.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	8'000.00		8'000.00	7'318.50
	SALDO		8'000.00	8'000.00	7'318.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	32

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
340	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	10'000.00		11'000.00	9'112.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'000.00		1'000.00	801.50
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	300.00		300.00	239.25
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'000.00		1'000.00	403.75
312.000	Consumo acqua	3'000.00		3'000.00	2'884.40
312.001	Consumo energia elettrica	6'500.00		6'500.00	6'233.30
312.002	Consumo gas	7'500.00		7'500.00	7'405.75
314.001	Manutenzione stabili Centro Sportivo	25'000.00		25'000.00	24'315.78
314.002	Manutenzione aree svago e tennis	10'000.00		10'000.00	1'904.60
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	1'000.00		1'000.00	269.85
317.002	Spese attività sportive	1'000.00		2'000.00	0.00
362.030	Contributo prezzo agevolato piscine comunali Chiasso	31'000.00		31'000.00	17'000.00
365.008	Contributi a SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	15'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		900.00	900.00	900.00
439.001	Ricavi diversi		1'000.00	1'000.00	1'027.55
	TOTALE RICAVI		1'900.00	1'900.00	1'927.55
	TOTALE SPESE	112'300.00		114'300.00	85'570.43
	SALDO		110'400.00	112'400.00	83'642.88



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	33

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
350	Altre attività tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.15 unità)	15'000.00		15'000.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'300.00		1'500.00	0.00
304.001	Contributi cassa pensioni personale	1'500.00		1'300.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	500.00		500.00	0.00
318.061	Spese colonia estiva	25'000.00		25'000.00	26'629.15
318.062	Spese Vignalonga	35'000.00		30'000.00	33'877.55
318.063	Spese manifestazioni Natalizie	15'000.00		11'000.00	17'222.05
318.064	Spese corsi cucina	3'000.00		3'000.00	1'253.00
318.065	Spese altri corsi	1'000.00		2'000.00	823.10
318.066	Spese altre manifestazioni	1'000.00		0.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	795.25
365.009	Contributi ad altre associazioni	3'000.00		3'000.00	2'500.00
365.011	Progetto Morbio Midnight	7'500.00		7'000.00	6'641.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.061	Ricavi colonia estiva		23'000.00	25'000.00	22'764.20
436.062	Ricavi Vignalonga		35'000.00	30'000.00	35'626.27
436.063	Ricavi manifestazioni Natalizie		6'000.00	5'000.00	8'045.00
436.064	Ricavi corsi cucina		3'000.00	3'000.00	1'565.00
436.065	Ricavi altri corsi		1'000.00	2'000.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	223.65
	TOTALE RICAVI		68'000.00	65'000.00	68'224.12
	TOTALE SPESE	108'800.00		99'300.00	89'741.10
	SALDO		40'800.00	34'300.00	21'516.98



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	34

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
390	Culto				
3	SPESE CORRENTI				
362.010	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'223.30
362.011	Contributo 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	47'723.30
	SALDO		47'500.00	47'500.00	47'723.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	35

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
460	Servizio medico scolastico				
3	SPESE CORRENTI				
302.008	Stipendi operatori profilassi dentaria	3'000.00		2'500.00	2'835.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	500.00		500.00	449.50
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	0.00		0.00	9.85
351.001	Spese servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'073.00
351.002	Spese servizio dentario scolastico	16'000.00		18'000.00	18'173.15
4	RICAVI CORRENTI				
434.005	Partec. fam. alle cure dentarie scolastiche		2'000.00	2'500.00	1'747.40
434.008	Rimborso trasporto per cure dentarie scolastiche		0.00	1'500.00	1'420.00
	TOTALE RICAVI		2'000.00	4'000.00	3'167.40
	TOTALE SPESE	21'000.00		22'500.00	22'540.50
	SALDO		19'000.00	18'500.00	19'373.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	36

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
490	Altri compiti per la salute				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	118'000.00		115'000.00	120'486.60
319.001	Altre spese diversi	3'000.00		3'000.00	2'303.20
319.003	Spese disinfestazione	4'000.00		3'000.00	4'509.05
352.050	Servizio Medico Dentario Regionale	1'000.00		1'000.00	100.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	126'000.00		122'000.00	127'398.85
	SALDO		126'000.00	122'000.00	127'398.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	37

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti				
4	RICAVI CORRENTI				
451.001	Sussidio servizio AVS		6'500.00	6'500.00	6'707.20
	TOTALE RICAVI		6'500.00	6'500.00	6'707.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	6'500.00		-6'500.00	-6'707.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	38

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributi (AVS/AI/PC/AM)	1'150'000.00		950'000.00	1'033'264.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'150'000.00		950'000.00	1'033'264.20
	SALDO		1'150'000.00	950'000.00	1'033'264.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	39

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
520	Assicurazione malattia				
4	RICAVI CORRENTI				
451.002	Indennità accertamento morosi assicurazione malattia		1'000.00	1'000.00	945.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	945.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'000.00		-1'000.00	-945.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	40

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
540	Protezione della gioventù				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Contributo associazioni sostegno giovanile	19'000.00		18'900.00	18'666.00
361.008	Provvedimenti di protezione Lfam	94'000.00		75'000.00	68'924.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	113'000.00		93'900.00	87'590.00
	SALDO		113'000.00	93'900.00	87'590.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	41

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale curante (2.5 unità)	222'000.00		211'000.00	218'281.65
301.002	Stipendi personale domestico (3.45 unità)	234'000.00		220'000.00	199'859.30
301.010	Stipendi supplenze personale curante e domestico	5'000.00		5'000.00	36'757.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	42'000.00		40'000.00	40'688.05
304.001	Contributi cassa pensioni personale	57'000.00		55'000.00	49'977.30
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	18'000.00		12'000.00	9'508.50
306.001	Spese abbigliamento	1'000.00		1'000.00	532.25
309.001	Spese per la formazione	1'000.00		1'000.00	280.00
310.003	Materiale di cancelleria	2'000.00		2'000.00	1'688.25
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'000.00		1'000.00	608.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'848.30
312.001	Consumo energia elettrica	16'000.00		16'000.00	15'001.40
312.002	Consumo gas	10'000.00		10'000.00	8'108.50
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	9'000.00		6'000.00	8'917.53
313.003	Acquisto generi alimentari e diversi	200'000.00		250'000.00	236'324.30
314.001	Manutenzione stabili CSD/UTC	15'000.00		25'000.00	26'579.79
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'593.44
315.003	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	12'509.18
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	1'000.00		1'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	3'500.00		3'500.00	3'232.90
318.006	Spese attività d'animazione	85'000.00		85'000.00	91'303.16
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	4'000.00		4'000.00	3'901.40
318.090	Tasse radio, tv, internet	2'000.00		2'000.00	1'902.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	42

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	3'000.00		3'000.00	1'027.05
362.040	Contributi case anziani sussidiate	1'200'000.00		1'100'000.00	879'834.22
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		1'000.00	1'000.00	1'100.00
432.001	Ricavi mensa e bar		300'000.00	380'000.00	386'561.30
432.002	Ricavi attività d'animazione		85'000.00	85'000.00	101'574.35
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		0.00	0.00	15'742.85
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	10'921.55
461.003	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		430'000.00	420'000.00	457'500.00
	TOTALE RICAVI		816'000.00	886'000.00	973'400.05
	TOTALE SPESE	2'151'500.00		2'073'500.00	1'857'265.07
	SALDO		1'335'500.00	1'187'500.00	883'865.02



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	43

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
580	Assistenza agli anziani				
3	SPESE CORRENTI				
365.001	Contributi SACD/OACD/Infemieri indipendenti	350'000.00		320'000.00	242'783.82
365.002	Contributi per i servizi d'appoggio	180'000.00		150'000.00	129'957.86
366.000	Mantenimento anziani a domicilio	95'000.00		100'000.00	58'703.02
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	625'000.00		570'000.00	431'444.70
	SALDO		625'000.00	570'000.00	431'444.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	44

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (0.4 unità)	40'500.00		39'000.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'500.00		3'500.00	0.00
304.001	Contributi cassa pensioni personale	4'000.00		3'500.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	1'300.00		800.00	0.00
361.010	Contributi assistenza	290'000.00		290'000.00	274'619.45
366.003	Aiuto Complementare Comunale	305'000.00		300'000.00	307'403.75
4	RICAVI CORRENTI				
469.001	Contributo NCKM per aiuto complementare comunale		0.00	0.00	33'830.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	33'830.00
	TOTALE SPESE	644'300.00		636'800.00	582'023.20
	SALDO		644'300.00	636'800.00	548'193.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	45

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
589	Altre iniziative assistenziali				
3	SPESE CORRENTI				
365.030	Contributi ad associazioni assistenziali	2'000.00		2'000.00	1'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'000.00		2'000.00	1'000.00
	SALDO		2'000.00	2'000.00	1'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	46

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (3 unità)	273'000.00		260'000.00	262'000.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	24'000.00		24'000.00	22'783.10
304.001	Contributi cassa pensioni personale	34'500.00		33'000.00	32'500.35
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	8'000.00		6'000.00	5'726.85
309.001	Spese per la formazione	500.00		500.00	100.00
310.003	Materiale di cancelleria	2'500.00		2'500.00	5'433.07
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'500.00		1'500.00	1'364.90
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'500.00		1'500.00	25.85
312.001	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	1'095.75
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	1'000.00		2'000.00	0.00
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	5'000.00		5'000.00	4'727.85
318.003	Consulenze e perizie	15'000.00		10'000.00	22'699.15
318.004	Studio progetti	50'000.00		55'000.00	76'062.13
318.080	Spese legali e notarili	15'000.00		5'000.00	17'869.95
319.001	Altre spese diversi	2'000.00		2'000.00	1'290.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		5'000.00	4'000.00	6'865.80
431.002	Tasse licenze edilizie		20'000.00	20'000.00	28'056.35
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		2'000.00	2'000.00	2'477.90
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale		5'000.00	1'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		32'000.00	27'000.00	43'400.05
	TOTALE SPESE	435'000.00		409'500.00	453'679.40
	SALDO		403'000.00	382'500.00	410'279.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	47

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale (6.8 unità)	474'000.00		480'000.00	470'761.40
301.010	Stipendi supplenze personale	15'000.00		15'000.00	25'422.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	42'000.00		42'000.00	40'352.55
304.001	Contributi cassa pensioni personale	60'000.00		60'000.00	56'833.35
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia personale	29'000.00		27'000.00	25'795.30
306.001	Spese abbigliamento	6'000.00		5'000.00	2'176.00
309.001	Spese per la formazione	2'000.00		1'000.00	1'545.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	28'000.00		28'000.00	23'136.37
311.007	Acquisto e manutenzione segnaletica stradale	15'000.00		10'000.00	9'320.50
312.000	Consumo acqua	1'000.00		500.00	564.45
312.001	Consumo energia elettrica illuminazione pubblica	45'000.00		50'000.00	47'880.55
313.010	Posa numeri civici	500.00		0.00	446.90
313.020	Spese acquisto carburante	18'000.00		16'000.00	17'961.97
314.001	Manutenzione stabili diversi	10'000.00		10'000.00	6'072.80
314.007	Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni	70'000.00		60'000.00	87'004.27
314.008	Servizio calla neve	15'000.00		15'000.00	6'714.20
314.020	Spese gestione vigneto	20'000.00		20'000.00	25'842.28
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	20'000.00		15'000.00	9'170.20
315.003	Manutenzione veicoli	30'000.00		25'000.00	30'770.05
315.006	Manutenzione impianto illuminazione pubblica	30'000.00		30'000.00	53'604.00
316.002	Costi leasing e noleggio	1'000.00		0.00	13'370.95
318.001	Spese postali e telefoniche	1'500.00		1'000.00	1'140.00
318.020	Assicurazione stabili e cose	26'000.00		26'000.00	25'534.30
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	18'000.00		17'000.00	16'804.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	48

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	4'000.00		4'000.00	2'355.40
319.002	Spese collaborazione richiedenti asilo	5'000.00		5'000.00	5'649.20
4	RICAVI CORRENTI				
435.001	Ricavi gestione vigneto		500.00	1'000.00	720.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		0.00	0.00	25'426.35
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	2'760.75
490.001	Ricavi imputazioni interne prestazioni personale per gestione piazze rifiuti		41'000.00	45'000.00	34'500.00
	TOTALE RICAVI		41'500.00	46'000.00	63'407.10
	TOTALE SPESE	986'000.00		962'500.00	1'006'228.49
	SALDO		944'500.00	916'500.00	942'821.39



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	49

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
651	Aziende del traffico locali				
3	SPESE CORRENTI				
352.060	Rimborso Commissione regionale dei trasporti	9'000.00		9'000.00	6'972.25
362.050	PTM Piano Trasporti Mendrisiotto	60'000.00		60'000.00	59'200.00
362.055	Finanziamento Linee Urbane	80'000.00		65'000.00	64'626.00
362.060	Finanziamento dei Trasporti Pubblici	220'000.00		175'000.00	98'839.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	369'000.00		309'000.00	229'637.85
	SALDO		369'000.00	309'000.00	229'637.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	50

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
690	Altro traffico				
3	SPESE CORRENTI				
361.007	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	53'000.00		57'000.00	43'897.50
366.010	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	42'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.002	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		40'000.00	40'000.00	41'400.00
	TOTALE RICAVI		40'000.00	40'000.00	41'400.00
	TOTALE SPESE	95'000.00		99'000.00	85'897.50
	SALDO		55'000.00	59'000.00	44'497.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	51

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
710	Eliminazione delle acque luride				
3	SPESE CORRENTI				
314.012	Manutenzione canalizzazioni	25'000.00		25'000.00	21'445.70
318.043	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	20'000.00		20'000.00	19'355.00
319.001	Altre spese diversi	5'000.00		10'000.00	3'883.52
330.001	Perdite su debitori depurazione	1'000.00		1'000.00	158.90
352.070	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	262'000.00		275'000.00	257'168.57
352.080	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	67'000.00		65'000.00	63'759.50
380.001	Accredito finanziamento speciale manut. canalizzazioni	23'000.00		23'000.00	10'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tassa uso delle canalizzazioni		305'000.00	300'000.00	306'316.25
434.002	Tassa allacciamento fognatura		2'000.00	3'000.00	2'000.00
436.099	Tasse diffida (depurazione)		0.00	0.00	306.45
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	29.80
480.001	Prelievo finanziamento speciale manut. canalizzazioni		25'000.00	25'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		332'000.00	328'000.00	308'652.50
	TOTALE SPESE	403'000.00		419'000.00	375'771.19
	SALDO		71'000.00	91'000.00	67'118.69



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	52

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
310.008	Spese calendario ecologico e d'informazione	10'000.00		10'000.00	10'411.40
310.009	Spese acquisto e distribuzioni sacchi ufficiali	25'000.00		50'000.00	43'310.65
310.010	Acquisto fascette e braccialetti rifiuti vegetali	1'000.00		2'000.00	3'120.00
311.009	Acquisto contenitori rifiuti e diversi	25'000.00		20'000.00	30'482.68
312.000	Consumo acqua	150.00		150.00	164.35
312.001	Consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00	928.50
318.036	Servizio raccolta rifiuti domestici	75'000.00		75'000.00	72'586.80
318.037	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	25'000.00		25'000.00	23'113.60
318.038	Servizio raccolta carta	20'000.00		9'000.00	8'732.10
318.039	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie e diversi	23'000.00		28'000.00	23'738.06
318.040	Servizio raccolta scarti vegetali	20'000.00		21'000.00	18'626.62
318.041	Servizio raccolta altri rifiuti	1'500.00		1'500.00	1'505.69
318.050	Spese deposito scarti vegetali	18'000.00		17'000.00	17'770.25
319.001	Altre spese diversi	2'000.00		0.00	3'304.14
330.002	Perdite su debitori rifiuti	7'000.00		7'000.00	11'158.75
351.004	Spese azienda cantonale smaltimento rifiuti	100'000.00		105'000.00	100'343.55
390.001	Spese imputazioni interne prestazioni personale	50'000.00		50'000.00	44'900.00
390.002	Spese imputazioni interne interessi investimenti	1'300.00		1'500.00	1'746.00
390.003	Spese imputazioni interne ammortamenti investimenti	13'000.00		15'000.00	17'738.15
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tassa base raccolta rifiuti		226'000.00	211'000.00	196'519.80
435.002	Ricavi vendita sacchi ufficiali		130'000.00	172'000.00	142'951.25
435.007	Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti verdi		35'000.00	40'000.00	36'501.35
436.010	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00	3'000.00	3'000.00
436.100	Tasse diffida (rifiuti)		1'500.00	1'000.00	1'754.90
439.001	Ricavi diversi		6'000.00	6'000.00	5'935.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	53

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
	TOTALE RICAVI		401'500.00	433'000.00	386'662.70
	TOTALE SPESE	417'950.00		438'150.00	433'681.29
	SALDO		16'450.00	5'150.00	47'018.59



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	54

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
740	Cimiteri e seppellimento				
3	SPESE CORRENTI				
312.000	Consumo acqua	0.00		0.00	73.05
314.001	Manutenzione stabili cimitero	25'000.00		25'000.00	25'764.09
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Ricavi cimitero		25'000.00	30'000.00	26'004.65
	TOTALE RICAVI		25'000.00	30'000.00	26'004.65
	TOTALE SPESE	25'000.00		25'000.00	25'837.14
	SALDO		0.00	-5'000.00	-167.51



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	55

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
781	Eliminazione cadaveri animali				
3	SPESE CORRENTI				
318.044	Eliminazione carcasse animali	1'500.00		1'500.00	1'655.25
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	982.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'500.00		1'500.00	2'638.05
	SALDO		1'500.00	1'500.00	2'638.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	56

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
789	Altre immissioni				
3	SPESE CORRENTI				
318.045	Controllo impianti combustione	3'000.00		3'000.00	4'020.00
319.001	Altre spese diversi	2'000.00		2'000.00	1'523.55
361.020	Contributo progetto bike sharing	16'000.00		0.00	0.00
366.020	Sussidio e-bike	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.030	Recuperi tassa controllo impianti combustione		3'000.00	3'000.00	4'020.00
	TOTALE RICAVI		3'000.00	3'000.00	4'020.00
	TOTALE SPESE	31'000.00		5'000.00	5'543.55
	SALDO		28'000.00	2'000.00	1'523.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	57

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE CORRENTI				
318.046	Spese studi pianificatori	5'000.00		10'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	5'000.00		10'000.00	0.00
	SALDO		5'000.00	10'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	58

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
810	Selvicoltura				
3	SPESE CORRENTI				
318.047	Manutenzione sentieri	15'000.00		15'000.00	11'039.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	15'000.00		15'000.00	11'039.25
	SALDO		15'000.00	15'000.00	11'039.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	59

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
830	Turismo				
3	SPESE CORRENTI				
362.090	Contr. Ente Turistico Regionale	1'500.00		1'500.00	1'181.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'500.00		1'500.00	1'181.20
	SALDO		1'500.00	1'500.00	1'181.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	60

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
840	Industria, commercio e artigianato				
3	SPESE CORRENTI				
362.080	Ente regionale sviluppo Mendrisiotto-Basso Ceresio	12'000.00		14'000.00	11'390.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'000.00		14'000.00	11'390.00
	SALDO		12'000.00	14'000.00	11'390.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	61

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
860	Electricità				
3	SPESE CORRENTI				
385.001	Riversamento al FER	120'000.00		127'000.00	118'928.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		78'000.00	82'500.00	82'503.00
461.001	Contributi FER		120'000.00	127'000.00	118'928.00
	TOTALE RICAVI		198'000.00	209'500.00	201'431.00
	TOTALE SPESE	120'000.00		127'000.00	118'928.00
	SALDO	78'000.00		-82'500.00	-82'503.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	62

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
900	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
329.001	Interessi remuneratori su imposte	1'000.00		1'000.00	694.15
330.003	Perdite su debitori tasse diverse	12'000.00		15'000.00	10'332.60
330.004	Condoni e abbandoni d'imposta	150'000.00		150'000.00	189'422.40
330.009	Computo globale d'imposta	20'000.00		20'000.00	21'517.95
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposta sul reddito e la sostanza		0.00	0.00	7'980'000.00
400.002	Sopravvenienze d'imposta sul reddito e la sostanza		0.00	0.00	3'723'109.60
400.003	Imposte alla fonte		500'000.00	500'000.00	761'621.23
400.004	Imposta personale		0.00	0.00	100'000.00
400.005	Recupero imposte e imposte suppletorie con multe		0.00	0.00	477'184.85
401.001	Imposta sull'utile e capitale PG		0.00	0.00	220'000.00
401.002	Imposta sull'ultie e capitale PG anni precedenti		0.00	0.00	50'000.00
402.001	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	400'000.00
402.002	Imposta immobiliare comunale anni precedenti		0.00	0.00	40'000.00
403.001	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		0.00	0.00	117'093.20
421.002	Interessi di mora su imposte		4'000.00	0.00	9'088.50
	TOTALE RICAVI		504'000.00	500'000.00	13'878'097.38
	TOTALE SPESE	183'000.00		186'000.00	221'967.10
	SALDO	321'000.00		-314'000.00	-13'656'130.28



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	63

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
921	Cantone-Comuni				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo al fondo di perequazione	16'000.00		20'000.00	15'173.00
4	RICAVI CORRENTI				
444.001	Contributi di livellamento		100'000.00	270'000.00	220'000.00
	TOTALE RICAVI		100'000.00	270'000.00	220'000.00
	TOTALE SPESE	16'000.00		20'000.00	15'173.00
	SALDO	84'000.00		-250'000.00	-204'827.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	64

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
930	Ridistribuzione tassa sul CO2				
4	RICAVI CORRENTI				
440.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'000.00	4'000.00	4'365.85
	TOTALE RICAVI		4'000.00	4'000.00	4'365.85
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	4'000.00		-4'000.00	-4'365.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	65

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
931	Parte comunale alle imposte cantonali				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Compensazione riforma fiscale art. 196 cpv 1 bis LIFD		10'000.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		10'000.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	10'000.00		0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	66

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
932	Parte comunale a patenti e regalie				
4	RICAVI CORRENTI				
441.005	Partecipazione per rilascio patenti caccia		0.00	0.00	232.00
441.006	Partecipazione per rilascio patenti pesca		0.00	0.00	526.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	758.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO		0.00	0.00	-758.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	67

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
940	Interessi				
3	SPESE CORRENTI				
318.049	Spese bancarie e tasse ccp	11'000.00		11'000.00	9'517.36
322.041	Interessi prestito UBS 2010-2020	0.00		26'000.00	35'639.45
322.043	Interessi prestito Banca Stato 2012-2019	0.00		0.00	2'400.00
322.044	Interessi prestito Banca Stato 2013-2020	0.00		3'000.00	37'412.50
322.045	Interessi prestito Banca Raiffeisen BM 2014-2021	7'900.00		15'000.00	15'000.00
322.046	Interessi prestito Banca Stato 2016-2026	47'900.00		48'000.00	47'855.55
322.047	Interessi prestito Banca Stato 2017-2027	21'600.00		21'600.00	21'545.14
322.048	Interessi prestito Banca Stato 2018-2028	9'700.00		9'700.00	9'631.95
322.099	Interessi su nuovi prestiti	30'000.00		30'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
421.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		30'500.00	29'000.00	29'320.50
490.002	Ricavi imputazioni interne interessi investimenti		1'300.00	1'500.00	1'746.00
	TOTALE RICAVI		31'800.00	30'500.00	31'066.50
	TOTALE SPESE	128'100.00		164'300.00	179'001.95
	SALDO		96'300.00	133'800.00	147'935.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	68

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
990	Spese non ripartibili				
3	SPESE CORRENTI				
331.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	805'000.00		963'000.00	941'347.40
332.000	Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	0.00		0.00	1'000'000.00
361.001	Partecip. Comuni al finanziamento compiti cantonali	248'590.00		334'200.00	323'502.00
4	RICAVI CORRENTI				
490.003	Ricavi imputazioni interne ammortamenti investimenti		13'000.00	15'000.00	17'738.15
	TOTALE RICAVI		13'000.00	15'000.00	17'738.15
	TOTALE SPESE	1'053'590.00		1'297'200.00	2'264'849.40
	SALDO		1'040'590.00	1'282'200.00	2'247'111.25



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	69

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	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	702'150.00	162'700.00	1'953'500.00	29'600.00	3'500.00	629'300.00	968'000.00	0.00	0.00	0.00	4'448'750.00
SPESE PER BENI E SERVIZI	185'000.00	59'000.00	383'500.00	156'000.00	125'000.00	371'500.00	453'000.00	333'150.00	15'000.00	11'000.00	2'092'150.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118'100.00	118'100.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	987'000.00	995'000.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0.00	584'000.00	225'000.00	0.00	18'500.00	0.00	9'000.00	429'000.00	0.00	0.00	1'265'500.00
CONTRIBUTI PROPRI	10'000.00	14'000.00	18'000.00	108'000.00	0.00	3'685'000.00	455'000.00	26'000.00	13'500.00	264'590.00	4'594'090.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'000.00	120'000.00	0.00	143'000.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'300.00	0.00	0.00	92'300.00
SPESE CORRENTI	897'150.00	819'700.00	2'608'000.00	293'600.00	147'000.00	4'685'800.00	1'885'000.00	883'450.00	148'500.00	1'380'690.00	13'748'890.00
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78'000.00	0.00	78'000.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	45'000.00	10'000.00	900.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	34'500.00	91'400.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	50'700.00	77'000.00	41'000.00	70'000.00	2'000.00	385'000.00	67'500.00	736'500.00	0.00	0.00	1'429'700.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114'000.00	114'000.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'500.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	3'000.00	315'000.00	0.00	0.00	430'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	868'000.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
ACCREDITI INTERNI	4'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	14'300.00	92'300.00
RICAVI CORRENTI	54'700.00	125'000.00	429'000.00	70'900.00	2'000.00	823'500.00	113'500.00	761'500.00	198'000.00	662'800.00	3'240'900.00
MAGGIOR SPESA	842'450.00	694'700.00	2'179'000.00	222'700.00	145'000.00	3'862'300.00	1'771'500.00	121'950.00	-49'500.00	717'890.00	10'507'990.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	70

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E	E N T R A T E	U S C I T E	E N T R A T E
	PREVENTIVO	2021	PREVENTIVO	2020
TOTALI		%		%
SALDO		%		
TOTALI A PAREGGIO				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	71

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALI	%	%
SALDO	%	
TOTALI A PAREGGIO		



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	72

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
--------------	----------	------------------------------	------------------------	------------------------



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	73

	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	USCITE	ENTRATE	PREVENTIVO



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	74

RIPARTIZIONE FUNZIONALE

Amministrazione
generale

Sicurezza
pubblica

Educazione

Cultura e
tempo libero

Salute
pubblica

Previdenza
sociale

Traffico

Ambiente
e territorio

Economia
pubblica

Finanze
e imposte

TOTALE

MAGGIOR USCITA



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	75

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	12'851'590.00		12'363'850.00
Ammortamenti amministrativi	805'000.00		963'000.00
Addebiti interni	92'300.00		86'500.00
Totale spese correnti		13'748'890.00	13'413'350.00
Entrate correnti <i>(senza imposte comunali)</i>	3'148'600.00		3'542'500.00
Accrediti interni	92'300.00		86'500.00
Totale ricavi correnti <i>(senza imposte comunali)</i>		3'240'900.00	3'629'000.00
Fabbisogno		10'507'990.00	9'784'350.00
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: %)	0.00	0.00 (MP. %)
Disavanzo d'esercizio		-10'507'990.00	-9'784'350.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti			
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>			
Onere netto di investimento			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

COMUNE VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	76

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
--	-----------	-----------------	-----------------

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d'investimento

Ammortamenti amministrativi

805'000.00

963'000.00

Avanzo / disavanzo d'esercizio

-10'507'990.00

-9'784'350.00

Autofinanziamento

-9'702'990.00

-8'821'350.00



N° Conto	Descrizione conto	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2020	% amm.	Amm. ordinario	Uscite contabilizzate	Entrate contabilizzate	Saldo iniziale 01.01.2021	% amm.	Ammort. 2021	Saldo finale 31.12.2021
140.001	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202		127'861.65	9	11'507.55			116'354.10	9	10'471.85	105'882.25
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi		1'290'421.93	10	129'042.20		3'522.25	1'157'857.48	10	115'785.75	1'042'071.73
141.003	Via Dosso Lugano		94'123.40	10	9'412.35			84'711.05	10	8'471.10	76'239.95
141.004	Via dei Lauri		64'790.75	10	6'479.10			58'311.65	10	5'831.15	52'480.50
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		47'922.70	10	4'792.25			43'130.45	10	4'313.05	38'817.40
141.008	Strada Roncaa-Pezzola		55'672.40	10	5'567.25			50'105.15	10	5'010.50	45'094.65
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune		17'657.45	10	1'765.75			15'891.70	10	1'589.15	14'302.55
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico		36'992.10	10	3'699.20		20'350.95	12'941.95	10	1'294.20	11'647.76
141.011	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4		74'886.80	0	0.00		74'886.80	0.00	10	0.00	0.00
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04		30'650.34	10	3'065.05			27'585.29	10	2'758.55	24'826.74
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone		910'581.12	10	91'058.10	52'664.30	200'000.00	672'187.32	10	67'218.75	604'968.57
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia		101'485.30	10	10'148.55			91'336.75	10	9'133.70	82'203.05
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine		4'671.00	10	467.10	18'342.30		22'546.20	10	2'254.60	20'291.60
141.016	MM 49/18 risanamento illuminazione pubblica stradale		0.00	10	0.00	149'234.25		149'234.25	10	14'923.45	134'310.80
141.017	RM 2900/29.10.18 piazza manovra Via Rocaiolo		11'165.30	10	1'116.55			10'048.75	10	1'004.90	9'043.85
141.021	MM 78/19 Parco giochi San Simone ristrutturazione		0.00			20'759.75		20'759.75	25	5'189.95	15'569.80
143.000	Scuola Elementare		1'339'566.10	9	120'560.95			1'219'005.15	9	109'710.45	1'109'294.70
143.010	Scuola Infanzia		1'142'257.90	9	102'803.20			1'039'454.70	9	93'550.90	945'903.80
143.011	Casa ex-asilo Riva		64'740.15	9	5'826.60			58'913.55	9	5'302.20	53'611.35
143.020	Casa Comunale		195'059.55	9	17'555.35			177'504.20	9	15'975.40	161'528.80
143.030	Cimitero		598'563.35	9	53'870.70			544'692.65	9	49'022.35	495'670.30
143.050	Centro Sociale Diurno		609'436.30	9	54'849.25			554'587.05	9	49'912.85	504'674.20
143.061	Centro sportivo		690'407.20	9	62'136.65			628'270.55	9	56'544.35	571'726.20
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		27'562.50	25	6'890.65			20'671.85	25	5'167.95	15'503.90
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		29'250.30	25	7'312.60			21'937.70	25	5'484.45	16'453.25
146.003	MM 50/18 acquisto spazzatrice meccanica		112'977.30	25	28'244.35			84'732.95	25	21'183.25	63'549.70
146.004	RM 2580/16.07.18 contenitori compattatori carta		19'386.00	25	4'846.50			14'539.50	25	3'634.90	10'904.60
146.005	RM 2678/27.08.18 acquisto autoveicolo UTC		9'000.00	25	2'250.00			6'750.00	25	1'687.50	5'062.50
146.006	RM 2725/10.09.18 caldaia Casa Comunale		18'825.95	25	4'706.50			14'119.45	25	3'529.85	10'589.60
146.007	RM 3537/29.04.19 lavastoviglie e piano lavaggio CSD		8'263.80	25	2'065.95			6'197.85	25	1'549.45	4'648.40
146.008	RM 4588/10.02.20 caldaia e decalcificatore CSD		0.00			22'969.60		22'969.60	25	5'742.40	17'227.20
146.009	RM 4927/25.05.20 acquisto autoveicolo CSD		0.00			27'000.00	4'000.00	23'000.00	25	5'750.00	17'250.00
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD		10'169.16	25	2'542.30			7'626.86	25	1'906.70	5'720.16
162.001	MM 32/17 partecipazione costi realizzazione opere PAM2		77'199.70	10	7'719.95			69'479.75	10	6'948.00	62'531.75
162.002	MM 80/04 risanamento poligono di tiro Rovagina		0.00			23'326.20		23'326.20	100	23'326.20	0.00
171.001	Piano Regolatore		46'358.35	25	11'589.60			34'768.75	25	8'692.20	26'076.55
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)		65'617.70	25	16'404.45	4'308.00		53'521.25	25	13'380.30	40'140.95
171.003	RM 1399/26.6.17 Progetto PETRA analisi eff. energetica		5'788.60	25	1'447.15			4'341.45	25	1'085.35	3'256.10
171.099	Nuovi investimenti		0.00					600'000.00	10	60'000.00	540'000.00
	Totale beni amministrativi		7'939'312.15	9.97	791'743.70	318'604.40	302'760.00	7'763'412.85	10.36	804'337.64	6'959'075.21
141.051	Roggiana-Catonga-Pizzamiglio canalizzazioni *	1'119'008.00	531'528.55	*	0.00			531'528.55	*	0.00	531'528.55
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni *	2'629'223.00	1'328'334.50	*	0.00			1'328'334.50	*	0.00	1'328'334.50
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni *	39'931.00	36'936.35	*	0.00			36'936.35	*	0.00	36'936.35
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione *	8'908.00	8'685.20	*	0.00			8'685.20	*	0.00	8'685.20
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione *	103'483.00	103'483.01	*	0.00	38'263.35		141'746.36	*	0.00	141'746.36
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione *		3'843.65	*	0.00	32'000.00		35'843.65	*	0.00	35'843.65
	Totale beni amministrativi canalizzazioni		2'012'811.26		0.00	70'263.35	0.00	2'083'074.61		0.00	2'083'074.61
	* ammortamento valore residuo sarà effettuato con contributi PGS										
	TOTALE COMPLESSIVO BENI AMMINISTRATIVI		9'952'123.41		791'743.70	388'867.75	302'760.00	9'846'487.46		804'337.64	9'042'149.82

azienda acqua potabile Vacallo



conti preventivi 2021



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE	545'400.00	100.00 %	501'300.00	91.91 %	491'550.00	504'000.00
TOTALI	545'400.00	100.00 %	501'300.00	91.91 %	491'550.00	504'000.00
AVANZO D'ESERCIZIO					12'450.00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO			44'100.00	8.09 %		
TOTALI A PAREGGIO	545'400.00		545'400.00		504'000.00	504'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		SPESE		RICAVI	
			%		%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	545'400.00	100.00	501'300.00	91.91
	TOTALE PER DICASTERO	545'400.00		501'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>44'100.00</i>	
TOTALI		545'400.00	100.00 %	501'300.00	91.91 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				44'100.00	8.09 %
TOTALI A PAREGGIO		545'400.00		545'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3 SPESE CORRENTI	545'400.00	491'550.00	558'218.87
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	167'100.00	149'550.00	231'676.86
32 INTERESSI PASSIVI	30'500.00	29'000.00	29'320.50
33 AMMORTAMENTI	175'800.00	146'000.00	136'959.37
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	172'000.00	167'000.00	160'262.14
4 RICAVI CORRENTI	501'300.00	504'000.00	580'931.41
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	501'300.00	504'000.00	580'931.41



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	100.00	SPESE CORRENTI	545'400.00	491'550.00	558'218.87
31	30.64	SPESE PER BENI E SERVIZI	167'100.00	149'550.00	231'676.86
311	0.92	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	5'000.00	5'000.00	4'548.13
312	7.61	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	41'500.00	45'000.00	32'984.98
314	19.07	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	104'000.00	93'000.00	104'772.98
318	0.75	SERVIZI ED ONORARI	4'100.00	4'050.00	4'148.95
319	2.29	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	12'500.00	2'500.00	85'221.82
32	5.59	INTERESSI PASSIVI	30'500.00	29'000.00	29'320.50
321	5.59	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	30'500.00	29'000.00	29'320.50
33	32.23	AMMORTAMENTI	175'800.00	146'000.00	136'959.37
330	0.15	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	800.00	1'000.00	81.22
331	32.09	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	175'000.00	145'000.00	136'878.15
35	31.54	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	172'000.00	167'000.00	160'262.14
352	31.54	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	172'000.00	167'000.00	160'262.14



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	RICAVI CORRENTI	501'300.00	504'000.00	580'931.41
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	501'300.00	504'000.00	580'931.41
434	100.00	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	501'300.00	504'000.00	498'725.75
439	0.00	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	0.00	0.00	82'205.66



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	6

0	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
311.001	Acquisto contatori	5'000.00		5'000.00	4'548.13
312.001	Acquisto acqua potabile	1'500.00		5'000.00	1'348.81
312.002	Acquisto energia per esercizio	40'000.00		40'000.00	31'636.17
314.001	Spese manutenzione idranti	4'000.00		3'000.00	4'473.49
314.002	Manutenzione reti di distribuzione	55'000.00		50'000.00	62'308.82
314.003	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	20'000.00		20'000.00	23'446.04
314.004	Spese trattamenti e analisi	25'000.00		20'000.00	14'544.63
318.002	Spese bancarie	0.00		0.00	61.95
318.003	Spese assicurazione impianti	2'800.00		2'750.00	2'787.00
318.009	Spese revisione conti	1'300.00		1'300.00	1'300.00
319.001	Altre spese diverse	2'500.00		2'500.00	3'016.17
319.002	Spese manutenz. straordinaria pozzo Prà Grand	10'000.00		0.00	82'205.65
321.002	Interessi passivi prestito Comune	30'500.00		29'000.00	29'320.50
330.001	Perdita su debitori	800.00		1'000.00	81.22
331.002	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	175'000.00		145'000.00	136'878.15
352.000	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00		120'000.00	120'000.00
352.001	Gestione acquedotto Piazzöö	32'000.00		28'500.00	25'208.75
352.002	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	5'000.00		5'000.00	4'977.00
352.003	Spese gestione corrente Consorzio ARM	15'000.00		13'500.00	10'076.39
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Ricavi tassa base		76'000.00	75'000.00	75'976.10
434.002	Ricavi vendita acqua		400'000.00	405'000.00	397'287.00
434.003	Ricavi noleggio contatori		19'600.00	19'500.00	19'822.60
434.004	Ricavi tassa unica d'allacciamento		2'200.00	2'500.00	1'800.00
434.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		3'500.00	2'000.00	3'840.05
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	0.01
439.002	Recupero spese emergenza falda pozzo Prà Grand		0.00	0.00	82'205.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	7

0	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
	TOTALE RICAVI		501'300.00	504'000.00	580'931.41
	TOTALE SPESE	545'400.00		491'550.00	558'218.87
	SALDO		44'100.00	-12'450.00	-22'712.54



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E	
	PREVENTIVO	2021	PREVENTIVO	2020
TOTALI		%		%
SALDO		%		
TOTALI A PAREGGIO				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALI	%	%
SALDO	%	
TOTALI A PAREGGIO		



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021**

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
--------------	----------	------------------------------	------------------------	------------------------



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	11

	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.			PREVENTIVO
			USCITE	ENTRATE	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	12

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	370'400.00		346'550.00
Ammortamenti amministrativi	175'000.00		145'000.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		545'400.00	491'550.00
Entrate correnti	501'300.00		504'000.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		501'300.00	504'000.00
Disavanzo d'esercizio		-44'100.00	12'450.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti			
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>			
Onere netto di investimento			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP VACALLO	
Data	06-11-2020
Pagina	13

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
--	-----------	-----------------	-----------------

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d'investimento

Ammortamenti amministrativi

175'000.00

145'000.00

Avanzo / disavanzo d'esercizio

-44'100.00

12'450.00

Autofinanziamento

130'900.00

157'450.00



N° Conto	Descrizione conto	Valore Netto iniziale	Saldo al 01.01.2020	% amm.	Amm. ordinario	Uscite contabilizzate	Entrate contabilizzate	Saldo iniziale 01.01.2021	% amm.	Ammortamento	Saldo finale 31.12.2021
141.000	Via al Poggio nuova condotta	34'286.00	5'999.80	2.5	857.15			5'142.65	2.5	857.15	4'285.50
141.001	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	51'512.00	9'014.45	2.5	1'287.80			7'726.65	2.5	1'287.80	6'438.85
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	50'850.00	8'898.75	2.5	1'271.25			7'627.50	2.5	1'271.25	6'356.25
141.003	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole, condotta	892'594.00	156'203.75	2.5	22'314.85			133'888.90	2.5	22'314.85	111'574.05
141.004	Sollevamento A.P. revisione infrastruttura	43'887.00	4'388.85	5	2'194.35			2'194.50	5	2'194.50	0.00
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	378'368.00	18'918.25	2.5	9'459.20			9'459.05	2.5	9'459.05	0.00
141.007	Via Mercatale sostituzione condotta	25'030.00	4'380.05	2.5	625.75			3'754.30	2.5	625.75	3'128.55
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	20'564.00	3'598.40	2.5	514.10			3'084.30	2.5	514.10	2'570.20
141.010	Via al Colle risanamento condotta	216'970.00	37'969.65	2.5	5'424.25			32'545.40	2.5	5'424.25	27'121.15
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	528'004.00	92'400.65	2.5	13'200.10			79'200.55	2.5	13'200.10	66'000.45
141.012	Via S. Martino condotta	493'302.00	86'328.05	2.5	12'332.55			73'995.50	2.5	12'332.55	61'662.95
141.013	Via Fontanella condotta	252'972.00	44'270.15	2.5	6'324.30			37'945.85	2.5	6'324.30	31'621.55
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	582'902.00	102'008.00	2.5	14'572.55			87'435.45	2.5	14'572.55	72'862.90
141.017	Nuovo impianto UV	27'034.00	16'220.15	5	1'351.70			14'868.45	5	1'351.70	13'516.75
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	59'249.00	5'925.05	5	2'962.45			2'962.60	5	2'962.60	0.00
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	133'052.00	106'442.50	2.5	3'326.30			103'116.20	2.5	3'326.30	99'789.90
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Pra Grand	51'026.00	47'709.20	6.5	3'316.70			44'392.50	6.5	3'316.70	41'075.80
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	51'744.00	46'569.90	2.5	1'293.60			45'276.30	2.5	1'293.60	43'982.70
141.022	RM 3386/03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'289.00	43'459.95	2.5	1'207.25			42'252.70	2.5	1'207.25	41'045.45
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	89'757.00	85'269.15	2.5	2'243.95			83'025.20	2.5	2'243.95	80'781.25
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	35'905.00	33'212.40	5	1'795.25			31'417.15	5	1'795.25	29'621.90
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	53'058.00	50'405.45	2.5	1'326.45			49'079.00	2.5	1'326.45	47'752.55
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati		224'694.27			38'997.20		263'691.47		0.00	263'691.47
141.027	RM 2728/10.09.18 Via Pizzamiglio canalizzazione	34'728.00	33'860.15	2.5	868.20			32'991.95	2.5	868.20	32'123.75
141.028	RM 3538/29.04.19 motore pompa pozzo Pra Grand 1	13'522.25	13'522.25	5	676.10			12'846.15	5	676.10	12'170.05
141.029	MM 65/19 Vicolo Molino Nuovo sostit. canalizzazione e		50'430.00			31'212.05		81'642.05		0.00	81'642.05
141.030	MM 70/19 Via Pizzamiglio (parte alta) canalizzazioni e		0.00					0.00		0.00	0.00
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	1'028'206.00	308'462.20	2.5	25'705.15			282'757.05	2.5	25'705.15	257'051.90
162.000	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2016 - 2020		519'550.17			76'575.00		596'125.17	3.3	19'672.15	576'453.02
162.002	RM 1588/04.09.17 Contrib. impianto potabiliz. raggi UV	22'060.00	20'957.35	5	1'103.00			19'854.35	5	1'103.00	18'751.35
162.020	Partecip. investimenti Consorzio ARM 2021 - fine opera		0.00					0.00		0.00	0.00
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)		27'798.45			1'250.00		29'048.45		0.00	29'048.45
171.100	Nuovi investimenti		0.00					415'000.00	4	16'600.00	398'400.00
	Totale	5'218'871.25	2'208'867.39	6.23	137'554.30	148'034.25	0.00	2'634'347.34	6.60	173'826.60	2'460'520.74