

# Bilancio consuntivo 2016



Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune  
di  
Vacallo



**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 30/2017**

**CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2016  
DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**

Vacallo, 15 maggio 2017 / RM 1262

Lodevole  
Consiglio Comunale  
6833 Vacallo

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

Con il presente Messaggio Municipale sopponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile inerenti l'esercizio 2016, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2016.

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

Evidenziamo qui alcuni dati significativi, che sono poi ripresi nelle pagine successive. Innanzitutto sottolineiamo il risultato di gestione positivo con un avanzo di poco inferiore a fr 90'000 rispetto al disavanzo prospettato di circa fr 270'000. L'accertamento del gettito d'imposta per l'anno 2014 mostra il superamento dei fr 10'000'000. Il debito pubblico scende sotto i fr 9'000'000, con un pro capite sotto i fr 2'700. E nel contempo la riduzione del debito bancario di fr 1'000'000. Certo non dimentichiamo che gli investimenti sono stati contenuti in meno di fr 300'000 netti e che l'autonomia nella determinazione della spesa continua a ridursi. Il Comune continua a essere il più importante datore di lavoro a Vacallo. La popolazione, pur essendosi fermata la crescita, è ancora in evoluzione.

L'Azienda acqua potabile ha invece consumato il capitale proprio e come previsto a inizio 2017 è stata aumentata la tariffa base per la fornitura all'utenza.

Il quadro generale si riassume come segue:

totali	consuntivo 2016	preventivo 2016	diff%-2015	consuntivo 2015
ricavi	12'798'745.42	3'094'500.00	-4.04	13'337'787.48
spese	12'711'259.38	11'791'800.00	0.65	12'629'591.29
fabbisogno		8'697'300.00		
saldo d'esercizio	87'486.04			708'196.19

**Attività delle autorità comunali e realizzazioni**

<i>Municipio</i>	<i>Consiglio Comunale</i>
47 sedute	5 sedute
8 sedute di commissioni municipali	12 sedute di commissioni
4 votazioni federali	24 messaggi municipali approvati
3 votazione cantonale	20 persone hanno ottenuto l'attinenza comunale
1 elezioni comunali	4 crediti d'investimento sono stati concessi per complessivi fr 1'478'000
1118 risoluzioni	2 conti preventivi e consuntivi sono stati approvati
24 messaggi licenziati	1 decisione del moltiplicatore d'imposta è stata presa
1 credito d'investimento è stato concesso in delega per fr 55'155.40	1 convenzione per mandato di prestazione dell'illuminazione pubblica è stata adottata
1 credito d'investimento concesso in delega a fine 2015 è stato terminato per fr 35'905.30	1 mozione con la modifica di un articolo del regolamento comunale è stata approvata
	14 interpellanze sono state presentate
	1 interrogazione è stata presentata

Per il personale segnaliamo che presso la cucina del Centro sociale si è reso necessario il passaggio dall'aiuto mediante un impiego quale attività di utilità pubblica (AUP) a un impiego definitivo a tempo parziale. Come già indicato per il preventivo 2017 sono ora impiegate 4 persone per un totale di 2.7 unità. La situazione contingente con alcune assenze per malattia di lunga durata comporta comunque l'avvicinarsi di più persone quali supplenti.

Gli altri servizi non hanno visto mutazioni dell'organico, anche se per i docenti vi sono stati avvicendamenti per il pensionamento anticipato di due docenti titolari impiegate a tempo pieno presso la scuola elementare e il docente di educazione fisica.

Sono terminati i lavori per le moderazioni di Largo Elvezia e nei pressi di piazza Municipio, come pure della piazza di raccolta separata dei rifiuti sempre in Largo Elvezia. Le liquidazioni contabili sono però avvenute nei primi mesi del 2017. È proseguita la progettazione delle opere di moderazione di via Guisan, abbinati alla sistemazione di piazza S. Simone. Si conclusi e liquidati gli interventi di rifacimento del pavimento della palestra e opere collaterali, non l'adattamento delle attrezzature della cucina del Centro sociale. Sono proseguiti gli interventi nell'ambito del credito quadro per il rifacimento della pavimentazione stradale (via F. Rusca, via dei Riva).

Anche l'attività preliminare per il progetto Parco San Rocco-Vacallo riguardante l'edificazione di una casa anziani di 60 posti letto a Vacallo unitamente a spazi coperti per lo sport e multifunzionali è continuata e informazioni sono state fornite attraverso vari canali. Per le varianti di Piano regolatore si è inoltrato al Dipartimento del territorio il rapporto di pianificazione per l'esame preliminare. Si è commissionato, assieme alla Fondazione San Rocco, uno studio di fattibilità tecnico, già presentato anche ai capigruppo del Legislativo, che è ora a disposizione dei gruppi di lavoro per i necessari approfondimento in funzione delle scelte per la messa a concorso della progettazione, dopo che una specifica richiesta di credito vi sarà stata sottoposta, tenuto conto anche delle procedure per l'adizione delle varianti di PR.

La commissione per la collaborazione intercomunale del Basso Mendrisiotto si è riunita 5 volte ed è stata definitivamente aperta a tutti i Comuni del distretto. In particolare si sono approfonditi alcuni temi comuni:

- situazione centro acquatico California con richiesta di finanziamento regionale, che non ha però avuto un seguito;
- valutazione del lancio di un referendum dei Comuni Sulle misure cantonali di risparmio, che non ha fatto l'unanimità e non è partito;
- valutazione sul trattamento dagli scarti vegetali con realizzazione in un impianto di biogas regionale, che è ancora aperta a più soluzioni se ci saranno soddisfatti i requisiti tecnici e finanziari;
- pianificazione dell'ubicazione di antenne di telefonia mobile: si attendono proposte dagli operatori;
- analisi intermedia dell'attività dell'operatore di prossimità alla quale non tutti i Comuni avevano aderito;

Sono inoltre state sottoscritte lettere di sostegno o rivendicazione, quali:

- sensibilizzazione Autorità federale sulla necessità di completare il tratto AlpTransit in direzione dell'Italia;
- la candidatura Unesco delle Processioni storiche di Mendrisio;
- la candidatura della Villa Vescoville di Balerna quale sede del Museo cantonale di storia naturale;
- proposta di realizzazione di una centrale di Biogas da parte del granconsigliere Zanini di Novazzano;

Nel mese di settembre è apparso il numero o della rivista d'informazione comunale *Vita in Comune*, che intende anche raccontare di quanto si vive in paese.

Fra le iniziative culturali – ricreative promosse dal Municipio in collaborazione con le associazioni di Vacallo il 2016 è stato caratterizzato dalla Sagra della castagna della Valle di Muggio. Per questo la *Vignalonga* che ha avuto una nuova collocazione a inizio primavera nel 2017.

Continuano con successo l'organizzazione della Colonia estiva e gli altri appuntamenti con cinema all'aperto e concerti in piazza, come pure gli incontri invernali di *Una cometa a Vacallo*.

### Dipendenti comunali al 31.12.2016

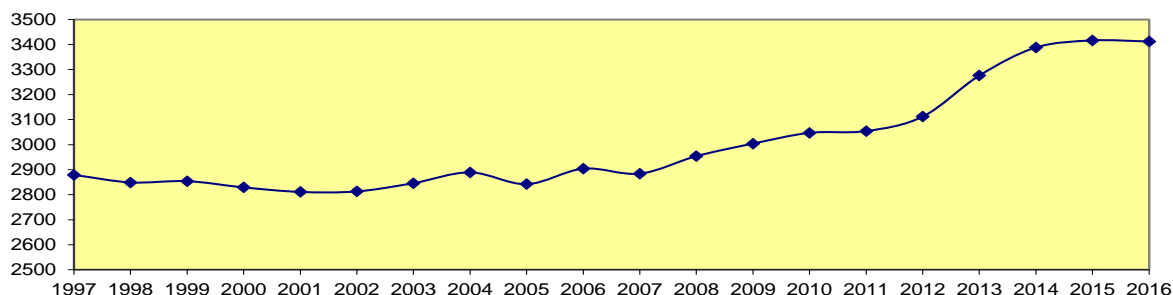
<b>Amministrazione e sicurezza</b>	<i>unità</i>
segretario	1
Vicesegretaria	1
cancelleria, ufficio controllo abitanti	2.6
contabilità, contribuzioni, tasse	2
ausiliari a ore	1
stagiaire in formazione	1
usciera	1
<b>Educazione</b>	
docenti titolari SI+SE	12
altro personale docente a tempo parziale: educazione fisica, musicale, attività creative, sostegno pedagogico, profilassi dentaria	6 parziali
direzione a tempo parziale (convenzione)	2
custode SE	1
ausiliari/e a ore SE	3
cucina e inservienti	3.9
<b>Centro sociale</b>	
animatore sociale	1
cucina	2.7
ausiliari	0.5
operatrice socio sanitaria	0.75
<b>Ufficio tecnico</b>	
direzione, amministrazione	2.5
squadra esterna	6.5

## Evoluzione del gettito fiscale

### Sviluppo della popolazione residente

1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
2854	2829	2811	2813	2846	2889	2842	2904	2884	2954	3004	3047	3054	3113	3276	3388	3416	3412

Fonte: ufficio statistica-sezione enti locali, salvo 2016 (indicazione cancelleria).



La popolazione è un fattore fondamentale per lo sviluppo del gettito fiscale. La crescita iniziata nel 2008, dopo un 'impennata negli anni successivi, si è fermata, ma dovrebbe continuare visto il fermento edilizio ancora in corso.

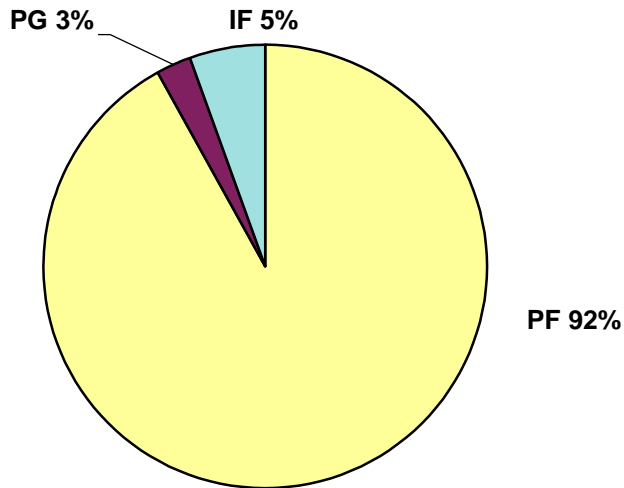
### Movimento della popolazione

(secondo dati della cancelleria)

<b>Residenti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>3416</b>
	Arrivi	199
	Partenze	196
	Nascite	27
	Decessi	34
<b>Residenti</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>3412</b>
	Cittadini svizzeri	2380
	Cittadini stranieri domiciliati	526
	Cittadini stranieri dimoranti	495
	Cittadini stranieri asilo F/N	11
	Residenti soggiornanti	4
	Cittadini stranieri confinanti G	22
	Matrimoni celebrati nel Comune	16

*Dettaglio del gettito cantonale per Vacallo dell'anno 2014  
(ultimo accertamento)*

Persone fisiche	PF	9'016'703
Persone giuridiche	PG	248'946
Imposte alla fonte	IF	540'170

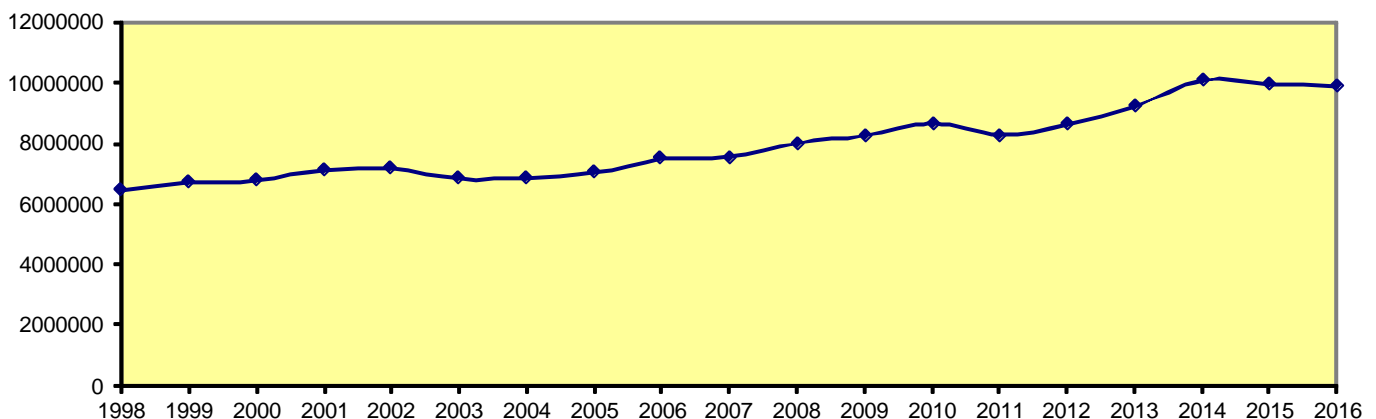


La struttura dei soggetti fiscali è rimasta pressoché invariata.

*Accertamento del gettito cantonale d'imposta*

2006 B	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
7'482'260	7'545'635	8'008'092	8'269'898	8'668'763	8'271'419	8'690'276	9'233'988	10'084'836	9'952'424	9'896'098

Dal 2003 comprende anche il contributo di livellamento. **Dal 2015 è una valutazione.**



L'ultimo accertamento del gettito cantonale d'imposta è per l'anno 2014. Si è valutata l'evoluzione, tenendo conto dei dati noti più recenti e della situazione demografica.

Nel 2016 si sono realizzate (emesse) ancora notevoli sopravvenienze relative agli anni 2014 e precedenti (1'021'900), scaricando perdite rilevanti per partite fiscali inesigibili (circa fr 230'000).

La valutazione del gettito contabilizzato, pur sempre in modo prudentiale, è stata aumentata e anche secondo il revisore esterno, è da considerarsi attendibile.

## La gestione corrente

Il riassunto del consuntivo 2016 comparato con preventivo e consuntivo 2015 si presenta così:

### SPESE

DICASTERO	Consuntivo 2016	% cons/prev	% 2016/2015	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
AMMINISTRAZIONE	1'047'489.63	-0.57	2.60	1'053'500.00	1'020'921.73
TRAFFICO E SICUREZZA	574'915.35	7.62	28.12	534'200.00	448'731.40
EDUCAZIONE	2'553'109.21	-1.92	3.22	2'603'000.00	2'473'533.83
CULTURA E TEMPO LIBERO	198'660.30	-10.23	-13.94	221'300.00	230'848.08
SOCIALITÀ	3'794'984.91	9.59	4.06	3'463'000.00	3'646'848.41
EDILIZIA E PIANIFICAZIONE	1'665'780.98	4.12	16.26	1'599'900.00	1'432'836.56
AMBIENTE E RISORSE ENERGETICHE	1'022'868.16	-2.19	-8.38	1'045'800.00	1'116'461.67
FINANZE E IMPOSTE	1'853'450.84	2.68	-17.97	1'805'000.00	2'259'409.61
	12'711'259.38	3.13	0.65	12'325'700.00	12'629'591.29

### RICAVI

DICASTERO	Consuntivo 2016	% cons/prev	% 2016/2015	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
AMMINISTRAZIONE	46'847.42	37.79	-17.42	34'000.00	56'730.40
TRAFFICO E SICUREZZA	120'766.65	116.04	43.77	55'900.00	84'002.05
EDUCAZIONE	618'106.70	2.25	-26.82	604'500.00	844'644.10
CULTURA E TEMPO LIBERO	36'560.20	74.10	-37.66	21'000.00	58'647.40
SOCIALITÀ	964'979.01	16.26	10.17	830'000.00	875'871.50
EDILIZIA E PIANIFICAZIONE	133'607.00	73.52	-34.44	77'000.00	203'792.90
AMBIENTE E RISORSE ENERGETICHE	728'522.94	3.04	-0.07	707'000.00	729'041.36
FINANZE E IMPOSTE	10'149'355.50	995.60	-3.20	926'377.00	10'485'057.77
	12'798'745.42	293.11	-4.04	3'255'777.00	13'337'787.48

Le differenze per le spese rispetto al preventivo nei diversi dicasteri sono contenute sotto il 10%. Per cultura e sport il rinvio a inizio primavera del trattamento del campo principale di calcio ha portato un minor costo che vale il 5% del preventivo. Riguardo alla socialità a fronte di maggiori uscite vi sono anche ricavi, in particolare assicurativi per il personale assente per malattia.

Nell'ambito dei ricavi, escluse le imposte, va ricordato che le cifre assolute sono più ridotte e le differenze percentuali sono rilevanti. Nei vari dicasteri troviamo in particolare recuperi assicurativi a vario titolo, per il traffico e sicurezza pubblica l'incasso delle multe disciplinari volutamente non preventivate, per il dicastero cultura e sport recuperi per la partecipazione ad attività.

I confronti con il consuntivo dell'anno precedente sono poi legati a situazioni particolari o ad già adattamenti effettuati a livello di preventivo, puntualmente indicati nei commenti alle singole voci contabili.

Tutto ciò si può rilevare anche dalle tabelle riassuntive di spese e ricavi per genere.

	Consuntivo 2016	% del totale	diff. % su prevent 2016	diff. % su consunt 2015	Preventivo 2016	% del totale	Consuntivo 2015	% del totale
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>12'711'259.38</b>	100			<b>12'325'700.00</b>	100	<b>12'629'591.29</b>	100
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'327'307.85	34.04	2.22	6.57	4'233'500.00	34.35	4'060'388.95	32.15
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'238'369.16	17.61	1.78	3.78	2'199'300.00	17.84	2'156'930.25	17.08
32 INTERESSI PASSIVI	302'782.29	2.38	-17.50	-20.62	367'000.00	2.98	381'420.82	3.02
33 AMMORTAMENTI	1'297'231.55	10.21	8.10	-20.18	1'200'000.00	9.74	1'625'296.48	12.87
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'021'957.35	8.04	-2.10	20.51	1'043'900.00	8.47	848'016.75	6.71
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'402'588.18	26.77	7.95	-0.84	3'152'000.00	25.57	3'431'424.04	27.17
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	1'200.00	0.01		-		-	1'200.00	0.01
38 VERSAM. A FINANZIAM. SPEC.	119'823.00	0.94	-7.83	-4.08	130'000.00	1.05	124'914.00	0.99
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>12'798'745.42</b>	100			<b>3'255'777.00</b>	100	<b>13'337'787.48</b>	100
40 IMPOSTE	9'274'999.88	72.47		-5.18	480'000.00	14.74	9'782'073.58	73.34
41 REGALIE E CONCESSIONI	62'277.00	0.49	-0.16	0.00	62'377.00	1.92	62'277.00	0.47
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	95'251.62	0.74	10.76	8.86	86'000.00	2.64	87'501.59	0.66
43 RICAVI PER PRESTAZ, TASSE	1'521'610.67	11.89	24.78	1.41	1'219'400.00	37.45	1'500'425.06	11.25
44 CONTR. SENZA FINE SPECIFIC	772'785.65	6.04	120.80	28.16	350'000.00	10.75	603'007.55	4.52
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	111'868.60	0.87	-11.91	-15.50	127'000.00	3.90	132'390.20	0.99
46 CONTR. PER SPESE CORRENTI	957'552.00	7.48	2.85	-17.89	931'000.00	28.60	1'166'112.50	8.74
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE	2'400.00	0.02						-
48 PRELEV. DA FINANZIAM. SPEC.							4'000.00	0.03

Entrando nel dettaglio delle voci che hanno comportato differenze importanti rispetto al preventivo, cercheremo di fornire indicazioni più precise sui movimenti dell'esercizio.

nr.	CONTI (costi/ricavi)	variazione	Commento
<b>002</b>	<b>Amministrazione generale</b>		
002.303.01	Contributi AVS-AD-AI	+4'265.40	Recupero su più anni nell'ambito della revisione quinquennale
002.311.02	Acquisti informatica	+6'863.60	Prima rata adattamenti applicativi comunali
002.318.06	Spese esecutive	+17'225.90	Spese difficilmente valutabile i recuperi (cto. 002.436.02) sono pure superiori al preventivo e, se realizzati, possono esser incassati al termine della procedura anche oltre un anno dopo
002.361.01	Spese progetto "Ticino 2020"	+1'406.00	Nuova voce di spesa già indicata nel preventivo 2017 per la partecipazione al progetto di ridefinizione dei compiti fra Cantone e Comuni. Per il 2016 parziale.
<b>110</b>	<b>Protezione giuridica</b>		
110.301.01	Mercedi a tutori e curatori	+5'270.15	Conteggi riferiti a più anni con alcuni recuperi
<b>110.436.01</b>	Recupero mercedi a tutori e curatori	+14'874.85	Vedi conto 110.301.01
<b>111</b>	<b>Polizia</b>		
111.301.01	Stipendio pattugliatori	+2'591.50	Adattamento per una postazione in più avvenuto con il preventivo 2017
111.352.01	Servizi Pol. Chiasso	+32'281.50	Dal 2016 è iniziata la formazione di nuovi agenti
<b>111.437.01</b>	Multe diverse	+41'522.00	Posta volutamente non preventivata.
<b>115</b>	<b>Militare</b>		
<b>115.365.01</b>	Spese tiro obbligatorio	+9'231.25	Nuovi parametri di riparto definiti per legge con adeguamento parziale nel preventivo 2017



nr.	CONTI (costi/ricavi)	variazione	Commento
<b>220</b>	<b>Scuola dell'infanzia</b>		
220.301.01	Stipendi cuoca e inservienti	-23'355.55	Vedere con cto 220.301.02
220.301.02	Supplenze inservienti	+10'202.80	Supplenza in attesa di un'assunzione a metà tempo
<b>221</b>	<b>Scuole elementari</b>		
221.302.01	Stipendi docenti S.E.	+11'814.00	Versamento gratifiche non godute per fine attività
221.304.02	Contr.cassa pensione docenti SE	+59'077.10	Quota supplemento sostitutivo AVS per pensionamenti anticipati
221.311.01	Acquisto mobili macchine attrezzat	+4'198.05	Nuova macchina per pulizia pavimento palestra
<b>221.452.01</b>	Recupero stip.doc.educ.fisica	-18'129.35	Termine convenzione con Comune Breggia
<b>330</b>	<b>Incoraggiamento alla cultura</b>		
330'318.12	Spese manifestazioni culturali	-16'709.60	Scorporato spese attività diverse. Vedi "Altre attività del tempo libero". Adeguato preventivo 2017
<b>332</b>	<b>Mezzi d'informazione</b>		
332'318.01	Spese giornale del Comune	+5'994.00	Nuova voce per avvio pubblicazione rivista trimestrale. Inserita a preventivo 2017.
<b>335</b>	<b>Altre attività tempo libero</b>		
335.318.01	Spese colonia estiva	+7'297.55	Maggior numero di partecipanti con maggiori entrate (vedi cto. 335.436.01)
335.318.03	Spese manifestazioni Natalizie	+2'873.60	scorporato da cto. 330.318.12
335.318.04	Spese corsi cucina	+3'009.15	scorporato da cto. 330.318.12 con entrate al cto. 335.436.04
335.318.05	Spese corso enologia	+5'190.00	scorporato da cto. 330.318.12 con entrate al cto. 335.436.05
<b>450</b>	<b>AVS-CM</b>		
450.361.03	Contributi CM-AVS-AI-PC	+24'139.00	Contributo basato sul gettito fiscale
<b>457</b>	<b>Case per anziani</b>		
457.362.00	Contributi case anziani sussidiate	+107'633.41	Preventivo adeguato solo nel 2017
<b>458</b>	<b>Assistenza</b>		
458.361.03	Provvedimenti di protezione Lfam domicilio	+11'895.00	Contributo per il quale il Comune non può fare valutazioni preventive salvo indicazioni del DSS
458.366.03	Aiuto complementare comunale	+13'350.00	Costo in linea colo consuntivo dell'anno precedente. Preventivo 2017 adattato in attesa di revisione regolamento.

nr.	CONTI (costi/ricavi)	variazione	Commento
<b>459</b>	<b>Centro sociale diurno</b>		
459.301.02	Stipendio personale domestico	+56'089.55	Assunzione personale fisso in luogo di attività di pubblica utilità e personale su chiamata per assenza di lunga durata per malattia con recupero assicurativo
459.301.03	Supplenze	+31'995.20	Assenza di lunga durata per malattia operatrice curante con recupero assicurativo
459.311.01	Acquisto attrezzature cucina e diversi	+4'919.70	Sostituzione tagliaverdure per usura
459.312.02	Consumo elettricità Centro sociale	+6'284.90	Maggior consumo apparecchiature varie cucina e illuminazione per aumento attività
459.313.02	Acquisti mensa e bar	+48'246.66	Aumento produzione pasti con maggiori ricavi. Adeguato preventivo 2017
459.315.02	Manutenzione veicoli	-6'169.88	Preparazione 1 veicolo per collaudo, riparazioni straordinarie e sostituzione pneumatici
459.319.01	Altri costi diversi	+7'531.70	IVA da riversare
<b>459.432.02</b>	Ricavi mensa e bar	+48'869.91	Vedi cto. 459.313.02
<b>459.436.03</b>	Recuperi infortuni e malattia	+66.217.65	Vedi cti. 459.301.02 e 459.301.03
<b>660</b>	<b>Costruzioni amministrazione</b>		
660.319.01	Altri costi diversi	+1'775.00	Spese di formazione e quote associazioni di categoria
<b>660.437.01</b>	Tasse licenze edilizie	+8'065.85	Preventivo difficilmente valutabile
<b>662</b>	<b>Manutenzione strade-stabili</b>		
662.311.01	Acquisto macchine, attrezzi, materiale	+8'019.95	Rinnovo attrezzi e macchine per usura
662.382.01	Contr. sostitutivi per parcheggi	-4'000.00	Annullamento contributo per mancato avvio costruzione prima della scadenza delle licenze edilizie. Diminuzione accantonamento (cto. 282.00)
<b>662.430.01</b>	Contr. sostitutivi per parcheggi	-4'000.00	Annullamento contributo per mancato avvio costruzione prima della scadenza delle licenze edilizie. Diminuzione debitore (cto. 115.14)
<b>665</b>	<b>Traffico regionale</b>		
665.361.01	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	+40'705.00	Aumento a seguito riconoscimento nuove linee. I Comuni del Mendrisiotto hanno contestato il mancato avviso dell'entrata in vigore già nel 2016
<b>669</b>	<b>Traffico regionale</b>		
669.318.07	Studio progetti	+38'986.20	Saldo partecipazione a studi per la casa anziani del 2015, quota parte studio teleriscaldamento Morbio-Vacallo
669.318.22	Studio progetti	+3'096.55	studio progetto unità esterne Fondazione Provvida Madre con recupero del 50% (cto. 669.439.03)
<b>771</b>	<b>Protezione delle acque</b>		
771.318.01	Cons. manut. opere arginatura BM	+4'706.00	Partecipazione a intervento in territorio di Vacallo
771.319.01	Altri costi diversi	+11'357.05	riversamento IVA
771.352.01	Cons. depuraz. gestione impianti	-47'337.20	Manca conguaglio 2016 e prevista partecipazione industrie particolarmente inquinanti.

nr.	CONTI (costi/ricavi)	variazione	Commento
<b>772</b>	<b>Raccolta, eliminazione rifiuti</b>		
772.311.01	Acquisto contenitori e diversi	+5'066.10	Riparazioni e sostituzioni contenitori per raccolta separata
772.319.01	Spese diverse	+10'063.04	IVA da riversare
<b>772.439.01</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>+7'943.30</b>	<b>Riversamento quota taxa anticipata per trasporto vetro e prestazioni manifestazioni</b>
<b>990</b>	<b>Imposte</b>		
990.319.01	Altri costi diversi	+3'894.60	Ristorno a contribuenti imposta preventiva estera
990.330.01	Perdita su debitori	+130'958.75	Abbandono imposte e tasse sulla scorta di attestati di carenza beni (circa fr 64'000 per 1 contribuente).
<b>990.400.01</b>	<b>Sopravvenienze d'imposta</b>	<b>1'021'988.70</b>	<b>La crescita del gettito è stata confermata e le valutazioni prudenziali portano queste sopravvenienze.</b>
<b>990.400.03</b>	<b>Imposte alla fonte</b>	<b>-267'536.82</b>	<b>Manca il conguaglio e, non avendo elementi oggettivi di valutazione, non si registrano transitori. Si tratta di un'imposte molto variabile sia per la presenza o meno di assoggettati frontalieri o residenti, sia per il passaggio a tassazione ordinaria di residenti.</b>
<b>990.400.05</b>	<b>Imposta personale</b>	<b>+98'000.00</b>	<b>Dal 2016 per legge è raddoppiata questa imposta</b>
<b>990.400.09</b>	<b>Ricupero d'imposte e imp. supplet</b>	<b>+269'445.50</b>	<b>Recupero su un contribuente anni 2005-2012</b>
<b>990.403.00</b>	<b>Imposte speciali su redd. e sost</b>	<b>+83'102.50</b>	<b>imposte capitali II e III pilastro, vincite lotterie, ...</b>
<b>993</b>	<b>Quota parte a risorse</b>		
<b>993.441.02</b>	<b>Tassa utili immobiliari</b>	<b>+403'448.95</b>	<b>Varie transazioni a seguito vendita nuove abitazioni. Come indicato con il preventivo 2017 da quest'anno questa taxa sarà trattenuta dal Cantone quale contributo al risanamento finanziario dello Stato.</b>
<b>994</b>	<b>Gestione sostanza e debiti</b>		

Le spese bancarie e gli interessi sono assai inferiori al preventivo, - fr. 64'876.11 grazie al rinnovo di un anticipo a un tasso d'interesse inferiore e al rimborso parziale per fr 1'000'000 di quello in scadenza. L'incasso regolare d'imposte e le spese d'investimento inferiori alla media prevista per la mancata fatturazione nel 2016 da parte di prestatori d'opera, hanno permesso di mantenere la liquidità senza utilizzo delle linee di credito garantite. Queste, vista la situazione, non sono state riprese nel preventivo 2017.

## INVESTIMENTI

Gli investimenti ammontano al netto a fr. 272'152.30, sono stati nuovamente inferiori al preventivo per tardate fatturazioni (canalizzazione e moderazioni Largo Elvezia, centro raccolta rifiuti Largo Elvezia, moderazioni zona Piazza Municipio) e il protrarsi delle procedure d'approvazione e avvio di nuovi investimenti (piazza San Simone). Ne risulta un grado di autofinanziamento del 423.9%, che è considerato ideale.

Nel corso del 2016 sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
Rifacimento pavimento palestra SE	200'000	199'412.70	-587.30		199'412.70
Ristrutturazione cucina Centro sociale (in delega)	57'155.40	57'155.40	-.-		57'155.40
Adattamento attrezzature cucina Centro social	50'000	48'209.71	-1'790.29	24'105.00	24'104.71
Progetto moderazione traffico via Guisan e piazza	45'500	44'439.04	-1'060.96		44'439.04

## AMMORTAMENTI E AUTOFINANZIAMENTO

Con ammortamenti in linea con il preventivo e un risultato d'esercizio positivo l'autofinanziamento rimane interessante.

Il grado di autofinanziamento, che indica in che misura gli investimenti sono finanziati con mezzi propri, è ben oltre il 100% e dunque più che ideale. Lo sarebbe anche con un volume di investimenti vicino alla media indicata a piano finanziario. La capacità di autofinanziamento raggiunge appena il 9% ed è quindi debole.

### AUTOFINANZIAMENTO

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Ammortamenti (ordinari e suppl)	fr	1'082'797	1'142'342	1'156'080	946'984	1'058'288	1'066'273
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	fr	141'620	305'588	101'253	276'332	708'196	87'486
<b>Autofinanziamento</b>	fr	<b>1'224'417</b>	<b>1'447'930</b>	<b>1'257'333</b>	<b>1'223'316</b>	<b>1'766'484</b>	<b>1'153'759</b>

### GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Autofinanziamento	fr	1'224'417	1'447'930	1'257'333	1'223'316	1'766'484	1'153'759
Investimenti netti	fr	997'378	715'795	554'113	654'655	443'807	272'152
<b>Grado di autofinanziamento</b>		<b>122.8%</b>	<b>202.28%</b>	<b>226.90%</b>	<b>186.86%</b>	<b>398.02%</b>	<b>423.9%</b>

Scala di giudizio come da indicazioni sezione enti locali:

\* **maggiore del 100%**                      **ideale**                      \* minore del 70%                      problematico  
\* tra il 70 % ed il 100%                      sufficiente- buono

### CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Autofinanziamento	fr	1'224'416	1'447'929	1'257'334	1'223'316	1'766'484	1'153'759
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	10'899'956	11'362'486	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745
<b>Capacità di autofinanziamento</b>		<b>11.2%</b>	<b>12.7%</b>	<b>11.01%</b>	<b>10.1%</b>	<b>13.24%</b>	<b>9.01%</b>

Scala di giudizio come da indicazioni sezione enti locali:

\* maggiore del 20%                      buona                      \* **minore del 10%**                      **debole**  
\* tra il 10% ed il 20%                      media

## INDICATORI FINANZIARI / DEBITO PUBBLICO

La quota degli interessi nel 2016 come previsto già in sede di ultimo preventivo è scesa sotto il 2% e si considera dunque bassa.

La quota degli oneri finanziari si situa a 10% ed quindi media; questo è un indice che viene influenzato dal volume degli investimenti e quindi dagli ammortamenti.

Il capitale proprio aumenta ancora grazie al risultato d'esercizio e la sua quota cresce, pur rimanendo media, in rapporto al totale dei passivi e si situa al 16.7%.

Il debito pubblico pro-capite è sceso ulteriormente, attestandosi a quota fr. 2'633.- ed così giudicato medio.

### QUOTA DEGLI INTERESSI

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Interessi netti	fr	375'798	381'819	334'463	304'895	293'919	207'531
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	10'900'857	11'431'241	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745
<b>Quota degli interessi</b>		<b>3.5%</b>	<b>3.4%</b>	<b>2.9%</b>	<b>2.5%</b>	<b>2.2%</b>	<b>1.6%</b>

Indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

Scala di giudizio come da indicazioni sezione enti locali:

\* maggiore dell'8%                      eccessiva                      \* tra il 5% e il 8% alta  
\* tra 2% e 5%                      media                      \* **minore di 2%**                      **bassa**

**QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI**

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Interessi netti e ammort. ammin.	fr	1'458'595	1'521'160	1'490'543	1'251'879	1'352'207	1'273'804
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	10'900'857	11'431'241	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745
Quota degli oneri finanziari		<b>13.4%</b>	<b>13.3%</b>	<b>13.0%</b>	<b>10.3%</b>	<b>10.1%</b>	<b>10.0%</b>

Indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente.

Scala di giudizio come da indicazioni sezione enti locali:

\* maggiore del 25%      eccessiva                      \* tra il 15% e il 25%      alta  
 \* **tra il 5% e il 15%**      **media**                                      \* minore del 5%              bassa

**QUOTA DEL CAPITALE PROPRIO**

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capitale proprio	fr	2'094'639	2'400'227	2'501'480	2'777'813	3'486'009	3'573'495
Totale dei passivi	fr	21'705'930	21'831'770	21'607'881	21'642'353	22'323'857	21'534'484
Quota del capitale proprio		<b>9.65%</b>	<b>10.99%</b>	<b>11.57%</b>	<b>12.84%</b>	<b>15.61%</b>	<b>16.7%</b>

È il rapporto fra capitale proprio e totale dei passivi.

Scala di giudizio come da indicazioni sezione enti locali:

\* maggiore del 40%      eccessiva                      \* tra il 20% e il 40%      buona  
 \* **tra il 10% e il 20%**      **media**                                      \* minore del 10%              ridotta

**DEBITO PUBBLICO PRO-CAPITE**

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Debito pubblico	fr	13'191'355	12'459'220	11'756'000	11'187'339	9'864'662	8'983'056
Popolazione finanziaria		3054	3112	3276	3388	3416	**3412
Debito pubblico pro-capite	fr	<b>4'319</b>	<b>4'002</b>	<b>3'588</b>	<b>3'302</b>	<b>2'888</b>	<b>2'633</b>

\*\*indicazione cancelleria comunale, ultimo dato della popolazione pubblicato è per il 2014

Scala di giudizio e popolazione finanziaria come da indicazioni sezione enti locali:

\* maggiore di fr. 5'000      eccessivo                      \* **tra fr. 1'000 e fr 3'000**      **medio**  
 \* tra fr. 3'000 e fr 5'000      elevato                                      \* minore di fr 1'000              basso

Va rilevato che:

- si può avere un debito pubblico elevato, ma aver realizzato tutte le opere e le infrastrutture necessarie;
- si può avere un debito pubblico basso, ma avere ancora molte opere da recuperare;
- si può avere un debito pubblico elevato, ma una situazione di gestione corrente positiva (gettito fiscale importante) che permette di sopportare senza difficoltà interessi e ammortamenti.

## AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2016 è tornato "alla normalità" per quanto concerne il pompaggio dalla falda, con la sostituzione di una pompa a inizio anno. Questo investimento era stato deciso in delega dal Municipio nel dicembre 2015, così da ridurre al minimo l'uso del bypass dalla rete di Chiasso.

A questa situazione si sono affiancati diversi interventi di manutenzione della rete.

I consumi sono rimasti a un livello medio e le relative entrate si sono state inferiori a quanto preventivato.

Dal 2016 il Consorzio acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) richiede partecipazioni finanziarie per gli investimenti della tappa zero, mentre il Consorzio acquedotto Piazzö è stato sciolto a fine agosto e l'impianto è ora passato sotto la gestione del Comune di Breggia, che ha comunque dovuto liquidare anche alcune opere di manutenzione straordinaria decise ancora dal Consorzio.

Come indicato in sede di preventivo 2017 il perdurare di questa situazione e le necessità future di ammodernamento e potenziamento della rete di distribuzione hanno imposto l'aumento della tassa base di vendita per garantire le entrate necessarie per raggiungere almeno il pareggio di gestione.

Intanto il risultato negativo, anche se con un disavanzo di gestione più contenuto, fr 66'910.01, è riportato a bilancio, azzerando il capitale proprio. Si confida in un 2017 poco problematico, così da coprire subito il disavanzo riportato, che ammonta a poco più di fr. 34'000.-.

totali	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
ricavi	405654.27	421'400.00	421974.6
			115'416.47
spese	472564.28	451'750.00	537391.07
<b>risultato d'esercizio</b>	<b>-66'910.01</b>	<b>-30'350.00</b>	<b>0.00</b>

## INVESTIMENTI

Nel corso del 2016 sono stati effettuati investimenti netti per fr 158'169.94, comprendenti la citata sostituzione di una pompa e la quota di partecipazione del Consorzio ARM.

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
sostituzione pompa pozzo Prà Grand (in delega)	35'600	35'905.30	+305.30		35'905.30

## CONCLUSIONI

L'esercizio di gestione 2016 del Comune chiude con un avanzo d'esercizio meno importante rispetto al recente passato, ma va osservato che la prudenza, che caratterizza da tempo le valutazioni finanziarie, ha permesso il raggiungimento di questo obiettivo, mantenendo invariato il moltiplicatore d'imposta.

La conferma della crescita del gettito fiscale, considerando che dopo l'ultimo accertamento (anno 2014) la popolazione è ancora cresciuta e che, dopo il 2016 d'assestamento, sono prevedibili nuovi arrivi, fa guardare avanti ancora con positività. Va però considerato che gli ulteriori effetti del travaso di oneri ai Comuni e la minor redistribuzione di risorse dal cantone ai medesimi, si farà sentire con l'anno in corso.

I progetti sembrano tardare nella loro concretizzazione, ma la pianificazione pubblica deve rispettare procedure precise e necessità di consenso. Il Municipio ha continuato lo sviluppo del progetto di Villaggio degli anziani e quello di riqualifica di Piazza San Simone. Si prosegue pure nelle progettazioni assieme al vicino Comune di Morbio Inferiore.

Accanto a tutto ciò non sono da dimenticare gli altri servizi e se possibile si cercheranno altre collaborazioni, che per motivi diversi nel 2016 sono sfumate.

L'idea di abbinare la realizzazione di una lavanderia centralizzate per case anziani al nuovo magazzino comunale è stata abbandonata per ragioni di spazio. Intanto continua la progettazione degli spazi per i servizi esterni dell'ufficio tecnico, per cui bisognerà comunque precisare degli aspetti di pianificazione urbanistica.

Anche la Fondazione Provvida Madre, sempre per ragioni di spazio e tempo, ha deciso di progettare altrove le unità esterne di cui necessita.

Confermando dunque l'impegno al controllo delle spese, nel limite dell'autonomia comunale residua e senza dimenticare una certa progettualità, il Municipio vi chiede di dargli scarico del proprio operato.

Il messaggio è demandato per esame alla commissione della gestione del consiglio comunale.

Come sempre disponibili per fornire ulteriori informazioni che riteneste necessarie, vi invitiamo a

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

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 60/2015 (pag. 10 di questo messaggio)
2. È approvata la liquidazione finale del credito fr 57'155.40 (ristrutturazione cucina del centro sociale diurno), di cui alla RM 2969 del 1.6.2015.
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 76/2015 (pag. 10 di questo messaggio)
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 61/2015 (pag. 10 di questo messaggio)
5. È approvata la liquidazione finale del credito fr 35'905.30 dell'Azienda Acqua Potabile (sostituzione pompa Prà Grand) di cui alla RM 3496 del 14.12.2015.
6. I conti consuntivi 2016, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr 87'486.04 è riportato a capitale proprio.
7. I conti consuntivi 2016 gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e il disavanzo d'esercizio di fr 66'910.01 è riportato in diminuzione del capitale proprio.
9. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2016.

Con la massima stima.

#### **PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco :  
Marco Rizza

Il Segretario :  
Filippo Pezzati

	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	11'644'986.58	11'225'700.00	11'571'303.09
Ammortamenti amministrativi	1'066'272.80	1'100'000.00	1'058'288.20
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>12'711'259.38</b>	<b>12'325'700.00</b>	<b>12'629'591.29</b>
Entrate correnti	12'798'745.42	11'674'646.20	13'337'787.48
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>12'798'745.42</b>	<b>11'674'646.20</b>	<b>13'337'787.48</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>87'486.04</b>	<b>-651'053.80</b>	<b>708'196.19</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	381'456.30		443'807.42
Entrate per investimenti	109'304.00		
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>272'152.30</b>		<b>443'807.42</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	272'152.30		443'807.42
Ammortamenti amministrativi	1'066'272.80	1'100'000.00	1'058'288.20
Risultato d'esercizio	87'486.04	-651'053.80	708'196.19
Autofinanziamento	1'153'758.84	448'946.20	1'766'484.39
<b>Risultato totale</b>	<b>881'606.54</b>	<b>448'946.20</b>	<b>1'322'676.97</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	8'977'934.14		8'973'185.96
Beni amministrativi	12'556'550.68		13'350'671.18
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	17'376'696.77		18'216'846.13
Finanziamenti speciali	584'292.95		621'001.95
Capitale proprio	3'486'009.06		3'486'009.06
	21'534'484.82	21'446'998.78	22'323'857.14



		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>22'323'857.14</b>	<b>25'577'789.02</b>	<b>26'367'161.34</b>	<b>21'534'484.82</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>8'973'185.96</i>	<i>25'196'332.72</i>	<i>25'191'584.54</i>	<i>8'977'934.14</i>
10	LIQUIDITA'	3'462'550.82	12'573'259.48	12'287'832.20	3'747'978.10
100.00	Cassa Contabilità	10'897.10	83'327.25	85'733.15	8'491.20
100.01	Cassa Scolastica SI+SE	799.10	14'649.90	11'449.00	4'000.00
100.05	Cassa Cancelleria	1'700.00	62'869.50	62'869.50	1'700.00
100.06	Cassa Centro Sociale	2'281.30	118'966.05	115'380.25	5'867.10
101.00	Conto corrente postale 69-993-2	216'011.33	321'779.16	62'551.57	475'238.92
102.01	c/c Credito Svizzero	568.42		92.00	476.42
102.02	c/c Banca Stato	1'274'117.30	63'069.40	1'128'010.92	209'175.78
102.03	c/c Banca Raiffeisen Morbio-Vacallo	1'940'424.62	11'596'895.71	10'499'999.45	3'037'320.88
102.04	c/c UBS	4'650.10	285'000.00	286'738.20	2'911.90
102.06	c/c BSI	4'981.15	18'702.51	23'683.66	
102.07	c/c Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto	6'120.40	8'000.00	11'324.50	2'795.90
11	CREDITI	4'374'492.59	11'843'929.39	12'029'492.79	4'188'929.19
111.01	Conto corrente Azienda A.P.	-9'866.22	295'425.35	285'559.13	
111.02	Prestito Azienda A.P.	1'690'766.19	285'559.13		1'976'325.32
112.12	Imposta 2012		111'535.75	111'535.75	
112.13	Imposta 2013		365'297.75	365'297.75	
112.14	Imposta 2014	704'430.95	803'369.50	1'507'800.45	
112.15	Imposta 2015	1'579'720.85	259'108.20	1'146'242.70	692'586.35
112.16	Imposta 2016	-1'077.30	7'785'742.15	6'707'257.04	1'077'407.81
112.20	Imposta 2010 e precedenti		99'477.55	99'477.55	
112.21	Imposta 2011		37'782.15	37'782.15	
112.99	Imposte speciali	22'520.60	338'216.60	344'685.40	16'051.80
115.01	Tasse raccolta rifiuti	147'440.65	387'421.50	378'806.65	156'055.50
115.02	Contributi privati mappa	1'390.60	15'789.05	16'293.70	885.95
115.03	Imposta preventiva	1'169.93	1'449.81	1'169.93	1'449.81
115.04	Debitori diversi				
115.05	Tasse amm. di soggiorno	200.00	5'330.00	2'480.00	3'050.00
115.06	Tasse appartamento di vacanza	800.00	3'030.00	3'230.00	600.00
115.08	Tasse refezione e trasporto SI	14'804.15	57'890.05	58'025.30	14'668.90

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
115.09	Debitori Cura dentaria scolastica	695.65	3'247.25	3'115.45	827.45
115.10	Debitori Amministrazione	3'152.90	13'122.90	15'970.80	305.00
115.11	Debitori Sicurezza Pubblica	4'794.80	31'912.15	23'097.90	13'609.05
115.12	Debitori Educazione	125'814.15	162'437.40	230'087.15	58'164.40
115.13	Debitori Centro Sociale Diurno	63'811.50	269'232.60	271'589.10	61'455.00
115.14	Debitori Edilizia e Pianificazione	16'782.40	88'485.30	87'266.25	18'001.45
115.15	Debitori Cimitero	4'873.00	36'745.00	41'618.00	
115.30	Debitori tassa sui cani	1'241.25	23'693.00	23'961.70	972.55
115.40	Tassa uso canalizzazioni	740.90	296'895.15	200'070.40	97'565.65
115.41	Tassa allacciamento canalizzazioni	589.10	1'620.00	1'620.00	589.10
115.50	Debitori trattamento flavescenza				
115.60	P.G.S. contributi	-1'641.90			-1'641.90
116.00	Deposito a termine				
119.00	IVA precedente (rifiuti)	1'338.44	39'129.35	40'467.79	
119.01	IVA precedente (depurazione acque)		24'984.75	24'984.75	
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	764'806.85		24'000.00	740'806.85
122.01	MM 90/11 Prestito Alimentari Vacallo Sagl	24'000.00		24'000.00	
123.00	Terreni disponibili	565'077.90			565'077.90
123.01	Stabile ex Coop Mapp. 272	175'728.95			175'728.95
13	TRANSITORI ATTIVI	371'335.70	779'143.85	850'259.55	300'220.00
139.01	Transitori attivi	371'035.70	298'841.85	371'035.70	298'841.85
139.99	Partite di giro	300.00	480'302.00	479'223.85	1'378.15
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>13'350'671.18</i>	<i>381'456.30</i>	<i>1'175'576.80</i>	<i>12'556'550.68</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	13'325'831.18	366'876.30	1'169'366.80	12'523'340.68
140.01	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202	169'674.35			169'674.35
141.00	Strade,piazze,sentieri,passi	3'327'497.93	79'359.65	304'673.80	3'102'183.78
141.02	Via alle Zocche	1.00		1.00	
141.03	Via Dosso Lugano	141'882.40		12'769.40	129'113.00
141.04	Via dei Lauri	97'666.10		8'789.95	88'876.15
141.05	Vicolo dei Lironi e Pozzolo	72'239.10		6'501.50	65'737.60
141.06	Via St. Antonio, Via Puccini	1.00		1.00	

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
141.07	Via delle Ginestre	1.00		1.00	
141.08	Strada Roncaa-Pezzola	83'921.15		7'552.90	76'368.25
141.09	Via Arch. Piotti	1.00		1.00	
141.10	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico	6'858.50	19'814.20	617.25	26'055.45
141.11	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4	5'272.55	60'471.20	80'474.55	-14'730.80
141.12	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04	26'607.00	17'832.04	2'394.65	42'044.39
141.13	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone		10'767.70		10'767.70
141.30	Fognatura Valle dei Sassi	1.00		1.00	
141.31	Canale Roggia Molinara intub.	1.00		1.00	
141.32	Coll. Roggiana-Catconga-Pizzami	615'454.15		27'975.20	587'478.95
141.33	Canalizz. Coop-Centro Sportivo	1.00		1.00	
141.35	Fognatura Pizzamiglio	1'774'725.25		65'730.55	1'708'994.70
141.36	RM 2169/01.09.14 canalizzazione Via F. Rusca	39'931.25		998.30	38'932.95
141.39	Collettore consortile, partecipazione	1.00		1.00	
141.40	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	3'564.00	15'787.25	320.75	19'030.50
141.41	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione		729.00		729.00
141.42	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione		9'153.60		9'153.60
143.00	Scuola Elementare	2'319'118.70	104'751.95	208'720.70	2'215'149.95
143.10	Scuola Infanzia	1'665'706.95		149'913.65	1'515'793.30
143.11	Casa ex-asilo Riva	94'407.80		8'496.70	85'911.10
143.20	Casa Comunale	284'447.15		25'600.25	258'846.90
143.21	Magazzino comunale	1.00		1.00	
143.30	Cimitero	682'054.50		61'384.90	620'669.60
143.40	Rifugio protezione civile	1.00		1.00	
143.50	Centro Sociale Diurno	888'715.50		79'984.40	808'731.10
143.60	Campo da tennis e aree svago	1.00		1.00	
143.61	Centro sportivo	1'026'070.85		92'346.40	933'724.45
143.62	Risanam. frana centro sportivo	1.00		1.00	
146.00	Mobilio Ufficio	1.00		1.00	
146.10	Mobilio Scuola	1.00		1.00	
146.20	Attrezzi e materiale diverso	1.00		1.00	
146.30	Veicoli	1.00		1.00	
146.40	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD		48'209.71	24'105.00	24'104.71
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	24'840.00	14'580.00	6'210.00	33'210.00
171.00	Altri invest. beni amministrat.				

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
171.01 179.00	Piano Regolatore Spese emissione prestito  <i>ECCEDEENZA PASSIVA</i>	24'840.00	14'580.00	6'210.00	33'210.00
19	ECCEDEENZA PASSIVA				
190.00 191.00	Disavanzi esercizio accumulati anni precedenti Disavanzo esercizio anno gestione				

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>PASSIVO</b>	<b>22'323'857.14</b>	<b>14'881'019.50</b>	<b>15'757'877.86</b>	<b>21'446'998.78</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>18'216'846.13</i>	<i>14'049'000.31</i>	<i>14'889'149.67</i>	<i>17'376'696.77</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	378'727.78	9'272'026.02	8'807'224.03	843'529.77
200.00	Creditori diversi	315'302.33	5'863'026.08	5'594'101.86	584'226.55
200.01	Cassa Cantonale AVS	32'544.85	500'647.40	509'449.15	23'743.10
200.02	Cassa Pensione Dipendenti	17'022.75	327'198.65	355'891.00	-11'669.60
200.03	Cassa Pensione Docenti	4'798.25	279'168.10	282'612.55	1'353.80
200.10	Imposte alla fonte		263.80	263.80	
205.01	Tassa licenze edilizie quota Cantone	2'578.00	25'765.85	21'554.35	6'789.50
206.01	Conto Corrente Stato/Comuni		2'218'479.64	1'988'089.78	230'389.86
209.00	IVA da riversare (rifiuti)		28'169.35	27'791.19	378.16
209.01	IVA da riversare (depurazione acque)	939.15	21'899.35	21'927.90	910.60
209.02	IVA da riversare (centro sociale)	5'542.45	7'407.80	5'542.45	7'407.80
21	DEBITI A BREVE TERMINE				
210.01	c/c Credito Svizzero				
210.02	c/c Banca Stato				
210.03	c/c Banca Raiffeisen Morbio-Vacallo				
210.04	c/c UBS				
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	17'212'500.00	4'299'032.29	5'449'032.29	16'062'500.00
221.33	BSI prestito 2006-2016 2.75%	5'000'000.00	23'298.61	5'023'298.61	
221.39	UBS prestito 2007-2017 3.60%	2'500'000.00	91'500.00	91'500.00	2'500'000.00
221.41	UBS prestito 2010-2020 2.06% (con ammortamento)	2'212'500.00	45'154.80	195'154.80	2'062'500.00
221.42	Banca Stato prestito 2011-2018 2.25%	1'000'000.00	22'875.00	22'875.00	1'000'000.00
221.43	Banca Stato prestito 2012-2019 1.35%	2'000'000.00	27'450.00	27'450.00	2'000'000.00
221.44	Banca Stato prestito 2013-2020 1.23%	3'000'000.00	37'515.00	37'515.00	3'000'000.00
221.45	Banca Raiffeisen del BM 2014-2021 1.00%	1'500'000.00	11'250.00	11'250.00	1'500'000.00
221.46	Banca Stato prestito 2016-2026 (1.18%)		4'039'988.88	39'988.88	4'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	625'618.35	477'942.00	632'893.35	470'667.00
259.00	Altri transitori passivi	440'061.71	470'267.00	440'061.71	470'267.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
259.01	Contributi NCKM Mendrisiotto SA.				
259.02	Anticipi e rimborsi assistenza sociale				
259.03	Quota parte Cantone tassa sui cani	725.00	7'675.00	8'000.00	400.00
259.09	Partite di giro	184'831.64		184'831.64	
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>621'001.95</i>	<i>123'823.00</i>	<i>160'532.00</i>	<i>584'292.95</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	621'001.95	123'823.00	160'532.00	584'292.95
280.01	Accant. manut.canalizzazione	85'622.75			85'622.75
282.00	Contrib.sostitutivi posteggi	19'000.00		4'000.00	15'000.00
283.00	Accant. rifugi protezione civile	274'925.20		156'532.00	118'393.20
285.00	Fondo energie rinnovabili FER	241'454.00	123'823.00		365'277.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>3'486'009.06</i>	<i>708'196.19</i>	<i>708'196.19</i>	<i>3'486'009.06</i>
29	CAPITALE PROPRIO	3'486'009.06	708'196.19	708'196.19	3'486'009.06
290.00	Avanzi esercizio accumulati anni precedenti	2'777'812.87	708'196.19		3'486'009.06
291.00	Avanzo esercizio anno gestione	708'196.19		708'196.19	

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				21'534'484.82
	TOTALE PASSIVO				21'446'998.78
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				87'486.04

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	87'486.04	
Ammortamenti amministrativi	1'066'272.80	
Autofinanziamento		1'153'758.84

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali**

Diminuzione dei crediti	185'563.40	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	24'000.00	
Diminuzione dei transitori attivi	71'115.70	
		280'679.10

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi**

Aumento impegni correnti	464'801.99	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		464'801.99

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti**

109'304.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

2'008'543.93

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		0.00

**Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi**

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	1'150'000.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	154'951.35	
Diminuzione finanziamenti speciali	36'709.00	
		1'341'660.35

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti**

381'456.30

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

1'723'116.65

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

285'427.28

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00





**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto costi	1'047'489.63	46'847.42 1'000'642.21	1'053'500.00	34'000.00 1'019'500.00	1'020'921.73	56'730.40 964'191.33
1 TRAFFICO E SICUREZZA netto costi	574'915.35	120'766.65 454'148.70	534'200.00	55'900.00 478'300.00	448'731.40	84'002.05 364'729.35
2 EDUCAZIONE netto costi	2'553'109.21	618'106.70 1'935'002.51	2'603'000.00	604'500.00 1'998'500.00	2'473'533.83	844'644.10 1'628'889.73
3 CULTURA SPORT E TEMPO LIBERO netto costi	198'660.30	36'560.20 162'100.10	221'300.00	21'000.00 200'300.00	230'848.08	58'647.40 172'200.68
4 SOCIALITA' netto costi	3'794'984.91	964'979.01 2'830'005.90	3'463'000.00	830'000.00 2'633'000.00	3'646'848.41	875'871.50 2'770'976.91
6 OPERE PUBBLICHE E PIANO REGOLATORE netto costi	1'665'780.98	133'607.00 1'532'173.98	1'599'900.00	77'000.00 1'522'900.00	1'432'836.56	203'792.90 1'229'043.66
7 AMBIENTE E RISORSE ENERGETICHE netto costi	1'022'868.16	728'522.94 294'345.22	1'045'800.00	707'000.00 338'800.00	1'116'461.67	729'041.36 387'420.31
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'853'450.84 8'295'904.66	10'149'355.50	1'805'000.00	926'377.00 878'623.00	2'259'409.61 8'225'648.16	10'485'057.77
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	12'711'259.38 87'486.04 12'798'745.42	12'798'745.42	12'325'700.00	3'255'777.00 9'069'923.00 12'325'700.00	12'629'591.29 708'196.19 13'337'787.48	13'337'787.48

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
001	<b>Legislativo ed esecutivo</b>						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Indennità a commissioni	2'810.00		6'000.00		2'920.00	
001.300.03	Indennità ai Municipali	42'192.00		45'000.00		43'830.00	
001.303.01	Contributi AVS-AD-AI	2'939.95		3'500.00		3'339.60	
001.319.01	Altri costi diversi (preventivo cto 002.319.01)	1'333.30				3'300.60	
001.365.01	Finanziamento partiti	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	55'275.25		60'500.00		59'390.20	
	<b>Saldo</b>		<b>55'275.25</b>		<b>60'500.00</b>		<b>59'390.20</b>
002	<b>Amministrazione Generale</b>						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendi e indennità personale	675'210.45		682'000.00		641'423.45	
002.301.02	Supplenze e straordinari					26'300.00	
002.303.01	Contributi AVS-AD-AI	64'265.40		60'000.00		57'826.15	
002.304.01	Contributi fondo previdenza	69'410.95		72'000.00		67'262.70	
002.305.01	Assic. infortuni e malattia	13'068.30		13'000.00		12'003.40	
002.306.01	Spese di abbigliamento			2'000.00			
002.309.01	Spese formazione professionale	450.00		3'000.00		5'418.65	
002.310.01	Abbonamenti giornali e riviste	1'183.90		2'000.00		562.85	
002.310.02	Inserzioni	3'355.75		2'000.00		1'588.40	
002.310.03	Materiale di cancelleria	14'396.00		13'000.00		14'906.55	
002.310.08	Spese votazioni	5'416.10		4'000.00		2'798.25	
002.311.01	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	3'905.60		6'000.00		3'586.75	
002.311.02	Acquisti informatica	20'863.60		14'000.00		6'940.20	
002.312.01	Riscaldamento casa comunale	5'480.80		7'000.00		5'303.95	
002.312.02	Illuminazione stabile	4'206.05		4'000.00		3'176.00	
002.312.03	Consumo acqua potabile	114.10		1'000.00		856.00	



## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>TRAFFICO E SICUREZZA</b>						
109	<b>Altri servizi giuridici</b>						
	RICAVI CORRENTI						
109.434.01	Tassa sui cani		15'000.00	15'000.00		14'925.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		15'000.00	15'000.00		14'925.00	
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	15'000.00		15'000.00		14'925.00	
110	<b>Protezione giuridica</b>						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Mercedi a tutori e curatori	25'270.15		20'000.00		6'675.60	
110.303.01	Contributi AVS-AD-AI	1'879.10					
110.318.05	Spese esami naturalizzandi	750.00		500.00		700.00	
110.352.01	Autorità Regionale di Protezione	30'899.75		35'000.00		41'596.40	
	RICAVI CORRENTI						
110.431.01	Tasse appartamenti di vacanza		3'000.00		3'000.00		3'050.00
110.431.02	Tasse amministrat. di soggiorno		4'900.00		900.00		900.00
110.431.05	Tasse per naturalizzazioni		6'850.00		4'000.00		11'750.00
110.431.20	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		100.00				
110.436.01	Recupero mercedi tutori e curatori		24'874.85		10'000.00		4'865.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		39'724.85		17'900.00		20'565.10
	<i>Totale spese correnti</i>	58'799.00		55'500.00		48'972.00	
	<b>Saldo</b>		19'074.15	37'600.00		28'406.90	
111	<b>Polizia</b>						
	SPESE CORRENTI						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.301.01	Stipendio pattugliatori	14'591.50	12'000.00		12'376.80	
111.303.01	Contributi AVS-AD-AI	1'260.30	1'200.00		1'086.95	
111.305.01	Assic. infortuni	99.70				
111.311.01	Acquisto attrezzature, materiale, abbigliamento	61.60	1'000.00		1'638.35	
111.315.02	Manutenzione parchimetri	723.25	1'000.00		4'859.90	
111.352.01	Servizio Polizia Chiasso	357'281.65	325'000.00		247'491.95	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>					
111.427.01	Tasse per posteggi e parchimetri			23'000.00		24'061.95
111.431.01	Tasse impianti pubblicitari	24'319.80				150.00
111.436.03	Recuperi infortuni e malattia	200.00				
111.437.01	Multe diverse	41'522.00				20'000.00
111.439.01	Ricavi diversi					300.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>			23'000.00		44'511.95
	<i>Totale spese correnti</i>	374'018.00	340'200.00		267'453.95	
	<b>Saldo</b>			317'200.00		222'942.00
114	<b>Polizia del fuoco</b>					
	<b>SPESE CORRENTI</b>					
114.319.01	Spese diverse	931.70			1'554.65	
114.352.01	Contributo corpo pompieri	64'667.00	75'000.00		56'469.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>	65'598.70	75'000.00		58'023.65	
	<b>Saldo</b>			75'000.00		58'023.65
115	<b>Militare</b>					
	<b>SPESE CORRENTI</b>					
115.319.01	Costi diversi					
115.365.01	Spese tiro obbligatorio	14'231.25	5'000.00		13'154.45	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	14'231.25		5'000.00		13'154.45	
<b>Saldo</b>		<b>14'231.25</b>		5'000.00		13'154.45
<b>116 Protezione civile</b>						
SPESE CORRENTI						
116.315.01 Manut. mobili, macchine, attrezzature			500.00			
116.352.02 Contributo ente regionale PCi	62'268.40		58'000.00		57'127.35	
116.383.01 Contr.sostitutivi per rifugi					4'000.00	
RICAVI CORRENTI						
116.483.01 Contr.sostitutivi per rifugi						4'000.00
116.483.02 Ricavi diversi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						4'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	62'268.40		58'500.00		61'127.35	
<b>Saldo</b>		<b>62'268.40</b>		58'500.00		57'127.35

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>						
220	<b>Scuola dell'infanzia</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
220.301.01	Stipendi cuoca e inservienti	170'644.45		194'000.00		157'573.25	
220.301.03	Supplenze inservienti	20'202.80		10'000.00		44'581.45	
220.302.01	Stipendi doc. scuola infanzia	359'182.25		365'000.00		347'134.20	
220.302.02	Supplenze docenti	7'436.25		20'000.00		8'235.05	
220.303.01	Contributi AVS-AD-AI dipend.	16'472.85		18'000.00		15'130.65	
220.303.02	Contributi AVS-AD-AI docenti	32'846.30		32'000.00		33'845.75	
220.304.01	Contr.cassa pens.cuoca e inserv.	17'430.50		17'000.00		16'139.75	
220.304.02	Contr.cassa pensione docenti	50'802.35		48'000.00		43'625.25	
220.305.01	Assic.inf. e malattia cuoca e in	4'205.60		4'500.00		3'640.15	
220.305.02	Assic.inf. e malattia docenti	6'788.10		4'000.00		3'774.40	
220.306.01	Costi di abbigliamento	163.60					
220.310.04	Materiale scolastico e didattico	11'485.85		13'000.00		10'476.45	
220.311.01	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'560.15		3'000.00		2'381.90	
220.312.01	Consumo gas per riscaldamento	20'506.50		27'000.00		19'161.75	
220.312.02	Consumo energia elettrica	7'302.55		8'000.00		8'698.50	
220.312.03	Consumo acqua potabile	673.75		2'000.00		2'000.00	
220.313.01	Acquisto generi alimentari	43'430.62		50'000.00		43'322.69	
220.314.01	Manutenzione stabile SI	18'938.58		20'000.00		28'523.35	
220.315.01	Manutenzione mobili,macchine,attrezzature	3'554.57		4'000.00		4'607.76	
220.315.02	Manutenzione pulmino	8'934.38		8'000.00		7'329.74	
220.317.01	Gite scolastiche	1'150.00		2'000.00		1'350.00	
220.318.01	Spese postali e telefoniche	3'252.65		3'000.00		2'829.75	
220.318.05	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	3'373.25		3'000.00		3'518.10	
220.318.10	Progetti d'istituto SI	638.55		2'000.00		1'703.25	
220.319.01	Altri costi diversi	1'000.00		500.00		200.00	
220.362.01	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati					600.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
220.432.03	Tasse refezione		45'919.00		40'000.00		38'984.50



## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.436.01	Recuperi IPG					
220.436.03	Recuperi per infortuni e malatt.					32'696.00
220.436.04	Contributo trasporto bambini S.I.	9'600.00		12'000.00		9'720.00
220.461.03	Sussidio cant.stipendi docenti SI	127'261.00		125'000.00		167'695.00
220.469.01	Ricavi diversi	2'200.35				2'081.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>184'980.35</i>		<i>177'000.00</i>		<i>251'176.75</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>811'976.45</i>	<i>858'000.00</i>		<i>810'383.14</i>	
	<b>Saldo</b>	<b>626'996.10</b>		<b>681'000.00</b>		<b>559'206.39</b>
221	<b>Scuole elementari</b>					
	<b>SPESE CORRENTI</b>					
221.301.01	Stipendio bidello	62'946.90	63'000.00		61'955.00	
221.301.02	Stipendi ausiliari e supplenze	47'561.45	50'000.00		38'693.75	
221.302.01	Stipendi docenti S.E.	730'814.00	719'000.00		697'204.95	
221.302.05	Stipendio doc. educaz.musicale	66'384.95	67'000.00		66'719.25	
221.302.06	Stipendio doc. profilassi dentararia	2'800.00	2'000.00		2'380.00	
221.302.07	Stip.docenti.educaz.fisica nuoto	107'854.50	128'000.00		127'143.40	
221.302.08	Stip. animatori corsi ricreativi	4'537.00	6'000.00		5'147.00	
221.302.13	Supplenze docenti scuole element	20'055.75	30'000.00		23'205.00	
221.303.13	Contributi AVS-AD-AI	90'101.10	88'000.00		87'884.00	
221.304.01	Contr.cassa pens.bidello, inserv	5'879.75	6'000.00		5'693.30	
221.304.02	Contr.cassa pensione docenti SE	179'077.10	120'000.00		114'873.50	
221.305.01	Assic. inf. e malattia bidello e ausiliari	2'019.55	3'000.00		1'940.80	
221.305.02	Assic.infort.e malattia docenti	16'063.15	10'000.00		9'117.40	
221.306.01	Costi di abbigliamento					
221.310.01	Abbon. giornali,riviste,libri biblioteca	4'429.70	5'000.00		5'120.25	
221.310.04	Materiale didattico,libri testo	31'458.35	30'000.00		29'955.05	
221.310.05	Materiale per corsi ricreativi	1'640.10	4'000.00		2'289.30	
221.311.01	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	19'198.05	15'000.00		11'788.30	
221.312.01	Consumo gas per riscaldamento	46'273.95	60'000.00		42'047.95	
221.312.02	Consumo energia elettrica	20'733.60	25'000.00		20'742.70	
221.312.03	Consumo acqua potabile	1'284.80	2'000.00		2'000.00	
221.314.01	Manutenzione stabili SE	40'264.46	50'000.00		65'126.04	



## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>CULTURA E SPORT</b>						
330	<b>Incoraggiamento alla cultura</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.311.01	Acquisto opere d'arte					2'000.00	
330.318.12	Spese attività culturali	8'290.40		25'000.00		17'657.49	
330.319.01	Altri costi diversi						
	RICAVI CORRENTI						
330.439.01	Ricavi attività culturali				5'000.00		11'195.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>				5'000.00		11'195.00
	<i>Totale spese correnti</i>	8'290.40		25'000.00		19'657.49	
	<b>Saldo</b>		<b>8'290.40</b>		20'000.00		8'462.49
332	<b>Mezzi d'informazione</b>						
	SPESE CORRENTI						
332.318.01	Spese giornale del Comune	5'994.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'994.00					
	<b>Saldo</b>		<b>5'994.00</b>				
334	<b>Attività sportive</b>						
	SPESE CORRENTI						
334.301.01	Stipendio e indennità personale	7'882.25		10'000.00		7'641.40	
334.303.01	Contributi AVS-AD-AI	568.20		1'000.00		39.00	
334.305.01	Assic. infortuni e malattia	11.20		300.00			
334.312.01	Riscaldamento centro sportivo	8'110.20		10'000.00		8'267.35	
334.312.02	Illuminazione centro sportivo	5'443.40		5'000.00		4'463.65	



## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
335.436.01 Ricavi Colonia estiva		24'507.50		15'000.00		22'316.15
335.436.02 Ricavi Vignalonga						16'723.00
335.436.03 Ricavi manifestazioni Natalizie						1'458.25
335.436.04 Ricavi corsi cucina		3'820.00				
335.436.05 Ricavi corso enologia		5'190.00				
335.439.01 Ricavi diversi		1'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>34'517.50</i>		<i>15'000.00</i>		<i>40'497.40</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>44'690.30</i>		<i>25'500.00</i>		<i>45'916.09</i>	
<b>Saldo</b>		<b>10'172.80</b>		<b>10'500.00</b>		<b>5'418.69</b>
<b>339 Culto</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
339.319.01 Altri costi diversi						
339.362.12 Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
339.362.13 Contributo comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	<i>47'500.00</i>		<i>47'500.00</i>		<i>47'500.00</i>	
<b>Saldo</b>		<b>47'500.00</b>		<b>47'500.00</b>		<b>47'500.00</b>

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>SOCIALITA'</b>						
446	<b>Servizio medico scolastico</b>						
	SPESE CORRENTI						
446.351.02	Contr.serv.dentario e medico sco	20'179.05		20'000.00		20'607.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.434.01	Partec. fam. alle cure dentarie scolastiche		2'850.85		4'000.00		3'480.10
446.436.01	Recuperi diversi		2'060.00				1'140.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>4'910.85</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'620.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>20'179.05</i>		<i>20'000.00</i>		<i>20'607.00</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>15'268.20</b>		<b>16'000.00</b>		<b>15'986.90</b>
447	<b>Controllo derrate alimentari</b>						
	SPESE CORRENTI						
447.318.13	Servizio controlli diversi	50.00				50.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>50.00</i>				<i>50.00</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>50.00</b>				<b>50.00</b>
449	<b>Altre spese per la sanità</b>						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	109'097.25		114'000.00		103'772.20	
449.319.01	Altri costi diversi	2'412.30				2'464.30	
449.352.02	Servizio Medico Dentario Regionale	100.00				100.00	
	RICAVI CORRENTI						
449.469.01	Ricavi diversi						3'900.00

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						3'900.00
	<i>Totale spese correnti</i>	111'609.55		114'000.00		106'336.50	
	<b>Saldo</b>		<b>111'609.55</b>		114'000.00		102'436.50
450	<b>AVS-AM</b>						
	SPESE CORRENTI						
450.361.03	Contributi AM e PC AVS/AI	814'139.00		790'000.00		788'173.45	
	RICAVI CORRENTI						
450.451.01	Indennità accertamento morosi ass. malattia		2'980.00				1'900.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'980.00				1'900.00
	<i>Totale spese correnti</i>	814'139.00		790'000.00		788'173.45	
	<b>Saldo</b>		<b>811'159.00</b>		790'000.00		786'273.45
457	<b>Case per anziani</b>						
	SPESE CORRENTI						
457.362.00	Contributi case anziani sussidiate	927'633.41		820'000.00		988'904.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	927'633.41		820'000.00		988'904.55	
	<b>Saldo</b>		<b>927'633.41</b>		820'000.00		988'904.55
458	<b>Assistenza</b>						
	SPESE CORRENTI						
458.352.01	Partecipazione assistenza giovani	6'776.00		7'000.00		6'552.00	
458.361.01	Contributo assistenza sociale	269'911.28		260'000.00		245'524.30	
458.361.03	Provvedimenti di protezione Lfam	61'895.00		50'000.00		57'085.00	
458.365.00	Contributi SACD/OACD/Infermieri indipendenti	182'601.13		175'000.00		166'489.43	
458.365.01	Contributi servizi d'appoggio	93'663.49		88'000.00		84'753.56	







## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>OPERE PUBBLICHE E PIANO REGOLATORE</b>						
660	<b>Costruzioni amministrazione</b>						
	SPESE CORRENTI						
660.301.01	Stipendi personale	206'495.95		205'000.00		207'367.20	
660.303.01	Contributi AVS-AD-AI	17'374.65		18'000.00		17'157.10	
660.304.01	Contributi fondo di previdenza	22'585.05		22'000.00		21'654.70	
660.305.01	Assic.infortuni e malattia	4'495.75		4'000.00		4'609.45	
660.310.01	Materiale cancelleria e stampati	5'658.90		4'000.00		4'411.60	
660.311.01	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	122.60		1'000.00		512.91	
660.312.02	Illuminazione ufficio tecnico	1'179.45		1'000.00		975.45	
660.315.01	Manut. mobili, macchine, attrezzature	255.90		2'000.00			
660.317.01	Indennità trasferte e rappresentanza			1'000.00			
660.318.01	Spese postali e telefoniche	4'773.55		5'000.00		4'575.75	
660.318.03	Assicurazione RC (vedi cto 002.318.03)						
660.318.07	Consulenze e perizie	5'664.00		5'000.00		4'919.40	
660.318.08	Spese legali e notarili	2'200.00		5'000.00			
660.319.01	Altri costi diversi	1'775.00				1'610.00	
	RICAVI CORRENTI						
660.431.04	Tasse licenze edilizie		28'065.85		20'000.00		32'709.40
660.431.05	Tasse per servizi amministrativi		2'890.00		3'000.00		3'767.00
660.436.01	Recuperi IPG		4'976.45				4'161.60
660.436.03	Recuperi per infort. e malattia						4'536.00
660.437.01	Multe infrazioni regolamento edilizio		800.00				91'880.25
660.439.01	Ricavi diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		36'732.30		23'000.00		137'054.25
	<i>Totale spese correnti</i>	272'580.80		273'000.00		267'793.56	
	<b>Saldo</b>		<b>235'848.50</b>		250'000.00		130'739.31
662	<b>Manutenzione strade-stabili</b>						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
662.301.01 Stipendi personale	482'717.25		475'000.00		472'563.60	
662.301.02 Supplenze	26'519.15		36'000.00		16'532.10	
662.303.01 Contributi AVS-AD-AI	40'469.65		41'000.00		40'465.20	
662.304.01 Contributi fondo di previdenza	53'830.10		54'000.00		54'257.95	
662.305.01 Assic. infortuni e malattia	26'750.65		25'000.00		24'588.00	
662.306.01 Abbigliamento di servizio	3'026.15		5'000.00		4'683.30	
662.311.01 Acquisto macchine,attrezzi,materiale	28'019.95		20'000.00		23'610.94	
662.311.02 Spese segnaletica stradale	9'851.55		12'000.00		7'168.55	
662.312.02 Consumo elettricit� illuminazione pubblica	54'441.55		50'000.00			
662.312.03 Illuminazione pubblica consumo elettricit�	292.65				44'094.25	
662.312.04 Manut. impianto illuminazione pubblica	6'825.70		10'000.00		562.00	
662.313.01 Posa numeri civici	164.20				406.10	
662.313.02 Costi carburante	15'019.77		16'000.00		12'456.69	
662.314.01 Manutenzione stabili diversi	7'939.69		20'000.00		4'727.20	
662.314.02 Manutenzione strade,posteggi, piazze, terreni	33'670.85		35'000.00		37'641.10	
662.314.03 Servizio calla neve	9'080.00		20'000.00		12'771.45	
662.314.04 Spese gestione vigneto	11'572.70		15'000.00		10'787.80	
662.315.01 Manut.macchine,attrezzi,veicoli	40'050.47		35'000.00		28'689.27	
662.317.01 Rimborso uso veicoli privati						
662.318.03 Assicurazione stabili e cose	25'946.15		37'000.00		25'927.45	
662.318.04 Assicurazioni e tasse veicoli	14'545.00		16'000.00		15'463.40	
662.319.01 Altri costi diversi	118.90				5'319.15	
662.319.02 Spese collaborazione richiedenti asilo	6'347.65		7'000.00		4'256.00	
662.382.01 Contr.sostitutivi per parcheggi	-4'000.00				-4'000.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
662.427.01 Affitti stabili diversi		4'500.00		6'000.00		4'500.00
662.427.02 Tasse per utilizzo terreni pubblici		7'388.85		6'000.00		4'160.00
662.430.01 Contr.sostitutivi per parcheggi		-4'000.00				-4'000.00
662.435.01 Ricavi gestione vigneto		3'552.00		3'000.00		765.00
662.436.01 Recupero IPG						2'509.20
662.436.03 Recupero per infort. e malattia		42'078.80				13'043.00
662.439.01 Ricavi diversi		803.05				6'481.45

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			54'322.70		15'000.00		27'458.65
<i>Totale spese correnti</i>		893'199.73		929'000.00		842'971.50	
<b>Saldo</b>			<b>838'877.03</b>		914'000.00		815'512.85
665	<b>Traffico regionale</b>						
SPESE CORRENTI							
665.352.01	Commissione regionale dei trasporti	7'451.15		6'000.00		6'287.35	
665.352.02	Contributo PAM3 Programma Agglomerato Mendrisio	8'181.55		1'900.00		5'662.65	
665.361.01	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	67'705.00		27'000.00		36'718.00	
665.362.03	Finanziamento dei trasporti pubblici	133'820.00		128'000.00		104'161.00	
665.362.04	Linea circolare Basso Mendrisiotto	65'260.00		65'000.00		61'512.50	
665.362.05	PTM Piano Trasporti Mendrisiotto	65'600.00		60'000.00		57'200.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		348'017.70		287'900.00		271'541.50	
<b>Saldo</b>			<b>348'017.70</b>		287'900.00		271'541.50
669	<b>Altri compiti</b>						
SPESE CORRENTI							
669.318.07	Studio progetti	88'986.20		50'000.00		9'114.25	
669.318.22	Spese aggiornamento PR	23'096.55		20'000.00		1'360.15	
669.318.23	Spese abbonamento Flexi	39'900.00		40'000.00		40'055.60	
RICAVI CORRENTI							
669.439.01	Ricavi biglietti Flexi		38'880.00		39'000.00		39'280.00
669.439.02	Ricavi diversi						
669.439.03	Recupero spese aggiornamento PR		3'672.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>			42'552.00		39'000.00		39'280.00
<i>Totale spese correnti</i>		151'982.75		110'000.00		50'530.00	
<b>Saldo</b>			<b>109'430.75</b>		71'000.00		11'250.00

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>AMBIENTE E RISORSE ENERGETICHE</b>						
771	<b>Protezione delle acque</b>						
	SPESE CORRENTI						
771.314.03	Manutenzione canalizzazioni	31'594.75		30'000.00		19'950.15	
771.318.01	Cons. manut. opere arginatura BM	22'706.00		18'000.00		17'500.00	
771.319.01	Altri costi diversi	11'357.05				40'303.25	
771.352.01	Cons. Depuraz. gestione impianti	222'662.80		270'000.00		229'605.95	
771.352.07	Rimborso al consorzio depurazione acque	58'052.10		56'000.00			
771.380.01	Accant.manutenzione canalizzaz.						
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tassa uso delle canalizzazioni		181'231.20		187'000.00		176'949.40
771.434.02	Tassa allacciamento fognatura		1'500.00		5'000.00		2'500.00
771.439.01	Ricavi diversi		0.85				11.20
771.480.01	Accant.manutenzione canalizzaz.						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>182'732.05</i>		<i>192'000.00</i>		<i>179'460.60</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>346'372.70</i>		<i>374'000.00</i>		<i>307'359.35</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>163'640.65</b>		<b>182'000.00</b>		<b>127'898.75</b>
772	<b>Raccolta, eliminazione rifiuti</b>						
	SPESE CORRENTI						
772.310.01	Stampa calendario	9'433.50		9'800.00		9'930.00	
772.311.01	Acquisto contenitori e diversi	15'066.10		10'000.00		9'825.15	
772.312.02	Consumo elettricità piazza raccolta rifiuti	347.20					
772.312.03	Consumo acqua piazze raccolta rifiuti	21.95					
772.318.15	Servizio raccolta rifiuti	158'067.45		160'000.00		158'943.50	
772.318.16	Raccolta vetri,olii,batterie e diversi	22'689.10		17'000.00		17'659.60	
772.318.18	Raccolta scarti verdi	62'160.92		60'000.00		59'138.20	
772.318.19	Raccolta carta	14'693.00		16'000.00		16'317.45	
772.318.20	Tassa smaltimento rifiuti	147'739.85		145'000.00		146'465.85	

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.318.21	Tassa deposito scarti verdi	38'538.80		45'000.00		50'728.35	
772.319.01	Spese diverse	10'063.04				8'429.25	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
772.434.06	Tassa raccolta rifiuti		347'426.49		335'000.00		346'407.55
772.435.07	Vendita contenitori scarti vegetali		200.00				150.00
772.436.01	Contributi privati calendario		3'000.00		3'000.00		3'000.00
772.439.01	Ricavi diversi		7'943.30				5'882.16
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>358'569.79</b>		<b>338'000.00</b>		<b>355'439.71</b>
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>478'820.91</b>		<b>462'800.00</b>		<b>477'437.35</b>	
	<b>Saldo</b>		<b>120'251.12</b>		<b>124'800.00</b>		<b>121'997.64</b>
773	<b>Approvvigionamento idrico</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
773.363.01	Riversamento all'Azienda A.P.					115'416.47	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					<b>115'416.47</b>	
	<b>Saldo</b>						<b>115'416.47</b>
774	<b>Cimitero</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
774.312.03	Consumo acqua cimitero	53.85					
774.314.01	Manutenzione cimitero	22'751.40		25'000.00		20'675.05	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
774.434.07	Recuperi diversi cimitero		35'975.00		30'000.00		35'555.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>35'975.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>35'555.60</b>
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>22'805.25</b>		<b>25'000.00</b>		<b>20'675.05</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>13'169.75</b>		<b>5'000.00</b>		<b>14'880.55</b>	

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>778</b>	<b>Protezione dell'ambiente</b>						
	SPESE CORRENTI						
778.318.01	Controllo impianti combustione	1'870.00				2'910.00	
778.318.05	Eliminazione carcasse animali	1'843.50		2'000.00		2'077.75	
778.319.01	Spese diverse	3'859.00		2'000.00		11'899.70	
778.385.01	Riversamento al FER	123'823.00		130'000.00		124'914.00	
	RICAVI CORRENTI						
778.436.01	Recupero tassa controllo imp. combustione		5'610.00				
778.437.02	Multe diverse						
778.439.01	Ricavi diversi						11'448.00
778.461.01	Contributi FER Fondo Energie Rinnovabili		123'823.00		130'000.00		124'914.00
778.485.01	Prelevamento dal FER						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>129'433.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>136'362.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>131'395.50</i>		<i>134'000.00</i>		<i>141'801.45</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>1'962.50</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'439.45</b>
<b>779</b>	<b>Mappa catastale</b>						
	SPESE CORRENTI						
779.318.09	Tenuta a giorno misurazioni catastali	35'643.80		35'000.00		39'515.90	
779.361.01	Geoinformazione edifici					6'235.70	
	RICAVI CORRENTI						
779.434.01	Tasse aggiornamento mappa		14'903.65		17'000.00		14'570.50
779.461.01	Suss.cant.misurazione catastale		6'909.45				7'652.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>21'813.10</i>		<i>17'000.00</i>		<i>22'223.45</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>35'643.80</i>		<i>35'000.00</i>		<i>45'751.60</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>13'830.70</b>		<b>18'000.00</b>		<b>23'528.15</b>

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
781	<b>Selvicoltura</b>						
	SPESE CORRENTI						
781.318.02	Manutenzione sentieri	7'830.00		15'000.00		8'020.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	7'830.00		15'000.00		8'020.40	
	<b>Saldo</b>		<b>7'830.00</b>		15'000.00		8'020.40



## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>						
990	<b>Imposte</b>						
	SPESE CORRENTI						
990.319.01	Altri costi diversi	3'894.60				12'186.30	
990.329.01	Sconti su imposte e spese						
990.329.03	Interessi remuneratori su impost						
990.330.01	Perdita su debitori	230'958.75		100'000.00		567'008.28	
	RICAVI CORRENTI						
990.400.00	Imposte su reddito e sostanza PF		7'100'000.00				6'800'000.00
990.400.01	Sopravvenienze d'imposta		1'021'988.70				1'361'708.90
990.400.03	Imposte alla fonte		212'463.18		480'000.00		620'169.83
990.400.05	Imposta personale		98'000.00				40'000.00
990.400.09	Ricupero d'imposte e imp.supplet		269'445.50				391'982.05
990.401.00	Imposta su utile e capitale PG		160'000.00				160'000.00
990.402.00	Imposta immobiliare comunale		330'000.00				300'000.00
990.403.00	Imposte speciali su redd. e sost		83'102.50				108'212.80
990.421.00	Interessi di mora su tasse e imposte		624.75				544.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'275'624.63		480'000.00		9'782'617.88
	<i>Totale spese correnti</i>	234'853.35		100'000.00		579'194.58	
	<b>Saldo</b>	<b>9'040'771.28</b>		380'000.00		9'203'423.30	
992	<b>Compensazione finanziaria</b>						
	SPESE CORRENTI						
992.319.01	Altri costi diversi						
992.361.06	Contrib. fondo compensaz. intercomunale	19'504.00		22'000.00		23'321.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo livellamento		266'576.00		250'000.00		279'799.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		266'576.00		250'000.00		279'799.00
<i>Totale spese correnti</i>	19'504.00		22'000.00		23'321.00	
<b>Saldo</b>	<b>247'072.00</b>		<b>228'000.00</b>		<b>256'478.00</b>	
<b>993 Quota parte a risorse</b>						
RICAVI CORRENTI						
993.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		2'241.60				2'198.10
993.441.01 Imposte successione e donazione						
993.441.02 Imposte utili immobiliari		503'448.95		100'000.00		320'293.65
993.441.03 Partec.imp.immobiliari P.G.		121.00				137.00
993.441.04 Partecipazione tasse sui cani						
993.441.05 Quotaparte commercio ambulante						
993.441.06 Partecip. patenti caccia e pesca		398.10				579.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		506'209.65		100'000.00		323'208.55
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	<b>506'209.65</b>		<b>100'000.00</b>		<b>323'208.55</b>	
<b>994 Gestione sostanza e debiti</b>						
SPESE CORRENTI						
994.318.01 Spese bancarie e postali	11'341.60		12'000.00		11'131.01	
994.321.02 Interessi c/c Credito Svizzero			5'000.00			
994.321.03 Interessi c/c Banca Stato			5'000.00			
994.321.04 Interessi c/c Banca Raiffeisen			5'000.00			
994.321.05 Interessi c/c U.B.S.			5'000.00			
994.321.06 Interessi c/c BSI						
994.322.33 Interessi BSI 2006-2016	23'298.61		23'000.00		139'409.72	
994.322.39 Interessi UBS 2007-2017	91'500.00		91'000.00		91'250.00	
994.322.41 Interessi UBS 2010-2020	45'154.80		45'000.00		48'161.10	
994.322.42 Interessi Banca Stato 2011-2018	22'875.00		23'000.00		22'812.50	
994.322.43 Interessi Banca Stato 2012-2019	27'450.00		27'500.00		27'375.00	



## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'458.20		2'000.00		1'357.20	
	<b>Saldo</b>		<b>1'458.20</b>		2'000.00		1'357.20
997	<b>Indennità concessione privata</b>						
	RICAVI CORRENTI						
997.410.01	Contributo AGE						
997.410.02	Legge approvvigionamento elettrico		61'377.00		61'377.00		61'377.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		61'377.00		61'377.00		61'377.00
	<i>Totale spese correnti</i>			61'377.00		61'377.00	
	<b>Saldo</b>	<b>61'377.00</b>					
999	<b>Diversi</b>						
	SPESE CORRENTI						
999.362.01	Ente regionale sviluppo Mendrisiotto-Basso Ceresio	12'297.60		12'000.00		12'178.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'297.60		12'000.00		12'178.80	
	<b>Saldo</b>		<b>12'297.60</b>		12'000.00		12'178.80

conto	descrizione	sostanza 01.01.2016	% ammort.	ammort. 2016	ammort. straordinari	investimenti 2016	sostanza 31.12.2016
140.01	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202	169'674.35	0.00%	0.00	0.00		169'674.35
141.00	Strade,piazze,sentieri,passi	3'327'497.93	9.00%	299'474.80	0.00	74'160.65	3'102'183.78
141.02	Via alle Zocche	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
141.03	Via Dosso Lugano	141'882.40	9.00%	12'769.40	0.00		129'113.00
141.04	Via dei Lauri	97'666.10	9.00%	8'789.95	0.00		88'876.15
141.05	Vicolo dei Lironi e Pozzolo	72'239.10	9.00%	6'501.50	0.00		65'737.60
141.06	Via St. Antonio, Via Puccini	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
141.07	Via delle Ginestre	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
141.08	Strada Roncaa-Pezzola	83'921.15	9.00%	7'552.90	0.00		76'368.25
141.09	Via Arch. Piotti	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
141.10	MM 41/14 zona piazza Municipio moder. traffico	6'858.50	9.00%	617.25	0.00	19'814.20	26'055.45
141.11	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia S 106.4	5'272.55	9.00%	474.55	0.00	-19'528.80	-14'730.80
141.12	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04	26'607.00	9.00%	2'394.65	0.00	17'832.04	42'044.39
141.13	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S.Simone	0.00	0.00%	0.00	0.00	10'767.70	10'767.70
141.40	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	3'564.00	9.00%	320.75	0.00	15'787.25	19'030.50
143.00	Scuola Elementare	2'319'118.70	9.00%	208'720.70	0.00	104'751.95	2'215'149.95
143.10	Scuola Infanzia	1'665'706.95	9.00%	149'913.65	0.00		1'515'793.30
143.11	Casa ex-asilo Riva	94'407.80	9.00%	8'496.70	0.00		85'911.10
143.20	Casa Comunale	284'447.15	9.00%	25'600.25	0.00		258'846.90
143.21	Magazzino comunale	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
143.30	Cimitero	682'054.50	9.00%	61'384.90	0.00		620'669.60
143.40	Rifugio protezione civile	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
143.50	Centro Sociale Diurno	888'715.50	9.00%	79'984.40	0.00		808'731.10
143.60	Campo da tennis e aree svago	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
143.61	Centro sportivo	1'026'070.85	9.00%	92'346.40	0.00		933'724.45
143.62	Risanam. frana centro sportivo	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
146.00	Mobiliario Ufficio	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
146.10	Mobiliario Scuola	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
146.20	Attrezzi e materiale diverso	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
146.30	Veicoli	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
146.40	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD	0.00	0.00%	0.00	0.00	24'104.71	24'104.71
171.01	Piano Regolatore	24'840.00	25.00%	6'210.00	0.00	14'580.00	33'210.00
<b>totale ammortamento investimenti beni amministrativi</b>		<b>10'920'556.53</b>	<b>8.90%</b>	<b>971'564.75</b>	<b>0.00</b>	<b>262'269.70</b>	<b>10'211'261.48</b>
141.30	Fognatura Valle dei Sassi	0.00	1.00	0.00%	1.00	0.00	0.00
141.31	Canale Roggia Molinara intub.	0.00	1.00	0.00%	1.00	0.00	0.00
141.32	Coll. Roggiana-Catonga-Pizzami	1'119'008.00	615'454.15	2.50%	27'975.20	0.00	587'478.95
141.33	Canalizz. Coop-Centro Sportivo	0.00	1.00	0.00%	1.00	0.00	0.00
141.35	Fognatura Pizzamiglio	2'629'222.00	1'774'725.25	2.50%	65'730.55	0.00	1'708'994.70
141.36	RM 2169/01.09.14 canalizzazione Via F. Rusca	39'931.25	39'931.25	2.50%	998.30	0.00	38'932.95
141.39	Collettore consortile, partecipazione	1.00	0.00%	1.00	0.00		0.00
141.41	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	0.00	0.00%	0.00	0.00	729.00	729.00
141.42	MM 04/16 canalizzazione Via Gen. Guisan	0.00	0.00%	0.00	0.00	9'153.60	9'153.60
<b>totale ammortamento canalizzazioni</b>		<b>2'430'114.65</b>	<b>3.90%</b>	<b>94'708.05</b>	<b>0.00</b>	<b>9'882.60</b>	<b>2'345'289.20</b>
<b>TOTALE BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>13'350'671.18</b>	<b>7.99%</b>	<b>1'066'272.80</b>	<b>0.00</b>	<b>272'152.30</b>	<b>12'556'550.68</b>

INVESTIMENTI	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE					13'600.00	13'600.00
2 EDUCAZIONE netto costi	104'751.95	104'751.95			94'660.75	94'660.75
4 SALUTE PUBBLICA-PREV. SOCIALE netto costi	48'209.71	24'105.00 24'104.71			57'155.40	57'155.40
6 EDILIZIA E PIANIFICAZIONE netto costi	188'244.79	85'199.00 103'045.79			202'399.82	202'399.82
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E netto costi	40'249.85	40'249.85			75'991.45	75'991.45
9 FINANZE netto ricavi	1'066'272.80	1'066'272.80			1'058'288.20	1'058'288.20
TOTALE SPESE E RICAVI	381'456.30	1'175'576.80			443'807.42	1'058'288.20
FABBISOGNO	794'120.50				614'480.78	
RISULTATO D'ESERCIZIO	1'175'576.80	1'175'576.80			1'058'288.20	1'058'288.20
TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
002	<b>Amministrazione generale</b>						
002.503.03	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI MM 30/13 Adattamento disabili casa comunale					13'600.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					13'600.00	
	<b>Saldo</b>						13'600.00

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>						
221	<b>Scuole Elementari</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.503.04	MM 60/15 Palestra: pavimentazione/riscaldamento	104'751.95				94'660.75	
221.506.14	MM 35/06 Tinteg. facciate vecchio Palazzo Scuola						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	104'751.95				94'660.75	
	<b>Saldo</b>		<b>104'751.95</b>				94'660.75



<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA-PREV. SOCIALE</b>						
459	<b>Centro Sociale Diurno</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
459.506.03	RM 2969/01.06.15 ristrutturazione cucina					57'155.40	
459.506.04	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina	48'209.71					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
459.661.01	MM 76/15 sussidio cant. adattamento attrez. cucina		24'105.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		24'105.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	48'209.71				57'155.40	
	<b>Saldo</b>		<b>24'104.71</b>				57'155.40

INVESTIMENTI		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>EDILIZIA E PIANIFICAZIONE</b>						
661	<b>Strade cantonali</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
661.501.02	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S106.4	60'471.20				5'272.55	
661.501.03	MM 61/15 progetto piazza S. Simone - S106.4	17'832.04				26'607.00	
661.501.04	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	10'767.70					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
661.631.01	MM 38/14 Rimborso spese quota Cantone S106.4		80'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		80'000.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	89'070.94				31'879.55	
	<b>Saldo</b>		<b>9'070.94</b>				31'879.55
662	<b>Stabili, strade, posteggi, ecc.</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.40	MM 66/07 Via S. Martino sistemaz. stradale						
662.501.73	MM 25/13 Credito quadro pavimentazioni stradali	79'359.65				163'661.77	
662.501.74	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico	19'814.20				6'858.50	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.610.03	MM 25/13 recupero privati credito quadro		5'199.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'199.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	99'173.85				170'520.27	
	<b>Saldo</b>		<b>93'974.85</b>				170'520.27

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E</b>						
771	<b>Protezione delle acque</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.501.11	MM 20/09 Valle dei Sassi smaltimento acque						
771.501.12	MM 73/10 Fognatura Via Pizzamiglio						
771.501.13	RM 2169/01.09.14 canalizzazione Via F. Rusca					39'931.25	
771.501.14	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	729.00					
771.501.15	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	9'153.60					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'882.60				39'931.25	
	<b>Saldo</b>		<b>9'882.60</b>				39'931.25
772	<b>Raccolta, eliminazione rifiuti</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
772.501.04	MM 27/13 piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	15'787.25					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'787.25					
	<b>Saldo</b>		<b>15'787.25</b>				
774	<b>Cimitero</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.503.03	MM 105/12 Campi comuni,tetto loculi,strada accesso					11'220.20	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.633.01	MM 105/12 Recuperi sistemazione cimitero						

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>						11'220.20	
<b>Saldo</b>							11'220.20
779	<b>Mappa catastale</b>						
779.503.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI MM 40/14 varianti PR casa anziani	14'580.00				24'840.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		14'580.00				24'840.00	
<b>Saldo</b>			<b>14'580.00</b>				24'840.00

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>9</b>	<b>FINANZE</b>						
995	<b>Ammortamenti</b>						
995.681.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ammortamento gestione corrente		1'066'272.80				1'058'288.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'066'272.80				1'058'288.20
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>1'066'272.80</b>				1'058'288.20	

## Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

### Comune di Vacallo

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo del Comune di Vacallo, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

#### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

#### Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

## Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Lugano, 5 maggio 2017

BDO SA



Paolo Gattigo  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.m. Alice Pescia  
Revisore abilitato

## Allegati

- Conto consuntivo

azienda acqua potabile Vacallo



*conti consuntivi 2016*



	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	339'472.68	316'750.00	406'800.17
Ammortamenti amministrativi	133'091.60	135'000.00	130'590.90
Addebiti interni			
Totale spese correnti	472'564.28	451'750.00	537'391.07
Entrate correnti	405'654.27	421'400.00	537'391.07
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	405'654.27	421'400.00	537'391.07
<b>Risultato d'esercizio</b>	-66'910.01	-30'350.00	
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	158'169.94		170'282.45
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	158'169.94		170'282.45
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	158'169.94		170'282.45
Ammortamenti amministrativi	133'091.60	135'000.00	130'590.90
Disavanzo d'esercizio	-66'910.01	-30'350.00	
Autofinanziamento	66'181.59	104'650.00	130'590.90
<b>Risultato totale</b>	-91'988.35	104'650.00	-39'691.55
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	116'413.75		23'476.81
Beni amministrativi	1'736'381.14		1'711'302.80
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	1'887'468.39		1'702'543.10
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	32'236.51		32'236.51
	1'852'794.89	1'919'704.90	1'734'779.61
			1'734'779.61

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>1'734'779.61</b>	<b>511'332.40</b>	<b>393'317.12</b>	<b>1'852'794.89</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>23'476.81</i>	<i>353'162.46</i>	<i>260'225.52</i>	<i>116'413.75</i>
10	LIQUIDITA'	10'391.70	321'691.38	223'419.62	108'663.46
102.03	c/c Banca Raiffeisen	10'391.70	321'691.38	223'419.62	108'663.46
11	CREDITI	13'085.11	31'471.08	36'805.90	7'750.29
115.05	Debitori tasse acqua potabile				
115.99	Imposta preventiva				
119.00	IVA precedente	13'085.11	31'471.08	36'805.90	7'750.29
13	TRANSITORI ATTIVI				
139.99	Partite di giro				
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'711'302.80</i>	<i>158'169.94</i>	<i>133'091.60</i>	<i>1'736'381.14</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'709'853.85	35'905.30	131'642.65	1'614'116.50
141.00	Via al Poggio nuova condotta	9'428.40		857.15	8'571.25
141.01	Via St. Antonio, Via Puccini cond.	14'165.65		1'287.80	12'877.85
141.02	Vicolo dei Lironi risan.condotta	13'983.75		1'271.25	12'712.50
141.03	Rete ap Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuol	245'463.15		22'314.85	223'148.30
141.04	Revis.infrastr.sollevam. A.P.	13'166.25		2'194.35	10'971.90
141.06	Pra Grand potenziamento acquedotto	56'755.05		9'459.20	47'295.85
141.07	Via Mercole sostit.tubazione	6'883.05		625.75	6'257.30
141.09	Via Bisbino posa tubazioni	5'654.80		514.10	5'140.70
141.10	Via al Colle risanamento rete a.p.	59'666.65		5'424.25	54'242.40
141.11	Via Pizzamiglio risanamento rete a.p.	145'201.05		13'200.10	132'000.95
141.12	Via S. Martino	135'658.25		12'332.55	123'325.70
141.13	Via Fontanella	69'567.35		6'324.30	63'243.05
141.14	Via Poeta F. Chiesa condotto di carico	160'298.20		14'572.55	145'725.65
141.15	Integrazione acquedotto	5'418.05		5'418.05	
141.17	Nuovo impianto UV	21'626.95		1'351.70	20'275.25
141.18	Pra Grand sostituzione pompa 2010	17'774.85		2'962.45	14'812.40

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
141.19	Incrocio Via Franscini/Roggiana risan.condotta	119'747.70		3'326.30	116'421.40
141.20	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	51'025.90			51'025.90
141.21	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	51'744.30		1'293.60	50'450.70
141.22	RM 3386/03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'288.75		1'207.20	47'081.55
141.23	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	47'052.95			47'052.95
141.24	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa		35'905.30		35'905.30
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi	411'282.80		25'705.15	385'577.65
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		122'264.64		122'264.64
162.00	Partecipazione investimenti Consorzio ARM		122'264.64		122'264.64
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	1'448.95		1'448.95	
171.05	Rilievo rete idrica	1'448.95		1'448.95	
	<i>ECCEDEENZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEENZA PASSIVA				
190.00	Disavanzi d'esercizio accumulati				
191.00	Disavanzi d'esercizio anno gestione				

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>PASSIVO</b>	<b>1'734'779.61</b>	<b>1'119'778.41</b>	<b>934'853.12</b>	<b>1'919'704.90</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>1'702'543.10</i>	<i>1'119'778.41</i>	<i>934'853.12</i>	<i>1'887'468.39</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	70'249.40	191'115.54	233'498.37	27'866.57
200.00	Creditori diversi	70'249.40	180'974.19	223'357.02	27'866.57
209.00	IVA da riversare		10'141.35	10'141.35	
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-58'472.49	643'103.74	701'354.75	-116'723.50
211.00	c/c AGE SA	-48'606.27	347'678.39	415'795.62	-116'723.50
211.01	c/c Comune	-9'866.22	295'425.35	285'559.13	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'690'766.19	285'559.13		1'976'325.32
220.00	Debiti verso il Comune	1'690'766.19	285'559.13		1'976'325.32
25	TRANSITORI PASSIVI				
259.00	Altri transitori passivi				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>32'236.51</i>			<i>32'236.51</i>
29	CAPITALE PROPRIO	32'236.51			32'236.51
290.00	Avanzi esercizi precedenti	32'236.51			32'236.51
291.00	Avanzo d'eserc. anno in corso				

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				1'852'794.89
	TOTALE PASSIVO				1'919'704.90
	MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				66'910.01

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	-66'910.01	
Ammortamenti amministrativi	133'091.60	
Autofinanziamento		66'181.59

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali**

Diminuzione dei crediti	5'334.82	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		5'334.82

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi**

Aumento impegni correnti	0.00	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	285'559.13	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		285'559.13

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti** 0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** 357'075.54

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		0.00

**Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi**

Diminuzione impegni correnti	42'382.83	
Diminuzione debiti a breve termine	58'251.01	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		100'633.84

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 158'169.94

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** 258'803.78

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** 98'271.76  
**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** 0.00

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	472'564.28	405'654.27 66'910.01	451'750.00	421'400.00 30'350.00	537'391.07	537'391.07
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	472'564.28	405'654.27	451'750.00	421'400.00 30'350.00	537'391.07	537'391.07
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	472'564.28	66'910.01 472'564.28	451'750.00	451'750.00	537'391.07	537'391.07

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
002	<b>Amministrazione generale</b>						
	SPESE CORRENTI						
002.311.01	Contatori	4'559.23		5'000.00		6'816.03	
002.312.01	Acquisto acqua	2'114.39				48'168.00	
002.312.02	Energia per esercizio	46'016.41		43'000.00		28'948.95	
002.314.01	Manutenzione idranti	259.49		5'000.00		20'110.70	
002.314.02	Manutenzione reti di distribuzione	33'011.44		50'000.00		78'667.08	
002.314.03	Manutenzione pozzi,serbatoi,infrastrutture	19'060.55		18'000.00		10'515.42	
002.314.04	Trattamenti e analisi	21'120.96		12'000.00		24'551.80	
002.318.01	Spese telefoniche e internet						
002.318.02	Spese bancarie	62.60				63.55	
002.318.03	Assicurazione impianti	2'752.70		2'750.00		2'057.10	
002.318.04	Spese d'incasso						
002.318.09	Spese di revisione conti	1'300.00		1'500.00		1'300.00	
002.319.01	Altri costi diversi	2'605.24		5'000.00		26'404.14	
002.321.02	Interessi verso Comune	35'425.35		35'000.00		34'697.40	
002.330.01	Perdita su debitori	876.42					
002.331.02	Ammortamento	133'091.60		135'000.00		130'590.90	
002.352.00	Prestazioni AGE SA	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
002.352.01	Contributo Consorzio Piazzoo	42'304.25		19'500.00			
002.352.02	Contributo consorzio manutenzione arginature	4'950.00				4'500.00	
002.352.03	Spese Consorzio ARM	3'053.65					
	RICAVI CORRENTI						
002.420.01	Interessi attivi vari						3.00
002.434.01	Ricavi tasa base		72'967.95		70'000.00		71'032.15
002.434.02	Ricavi da vendita acqua		306'036.00		325'000.00		323'415.10
002.434.03	Ricavi da noleggi contatori		19'505.20		19'400.00		19'384.54
002.434.04	Tassa unica d'allacciamento		5'000.00		4'000.00		4'150.02
002.434.05	Ricavi acqua di cantiere		2'145.12		3'000.00		3'989.79
002.436.01	Recupero spese d'incasso						



**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.439.01 Ricavi diversi						
002.462.01 Contributo comunale						115'416.47
<i>Totale ricavi correnti</i>		405'654.27		421'400.00		537'391.07
<i>Totale spese correnti</i>	472'564.28		451'750.00		537'391.07	
<b>Saldo</b>		<b>66'910.01</b>		30'350.00		

conto	descrizione	sostanza 01.01.2016	valore iniziale opera	durata opera	anni residui	% ammort. fisso	ammort. 2016	investimenti 2016	sostanza 31.12.2016
<b>14</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>								
141.00	Via al Poggio nuova condotta	9'428.40	34'286.00	40	10	2.50%	857.15		8'571.25
141.01	Via St.Antonio,Via Puccini cond.	14'165.65	51'512.00	40	10	2.50%	1'287.80		12'877.85
141.02	Vicolo dei Lironi risan.condotta	13'983.75	50'850.00	40	10	2.50%	1'271.25		12'712.50
141.03	Rete ap Roggiana,Roncaiolo,Concabella,salita scuola	245'463.15	892'594.00	40	10	2.50%	22'314.85		223'148.30
141.04	Revis.infrastr.sollevam. A.P.	13'166.25	43'887.00	20	5	5.00%	2'194.35		10'971.90
141.06	Pra Grand potenziamento acquedotto	56'755.05	378'368.00	40	5	2.50%	9'459.20		47'295.85
141.07	Via Mercole sostit.tubazione	6'883.05	25'030.00	40	10	2.50%	625.75		6'257.30
141.09	Via Bisbino posa tubazioni	5'654.80	20'564.00	40	10	2.50%	514.10		5'140.70
141.10	Via al Colle risanamento rete a.p.	59'666.65	216'970.00	40	10	2.50%	5'424.25		54'242.40
141.11	Via Pizzamiglio risanamento rete a.p.	145'201.05	528'004.00	40	10	2.50%	13'200.10		132'000.95
141.12	Via S. Martino	135'658.25	493'302.00	40	10	2.50%	12'332.55		123'325.70
141.13	Via Fontanella	69'567.35	252'972.00	40	10	2.50%	6'324.30		63'243.05
141.14	Via Poeta F. Chiesa condotto di carico	160'298.20	582'902.00	40	10	2.50%	14'572.55		145'725.65
141.15	Integrazione acquedotto	5'418.05	108'362.00	20	0	5.00%	5'418.05		0.00
141.17	Nuovo impianto UV	21'626.95	27'034.00	20	15	5.00%	1'351.70		20'275.25
141.18	Pra Grand sostituzione pompa 2010	17'774.85	59'249.00	20	5	5.00%	2'962.45		14'812.40
141.19	Incrocio Via Franscini/Roggiana risan.condotta	119'747.70	133'052.00	40	35	2.50%	3'326.30		116'421.40
141.20	<i>MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand</i>	<i>51'025.90</i>	<i>0.00</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>5.00%</i>	<i>0.00</i>		<i>51'025.90</i>
141.21	MM 46/14 Via Pizzamiglio canaliz. (parte bassa)	51'744.30	51'744.30	40	39	2.50%	1'293.60		50'450.70
141.22	RM 3386/03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'288.75	48'288.75	40	39	2.50%	1'207.20		47'081.55
141.23	<i>MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione</i>	<i>47'052.95</i>	<i>0.00</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>2.50%</i>	<i>0.00</i>		<i>47'052.95</i>
141.24	<i>RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>5.00%</i>	<i>0.00</i>	<i>35'905.30</i>	<i>35'905.30</i>
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi	411'282.80	1'028'206.00	40	15	2.50%	25'705.15		385'577.65
<b>16</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>								
162.00	Consorzio ARM - MDC 4 e 5/2015 (2015-2018)	0.00	0.00	40	40	2.50%	0.00	122'264.64	122'264.64
<b>17</b>	<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b>								
171.05	Rilievo rete idrica	1'448.95	28'980.00	20	0	5.00%	1'448.95		0.00
	<b>totale</b>	<b>1'711'302.80</b>	<b>5'056'157.05</b>				<b>133'091.60</b>	<b>158'169.94</b>	<b>1'736'381.14</b>

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	158'169.94	133'091.60 25'078.34			170'282.45	130'590.90 39'691.55
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	158'169.94	133'091.60 25'078.34 158'169.94			170'282.45	130'590.90 39'691.55 170'282.45

## INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
002	<b>Amministrazione generale</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.501.01	MM 46/14 Via Pizzamiglio (parte bassa) canalizzaz.					51'744.30	
002.501.02	RM 3386/03.11.15 Via Loco allacciamenti privati					48'288.75	
002.501.03	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione					47'052.95	
002.501.10	RM 3496/14.12.15 pompa Pra Grand	35'905.30					
002.503.05	MM 48/14 Monitoraggio acqua di falda Prà Grand					23'196.45	
002.562.01	Partecipazione investimenti Consorzio ARM	122'264.64					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	158'169.94				170'282.45	
	<b>Saldo</b>		<b>158'169.94</b>				170'282.45
068	<b>Ripporto degli ammortamenti</b>						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
068.681.00	Ammort.ordinari su beni amminist		133'091.60				130'590.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		133'091.60				130'590.90
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>133'091.60</b>				130'590.90	

## Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

**Comune di Vacallo**

**Azienda dell'acqua potabile**

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Vacallo, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

### Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

## Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Osserviamo che il conto consuntivo presenta al 31 dicembre 2016 un'eccedenza passiva di CHF 34'673.50. Ai sensi dell'art. 158 cpv. 5 LOC, la stessa dovrà essere ammortizzata entro quattro anni.

Lugano, 5 maggio 2017

BDO SA



Paolo Gattigo  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.m. Alice Pescia  
Revisore abilitato

## Allegati

- Conto consuntivo