



EDITORIALE

CASA ANZIANI: UN VILLAGGIO DA SOGNARE

Lo studio di fattibilità commissionato dal Municipio di Vacallo ha dato esito positivo e il progetto per la realizzazione del villaggio intergenerazionale prosegue verso la sua realizzazione. Abbiamo incontrato il Sindaco, Marco Rizza, per fare il punto della situazione e capire quali saranno i prossimi passi. Egli ha inteso sottolineare la volontà unanime del Municipio.

L'edificazione di un'opera importante richiede generalmente la presenza di tre ingredienti essenziali: tempo, attenzione e lungimiranza. Fattori che, stando ai primi

riscontri, caratterizzano il progetto per la realizzazione del villaggio intergenerazionale di Vacallo. Sono passati ormai quattro anni dalla nascita della collaborazione tra il Municipio e la Fondazione Casa San Rocco per il progetto di edificazione di una casa per anziani a Vacallo. Un progetto innovativo, fondato su una concezione particolare del concetto di "comunità", concepita come un luogo in cui le diverse generazioni non vivono in mondi paralleli tra essi, ma convivono in un rapporto di reciproco scambio e inclusione. A distanza di quasi quattro anni dalla scelta dell'area per la realizzazione



Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comun
e
di
Vacallo



MESSAGGIO MUNICIPALE No. 47/2018

**CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2017
DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**

Vacallo, 7 maggio 2018 / RM 2365

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri comunali,

Con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile inerenti l'esercizio 2017, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2017.

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 superiore a fr 100'000 rispetto al disavanzo prospettato di circa fr 1'200'000. Segnaliamo che il debito pubblico è sceso a fr 8'110'000, con un pro capite di circa fr 2'400. Pur non dimenticando che gli investimenti netti sono stati contenuti in poco più di fr 300'000, possiamo finalmente constatare come i primi importanti investimenti/progetti, da anni in discussione e rallentati da lunghe procedure, iniziano a prendere forma. Il rifacimento della piazza di San Simone e la revisione della viabilità della Via Gen Guisan, sono finalmente in cantiere e si prevede il termine entro l'autunno.

Il Comune continua a essere il più importante datore di lavoro a Vacallo. La popolazione residente è lievemente calata da 3'412 a 3'374 unità.

L'Azienda acqua potabile, grazie all'aumento della tariffa base per la fornitura all'utenza, ha finalmente chiuso l'esercizio con un avanzo di circa fr 93'000.

Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

totali	consuntivo 2017	preventivo 2017	diff% 2016	consuntivo 2016
ricavi	13'478'662.50	3'068'000.00	5.31	12'798'745.42
spese	13'377'863.71	12'770'000.00	5.24	12'711'259.38
fabbisogno		9'702'000.00		
saldo d'esercizio	100'798.79			87'486.04

Attività delle autorità comunali e realizzazioni

<i>Municipio</i>	<i>Consiglio Comunale</i>
48 sedute	3 sedute
10 sedute di commissioni municipali	11 sedute di commissioni
3 votazioni federali	24 messaggi municipali approvati
3 votazioni cantonali	14 persone hanno ottenuto l'attinenza comunale
1129 risoluzioni	7 crediti d'investimento sono stati concessi per complessivi fr 656'400
26 messaggi licenziati	2 conti preventivi e consuntivi sono stati approvati
	1 decisione del moltiplicatore d'imposta è stata presa
	1 modifica del regolamento comunale è stata adottata
	1 mozione è stata approvata
	7 interpellanze sono state presentate
	2 mozioni sono state presentate

Per quanto concerne l'organizzazione del personale nel corso dell'autunno ci sono stati importanti periodi d'affiancamento in vista di pensionamenti avvenuti formalmente a fine anno e fine gennaio. Sono così entrati in funzione la nuova contabile e la vicedirettrice degli istituti scolastici comunali di Morbio Inferiore e Vacallo. Fra gli impiegati amministrativi si è registrato un passaggio dall'UTC alla Cancelleria di una collaboratrice al 50%, e d'altra parte l'arrivo di una nuova collaboratrice al 100% all'UTC nel febbraio successivo e la partenza di un collaboratore al 100% in Cancelleria a fine anno. Presso la cucina del Centro sociale si è continuato il potenziamento con un aumento del rapporto d'impiego degli inservienti, mentre le assenze per malattia di lunga durata sono purtroppo continuate, così come l'avvicinarsi di più persone quali supplenti.

Il corpo docente rimane stabile nel numero, ma si susseguono avvicendamenti per il pensionamento anticipato di una docente titolare e per congedi annuali.

A livello operativo, pur risultando investimenti contenuti, la spesa lorda versata ammonta a circa fr 670'000 e si è operato in particolare sui seguenti fronti. A San Simone è partito l'importante cantiere delle opere di moderazione di via Guisan, abbinato alla sistemazione di piazza S. Simone. Per il tratto vicino in largo Elvezia ci sono stati pagamenti rilevanti. Presso il cimitero si è realizzato il nuovo cinerario, mentre per gli stabili si è realizzato l'impianto di climatizzazione del Centro sociale diurno. Si è pure acquistato un nuovo veicolo di servizio per la squadra dell'UTC di dimensioni ridotte, ma con portata di peso superiore agli altri.

Un tema che ha impegnato Municipio e amministrazione e sfociato nella decisione già presa dal Legislativo lo scorso 26 marzo è il nuovo ordinamento della gestione dei rifiuti.

Altra questione che ha visto impegnato l'Esecutivo riguardava le valutazioni per giungere alla costituzione del Consorzio pompieri del Mendrisiotto, per cui è stato licenziato il recente messaggio.

Parallelamente ci si è confrontati col Municipio di Chiasso e i servizi cantonali preposti sulla situazione del poligono di tiro della Rovagina, che, nonostante i dubbi sollevati da alcuni Municipi tra cui il nostro, sarà ristrutturato con importanti investimenti a causa della vetustà delle infrastrutture.

L'attività preliminare per il progetto Parco San Rocco-Vacallo riguardante l'edificazione di una casa anziani con annessi spazi sportivi/multifunzionali è stata caratterizzata dagli approfondimenti dello studio di fattibilità, di cui si diceva un anno fa e in seguito dall'analisi dell'esame preliminare del Dipartimento del territorio delle varianti di PR proposte e rilasciato nell'agosto 2017. Un messaggio in proposito vi è sottoposto separatamente. L'analisi della rete di case che sta realizzando la Fondazione San Rocco a Coldrerio, Morbio Inferiore e Vacallo ha portato a rivedere la distribuzione del numero di posti letto fra le tre case, 80 ciascuno a Coldrerio e Vacallo e 100 a Morbio, con l'avallo del DSS.

È continuata la pubblicazione della rivista d'informazione comunale *Vita in Comune*, che è uscita 3 volte.

Fra le iniziative culturali – ricreative promosse dal Municipio è tornata la *Vignalonga*, che ha avuto grande successo con 850 partecipanti anche con la nuova collocazione a inizio primavera. Oltre ai consolidati appuntamenti con i concerti e le rappresentazioni teatrali, nonché l'organizzazione della Colonia estiva e gli incontri invernali di *Una cometa a Vacallo*, nel 2017 si sono sostenute due importanti iniziative del Museo Etnografico della valle di Muggio: la pubblicazione del libro "Valle di Muggio allo specchio" e la realizzazione del Totem RSI, che. Per la quantità di materiale raccolta, è stato presentato solo di recente.

Il gruppo per la collaborazione intercomunale del Mendrisiotto, nel corso del 2017, si è allargato al Basso Ceresio per trattare alcuni temi che vedono coinvolti i Comuni a sud del ponte diga di Melide. Sono stati approfonditi alcuni temi comuni:

- nuova fase di consultazione sul Piano cantonale delle aggregazioni;
- una nuova valutazione intermedia della prova del servizio operatori di prossimità;
- preparazione dello statuto del costituendo Consorzio regionale dei pompieri;

Dipendenti comunali al 31.12.2017

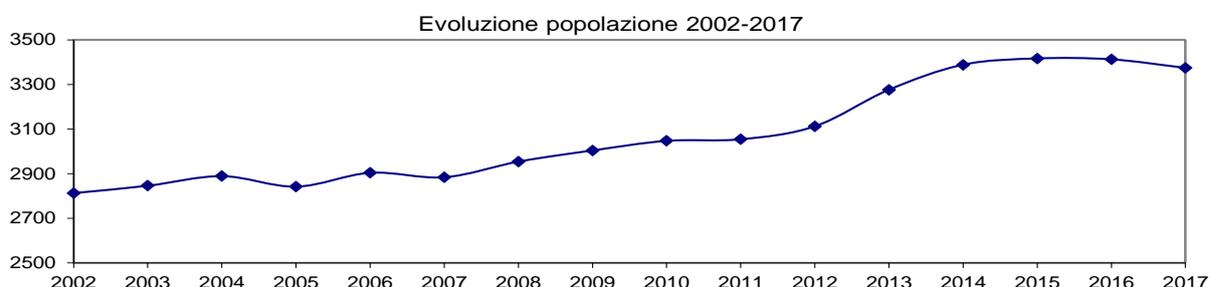
Amministrazione e sicurezza	<i>unità</i>
segretario	1
Vicesegretaria	1
cancelleria, ufficio controllo abitanti	2.6
contabilità, contribuzioni, tasse	2
ausiliari a ore	1
stagiaire in formazione	1
usciera	1
Educazione	
docenti titolari SI+SE	12
altro personale docente a tempo parziale: educazione fisica, musicale, attività creative, profilassi dentaria, sostegno pedagogico (cantonale)	6 parziali
direzione a tempo parziale (convenzione)	2
custode SE	1
ausiliari/e a ore SE	3
cucina e inservienti	3.8
Centro sociale	
animatore sociale	1
cucina	3
ausiliari	0.5
operatrice socio sanitaria	1
Ufficio tecnico	
direzione, amministrazione	2.5
squadra esterna	6

Evoluzione del gettito fiscale

Sviluppo della popolazione residente

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
2'813	2'846	2'889	2'842	2'904	2'884	2'954	3'004	3'047	3'054	3'113	3'276	3'388	3416	3'412	3'374

Fonte: ufficio statistica-sezione enti locali, salvo 2017 (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 presto riprendere grazie al fermento edilizio ancora in corso.

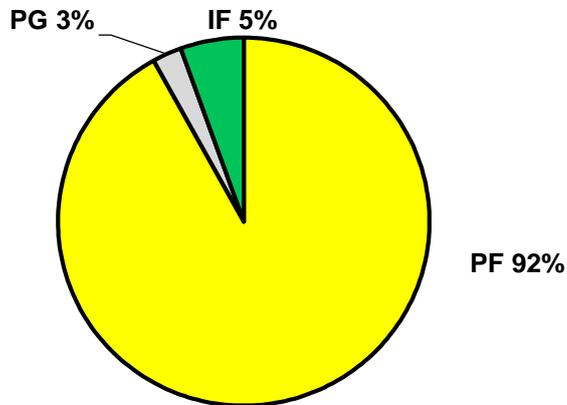
Movimento della popolazione

(secondo dati della cancelleria)

Residenti	31.12.2016	3'412
	Arrivi	238
	Partenze	276
	Nascite	32
	Decessi	32
Residenti	31.12.2017	3'374
	Cittadini svizzeri	2'366
	Cittadini stranieri domiciliati	519
	Cittadini stranieri dimoranti	474
	Cittadini stranieri asilo F/N	15
	Residenti soggiornanti	4
	Cittadini stranieri confinanti G	25
	Matrimoni celebrati nel Comune	17

*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

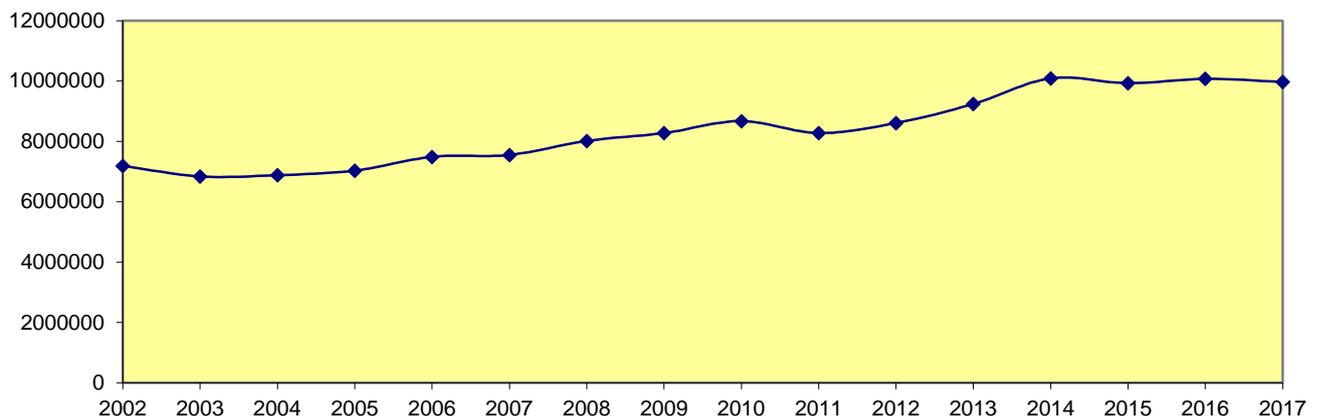


L'accertamento 2015 non è ancora disponibile a causa della modifica del regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale (circolare SEL n.20180413-3).

Accertamento del gettito cantonale d'imposta

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
7'545'635	8'008'092	8'269'898	8'668'763	8'271'419	8'690'276	9'233'988	10'084'836	9'925'700	10'066'900	9'968'200

Dal 2003 è compreso anche il contributo di livellamento. **Dal 2015 si tratta di 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 2017 si sono realizzate (emissioni di decisioni con incasso) ancora notevoli sopravvenienze relative agli anni 2015 e precedenti (circa fr 1'600'000), scaricando perdite rilevanti per partite fiscali inesigibili (circa fr 200'000).

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 2017 comparato al preventivo e al consuntivo 2016 si presenta così:

SPESE

DICASTERO	Consuntivo 2017	diff. % prev 2017	diff. % cons 2016	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
AMMINISTRAZIONE	1'136'683.34	3.66	8.51	1'096'500.00	1'047'489.63
SICUREZZA PUBBLICA	603'583.40	3.98	0.93	580'500.00	598'011.90
EDUCAZIONE	2'503'719.66	-0.69	-1.93	2'521'000.00	2'553'109.21
CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	243'490.67	-3.76	22.57	253'000.00	198'660.30
SALUTE PUBBLICA	151'854.10	8.47	15.18	140'000.00	131'838.60
PREVIDENZA SOCIALE	4'030'069.81	11.99	10.02	3'598'500.00	3'663'146.31
TRAFFICO	1'771'600.93	5.48	7.85	1'679'500.00	1'642'684.43
AMBIENTE E TERRITORIO	867'959.27	-5.76	-2.61	921'000.00	891'215.16
ECONOMIA PUBBLICA	159'058.30	-1.21	9.39	161'000.00	145'408.80
FINANZE E IMPOSTE	1'909'574.23	4.98	3.80	1'819'000.00	1'839'695.04
TOTALI	13'377'593.71	4.76	5.24	12'770'000.00	12'711'259.38

RICAVI

DICASTERO	Consuntivo 2017	diff. % prev 2017	diff. % cons 2016	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
AMMINISTRAZIONE	68'779.30	85.89	46.82	37'000.00	46'847.42
SICUREZZA PUBBLICA	155'710.80	74.96	25.13	89'000.00	124'438.65
EDUCAZIONE	631'430.85	15.75	2.16	545'500.00	618'106.70
CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	60'490.50	7.06	65.45	56'500.00	36'560.20
SALUTE PUBBLICA	4'215.60	5.39	-14.16	4'000.00	4'910.85
PREVIDENZA SOCIALE	992'368.80	10.51	3.36	898'000.00	960'068.16
TRAFFICO	148'455.55	135.64	14.25	63'000.00	129'935.00
AMBIENTE E TERRITORIO	608'876.48	4.80	0.69	581'000.00	604'699.94
ECONOMIA PUBBLICA	192'702.00	0.37	4.05	192'000.00	185'200.00
FINANZE E IMPOSTE	10'615'632.62	1'663.39	5.23	602'000.00	10'087'978.50
TOTALI	13'478'662.50	339.33	5.31	3'068'000.00	12'798'745.42

Le differenze per le spese rispetto al preventivo nei diversi dicasteri sono contenute sotto il 10%, ad eccezione della socialità. Le maggiori uscite sono dovute in particolare a maggiori spese assistenziali e contributi per case anziani. Per ambiente e territorio la minor spesa per l'eliminazione dei rifiuti e l'assenza di studi pianificatori hanno portato ad un minor costo che vale il 5% del suo preventivo.

Nell'ambito dei ricavi, escluse le imposte, notiamo delle differenze percentuali molto rilevanti. Nei vari dicasteri troviamo in particolare recuperi assicurativi a vario titolo, per la sicurezza pubblica l'incasso delle multe disciplinari volutamente non preventivate, per il traffico la maggiore entrata per licenze edilizie e contributo per il Villaggio intergenerazionale (casa anziani e spazi sportivi) non preventivato.

Il confronto con il consuntivo dell'anno precedente presenta differenze legate a situazioni particolari o ad adattamenti già 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 2017	% del totale	diff. % su prev 2017	diff. % su cons 2016	Preventivo 2017	% del totale	Consuntivo 2016	% del totale
3 SPESE CORRENTI	13'366'361.71	100			12'770'000.00	100	12'711'259.38	100
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'392'984.30	32.87	1.93	1.52	4'310'000.00	33.75	4'327'307.85	34.04
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'154'350.85	16.12	0.13	4.99	2'151'500.00	16.85	2'051'929.41	16.14
32 INTERESSI PASSIVI	249'039.88	1.86	-6.73	-17.75	267'000.00	2.09	302'782.29	2.38
33 AMMORTAMENTI	1'310'796.59	9.81	9.23	1.05	1'200'000.00	9.40	1'297'231.55	10.21
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'197'689.00	8.96	1.76	3.72	1'177'000.00	9.22	1'154'739.65	9.08
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'941'678.09	29.49	11.52	14.01	3'534'500.00	27.68	3'457'445.73	27.20
38 VERSAM. A FINANZIAM. SPEC.	119'823.00	0.90	-7.83	0.00	130'000.00	1.02	119'822.90	0.94
4 RICAVI CORRENTI	13'476'662.50	100			3'068'000.00	100	12'798'745.42	100
40 IMPOSTE	10'258'497.02	76.12		10.60	300'000.00	9.78	9'274'999.88	72.47
41 REGALIE E CONCESSIONI	61'477.00	0.46	-0.84	-0.16	62'000.00	2.02	61'577.00	0.48
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	101'328.70	0.75	2.35	5.27	99'000.00	3.23	96'251.62	0.75
43 RICAVI PER PRESTAZ, TASSE	1'686'575.38	12.51	29.04	10.24	1'307'000.00	42.60	1'529'911.02	11.95
44 CONTR. SENZA FINE SPECIFIC	318'662.65	2.36	22.56	-58.76	260'000.00	8.47	772'785.65	6.04
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	78'033.55	0.58	23.86	-33.72	63'000.00	2.05	117'734.80	0.92

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

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

012 Potere esecutivo

012.301.003 **Stipendi e indennità ausiliari (fr 1'896.25 / nuova voce)**

Indennità personale temporaneo per preparazione materiale di voto. In precedenza con spese materiale votazioni.

020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

020.436.012 **Recuperi spese di contenzioso, ... (fr 27'588.25 /+ fr 14'588.25)**

Recupero anticipo su una domanda di vendita e altri incassi in via esecutiva.

029 Amministrazione generale

029.301.001 **Stipendi e indennità personale (fr 705'422.80 / + fr 25'422.80)**

Periodo di compresenza fra gli uscenti (pensionamento / dimissioni) e le subentranti.

029.301.003 **Stipendi e indennità ausiliari (fr 12'853.50 / nuova voce)**

Scorporata da stipendi e doppio stipendio causa malattia di lunga durata con recupero assicurativo.

029.310.005 **Inserzioni su foglio ufficiale e giornali (fr 6'656.65 / + fr 4'656.65)**

Diversi annunci e pubblicazioni non preventivati (Decessi e domande costruzione fuori zona edificabile)

029.311.002 **Acquisti informatica (fr 36'329.85 / + fr 22'329.85)**

Completamento inserimento nuovi applicativi per Comuni

029.315.002 **Manutenzione informatica (fr 35'030.90 / + fr 10'030.90)**

Manutenzione due sistemi durante l'anno di trapasso.

029.436.002 **Recuperi assicurazione infortuni e malattia (fr 14'709.50 / nessun preventivo)**

Vedi cto 029.301.003)

- 1 SICUREZZA PUBBLICA**
- 103 Autorità Regionale di Protezione**
- 103.301.009 **Stipendi e mercedi a curatori (fr 29'422.80 / + fr 9'422.80)**
Importo adattato nel preventivo 2018.
- 103.436.020 **Recuperi mercedi a curatori (fr 14'563.20 / + fr 4'563.20)**
Importo adattato nel preventivo 2018.
- 109 Altri servizi giuridici**
- 109.427.004 **Tasse per utilizzo suolo pubblico (fr 13'643.60 / + fr 7'643.60)**
Occupazione terreno per posteggio temporaneo privati durante un cantiere nelle proprietà.
- 113 Polizia**
- 113.352.020 **Spese servizio Polizia Chiasso (fr 357'118.40 / + fr 27'118.40)**
Aumento della percentuale di personale come alla sottoscrizione della convenzione, ma senza indicazione del periodo.
- 113.437.001 **Multe diverse (fr 46'950.00 / non preventivato)**
Importo volutamente non indicato a preventivo.
- 151 Istruzione militare**
- 151.365.006 **Contributo manutenzione poligono di tiro (fr 14'542.65 / + fr 4'542.65)**
Importo adattato nel preventivo 2018.
- 2 EDUCAZIONE**
- 200 Scuola dell'infanzia**
- 200.302.001 **Stipendi docenti (fr 344'561.95 / - fr 35'438.05)**
L'avvicendamento fra docenti per pensionamento con assunzione giovani docenti e congedi maternità non pagati con supplenti (voce successiva)
- 200.302.010 **Stipendi supplenze docenti (fr 51'163.05 / + fr 41'163.05)**
Supplenze docenti in congedo maternità pagato con recupero IPG e congedo non pagato, assenze malattia con recupero assicurativo.
- 200.304.002 **Contributi cassa pensioni docenti (fr 80'447.85 / + fr 30'447.85)**
Quota parte rendita ponte per pensionamento anticipato docente.
- 200.311.001 **Acquisto mobili, macchine, attrezzature (fr 7'095.40 / + fr 4'095.40)**
Versamento acconto per adattamento centrale telefonica.
- 200.315.003 **Manutenzione veicoli (fr 17'888.38 / + fr 9'888.38)**
Riparazioni straordinarie e preparazione per collaudo.
- 200.432.004 **Trattenuta pasti docenti SI (fr 4'517.05 /nuova voce)**
Scorporata da stipendi con l'implementazione del nuovo applicativo informatico per gli stipendi.
- 200.436.001 **Recuperi IPG (fr 36'39.60 / non preventivato)**
Vedi voce 200.302.010.
- 200.436.002 **Recuperi assicurazione infortuni e malattia (fr 11'619.30 / nessun preventivo)**
Vedi voce 200.302.010.

- 210** **Scuole elementari**
201.302.001 **Stipendi docenti (fr 685'554.80 / - fr 14'445.20)**
Incarico giovani docenti in sostituzione di titolari in congedo.
- 201.302.07 **Stipendi scuola montana (fr 4'360.00 / nuova voce)**
Scorporato da spese scuola montana.
- 201.302.010 **Stipendi supplenze docenti (fr 10'892.75 / - fr 19'107.25)**
Preventivo che da alcuni anni considera dei congedi maternità iniziati durante l'anno.
- 210.317.004 **Spese scuola montana (fr 20'782.55 / + fr 3'782.55)**
Nell'anno civile si sono svolti periodi di scuola fuori sede di due anni scolastici distinti.
- 210.318.011 **Progetti d'istituto (fr 8'235.60 / - fr 3'764.40)**
Lo quota annua per il principale progetto è risultata inferiore a quanto preventivato.
- 210.352.001 **Quota parte stipendio vice direttore (f. 64'419.20 / + fr 9'419.20)**
Periodo di compresenza fra l'uscente (prepensionamento) e la subentrante.
- 210.352.002 **Quota parte stipendio docente attività creative (fr 60'488.85 / + fr 7'488.85)**
Dato di preventivo ridotto, perché calcolato sulla base di un periodo con assenza della titolare con costo della supplenza solo per le settimane di attività effettiva.
- 210.352.000 **Quota parte stipendio docente d'appoggio (fr 12'684.75 /+ fr 4'684.75)**
Assegnazione variabile a dipendenza del numero di allievi coinvolti.
- 210.436.002 **Recuperi assicurazione infortuni e malattia (fr 11'335.50 / nessun preventivo)**
Assenza docente educazione musicale.
- 210.452.004 **Recupero dai Comuni per docente ed. fisica (fr 18'077.60 / nessun preventivo)**
Incarico anche in altro Comune.
- 3** **CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO**
- 309** **Altra promozione culturale**
309.436.014 **Ricavi attività culturali (fr 2'000 / - fr 8'000)**
Nessuna attività con recupero quote da partecipanti.
- 340** **SPORT**
340.312.000 **Consumo acqua (fr 3'502.45 / + fr 1'002.45)**
Primo anno con lettura completa del contatore.
- 350** **Altre attività tempo libero**
Maggiori spese e rispettivi ricavi in base al numero di partecipanti e di attività.
- 4** **SALUTE PUBBLICA**
- 490** **Altri compiti per la salute**
490.318.008 **Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (fr 126'792.80 / + fr 11'792.80)**
Aumento della professionalizzazione del servizio secondo gli standard richiesti a livello cantonale e federale per il settore.
- 490.319.003 **Spese disinfestazione (fr 3'951.40 / nuova voce)**
Prevenzione zanzare tigre e altri interventi.
- 5** **PREVIDENZA SOCIALE**
- 501** **AVS-CM**
501.361.003 **Contributi CM-AVS-AI-PC (fr 905'211.05 / + fr 105'211.05)**
Il contributo è calcolato in base al gettito fiscale, che è in aumento e il conguaglio per l'anno 2016 è risultato elevato.

- 570** **Case per anziani (compreso Centro Sociale)**
- 570.301.002 **Stipendio personale domestico (fr 205'886.30 / - fr 14'113.70)**
Preventivo inclusivo di una quota per supplenze e assegni famigliari anticipati.
- 570.301.010 **Stipendio supplenze personale (fr 88'683.20 / + fr 78'683.20)**
Assenze per malattie di lunga durata con recupero assicurativo vedi 570.436.002
- 570.311.001 **Acquisto mobili, macchine, attrezzature (fr 12'076.33 / + fr 7'076.33)**
Acquisto nuovi frigoriferi per il maggior quantitativo di alimentari dato dall'aumento di pasti forniti e serviti.
- 570.312.001 **Consumo energia elettrica (fr 16'772.55 / + fr 6'772.55)**
Come al consuntivo precedente. Adattato il preventivo 2018.
- 570.313.003 **Acquisto generi alimentari e diversi (fr 259'665.12 / + fr 19'665.12)**
Si conferma l'aumento di pasti forniti e serviti già indicato a più riprese, ma con una spesa controllata grazie alla gestione oculata degli acquisti da parte del cuoco responsabile.
- 570.314.001 **Manutenzione stabili CSD/UTC (fr 11'210.25 / - fr 18'789.75)**
Interventi in corso di valutazione.
- 570.315.003 **Manutenzione veicoli (fr 12'968.21 / + fr 5'968.21)**
Preparazione al collaudo di 2 veicoli e riparazioni straordinarie.
- 570.318.006 **Spese attività d'animazione (fr 69'450.74 / - fr 15'549.26)**
Minor spesa per le vacanze al mare degli anziani e costo inferiore di escursioni, gite, visite a dipendenza dei luoghi e delle offerte (vedi anche minori ricavi di quote di partecipazione cto 570.432.002).
- 570.362.040 **Contributi case anziani sussidiate (fr 1'061'251.90 / + fr 161'251.90)**
Aumento legato al costo giornaliero per domiciliato ospite di casa anziani riconosciuta e al numero di ospiti di Vacallo.
- 570.432.001 **Ricavi mensa e bar (fr 386'878.50 / + fr 36'878.50)**
Aumento vendita pasti forniti e serviti.
- 570.436.002 **Recuperi assicurazione infortuni e malattia (fr 81'886.40 / nessun preventivo)**
Assenza malattia di lunga durata personale domestico.
- 570.461.003 **Sussidio cantonale CSD (fr 387'600 / - fr 52'400)**
Riconoscimento dell'aumento di spese ottenuto per l'anno 2018.
- 580** **Assistenza agli anziani**
- 580.365.001 **Contributi SACD/OACD/Infermieri indipendenti (fr 221'978.64 / + fr 36'978.64)**
Aumento della spesa e conseguente partecipazione per i Comuni.
- 580.365.002 **Contributi per i servizi d'appoggio (fr 112'656.71 / + fr 22'656.71)**
Aumento della spesa e conseguente partecipazione per i Comuni
- 581** **Aiuto agli indigenti (assistenza)**
- 581.361.010 **Contributi assistenza (fr 311'004.92 / + fr 51'004.92)**
Come nel resto del cantone, i casi sono in costante aumento. Il Municipio si è attivato con i Comuni del Mendrisiotto per chiedere una revisione della modalità di calcolo della partecipazione a queste spese. È stato istituito di recente un gruppo di lavoro fra Cantone e Comuni.
- 581.469.001 **Contributo NCKM per assistenza sociale comunale (fr 34'190 / nessun preventivo)**
Contributo annunciato nel corso del 2017. Per il 2018 non sono giunte indicazioni.

- 6** **TRAFFICO**
600 **Ufficio tecnico comunale**
600.301.001 **Stipendi e indennità personale (fr 193'121.45 / - fr 16'874.55)**
Congedo non pagato con parziale supplenza interna e trasferimento di servizio interno con nuova assunzione da febbraio 2018.
- 600.301.003 **Stipendi e indennità ausiliari (fr 9'701.20 / nessun preventivo)**
Assunzione a tempo determinato durante congedo maternità, con recupero IPG
- 600.431.002 **Tasse licenze edilizie (fr 34'690.30 / + fr 14'690.30)**
Rilascio e diniego licenze per progetti importanti.
- 620** **Rete stradale comunale**
620.301.001 **Stipendi supplenze personale (fr 47'966.75 / + fr 17'966.75)**
Supplenze per malattia di lunga durata e infortuni con recupero assicurativo.
- 620.311.007 **Acquisto e manutenzione segnaletica stradale (fr 38'458.45 / + fr 26'458.45)**
Segnali per moderazione comparto San Simone basso, ripristino generale segnali verticali e acquisto specchi.
- 620.315.006 **Manutenzione impianto illuminazione pubblica (fr 49'693.60 / + fr 24'693.60)**
Completamento illuminazione quartiere S. Felice previsto nel 2016 e realizzato a inizio 2017.
- 620.436.002 **Recuperi assicurazione infortuni e malattia (fr 38'673.65 / nessun preventivo)**
Assenze per malattia di lunga durata e infortuni.
- 690** **Altro traffico**
690.318.004 **Studio progetti (fr 122'154.53 / + fr 62'154.53)**
Studio fattibilità Villaggio intergenerazionale (casa anziani e spazi sportivi).
- 690.361.007 **Comunità tariffale Ticino e Moesano (fr 53'162.00 / + fr 13'162.00)**
Facilitazioni su abbonamenti non conteggiate a preventivo.
- 690.439.001 **Ricavi diversi (fr 14'601.60 / nessun preventivo)**
Quota Fondazione Casa S. Rocco per studio fattibilità Villaggio intergenerazionale (casa anziani e spazi sportivi).
- 7** **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**
710 **Eliminazione delle acque luride**
719.319.001 **Altre spese diversi (fr 12'449.78 / + fr 7'449.78)**
IVA non recuperabile.
- 720** **Eliminazione rifiuti**
720.436.100 **Tasse diffida (rifiuti) (fr 1'416.78 / nuova voce)**
Importi scorporati per contabilizzazione IVA.
- 740** **Cimiteri e seppellimento**
740.434.007 **Ricavi cimitero (fr 59'425.20 / + fr 24'425.20)**
Acquisti anticipati da parte di coniugi di defunti

9 FINANZE E IMPOSTE**900 Imposte****900.330.003 Perdite su debitori tasse diverse (fr 14'149.80 / nuova voce)**

Separazione dalle perdite su imposte.

900.330.004 Condoni e abbandoni d'imposta (fr 201'569.72 / + fr 109'569.72)

Emissioni di attestati di carenza beni, abbandoni contabili di debitori non rintracciabili all'estero

900.330.009 Computo globale d'imposta (fr 12'235.65 / nuova voce)

Scorporato da imposte: restituzione per doppia imposizione d'investimenti esteri dichiarati dai contribuenti

900.400.003 Imposte alla fonte (fr 544'078.37 / + fr 244'078.37)

Conguaglio dell'anno 2016.

940 Interessi

Le spese bancarie e gli interessi sono ancora inferiori al preventivo, - fr 18'407.29, grazie al rinnovo di un anticipo a un tasso d'interesse inferiore. L'incasso regolare d'imposte e le spese d'investimento inferiori alla media prevista, hanno permesso di mantenere la liquidità senza apertura di linee di credito o accensione di nuovi prestiti.

990 Spese non ripartibili**990.331.000 Ammortamenti ordinari beni amministrativi (fr 1'059'815.55 / - fr 40'184.45)**

Considerati i minori investimenti, gli ammortamenti sono inferiori e ciò ha permesso di adattare il tasso minimo dal 9% al 10% per le opere del genio civile, come indicato nel Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

990.332.000 Ammortamenti supplementari beni amministrativi (fr 15'964.80 / non preventivato)

Richiamato quanto indicato per gli ammortamenti ordinari, si procede ad un ammortamento supplementare per il centro sportivo secondo quanto previsto a piano finanziario in relazione al futuro uso di questo fondo (casa anziani).

INVESTIMENTI

Gli investimenti ammontano al netto a fr 304'388.70, grazie soprattutto al sussidio canalizzazione Via Pizzamiglio di quasi fr 250'000 e allo scioglimento di un accantonamento di circa fr 85'000. Anche non considerando queste importanti entrate, ne risulterebbe un grado di autofinanziamento superiore al 100%, che è considerato ideale.

Nel corso del 2017 sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM 27/13 piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	117'000	127'514.30	+10'514.30		127'514.30
RM 1346/12.6.2017 Acquisto veicolo UTC	49'000	49'000.00			49'000.00
MM 41/14 zona Piazza Municipio moderaz. traffico	73'000	48'892.10	-24'107.90		48'892.10
MM 73/10 Canalizzazione via Pizzamiglio	1'354'000	950'618.15	-403'381.85	249'199.00	701'419.15
MM 29/13 Canalizzazione Largo Elvezia	85'000	79'457.65	-5'542.35	70'549.75	8'907.90

Per la realizzazione di queste opere si è potuto profittare di prezzi particolarmente favorevoli da parte delle imprese appaltatrici.

AMMORTAMENTI E AUTOFINANZIAMENTO

Con ammortamenti in linea con il preventivo e un risultato d'esercizio positivo, l'autofinanziamento rimane a un buon livello.

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. La capacità di autofinanziamento, la quale mostra invece la relazione con i ricavi della gestione corrente, raggiunge appena l'8.73% ed è quindi debole.

AUTOFINANZIAMENTO

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ammortamenti (ordinari e suppl.)	fr	1'142'342	1'156'080	946'984	1'058'288	1'066'273	1'075'780
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	fr	305'588	101'253	276'332	708'196	87'486	100'799
Autofinanziamento	fr	1'447'930	1'257'333	1'223'316	1'766'484	1'153'759	1'176'579

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Autofinanziamento	fr	1'447'930	1'257'333	1'223'316	1'766'484	1'153'759	1'176'579
Investimenti netti	fr	715'795	554'113	654'655	443'807	272'152	304'389
Grado di autofinanziamento		202.28%	226.90%	186.86%	398.02%	423.9%	386.5%

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

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Autofinanziamento	fr	1'447'929	1'257'334	1'223'316	1'766'484	1'153'759	1'176'579
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	11'362'486	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745	13'478'662
Capacità di autofinanziamento		12.7%	11.01%	10.1%	13.24%	9.01%	8.73%

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 2017 è scesa all'1.1% e si considera dunque bassa.

La quota degli oneri finanziari si situa al 9,1% ed è quindi media. Questo è un indice che viene influenzato dal volume degli investimenti e di conseguenza dagli ammortamenti.

Il capitale proprio aumenta ancora grazie al risultato d'esercizio e la sua quota, pur rimanendo nella media, cresce in rapporto al totale dei passivi e si situa al 17.3%.

Il debito pubblico pro-capite è sceso ulteriormente, attestandosi a quota fr 2'404.- ed così giudicato medio.

QUOTA DEGLI INTERESSI

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Interessi netti	fr	381'819	334'463	304'895	293'919	207'531	147'711
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	11'431'241	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745	13'478'662
Quota degli interessi		3.4%	2.9%	2.5%	2.2%	1.6%	1.1%

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

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Interessi netti e ammort. ammin.	fr	1'521'160	1'490'543	1'251'879	1'352'207	1'273'804	1'223'491
Ricavi correnti (senza generi 47-49)	fr	11'431'241	11'447'593	12'111'770	13'337'787	12'798'745	13'478'662
Quota degli oneri finanziari		13.3%	13.0%	10.3%	10.1%	10.0%	9.1%

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

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Capitale proprio	fr	2'400'227	2'501'480	2'777'813	3'486'009	3'573'495	3'674'294
Totale dei passivi	fr	21'831'770	21'607'881	21'642'353	22'323'857	21'534'484	21'232'474
Quota del capitale proprio		10.99%	11.57%	12.84%	15.61%	16.7%	17.3%

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

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Debito pubblico	fr	12'459'220	11'756'000	11'187'339	9'864'662	8'983'056	8'110'865
Popolazione finanziaria		3'112	3'276	3'388	3'416	3'412	**3'374
Debito pubblico pro-capite	fr	4'002	3'588	3'302	2'888	2'633	2'404

**indicazione cancelleria comunale

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 2017 chiude finalmente nelle cifre nere, presentando un avanzo di fr 93'288.75 che permette dunque di coprire l'eccedenza passiva a bilancio e di ricostituire capitale proprio. L'aumento della tasa base, decisa in sede di preventivo, ha dunque portato i risultati sperati.

I consumi sono rimasti a un livello medio e le relative entrate sono state lievemente inferiori a quanto preventivato. In generale però i ricavi risultano maggiori per un rimborso di investimenti anticipati da parte del Consorzio acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM)

Il risultato è ben più favorevole rispetto all'avanzo prospettato di circa fr 14'000, grazie in particolare ai minori costi per trattamento e analisi dell'acqua ed alle spese per manutenzioni e interessi passivi risultate molto inferiori rispetto al preventivo.

Totali	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
RICAVI	537'782.06	504'500.00	472'564.28
SPESE	444'493.31	490'310.00	405'654.27
Risultato d'esercizio	93'288.75	14'190.00	-66'910.01

INVESTIMENTI

Nel corso del 2017 sono stati effettuati investimenti netti per fr 378'693, comprendenti in particolare la quota di partecipazione agli investimenti del Consorzio ARM.

Sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	97'500	89'757.05	-7'742.95		89'757.05
RM 866/2017 messa in sicurezza serbatoi scuole	49'820.40	53'058.35	3'237.95		53'058.35

Maggior onere derivante dalla stima della manodopera forzosamente approssimativa a causa delle opere da svolgere con gli impianti in esercizio.

CONCLUSIONI

L'esercizio di gestione 2017 del Comune, con un totale ricavi di fr 13'478'662.50 e fr 13'377'863.71 di spese, chiude con un avanzo d'esercizio di fr 100'798.79. Un risultato nettamente migliore rispetto a quanto previsto nel preventivo 2017 (disavanzo di fr 1,2 mio) scaturito principalmente con delle entrate straordinarie e difficilmente prevedibili nel dicastero "Finanze e imposte". Un buon risultato che avrebbe potuto essere migliore di circa 500'000.- se il Cantone non avesse deciso di trattenere per se, da quest'anno, quale ulteriore misura di risanamento delle casse cantonali, l'incasso delle tasse sugli utili immobiliari. Le principali variazioni, rispetto a quanto si poteva ipotizzare, che hanno permesso un risultato positivo, sono le sopravvenienze d'imposta, che si confermano di anno in anno e, come già ampiamente spiegato in diverse occasioni, confluiscono nelle casse comunali grazie alla contabilizzazione delle differenze fra i gettiti valutati a consuntivo negli anni passati e quelli effettivi, ricalcolati ogni anno.

Queste cifre influiscono sul conto di gestione corrente dell'anno in cui le tassazioni mancanti degli anni precedenti vengono accertate.

Questa prudenza, che caratterizza da tempo le valutazioni finanziarie, ha permesso il raggiungimento di questo obiettivo, mantenendo invariato il moltiplicatore d'imposta.

Il debito pubblico procapite, che ammonta a fr 2'404 al 31 dicembre 2017 e rimane sempre al di sotto della media cantonale 2015 di fr 4'512.— (ultimo dato pubblicato dalla SEL nel mese di maggio 2017), e l'importante capitale proprio accumulato negli scorsi anni, (3.674 milioni di franchi), sono da considerare dei "cuscinetti ammortizzatori" per i futuri esercizi.

Questi sono due parametri significativi ed importanti in vista degli impegni che il Comune si è prefissato con il Piano finanziario 2017-2023 recentemente pubblicato e distribuitovi, che prevede una pianificazione degli investimenti ambiziosa ma necessaria per migliorare ulteriormente i servizi alla popolazione, e garantiscono una maggior sicurezza ed una relativa tranquillità per i consuntivi futuri.

Gli indicatori finanziari evidenziano una buona situazione delle finanze comunali: la quota degli interessi, 1.1%, e la quota degli oneri finanziari, 9.1%, sono in costante diminuzione. Indicatori che sommati alla costante qualità dei servizi offerti, alla cura e alla gestione delle aree pubbliche, alla continua proposta da parte di Comune, società e associazioni del nostro comune di appuntamenti ludici, culturali e sportivi, rendono Vacallo continuamente attrattivo.

Per mantenere questa tendenza positiva delle finanze comunali e per raggiungere gli obiettivi prefissati dal Municipio nel Piano finanziario e nel Preventivo 2018, sarà necessario un lavoro collettivo di tutti i membri dell'Esecutivo, dell'amministrazione e la fattiva collaborazione dei membri del Legislativo comunale e delle diverse commissioni e delegazioni.

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 modifica del preventivo di gestione per l'anno 2017 con l'adattamento della tabella degli ammortamenti amministrativi come allegata al consuntivi e l'inserimento di un ammortamento supplementare di fr 15'964.80, nuova voce contabile 999.332.00, del Centro sportivo.
2. È approvata la liquidazione finale del credito di fr 127'514.30 (piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia) di cui al MM 27/2013 del 30.9.2013 e il sorpasso di fr 10'514.30 è ratificato.
3. È approvata la liquidazione finale del credito fr 49'000.00 (acquisto veicolo UTC), di cui alla RM 1346 del 12.6.2017.
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 41/2014 (pag. 12 di questo messaggio)
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 73/2010 (pag. 12 di questo messaggio)
6. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 29/2013 (pag. 12 di questo messaggio)
7. È approvata la liquidazione finale del credito dell'Azienda Acqua Potabile di cui al MM 31/2013 (pag. 13 di questo messaggio)
8. È approvata la liquidazione finale del credito fr 53'058.35 dell'Azienda Acqua Potabile (messa in sicurezza serbatoi scuole) di cui alla RM 866 del 16.1.2017 e il sorpasso di fr 3'237.95 è ratificato.
9. I conti consuntivi 2017, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr 100'798.79 è riportato a capitale proprio.
10. I conti consuntivi 2017 gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr 93'288.75 è riportato in deduzione dell'eccedenza passiva di fr 34'673.50 e la parte restante pari a fr 58'615.25 è riportata a capitale proprio.
11. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2017.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	9'548'113.30	
BENI AMMINISTRATIVI	11'785'159.03	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		17'147'376.44
FINANZIAMENTI SPECIALI		511'602.00
CAPITALE PROPRIO		3'573'495.10
		<hr/>
TOTALI	21'333'272.33	21'232'473.54
	<hr/>	
AVANZO D'ESERCIZIO		100'798.79
		<hr/>
TOTALI A PAREGGIO	21'333'272.33	21'333'272.33



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	3'895'580.03	3.94	3'747'978.10
11	CREDITI	4'749'646.67	13.39	4'188'929.19
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	740'806.85	0.00	740'806.85
13	TRANSITORI ATTIVI	162'079.75	-46.01	300'220.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	11'760'251.53	-6.09	12'523'340.68
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0.00		0.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	24'907.50	-25.00	33'210.00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		21'333'272.33	-0.93	21'534'484.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	562'624.21	-33.30	843'529.77
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	15'912'500.00	-0.93	16'062'500.00
25	TRANSITORI PASSIVI	672'252.23	42.83	470'667.00
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	511'602.00	-12.44	584'292.95
29	CAPITALE PROPRIO	3'573'495.10	0.00	3'573'495.10
		21'232'473.54	-1.40	21'534'484.82



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		21'333'272.33	21'534'484.82	-0.93	-201'212.49
LIQUIDITA'		3'895'580.03	3'747'978.10	3.94	147'601.93
CASSE		13'410.20	20'058.30	-33.14	-6'648.10
100.000	Cassa Contabilità	7'710.20	8'491.20	-9.20	-781.00
100.001	Cassa Scolastica SI+SE	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
100.005	Cassa Cancelleria	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
100.006	Cassa Centro Sociale	0.00	5'867.10	-100.00	-5'867.10
CONTI CORRENTI POSTALI		710'456.09	475'238.92	49.49	235'217.17
101.000	Conto corrente postale 69-993-2	710'456.09	475'238.92	49.49	235'217.17
BANCHE		3'171'713.74	3'252'680.88	-2.49	-80'967.14
102.001	c/c Credito Svizzero	384.42	476.42	-19.31	-92.00
102.002	c/c Banca Stato	154'354.15	209'175.78	-26.21	-54'821.63
102.003	c/c Banca Raiffeisen CH25 8029 0000 0311 1900 1	824'598.80	3'037'320.88	-72.85	-2'212'722.08
102.004	c/c UBS	4'931.00	2'911.90	69.34	2'019.10
102.005	c/c Banca Raiffeisen CH07 8029 0000 0311 1903 4	2'184'722.57	0.00		2'184'722.57
102.007	c/c Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto	2'722.80	2'795.90	-2.61	-73.10
CREDITI		4'749'646.67	4'188'929.19	13.39	560'717.48
CREDITI IN CONTO CORRENTE		2'261'210.17	1'976'325.32	14.41	284'884.85
111.002	Prestito Azienda Acqua Potabile	2'261'210.17	1'976'325.32	14.41	284'884.85
IMPOSTE DA INCASSARE		2'016'995.56	1'786'045.96	12.93	230'949.60
112.015	Imposta 2015	0.00	692'586.35	-100.00	-692'586.35
112.016	Imposta 2016	347'308.16	1'077'407.81	-67.76	-730'099.65
112.017	Imposta 2017	1'633'292.90	0.00		1'633'292.90
112.099	Imposte speciali	36'394.50	16'051.80	126.73	20'342.70
DEBITORI DIVERSI		470'725.54	426'557.91	10.35	44'167.63
115.001	Debitori tasse raccolta rifiuti	163'358.00	156'055.50	4.68	7'302.50
115.002	Debitori contributi privati mappa	79.70	885.95	-91.00	-806.25
115.003	Imposta preventiva	244.35	1'449.81	-83.15	-1'205.46
115.005	Debitori tasse amministrative di soggiorno	1'520.00	3'050.00	-50.16	-1'530.00
115.006	Debitori tasse appartamento di vacanza	600.00	600.00	0.00	0.00
115.008	Debitori tasse refezione e trasporto SI	12'441.45	14'668.90	-15.18	-2'227.45
115.009	Debitori cura dentaria scolastica	166.15	827.45	-79.92	-661.30
115.010	Debitori Amministrazione	392.85	305.00	28.80	87.85



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variab. Netta
115.011	Debitori Sicurezza Pubblica	2'504.15	13'609.05	-81.60	-11'104.90
115.012	Debitori Educazione	68'718.70	58'164.40	18.15	10'554.30
115.013	Debitori Centro Sociale Diurno	73'054.50	61'455.00	18.87	11'599.50
115.014	Debitori Edilizia e Pianificazione	34'790.15	18'001.45	93.26	16'788.70
115.015	Debitori Cimitero	7'559.80	0.00		7'559.80
115.030	Debitori tassa sui cani	566.30	972.55	-41.77	-406.25
115.040	Debitori tassa uso canalizzazioni	106'371.34	97'565.65	9.03	8'805.69
115.041	Tassa allacciamento canalizzazioni	0.00	589.10	-100.00	-589.10
115.060	Debitori contributi P.G.S.	-1'641.90	-1'641.90	0.00	0.00
ALTRI CREDITI		715.40	0.00		715.40
119.000	IVA precedente (rifiuti)	715.40	0.00		715.40
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
IMMOBILI		740'806.85	740'806.85	0.00	0.00
123.000	Terreni disponibili	565'077.90	565'077.90	0.00	0.00
123.001	Stabile ex Coop Mapp. 272	175'728.95	175'728.95	0.00	0.00
TRANSITORI ATTIVI		162'079.75	300'220.00	-46.01	-138'140.25
ALTRI TRANSITORI ATTIVI		162'079.75	300'220.00	-46.01	-138'140.25
139.001	Transitori attivi	162'079.75	298'841.85	-45.76	-136'762.10
139.090	Partita di giro generale	0.00	700.00	-100.00	-700.00
139.097	Partita di giro Stipendi	0.00	678.15	-100.00	-678.15
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		11'760'251.53	12'523'340.68	-6.09	-763'089.15
TERRENI NON EDIFICATI		154'403.65	169'674.35	-9.00	-15'270.70
140.001	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202	154'403.65	169'674.35	-9.00	-15'270.70
OPERE DEL GENIO CIVILE		5'571'342.27	5'890'735.22	-5.42	-319'392.95
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi	2'827'681.38	3'102'183.78	-8.85	-274'502.40
141.003	Via Dosso Lugano	116'201.70	129'113.00	-10.00	-12'911.30
141.004	Via dei Lauri	79'988.55	88'876.15	-10.00	-8'887.60
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo	59'163.85	65'737.60	-10.00	-6'573.75
141.008	Strada Roncaa-Pezzola	68'731.40	76'368.25	-10.00	-7'636.85
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune	14'300.00	0.00		14'300.00
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico	45'669.30	26'055.45	75.28	19'613.85
141.011	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4	160'150.85	-14'730.80	999.99	174'881.65
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04	37'839.94	42'044.39	-10.00	-4'204.45
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone	16'967.50	10'767.70	57.58	6'199.80



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	125'290.50	19'030.50	558.37	106'260.00
141.051	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni	559'503.75	587'478.95	-4.76	-27'975.20
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni	1'394'065.10	1'708'994.70	-18.43	-314'929.60
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni	37'934.65	38'932.95	-2.56	-998.30
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	8'907.90	729.00	999.99	8'178.90
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	15'102.25	9'153.60	64.99	5'948.65
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	3'843.65	0.00		3'843.65
COSTRUZIONI EDILI		5'936'603.45	6'438'826.40	-7.80	-502'222.95
143.000	Scuola Elementare	2'015'786.45	2'215'149.95	-9.00	-199'363.50
143.010	Scuola Infanzia	1'379'371.90	1'515'793.30	-9.00	-136'421.40
143.011	Casa ex-asilo Riva	78'179.10	85'911.10	-9.00	-7'732.00
143.020	Casa Comunale	235'550.70	258'846.90	-9.00	-23'296.20
143.030	Cimitero	658'045.55	620'669.60	6.02	37'375.95
143.050	Centro Sociale Diurno	735'945.30	808'731.10	-9.00	-72'785.80
143.061	Centro sportivo	833'724.45	933'724.45	-10.71	-100'000.00
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI		97'902.16	24'104.71	306.15	73'797.45
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier	49'000.00	0.00		49'000.00
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD	30'823.65	0.00		30'823.65
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD	18'078.51	24'104.71	-25.00	-6'026.20
ALTRE SPESE ATTIVATE		24'907.50	33'210.00	-25.00	-8'302.50
USCITE DI PIANIFICAZIONE		24'907.50	33'210.00	-25.00	-8'302.50
171.001	Piano Regolatore	24'907.50	33'210.00	-25.00	-8'302.50



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	7

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVO		21'232'473.54	21'534'484.82	-1.40	-302'011.28
IMPEGNI CORRENTI		562'624.21	843'529.77	-33.30	-280'905.56
CREDITORI		314'481.16	597'653.85	-47.38	-283'172.69
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	329'535.46	584'226.55	-43.59	-254'691.09
200.001	Cassa cantonale AVS/AD/IPG	-6'721.60	23'743.10	-128.31	-30'464.70
200.002	Cassa pensione dipendenti	-12'573.55	-11'669.60	7.75	-903.95
200.003	Cassa pensione docenti	572.50	1'353.80	-57.71	-781.30
200.004	Creditori ASS. MALATTIA	-541.00	0.00		-541.00
200.005	Creditori LAINF - obbligatoria	438.00	0.00		438.00
200.006	Creditori LAINF - complementare	189.75	0.00		189.75
200.008	Creditori LAINF - docenti	3'581.60	0.00		3'581.60
CONTRIBUTI DA RIVERSARE		4'612.50	6'789.50	-32.06	-2'177.00
205.001	Tassa licenze edilizie quota Cantone	4'612.50	6'789.50	-32.06	-2'177.00
CONTI CORRENTI		235'737.10	230'389.86	2.32	5'347.24
206.001	Conto corrente Stato-Comuni	235'737.10	230'389.86	2.32	5'347.24
ALTRI IMPEGNI CORRENTI		7'793.45	8'696.56	-10.38	-903.11
209.000	IVA da riversare (raccolta e eliminazione rifiuti)	0.00	378.16	-100.00	-378.16
209.001	IVA da riversare (depurazione acque)	843.85	910.60	-7.33	-66.75
209.002	IVA da riversare (centro sociale)	6'949.60	7'407.80	-6.19	-458.20
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		15'912'500.00	16'062'500.00	-0.93	-150'000.00
RICONSCIMENTI DI DEBITO		15'912'500.00	16'062'500.00	-0.93	-150'000.00
221.039	UBS prestito 2007-2017 3.60%	0.00	2'500'000.00	-100.00	-2'500'000.00
221.041	UBS prestito 2010-2020 2.06% (con ammortamento)	1'912'500.00	2'062'500.00	-7.27	-150'000.00
221.042	Banca Stato prestito 2011-2018 2.25%	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
221.043	Banca Stato prestito 2012-2019 1.35%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
221.044	Banca Stato prestito 2013-2020 1.23%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.045	Banca Raiffeisen del BM prestito 2014-2021 1.00%	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
221.046	Banca Stato prestito 2016-2026 1.18%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.047	Banca Stato prestito 2017-2027 0.850%	2'500'000.00	0.00		2'500'000.00
TRANSITORI PASSIVI		672'252.23	470'667.00	42.83	201'585.23
ALTRI TRANSITORI PASSIVI		672'252.23	470'667.00	42.83	201'585.23
259.000	Transitori passivi	289'921.37	470'267.00	-38.35	-180'345.63
259.003	Tassa sui cani quota Cantone	0.00	400.00	-100.00	-400.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
259.090	Partita di giro generale	1'000.00	0.00		1'000.00
259.091	Partita di giro Cassa	-5'847.95	0.00		-5'847.95
259.097	Partita di giro pagamento Stipendi	55'430.70	0.00		55'430.70
259.098	Partita di giro pagamento Creditori	322'668.76	0.00		322'668.76
259.099	Partita di giro pagamento Imposte/Tasse DTA	9'079.35	0.00		9'079.35
DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA		511'602.00	584'292.95	-12.44	-72'690.95
ACCANTONAMENTI MANUTENZIONE STRAORD. CANALIZZAZIONI		0.00	85'622.75	-100.00	-85'622.75
280.001	Accantonamenti manut. straordinaria canalizzazioni	0.00	85'622.75	-100.00	-85'622.75
CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
282.000	Contributi sostitutivi posteggi	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
CONTRIBUTI SOSTITUTIVI RIFUGI PCI		0.00	118'393.20	-100.00	-118'393.20
283.000	Contributi sostitutivi rifugi Pci	0.00	118'393.20	-100.00	-118'393.20
FONDO ENERGIE RINNOVABILI		496'602.00	365'277.00	35.95	131'325.00
285.000	Fondo energie rinnovabili FER	496'602.00	365'277.00	35.95	131'325.00
CAPITALE PROPRIO		3'573'495.10	3'573'495.10	0.00	0.00
290.000	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	3'573'495.10	3'573'495.10	0.00	0.00



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **4'536'993.13**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	100'798.79	
Ammortamenti amministrativi	1'075'780.35	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		1'176'579.14

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **138'140.25**

Diminuzione transitori attivi	138'140.25	
-------------------------------	------------	--

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **2'857'650.99**

Aumento debiti a medio e lungo termine	2'656'065.76	
Aumento transitori passivi	201'585.23	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **364'622.75**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **4'389'391.20**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **560'717.48**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **3'159'662.27**

Diminuzione impegni correnti	280'905.56	
Diminuzione finanziamenti speciali	72'690.95	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	2'806'065.76	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **669'011.45**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **147'601.93**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	3'747'978.10	
Mezzi liquidi finali (31.12)	3'895'580.03	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016

	Situazione 2017	Situazione 2016	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	562'624.21	843'529.77	-280'905.56
22 Debiti a medio e lungo termine	15'912'500.00	16'062'500.00	-150'000.00
25 Transitori passivi	672'252.23	470'667.00	201'585.23
28 Impegni verso finanziamenti speciali	511'602.00	584'292.95	-72'690.95
Totale Debiti	17'658'978.44	17'960'989.72	-302'011.28

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	3'895'580.03	3'747'978.10	147'601.93
11 Crediti	4'749'646.67	4'188'929.19	560'717.48
12 Investimenti in beni patrimoniali	740'806.85	740'806.85	0.00
13 Transitori attivi	162'079.75	300'220.00	-138'140.25
Totale beni patrimoniali	9'548'113.30	8'977'934.14	570'179.16

Debito pubblico netto 8'110'865.14 8'983'055.58 -872'190.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017		
	CONSUNTIVO 2017		2017		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI				
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'136'683.34	8.43%	68'779.30	0.51 %	1'096'500.00	37'000.00
1	SICUREZZA PUBBLICA	603'853.40	4.48%	155'710.80	1.16 %	580'500.00	89'000.00
2	EDUCAZIONE	2'503'719.66	18.58%	631'430.85	4.68 %	2'521'000.00	545'500.00
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	243'490.67	1.81%	60'490.50	0.45 %	253'000.00	56'500.00
4	SALUTE PUBBLICA	155'805.50	1.16%	4'215.60	0.03 %	140'000.00	4'000.00
5	PREVIDENZA SOCIALE	4'030'069.81	29.90%	992'368.80	7.36 %	3'598'500.00	898'000.00
6	TRAFFICO	1'771'600.93	13.14%	148'455.55	1.10 %	1'679'500.00	63'000.00
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERF	864'007.87	6.41%	608'876.48	4.52 %	921'000.00	581'000.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	159'058.30	1.18%	192'702.00	1.43 %	161'000.00	192'000.00
9	FINANZE E IMPOSTE	1'909'574.23	14.17%	10'615'632.62	78.76 %	1'819'000.00	602'000.00
TOTALI		13'377'863.71	99.25 %	13'478'662.50	100.00 %	12'770'000.00	3'068'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA							9'702'000.00
AVANZO D'ESERCIZIO		100'798.79	0.75 %				
TOTALI A PAREGGIO		13'478'662.50		13'478'662.50		12'770'000.00	12'770'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Potere legislativo	8'550.00	0.06	0.00	0.00
012	Potere esecutivo	66'873.37	0.50	0.00	0.00
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	24'611.60	0.18	27'588.25	0.20
029	Altre amministrazioni generali	1'036'648.37	7.69	41'191.05	0.31
	TOTALE PER DICASTERO	1'136'683.34		68'779.30	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	Registro fondiario, pesi e misure	22'537.20	0.17	17'268.85	0.13
101	Controllo abitanti	300.00	0.00	14'065.00	0.10
103	Autorità Regionale di Protezione	67'133.55	0.50	14'563.20	0.11
109	Altri servizi giuridici	0.00	0.00	28'418.60	0.21
113	Corpo di polizia	376'877.85	2.80	80'012.15	0.59
140	Polizia del fuoco	63'392.10	0.47	0.00	0.00
151	Istruzione militare	14'542.65	0.11	0.00	0.00
160	Protezione civile	59'070.05	0.44	1'383.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	603'853.40		155'710.80	
2	EDUCAZIONE				
200	Scuole dell'infanzia	914'128.10	6.78	231'374.45	1.72
210	Scuole elementari	1'577'921.56	11.71	400'056.40	2.97
212	Scuole medie	11'670.00	0.09	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'503'719.66		631'430.85	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO				
309	Altra promozione culturale	13'569.07	0.10	2'000.00	0.01
320	Mezzi d'informazione	5'800.90	0.04	0.00	0.00
340	Sport	106'165.80	0.79	2'043.90	0.02
350	Altre attività tempo libero	70'454.90	0.52	56'446.60	0.42
390	Culto	47'500.00	0.35	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

				RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		243'490.67		60'490.50	
4	SALUTE PUBBLICA				
460	Servizio medico scolastico	22'603.00	0.17	4'215.60	0.03
470	Controllo delle derrate alimentari	50.00	0.00	0.00	0.00
490	Altri compiti per la salute	133'152.50	0.99	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		155'805.50		4'215.60	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	0.00	0.00	6'723.20	0.05
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	905'211.05	6.72	0.00	0.00
520	Assicurazione malattia	0.00	0.00	1'020.00	0.01
540	Protezione della gioventù	71'211.00	0.53	0.00	0.00
570	Case per anziani	2'037'958.17	15.12	950'435.60	7.05
580	Assistenza agli anziani	410'237.92	3.04	0.00	0.00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	603'451.67	4.48	34'190.00	0.25
589	Altre iniziative assistenziali	2'000.00	0.01	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		4'030'069.81		992'368.80	
6	TRAFFICO				
600	Ufficio tecnico comunale	267'438.35	1.98	49'233.75	0.37
620	Rete stradale comunale	972'274.15	7.21	42'872.20	0.32
651	Aziende del traffico locali	314'571.90	2.33	0.00	0.00
690	Altro traffico	217'316.53	1.61	56'349.60	0.42
TOTALE PER DICASTERO		1'771'600.93		148'455.55	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	363'450.75	2.70	186'739.20	1.39
720	Eliminazione rifiuti	464'804.63	3.45	358'242.08	2.66
740	Cimiteri e seppellimento	29'539.49	0.22	59'425.20	0.44
		1'983.20	0.01	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		SPESE %		RICAVI %	
781	Eliminazione cadaveri animali	1'983.20	0.01	0.00	0.00
789	Altre immissioni	4'229.80	0.03	4'470.00	0.03
790	Pianificazione del territorio	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		864'007.87		608'876.48	
8 ECONOMIA PUBBLICA					
810	Selvicoltura	12'515.30	0.09	0.00	0.00
830	Turismo	1'399.40	0.01	0.00	0.00
840	Industria, commercio e artigianato	13'818.60	0.10	0.00	0.00
860	Elettricit�	131'325.00	0.97	192'702.00	1.43
TOTALE PER DICASTERO		159'058.30		192'702.00	
9 FINANZE E IMPOSTE					
900	Imposte	227'955.17	1.69	10'261'386.92	76.13
921	Cantone-Comuni	22'296.00	0.17	273'889.00	2.03
930	Ridistribuzione tassa sul CO2	0.00	0.00	2'627.25	0.02
931	Parte comunale alle imposte cantonali	0.00	0.00	41'984.00	0.31
932	Parte comunale a patenti e regalie	0.00	0.00	162.40	0.00
940	Interessi	260'592.71	1.93	35'583.05	0.26
990	Spese non ripartibili	1'398'730.35	10.38	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'909'574.23		10'615'632.62	
TOTALI		13'377'863.71	99.25 %	13'478'662.50	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		100'798.79	0.75 %		
TOTALI A PAREGGIO		13'478'662.50		13'478'662.50	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	13'377'863.71	12'770'000.00	12'709'843.28
30	32.84	SPESE PER IL PERSONALE	4'392'984.30	4'310'000.00	4'327'307.75
300	0.46	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	61'100.00	76'000.00	45'002.00
301	17.16	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2'295'291.25	2'193'000.00	2'163'257.05
302	9.31	STIPENDI ED INDENNITÀ A DOCENTI	1'245'175.00	1'272'000.00	1'299'064.70
303	2.24	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	299'847.70	304'500.00	299'420.30
304	2.99	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	400'547.90	380'000.00	435'916.00
305	0.63	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	84'784.45	72'500.00	80'515.45
306	0.03	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	3'868.00	7'000.00	3'189.75
309	0.02	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	2'370.00	5'000.00	942.50
31	16.10	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'154'350.85	2'151'500.00	2'046'513.31
310	0.55	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	73'667.50	82'000.00	76'603.45
311	1.10	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	146'621.85	97'000.00	108'860.55
312	1.52	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	202'905.08	205'000.00	205'767.40
313	2.45	MATERIALE DI CONSUMO	328'092.05	318'000.00	344'413.85
314	1.80	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	241'104.00	326'000.00	233'523.34
315	1.28	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	170'728.09	129'500.00	104'214.98
316	0.01	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	695.52	1'000.00	699.84
317	0.22	RIMBORSO SPESE	29'133.05	38'000.00	27'691.45
318	6.75	SERVIZI ED ONORARI	902'667.50	905'000.00	879'019.61
319	0.44	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	58'736.21	50'000.00	65'718.84
32	1.86	INTERESSI PASSIVI	249'039.88	267'000.00	302'782.29



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
322	1.86	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	249'039.88	267'000.00	302'782.29
33	9.80	AMMORTAMENTI	1'310'796.59	1'200'000.00	1'297'231.55
330	1.76	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	235'016.24	100'000.00	230'958.75
331	7.92	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	1'059'815.55	1'100'000.00	1'066'272.80
332	0.12	AMMORT. SUPPLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	15'964.80	0.00	0.00
35	8.95	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'197'689.00	1'177'000.00	1'154'739.65
351	1.23	RIMBORSI A CANTONI	164'506.05	165'000.00	167'918.90
352	7.72	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'033'182.95	1'012'000.00	986'820.75
36	29.46	CONTRIBUTI PROPRI	3'941'678.09	3'534'500.00	3'457'445.73
361	12.92	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	1'728'566.97	1'561'000.00	1'454'458.83
362	10.54	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	1'410'222.80	1'239'000.00	1'273'349.21
365	2.85	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	381'169.00	318'500.00	323'515.87
366	3.15	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	421'719.32	416'000.00	406'121.82
38	0.98	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	131'325.00	130'000.00	123'823.00
385	0.98	RIVERSAMENTO AL FONDO FER	131'325.00	130'000.00	123'823.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	13'478'662.50	3'068'000.00	12'802'745.42
40	76.11	IMPOSTE	10'258'497.02	300'000.00	9'274'999.88
400	72.15	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	9'724'610.92	300'000.00	8'701'897.38
401	1.19	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	160'000.00	0.00	160'000.00
402	2.45	IMPOSTE IMMOBILIARI	330'000.00	0.00	330'000.00
403	0.33	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	43'886.10	0.00	83'102.50
41	0.46	REGALIE E CONCESSIONI	61'477.00	62'000.00	61'577.00
410	0.46	REGALIE E CONCESSIONI	61'477.00	62'000.00	61'577.00
42	0.75	REDDITI DELLA SOSTANZA	101'328.70	99'000.00	96'251.62
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	698.20	0.00	4'142.87
421	0.28	CREDITI	37'774.75	42'000.00	36'050.10
427	0.47	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	62'855.75	57'000.00	56'058.65
43	12.53	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'688'575.38	1'307'000.00	1'529'911.02
431	0.54	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	73'443.30	53'000.00	65'531.72
432	3.89	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	524'800.30	490'000.00	509'484.71
434	4.64	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	625'176.90	607'000.00	600'947.19
435	0.00	VENDITE	660.00	1'000.00	3'752.00
436	2.59	RIMBORSI	348'569.58	112'000.00	245'650.55
437	0.35	MULTE	46'950.00	0.00	42'322.00
439	0.51	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	68'975.30	44'000.00	62'222.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
44	2.36	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	318'662.65	260'000.00	772'785.65
440	0.02	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	2'627.25	0.00	2'241.60
441	0.31	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	42'146.40	0.00	503'968.05
444	2.03	CONTRIBUTI CANTONALI	273'889.00	260'000.00	266'576.00
45	0.58	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	78'033.55	63'000.00	117'734.80
451	0.06	RIMBORSI DA CANTONE	7'743.20	7'000.00	9'724.20
452	0.52	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	70'290.35	56'000.00	108'010.60
46	7.21	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	972'088.20	977'000.00	949'485.45
461	6.96	CANTONI	937'898.20	977'000.00	949'485.45
469	0.25	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	34'190.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	9

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
011	Potere legislativo				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità a commissioni	2'550.00		6'000.00	2'810.00
365.000	Finanziamento partiti	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	8'550.00		12'000.00	8'810.00
	SALDO		8'550.00	12'000.00	8'810.00
012	Potere esecutivo				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Indennità ai Municipali	58'550.00		70'000.00	42'192.00
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	1'896.25		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'590.55		6'000.00	2'939.95
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	129.35		0.00	0.00
310.001	Materiale per votazioni e elezioni	0.00		4'000.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	1'707.22		3'500.00	1'333.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	66'873.37		83'500.00	46'465.25
	SALDO		66'873.37	83'500.00	46'465.25
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE CORRENTI				
318.010	Revisione contabile	6'480.00		8'000.00	8'100.00
318.012	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	18'131.60		18'000.00	27'225.90
4	RICAVI CORRENTI				
436.012	Recuperi spese di contenzioso, giudiziarie, esecutive		27'588.25	13'000.00	16'645.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	10

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
	TOTALE RICAVI		27'588.25	13'000.00	16'645.60
	TOTALE SPESE	24'611.60		26'000.00	35'325.90
	SALDO	2'976.65		13'000.00	18'680.30
029	Altre amministrazioni generali				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	705'422.80		680'000.00	675'210.45
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	12'853.50		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	62'914.70		60'000.00	64'265.40
304.001	Contributi cassa pensioni personale	79'558.70		72'000.00	69'410.95
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	14'388.10		13'000.00	13'068.30
306.001	Spese abbigliamento	706.75		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	480.00		3'000.00	450.00
310.003	Materiale di cancelleria	11'005.00		15'000.00	14'396.00
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	422.00		2'000.00	1'183.90
310.005	Inserzioni su foglio ufficiale e giornali	6'656.65		2'000.00	3'355.75
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	4'890.02		6'000.00	3'905.60
311.002	Acquisti informatica	36'329.85		14'000.00	20'863.60
312.000	Consumo acqua	202.95		1'000.00	114.10
312.001	Consumo energia elettrica	4'039.70		4'000.00	4'206.05
312.002	Consumo gas	5'149.40		5'500.00	5'480.80
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	106.50		1'000.00	167.90
314.001	Manutenzione stabili Casa Comunale	6'268.00		10'000.00	2'142.67
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	3'525.55		5'000.00	2'880.40
315.002	Manutenzione informatica	35'030.90		25'000.00	20'626.00
315.003	Manutenzione veicoli	1'216.15		2'000.00	1'535.92



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	11

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
029	<i>Altre amministrazioni generali</i>				
3	SPESE CORRENTI				
316.002	Costi leasing e noleggio	695.52		1'000.00	699.84
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	149.50		2'000.00	1'057.15
318.001	Spese postali e telefoniche	23'850.08		28'000.00	29'426.80
318.022	Premi assicurazioni RC	5'614.10		6'000.00	5'614.10
318.070	Tasse di giudizio	800.00		0.00	0.00
319.001	Altre spese diversi	12'918.95		10'000.00	11'204.80
361.040	Spese progetto "Ticino 2020"	1'453.00		5'500.00	1'406.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		21'305.00	20'000.00	19'825.87
436.001	Recuperi IPG		4'358.65	4'000.00	4'451.25
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		14'709.50	0.00	3'354.70
439.001	Ricavi diversi		817.90	0.00	4'970.00
	TOTALE RICAVI		41'191.05	24'000.00	32'601.82
	TOTALE SPESE	1'036'648.37		975'000.00	952'672.48
	SALDO		995'457.32	951'000.00	920'070.66



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	12

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
100	Registro fondiario, pesi e misure				
3	SPESE CORRENTI				
318.031	Spese aggiornamento mappa	22'537.20		35'000.00	35'643.80
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse aggiornamento mappa		12'738.80	15'000.00	14'903.65
461.002	Sussidio cantonale misurazioni catastali		4'530.05	0.00	6'909.45
	TOTALE RICAVI		17'268.85	15'000.00	21'813.10
	TOTALE SPESE	22'537.20		35'000.00	35'643.80
	SALDO		5'268.35	20'000.00	13'830.70
101	Controllo abitanti				
3	SPESE CORRENTI				
318.005	Spese esami naturalizzazione	300.00		500.00	750.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.005	Tasse per naturalizzazioni		5'950.00	6'000.00	6'850.00
431.008	Tasse amministrat. di soggiorno		5'315.00	1'000.00	4'900.00
431.009	Tasse appartamenti di vacanza		2'800.00	3'000.00	3'000.00
	TOTALE RICAVI		14'065.00	10'000.00	14'750.00
	TOTALE SPESE	300.00		500.00	750.00
	SALDO	13'765.00		-9'500.00	-14'000.00
103	Autorità Regionale di Protezione				
3	SPESE CORRENTI				
301.009	Stipendi mercedi a curatori	29'422.80		20'000.00	25'270.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'820.90		0.00	1'879.10
352.010	Spese Autorità Regionale di Protezione ARP1	35'889.85		35'000.00	30'899.75
4	RICAVI CORRENTI				
436.020	Recuperi mercedi tutori e curatori		14'563.20	10'000.00	24'874.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	13

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
103	Autorità Regionale di Protezione				
	TOTALE RICAVI		14'563.20	10'000.00	24'874.85
	TOTALE SPESE	67'133.55		55'000.00	58'049.00
	SALDO		52'570.35	45'000.00	33'174.15
109	Altri servizi giuridici				
4	RICAVI CORRENTI				
410.002	Tasse per affissioni e pubblicità		100.00	0.00	200.00
427.001	Tasse autorizzazione esercizi pubblici		200.00	0.00	100.00
427.004	Tasse per utilizzo suolo pubblico		13'643.60	6'000.00	0.00
434.004	Tassa sui cani		14'475.00	15'000.00	15'000.00
	TOTALE RICAVI		28'418.60	21'000.00	15'300.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	28'418.60		-21'000.00	-15'300.00
113	Corpo di polizia				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	14'080.00		15'000.00	14'591.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'212.40		1'500.00	1'260.30
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	128.40		0.00	99.70
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	793.15		1'000.00	61.60
315.004	Manutenzione parchimetri	3'545.50		2'000.00	723.25
352.020	Spese servizio Polizia Chiasso	357'118.40		330'000.00	357'281.65
4	RICAVI CORRENTI				
427.006	Proventi da parchimetri		10'452.15	11'000.00	10'389.80
427.007	Proventi da autorizzazione zona blu		22'610.00	22'000.00	13'930.00
437.001	Multe		46'950.00	0.00	41'522.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	14

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
113	Corpo di polizia				
	TOTALE RICAVI		80'012.15	33'000.00	65'841.80
	TOTALE SPESE	376'877.85		349'500.00	374'018.00
	SALDO		296'865.70	316'500.00	308'176.20
140	Polizia del fuoco				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	733.10		1'000.00	931.70
352.030	Spese Corpo Civici Pompieri Chiasso	62'659.00		70'000.00	64'667.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	63'392.10		71'000.00	65'598.70
	SALDO		63'392.10	71'000.00	65'598.70
151	Istruzione militare				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributo manutenzione stand di tiro	14'542.65		10'000.00	14'231.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	14'542.65		10'000.00	14'231.25
	SALDO		14'542.65	10'000.00	14'231.25
160	Protezione civile				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	0.00		500.00	0.00
352.040	Rimborso Consorzio ente regionale Pci	59'070.05		59'000.00	62'268.40
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Ricavi diversi		1'383.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	16

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale domestico	177'071.00		180'000.00	170'644.45
301.010	Stipendi supplenze personale domestico	23'443.40		20'000.00	20'202.80
302.001	Stipendi docenti	344'561.95		380'000.00	359'182.25
302.010	Stipendi supplenze docenti	51'163.05		10'000.00	7'436.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	51'516.65		51'000.00	49'319.15
304.001	Contributi cassa pensioni personale	18'668.30		18'000.00	17'430.50
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	80'447.85		50'000.00	50'802.35
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	4'953.45		4'500.00	4'205.60
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	5'442.85		4'000.00	6'788.10
306.001	Spese abbigliamento	125.70		0.00	163.60
310.006	Materiale scolastico e didattico	12'347.20		13'000.00	11'485.85
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	7'095.40		3'000.00	1'560.15
312.000	Consumo acqua	1'019.35		2'000.00	673.75
312.001	Consumo energia elettrica	7'066.35		8'000.00	7'302.55
312.002	Consumo gas	22'289.45		20'000.00	20'506.50
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	3'723.65		4'000.00	3'373.25
313.003	Acquisto generi alimentari	39'160.98		45'000.00	43'430.62
314.001	Manutenzione stabili Scuola Infanzia	35'624.50		45'000.00	18'938.58
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	2'607.19		4'000.00	3'554.57
315.003	Manutenzione veicoli	17'888.38		8'000.00	8'934.38
317.003	Gite scolastiche	1'330.00		2'000.00	1'150.00
318.001	Spese postali e telefoniche	2'933.75		3'000.00	3'252.65
318.011	Progetti d'istituto	1'167.70		2'000.00	638.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	17

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
200	Scuole dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	1'280.00		500.00	1'000.00
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	1'200.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Tasse refezione		42'695.50	40'000.00	45'919.00
432.004	Trattenuta pasti docenti SI		4'517.05	0.00	0.00
436.001	Recuperi IPG		36'393.60	0.00	0.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		11'619.30	0.00	0.00
436.005	Contributo trasporti allievi		8'790.00	12'000.00	9'600.00
439.001	Ricavi diversi		0.00	0.00	2'200.35
461.004	Sussidio forfettario per sezione		127'359.00	128'000.00	127'261.00
	TOTALE RICAVI		231'374.45	180'000.00	184'980.35
	TOTALE SPESE	914'128.10		877'000.00	811'976.45
	SALDO		682'753.65	697'000.00	626'996.10
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale domestico	65'784.80		64'000.00	62'946.90
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	40'156.80		50'000.00	47'561.45
302.001	Stipendi docenti	685'554.80		700'000.00	730'814.00
302.004	Stipendi docenti educazione fisica	73'939.25		77'000.00	107'854.50
302.005	Stipendi docenti educazione musicale	67'774.20		67'000.00	66'384.95
302.007	Stipendi scuola montana	4'360.00		0.00	0.00
302.009	Stipendi animatori corsi ricreativi	4'409.00		6'000.00	4'537.00
302.010	Stipendi supplenze docenti	10'892.75		30'000.00	20'055.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	82'441.30		81'000.00	90'101.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	18

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
304.001	Contributi cassa pensioni personale	6'395.55		7'000.00	5'879.75
304.002	Contributi cassa pensioni docenti	104'580.00		110'000.00	179'077.10
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	2'198.25		3'000.00	2'019.55
305.002	Premio assicurazione infortuni e malattia docenti	18'195.40		10'000.00	16'063.15
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste , libri biblioteca	3'875.20		5'000.00	4'429.70
310.006	Materiale scolastico e didattico	30'675.30		30'000.00	31'458.35
310.007	Materiale per corsi ricreativi	1'960.00		4'000.00	1'640.10
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	15'257.34		15'000.00	19'198.05
312.000	Consumo acqua	2'201.75		2'000.00	1'284.80
312.001	Consumo energia elettrica	20'648.45		25'000.00	20'733.60
312.002	Consumo gas	45'102.80		45'000.00	46'273.95
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	5'228.75		6'000.00	6'593.10
314.001	Manutenzione stabili Scuole Elementari	38'826.82		50'000.00	40'264.46
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	5'432.70		6'000.00	1'840.45
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
317.002	Spese attività sportive	1'356.00		3'000.00	1'443.00
317.003	Gite scolastiche	4'487.50		8'000.00	9'680.00
317.004	Spese scuola montana	20'782.55		17'000.00	12'686.20
318.001	Spese postali e telefoniche	3'352.70		4'000.00	3'496.10
318.011	Progetti d'istituto	8'235.60		12'000.00	3'273.00
319.001	Altre spese diversi	300.00		2'000.00	2'839.80
352.000	Quota parte stipendio direttore	63'223.20		68'000.00	62'524.40
352.001	Quota parte stipendio vice direttore	64'419.20		55'000.00	53'385.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	19

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
210	Scuole elementari				
3	SPESE CORRENTI				
352.002	Quota parte stipendio docente attività creative	60'488.85		53'000.00	56'136.00
352.003	Quota parte stipendio docente d'appoggio	12'684.75		8'000.00	11'392.10
362.020	Frequenza fuori Comune allievi domiciliati	2'700.00		6'000.00	2'700.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		14'350.00	16'000.00	17'500.00
436.001	Recuperi IPG		2'783.90	0.00	12'527.65
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		11'335.50	0.00	7'144.20
436.004	Recuperi scuola montana		4'100.00	3'500.00	1'700.00
436.005	Contributo trasporti allievi		7'890.00	7'000.00	7'260.00
436.006	Recuperi spese corsi ricreativi		2'222.50	4'000.00	2'691.90
452.004	Rimborso dai Comuni per docente educazione fisica		18'077.60	0.00	50'870.65
452.005	Rimborso dai Comuni per docente educazione musicale		48'144.75	52'000.00	51'273.75
452.009	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati		4'068.00	4'000.00	5'866.20
461.004	Sussidio forfettario per sezione		287'084.15	279'000.00	276'292.00
	TOTALE RICAVI		400'056.40	365'500.00	433'126.35
	TOTALE SPESE	1'577'921.56		1'630'000.00	1'726'567.76
	SALDO		1'177'865.16	1'264'500.00	1'293'441.41
212	Scuole medie				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributi scuola media	11'670.00		14'000.00	11'765.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	11'670.00		14'000.00	11'765.00
	SALDO		11'670.00	14'000.00	11'765.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	20

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
309	Altra promozione culturale				
3	SPESE CORRENTI				
318.014	Spese attività culturali	13'569.07		17'000.00	8'290.40
4	RICAVI CORRENTI				
436.014	Ricavi attività culturali		2'000.00	10'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		2'000.00	10'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'569.07		17'000.00	8'290.40
	SALDO		11'569.07	7'000.00	8'290.40
320	Mezzi d'informazione				
3	SPESE CORRENTI				
318.051	Spese giornale del Comune	5'800.90		8'000.00	5'994.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	5'800.90		8'000.00	5'994.00
	SALDO		5'800.90	8'000.00	5'994.00
340	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	13'401.90		10'000.00	7'882.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'182.30		1'000.00	568.20
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	341.80		0.00	11.20
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	648.60		0.00	531.95
312.000	Consumo acqua	3'502.45		2'500.00	2'102.75
312.001	Consumo energia elettrica	7'377.10		6'500.00	7'408.75
312.002	Consumo gas	6'896.00		10'000.00	8'110.20
314.001	Manutenzione stabili Centro Sportivo	25'308.35		35'000.00	24'011.35
314.002	Manutenzione aree svago e tennis	14'005.15		21'000.00	7'609.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	21

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
340	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	512.15		1'000.00	0.00
317.002	Spese attività sportive	930.00		2'000.00	1'675.10
318.022	Premi assicurazioni RC	0.00		0.00	194.50
362.030	Contributo piscina coperta	17'060.00		17'000.00	17'080.00
365.008	Contributi a SAV Vacallo	15'000.00		15'000.00	15'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		900.00	1'000.00	900.00
439.001	Ricavi diversi		1'143.90	0.00	1'142.70
	TOTALE RICAVI		2'043.90	1'000.00	2'042.70
	TOTALE SPESE	106'165.80		121'000.00	92'185.60
	SALDO		104'121.90	120'000.00	90'142.90
350	Altre attività tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	82.00		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	7.25		0.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	2.10		0.00	0.00
318.061	Spese colonia estiva	23'598.92		22'000.00	22'297.55
318.062	Spese Vignalonga	24'608.93		15'000.00	300.00
318.063	Spese manifestazioni Natalizie	11'280.15		5'000.00	2'873.60
318.064	Spese corsi cucina	1'054.55		2'000.00	3'009.15
318.065	Spese altri corsi	630.00		5'000.00	5'190.00
319.001	Altre spese diversi	200.00		0.00	1'000.00
365.009	Contributi ad altre associazioni	2'350.00		3'000.00	3'000.00
365.011	Progetto Morbio Midnight	6'641.00		7'500.00	7'020.00
4	RICAVI CORRENTI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	22

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
350	<i>Altre attività tempo libero</i>				
4	RICAVI CORRENTI				
436.061	Ricavi colonia estiva		25'996.35	22'000.00	24'507.50
436.062	Ricavi Vignalonga		23'385.75	15'000.00	0.00
436.063	Ricavi manifestazioni Natalizie		5'150.00	1'500.00	0.00
436.064	Ricavi corsi cucina		935.00	2'000.00	3'820.00
436.065	Ricavi altri corsi		630.00	5'000.00	5'190.00
439.001	Ricavi diversi		349.50	0.00	1'000.00
	TOTALE RICAVI		56'446.60	45'500.00	34'517.50
	TOTALE SPESE	70'454.90		59'500.00	44'690.30
	SALDO		14'008.30	14'000.00	10'172.80
390	<i>Culto</i>				
3	SPESE CORRENTI				
362.010	Contributo alla Parrocchia	45'000.00		45'000.00	45'000.00
362.011	Contributo comunità Evangelica	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	47'500.00		47'500.00	47'500.00
	SALDO		47'500.00	47'500.00	47'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	23

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
460	Servizio medico scolastico				
3	SPESE CORRENTI				
302.008	Stipendi operatori profilassi dentaria	2'520.00		2'000.00	2'800.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	409.10		0.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	8.50		0.00	0.00
351.001	Spese servizio medico scolastico	1'153.00		3'000.00	1'743.00
351.002	Spese servizio dentario scolastico	18'512.40		17'000.00	18'436.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.005	Partec. fam. alle cure dentarie scolastiche		2'555.60	4'000.00	4'910.85
434.008	Rimborso trasporto per cure dentarie scolastiche		1'660.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		4'215.60	4'000.00	4'910.85
	TOTALE SPESE	22'603.00		22'000.00	22'979.05
	SALDO		18'387.40	18'000.00	18'068.20
470	Controllo delle derrate alimentari				
3	SPESE CORRENTI				
318.013	Servizio controllo derrate alimentari	50.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	50.00		0.00	0.00
	SALDO		50.00	0.00	0.00
490	Altri compiti per la salute				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	126'792.80		115'000.00	109'097.25
319.001	Altre spese diversi	2'308.30		3'000.00	2'462.30
319.003	Spese disinfestazione	3'951.40		0.00	0.00
352.050	Servizio Medico Dentario Regionale	100.00		0.00	100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	24

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
490	<i>Altri compiti per la salute</i>				
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	133'152.50		118'000.00	111'659.55
	SALDO		133'152.50	118'000.00	111'659.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	25

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti				
4	RICAVI CORRENTI				
451.001	Sussidio servizio AVS		6'723.20	6'000.00	6'744.20
	TOTALE RICAVI		6'723.20	6'000.00	6'744.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	6'723.20		-6'000.00	-6'744.20
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributi (AVS/AI/PC/AM)	905'211.05		800'000.00	814'139.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	905'211.05		800'000.00	814'139.00
	SALDO		905'211.05	800'000.00	814'139.00
520	Assicurazione malattia				
4	RICAVI CORRENTI				
451.002	Indennità accertamento morosi assicurazione malattia		1'020.00	1'000.00	2'980.00
	TOTALE RICAVI		1'020.00	1'000.00	2'980.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'020.00		-1'000.00	-2'980.00
540	Protezione della gioventù				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Contributo collocamento minorenni	6'838.00		7'000.00	6'776.00
361.008	Provvedimenti di protezione Lfam	64'373.00		60'000.00	61'895.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	71'211.00		67'000.00	68'671.00
	SALDO		71'211.00	67'000.00	68'671.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	26

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale curante	181'819.65		189'000.00	160'130.00
301.002	Stipendi personale domestico	205'886.30		220'000.00	221'089.55
301.010	Stipendi supplenze personale curante e domestico	88'683.20		10'000.00	41'995.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	34'020.70		40'000.00	31'242.80
304.001	Contributi cassa pensioni personale	38'669.00		45'000.00	36'900.20
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	7'902.85		8'000.00	7'013.55
306.001	Spese abbigliamento	256.75		0.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	340.00		2'000.00	492.50
310.003	Materiale di cancelleria	2'037.35		2'000.00	2'212.90
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	853.00		1'000.00	782.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	12'076.33		5'000.00	9'679.40
312.000	Consumo acqua	0.00		2'000.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	16'772.55		10'000.00	16'284.90
312.002	Consumo gas	9'972.75		10'000.00	8'948.05
313.001	Spese pulizia, igieniche e sanitarie	6'947.53		6'000.00	7'418.35
313.003	Acquisto generi alimentari e diversi	259'665.12		240'000.00	268'246.66
314.001	Manutenzione stabili CSD/UTC	11'210.25		30'000.00	23'947.54
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	4'684.49		7'000.00	5'818.06
315.003	Manutenzione veicoli	12'968.21		7'000.00	11'169.88
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	97.50		2'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	3'554.15		3'500.00	3'464.40
318.006	Spese attività d'animazione	69'450.74		85'000.00	78'211.99



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	27

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
570	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	3'991.15		4'000.00	4'280.85
318.090	Tasse radio, tv, internet	1'939.70		2'000.00	2'009.70
319.001	Altre spese diversi	2'907.00		4'000.00	7'531.70
362.040	Contributi case anziani sussidiate	1'061'251.90		900'000.00	927'633.41
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		700.00	1'000.00	1'350.00
432.001	Ricavi mensa e bar		386'878.50	350'000.00	368'869.91
432.002	Ricavi attività d'animazione		90'709.25	100'000.00	94'695.80
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		81'866.40	0.00	66'217.65
439.001	Ricavi diversi		2'681.45	0.00	1'610.60
461.003	Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno		387'600.00	440'000.00	415'200.00
	TOTALE RICAVI		950'435.60	891'000.00	947'943.96
	TOTALE SPESE	2'037'958.17		1'834'500.00	1'876'503.59
	SALDO		1'087'522.57	943'500.00	928'559.63
580	Assistenza agli anziani				
3	SPESE CORRENTI				
365.001	Contributi SACD/OACD/Infemieri indipendenti	221'978.64		185'000.00	182'601.13
365.002	Contributi per i servizi d'appoggio	112'656.71		90'000.00	93'663.49
366.000	Mantenimento anziani a domicilio	75'602.57		75'000.00	66'106.82
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	410'237.92		350'000.00	342'371.44
	SALDO		410'237.92	350'000.00	342'371.44
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)				
3	SPESE CORRENTI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	28

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
581	<i>Aiuto agli indigenti (assistenza)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
361.010	Contributi assistenza	311'004.92		260'000.00	269'911.28
366.003	Contributi per l'assistenza sociale comunale	292'446.75		285'000.00	288'350.00
4	RICAVI CORRENTI				
469.001	Contributo NCKM per assistenza sociale comunale		34'190.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		34'190.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	603'451.67		545'000.00	558'261.28
	SALDO		569'261.67	545'000.00	558'261.28
589	<i>Altre iniziative assistenziali</i>				
3	SPESE CORRENTI				
365.030	Contributi ad associazioni assistenziali	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	SALDO		2'000.00	2'000.00	2'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	29

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	193'125.45		210'000.00	206'495.95
301.003	Stipendi e indennità ausiliari	9'701.20		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'527.15		19'000.00	17'374.65
304.001	Contributi cassa pensioni personale	22'300.50		23'000.00	22'585.05
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	4'375.00		5'000.00	4'495.75
309.001	Spese per la formazione	400.00		0.00	0.00
310.003	Materiale di cancelleria	2'347.60		2'500.00	5'658.90
310.004	Abbonamenti a giornali e riviste	1'488.20		1'500.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	1'923.95		1'000.00	122.60
312.001	Consumo energia elettrica	1'128.90		1'000.00	1'179.45
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	416.55		2'000.00	255.90
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		1'000.00	0.00
318.001	Spese postali e telefoniche	4'642.75		5'000.00	4'773.55
318.003	Consulenze e perizie	5'316.10		5'000.00	5'664.00
318.080	Spese legali e notarili	400.00		5'000.00	2'200.00
319.001	Altre spese diversi	2'345.00		2'000.00	1'775.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse per servizi amministrativi		3'383.00	3'000.00	2'890.00
431.002	Tasse licenze edilizie		34'690.30	20'000.00	28'065.85
436.001	Recuperi IPG		9'470.20	0.00	4'976.45
436.003	Recupero spese postali e telefoniche		1'690.25	0.00	0.00
437.001	Multe		0.00	0.00	800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	30

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
600	Ufficio tecnico comunale				
	TOTALE RICAVI		49'233.75	23'000.00	36'732.30
	TOTALE SPESE	267'438.35		283'000.00	272'580.80
	SALDO		218'204.60	260'000.00	235'848.50
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi e indennità personale	484'493.45		495'000.00	482'717.25
301.010	Stipendi supplenze personale	47'966.75		30'000.00	26'519.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	42'204.70		45'000.00	40'469.65
304.001	Contributi cassa pensioni personale	49'928.00		55'000.00	53'830.10
305.001	Premio assicurazione infortuni e malattia	26'718.40		25'000.00	26'750.55
306.001	Spese abbigliamento	2'778.80		5'000.00	3'026.15
309.001	Spese per la formazione	1'150.00		0.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine, attrezzature	22'644.92		25'000.00	28'019.95
311.007	Acquisto e manutenzione segnaletica stradale	38'458.45		12'000.00	9'851.55
312.000	Consumo acqua	395.20		500.00	292.65
312.001	Consumo energia elettrica illuminazione pubblica	48'021.70		50'000.00	54'441.55
313.010	Posa numeri civici	453.60		0.00	164.20
313.020	Spese acquisto carburante	12'805.92		16'000.00	15'019.77
314.001	Manutenzione stabili diversi	8'447.00		15'000.00	7'939.69
314.007	Manutenzione strade, posteggi, piazze, terreni	21'378.81		35'000.00	33'670.85
314.008	Servizio calla neve	15'561.73		20'000.00	9'080.00
314.020	Spese gestione vigneto	13'426.45		15'000.00	11'572.70
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature veicoli	33'206.72		35'000.00	40'050.47
315.006	Manutenzione impianto illuminazione pubblica	49'693.60		25'000.00	6'825.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	31

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
620	Rete stradale comunale				
3	SPESE CORRENTI				
318.001	Spese postali e telefoniche	1'140.00		0.00	0.00
318.020	Assicurazione stabili e cose	25'807.65		27'000.00	25'946.15
318.021	Assicurazione e tasse veicoli	17'364.50		16'000.00	14'545.00
319.001	Altre spese diversi	3'342.90		0.00	118.90
319.002	Spese collaborazione richiedenti asilo	4'884.90		7'000.00	6'347.65
4	RICAVI CORRENTI				
427.005	Locazione infrastrutture		0.00	0.00	11'888.85
435.001	Ricavi gestione vigneto		510.00	1'000.00	3'552.00
436.001	Recuperi IPG		3'308.55	0.00	0.00
436.002	Recuperi assicurazione infortuni e malattia		38'673.65	0.00	42'078.80
439.001	Ricavi diversi		380.00	0.00	803.05
	TOTALE RICAVI		42'872.20	1'000.00	58'322.70
	TOTALE SPESE	972'274.15		953'500.00	897'199.63
	SALDO		929'401.95	952'500.00	838'876.93
651	Aziende del traffico locali				
3	SPESE CORRENTI				
352.060	Rimborso Commissione regionale dei trasporti	8'000.00		8'000.00	7'451.15
361.050	Contributo Programma Agglomerato Mendrisiotto PAM	41'279.00		40'000.00	8'181.55
362.050	PTM Piano Trasporti Mendrisiotto	65'879.90		60'000.00	65'600.00
362.055	Finanziamento linee urbane PAM2	69'068.00		65'000.00	65'260.00
362.060	Finanziamento dei trasporti pubblici	130'345.00		128'000.00	133'820.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	314'571.90		301'000.00	280'312.70
	SALDO		314'571.90	301'000.00	280'312.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	32

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
690	<i>Altro traffico</i>				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Studio progetti	122'154.53		60'000.00	88'986.20
361.007	Comunità Tariffale Ticino e Moesano	53'162.00		40'000.00	67'705.00
366.010	Spese abbonamenti carta giornaliera FFS	42'000.00		42'000.00	39'900.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Ricavi diversi		14'601.60	0.00	0.00
439.002	Ricavi vendita carta giornaliera FFS		41'748.00	39'000.00	38'880.00
	TOTALE RICAVI		56'349.60	39'000.00	38'880.00
	TOTALE SPESE	217'316.53		142'000.00	196'591.20
	SALDO		160'966.93	103'000.00	157'711.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	33

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRIT	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
710	<i>Eliminazione delle acque luride</i>				
3	SPESE CORRENTI				
314.012	Manutenzione canalizzazioni	21'593.55		25'000.00	31'594.75
318.043	Rimborso consorzio manut. opere arginatura BM	19'250.00		20'000.00	22'706.00
319.001	Altre spese diversi	12'449.78		5'000.00	11'357.05
330.001	Perdite su debitori depurazione	627.77		1'000.00	0.00
352.070	Rimborso Consorzio depurazione gestione impianti	252'271.25		270'000.00	222'662.80
352.080	Rimborso investimenti Consorzio Dep. Acque	57'258.40		56'000.00	58'052.10
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tassa uso delle canalizzazioni		182'955.70	188'000.00	181'231.20
434.002	Tassa allacciamento fognatura		3'500.00	5'000.00	1'500.00
436.099	Tasse diffida (depurazione)		222.25	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		61.25	0.00	0.85
	TOTALE RICAVI		186'739.20	193'000.00	182'732.05
	TOTALE SPESE	363'450.75		377'000.00	346'372.70
	SALDO		176'711.55	184'000.00	163'640.65
720	<i>Eliminazione rifiuti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
311.009	Acquisto contenitori rifiuti e diversi	6'503.84		15'000.00	15'066.10
312.000	Consumo acqua	32.13		0.00	21.95
312.001	Consumo energia elettrica	1'000.00		0.00	347.20
318.036	Servizio raccolta rifiuti domestici	119'576.50		120'000.00	158'067.45
318.037	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	20'962.45		20'000.00	0.00
318.038	Servizio raccolta carta	14'866.40		17'000.00	14'693.00
318.039	Servizio raccolta vetri, pet, olii, batterie e diversi	18'046.70		20'000.00	22'689.10
318.040	Servizio raccolta scarti vegetali	52'634.05		60'000.00	62'160.92



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	34

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRIT	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
318.041	Servizio raccolta altri rifiuti	14'396.10		20'000.00	0.00
318.050	Spese deposito scarti vegetali	47'804.65		48'000.00	38'538.80
318.052	Spese stampa calendario ecologico	9'930.00		10'000.00	9'433.50
319.001	Altre spese diversi	7'777.86		8'000.00	10'063.04
330.002	Perdite su debitori rifiuti	6'433.30		7'000.00	0.00
351.004	Spese ente smaltimento rifiuti	144'840.65		145'000.00	147'739.85
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tassa raccolta rifiuti		347'866.60	345'000.00	347'426.49
435.007	Vendita contenitori scarti vegetali		150.00	0.00	200.00
436.010	Contributi privati calendario ecologico		3'000.00	3'000.00	3'000.00
436.100	Tasse diffida (rifiuti)		1'416.78	0.00	0.00
439.001	Ricavi diversi		5'808.70	5'000.00	7'943.30
	TOTALE RICAVI		358'242.08	353'000.00	358'569.79
	TOTALE SPESE	464'804.63		490'000.00	478'820.91
	SALDO		106'562.55	137'000.00	120'251.12
740	Cimiteri e seppellimento				
3	SPESE CORRENTI				
312.000	Consumo acqua	86.10		0.00	53.85
314.001	Manutenzione stabili cimitero	29'453.39		25'000.00	22'751.40
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Ricavi cimitero		59'425.20	35'000.00	35'975.00
	TOTALE RICAVI		59'425.20	35'000.00	35'975.00
	TOTALE SPESE	29'539.49		25'000.00	22'805.25
	SALDO	29'885.71		-10'000.00	-13'169.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	35

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRIT	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
781	<i>Eliminazione cadaveri animali</i>				
3	SPESE CORRENTI				
318.044	Eliminazione carcasse animali	1'983.20		2'000.00	1'843.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'983.20		2'000.00	1'843.50
	SALDO		1'983.20	2'000.00	1'843.50
789	<i>Altre immissioni</i>				
3	SPESE CORRENTI				
318.045	Controllo impianti combustione	2'600.00		3'000.00	1'870.00
319.001	Altre spese diversi	1'629.80		4'000.00	3'859.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.030	Recuperi tassa controllo impianti combustione		4'470.00	0.00	5'610.00
	TOTALE RICAVI		4'470.00	0.00	5'610.00
	TOTALE SPESE	4'229.80		7'000.00	5'729.00
	SALDO	240.20		7'000.00	119.00
790	<i>Pianificazione del territorio</i>				
3	SPESE CORRENTI				
318.046	Spese studi pianificatori	0.00		20'000.00	23'096.55
4	RICAVI CORRENTI				
439.003	Recupero spese aggiornamento PR		0.00	0.00	3'672.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	3'672.00
	TOTALE SPESE	0.00		20'000.00	23'096.55
	SALDO		0.00	20'000.00	19'424.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	36

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
810	Selvicoltura				
3	SPESE CORRENTI				
318.047	Manutenzione sentieri	12'515.30		15'000.00	7'830.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'515.30		15'000.00	7'830.00
	SALDO		12'515.30	15'000.00	7'830.00
830	Turismo				
3	SPESE CORRENTI				
361.011	Contributo ETT	0.00		500.00	0.00
362.090	Contr. Ente Turistico regionale	1'399.40		1'500.00	1'458.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'399.40		2'000.00	1'458.20
	SALDO		1'399.40	2'000.00	1'458.20
840	Industria, commercio e artigianato				
3	SPESE CORRENTI				
362.080	Ente regionale sviluppo Mendrisiotto-Basso Ceresio	13'818.60		14'000.00	12'297.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'818.60		14'000.00	12'297.60
	SALDO		13'818.60	14'000.00	12'297.60
860	Elettricit�				
3	SPESE CORRENTI				
385.001	Riversamento al FER	131'325.00		130'000.00	123'823.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tassa uso speciale strade pubbliche gestori rete		61'377.00	62'000.00	61'377.00
461.001	Contributi FER Fondo Energie Rinnovabili		131'325.00	130'000.00	123'823.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	37

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
860	<i>Elettricità</i>				
	TOTALE RICAVI		192'702.00	192'000.00	185'200.00
	TOTALE SPESE	131'325.00		130'000.00	123'823.00
	SALDO	61'377.00		-62'000.00	-61'377.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	38

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
900	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese diversi	0.00		0.00	3'894.60
330.003	Perdite su debitori tasse diverse	14'149.80		0.00	0.00
330.004	Condoni e abbandoni d'imposta	201'569.72		92'000.00	230'958.75
330.009	Computo globale d'imposta	12'235.65		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposta sul reddito e la sostanza		7'350'000.00	0.00	7'100'000.00
400.002	Sopravvenienze d'imposta sul reddito e la sostanza		1'612'319.10	0.00	1'021'988.70
400.003	Imposte alla fonte		544'078.37	300'000.00	212'463.18
400.004	Imposta personale		98'000.00	0.00	98'000.00
400.005	Recupero imposte e imposte suppletorie con multe		120'213.45	0.00	269'445.50
401.001	Imposta sull'utile e il capitale PG		160'000.00	0.00	160'000.00
402.001	Imposta immobiliare comunale		330'000.00	0.00	330'000.00
403.001	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		43'886.10	0.00	83'102.50
421.002	Interessi di mora su imposte		2'889.90	0.00	624.75
	TOTALE RICAVI		10'261'386.92	300'000.00	9'275'624.63
	TOTALE SPESE	227'955.17		92'000.00	234'853.35
	SALDO	10'033'431.75		-208'000.00	-9'040'771.28
921	Cantone-Comuni				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo al fondo di perequazione	22'296.00		23'000.00	19'504.00
4	RICAVI CORRENTI				
444.001	Contributi di livellamento		273'889.00	260'000.00	266'576.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	39

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
921	Cantone-Comuni				
	TOTALE RICAVI		273'889.00	260'000.00	266'576.00
	TOTALE SPESE	22'296.00		23'000.00	19'504.00
	SALDO	251'593.00		-237'000.00	-247'072.00
930	Ridistribuzione tassa sul CO2				
4	RICAVI CORRENTI				
440.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'627.25	0.00	2'241.60
	TOTALE RICAVI		2'627.25	0.00	2'241.60
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	2'627.25		0.00	-2'241.60
931	Parte comunale alle imposte cantonali				
4	RICAVI CORRENTI				
441.002	Partecipazione imposte sugli utili immobiliari (TUI)		41'984.00	0.00	503'448.95
441.003	Partecipazione imposta immobiliare persone giuridiche		0.00	0.00	121.00
	TOTALE RICAVI		41'984.00	0.00	503'569.95
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	41'984.00		0.00	-503'569.95
932	Parte comunale a patenti e regalie				
4	RICAVI CORRENTI				
441.005	Partecipazione per rilascio patenti caccia		256.00	0.00	398.10
441.006	Partecipazione per rilascio patenti pesca		-93.60	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		162.40	0.00	398.10
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	162.40		0.00	-398.10
940	Interessi				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	40

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
940	Interessi				
3	SPESE CORRENTI				
318.049	Spese bancarie e tasse ccp	11'552.83		12'000.00	11'341.60
322.039	Interessi prestito UBS 2007-2017	46'000.00		47'000.00	91'500.00
322.041	Interessi prestito UBS 2010-2020	41'895.30		42'000.00	45'154.80
322.042	Interessi prestito Banca Stato 2011-2018	22'812.50		23'000.00	22'875.00
322.043	Interessi prestito Banca Stato 2012-2019	27'375.00		28'000.00	27'450.00
322.044	Interessi prestito Banca Stato 2013-2020	37'412.50		38'000.00	37'515.00
322.045	Interessi prestito Banca Raiffeisen BM 2014-2021	15'005.00		16'000.00	15'000.00
322.046	Interessi prestito Banca Stato 2016-2026	47'855.55		48'000.00	39'988.88
322.099	Interessi su nuovi prestiti	10'684.03		25'000.00	23'298.61
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi su conti correnti		698.20	0.00	4'142.87
421.001	Interessi sul c/c Azienda Acqua Potabile		34'884.85	42'000.00	35'425.35
	TOTALE RICAVI		35'583.05	42'000.00	39'568.22
	TOTALE SPESE	260'592.71		279'000.00	314'123.89
	SALDO		225'009.66	237'000.00	274'555.67
990	Spese non ripartibili				
3	SPESE CORRENTI				
331.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	1'059'815.55		1'100'000.00	1'066'272.80
332.000	Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	15'964.80		0.00	0.00
361.001	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	322'950.00		325'000.00	204'941.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'398'730.35		1'425'000.00	1'271'213.80
	SALDO		1'398'730.35	1'425'000.00	1'271'213.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	41

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	944'040.70	46'664.50	1'924'076.30	15'017.35	2'937.60	557'578.45	902'669.40	0.00	0.00	0.00	4'392'984.30
SPESE PER BENI E SERVIZI	185'189.64	27'908.95	363'257.36	139'922.32	133'102.50	419'127.82	459'197.63	402'576.50	12'515.30	11'552.83	2'154'350.85
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249'039.88	249'039.88
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'061.07	0.00	1'303'735.52	1'310'796.59
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	514'737.30	200'816.00	0.00	19'765.40	0.00	8'000.00	454'370.30	0.00	0.00	1'197'689.00
CONTRIBUTI PROPRI	7'453.00	14'542.65	15'570.00	88'551.00	0.00	3'053'363.54	401'733.90	0.00	15'218.00	345'246.00	3'941'678.09
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	131'325.00	0.00	131'325.00
SPESE CORRENTI	1'136'683.34	603'853.40	2'503'719.66	243'490.67	155'805.50	4'030'069.81	1'771'600.93	864'007.87	159'058.30	1'909'574.23	13'377'863.71
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'258'497.02	10'258'497.02
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'377.00	0.00	61'477.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	46'905.75	14'350.00	900.00	0.00	700.00	0.00	0.00	0.00	38'472.95	101'328.70
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	68'779.30	104'175.00	132'347.35	59'590.50	4'215.60	562'135.60	148'455.55	608'876.48	0.00	0.00	1'688'575.38
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	318'662.65	318'662.65
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	70'290.35	0.00	0.00	7'743.20	0.00	0.00	0.00	0.00	78'033.55
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	4'530.05	414'443.15	0.00	0.00	421'790.00	0.00	0.00	131'325.00	0.00	972'088.20
RICAVI CORRENTI	68'779.30	155'710.80	631'430.85	60'490.50	4'215.60	992'368.80	148'455.55	608'876.48	192'702.00	10'615'632.62	13'478'662.50
MAGGIOR SPESA	1'067'904.04	448'142.60	1'872'288.81	183'000.17	151'589.90	3'037'701.01	1'623'145.38	255'131.39	-33'643.70	-8'706'058.39	-100'798.79



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	42

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E		U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 7	
	CONSUNTIVO	2017					
5	PREVIDENZA SOCIALE	30'823.65	2.14 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6	TRAFFICO	303'393.60	21.06 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TE	334'794.20	23.24 %	364'622.75	25.31 %	0.00	0.00
9	FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	1'075'780.35	74.69 %	0.00	0.00
TOTALI		669'011.45	46.45%	1'440'403.10	100.00 %	0.00	0.00
SALDO		771'391.65	53.55%			0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO		1'440'403.10		1'440'403.10		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	43

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE

ENTRATE

		USCITE		ENTRATE	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
570	Case per anziani	30'823.65	2.14 %	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	30'823.65		0.00	
6	TRAFFICO				
610	Strade cantonali	182'158.20	12.65 %	0.00	0.00 %
620	Rete stradale comunale	121'235.40	8.42 %	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	303'393.60		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Eliminazione delle acque luride	126'194.95	8.76 %	357'422.75	24.81 %
720	Eliminazione rifiuti	108'163.05	7.51 %	0.00	0.00 %
740	Cimiteri e seppellimento	100'436.20	6.97 %	7'200.00	0.50 %
	TOTALE PER DICASTERO	334'794.20		364'622.75	
9	FINANZE E IMPOSTE				
990	Spese non ripartibili	0.00	0.00 %	1'075'780.35	74.69 %
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		1'075'780.35	
TOTALI		669'011.45	46.45 %	1'440'403.10	100.00 %
SALDO		771'391.65	53.55 %		
TOTALI A PAREGGIO		1'440'403.10		1'440'403.10	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	44

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	669'011.45	0.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	669'011.45	0.00
501	73.06	OPERE DEL GENIO CIVILE	488'751.60	0.00
503	15.01	COSTRUZIONI EDILI	100'436.20	0.00
506	11.93	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E ISTALLAZIONI	79'823.65	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	45

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	1'440'403.10	0.00
61	5.94	CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	85'622.75	0.00
610	5.94	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE ED INDENNITÀ PER BENEFICI	85'622.75	0.00
63	0.50	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	7'200.00	0.00
633	0.50	COSTRUZIONI EDILI	7'200.00	0.00
66	18.87	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	271'800.00	0.00
661	18.87	CANTONI	271'800.00	0.00
68	74.69	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'075'780.35	0.00
681	73.58	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	1'059'815.55	0.00
682	1.11	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	15'964.80	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	46

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
570	Case per anziani					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD	16-11-2015	80'000.00	30'823.65		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			30'823.65		0.00
	SALDO				30'823.65	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	47

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
610	Strade cantonali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.002	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S106.4	04-11-2013	122'000.00	174'881.65		0.00
	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S106.4	29-07-2014	142'500.00			
501.004	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	670'000.00	7'276.55		0.00
	MM 91/16 strada cant. S106.4 - piazza S. Simone	15-02-2016	300'000.00			
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			182'158.20		0.00
	SALDO				182'158.20	0.00
620	Rete stradale comunale					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.006	MM 25/13 Credito quadro pavimentazioni stradali	29-04-2013	480'000.00	35'716.00		0.00
501.007	MM 41/14 zona piazza Municipio moderazione traffico	10-11-2014	73'000.00	22'219.40		0.00
501.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune	13-03-2017	42'098.40	14'300.00		0.00
506.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier	12-06-2017	49'000.00	49'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			121'235.40		0.00
	SALDO				121'235.40	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	48

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
710	<i>Eliminazione delle acque luride</i>					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.502	MM 29/13 incrocio Largo Elvezia canalizzazione	04-11-2013	85'000.00	78'728.65		0.00
501.503	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	17-05-2016	216'000.00	43'622.65		0.00
501.506	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	06-02-2017	48'000.00	3'843.65		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
610.001	Contributi per canalizzazioni e depurazioni				85'622.75	0.00
661.005	MM 73/10 Sussidio canalizzazione Via Pizzamiglio				249'199.00	0.00
661.006	MM 29/13 sussidio canalizzaz. incrocio Largo Elvezia				22'601.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				357'422.75	0.00
	TOTALE USCITE			126'194.95		0.00
	SALDO			231'227.80		0.00
720	<i>Eliminazione rifiuti</i>					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.008	MM 27/13 piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia	30-09-2013	117'000.00	108'163.05		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			108'163.05		0.00
	SALDO				108'163.05	0.00
740	<i>Cimiteri e seppellimento</i>					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.004	MM 20/17 Nuovo cinerario e cellette	06-02-2017	144'000.00	96'281.00		0.00
503.005	MM 105/12 cimitero: campi comuni,tetto loculi,accesso	20-02-2012	290'000.00	4'155.20		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	50

9	FINANZE E IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
990	<i>Spese non ripartibili</i>					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.001	Riporto ammortamenti ordinari su beni amministrativi				1'059'815.55	0.00
682.001	Riporto ammort. supplementari su beni amministrativi				15'964.80	0.00
	TOTALE ENTRATE				1'075'780.35	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			1'075'780.35		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	51

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'823.65	303'393.60	334'794.20	0.00	0.00	669'011.45
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'823.65	303'393.60	334'794.20	0.00	0.00	669'011.45
CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'622.75	0.00	0.00	85'622.75
RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271'800.00	0.00	0.00	271'800.00
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'075'780.35	1'075'780.35
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	364'622.75	0.00	1'075'780.35	1'440'403.10
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'823.65	303'393.60	-29'828.55	0.00	-1'075'780.35	-771'391.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	52

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	12'302'083.36		11'670'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'075'780.35		1'100'000.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		13'377'863.71	12'770'000.00
Entrate correnti	13'478'662.50		11'971'000.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		13'478'662.50	11'971'000.00
Avanzo d'esercizio		100'798.79	-799'000.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		669'011.45	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		364'622.75	-1'100'000.00
Onere netto di investimento		304'388.70	1'100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

COMUNE VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	53

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		304'388.70	1'100'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'075'780.35		1'100'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	100'798.79		-799'000.00
Autofinanziamento		1'176'579.14	301'000.00
Avanzo totale		872'190.44	-799'000.00



COMUNE DI VACALLO

Tabella ammortamento beni amministrativi consuntivo.xlsx2017

Vacallo il,03.05.2018

Servizi Finanziari

no. Conto	descrizione	Valore iniziale opera	Saldo al 01.01.2017	% amm.	Amm. ordinario	Amm. Straordinario	Uscite contabilizzate	Entrate contabilizzate	Saldo finale 31.12.2017
140.001	Terreno a Pizzamiglio mapp. 202		169'674.35	9.00%	15'270.70				154'403.65
141.000	Strade, piazze, sentieri, passi		3'102'183.78	10.00%	310'218.40		35'716.00		2'827'681.38
141.003	Via Dosso Lugano		129'113.00	10.00%	12'911.30				116'201.70
141.004	Via dei Lauri		88'876.15	10.00%	8'887.60				79'988.55
141.005	Vicolo dei Lironi e Pozzolo		65'737.60	10.00%	6'573.75				59'163.85
141.008	Strada Roncaa-Pezzola		76'368.25	10.00%	7'636.85				68'731.40
141.009	RM 1058/13.03.17 Piano luce comune		0.00	0.00%	0.00		14'300.00		14'300.00
141.010	MM 41/14 zona piazza Municipio moderaz. traffico		26'055.45	10.00%	2'605.55		22'219.40		45'669.30
141.011	MM 26/13 e 38/14 Incrocio Largo Elvezia - S 106.4		-14'730.80	0.00%	0.00		174'881.65		160'150.85
141.012	MM 61/15 Piazza S. Simone - S 106.04		42'044.39	10.00%	4'204.45				37'839.94
141.013	MM 91/16 strada S106.4 - piazza S. Simone		10'767.70	10.00%	1'076.75		7'276.55		16'967.50
141.014	MM 27/13 Piazza raccolta rifiuti Largo Elvezia		19'030.50	10.00%	1'903.05		108'163.05		125'290.50
141.015	MM 38/17 progetto allargamento Via alle Cascine		0.00	0.00%	0.00				0.00
143.000	Scuola Elementare		2'215'149.95	9.00%	199'363.50				2'015'786.45
143.010	Scuola Infanzia		1'515'793.30	9.00%	136'421.40				1'379'371.90
143.011	Casa ex-asilo Riva		85'911.10	9.00%	7'732.00				78'179.10
143.020	Casa Comunale		258'846.90	9.00%	23'296.20				235'550.70
143.030	Cimitero		620'669.60	9.00%	55'860.25		100'436.20	7'200.00	658'045.55
143.050	Centro Sociale Diurno		808'731.10	9.00%	72'785.80				735'945.30
143.061	Centro sportivo		933'724.45	9.00%	84'035.20	15'964.80			833'724.45
146.001	RM 1346/12.06.17 veicolo Multicar Tremo Carrier		0.00	0.00%	0.00		49'000.00		49'000.00
146.002	MM 82/15 Impianto climatizzazione CSD		0.00	0.00%	0.00		30'823.65		30'823.65
146.040	MM 76/15 adattamento attrezzature cucina CSD		24'104.71	25.00%	6'026.20				18'078.51
171.001	Piano Regolatore		33'210.00	25.00%	8'302.50				24'907.50
171.002	MM 37/17 aggiorn. PR (Masterplan, Lst, beni culturali)		0.00	0.00%	0.00				0.00
totale beni amministrativi			10'211'261.48		965'111.45	15'964.80	542'816.50	7'200.00	9'765'801.73
141.050	MM 20/09 Valle dei Sassi canalizzazione		0.00	0.00%	0.00				0.00
141.051	Roggiana-Catconga-Pizzamiglio canalizzazioni	1'119'008.00	587'478.95	2.50%	27'975.20				559'503.75
141.052	Via Pizzamiglio canalizzazioni	2'629'223.00	1'708'994.70	2.50%	65'730.60			249'199.00	1'394'065.10
141.053	RM 2169/01.04.14 Via F. Rusca canalizzazioni	39'931.00	38'932.95	2.50%	998.30				37'934.65
141.054	MM 29/13 Incrocio Largo Elvezia canalizzazione	0.00	729.00	0.00%	0.00		78'728.65	70'549.75	8'907.90
141.055	MM 04/16 Via Gen. Guisan canalizzazione	0.00	9'153.60	0.00%	0.00		43'622.65	37'674.00	15'102.25
141.056	MM 21/17 Via delle Ginestre canalizzazione	0.00	0.00	0.00%	0.00		3'843.65		3'843.65
totale canalizzazioni			3'788'162.00		94'704.10	0.00	126'194.95	357'422.75	2'019'357.30
TOTALE GENERALE BENI AMMINISTRATIVI			12'556'550.68	8.57	1'059'815.55	15'964.80	669'011.45	364'622.75	11'785'159.03

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 2017.

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 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 2017 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.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche conoscenze tecniche, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Osserviamo che in sede di chiusura dei consuntivi 2017 sono state modificate una parte delle aliquote d'ammortamento adeguandole verso l'alto rispetto alle percentuali votate in sede di preventivo. Questa modifica comporta di fatto ammortamenti supplementari sulla sostanza amministrativa di circa CHF 36'000. Inoltre è stato registrato sull'investimento "Centro sportivo" un ammortamento supplementare CHF 15'964.80 non presente a preventivo. Per fornire a queste spese la necessaria base legale è necessario richiedere il relativo credito al Consiglio comunale con un aggiornamento del preventivo.

Lugano, 18 aprile 2018

BDO SA



Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato



p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile

Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo

azienda acqua potabile Vacallo



conti consuntivi 2017



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	251'051.72	
BENI AMMINISTRATIVI	1'988'849.35	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZ A PASSIVA	34'673.50	
CAPITALE DI TERZI		2'181'285.82
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		0.00
TOTALI	2'274'574.57	2'181'285.82
AVANZO D ' ESERCIZIO		93'288.75
TOTALI A PAREGGIO	2'274'574.57	2'274'574.57



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	247'971.40	128.20	108'663.46
11	CREDITI	3'080.32	-60.26	7'750.29
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'648'194.00	2.11	1'614'116.50
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	328'559.35	168.73	122'264.64
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	12'096.00		0.00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	34'673.50	0.00	34'673.50
		2'274'574.57	20.51	1'887'468.39



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	129'694.00	365.41	27'866.57
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-242'618.35	107.86	-116'723.50
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	2'261'210.17	14.41	1'976'325.32
25	TRANSITORI PASSIVI	33'000.00		0.00
29	CAPITALE PROPRIO	0.00		0.00
		2'181'285.82	15.57	1'887'468.39



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		2'274'574.57	1'887'468.39	20.51	387'106.18
LIQUIDITA'		247'971.40	108'663.46	128.20	139'307.94
102.003	c/c Banca Raiffeisen	247'971.40	108'663.46	128.20	139'307.94
CREDITI		3'080.32	7'750.29	-60.26	-4'669.97
119.000	IVA precedente	3'080.32	7'750.29	-60.26	-4'669.97
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'648'194.00	1'614'116.50	2.11	34'077.50
141.000	Via al Poggio nuova condotta	7'714.10	8'571.25	-10.00	-857.15
141.001	Via St. Antonio, Via Puccini condotta	11'590.05	12'877.85	-10.00	-1'287.80
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	11'441.25	12'712.50	-10.00	-1'271.25
141.003	Roggiana, Roncaiolo, Concabella, salita scuole, condotta	200'833.45	223'148.30	-10.00	-22'314.85
141.004	Sollevarmento A.P. revisione infrastruttura	8'777.55	10'971.90	-20.00	-2'194.35
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	37'836.65	47'295.85	-20.00	-9'459.20
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	5'631.55	6'257.30	-10.00	-625.75
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	4'626.60	5'140.70	-10.00	-514.10
141.010	Via al Colle risanamento condotta	48'818.15	54'242.40	-10.00	-5'424.25
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	118'800.85	132'000.95	-10.00	-13'200.10
141.012	Via S. Martino condotta	110'993.15	123'325.70	-10.00	-12'332.55
141.013	Via Fontanella condotta	56'918.75	63'243.05	-10.00	-6'324.30
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	131'153.10	145'725.65	-10.00	-14'572.55
141.017	Nuovo impianto UV	18'923.55	20'275.25	-6.67	-1'351.70
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	11'849.95	14'812.40	-20.00	-2'962.45
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	113'095.10	116'421.40	-2.86	-3'326.30
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	51'025.90	51'025.90	0.00	0.00
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	49'157.10	50'450.70	-2.56	-1'293.60
141.022	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	45'874.35	47'081.55	-2.56	-1'207.20
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	89'757.05	47'052.95	90.76	42'704.10
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	35'905.30	35'905.30	0.00	0.00
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	53'058.35	0.00		53'058.35
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	64'539.65	0.00		64'539.65
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	359'872.50	385'577.65	-6.67	-25'705.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		328'559.35	122'264.64	168.73	206'294.71
162.000	Partecipazione investimenti Consorzio ARM	328'559.35	122'264.64	168.73	206'294.71
ALTRE SPESE ATTIVATE		12'096.00	0.00		12'096.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variatz. Netta
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	12'096.00	0.00		12'096.00
	DISAVANZI DI ESERCIZIO	34'673.50	34'673.50	0.00	0.00
190.000	Disavanzi d'esercizio accumulati	34'673.50	0.00		34'673.50
191.000	Disavanzi d'esercizio anno gestione	0.00	34'673.50	-100.00	-34'673.50



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVO		2'181'285.82	1'887'468.39	15.57	293'817.43
IMPEGNI CORRENTI		129'694.00	27'866.57	365.41	101'827.43
200.000	Creditori diversi (AUTOMATICO)	129'694.00	27'866.57	365.41	101'827.43
DEBITI A BREVE TERMINE		-242'618.35	-116'723.50	107.86	-125'894.85
211.000	c/c AG E SA	-242'618.35	-116'723.50	107.86	-125'894.85
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		2'261'210.17	1'976'325.32	14.41	284'884.85
220.000	Debiti verso il Comune	2'261'210.17	1'976'325.32	14.41	284'884.85
TRANSITORI PASSIVI		33'000.00	0.00		33'000.00
259.000	Altri transitori passivi	33'000.00	0.00		33'000.00



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **643'895.60**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	93'288.75	
Ammortamenti amministrativi	126'224.60	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		219'513.35

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **4'669.97**

Diminuzione dei crediti	4'669.97	
-------------------------	----------	--

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi **419'712.28**

Aumento debiti a medio e lungo termine	284'884.85	
Aumento transitori passivi	33'000.00	
Aumento degli impegni correnti	101'827.43	

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

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **504'587.66**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **0.00**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **125'894.85**

Diminuzione debiti a breve termine	125'894.85	
------------------------------------	------------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **378'692.81**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **139'307.94**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	108'663.46	
Mezzi liquidi finali (31.12)	247'971.40	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016

	Situazione 2017	Situazione 2016	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	129'694.00	27'866.57	101'827.43
21 Debiti a breve termine	-242'618.35	-116'723.50	-125'894.85
22 Debiti a medio e lungo termine	2'261'210.17	1'976'325.32	284'884.85
25 Transitori passivi	33'000.00	0.00	33'000.00
Totale Debiti	2'181'285.82	1'887'468.39	293'817.43
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	247'971.40	108'663.46	139'307.94
11 Crediti	3'080.32	7'750.29	-4'669.97
Totale beni patrimoniali	251'051.72	116'413.75	134'637.97
Debito pubblico netto	1'930'234.10	1'771'054.64	159'179.46



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	CONSUNTIVO 2017		2017		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE	444'493.31	82.65 %	537'782.06	100.00 %	490'310.00	504'500.00
TOTALI	444'493.31	82.65 %	537'782.06	100.00 %	490'310.00	504'500.00
MAGGIOR ENTRATA					14'190.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	93'288.75	17.35 %				
TOTALI A PAREGGIO	537'782.06		537'782.06		504'500.00	504'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
Fr. SPESE %

				Fr. RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale	444'493.31	82.65	537'782.06	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	444'493.31		537'782.06	
TOTALI		444'493.31	82.65 %	537'782.06	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		93'288.75	17.35 %		
TOTALI A PAREGGIO		537'782.06		537'782.06	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	444'493.31	490'310.00	472'564.28
31	25.29	SPESE PER BENI E SERVIZI	112'421.87	148'400.00	132'863.01
311	1.20	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	5'341.14	5'000.00	4'559.23
312	8.98	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	39'924.71	39'600.00	48'130.80
314	13.67	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	60'774.69	98'000.00	73'452.44
318	0.94	SERVIZI ED ONORARI	4'157.05	3'800.00	4'115.30
319	0.50	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	2'224.28	2'000.00	2'605.24
32	7.85	INTERESSI PASSIVI	34'884.85	42'000.00	35'425.35
321	7.85	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	34'884.85	42'000.00	35'425.35
33	28.40	AMMORTAMENTI	126'224.60	130'000.00	133'968.02
330	0.00	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	0.00	0.00	876.42
331	28.40	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	126'224.60	130'000.00	133'091.60
35	38.46	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	170'961.99	169'910.00	170'307.90
352	38.46	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	170'961.99	169'910.00	170'307.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	537'782.06	504'500.00	405'654.27
43	92.93	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	499'748.71	504'500.00	405'654.27
434	92.93	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	499'748.70	504'500.00	405'654.27
439	0.00	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	0.01	0.00	0.00
45	7.07	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	38'033.35	0.00	0.00
452	7.07	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	38'033.35	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	5

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
311.001	Acquisto contatori	5'341.14		5'000.00	4'559.23
312.001	Acquisto acqua potabile	1'240.00		1'600.00	2'114.39
312.002	Acquisto energia per esercizio	38'684.71		38'000.00	46'016.41
314.001	Spese manutenzione idranti	7'916.87		5'000.00	259.49
314.002	Manutenzione reti di distribuzione	39'021.35		50'000.00	33'011.44
314.003	Manutenzione pozzi, serbatoi, infrastrutture	2'600.09		18'000.00	19'060.55
314.004	Spese trattamenti e analisi	11'236.38		25'000.00	21'120.96
318.002	Spese bancarie	92.15		0.00	62.60
318.003	Spese assicurazione impianti	2'764.90		2'500.00	2'752.70
318.009	Spese revisione conti	1'300.00		1'300.00	1'300.00
319.001	Altre spese diverse	2'224.28		2'000.00	2'605.24
321.002	Interessi passivi prestito Comune	34'884.85		42'000.00	35'425.35
330.001	Perdita su debitori	0.00		0.00	876.42
331.002	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	126'224.60		130'000.00	133'091.60
352.000	Prestazioni servizi AGE SA	120'000.00		120'000.00	120'000.00
352.001	Gestione acquedotto Piazzöö	33'000.00		29'910.00	42'304.25
352.002	Contributo Consorzio manutenzione arginature BM	4'950.00		5'000.00	4'950.00
352.003	Spese Consorzio ARM	13'011.99		15'000.00	3'053.65
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Ricavi tassa base		74'437.60	71'000.00	72'967.95
434.002	Ricavi vendita acqua		397'371.00	406'000.00	306'036.00
434.003	Ricavi noleggio contatori		19'635.30	19'500.00	19'505.20
434.004	Ricavi tassa unica d'allacciamento		4'200.00	4'000.00	5'000.00
434.005	Ricavi vendita acqua di cantiere		4'104.80	4'000.00	2'145.12
439.001	Ricavi diversi		0.01	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	6

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
002	<i>Amministrazione generale</i>				
4	RICAVI CORRENTI				
452.001	Rimborso investimenti anticip. prima Consorzio ARM		38'033.35	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		537'782.06	504'500.00	405'654.27
	TOTALE SPESE	444'493.31		490'310.00	472'564.28
	SALDO	93'288.75		-14'190.00	66'910.01



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2017	
	USCITE CONSUNTIVO		ENTRATE 2017				
0	AMMINISTRAZIONE	378'692.81	300.02 %	126'224.60	100.00 %	0.00	0.00
TOTALI		378'692.81	300.02%	126'224.60	100.00 %	0.00	0.00
SALDO				252'468.21	200.02 %	0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO		378'692.81		378'692.81		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE

ENTRATE

0	AMMINISTRAZIONE						
002	Amministrazione generale	378'692.81	300.02	%		126'224.60	100.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	378'692.81				126'224.60	

TOTALI		378'692.81	300.02	%		126'224.60	100.00 %
SALDO						252'468.21	200.02 %
TOTALI A PAREGGIO		378'692.81				378'692.81	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	378'692.81	0.00
50	42.33	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	160'302.10	0.00
501	42.33	OPERE DEL GENIO CIVILE	160'302.10	0.00
56	54.48	CONTRIBUTI PROPRI	206'294.71	0.00
562	54.48	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	206'294.71	0.00
58	3.19	ALTRI USCITE DA ATTIVARE	12'096.00	0.00
581	3.19	USCITE DI PIANIFICAZIONE	12'096.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	126'224.60	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	126'224.60	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	126'224.60	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	12

0	AMMINISTRAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
002	<i>Amministrazione generale</i>					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.003	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	11-11-2013	97'500.00	42'704.10		0.00
501.004	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	16-01-2017	49'820.40	53'058.35		0.00
501.005	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	03-10-2016	292'000.00	64'539.65		0.00
562.001	Partecipazione investimenti Consorzio ARM		794'086.00	206'294.71		0.00
581.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	13-02-2017	32'400.00	12'096.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi				126'224.60	0.00
	TOTALE ENTRATE				126'224.60	0.00
	TOTALE USCITE			378'692.81		0.00
	SALDO				252'468.21	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	14

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	318'268.71		360'310.00
Ammortamenti amministrativi	126'224.60		130'000.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		444'493.31	490'310.00
Entrate correnti	537'782.06		504'500.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		537'782.06	504'500.00
Avanzo d'esercizio		93'288.75	14'190.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		378'692.81	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	-130'000.00
Onere netto di investimento		378'692.81	130'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

AAP VACALLO	
Data	03-05-2018
Pagina	15

RIASSUNTO

CONSUNTIVO 2017

PREVENTIVO 2017

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d'investimento		378'692.81	130'000.00
Ammortamenti amministrativi	126'224.60		130'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	93'288.75		14'190.00
Autofinanziamento		219'513.35	144'190.00
Disavanzo totale		-159'179.46	14'190.00



conto	descrizione	valore iniziale opera	sostanza 01.01.2017	durata opera	anni residui	% ammort. fisso	ammort. 2017	investimenti 2017	sostanza 31.12.2017
141.000	Via al Poggio nuova condotta	34'286.00	8'571.25	40	9	2.5	857.15		7'714.10
141.001	Via St.Antonio,Via Puccini condotta	51'512.00	12'877.85	40	9	2.5	1'287.80		11'590.05
141.002	Vicolo dei Lironi condotta	50'850.00	12'712.50	40	9	2.5	1'271.25		11'441.25
141.003	Roggiana,Roncaiolo,Concabella,salita scuole, condotta	892'594.00	223'148.30	40	9	2.5	22'314.85		200'833.45
141.004	Sollevamento A.P. revisione infrastruttura	43'887.00	10'971.90	20	4	5	2'194.35		8'777.55
141.006	Potenziamento acquedotto Pra Grand	378'368.00	47'295.85	40	4	2.5	9'459.20		37'836.65
141.007	Via Mercole sostituzione condotta	25'030.00	6'257.30	40	9	2.5	625.75		5'631.55
141.009	Via Bisbino posa tubazioni	20'564.00	5'140.70	40	9	2.5	514.10		4'626.60
141.010	Via al Colle risanamento condotta	216'970.00	54'242.40	40	9	2.5	5'424.25		48'818.15
141.011	Via Pizzamiglio risanamento condotta	528'004.00	132'000.95	40	9	2.5	13'200.10		118'800.85
141.012	Via S. Martino condotta	493'302.00	123'325.70	40	9	2.5	12'332.55		110'993.15
141.013	Via Fontanella condotta	252'972.00	63'243.05	40	9	2.5	6'324.30		56'918.75
141.014	Via Poeta F. Chiesa condotta	582'902.00	145'725.65	40	9	2.5	14'572.55		131'153.10
141.017	Nuovo impianto UV	27'034.00	20'275.25	20	14	5	1'351.70		18'923.55
141.018	Pra Grand sostituzione pompa 2010	59'249.00	14'812.40	20	4	5	2'962.45		11'849.95
141.019	Incrocio Via Franscini/Roggiana risanamento condotta	133'052.00	116'421.40	20	34	2.5	3'326.30		113'095.10
141.020	MM 48/14 Monitoraggio acqua falda pozzo Prà Grand	0.00	51'025.90	40	40	0	0.00		51'025.90
141.021	46/14 Via Pizzamiglio canalizzazione (parte bassa)	51'744.00	50'450.70	20	20	2.5	1'293.60		49'157.10
141.022	RM 3386/ 03.11.15 Via Loco allacciamenti privati	48'289.00	47'081.55	40	38	2.5	1'207.20		45'874.35
141.023	MM 31/13 Largo Elvezia canalizzazione	0.00	47'052.95	40	40	0	0.00	42'704.10	89'757.05
141.024	RM 3496/14.12.15 Pra Grand pompa	0.00	35'905.30	40	40	0	0.00		35'905.30
141.025	RM 866/16.1.17 messa sicurezza serbatoi scuole Pezzola	0.00	0.00	20	20	0	0.00	53'058.35	53'058.35
141.026	MM 13/16 Via G. Guisan sostit. condotta+allac. privati	0.00	0.00	40	40	0	0.00	64'539.65	64'539.65
149.000	Altri investimenti in beni amministrativi	1'028'206.00	385'577.65	40	14	2.5	25'705.15		359'872.50
162.000	Partecipazione investimenti Consorzio ARM	0.00	122'264.64	40	40	0	0.00	206'294.71	328'559.35
171.001	MM 23/17 Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	0.00	0.00	40	40	0	0.00	12'096.00	12'096.00
	totale	4'918'815.00	1'736'381.14				126'224.60	378'692.81	1'988'849.35

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 2017.

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 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 2017 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.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche conoscenze tecniche, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Lugano, 18 aprile 2018

BDO SA



Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato



p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegato

- Conto consuntivo