

# 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

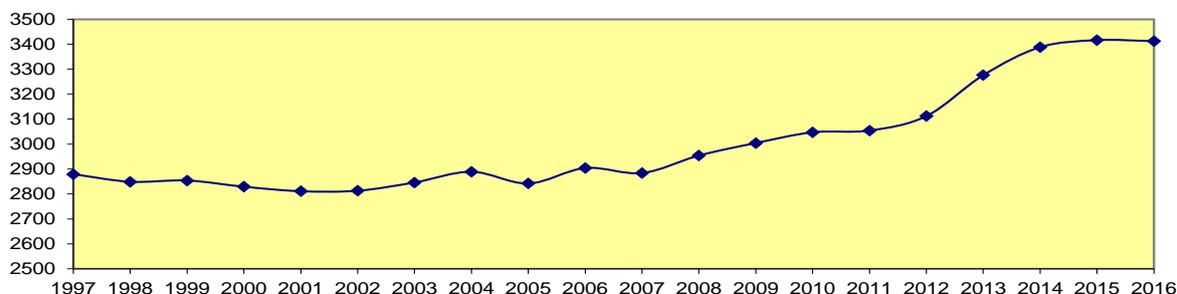
| <b>Amministrazione e sicurezza</b>  | <i>unità</i> |
|---|--------------|
| segretario  | 1            |
| Vicesegretaria  | 1            |
| cancelleria, ufficio controllo abitanti   | 2.6          |
| contabilità, contribuzioni, tasse   | 2            |
| ausiliari a ore   | 1            |
| stagiaire in formazione   | 1            |
| usciera   | 1            |
| <b>Educazione</b>   |              |
| docenti titolari SI+SE  | 12           |
| altro personale docente a tempo parziale:<br>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.

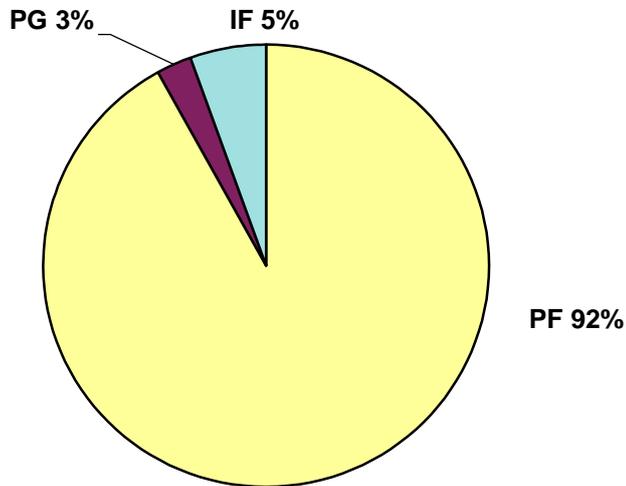
### Movimento della popolazione

(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   |

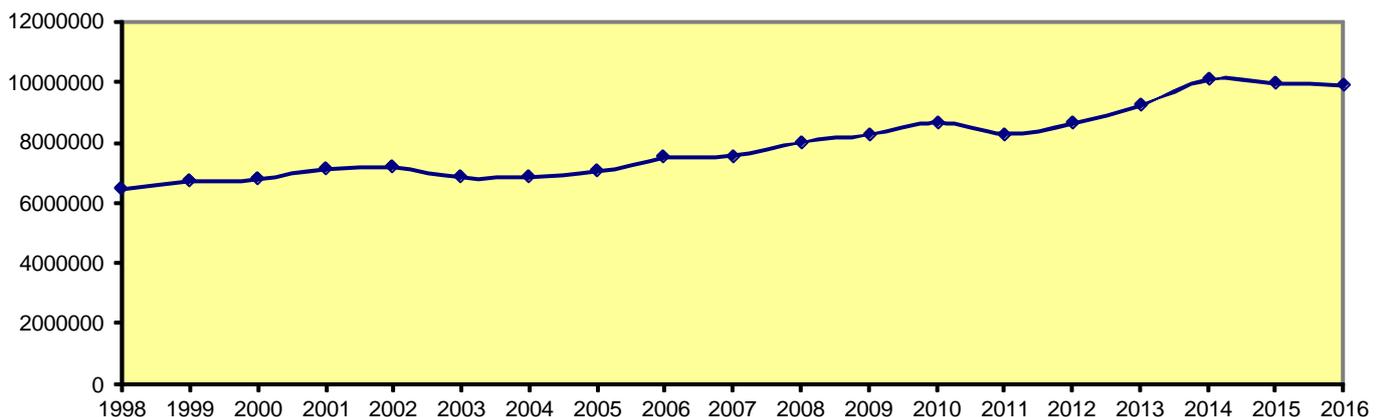


La struttura dei soggetti fiscali è rimasta pressoché invariata.

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

|        |   | Sostanza iniziale<br>01.01.2016 | Variazione           |                      | Sostanza finale<br>31.12.2016 |
|--------|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|        |   |                                 | aumento              | diminuzione          |                               |
|        | <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<br>01.01.2016 | Variazioni<br>aumento                      diminuzione |                   | Sostanza finale<br>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<br>01.01.2016 | Variazione |             | Sostanza finale<br>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<br>netto costi                    | 1'047'489.63                 | 46'847.42<br>1'000'642.21  | 1'053'500.00    | 34'000.00<br>1'019'500.00    | 1'020'921.73                 | 56'730.40<br>964'191.33    |
| 1 TRAFFICO E SICUREZZA<br>netto costi               | 574'915.35                   | 120'766.65<br>454'148.70   | 534'200.00      | 55'900.00<br>478'300.00      | 448'731.40                   | 84'002.05<br>364'729.35    |
| 2 EDUCAZIONE<br>netto costi                         | 2'553'109.21                 | 618'106.70<br>1'935'002.51 | 2'603'000.00    | 604'500.00<br>1'998'500.00   | 2'473'533.83                 | 844'644.10<br>1'628'889.73 |
| 3 CULTURA SPORT E TEMPO LIBERO<br>netto costi       | 198'660.30                   | 36'560.20<br>162'100.10    | 221'300.00      | 21'000.00<br>200'300.00      | 230'848.08                   | 58'647.40<br>172'200.68    |
| 4 SOCIALITA'<br>netto costi                         | 3'794'984.91                 | 964'979.01<br>2'830'005.90 | 3'463'000.00    | 830'000.00<br>2'633'000.00   | 3'646'848.41                 | 875'871.50<br>2'770'976.91 |
| 6 OPERE PUBBLICHE E PIANO REGOLATORE<br>netto costi | 1'665'780.98                 | 133'607.00<br>1'532'173.98 | 1'599'900.00    | 77'000.00<br>1'522'900.00    | 1'432'836.56                 | 203'792.90<br>1'229'043.66 |
| 7 AMBIENTE E RISORSE ENERGETICHE<br>netto costi     | 1'022'868.16                 | 728'522.94<br>294'345.22   | 1'045'800.00    | 707'000.00<br>338'800.00     | 1'116'461.67                 | 729'041.36<br>387'420.31   |
| 9 FINANZE E IMPOSTE<br>netto ricavi                 | 1'853'450.84<br>8'295'904.66 | 10'149'355.50              | 1'805'000.00    | 926'377.00<br>878'623.00     | 2'259'409.61<br>8'225'648.16 | 10'485'057.77              |
| TOTALE SPESE E RICAVI<br>FABBISOGNO                 | 12'711'259.38                | 12'798'745.42              | 12'325'700.00   | 3'255'777.00<br>9'069'923.00 | 12'629'591.29                | 13'337'787.48              |
| RISULTATO D'ESERCIZIO<br>TOTALI                     | 87'486.04<br>12'798'745.42   | 12'798'745.42              | 12'325'700.00   | 12'325'700.00                | 708'196.19<br>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

| 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>                |                 |           |                 |           |                 |           |
|                   | SPESE CORRENTI                             |                 |           |                 |           |                 |           |
| 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          |           |
|                   | RICAVI CORRENTI                            |                 |           |                 |           |                 |           |
| 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**

|   | Consuntivo 2016        |                   | Preventivo 2016 |            | Consuntivo 2015 |            |
|---|------------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|   | Spese                  | Ricavi            | Spese           | Ricavi     | Spese           | Ricavi     |
| 458.365.02 Contributi mantenimento a domicilio                | 66'106.82              |                   | 65'000.00       |            | 80'159.13       |            |
| 458.365.06 Contr. diversi ad associazioni                     | 2'000.00               |                   | 2'000.00        |            | 2'000.00        |            |
| 458.366.03 Aiuto complementare comunale                       | 288'350.00             |                   | 275'000.00      |            | 282'797.05      |            |
| 458.376.01 Spese programma attività utilità pubblica          | 1'200.00               |                   |                 |            | 1'200.00        |            |
|   | <b>RICAVI CORRENTI</b> |                   |                 |            |                 |            |
| 458.451.01 Sussidio servizio AVS                              |                        | 6'744.20          |                 | 6'000.00   |                 | 6'689.20   |
| 458.469.01 Ricavi diversi                                     |                        |                   |                 |            |                 | 6'578.25   |
| 458.471.01 Recupero spese programma attività utilità pubblica |                        | 2'400.00          |                 |            |                 |            |
|   |                        |                   |                 |            |                 |            |
| <i>Totale ricavi correnti</i>                                 |                        | <b>9'144.20</b>   |                 | 6'000.00   |                 | 13'267.45  |
| <i>Totale spese correnti</i>                                  | <b>972'503.72</b>      |                   | 922'000.00      |            | 926'560.47      |            |
| <b>Saldo</b>  |                        | <b>963'359.52</b> |                 | 916'000.00 |                 | 913'293.02 |
| <b>459 Centro Sociale Diurno</b>                              |                        |                   |                 |            |                 |            |
|   | <b>SPESE CORRENTI</b>  |                   |                 |            |                 |            |
| 459.301.01 Stipendio,indennità personale                      | 160'130.00             |                   | 163'000.00      |            | 319'380.40      |            |
| 459.301.02 Stipendio personale domestico                      | 221'089.55             |                   | 165'000.00      |            |                 |            |
| 459.301.03 Supplenze  | 41'995.20              |                   | 10'000.00       |            |                 |            |
| 459.303.01 Contributi AVS-AD-AI                               | 31'242.80              |                   | 28'000.00       |            | 27'386.35       |            |
| 459.304.01 Contributi fondo previdenza                        | 36'900.20              |                   | 39'000.00       |            | 38'558.90       |            |
| 459.305.01 Assic. infortuni e malattia                        | 7'013.55               |                   | 6'000.00        |            | 5'923.75        |            |
| 459.309.01 Spese formazione professionale                     | 492.50                 |                   | 2'000.00        |            | 1'480.00        |            |
| 459.310.02 Abbonamento giornali e riviste                     | 782.00                 |                   | 1'000.00        |            | 767.00          |            |
| 459.310.03 Materiale ufficio                                  | 2'212.90               |                   | 2'000.00        |            | 2'906.10        |            |
| 459.311.01 Acquisto attrezzature cucina e diversi             | 7'919.70               |                   | 3'000.00        |            | 19'762.10       |            |
| 459.311.02 Acquisto mobili, macchine, attrezzature            | 1'759.70               |                   | 1'000.00        |            | 592.50          |            |
| 459.312.01 Riscaldamento                                      | 8'948.05               |                   | 12'000.00       |            | 9'506.55        |            |
| 459.312.02 Illuminazione                                      | 16'284.90              |                   | 10'000.00       |            | 10'266.60       |            |
| 459.312.03 Consumo acqua potabile                             |                        |                   | 2'000.00        |            | 2'000.00        |            |
| 459.313.02 Acquisti mensa e bar                               | 268'246.66             |                   | 220'000.00      |            | 240'286.85      |            |
| 459.314.01 Manutenzione stabile CSD/UTC                       | 23'947.54              |                   | 25'000.00       |            | 19'418.85       |            |
| 459.315.01 Manutenzione mobili,macchine,attrezzature          | 5'818.06               |                   | 7'000.00        |            | 3'524.51        |            |
| 459.315.02 Manutenzione veicoli                               | 11'169.88              |                   | 5'000.00        |            | 5'502.86        |            |



## 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>                       |                  |                  |                 |           |                 |           |
|            | <b>Saldo</b>                                       | <b>61'377.00</b> |                  | 61'377.00       |           | 61'377.00       |           |
| 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<br>01.01.2016 | % ammort.    | ammort. 2016        | ammort.<br>straordinari | investimenti<br>2016 | sostanza<br>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<br>netto costi                    | 104'751.95                 | 104'751.95              |                 |        | 94'660.75                  | 94'660.75    |
| 4 SALUTE PUBBLICA-PREV. SOCIALE<br>netto costi | 48'209.71                  | 24'105.00<br>24'104.71  |                 |        | 57'155.40                  | 57'155.40    |
| 6 EDILIZIA E PIANIFICAZIONE<br>netto costi     | 188'244.79                 | 85'199.00<br>103'045.79 |                 |        | 202'399.82                 | 202'399.82   |
| 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E<br>netto costi    | 40'249.85                  | 40'249.85               |                 |        | 75'991.45                  | 75'991.45    |
| 9 FINANZE<br>netto ricavi                      | 1'066'272.80               | 1'066'272.80            |                 |        | 1'058'288.20               | 1'058'288.20 |
| TOTALE SPESE E RICAVI<br>FABBISOGNO            | 381'456.30                 | 1'175'576.80            |                 |        | 443'807.42                 | 1'058'288.20 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO<br>TOTALI                | 794'120.50<br>1'175'576.80 | 1'175'576.80            |                 |        | 614'480.78<br>1'058'288.20 | 1'058'288.20 |

| <b>INVESTIMENTI</b> |  | 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<br>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<br>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<br>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    |

|        |   | Sostanza iniziale<br>01.01.2016 | Variazioni<br>aumento                      diminuzione |                   | Sostanza finale<br>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<br>01.01.2016 | V a r i a z i o n e |             | Sostanza finale<br>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<br>01.01.2016 | Variazione<br>aumento                      diminuzione |                   | Sostanza finale<br>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<br>01.01.2016 | Variazione |             | Sostanza finale<br>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<br>netto costi       | 472'564.28      | 405'654.27<br>66'910.01 | 451'750.00      | 421'400.00<br>30'350.00 | 537'391.07      | 537'391.07 |
| TOTALE SPESE E RICAVI<br>PREVISIONE D'ESERCIZIO | 472'564.28      | 405'654.27              | 451'750.00      | 421'400.00<br>30'350.00 | 537'391.07      | 537'391.07 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO<br>TOTALI                 | 472'564.28      | 66'910.01<br>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 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>                       |                        |            |                 |            |                 |            |
| <b>002 Amministrazione generale</b>                     |                        |            |                 |            |                 |            |
|   | <b>SPESE CORRENTI</b>  |            |                 |            |                 |            |
| 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               |            |                 |            |                 |            |
|   | <b>RICAVI CORRENTI</b> |            |                 |            |                 |            |
| 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<br>01.01.2016 | valore iniziale<br>opera | durata opera | anni residui | % ammort.<br>fisso | ammort. 2016      | investimenti<br>2016 | sostanza<br>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<br>netto costi  | 158'169.94      | 133'091.60<br>25'078.34               |                 |        | 170'282.45      | 130'590.90<br>39'691.55               |
| TOTALE SPESE E RICAVI<br>PREVISIONE D'ESERCIZIO<br>RISULTATO D'ESERCIZIO<br>TOTALI | 158'169.94      | 133'091.60<br>25'078.34<br>158'169.94 |                 |        | 170'282.45      | 130'590.90<br>39'691.55<br>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