

All'onorando
Consiglio comunale
6834 Morbio Inferiore

Mun/gk

6834 Morbio Inferiore, 7 novembre 2016

MESSAGGIO MUNICIPALE NO 17/2016

Oggetto: Piano finanziario del Comune per gli anni 2016-2020

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione il piano finanziario del comune relativo al periodo 2016 - 2020.

Le indicazioni contenute in questo documento, insieme a quelle risultanti da consuntivo e preventivo, dovrebbero permettere all'organo legislativo di disporre delle necessarie basi per una valutazione realistica della situazione finanziaria del nostro Comune, così da poter procedere con cognizione di causa alle scelte politiche di sua competenza. I dati contenuti nei citati documenti forniscono inoltre al Consiglio comunale le informazioni indispensabili per poter esercitare le importanti competenze attribuite al legislativo in materia di fissazione del moltiplicatore comunale d'imposta.

Come previsto dall'art. 28 del regolamento comunale, il piano finanziario è stato coordinato con il programma di legislatura nel quale sono illustrati gli obiettivi che il Municipio si prefigge per il quadriennio iniziato con le elezioni dello scorso mese di aprile.

Dal punto di vista procedurale il programma di legislatura ed il piano finanziario sono sottoposti al legislativo unicamente per discussione e non fanno quindi oggetto di alcuna specifica risoluzione.

PROGRAMMA DI LEGISLATURA

Premessa

Accingendoci a presentare il programma che il Municipio si prefigge di promuovere nel corso della legislatura in corso riteniamo innanzitutto importante sottolineare che la gestione strategica è un elemento fondamentale nella politica comunale affinché il livello della gestione operativa, per individuare al meglio le prospettive finanziarie, possa riferirsi ad un quadro strategico e normativo esplicitato e condiviso. Una gestione politica efficace richiede la predisposizione da parte degli ambiti decisionali comunali ad avere delle visioni programmatiche da affinare ed elaborare con il coinvolgimento di tutte le forze interessate, per poi essere consolidate in strategie verso precisi

obiettivi. Ai politici che si occupano della gestione del Comune si chiede quindi di saper cogliere per tempo i segnali più significativi, valutare le risorse a disposizione e prefigurare i prossimi scenari per adeguatamente rispondere alle future esigenze. Alla luce di questa significativa premessa il presente piano finanziario si inserisce in questa visione strategica della gestione del Comune di Morbio e risponde ai requisiti dell'art. 156 della LOC.

Sulla base di queste considerazioni e nell'intento di ravvivare un sano ed aperto confronto su temi che certamente non mancheranno di suscitare discussione il Municipio, confortato anche da un miglioramento delle prospettive che avevano pesantemente condizionato il precedente quadriennio, ha voluto presentare un programma ambizioso e propositivo, soprattutto per quanto riguarda gli investimenti. In questo senso il Piano Finanziario deve essere considerato principalmente come uno strumento di lavoro necessario per permettere alle autorità politiche di meglio contestualizzare le proposte e valutarne con obiettività le conseguenze. Invitiamo per contro a dare il giusto peso ai risultati prospettati che, evidentemente, sono rapportati alla globalità delle proposte e non tengono conto di quelle che saranno le scelte operate dagli organi politici. Scelte che a loro volta dovranno essere operate tenendo conto anche dell'evoluzione delle disponibilità finanziarie, sempre più spesso influenzata in modo anche importante da fattori che sfuggono completamente al controllo del singolo Comune.

Fatta questa doverosa ed importante premessa possiamo ora ad elencare i principali temi nei vari settori di attività ai quali il Municipio intende dedicarsi nel quadriennio iniziato lo scorso mese di aprile.

Pianificazione

Lo scorso quadriennio ha permesso di consolidare la nuova pianificazione, con la ratifica giunta da parte dell'autorità cantonale e l'evasione dei relativi ricorsi.

La tematica principale che occuperà il Municipio in ambito pianificatorio nel quadriennio corrente concerne la pianificazione del comparto Serfontana-Bisio congiuntamente con il Comune di Balerna. Lo studio è giunto allo stadio dell'esame preliminare da parte del Cantone che dovrebbe esprimersi a breve sugli indirizzi proposti dai Municipi interessati ed in merito ai quali il Municipio ha recentemente avuto modo di informare il Consiglio comunale rispondendo ad una interpellanza.

Per il resto saranno affrontati alcuni aspetti formali relativi ad alcune varianti, l'adeguamento delle norme alle nuove disposizioni cantonali e la digitalizzazione del PR.

Cultura e manifestazioni

In ambito culturale in questi ultimi anni Morbio ha dimostrato una certa dinamicità testimoniata dalle diverse manifestazioni culturali e ricreative organizzate in proprio dal Comune o da esso patrocinate che vengono sostenute e apprezzate dalla popolazione. Nel corso di questo quadriennio si intende continuare ad offrire queste proposte.

Sarà inoltre valutata l'opportunità di prevedere l'istituzione di una commissione culturale formata da persone sensibili alla cultura e su base volontaria.

Con lo scopo di rivitalizzare la piazza e contribuire sempre più alla socializzazione si prevede inoltre di proporre eventi mirati: primo fra questi un mercato su piazzale Municipio che avrà luogo ogni secondo martedì del mese, dapprima per un periodo di prova di sei mesi, a partire dal prossimo mese di dicembre.

Associazioni e sport

I rapporti con le singole società sono in generale buoni e permettono di garantire un buon livello di collaborazione. Nell'interesse di tutta la cittadinanza il Municipio continuerà ad adoperarsi per garantire una collaborazione ottimale che permetta di valorizzare i servizi proposti da questi enti nei rispettivi ambiti di attività.

Per quanto riguarda il centro sportivo dobbiamo purtroppo rilevare che la riorganizzazione che negli anni scorsi ha fatto seguito alla ripresa della gestione da parte del Comune non ha purtroppo portato i frutti sperati: malgrado un considerevole aumento dei costi sostenuti dal Comune lo stato dei terreni da gioco, soprattutto per quanto riguarda il campo di allenamento, risulta insoddisfacente.

A questo aspetto vanno ad aggiungersi alcuni problemi strutturali del centro come la scarsa funzionalità dello stabile, il deterioramento della pista di atletica, i cedimenti del terreno ed il conseguente importante disassamento dell'impianto di illuminazione. Alla luce di quanto sopra il Municipio intende proporre nel corso del corrente quadriennio degli importanti investimenti che, dopo circa 25 anni dall'entrata in funzione del centro, consentano di risolvere questi importanti problemi e permettano di finalmente valorizzare in modo adeguato l'importante investimento a suo tempo effettuato. L'obiettivo del Municipio, che sarà meglio illustrato a tempo debito con la presentazione della relativa richiesta di credito, è quello di rendere disponibile una struttura funzionale ed in grado di rispondere alle esigenze delle società, ampliando nel contempo le tipologie di attività praticabili a favore della fruibilità del comparto, quale zona ricreativa, a beneficio di tutta la popolazione.

Socialità

Il principale impegno del Comune nell'ambito della socialità è costituito dall'attività che l'ufficio sociale e l'ufficio anziani svolgono quotidianamente in favore dei nostri concittadini che necessitano di sostegno.

In ambito giovanile prosegue inoltre, in collaborazione con la Fondazione Idée:sport e con gli altri Comuni del comprensorio, il progetto Midnight Morbio che ormai da diversi anni offre il sabato sera uno spazio d'aggregazione nelle palestre delle Scuole Medie. L'incontro settimanale serve a promuovere un'offerta d'animazione gratuita e accessibile ai ragazzi, sostenere azioni durature contro l'abuso di sostanze che creano dipendenza, prevenire atti vandalici e di violenza, favorire l'integrazione, promuovere il movimento e lo sport non competitivo e incrementare le relazioni sociali tra i giovani.

Sempre in ambito giovanile è partito lo scorso anno un progetto promosso a livello distrettuale per l'istituzione di un servizio di operatori di prossimità. Il progetto prevede una fase pilota di due anni al termine della quale i comuni coinvolti valuteranno l'esito di questa esperienza e decideranno sulla sua eventuale prosecuzione.

Scuola

Prenderanno avvio nelle prossime settimane i lavori di realizzazione della nuova sede di scuola dell'infanzia. La pianificazione dell'opera prosegue entro i termini previsti ed il Municipio ha già avuto modo di deliberare negli scorsi giorni buona parte dei lavori nel rispetto dei preventivi votati. Salvo imprevisti si conta di poter mettere a disposizione degli allievi la nuova sede già per l'inizio dell'anno scolastico 2018/2019. Nei prossimi mesi il Municipio prevede inoltre di presentare la richiesta del credito per la sistemazione esterna dell'intero comparto scolastico.

Per quanto concerne la sicurezza degli allievi, ancora ultimamente al centro dell'attenzione di diversi consiglieri comunali, prosegue l'impegno per giornate di sensibilizzazione rivolte ai genitori e

bambini per promuovere la mobilità lenta con l'intento di contribuire al cambiamento di cultura necessario per l'implementazione del piano di mobilità scolastica.

Per gli allievi del secondo ciclo continueranno ad essere proposti dei periodi di scuola fuori sede, occasioni uniche per gli allievi di vivere significative esperienze di vita comunitaria e di conoscere realtà diverse da quelle in cui vivono. Saranno inoltre riproposti i corsi ricreativi di dopo scuola per indirizzare gli allievi verso attività che siano piacevoli, costruttive, un pizzico inconsuete, ma utili alla loro crescita.

Il Municipio non mancherà inoltre di cogliere eventuali opportunità che si dovessero presentare per proporre ulteriori servizi (pensiamo in particolare ad un asilo nido, e/o una mensa scolastica) in ragione delle implicazioni positive che essi svolgono a livello sociale. Si tratta tuttavia di servizi che per un Comune delle nostre dimensioni, potranno essere presi in considerazione unicamente facendo capo a collaborazioni con altri enti pubblici o privati.

Nel corso di questo quadriennio sono infine da prevedere degli importanti avvicendamenti in seno alla direzione dell'istituto.

Ambiente

La raccolta e lo smaltimento dei rifiuti costituiranno certamente un oggetto di discussione anche nel corso del prossimo quadriennio. Oltre alla probabile introduzione dell'obbligo della tassa sul sacco a livello cantonale, che comporterà la necessità di apportare importanti cambiamenti al regolamento in vigore, il Municipio intende approfondire il tema della realizzazione di un ecocentro per la raccolta dei rifiuti riciclabili e speciali, ritenuto indispensabile per ovviare ai problemi legati alla gestione delle attuali piazze di raccolta. Uno spazio espressamente destinato a questo scopo è stato previsto nel piano di indirizzo della zona Serfontana; in attesa dell'esito dell'esame preliminare cantonale relativo a questa proposta pianificatoria il Municipio intende sondare anche se ed in quale forma potrebbe essere ipotizzabile una soluzione a livello intercomunale. Anche per sottolineare l'importanza attribuita a questa tematica, un importo indicativo di un futuro investimento in questo ambito è stato previsto a piano finanziario per l'ultimo anno della legislatura.

La collaborazione con altri Comuni della regione si è d'altra parte già rivelata proficua in altri progetti relativi a tematiche ambientali, come nel caso dell'adozione del Piano energetico intercomunale, per la cui implementazione è stata costituita una commissione che raggruppa i rappresentanti dei Comuni interessati.

Nei prossimi mesi il Municipio conta inoltre di poter presentare un interessante progetto di teleriscaldamento attualmente allo studio insieme al Comune di Vacallo che prevede, in collaborazione con un promotore-investigatore esterno, la creazione di una centrale presso la scuola media e l'allacciamento di alcune importanti strutture pubbliche. In corrispondenza con la posa delle infrastrutture della rete di teleriscaldamento sarà inoltre proposta la realizzazione di ponti per la creazione di un collegamento pedonale e ciclabile con Vacallo, con l'intento di incentivare ulteriormente, in tutta sicurezza, i percorsi casa-scuola a piedi e ridurre il traffico veicolare nel comparto scolastico.

Negli scorsi anni è pure ripresa l'attività degli orti comunali, fortemente voluta dal Municipio quale possibilità di socializzazione attraverso una attività sana e a contatto con la natura. Con la riduzione del numero di parcelle è stato possibile raggiungere la piena occupazione delle stesse, indispensabile per prevenire situazioni di disordine e incuria. Malgrado gli sforzi intrapresi per favorire dei buoni rapporti tra gli affittuari ed una gestione ordinata degli appezzamenti, negli scorsi mesi sono purtroppo ancora stati riscontrati alcuni piccoli problemi e diverse delle persone che avevano dato la loro disponibilità ad entrare a far parte del comitato hanno poi rinunciato. Il Municipio ha già

contattato dei potenziali interessati nell'intento di ricostituire il comitato in vista della prossima stagione e favorire così la soluzione ai problemi riscontrati.

Polizia e sicurezza

Il Municipio intende innanzitutto impegnarsi affinché la nuova convenzione con Chiasso recentemente entrata in vigore possa sempre più garantire, insieme al cospicuo aumento dei costi, anche un effettivo e tangibile miglioramento del servizio. Per favorire una sempre maggiore efficacia del servizio ed aumentare il grado di sicurezza è inoltre allo studio l'introduzione di un sistema di videosorveglianza in alcuni punti strategici.

Nel frattempo, con l'entrata in funzione del nuovo usciere comunale, il nostro Comune dispone anche di un ausiliario di polizia al quale potranno essere affidati puntuali compiti di controllo del traffico fermo e del rispetto delle ordinanze municipali.

È di alcuni giorni fa inoltre la presentazione da parte dei Comuni di Mendrisio e Chiasso del progetto relative alla riorganizzazione del servizio pompieri con il quale si propone la creazione di un consorzio a livello distrettuale. Anche in questo caso è purtroppo previsto un incremento dei costi che dovrà ancora essere oggetto di ulteriori approfondimenti. Il messaggio relativo per l'adesione al Consorzio dovrebbe poter essere sottoposto ai Legislativi dei Comuni interessati nei primi mesi del prossimo anno.

Per quanto attiene alla sicurezza dei pedoni è confermata, quale impegno prioritario, l'intenzione di realizzare al più presto un intervento per la messa in sicurezza del collegamento pedonale tra il nuovo posteggio nord ed il nucleo. I tempi di realizzazione saranno tuttavia condizionati dalla necessità di trovare una soluzione concordata con il Cantone, proprietario della strada.

Collaborazioni intercomunali e con altri enti

Come avviene ormai da diversi anni Morbio Inferiore continuerà a partecipare agli incontri intercomunali che si tengono regolarmente a livello distrettuale per affrontare temi di interesse sovracomunale. L'obiettivo di questi incontri è principalmente quello di mantenere alta l'attenzione sulle decisioni di altri enti che operano sul territorio (Cantone, Consorzi, ecc.), specialmente per quanto riguarda il rapporto prestazioni/economicità, e sviluppare di comune accordo progetti innovativi per la regione.

Il Municipio intende inoltre portare avanti le interessanti collaborazioni avviate negli scorsi anni con altri Comuni (piano energetico, progetto di teleriscaldamento, pianificazione della zona Serfontana-Bisio, operatore di prossimità, ecc.) prestando nel contempo attenzione ad eventuali altre opportunità di collaborazione che si potranno aprire, sia con i Comuni che con altri enti, in diversi ambiti (gestione dei rifiuti, centro sportivo, anziani, asilo nido, ecc.).

Nel quadro della consultazione recentemente promossa dal Cantone in merito al Piano cantonale delle aggregazioni il Municipio ha pure confermato la propria disponibilità a discutere di un eventuale progetto aggregativo. Sulla base delle prime reazioni pubbliche degli altri enti interessati appare tuttavia improbabile che questo tema possa divenire attuale già nella corrente legislatura. Un primo confronto su questo tema è previsto in occasione del prossimo incontro intercomunale.

Amministrazione

Il Municipio intende continuare a garantire un'amministrazione efficiente, al servizio della comunità e dell'utenza. A questo scopo si prevede di mantenere la certificazione ISO quale stimolo ad un costante aggiornamento dei processi di lavoro.

Per quanto riguarda la gestione del personale è scaduto negli scorsi giorni il concorso pubblicato a seguito delle dimissioni della segretaria dell'ufficio tecnico. Il Municipio procederà nelle prossime settimane all'assegnazione delle due nomine a metà tempo.

Investimenti

Nei paragrafi precedenti abbiamo già avuto modo di accennare ai principali investimenti previsti, il più importante dei quali è certamente quello per l'edificazione della nuova sede di SI che ha preso avvio proprio in questi giorni.

Il Municipio ha voluto proporre un programma ambizioso, nel quale è stato esposto anche qualche "sogno nel cassetto" la cui realizzazione dovrà essere ancora oggetto di attenta valutazione, sia dal profilo politico che da quello della sostenibilità finanziaria, che in alcuni casi potrebbe anche dipendere dalla possibilità di trovare delle forme di collaborazione con altri enti. Pensiamo in particolare all'ecocentro con nuovo magazzino comunale, alla ristrutturazione del centro sportivo e al teleriscaldamento con relativo collegamento con Vacallo.

E per dare continuità a questa prospettiva di "visione" il Municipio ha voluto inserire anche delle voci per la progettazione di investimenti che non potranno essere realizzati in questo quadriennio: la progettazione dell'ampliamento del posteggio Vignacampo e riqualifica di piazzale Municipio e allo studio per la ridestinazione dell'attuale magazzino comunale.

Per il resto gli investimenti previsti rientrano tutto sommato nella normale amministrazione e riguardano interventi su stabili, strade, illuminazione e canalizzazioni, per i quali rimandiamo all'elenco di dettaglio allegato al piano finanziario.

Da notare che una parte importante di queste voci è determinata dal fatto che il Cantone ha in previsione la realizzazione di interventi su via Comacini e via Vela, conformemente a quanto previsto dal Piano dei trasporti del Mendrisiotto. Questi interventi comporteranno degli importanti investimenti anche per il Comune, cui competerà il finanziamento delle opere di sottostruttura e di parte dei marciapiedi previsti su questi tratti.

Recentemente è inoltre stato avviato uno studio, in buona parte sussidiato dal Cantone, per una riqualifica del torrente Müfeta tra via dei Fiori e la Val di Spinée. L'esecuzione di questi lavori sarà poi prevista a tappe, dando priorità al tratto tra via Pumera e via Lischée evidenziato dal un recente studio cantonale sulle zone soggette a pericoli naturali.

Azienda AP

Come già evidenziato nel messaggio relativo al preventivo il Municipio ha purtroppo dovuto procedere ad un aumento delle tariffe a partire dal prossimo 1. gennaio. Questo provvedimento non permetterà tuttavia per ora di raggiungere il pareggio dei conti, almeno fintanto che il nuovo acquedotto regionale non diverrà operativo, con conseguente diminuzione dei costi di acquisto dell'acqua.

Nel contempo, come chiaramente evidenziato dal piano degli investimenti, il Municipio ritiene che sia giunto il momento di mettere in atto gli importanti interventi previsti dal PGA già ben prima delle vicissitudini degli ultimi anni, in particolare per quanto riguarda la realizzazione del nuovo serbatoio di Bressanella, già oggetto di un progetto di oltre vent'anni fa, e l'ammodernamento dei serbatoi Ronchi e Cognane.

Per quanto concerne la vertenza concernente l'inquinamento il Municipio continuerà evidentemente ad impegnarsi nell'intento di ottenere un risarcimento da parte dei responsabili, che si conta possano essere individuati nel quadro della procedura amministrativa tuttora in corso. Solamente quando si conoscerà l'esito di questa procedura il Municipio sarà in grado di pianificare a più lungo termine il futuro dell'azienda.

PIANO FINANZIARIO DEL COMUNE

In generale

Il presente documento è stato allestito tenendo conto della situazione economica e congiunturale, nonché dei vincoli attualmente noti derivanti da nuove regolamentazioni cantonali e federali. Il Municipio vigila costantemente sulla gestione corrente e, più in generale, sull'andamento finanziario del Comune, minimizzando per quanto possibile i costi al fine di contenere il fabbisogno da coprire mediamente il prelevamento dell'imposta comunale. Nella valutazione del piano presentato, giustamente impostato su dati prudenziali, è opportuno tenere conto del fatto che a consuntivo le spese annue di gestione risultano mediamente inferiori di oltre duecentomila franchi rispetto a quanto preventivato.

Malgrado questi sforzi durante lo scorso quadriennio si è reso necessario un aumento del moltiplicatore d'imposta, passato a partire dal 2015 dall'88% al 92%. Questo a motivo del fatto che per alcuni anni l'evoluzione del gettito d'imposta era stata piuttosto sfavorevole.

Nel presente piano finanziario, pur constatando negli ultimi esercizi una tendenza maggiormente positiva, si presuppone la riconferma di questo moltiplicatore anche per gli altri anni del quadriennio. Questa indicazione sarà evidentemente oggetto anno per anno di ulteriori attente valutazioni che dovranno tenere in considerazione, oltre all'evoluzione del gettito, anche delle decisioni che saranno prese in merito all'ambizioso programma di investimenti illustrato nel programma di legislatura.

Le opere d'investimento che si intendono realizzare entro la fine del 2020 superano infatti l'autofinanziamento disponibile e, anche se l'incremento delle entrate registrato negli scorsi anni dovesse essere confermato, un abbassamento del moltiplicatore potrà comunque essere preso in considerazione solamente se vi sarà la certezza che questo non porti ad un eccessivo incremento del debito pubblico.

I dati di base utilizzati per l'allestimento del presente piano sono i seguenti :

- conti consuntivi dell'anno 2015;
- previsione di chiusura per l'anno 2016;
- conti preventivi per gli anni 2017-2020;
- situazione economica attuale e prevedibili sviluppi futuri;
- rincaro dello 0% annuo;
- per tutto il periodo della pianificazione non si considerano le variazioni della popolazione fiscale.

Di seguito vengono riportate le indicazioni di dettaglio relative alle singole voci che, per facilitare la lettura del documento, riprendono la struttura utilizzata per i preventivi e i consuntivi. Ulteriori precisazioni sono fornite laddove ritenuto necessario.

1. ENTRATE

Per il totale delle entrate si prevede la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	16'360'714	16'960'170	16'042'050	16'042'050	16'042'050	16'042'050
Variazione dall'anno precedente			-918'120			
Variazione complessiva 2017-2020				-918'120		

La valutazione tiene conto delle sopravvenienze attive d'imposta realizzate e da realizzare al momento dell'allestimento del presente piano finanziario. Dall'anno 2017 il gettito delle persone giuridiche è valutato in frs. 900'000.00 mentre per le persone fisiche dall'anno 2017 in frs. 9'100'000.00 con un aumento di frs. 300'000.00 dato dalle nuove disposizioni in materia fiscale.

L'avanzo d'esercizio previsto per l'anno 2016 di frs. 118'000.00 sarà realizzabile esclusivamente se verranno confermate le proiezioni definite al momento dell'allestimento del presente piano finanziario.

1.1 Imposte (gruppo 40)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	12'079'777	12'970'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000
Variazione dall'anno precedente			-760'000			
Variazione complessiva 2017-2020				-760'000		

La valutazione del gettito è stata effettuata sulla base dei dati attualmente noti tenendo conto dei seguenti presupposti:

- Moltiplicatore politico del 92%;
- Ipotetiche variazioni dei soggetti fiscali;
- Esclusa la variazione di crescita del PIL.

Le sopravvenienze attive d'imposte dal 2017 al 2020 sono stimate in frs. 700'000.00 .

A livello nazionale le stime prevedono le seguenti variazioni:

2015	2016	2017	2018	2019	2020
-1.5%	-0.30%	1.70%	3.10%	2.90%	3.10%

è d'obbligo essere prudenti al riguardo, in quanto bisogna tener conto della struttura dei contribuenti del proprio Comune.

Per effetto delle nuove stime ufficiali valide a partire dal 2017 l'imposta immobiliare è valutata in frs. 560'000.00 registrando un aumento di frs. 90'000.00.

Di seguito il dettaglio delle imposte per il periodo di pianificazione:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Persone fisiche	8'500'000	8'800'000	9'100'000	9'100'000	9'100'000	9'100'000
Persone giuridiche	900'000	850'000	900'000	900'000	900'000	900'000
Sopravvenienze attive	302'392	900'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Imposta immobiliare	470'000	470'000	560'000	560'000	560'000	560'000
Imposte alla fonte	1'334'767	700'000	700'000	700'000	700'000	700'000
Imposte speciali	572'618	1'250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Totali	12'079'777	12'970'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000

L'importante flessione delle imposte alla fonte è costituita dai contribuenti fiscali soggetti all'imposta alla fonte ma tassati ordinariamente con decisione di tassazione sostitutiva. Nella nostra stima la riduzione dell'imposta alla fonte è quindi parzialmente compensata con un incremento del gettito d'imposta delle persone fisiche.

1.2 Regalie e concessioni (gruppo 41)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	97'837	97'100	97'100	97'100	97'100	97'100
Variazione dall'anno precedente						
Variazione complessiva 2017-2020						

Questa voce è costituita principalmente dal ristorno della tassa sull'energia elettrica da parte del Cantone per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali.

1.3 Redditi della sostanza (gruppo 42)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	186'138	175'900	175'900	175'900	175'900	175'900
Variazione dall'anno precedente						
Variazione complessiva 2017-2020						

L'importo è costituito dalla somma degli interessi attivi, delle tasse di posteggio e dell'affitto delle strutture comunali.

1.4 Ricavi per prestazioni (gruppo 43)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	1'530'776	1'428'400	1'387'280	1'387'280	1'387'280	1'387'280
Variazione dall'anno precedente			-41'120			
Variazione complessiva 2017-2020				-41'120		

Questo gruppo dei ricavi è costituito principalmente dalla tassa raccolta rifiuti, dalla tassa uso fognatura, dai rimborsi dalle famiglie e dalle tasse di cancelleria. Tutte le voci di questo gruppo sono state valutate prudenzialmente. L'eventuale entrata in vigore della tassa sul sacco a livello cantonale avrà evidentemente delle ripercussioni su questa voce che non sono tuttavia al momento prevedibili.

1.5 Contributi senza fine specifico (gruppo 44)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	805'330	814'900	683'900	683'900	683'900	683'900
Variazione dall'anno precedente			-131'000			
Variazione complessiva 2017-2020				-131'000		

Questo gruppo di contributi rappresenta tutte quelle imposte riversate direttamente dal Cantone (tassa sugli utili immobiliari, tasse di successione, tassa sul commercio ambulante nonché il contributo di livellamento).

Il contributo di livellamento riversato dal Cantone per l'anno 2015 ammonta a frs. 628'001.00, per l'anno 2016 a frs. 660'000.00 a partire dal 2017 è valutato in frs. 680'000.00.

Nel quadro della manovra di risanamento cantonale il riversamento delle imposte sugli utili immobiliari e della quota parte dell'imposta immobiliare sulle persone giuridiche è stato soppresso a partire dal 1.1.2017.

1.6 Rimborsi da enti pubblici (gruppo 45)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	267'330	275'900	275'900	275'900	275'900	275'900
Variazione dall'anno precedente						
Variazione complessiva 2017-2020						

Si tratta degli importi versati da altri Comuni per il riparto dei costi della direzione delle scuole e dei docenti delle materie speciali attivi anche in altri Comuni. I riparti su altri Comuni sono stati conteggiati sulla base della situazione dei docenti al 1 settembre 2016.

1.7 Contributi per spese correnti (gruppo 46)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	1'083'408	883'800	897'800	897'800	897'800	897'800
Variazione dall'anno precedente			14'000			
Variazione complessiva 2017-2020			14'000			

Il gruppo 46 è composto dai sussidi versati dal Cantone sugli stipendi dei docenti e dal contributo dal Fondo per le energie rinnovabili (FER). A partire dal 2016 il sussidio per la scuola elementare e dell'infanzia è stato ridotto linearmente di frs. 10'000.00 a sezione. Il contributo FER ammonta annualmente a circa frs. 180'000.00, è alimentato tramite versamenti cantonali. Ad esso si può far capo per far fronte alle spese di gestione o d'investimento per opere nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico e consente quindi di contenere i costi in questo ambito.

1.8 Prelevamenti da finanziamenti speciali (gruppo 48)

I finanziamenti speciali sono accantonamenti imposti dalla legge e destinati a finanziare l'adempimento di un determinato compito pubblico art. 9 LOC:

1.9 Accrediti interni (gruppo 49)

Si tratta di voci relative alla fatturazione delle prestazioni interne. Esse non hanno alcun influsso sul risultato d'esercizio, essendo compensate da analoghi conti d'uscita (gruppo 39).

2. USCITE

Per il totale delle uscite si prevede la seguente evoluzione :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	16'157'837	16'842'170	16'354'250	16'472'250	16'739'050	16'998'470
Variazione dall'anno precedente			-487'920	118'000	266'800	259'420
Variazione complessiva 2017-2020			156'300			

L'anno 2015 è comprensivo dell'ammortamento straordinario di frs. 600'000.00. Pure per l'anno 2016 è previsto un ammortamento straordinario di frs. 800'000.00 che, salvo imprevisti nel corso degli ultimi due mesi dell'esercizio corrente, si conta di poter realizzare grazie ad importanti sopravvenienze attive già registrate.

2.1 Spese per il personale (gruppo 30)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	6'173'126	6'133'440	6'020'790	6'036'440	6'049'490	6'055'940
Variazione dall'anno precedente			-112'650	15'650	13'050	6'450
Variazione complessiva 2017-2020				-77'500		

Sulla base delle indicazioni emanate dal Cantone non sono previsti rincari per tutto il periodo di pianificazione.

2.2 Spese per beni e servizi (gruppo 31)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	1'562'874	1'723'360	1'716'550	1'695'550	1'688'070	1'693'570
Variazione dall'anno precedente			-6'810	-21'000	-7'480	5'500
Variazione complessiva 2017-2020				-29'790		

L'incremento dal 2015 al 2016 è giustificato dall'aumento delle spese per beni e servizi (manutenzioni stabili e veicoli, acquisti mobili macchine attrezzature, servizi ed onorari, acqua ed elettricità). La riduzione di frs. 21'000.00 prevista per l'anno 2018 è relativa al versamento parziale dell'affitto alla parrocchia per la scuola dell'infanzia (azzerato per l'anno 2019) ed all'aumento delle spese di gestione della nuova sede di scuola dell'infanzia (assicurazioni, manutenzione apparecchiature).

2.3 Interessi passivi (gruppo 32)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	376'156	385'000	356'000	324'000	357'000	441'000
Variazione dall'anno precedente			-29'000	-32'000	33'000	84'000
Variazione complessiva 2017-2020				56'000		

L'incremento degli oneri finanziari è costituito dall'aumento dell'indebitamento bancario tenendo in considerazione le opere di investimento proposte.

Di seguito riportiamo il riassunto dei finanziamenti necessari per la realizzazione delle opere di investimento:

	2016	2017	2018	2019	2020
Ammortamenti	2'196'570	1'404'110	1'579'460	1'807'690	1'971'160
Risultato d'esercizio	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420
Autofinanziamento	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740
Investimenti netti	2'562'700	5'427'000	4'182'000	3'421'000	6'041'000
Finanziamento	248'130	4'335'090	3'032'740	2'310'310	5'026'260

In sede di pianificazione prevediamo un tasso d'interesse dell'1.50% per i prestiti fissi e del 3.50% gli scoperti in conto corrente.

2.4 Ammortamenti (gruppo 33)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	2'291'992	2'311'670	1'519'210	1'694'560	1'922'790	2'086'260
Variazione dall'anno precedente			-792'460	175'350	228'230	163'470
Variazione complessiva 2017-2020				-225'410		

Questa voce comprende gli ammortamenti sui beni amministrativi e le perdite stimate su crediti d'imposta e tasse comunali, valutate dal 2017 in frs. 115'100 annui.

Di seguito segnaliamo i tassi d'ammortamento applicati per le diverse categorie d'investimenti:

Gruppo d'Investimento	Minimo legale	Massimo legale	Tassi applicati a preventivo				
			2016	2017	2018	2019	2020
Terreni non edificati	0%	10%	2%	2%	2%	2%	2%
Opere del genio civile	10%	25%	10%	10%	10%	10%	10%
Costruzioni edili	6%	15%	8%	6%	6%	6%	6%
Mobili, macchine	25%	100%	30%	25%	25%	25%	25%
Contributi per investimenti	10%	25%	15%	10%	10%	10%	10%
Altri investimenti	25%	100%	25%	25%	25%	25%	25%

Applicando ai singoli gruppi d'investimento i tassi minimi previsti dalla LOC l'ammortamento medio sui beni amministrativi risulta superiore al minimo previsto dell'8%.

2.5 Contributi propri (gruppo 35)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	1'213'087	1'432'600	1'434'600	1'414'600	1'414'600	1'414'600
Variazione dall'anno precedente			2'000	-20'000		
Variazione complessiva 2017-2020				-18'000		

Di seguito segnaliamo l'evoluzione di alcune voci di rilievo:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Autorità di protezione regionalizzata	44'949	51'000	51'000	51'000	51'000	51'000
Operatore di prossimità regionale		16'800	16'800	16'800	16'800	16'800
Interventi polizia Chiasso	387'432	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Contributo pompieri	91'891	98'000	98'000	98'000	98'000	98'000
Partecipazione PC	70'245	98'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Progetto Macondo	9'262	9'500	9'500	9'500	9'500	9'500
Consorzio depurazione acque	346'958	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000

È opportuno ricordare che i costi relativi all'Autorità di protezione ed al Corpo pompieri potranno subire delle variazioni a seguito delle riforme attualmente allo studio. Al momento non è tuttavia ancora possibile prevedere quali potranno essere le conseguenze finanziarie di queste riforme.

2.6 Contributi propri (gruppo 36)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	4'053'936	4'368'730	4'819'730	4'819'730	4'819'730	4'819'730
Variazione dall'anno precedente			451'000			
Variazione complessiva 2017-2020				451'000		

Di seguito segnaliamo l'evoluzione di alcune voci di rilievo:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Contributo progetto Ticino 2020		4'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Contributo assistenza sociale	419'305	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000
Contributo trasporti pubblici regionali	95'838	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Contributo per anziani	944'348	1'095'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000
Contributo per il SACD	212'640	230'000	265'000	265'000	265'000	265'000
Contributi servizi d'appoggio	109'079	117'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Mantenimento anziani a domicilio	120'563	93'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Servizio ambulanza	165'104	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000
Partecipazione al risanamento cantonale	267'119	268'000	438'000	438'000	438'000	438'000

2.7 Versamenti a finanziamenti speciali (gruppo 38)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	197'426	198'200	198'200	198'200	198'200	198'200
Variazione dall'anno precedente						
Variazione complessiva 2017-2020						

I finanziamenti speciali sono accantonamenti imposti dalla legge e destinati a finanziare l'adempimento di un determinato compito pubblico – art. 9 LOC. Questo gruppo di spesa risulta neutrale al risultato d'esercizio essendo compensato da analoghi conti d'entrata (gruppi 430 e 461).

2.8 Addebiti interni (gruppo 39)

Si tratta di voci relative alla fatturazione delle prestazioni interne. Esse non hanno alcun influsso sul risultato d'esercizio, essendo compensate da analoghi conti d'entrata. (gruppo 49).

3. INVESTIMENTI

Nella prima parte del messaggio, nell'esposizione del programma di legislatura, abbiamo già avuto modo di soffermarci sui più importanti investimenti proposti dal Municipio, capitolo che, a livello politico e programmatico, costituisce probabilmente la parte più significativa dell'intero piano finanziario.

Nella tabella sottostante è riportato un riassunto del totale degli investimenti netti previsti per il periodo oggetto del presente piano.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Piano finanziario	1'272'229	2'562'700	5'427'000	4'182'000	3'421'000	6'041'000
Variazione dall'anno precedente			2'864'300	-1'245'000	-761'000	2'620'000
Media investimenti 2017-2020			4'767'750			

Nel piano d'investimento sono iscritte tutte le voci per le quali è già stato votato un credito d'investimento e la previsione per nuove opere (strade, canalizzazioni, scuola dell'infanzia e la realizzazione di posteggi), come da tabella di dettaglio allegata.

4. INDICATORI ECONOMICI

Nel contesto del piano finanziario, l'analisi dei principali indicatori economici consente di farsi un'idea più precisa sulla situazione generale delle finanze comunali e sulle ripercussioni che su di essa potranno avere gli indirizzi politici che l'esecutivo intende seguire nel quadriennio.

I calcoli sono basati sul consuntivo 2015, chiusura provvisoria 2016 e sui preventivi degli anni successivi. I valori risultanti per i diversi indici devono quindi essere letti tenendo conto del fatto che le previsioni sono state effettuate sulla base di valutazioni prudenziali. È quindi probabile che l'evoluzione descritta nel presente documento si riveli poi, nei fatti, piuttosto pessimistica. È anche tenendo conto di questa considerazione che il Municipio ha deciso di proporre investimenti per importi superiori all'autofinanziamento. Prima della presentazione delle singole richieste di credito sarà quindi importante verificarne la sopportabilità alla luce di una valutazione aggiornata dei dati finanziari.

4.1 Autofinanziamento

L'autofinanziamento è costituito dai mezzi propri a disposizione del comune per finanziare gli investimenti. Esso consiste nella somma algebrica degli ammortamenti e del risultato d'esercizio e rappresenta un legame importante fra il conto di gestione corrente ed il conto degli investimenti.

Nelle tabelle sottostanti è descritta l'evoluzione dell'autofinanziamento per l'anno 2015, e la previsione per il periodo 2016-2020.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ammortamento	2'094'128	2'196'570	1'404'110	1'579'460	1'807'690	1'971'160
Risultato d'esercizio	202'877	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420
Autofinanziamento	2'297'005	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740

4.2 Capacità di autofinanziamento

La capacità di autofinanziamento indica la percentuale dei ricavi disponibili per gli investimenti.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Autofinanziamento	2'297'005	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740
Totale dei ricavi dedotto classe 49	16'071'474	16'671'000	15'752'880	15'752'880	15'752'880	15'752'880
Capacità di autofinanziamento	14.3%	13.9%	6.9%	7.3%	7.1%	6.4%

Media cantonale 2014: 9.90%

Secondo i parametri adottati dal Cantone la capacità di autofinanziamento è valutata come segue:

negativo	i ricavi non coprono le spese correnti
0 - 10%	debole capacità di autofinanziamento
10 - 20%	media capacità di autofinanziamento
> 20%	buona capacità di autofinanziamento

4.3 Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento indica la percentuale degli investimenti coperta dall'autofinanziamento

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Autofinanziamento	2'297'005	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740
Investimenti netti	1'272'228	2'562'700	5'427'000	4'182'000	3'421'000	6'041'000
Capacità di autofinanziamento	180.5%	90.3%	20.1%	27.5%	32.5%	16.8%

Media cantonale 2014: 68.90%

Secondo i parametri adottati dal Cantone il grado di autofinanziamento è valutato come segue:

> 70%	Buono
50% - 70%	Medio
inferiore del 50%	Debole

4.4 Quota degli interessi

La quota degli interessi indica la percentuale dei ricavi utilizzata per la copertura degli interessi netti (gruppo 32 dedotto gruppo 42).

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi netti	190'018	209'100	180'100	148'100	181'100	265'100
Ricavi correnti dedotto classe 49	16'050'596	16'646'000	15'727'880	15'727'880	15'727'880	15'727'880
Quota degli interessi	1.2%	1.3%	1.1%	0.9%	1.2%	1.7%

Media cantonale 2014: -3.20%

Secondo i parametri adottati dal cantone la quota degli interessi è valutata come segue:

< 2%	Debole incidenza
2% - 5%	Onere sopportabile
5% - 8%	Forte incidenza
> 8%	Onere eccessivo

4.5 Copertura delle spese correnti

Evidenzia il rapporto tra i ricavi e le spese correnti:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato d'esercizio	202'877	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420
Totale spese	16'157'837	16'842'170	16'354'250	16'472'250	16'739'050	16'998'470
Copertura	1.3%	0.7%	-1.9%	-2.6%	-4.2%	-5.6%

Media cantonale 2014: 0.30%

Secondo i parametri adottati dal cantone la percentuale della copertura delle spese correnti è valutata come segue:

>0%	Sufficiente positivo
-2.50%-0%	Disavanzo moderato
< -2.50%	Disavanzo importante

4.6 Evoluzione moltiplicatore aritmetico

Il calcolo per il moltiplicatore aritmetico si basa sull'accertamento del gettito cantonale d'imposta per l'anno 2013 tenuto conto degli sgravi fiscali sulle persone fisiche e della variazione delle persone giuridiche.

Definizione del moltiplicatore aritmetico: fabbisogno ordinario netto in per cento del gettito dell'imposta cantonale base (imposta soggetta al moltiplicatore comunale)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Moltiplicatore politico	92%	92%	92%	92%	92%	92%
Moltiplicatore aritmetico	82%	84%	91%	92%	95%	97%

4.7 Evoluzione del risultato d'esercizio

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato d'esercizio	202'877	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420

Come già spiegato precedentemente, le previsioni concernenti i risultati di esercizio sono volutamente prudenziali.

4.8 Debito pubblico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	9'910'280	10'158'410	14'493'500	17'526'240	19'836'550	24'862'810

L'evoluzione del debito pubblico è legata al risultato d'esercizio e agli investimenti previsti, anche in questo caso si può quindi sperare in un'evoluzione meno negativa.

Considerando gli abitanti al 31.12.2015 di 4'731 unità otteniamo il seguente debito pubblico procapite:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Comune	2'281	2'095	2'147	3'063	3'704	4'192	5'255
Media cantonale	4'265						

La quota di indebitamento lordo indica la percentuale in rapporto ai ricavi correnti:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	93.50%	90.10%	105.6%	124.90%	139.60%	176.50%

Media cantonale 2014: 158.20%

Secondo i parametri adottati dal cantone la quota dell'indebitamento lordo è valutata come segue:

< 50%	Molto buona
50% - 100%	Buona
100% - 150%	Discreta
150% - 200%	Alta

4.9 Capitale proprio

2015	2016	2017	2018	2019	2020
3'700'088	3'818'088	3'505'888	3'075'688	2'378'688	1'422'268

Il capitale proprio accumulato al 2015 permette di coprire totalmente le perdite di tutto il periodo della pianificazione. Alla fine del quadriennio il capitale accumulato ammonterebbe a frs. 1'422'268.

La quota del capitale proprio indica la percentuale del capitale proprio sul totale dei passivi:

2015	2016	2017	2018	2019	2020
15.2%	15.6%	13.7%	10.9%	8.0%	4.2%

Media cantonale 2014: 15.8%

Secondo i parametri adottati dal cantone la quota del capitale proprio è valutata come segue:

>40%	Eccessiva
20% - 40%	Buona
10% - 20%	Media
<10%	Debole

AZIENDA ACQUA POTABILE

5. ENTRATE

Per il totale delle entrate si prevede la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
Gestione Straordinaria						
Totale Entrate	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
Variazione dall'anno precedente			115'900			
Variazione complessiva 2017-2020				28'975		

La principale fonte di ricavo è rappresentata dalla tassa per il consumo di acqua potabile. A partire dal 2017 è stato considerato un aumento delle tariffe ai massimi previsti dal regolamento.

In fase di allestimento del presente piano finanziario non è purtroppo ancora possibile considerare eventuali risarcimenti per le spese sostenute in relazione all'inquinamento del pozzo polenta (Gestione straordinaria).

6. USCITE

Per il totale delle uscite si prevede la seguente evoluzione :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	547'085	594'312	657'042	758'112	853'705	963'178
Gestione Straordinaria	262'777	290'688	326'688	331'688	336'688	341'688
Totale Spese	809'862	885'000	983'730	1'089'800	1'190'393	1'304'866
Variazione dall'anno precedente			98'730	106'070	100'593	114'473
Variazione complessiva 2017-2020				104'967		

Nel conto di gestione corrente sono state prudenzialmente conteggiate spese di manutenzione (contatori, condotte), a partire dal 2016 l'incremento di spesa è costituito da maggiori oneri per interessi ed ammortamenti dei rispettivi investimenti previsti.

La gestione straordinaria comprende le spese relative all'inquinamento del pozzo Polenta.

6.1 Spese per beni e servizi (gruppo 31), Consorzi (gruppo 35)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	399'768	454'900	455'000	457'300	457'700	462'000
Gestione Straordinaria	222'696	250'000	281'000	281'000	281'000	281'000
Totale Spese	622'464	704'900	736'000	738'300	738'700	743'000
Variazione dall'anno precedente			31'100	2'300	400	4'300
Variazione complessiva 2017-2020				9'525		

A partire dal 2015 è stato costituito formalmente il Consorzio acquedotto regionale le cui spese di gestione figurano integralmente a partire dall'anno 2016.

Le spese di gestione straordinaria sono rappresentate dall'acquisto di acqua potabile da Chiasso, onorari, spese legali e le manutenzioni.

6.2 Interessi passivi (gruppo 32)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	58'447	57'000	94'000	113'000	153'000	192'000
Gestione Straordinaria	32'393	33'000	38'000	43'000	48'000	53'000
Totale Spese	90'840	90'000	132'000	156'000	201'000	245'000
Variazione dall'anno precedente			42'000	24'000	45'000	44'000
Variazione complessiva 2017-2020				38'750		

L'incremento degli interessi passivi è dato dall'aumento dell'indebitamento per onorare le spese di gestione corrente come pure per gli investimenti previsti: tasso d'interesse 1.50%.

6.3 Ammortamenti (gruppo 33)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	88'870	82'412	108'042	187'812	243'005	309'178
Gestione Straordinaria	7'688	7'688	7'688	7'688	7'688	7'688
Totale Spese	96'558	90'100	115'730	195'500	250'693	316'866
Variazione dall'anno precedente			25'630	79'770	55'193	66'173
Variazione complessiva 2017-2020				56'692		

Gli ammortamenti sui beni amministrativi sono conteggiati sulla base della durata del bene.

7. INVESTIMENTI

Di seguito riepiloghiamo gli investimenti netti previsti per il quadriennio:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Consuntivo	Previsione Chiusura	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
Gestione ordinaria	189'725	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200
Gestione Straordinaria						
Totale Spese	189'725	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200
Variazione dall'anno precedente			696'700	110'500	1'402'500	-32'500
Variazione complessiva 2017-2020				544'300		

Nel piano d'investimento si sono iscritte tutte le voci per le quali è già stato votato un credito d'investimento e la previsione per infrastrutture comunali. Anche qui, per un commento relativo alle principali voci proposte dal Municipio, rinviamo a quanto già esposto sopra nel programma di legislatura.

8. EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato d'esercizio	-69'280	-146'270	-129'100	-235'170	-335'763	-450'236

L'evoluzione del risultato d'esercizio dipenderà dall'effettiva realizzazione degli investimenti proposti, il cui programma è estremamente ambizioso. È inoltre opportuno rilevare che a partire dal 2021 è previsto che il Consorzio ARM possa divenire operativo, ciò che porterà ad una significativa diminuzione dei costi sostenuti per l'acquisto di acqua potabile, favorendo così un riequilibrio dei bilanci dell'Azienda.

9. CAPITALE PROPRIO

Il capitale proprio passivo di frs. 2'254'861.00 previsto per la fine del periodo costituisce un dato certamente preoccupante. In vista di un risanamento dei conti dell'Azienda il Municipio conta ancora di poter raggiungere un accordo per il risarcimento dei costi dell'inquinamento. Qualora questo non dovesse risultare possibile, malgrado la prevista diminuzione dei costi di acquisto dell'acqua a partire dal 2021, occorrerà valutare altre soluzioni che permettano di risanare la perdita riportata (rinvio degli investimenti, ulteriore aumento delle tariffe, contributo a fondo perso da parte del Comune).

Per il Municipio

Il Sindaco
Claudia Canova

Il Segretario
Giovanni Keller

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
0 Amministrazione						
000 Votazioni						
000.310.000 Materiale votazioni cancelleria e stampati		4'500	1'000	1'000	1'000	5'000
000.318.001 Spese affrancazioni postali	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
000.390.000 Addebito spese per il personale	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Uscite	25'000	29'500	26'000	26'000	26'000	30'000
Entrate						
Saldo 000 Votazioni	25'000	29'500	26'000	26'000	26'000	30'000
001 Consiglio Comunale e Municipio						
001.300.000 Onorari ed indennità ai membri del municipio	84'999	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
001.300.001 Indennità alle commissioni	2'340	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
001.301.010 Assegni familiari	1'846	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
001.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	4'436	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
001.310.002 Calendario ecologico	5'508	5'600	5'600	5'600	5'600	5'600
001.317.000 Rimborso spese all'autorità	8'501	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500
001.318.000 Spese ricevimenti e ricorrenze	11'598	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
Uscite	119'228	118'200	118'200	118'200	118'200	118'200
Entrate						
Saldo 001 Consiglio Comunale e Municipio	119'228	118'200	118'200	118'200	118'200	118'200
002 Amministrazione comunale						
002.301.000 Stipendi personale in organico	723'153	750'000	714'000	718'000	722'000	723'000
002.301.002 Stipendi personale pulizia	7'391	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
002.301.010 Assegni familiari	17'695	18'000	18'000	19'000	20'000	20'000
002.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	46'085	49'000	46'000	47'000	48'000	49'000
002.304.002 Contributo cassa pensione	67'900	68'000	65'000	66'000	67'000	68'000
002.305.000 Assicurazione infortuni	3'843	5'000	4'800	4'900	5'000	5'100
002.305.002 Assicurazione malattia	5'038	5'200	5'000	5'100	5'200	5'200
002.306.000 Abbigliamento di servizio		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.307.000 Prestazione ai pensionati	96'562	91'000	87'000	87'000	87'000	87'000
002.309.001 Spese corsi di perfezionamento	1'040	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
002.309.002 Regalie al personale		900				
002.309.030 Altre spese per il personale	1'046	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
002.310.003 Materiale cancelleria e stampati	5'300	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
002.310.004 Pubblicazioni e inserzioni	1'413	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
002.310.005 Libri, giornali e riviste	2'331	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
002.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature	6'289	12'000	10'000	10'000	10'000	10'000
002.311.017 Armadio espositivo abiti antichi		6'600				
002.312.000 Spese di riscaldamento	8'289	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
002.312.001 Consumo acqua potabile	633	800	1'600	1'600	1'600	1'600
002.312.004 Costi d'illuminazione	9'974	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
002.313.001 Materiale di pulizia, igienico	668	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili		500	500	500	500	500
002.313.006 Spese carburante		600	600	600	600	600
002.314.000 Manutenzione stabili e strutture	6'879	17'000	10'000	10'000	10'000	10'000
002.315.002 Centro elaborazione dati	58'293	60'000	85'000	65'000	65'000	65'000
002.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	13'504	15'000	8'000	8'000	8'000	8'000
002.316.002 Locazione noleggi leasing	162	200	200	200	200	200
002.316.010 Noleggio fotocopiatrice			7'000	7'000	7'000	7'000
002.317.001 Rimborso spese al personale	2'638	1'500	500	500	500	500
002.318.001 Spese affrancazioni postali	27'968	27'000	27'000	27'000	27'000	27'000
002.318.004 Tasse e diritti CCP	13'486	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
002.318.006 Spese legali e esecutive	39'776	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
002.318.007 Spese bancarie	893	900	900	900	900	900
002.318.008 Onorari per consulenze e progetti	21'736	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
002.318.009 Assicurazione mobilio attrezzature	2'087	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
002.318.010 Assicurazione RC comune	16'810	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
002.318.011 Assicurazione immobili	1'924	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
002.318.012 Tasse circolazione veicoli		300	300	300	300	300
002.318.013 Assicurazione veicoli		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.318.015 Onorari per revisione	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
002.318.019 Quote sociali ad associazioni	5'847	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
002 Amministrazione comunale						
002.318.020 Franchigie assicurative	500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.318.022 Tasse telefoniche	4'322	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
002.318.025 Tasse governative	3'495	600	600	600	600	600
002.318.030 Altre prestazioni di terzi	1'694	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
002.318.067 Spese per naturalizzazioni	700	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.318.082 Certificazione ISO	4'530	6'000	4'500	4'500	4'500	6'000
002.318.126 Tshirt e piles	50	6'520				
002.318.128 Bibliocabina		400				
002.361.020 Contributo al Cantone progettoTicino 2020		4'000	8'000	8'000	8'000	8'000
002.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	922	340	340	340	340	340
002.431.000 Tasse di cancelleria	21'888	23'000	23'000	23'000	23'000	23'000
002.431.003 Tasse di naturalizzazione	10'590	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
002.431.006 Tasse sollecitazioni e diffide	6'140	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
002.435.007 Pin's Morbio Inferiore	24	40	20	20	20	20
002.435.010 Vendita Tshirts e piles	75	8'000				
002.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.436.002 Rimborso spese esecutive	8'800	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
002.436.003 Rimborso AAP servizi amministrativi	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
002.436.004 Rimborso per danni		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
002.441.000 Patenti caccia e pesca	491	500	500	500	500	500
002.451.000 Rimborso cantone agenzia AVS	8'965	8'900	8'900	8'900	8'900	8'900
002.469.030 Contributo bacheca abiti antichi		6'000				
002.490.000 Accredito per prestazioni del personale	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Uscite	1'238'266	1'309'260	1'266'740	1'253'940	1'261'140	1'265'740
Entrate	116'973	131'440	117'420	117'420	117'420	117'420
Saldo 002 Amministrazione comunale	1'121'293	1'177'820	1'149'320	1'136'520	1'143'720	1'148'320
Uscite	1'382'494	1'456'960	1'410'940	1'398'140	1'405'340	1'413'940
Entrate	116'973	131'440	117'420	117'420	117'420	117'420
Saldo 0 Amministrazione	1'265'521	1'325'520	1'293'520	1'280'720	1'287'920	1'296'520

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
1 Educazione						
100 S.I. - Attività didattica						
100.302.000 Stipendi ed indennità ai docenti	569'888	550'000	547'000	547'000	547'000	547'000
100.302.001 Stipendi direzione	80'730	84'000	84'000	84'000	84'000	84'000
100.302.002 Supplenze docenti	12'644	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
100.302.007 Assegni familiari	15'969	17'000	16'000	16'000	16'000	16'000
100.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	44'686	44'000	43'000	43'000	43'000	43'000
100.304.002 Contributo cassa pensione	93'932	78'000	78'000	78'000	78'000	78'000
100.305.000 Assicurazione infortuni	1'514	1'500	1'200	1'200	1'200	1'200
100.305.002 Assicurazione malattia	13'650	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
100.310.006 Materiale scolastico e didattico	15'844	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
100.310.007 Libri per biblioteca		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
100.310.010 Manifestazioni annuali	695	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
100.317.002 Uscite di studio	450	1'800	1'000	1'000	1'000	1'000
100.318.000 Spese ricevimenti e ricorrenze		500	500	500	500	500
100.352.009 Tassa frequenza SI fuori comune		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
100.433.002 Rimborso famiglie SI fuori comune		300	300	300	300	300
100.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni	38'155	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
100.452.000 Rimborso Vacallo stipendi direzione	40'537	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
100.452.002 Tasse frequenze allievi non domiciliati		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
100.461.000 Sussidio cantonale stipendi docenti	262'969	204'000	204'000	204'000	204'000	204'000
Uscite	850'002	840'300	834'200	834'200	834'200	834'200
Entrate	341'661	248'300	248'300	248'300	248'300	248'300
Saldo 100 S.I. - Attività didattica	508'341	592'000	585'900	585'900	585'900	585'900
101 S.I. - Servizi						
101.301.000 Stipendi personale in organico	252'080	256'000	260'000	262'000	264'000	265'000
101.301.008 Stipendi personale ausiliario	96'598	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
101.301.010 Assegni familiari	8'284	8'700	8'800	8'900	9'000	9'100
101.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	21'289	23'000	23'500	24'000	24'500	25'000
101.304.002 Contributo cassa pensione	25'285	24'000	23'000	23'000	24'000	25'000
101.305.000 Assicurazione infortuni	1'948	2'000	2'100	2'200	2'300	2'400
101.305.002 Assicurazione malattia	2'296	2'300	2'350	2'400	2'450	2'500
101.306.000 Abbigliamento di servizio		500	500	500	500	500
101.309.030 Altre spese per il personale	200	200	200	200	200	200
101.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature	10'057	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
101.312.000 Spese di riscaldamento	16'138	16'500	16'500	16'500	16'500	16'500
101.312.001 Consumo acqua potabile	1'595	1'600	3'200	3'200	4'000	4'000
101.312.004 Costi d'illuminazione	7'489	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
101.313.001 Materiale di pulizia, igienico	3'032	3'000	3'000	3'000	4'000	4'000
101.313.002 Acquisto prodotti alimentari	59'423	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
101.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	230	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
101.313.005 Materiale sanitario e medicinali	356	200	200	200	200	200
101.313.006 Spese carburante	3'960	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
101.314.000 Manutenzione stabili e strutture	9'071	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
101.315.001 Manutenzione veicoli	13'470	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
101.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	2'390	2'000	2'000	4'000	4'000	4'000
101.316.000 Affitto stabile ex Cereghetti	15'000	15'000	15'000	10'000		
101.318.001 Spese affrancazioni postali	582	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
101.318.009 Assicurazione mobilio attrezzature	921	930	930	930	1'500	1'500
101.318.011 Assicurazione immobili	1'795	1'800	1'800	3'800	3'800	3'800
101.318.012 Tasse circolazione veicoli	1'415	1'430	1'430	1'430	1'430	1'430
101.318.013 Assicurazione veicoli	4'750	4'760	4'760	4'760	4'760	4'760
101.318.022 Tasse telefoniche	531	550	550	550	700	700
101.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	803	800	800	800	800	800
101.427.005 Affitto appartamento casa materna	7'200	7'200	7'200	7'200	7'200	7'200
101.432.000 Refezione	70'480	71'000	71'000	71'000	71'000	71'000
101.434.008 Trasporto allievi	2'305	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
101.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
101.436.004 Rimborso per danni	718					
101.469.000 Contributo fondazione Cereghetti	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
101 S.I. - Servizi						
<i>Uscite</i>	560'988	551'270	556'620	558'370	554'640	557'390
<i>Entrate</i>	105'703	108'200	108'200	108'200	108'200	108'200
Saldo 101 S.I. - Servizi	455'285	443'070	448'420	450'170	446'440	449'190
103 S.I. - Servizio medico dentario						
103.302.004 Compenso educatori profilassi dentaria	1'225	1'260	1'260	1'260	1'260	1'260
103.302.007 Assegni familiari	30	30	30	30	30	30
103.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	79	80	80	80	80	80
103.305.000 Assicurazione infortuni	3	10	10	10	10	10
103.310.006 Materiale scolastico e didattico		400	400	400	400	400
<i>Uscite</i>	1'337	1'780	1'780	1'780	1'780	1'780
<i>Entrate</i>						
Saldo 103 S.I. - Servizio medico dentario	1'337	1'780	1'780	1'780	1'780	1'780
120 S.E. - attività Didattica						
120.302.000 Stipendi ed indennità ai docenti	1'610'544	1'570'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
120.302.001 Stipendi direzione	160'937	160'000	160'000	160'000	160'000	160'000
120.302.002 Supplenze docenti	27'304	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
120.302.007 Assegni familiari	42'742	45'000	43'000	43'000	43'000	43'000
120.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	109'278	116'000	112'000	112'000	112'000	112'000
120.304.002 Contributo cassa pensione	310'140	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
120.305.000 Assicurazione infortuni	3'865	4'500	4'000	4'000	4'000	4'000
120.305.002 Assicurazione malattia	37'269	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000
120.309.030 Altre spese per il personale	664	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
120.310.006 Materiale scolastico e didattico	63'473	64'000	64'000	64'000	64'000	64'000
120.310.007 Libri per biblioteca	2'861	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
120.310.010 Manifestazioni annuali	1'930	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
120.317.002 Uscite di studio	13'786	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
120.317.004 Contributo comunale ai corsi sportivi	4'872	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
120.317.005 Attività Culturali e progetti d'istituto	1'272	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
120.318.000 Spese ricevimenti e ricorrenze		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
120.318.030 Altre prestazioni di terzi	118	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
120.352.003 Tasse frequenza SE fuori comune	7'120	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
120.352.011 Rimborso stipendi docenti ad altri comuni	7'943		20'000			
120.433.001 Contributo famiglie SE fuori comune		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
120.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni	71'580	30'000	1'000	1'000	1'000	1'000
120.452.000 Rimborso Vacallo stipendi direzione	79'999	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
120.452.001 Rimborso stipendi docenti	134'229	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
120.452.002 Tasse frequenze allievi non domiciliati	3'600	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
120.461.000 Sussidio cantonale stipendi docenti	593'134	450'000	470'000	470'000	470'000	470'000
<i>Uscite</i>	2'406'118	2'365'000	2'308'500	2'288'500	2'288'500	2'288'500
<i>Entrate</i>	882'542	705'000	696'000	696'000	696'000	696'000
Saldo 120 S.E. - attività Didattica	1'523'576	1'660'000	1'612'500	1'592'500	1'592'500	1'592'500
121 S.E. - Servizi						
121.301.000 Stipendi personale in organico	73'739	76'000	77'000	78'000	78'000	78'000
121.301.002 Stipendi personale pulizia	52'009	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
121.301.008 Stipendi personale ausiliario	20'825	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
121.301.010 Assegni familiari	3'548	3'500	3'600	3'600	3'600	3'600
121.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	9'305	9'300	9'300	9'300	9'300	9'300
121.304.002 Contributo cassa pensione	6'376	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400
121.305.000 Assicurazione infortuni	797	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
121.305.002 Assicurazione malattia	981	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
121.309.030 Altre spese per il personale	216	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
121.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature	6'315	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
121.312.000 Spese di riscaldamento	27'382	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
121.312.001 Consumo acqua potabile	1'706	1'700	3'400	3'400	3'400	3'400
121.312.004 Costi d'illuminazione	14'792	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
121.313.001 Materiale di pulizia, igienico	6'327	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
121.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	3'310	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
121.313.004 Materiale cancelleria e consumo	2'503	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
121.313.005 Materiale sanitario e medicinali	395	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
121 S.E. - Servizi						
121.314.000 Manutenzione stabili e strutture	36'989	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
121.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	2'679	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
121.318.001 Spese affrancazioni postali	391	500	500	500	500	500
121.318.009 Assicurazione mobilio attrezzature	1'959	1'960	1'960	1'960	1'960	1'960
121.318.011 Assicurazione immobili	6'978	6'980	6'980	6'980	6'980	6'980
121.318.022 Tasse telefoniche	1'486	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
121.318.023 Trasporto allievi	39'174	39'000	39'000	39'000	39'000	39'000
121.318.030 Altre prestazioni di terzi		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
121.318.045 Tasse radiotelevisive	602	620	620	620	620	620
121.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	902	900	900	900	900	900
121.434.008 Trasporto allievi	8'805	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
121.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
121.436.004 Rimborso per danni	8'720	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Uscite	321'686	312'760	315'660	316'660	316'660	316'660
Entrate	17'525	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
Saldo 121 S.E. - Servizi	304'161	296'760	299'660	300'660	300'660	300'660
122 Scuola Montana						
122.302.005 Compenso agli animatori	2'430	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
122.302.007 Assegni familiari	24	80	80	80	80	80
122.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	156	210	210	210	210	210
122.305.000 Assicurazione infortuni	15	10	10	10	10	10
122.310.006 Materiale scolastico e didattico		1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
122.317.001 Rimborso spese al personale		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
122.317.007 Spese per vitto ed alloggio	12'011	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
122.317.008 Spese uso impianti gite studio	2'319	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800
122.318.023 Trasporto allievi	2'350	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
122.433.000 Rimborso dalle famiglie	2'380	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
122.436.008 Sussidio G+S	1'463					
Uscite	19'305	26'300	26'300	26'300	26'300	26'300
Entrate	3'843	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Saldo 122 Scuola Montana	15'462	22'300	22'300	22'300	22'300	22'300
124 Corsi ricreativi						
124.302.005 Compenso agli animatori	9'721	12'000	10'500	10'500	10'500	10'500
124.302.007 Assegni familiari	237	220	210	210	210	210
124.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	622	780	650	650	650	650
124.305.000 Assicurazione infortuni	67	30	70	70	70	70
124.310.006 Materiale scolastico e didattico	4'865	4'500	5'000	5'000	5'000	5'000
124.436.007 Rimborso dalle famiglie	6'222	7'300	7'300	7'300	7'300	7'300
Uscite	15'512	17'530	16'430	16'430	16'430	16'430
Entrate	6'222	7'300	7'300	7'300	7'300	7'300
Saldo 124 Corsi ricreativi	9'290	10'230	9'130	9'130	9'130	9'130
125 S.E. - Servizio medico dentario						
125.301.001 Stipendi personale ausiliario	2'206	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
125.301.010 Assegni familiari	37	50	50	50	50	50
125.302.004 Compenso educatori profilassi dentaria	2'205	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200
125.302.007 Assegni familiari	54	50	50	50	50	50
125.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	162	280	280	280	280	280
125.305.000 Assicurazione infortuni	35	50	50	50	50	50
125.310.006 Materiale scolastico e didattico	184	100	100	100	100	100
125.318.023 Trasporto allievi	1'085	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
125.351.010 Contributo medico scolastico	4'664	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
125.361.000 Contributo al cantone profilassi dentaria	19'147	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
125.361.011 Contributo al cantone cure dentarie	11'311	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
125.436.010 Rimborso stato trasporto	1'085	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
125.436.018 Rimborso dalle famiglie cure dentarie	6'075	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
Uscite	41'090	38'730	38'730	38'730	38'730	38'730
Entrate	7'160	7'200	7'200	7'200	7'200	7'200
Saldo 125 S.E. - Servizio medico dentario	33'930	31'530	31'530	31'530	31'530	31'530
150 Altre scuole						

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
150 Altre scuole						
150.366.000 Contributo ricorrente scuola media	18'230	18'300	18'300	18'300	18'300	18'300
150.366.008 Contributo scuola media	884	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Uscite	19'114	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Entrate						
Saldo 150 Altre scuole	19'114	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Uscite	4'235'152	4'172'970	4'117'520	4'100'270	4'096'540	4'099'290
Entrate	1'364'656	1'096'000	1'087'000	1'087'000	1'087'000	1'087'000
Saldo 1 Educazione	2'870'496	3'076'970	3'030'520	3'013'270	3'009'540	3'012'290

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
2 Cultura,Sport, Tempo libero						
200 Attività culturali						
200.301.000 Stipendi personale in organico	40'381	41'400	42'000	42'400	42'800	43'200
200.301.010 Assegni familiari	985	1'000	1'050	1'100	1'150	1'200
200.301.012 Compenso per manifestazioni	2'613	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
200.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	2'599	2'600	2'650	2'700	2'750	2'800
200.304.002 Contributo cassa pensione	3'518	3'500	3'600	3'700	3'800	3'900
200.305.000 Assicurazione infortuni	370	400	400	400	400	400
200.305.002 Assicurazione malattia	293	300	300	300	300	300
200.310.004 Pubblicazioni ed inserzioni			8'000	8'000	8'000	8'000
200.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature	294	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
200.318.087 Morbio Midnight	7'510	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
200.318.091 Serate conferenze letterarie	840	1'050				
200.318.116 Spettacolo "Lei é ricca la sposo e l'ammazzo" 24.01	1'811					
200.318.117 Spettacolo "Assassinio sul Nilo" 28.02.2015	1'457					
200.318.118 Visita Città di Verona 09.05.2015	2'350					
200.318.119 Fiabe al parco	764					
200.318.121 Manifestazione "Vignalonga"	200					
200.318.122 Spettacolo "Calendar Girls" 21.11.2015	2'348					
200.318.123 Spettacolo "Qualcuno volò sul nido del cuculo" 15.	1'166					
200.318.124 Spettacolo "My fair lady" 9.1.2016		2'200				
200.318.125 Spettacolo "7 minuti" 9.3.2016		2'230				
200.318.127 Manifestazione "storie al lavatoio"		910				
200.365.002 Contributi alle società culturali e sportive	26'366	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
200.365.003 Contributi per manifestazioni comunali			20'000	20'000	20'000	20'000
200.365.020 Contributo ai gruppi politici	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
200.365.022 Contributo al tennis club come da convenzione	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
200.365.024 Contributo alla civica filarmonica da convenzione	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
200.429.001 Noleggio materiale manifestazioni	6'241	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
200.435.004 DVD Morbio Inferiore	50	10	10	10	10	10
200.435.006 Libro "Morbio Inferiore c'era una volta"	60	50	50	50	50	50
200.436.055 Spettacolo "Lei é ricca, la sposo e l'ammazzo"24.0	1'900					
200.436.057 Spettacolo "Assassinio sul Nilo" 28.02.2015	1'345					
200.436.058 Verona visita della città	2'485					
200.436.059 Fiabe al parco	691					
200.436.060 Spettacolo "Calendar Girls" 21.11.2015	2'275					
200.436.061 Spettacolo "Qualcuno volò sul nido del cuculo" 15.	650					
200.436.062 Spettacolo "My fair lady" 9.1.2016		2'200				
200.436.063 Spettacolo "7 minuti" 9.3.2016		1'900				
Uscite	142'865	140'990	163'400	164'000	164'600	165'200
Entrate	15'697	6'160	2'060	2'060	2'060	2'060
Saldo 200 Attività culturali	127'168	134'830	161'340	161'940	162'540	163'140
210 Centro sportivo						
210.301.000 Stipendi personale in organico	70'756	71'000	72'000	73'000	73'000	73'000
210.301.006 Indennità ore straordinarie	1'113					
210.301.008 Stipendi personale ausiliario	51'666	20'000	5'000	5'000	5'000	5'000
210.301.010 Assegni familiari	1'911	2'300	1'900	1'900	1'900	1'900
210.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	5'032	5'900	4'500	4'500	4'500	4'500
210.304.002 Contributo cassa pensione	6'063	7'900	3'900	3'900	3'900	3'900
210.305.000 Assicurazione infortuni	432	500	300	300	300	300
210.305.002 Assicurazione malattia	516	600	300	300	300	300
210.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature	1'146	10'000	5'000	5'000	5'000	5'000
210.312.000 Spese di riscaldamento	10'651	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
210.312.001 Consumo acqua potabile	1'922	2'000	3'000	3'000	3'000	3'000
210.312.004 Costi d'illuminazione	15'710	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
210.313.001 Materiale di pulizia, igienico	1'510	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
210.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	10'654	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
210.313.005 Materiale sanitario e medicinali		500	500	500	500	500
210.313.006 Spese carburante	766	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
210.314.000 Manutenzione stabili e strutture	42'261	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
210.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	1'270	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
210.318.011 Assicurazione immobili	1'282	1'290	1'290	1'290	1'290	1'290

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
210 Centro sportivo						
210.318.012 Tasse circolazione veicoli	553	560	560	560	560	560
210.318.013 Assicurazione veicoli	445	460	460	460	460	460
210.318.022 Tasse telefoniche	78	200	200	200	200	200
210.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	972	930	930	930	930	930
210.427.000 Affitto strutture sportive	8'050	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
210.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni	42'341					
210.436.004 Rimborso per danni	2'612	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
210.439.000 Entrate varie						
210.469.025 Sponsorizzazione AGE SA Chiasso	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Uscite	226'709	208'540	184'240	185'240	185'240	185'240
Entrate	58'003	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
Saldo 210 Centro sportivo	168'706	189'540	165'240	166'240	166'240	166'240
214 Orti familiari						
214.312.001 Consumo acqua potabile	526	530	530	530	530	530
214.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	49					
214.314.000 Manutenzione stabili e strutture		500	500	500	500	500
214.316.007 Orti familiari	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
214.427.004 Affitto orti	3'120	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Uscite	2'575	3'030	3'030	3'030	3'030	3'030
Entrate	3'120	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Saldo 214 Orti familiari	-545	30	30	30	30	30
215 Piscina, Pista ghiaccio						
215.366.007 Contributo entrata impianti sportivi Chiasso	38'203	38'000	38'000	38'000	38'000	38'000
215.436.013 Tessere centri sportivi Chiasso	8'615	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
Uscite	38'203	38'000	38'000	38'000	38'000	38'000
Entrate	8'615	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
Saldo 215 Piscina, Pista ghiaccio	29'588	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000
216 Parchi, Giardini e Sentieri						
216.312.001 Consumo acqua potabile	422	500	800	800	800	800
216.312.004 Costi d'illuminazione	82	200	200	200	200	200
216.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	2'548	4'000	3'500	3'500	3'500	3'500
216.314.009 Manutenzione giardini, parchi, sentieri		10'000	5'000	5'000	5'000	5'000
216.390.000 Addebito spese per il personale	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
216.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	92	100	100	100	100	100
Uscite	33'144	44'800	39'600	39'600	39'600	39'600
Entrate						
Saldo 216 Parchi, Giardini e Sentieri	33'144	44'800	39'600	39'600	39'600	39'600
Uscite	443'496	435'360	428'270	429'870	430'470	431'070
Entrate	85'435	37'160	33'060	33'060	33'060	33'060
Saldo 2 Cultura,Sport, Tempo libero	358'061	398'200	395'210	396'810	397'410	398'010

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
3 Culto						
300 Culto						
300.362.005 Obbligo legato Canturio	20	20	20	20	20	20
300.362.006 Obbligo legato Balerna	50	50	50	50	50	50
300.362.007 Parrocchia pane san Giorgio	500	500	500	500	500	500
300.362.008 Contributo per l'organista	500	500	500	500	500	500
300.362.009 Altri contributi	2'500	500	500	500	500	500
300.362.012 Contributo alla parrocchia	46'352	46'400	46'400	46'400	46'400	46'400
Uscite	49'922	47'970	47'970	47'970	47'970	47'970
Entrate						
Saldo 300 Culto	49'922	47'970	47'970	47'970	47'970	47'970
Uscite	49'922	47'970	47'970	47'970	47'970	47'970
Entrate	0	0	0	0	0	0
Saldo 3 Culto	49'922	47'970	47'970	47'970	47'970	47'970

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
4 Economia pubblica						
400 Economia pubblica						
400.352.014 Ente regionale per lo sviluppo del Mendrisiotto ER	17'258	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
400.362.000 Contributo all'ente turistico	5'918	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
400.362.004 Parco del Breggia - PUC/PB	13'720	18'760	18'760	18'760	18'760	18'760
400.427.007 Affitto mappale 1723	250					
400.427.008 Affitto mappale 923	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
Uscite	36'896	39'160	39'160	39'160	39'160	39'160
Entrate	4'750	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
Saldo 400 Economia pubblica	32'146	34'660	34'660	34'660	34'660	34'660
Uscite	36'896	39'160	39'160	39'160	39'160	39'160
Entrate	4'750	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
Saldo 4 Economia pubblica	32'146	34'660	34'660	34'660	34'660	34'660

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
5 Previdenza sociale						
500 Previdenza sociale						
500.301.009 Mercede ai curatori	52'177	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
500.301.010 Assegni familiari	1'412	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
500.303.000 Contributi AVS,AI,IPG E AD	4'917	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
500.310.011 Lettere ai genitori Pro Juventute	1'010					
500.317.009 Rimborso spese ai tutori	6'734	7'700	7'700	7'700	7'700	7'700
500.352.012 Autorità tutoria regionalizzata	44'949	51'000	51'000	51'000	51'000	51'000
500.352.015 Progetto Macondo	9'262	9'500	9'500	9'500	9'500	9'500
500.352.016 Operatore di prossimità regionale		16'800	16'800	16'800	16'800	16'800
500.361.001 Contributo al cantone AVS/AI/CM/PC	990'593	1'060'000	1'060'000	1'060'000	1'060'000	1'060'000
500.361.002 Provvedimenti di protezione Lfam	37'777	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
500.361.003 Contributo al cantone assistenza sociale	419'305	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000
500.361.005 Contributo al cantone comunità tariffale	26'713	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
500.361.010 Contributo al cantone linea circolare	95'838	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
500.361.012 Trasporto pubblico cantonale	140'230	160'000	156'000	156'000	156'000	156'000
500.361.016 Contributo Linea 1	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
500.361.018 Contributo PAM 2	12'223	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
500.361.019 Contributo PAM 3	6'425	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
500.362.011 Contributo per anziani ospiti di altri istituti	944'348	1'095'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000
500.365.006 Contributi ad associazioni a carattere sociale	3'300	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
500.365.009 Anziani ospiti in altri istituti	35'271	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
500.365.015 Contributi per il SACD	212'640	230'000	265'000	265'000	265'000	265'000
500.365.016 Contributi per i servizi d'appoggio	109'079	117'000	150'000	150'000	150'000	150'000
500.365.017 Servizio medico dentario regionale	2'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
500.365.021 Contributo legge famiglie	37'777	38'000	38'000	38'000	38'000	38'000
500.366.004 Contributo partecipazione colonie	1'552	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
500.366.005 Contributo solidarietà		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
500.366.012 Iniziative terza età	14'328	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
500.366.014 Carta giornaliera	63'558	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
500.366.019 Abbonamenti Arcobaleno	25'910	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
500.366.022 Mantenimento anziani a domicilio	120'563	93'000	100'000	100'000	100'000	100'000
500.436.020 Rimborso mercedi e spese tutori	47'171	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
500.436.021 Rimborso carta giornaliera	63'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Uscite	3'428'891	3'772'700	4'028'700	4'028'700	4'028'700	4'028'700
Entrate	110'171	115'000	115'000	115'000	115'000	115'000
Saldo 500 Previdenza sociale	3'318'720	3'657'700	3'913'700	3'913'700	3'913'700	3'913'700
Uscite	3'428'891	3'772'700	4'028'700	4'028'700	4'028'700	4'028'700
Entrate	110'171	115'000	115'000	115'000	115'000	115'000
Saldo 5 Previdenza sociale	3'318'720	3'657'700	3'913'700	3'913'700	3'913'700	3'913'700

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
6 Polizia						
600 Servizio polizia						
600.318.005 Spese per pattugliatori scolastici	915	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
600.318.081 Società Cinofila		500	500	500	500	500
600.352.002 Interventi polizia Chiasso	387'432	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
600.410.000 Tasse permessi prolungamento orario		100	100	100	100	100
600.434.007 Tassa cani	21'150	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
600.437.001 Contravvenzioni	31'730	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000
Uscite	388'347	501'500	501'500	501'500	501'500	501'500
Entrate	52'880	52'100	52'100	52'100	52'100	52'100
Saldo 600 Servizio polizia	335'467	449'400	449'400	449'400	449'400	449'400
610 Servizio pompieri						
610.318.014 Contributi AAP per idranti	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
610.352.005 Contributo corpo pompieri Chiasso	91'891	98'000	98'000	98'000	98'000	98'000
Uscite	96'891	103'000	103'000	103'000	103'000	103'000
Entrate						
Saldo 610 Servizio pompieri	96'891	103'000	103'000	103'000	103'000	103'000
630 Protezione civile e militare						
630.352.006 Partecipazione al consorzio ente PC	70'245	98'000	80'000	80'000	80'000	80'000
630.365.010 Contributo stand di tiro	24'524	13'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Uscite	94'769	111'000	94'000	94'000	94'000	94'000
Entrate						
Saldo 630 Protezione civile e militare	94'769	111'000	94'000	94'000	94'000	94'000
Uscite	580'007	715'500	698'500	698'500	698'500	698'500
Entrate	52'880	52'100	52'100	52'100	52'100	52'100
Saldo 6 Polizia	527'127	663'400	646'400	646'400	646'400	646'400

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
7 Costruzioni						
700 Ufficio tecnico - amministrazione						
700.301.000 Stipendi personale in organico	376'386	372'000	402'000	404'000	405'000	405'000
700.301.010 Assegni familiari	9'045	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
700.303.000 Contributi AVS, AI, IPG E AD	23'758	24'000	26'000	26'500	26'500	26'500
700.304.002 Contributo cassa pensione	37'150	39'000	39'500	40'000	40'500	40'500
700.305.000 Assicurazione infortuni	2'042	2'100	2'200	2'300	2'300	2'300
700.305.002 Assicurazione malattia	2'476	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
700.309.001 Spese corsi di perfezionamento	200	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
700.309.030 Altre spese per il personale	8	500	500	500	500	500
700.310.003 Materiale cancelleria e stampati	1'465	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
700.310.004 Pubblicazioni e inserzioni		1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
700.310.005 Libri, giornali e riviste		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
700.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
700.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	10'182	14'000	7'000	7'000	7'000	7'000
700.316.010 Noleggio fotocopiatrice			7'000	7'000	7'000	7'000
700.317.001 Rimborso spese al personale	334	500	500	500	500	500
700.318.009 Assicurazione mobilio attrezzature	906	920	920	920	920	920
700.318.021 Onorari al geometra	41'192	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
700.318.022 Tasse telefoniche	2'394	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
700.318.024 Tasse radio	336	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
700.318.025 Tasse governative	200	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
700.318.032 Onorari per esami di costruzione	500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
700.361.014 Contributo al cantone licenze edilizie	13'567	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
700.427.003 Affitto occupazione area pubblica	1'615	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
700.431.002 Tasse approvazioni progetti	31'772	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
700.431.004 Tasse licenze abitabilità	726	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
700.431.005 Tasse diverse	4'650	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
700.434.000 Tasse per aggiornamento catastale	17'013	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
700.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni	629	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
700.436.003 Rimborso AAP servizi amministrativi	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
700.437.002 Multe edilizie	4'000	500	500	500	500	500
700.461.005 Sussidio cantonale misurazioni catastali	9'461	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
Uscite	522'141	542'720	575'320	578'420	579'920	579'920
Entrate	76'866	68'300	68'300	68'300	68'300	68'300
Saldo 700 Ufficio tecnico - amministrazione	445'275	474'420	507'020	510'120	511'620	511'620
720 Ufficio tecnico - servizi						
720.301.000 Stipendi personale in organico	554'320	557'000	557'000	557'000	557'000	557'000
720.301.001 Stipendi personale ausiliario	26'613	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
720.301.010 Assegni familiari	13'646	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
720.303.000 Contributi AVS, AI, IPG E AD	35'746	37'000	37'000	37'000	37'000	37'000
720.304.002 Contributo cassa pensione	42'043	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
720.305.000 Assicurazione infortuni	3'079	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700
720.305.002 Assicurazione malattia	3'688	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
720.306.000 Abbigliamento di servizio	1'571	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
720.309.001 Spese corsi di perfezionamento		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
720.309.002 Regalie al personale		300	300	300	300	300
720.309.030 Altre spese per il personale	387	500	500	500	500	500
720.311.004 Acquisto attrezzature, veicoli, macchine	711	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
720.312.000 Spese di riscaldamento	1'951	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
720.312.001 Consumo acqua potabile	615	700	1'200	1'200	1'200	1'200
720.312.004 Costi d'illuminazione	2'160	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
720.313.001 Materiale di pulizia, igienico	273	600	600	600	600	600
720.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	774	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
720.313.005 Materiale sanitario e medicinali		200	200	200	200	200
720.313.006 Spese carburante	13'232	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
720.313.007 Altro materiale di consumo	5'465	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
720.314.000 Manutenzione stabili e strutture	2'618	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
720.315.001 Manutenzione veicoli	22'832	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
720.315.003 Manutenzioni mobili, macchine, attrezzature	7'061	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
720.316.011 Noleggio scopatrice	15'509	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
720.317.001 Rimborso spese al personale	34	500	500	500	500	500

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
720 Ufficio tecnico - servizi						
720.318.009 Assicurazione mobilio attrezzature	384	400	400	400	400	400
720.318.011 Assicurazione immobili	609	610	610	610	610	610
720.318.012 Tasse circolazione veicoli	8'350	8'200	8'200	8'200	8'200	8'200
720.318.013 Assicurazione veicoli	10'528	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
720.318.020 Franchigie assicurative	864	500	500	500	500	500
720.318.022 Tasse telefoniche	126	200	200	200	200	200
720.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	345	400	400	400	400	400
720.429.000 Noleggi veicoli e attrezzature	830	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
720.435.000 Ricavi vendita materiale diversi		100	100	100	100	100
720.436.001 Rimborso stipendi da assicurazioni	18'506	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
720.436.004 Rimborso per danni	75	500	500	500	500	500
720.490.000 Accredito per prestazioni del personale	255'000	255'000	255'000	255'000	255'000	255'000
Uscite	775'534	807'710	808'210	808'210	808'210	808'210
Entrate	274'411	257'600	257'600	257'600	257'600	257'600
Saldo 720 Ufficio tecnico - servizi	501'123	550'110	550'610	550'610	550'610	550'610
740 Strade, Piazze e Posteggi						
740.310.009 Materiale per parchimetri	969	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
740.311.000 Acquisto mobili, macchine ed attrezzature		500	500	500	500	500
740.311.002 Acquisto segnaletica stradale	1'263	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
740.311.003 Acquisto per arredo urbano	4'117	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
740.312.003 Illuminazione pubblica	57'252	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
740.313.008 Acquisto sale antigelo e ghiaietto	1'598	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
740.313.009 Materiale numerazioni case e denominazioni strade	500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
740.313.010 Vernice per segnaletica stradale	200	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
740.313.011 Acquisto lampade stradali		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
740.314.001 Manutenzione strade, piazze, posteggi e rotonde	31'694	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
740.314.004 Manutenzione impianti illuminazione	7'508	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
740.314.014 Manutenzione impianti illuminazione - Mandato AG		22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
740.315.006 Manutenzione parchimetri	2'034	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
740.319.050 Altre spese per beni e servizi		500	500	500	500	500
740.362.003 Commissione regionale trasporti	13'570	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
740.382.000 Contributi sostitutivi per posteggi	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
740.390.000 Addebito spese per il personale	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
740.427.006 Parchimetri e posteggi	86'920	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
740.430.000 Contributi sostitutivi per posteggi	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
740.435.002 Vendita numeri civici	40	100	100	100	100	100
740.436.004 Rimborso per danni	5'722	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Uscite	223'905	263'200	263'200	263'200	263'200	263'200
Entrate	95'882	99'300	99'300	99'300	99'300	99'300
Saldo 740 Strade, Piazze e Posteggi	128'023	163'900	163'900	163'900	163'900	163'900
Uscite	1'521'580	1'613'630	1'646'730	1'649'830	1'651'330	1'651'330
Entrate	447'159	425'200	425'200	425'200	425'200	425'200
Saldo 7 Costruzioni	1'074'421	1'188'430	1'221'530	1'224'630	1'226'130	1'226'130

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
8 Igiene e ambiente						
800 Servizio sanitario						
800.310.004 Pubblicazioni e inserzioni	1'796	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
800.313.014 Prodotti Flavescenza	133	100	100	100	100	100
800.318.030 Altre prestazioni di terzi	400					
800.318.036 Servizio ispezione alimenti	100	200	200	200	200	200
800.318.038 Spese per disinfezioni	750	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
800.365.011 Servizio autoambulanza Mendrisiotto	165'104	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000
800.390.000 Addebito spese per il personale	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
800.435.003 Vendita prodotti Flavescenza	89	100	100	100	100	100
Uscite	178'283	180'900	180'900	180'900	180'900	180'900
Entrate	89	100	100	100	100	100
Saldo 800 Servizio sanitario	178'194	180'800	180'800	180'800	180'800	180'800
820 Fognature e Depurazione						
820.310.008 Cancelleria stampati IVA	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
820.311.005 Acquisto mobili, macchine, attrezzature - IVA -		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
820.314.006 Manutenzione canalizzazioni	20'878	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
820.315.005 Manutenzione apparecchi ed attrezzature -IVA-		500	500	500	500	500
820.330.004 Condoni abbandoni -USF-		100	100	100	100	100
820.352.007 Contributo consorzio depurazione acque	346'958	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
820.380.000 Accantonamento manutenzione straord. canalizzaz	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
820.390.000 Addebito spese per il personale	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
820.431.010 Tasse diffide e diverse -USF-	306	400	400	400	400	400
820.434.003 Tasse d'uso per canalizzazioni	329'900	390'000	390'000	390'000	390'000	390'000
820.434.004 Tasse allacciamento canalizzazioni	1'500	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
820.480.001 Prelevamento dal fondo manutenzione canalizzazio	20'878	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
820.490.001 Tasse d'uso dicasteri	4'240	4'170	4'170	4'170	4'170	4'170
Uscite	394'836	453'600	453'600	453'600	453'600	453'600
Entrate	356'824	422'570	422'570	422'570	422'570	422'570
Saldo 820 Fognature e Depurazione	38'012	31'030	31'030	31'030	31'030	31'030
830 Rifiuti, Protezione Ambiente ed Arginature						
830.310.008 Cancelleria stampati IVA	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
830.310.012 Sacchi colorati	48'522	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
830.311.005 Acquisto mobili, macchine, attrezzature - IVA -	1'223	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
830.313.012 Altro materiale di consumo -IVA-	3'913	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
830.314.007 Manutenzione argini	27'529	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
830.315.005 Manutenzione apparecchi ed attrezzature -IVA-	1'486	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
830.318.042 Contributo Consorzio manutenzione Arginature	26'500	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000
830.318.046 Area di compostaggio		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
830.318.050 Eliminazione carcasse animali	3'301	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
830.318.052 Smaltimento pneumatici		100	100	100	100	100
830.318.053 Raccolta vegetali	59'342	59'000	59'000	59'000	59'000	59'000
830.318.054 Raccolta ingombranti	25'461	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
830.318.055 Raccolta e smaltimento vetro	20'875	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
830.318.056 Raccolta rifiuti solidi urbani RSU	130'885	135'000	135'000	135'000	135'000	135'000
830.318.057 Raccolta e smaltimento carta	3'946	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
830.318.058 Raccolta materiale vario	8'678	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
830.318.059 Smaltimento ferro ed alluminio	6'483	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
830.318.061 Raccolta PET	17'602	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
830.318.062 Smaltimento Olii esausti	613	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
830.330.003 Condoni abbandoni -RAR-	13'908	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
830.352.008 Smaltimento nettezza urbana	155'991	160'000	160'000	160'000	160'000	160'000
830.352.013 Smaltimento scarti vegetali	69'374	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
830.390.000 Addebito spese per il personale	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
830.431.011 Tasse diffide e diverse -RAR-	6'638	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
830.434.005 Tassa raccolta rifiuti	494'992	490'000	490'000	490'000	490'000	490'000
830.435.009 Vendita sacchi colorati	37'544	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
830.437.003 Multe -RAR-	6'400	500	500	500	500	500
830.469.016 Contributo Vetroswiss	8'618	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
830 Rifiuti, Protezione Ambiente ed Arginature						
<i>Uscite</i>	717'632	738'300	738'300	738'300	738'300	738'300
<i>Entrate</i>	554'192	535'500	535'500	535'500	535'500	535'500
Saldo 830 Rifiuti, Protezione Ambiente ed Arginature	163'440	202'800	202'800	202'800	202'800	202'800
850 Cimitero						
850.311.004 Acquisto attrezzature, veicoli, macchine		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
850.312.001 Consumo acqua potabile	1'516	500	500	500	500	500
850.312.002 Costi d'illuminazione, energia e riscaldamento	3'652	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
850.313.001 Materiale di pulizia, igienico	2'858	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
850.313.003 Acquisto materiali manutenzione immobili	922	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
850.313.007 Altro materiale di consumo	1'141	500	500	500	500	500
850.314.000 Manutenzione stabili e strutture	19'086	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
850.318.009 Assicurazione mobili attrezzature	45	50	50	50	50	50
850.318.011 Assicurazione immobili	962	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
850.318.022 Tasse telefoniche	261	300	300	300	300	300
850.318.030 Altre prestazioni di terzi		500	500	500	500	500
850.318.043 Spese per ricorrenze	1'495	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
850.390.000 Addebito spese per il personale	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
850.390.001 Tassa d'uso canalizzazioni	204	700	700	700	700	700
850.434.006 Tasse cimitero	34'050	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
850.436.004 Rimborso per danni	4'444	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
<i>Uscite</i>	57'142	54'550	54'550	54'550	54'550	54'550
<i>Entrate</i>	38'494	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000
Saldo 850 Cimitero	18'648	23'550	23'550	23'550	23'550	23'550
<i>Uscite</i>	1'347'893	1'427'350	1'427'350	1'427'350	1'427'350	1'427'350
<i>Entrate</i>	949'599	989'170	989'170	989'170	989'170	989'170
Saldo 8 Igiene e ambiente	398'294	438'180	438'180	438'180	438'180	438'180

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
9 Finanze						
900 Imposte e partecipazioni						
900.330.000 Condoni, abbandoni e ACB	183'956	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
900.361.009 Contributo al fondo di perequazione	30'921	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000
900.385.000 Riversamento al FER	179'226	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
900.400.000 Gettito persone fisiche	8'500'000	8'800'000	9'100'000	9'100'000	9'100'000	9'100'000
900.400.001 Sopravvenienze attive	302'392	900'000	700'000	700'000	700'000	700'000
900.400.004 Imposte alla fonte e dimoranti	1'334'767	700'000	700'000	700'000	700'000	700'000
900.401.000 Gettito persone giuridiche	900'000	850'000	900'000	900'000	900'000	900'000
900.402.000 Imposta immobiliare	470'000	470'000	560'000	560'000	560'000	560'000
900.403.000 Imposte speciali	572'618	1'250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
900.410.004 Ristorno per vendita gas	526					
900.410.005 Ristorno Pool Energia Svizzera	20'077	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
900.410.006 Concessione dell'uso speciale delle strade comunali	77'234	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
900.440.001 Ridistribuzione tassa sul CO2	3'397	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
900.441.004 Quota parte utili immobiliari	173'099	150'000				
900.441.005 Quota parte imposte immobiliari PG	342	1'000				
900.444.000 Contributo di livellamento	628'001	660'000	680'000	680'000	680'000	680'000
900.461.007 Contributi FER	179'226	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
Uscite	394'103	311'000	311'000	311'000	311'000	311'000
Entrate	13'161'679	14'061'400	13'170'400	13'170'400	13'170'400	13'170'400
Saldo 900 Imposte e partecipazioni	-12'767'576	-13'750'400	-12'859'400	-12'859'400	-12'859'400	-12'859'400
930 Interessi						
930.322.021 Raiffeisen 10676.75-06.03.2007-06.03.2017	117'200	118'000	71'000	60'000	60'000	60'000
930.322.026 Raiffeisen 10676.13 30.11.2009-29.11.2017	176'400	177'000	171'000	105'000	105'000	105'000
930.322.027 Postfinance PF.003177 13.03.2014-13.03.2024 1.7	69'200	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
930.322.050 Interessi nuovi prestiti			24'000	69'000	102'000	186'000
930.329.001 Interessi remuneratori su imposte	13'356	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
930.420.000 Interessi C/C banca - posta	2'310	100	100	100	100	100
930.421.000 Interessi C/C comune-AAP	7'806	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
930.421.004 Interessi dilazioni crediti	57'278	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
930.421.005 Altri interessi C/C	18	100	100	100	100	100
Uscite	376'156	385'000	356'000	324'000	357'000	441'000
Entrate	67'412	48'200	48'200	48'200	48'200	48'200
Saldo 930 Interessi	308'744	336'800	307'800	275'800	308'800	392'800
970 Ammortamenti						
970.331.000 Ammortamenti sostanza ammortizzabile LOC 158 c	1'434'029	1'301'786	1'242'499	1'514'487	1'743'127	1'905'672
970.331.100 Ammortamenti sul valore iniziale LOC 158 cpv3	60'099	65'403	65'243	63'425	63'425	63'425
970.332.000 Ammortamenti assestamento		829'381	96'368	1'548	1'138	2'063
970.332.301 Centro scolastico S. Giorgio	300'000					
970.332.306 Ampliamento cimitero	300'000					
970.361.017 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	267'119	268'000	438'000	438'000	438'000	438'000
Uscite	2'361'247	2'464'570	1'842'110	2'017'460	2'245'690	2'409'160
Entrate						
Saldo 970 Ammortamenti	2'361'247	2'464'570	1'842'110	2'017'460	2'245'690	2'409'160
Uscite	3'131'506	3'160'570	2'509'110	2'652'460	2'913'690	3'161'160
Entrate	13'229'091	14'109'600	13'218'600	13'218'600	13'218'600	13'218'600
Saldo 9 Finanze	-10'097'585	-10'949'030	-10'709'490	-10'566'140	-10'304'910	-10'057'440
Totale Uscite	16'157'837	16'842'170	16'354'250	16'472'250	16'739'050	16'998'470
Totale Entrate	16'360'714	16'960'170	16'042'050	16'042'050	16'042'050	16'042'050
Risultato d'esercizio	202'877	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420
Autofinanziamento	2'297'005	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
3 Spese correnti						
30 Spese per il personale						
300 Onorari e indennità ad autorità	87'339	89'000	89'000	89'000	89'000	89'000
301 Stipendi indennità personale amministrat	2'462'435	2'457'250	2'442'700	2'454'250	2'462'800	2'465'350
302 Stipendi ed indennità a docenti	2'536'684	2'565'040	2'487'530	2'487'530	2'487'530	2'487'530
303 Contributi AVS, AI, IPG e AD	308'150	319'750	312'770	314'820	316'370	317'920
304 Contributi a casse pensioni e di prevede	592'407	516'700	509'400	511'000	513'600	515'700
305 Premi assicurazione infortuni e malattia	84'217	81'700	80'290	80'740	81'090	81'340
306 Abbigliamento di servizio, indennità pas	1'571	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
307 Prestazioni per beneficiari di rendite	96'562	91'000	87'000	87'000	87'000	87'000
309 Altre spese per il personale	3'761	9'500	8'600	8'600	8'600	8'600
30 Spese per il personale	6'173'126	6'133'440	6'020'790	6'036'440	6'049'490	6'055'940
31 Spese per beni e servizi						
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampa	162'166	181'300	186'300	186'300	186'300	190'300
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli e att	31'415	80'100	66'500	66'500	66'500	66'500
312 Acqua, energia e combustibili	184'457	195'930	201'830	201'830	202'630	202'630
313 Materiale di consumo	126'740	141'600	141'100	141'100	142'100	142'100
314 Manutenzione stabili e strutture	204'513	237'500	225'500	225'500	225'500	225'500
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e	135'201	134'500	145'500	127'500	127'500	127'500
316 Locazione affitti, noleggi e tasse d'uti	32'671	42'200	56'200	51'200	41'200	41'200
317 Rimborso spese	52'951	56'800	55'000	55'000	55'000	55'000
318 Servizi ed onorari	632'760	652'930	638'120	640'120	640'840	642'340
319 Altre spese per beni e servizi		500	500	500	500	500
31 Spese per beni e servizi	1'562'874	1'723'360	1'716'550	1'695'550	1'688'070	1'693'570
32 Interessi passivi						
322 Interessi passivi per debiti media/lunga	362'800	365'000	336'000	304'000	337'000	421'000
329 Altri interessi passivi	13'356	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
32 Interessi passivi	376'156	385'000	356'000	324'000	357'000	441'000
33 Ammortamenti						
330 Ammortamenti su beni patrimoniali	197'864	115'100	115'100	115'100	115'100	115'100
331 Ammortamenti ordinari	1'494'128	1'367'189	1'307'742	1'577'912	1'806'552	1'969'097
332 Ammortamenti supplementari	600'000	829'381	96'368	1'548	1'138	2'063
33 Ammortamenti	2'291'992	2'311'670	1'519'210	1'694'560	1'922'790	2'086'260
35 Rimborsi ad enti pubblici						
351 Rimborsi a Cantoni	4'664	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
352 Rimborsi a Comuni e Consorzi Comunali	1'208'423	1'430'800	1'432'800	1'412'800	1'412'800	1'412'800
35 Rimborsi ad enti pubblici	1'213'087	1'432'600	1'434'600	1'414'600	1'414'600	1'414'600
36 Contributi propri						
361 Contributi a Cantoni	2'080'169	2'270'000	2'440'000	2'440'000	2'440'000	2'440'000
362 Contributi a Comuni e Consorzi comunali	1'027'478	1'176'130	1'361'130	1'361'130	1'361'130	1'361'130
365 Contributi a Istituzioni private	663'061	670'000	759'000	759'000	759'000	759'000
366 Economie private	283'228	252'600	259'600	259'600	259'600	259'600
36 Contributi propri	4'053'936	4'368'730	4'819'730	4'819'730	4'819'730	4'819'730
38 Versamenti a finanziamenti speciali						
380 Accantonamenti manutenzioni straordinari	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
382 Contributi sostitutivi per posteggi	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
385 Riversamento al FER	179'226	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
38 Versamenti a finanziamenti speciali	197'426	198'200	198'200	198'200	198'200	198'200
39 Addebiti interni						
390 Addebiti interni	289'240	289'170	289'170	289'170	289'170	289'170
39 Addebiti interni	289'240	289'170	289'170	289'170	289'170	289'170
4 Ricavi correnti						
40 Imposte						
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza	10'137'159	10'400'000	10'500'000	10'500'000	10'500'000	10'500'000
401 Imposte sull'utile e sul capitale	900'000	850'000	900'000	900'000	900'000	900'000
402 Imposte immobiliari	470'000	470'000	560'000	560'000	560'000	560'000
403 Imposte speciali sul reddito della sosta	572'618	1'250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
40 Imposte	12'079'777	12'970'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000	12'210'000

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
41 Regalie e concessioni						
410 Regalie e concessioni	97'837	97'100	97'100	97'100	97'100	97'100
41 Regalie e concessioni	97'837	97'100	97'100	97'100	97'100	97'100
42 Reddito della sostanza						
420 Interessi da Banche	2'310	100	100	100	100	100
421 Interessi su crediti	65'102	48'100	48'100	48'100	48'100	48'100
427 Redditi immobili dei beni amministrativi	111'655	124'700	124'700	124'700	124'700	124'700
429 Altri redditi della sostanza	7'071	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
42 Reddito della sostanza	186'138	175'900	175'900	175'900	175'900	175'900
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse						
430 Tasse d'esenzione	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
431 Tasse per servizi amministrativi	82'710	76'400	76'400	76'400	76'400	76'400
432 Partecipazione a spese di refezione	70'480	71'000	71'000	71'000	71'000	71'000
433 Tasse scolastiche	2'380	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	909'715	972'000	972'000	972'000	972'000	972'000
435 Vendite	37'882	38'400	30'380	30'380	30'380	30'380
436 Rimborsi	382'279	230'100	197'000	197'000	197'000	197'000
437 Multe	42'130	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse	1'530'776	1'428'400	1'387'280	1'387'280	1'387'280	1'387'280
44 Contributi senza fine specifico						
440 Partecipazione alle entrate della Confed	3'397	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
441 Partecipazioni alle entrate del Cantone	173'932	151'500	500	500	500	500
444 Contributi cantonali	628'001	660'000	680'000	680'000	680'000	680'000
44 Contributi senza fine specifico	805'330	814'900	683'900	683'900	683'900	683'900
45 Rimborsi da enti pubblici						
451 Rimborsi dal Cantone	8'965	8'900	8'900	8'900	8'900	8'900
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi comunali	258'365	267'000	267'000	267'000	267'000	267'000
45 Rimborsi da enti pubblici	267'330	275'900	275'900	275'900	275'900	275'900
46 Contributi per spese correnti						
461 Contributi da Cantoni	1'044'790	838'800	858'800	858'800	858'800	858'800
469 Altri contributi per spese correnti	38'618	45'000	39'000	39'000	39'000	39'000
46 Contributi per spese correnti	1'083'408	883'800	897'800	897'800	897'800	897'800
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali						
480 Accantonamenti per la manutenzione strao	20'878	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	20'878	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
49 Accrediti interni						
490 Accrediti interni	289'240	289'170	289'170	289'170	289'170	289'170
49 Accrediti interni	289'240	289'170	289'170	289'170	289'170	289'170
Totale Uscite	16'157'837	16'842'170	16'354'250	16'472'250	16'739'050	16'998'470
Totale Entrate	16'360'714	16'960'170	16'042'050	16'042'050	16'042'050	16'042'050
Risultato d'esercizio	202'877	118'000	-312'200	-430'200	-697'000	-956'420
Autofinanziamento	2'297'005	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740

Piano finanziario 2016-2020 Conto degli investimenti

Descrizione	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
0 Amministrazione					
002 Amministrazione comunale					
002.506.574 Messa in sicurezza uffici e agg. CS	35'000				
002.581.956 Rete di teleriscaldamento Morbio Vacallo	33'000				
Uscite	68'000				
Entrate					
Saldo 002 Amministrazione comunale	68'000				
Uscite	68'000				
Entrate					
Saldo 0 Amministrazione	68'000				
1 Educazione					
101 S.I. - Servizi					
101.503.413 Nuova sede scuola dell'infanzia San Giorgio	1'000'000	4'000'000	1'150'000		
101.581.955 Progettazione nuova scuola dell'infanzia	160'000				
101.661.303 Sussidio certificazione Minergie				114'000	
Uscite	1'160'000	4'000'000	1'150'000		
Entrate				114'000	
Saldo 101 S.I. - Servizi	1'160'000	4'000'000	1'150'000	-114'000	
121 S.E. - Servizi					
121.501.326 Sistemazione grigliato posteggio SE	26'000				
121.501.343 Piazzale scuola a seguito nuova SI			350'000		
121.501.344 Teleriscaldamento allacciamento SE				200'000	
121.501.345 Manutenzione stabile SE		80'000	80'000	50'000	50'000
Uscite	26'000	80'000	430'000	250'000	50'000
Entrate					
Saldo 121 S.E. - Servizi	26'000	80'000	430'000	250'000	50'000
Uscite	1'186'000	4'080'000	1'580'000	250'000	50'000
Entrate				114'000	
Saldo 1 Educazione	1'186'000	4'080'000	1'580'000	136'000	50'000
2 Cultura, Sport, Tempo libero					
210 Centro sportivo					
210.501.349 Ristrutturazione centro sportivo				2'000'000	2'000'000
210.501.350 Centro sportivo manutenzioni straordinarie			500'000		
Uscite			500'000	2'000'000	2'000'000
Entrate					
Saldo 210 Centro sportivo			500'000	2'000'000	2'000'000
214 Orti familiari					
214.501.299 Ristrutturazione orti comunali	10'000				
Uscite	10'000				
Entrate					
Saldo 214 Orti familiari	10'000				
Uscite	10'000		500'000	2'000'000	2'000'000
Entrate					
Saldo 2 Cultura, Sport, Tempo libero	10'000		500'000	2'000'000	2'000'000
4 Economia pubblica					
400 Economia pubblica					
400.561.818 Contributo PUC-PB	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Uscite	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Entrate					
Saldo 400 Economia pubblica	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Uscite	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Entrate					
Saldo 4 Economia pubblica	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
6 Polizia					
600 Servizio polizia					

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Conto degli investimenti

Descrizione	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
6 Polizia					
600 Servizio polizia					
600.501.352 Videosorveglianza		120'000			
Uscite		120'000			
Entrate					
Saldo 600 Servizio polizia		120'000			
Uscite		120'000			
Entrate					
Saldo 6 Polizia		120'000			
7 Costruzioni					
700 Ufficio tecnico - amministrazione					
700.581.941 PR	15'000				
Uscite	15'000				
Entrate					
Saldo 700 Ufficio tecnico - amministrazione	15'000				
720 Ufficio tecnico - servizi					
720.503.414 Rifacimento tetto magazzino Via Dosso		70'000			
720.503.415 Studio ridestinazione magazzino comunale					100'000
720.506.575 Credito quadro automezzi		200'000	120'000		
Uscite		270'000	120'000		100'000
Entrate					
Saldo 720 Ufficio tecnico - servizi		270'000	120'000		100'000
740 Strade, Piazze e Posteggi					
740.501.198 Strada Via dei Fiori			80'000		
740.501.199 Strada Via Funtì			100'000		
740.501.276 Illuminazione lungo diverse strade del Comune	61'000	60'000			
740.501.280 Pista ciclabile Via Prevedina	35'000				
740.501.286 Moderazione del traffico comparto B	50'000				
740.501.293 Progettazione ampliamento posteggio Vignacampo				200'000	
740.501.294 Posteggio zona nord	520'000				
740.501.296 Illuminazione Via ai Mulini	9'000				
740.501.310 Pavimentazione Via Cereghetti	60'000				
740.501.318 Interventi illuminazione credito quadro	10'000				
740.501.323 Messa in sicurezza Viale Serfontana	55'000				
740.501.324 Illuminazione da Santa Lucia a Ligrignano	25'000				
740.501.325 Illuminazione pubblica Via Chiesa, ecc.	176'000				
740.501.327 Illuminazione Via Vela e Vicolo Cantone	45'000				
740.501.328 Credito Quadro illuminazione pubblica		300'000	220'000		
740.501.329 Strada e marciapiede Via Mura		150'000			
740.501.330 Strada Via Franscini			400'000		
740.501.331 Strada Via Bavée			200'000		
740.501.333 Via Strada Vecchia					100'000
740.501.334 Strada Via Balbio (parte bassa)					300'000
740.501.335 Strada Via Balbio (parte alta)					200'000
740.501.336 Strada salita al Calvario					150'000
740.501.338 Strada Viale lungo Breggia				200'000	
740.501.339 Strada Via Vacallo					300'000
740.501.341 Asta torrentizia Müfeta tappa 1			160'000		
740.501.342 Messa in sicurezza da posteggio Nord a nucleo		250'000	85'000		
740.501.346 Teleriscaldamento ponti e strada sentiero		200'000	600'000		
740.561.819 Quota partecipazione investimenti PTM	105'000	105'000	105'000	105'000	105'000
740.561.831 Messa in sicurezza Via Chiesa		40'000			
740.561.834 Contributo al Cantone PAM2		62'000	62'000	62'000	62'000
740.561.835 Partecipazione comunale marciapiede L48		50'000	300'000	208'000	
740.561.836 Partecipazione comunale marciapiede L50				70'000	300'000
740.581.948 Progetto urbanistico Serfontana/Bisio	18'000				
740.661.341 Sussidio Asta torrentizia Müfeta			100'000		
740.661.342 Sussidio messa in sicurezza posteggio nord			170'000		
740.661.900 Contributo FER		180'000	180'000	180'000	180'000

Piano finanziario 2016-2020 Conto degli investimenti

Descrizione	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
7 Costruzioni					
740 Strade, Piazze e Posteggi					
<i>Uscite</i>	1'169'000	1'217'000	2'312'000	845'000	1'517'000
<i>Entrate</i>		180'000	450'000	180'000	180'000
Saldo 740 Strade, Piazze e Posteggi	1'169'000	1'037'000	1'862'000	665'000	1'337'000
<i>Uscite</i>	1'184'000	1'487'000	2'432'000	845'000	1'617'000
<i>Entrate</i>		180'000	450'000	180'000	180'000
Saldo 7 Costruzioni	1'184'000	1'307'000	1'982'000	665'000	1'437'000
8 Igiene e ambiente					
820 Fognature e Depurazione					
820.501.265 Fognatura Santa Lucia/Via Asilo		160'000			
820.501.309 Fognatura Via Cereghetti	30'000				
820.501.319 Risanamento tratto canalizzazione zona Spinée	5'000				
820.501.332 Fognatura Via Strada Vecchia					1'000'000
820.501.337 Fognatura Salita al Calvario					180'000
820.501.340 Fognatura strada Via Vacallo					200'000
820.562.831 Consorzio Depurazione Acque - ampliamento 1° e 2°	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
820.610.265 Contributo fognatura Sta Lucia		110'000			
820.610.300 Sussidio canalizzazione zona Spinée	24'000				
820.610.309 Contributo fognatura Via Cereghetti		80'000			
820.610.332 Sussidio Fognatura Via Strada Vecchia					560'000
820.610.337 Contributo fognatura Salita al Calvario					100'000
820.610.340 Contributo fognatura Via Vacallo					110'000
820.661.300 Sussidio canalizzazione zona Spinée	16'300				
820.661.301 Sussidio fognatura Santa Lucia		120'000			
820.661.302 Sussidio Fognatura Cereghetti		100'000			
820.661.332 Sussidio fognatura Via Strada Vecchia					200'000
820.661.337 Contributo fognatura Salita al Calvario					36'000
820.661.340 Contributo Fognatura Via Vacallo					40'000
<i>Uscite</i>	115'000	240'000	80'000	80'000	1'460'000
<i>Entrate</i>	40'300	410'000			1'046'000
Saldo 820 Fognature e Depurazione	74'700	-170'000	80'000	80'000	414'000
830 Rifiuti, Protezione Ambiente ed Arginature					
830.501.347 Ecocentro + nuovo magazzino					2'100'000
830.501.348 Acquisto terreno per ecocentro				500'000	
<i>Uscite</i>				500'000	2'100'000
<i>Entrate</i>					
Saldo 830 Rifiuti, Protezione Ambiente ed Arginature				500'000	2'100'000
850 Cimitero					
850.501.322 Scarichi terrazza cimitero comunale		50'000			
<i>Uscite</i>		50'000			
<i>Entrate</i>					
Saldo 850 Cimitero		50'000			
<i>Uscite</i>	115'000	290'000	80'000	580'000	3'560'000
<i>Entrate</i>	40'300	410'000			1'046'000
Saldo 8 Igiene e ambiente	74'700	-120'000	80'000	580'000	2'514'000
9 Finanze					
970 Ammortamenti					
970.681.001 Beni amministrativi ammortamenti ordinari	1'367'189	1'307'742	1'577'912	1'806'552	1'969'097
970.682.001 Ammortamenti straordinari	829'381	96'368	1'548	1'138	2'063
<i>Uscite</i>					
<i>Entrate</i>	2'196'570	1'404'110	1'579'460	1'807'690	1'971'160
Saldo 970 Ammortamenti	-2'196'570	-1'404'110	-1'579'460	-1'807'690	-1'971'160
<i>Uscite</i>					
<i>Entrate</i>	2'196'570	1'404'110	1'579'460	1'807'690	1'971'160
Saldo 9 Finanze	-2'196'570	-1'404'110	-1'579'460	-1'807'690	-1'971'160

Piano finanziario 2016-2020 Conto degli investimenti

Descrizione	Previsione	Preventivo	P.F.	P.F.	P.F.
	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Uscite per investimenti	2'603'000	6'017'000	4'632'000	3'715'000	7'267'000
Totale Entrate per investimenti	2'236'870	1'994'110	2'029'460	2'101'690	3'197'160
Risultato conto degli investimenti	-366'130	-4'022'890	-2'602'540	-1'613'310	-4'069'840
Autofinanziamento	2'314'570	1'091'910	1'149'260	1'110'690	1'014'740
Indebitamento annuo (+=aumento / -=riduzione)	248'130	4'335'090	3'032'740	2'310'310	5'026'260
Variazione debito pubblico (+=aumento / -=riduzione)	248'130	4'583'220	7'615'960	9'926'270	14'952'530

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Investimenti

Descrizione investimento	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020	Totale	Consuntivo	Credito Votato	M/M	Diff. credito
002.506.574 Messa in sicurezza uffici e agg. CS	35'000	0	0	0	0	35'000	0	35'000	RM	0
002.581.956 Rete di teleriscaldamento Morbio Vacallo	33'000	0	0	0	0	33'000	0	35'000	RM	2'000
101.503.413 Nuova sede scuola dell'infanzia San Giorgio	1'000'000	4'000'000	1'150'000	0	0	6'150'000	0	6'166'000	2/2016	16'000
101.581.955 Progettazione nuova scuola dell'infanzia	160'000	0	0	0	0	160'000	0	415'000	11/2015	255'000
121.501.326 Sistemazione grigliato posteggio SE	26'000	0	0	0	0	26'000	0	30'000	RM	4'000
121.501.343 Piazzale scuola a seguito nuova SI	0	0	350'000	0	0	350'000	0	0		-350'000
121.501.344 Teleriscaldamento allacciamento SE	0	0	0	200'000	0	200'000	0	0		-200'000
121.501.345 Manutenzione stabile SE	0	80'000	80'000	50'000	50'000	260'000	0	0		-260'000
210.501.349 Ristrutturazione centro sportivo	0	0	0	2'000'000	2'000'000	4'000'000	0	0		-4'000'000
210.501.350 Centro sportivo manutenzioni straordinarie	0	0	500'000	0	0	500'000	0	0		-500'000
214.501.299 Ristrutturazione orti comunali	10'000	0	0	0	0	10'000	0	76'000	2/2013	66'000
400.561.818 Contributo PUC-PB	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	200'000	0	427'700	17/1998	227'700
600.501.352 Videosorveglianza	0	120'000	0	0	0	120'000	0	0		-120'000
700.581.941 PR	15'000	0	0	0	0	15'000	0	727'000		712'000
720.503.414 Rifacimento tetto magazzino Via Dosso	0	70'000	0	0	0	70'000	0	0		-70'000
720.503.415 Studio ridestinazione magazzino comunale	0	0	0	0	100'000	100'000	0	0		-100'000
720.506.575 Credito quadro automezzi	0	200'000	120'000	0	0	320'000	0	320'000	12/2016	0
740.501.198 Strada Via dei Fiori	0	0	80'000	0	0	80'000	0	845'000	32/2005	765'000
740.501.199 Strada Via Funti	0	0	100'000	0	0	100'000	0	520'000	29/2005	420'000
740.501.276 Illuminazione lungo diverse strade del Comune	61'000	60'000	0	0	0	121'000	0	300'000	5/2009	179'000
740.501.280 Pista ciclabile Via Prevedina	35'000	0	0	0	0	35'000	0	135'000	27/2009	100'000
740.501.286 Moderazione del traffico comparto B	50'000	0	0	0	0	50'000	0	245'000	29/2011	195'000
740.501.293 Progettazione ampliamento posteggio Vignacampo	0	0	0	200'000	0	200'000	0	0		-200'000
740.501.294 Posteggio zona nord	520'000	0	0	0	0	520'000	0	578'000	13/2012	58'000
740.501.296 Illuminazione Via ai Mulini	9'000	0	0	0	0	9'000	0	73'000	20/2011	64'000
740.501.310 Pavimentazione Via Cereghetti	60'000	0	0	0	0	60'000	0	333'000	2/2014	273'000
740.501.318 Interventi illuminazione credito quadro	10'000	0	0	0	0	10'000	0	28'000	RM	18'000
740.501.323 Messa in sicurezza Viale Serfontana	55'000	0	0	0	0	55'000	0	60'000	RM	5'000
740.501.324 Illuminazione da Santa Lucia a Ligignano	25'000	0	0	0	0	25'000	0	25'000	RM	0
740.501.325 Illuminazione pubblica Via Chiesa, ecc.	176'000	0	0	0	0	176'000	0	176'500	1/2016	500
740.501.327 Illuminazione Via Vela e Vicolo Cantone	45'000	0	0	0	0	45'000	0	45'000	RM	0
740.501.328 Credito Quadro illuminazione pubblica	0	300'000	220'000	0	0	520'000	0	520'000	15/2016	0
740.501.329 Strada e marciapiede Via Mura	0	150'000	0	0	0	150'000	0	0		-150'000
740.501.330 Strada Via Franscini	0	0	400'000	0	0	400'000	0	0		-400'000
740.501.331 Strada Via Bavée	0	0	200'000	0	0	200'000	0	0		-200'000

Comune di Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Investimenti

Descrizione investimento	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020	Totale	Consuntivo	Credito Votato	M/M	Diff. credito
740.501.333 Via Strada Vecchia	0	0	0	0	100'000	100'000	0	0		-100'000
740.501.334 Strada Via Balbio (parte bassa)	0	0	0	0	300'000	300'000	0	0		-300'000
740.501.335 Strada Via Balbio (parte alta)	0	0	0	0	200'000	200'000	0	0		-200'000
740.501.336 Strada salita al Calvario	0	0	0	0	150'000	150'000	0	0		-150'000
740.501.338 Strada Viale lungo Breggia	0	0	0	200'000	0	200'000	0	0		-200'000
740.501.339 Strada Via Vacallo	0	0	0	0	300'000	300'000	0	0		-300'000
740.501.341 Asta torrentizia Müfeta tappa 1	0	0	160'000	0	0	160'000	0	0		-160'000
740.501.342 Messa in sicurezza da posteggio Nord a nucleo	0	250'000	85'000	0	0	335'000	0	0		-335'000
740.501.346 Teleriscaldamento ponti e strada sentiero	0	200'000	600'000	0	0	800'000	0	0		-800'000
740.561.819 Quota partecipazione investimenti PTM	105'000	105'000	105'000	105'000	105'000	525'000	0	1'112'000	19/2011	587'000
740.561.831 Messa in sicurezza Via Chiesa	0	40'000	0	0	0	40'000	0	309'000	37/2011	269'000
740.561.834 Contributo al Cantone PAM2	0	62'000	62'000	62'000	62'000	248'000	0	0		-248'000
740.561.835 Partecipazione comunale marciapiede L48	0	50'000	300'000	208'000	0	558'000	0	0		-558'000
740.561.836 Partecipazione comunale marciapiede L50	0	0	0	70'000	300'000	370'000	0	0		-370'000
740.581.948 Progetto urbanistico Serfontana/Bisio	18'000	0	0	0	0	18'000	0	85'000	27/2010	67'000
820.501.265 Fognatura Santa Lucia/Via Asilo	0	160'000	0	0	0	160'000	0	597'000	5/2010	437'000
820.501.309 Fognatura Via Cereghetti	30'000	0	0	0	0	30'000	0	497'000	13/2013	467'000
820.501.319 Risanamento tratto canalizzazione zona Spinée	5'000	0	0	0	0	5'000	0	78'000	10/2015	73'000
820.501.332 Fognatura Via Strada Vecchia	0	0	0	0	1'000'000	1'000'000	0	0		-1'000'000
820.501.337 Fognatura Salita al Calvario	0	0	0	0	180'000	180'000	0	0		-180'000
820.501.340 Fognatura strada Via Vacallo	0	0	0	0	200'000	200'000	0	0		-200'000
820.562.831 Consorzio Depurazione Acque - ampliamento 1° e 2°	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	400'000	0	0		-400'000
830.501.347 Ecocentro + nuovo magazzino	0	0	0	0	2'100'000	2'100'000	0	0		-2'100'000
830.501.348 Acquisto terreno per ecocentro	0	0	0	500'000	0	500'000	0	0		-500'000
850.501.322 Scarichi terrazza cimitero comunale	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0		-50'000
Totali	2'603'000	6'017'000	4'632'000	3'715'000	7'267'000	24'234'000	0	14'793'200		9'440'800

Piano finanziario 2016-2020 Bilancio

Conto	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
<u>Beni Patrimoniali</u>						
<u>10 Liquidità</u>						
100 Casse	8'931	6'700	6'700	6'700	6'700	6'700
101 Conti Correnti postali	2'949'180	3'073'000	300'000	300'000	300'000	300'000
102 Banche	424'595	205'780	50'000	50'000	50'000	50'000
10 Liquidità	3'382'706	3'285'480	356'700	356'700	356'700	356'700
<u>11 Crediti</u>						
111 Crediti in conto corrente	789'628	789'000	789'000	789'000	789'000	789'000
112 Imposte da incassare	4'762'271	4'760'000	4'760'000	4'760'000	4'760'000	4'760'000
115 Debitori diversi	317'245	317'000	317'000	317'000	317'000	317'000
119 Altri crediti	6'246	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
11 Crediti	5'875'390	5'872'200	5'872'200	5'872'200	5'872'200	5'872'200
<u>12 Investimenti in beni patrimoniali</u>						
124 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature	1	1	1	1	1	1
12 Investimenti in beni patrimoniali	1	1	1	1	1	1
<u>13 Transitori attivi</u>						
139 Altri transitori attivi	1'405'844	1'405'000	1'405'000	1'405'000	1'405'000	1'405'000
13 Transitori attivi	1'405'844	1'405'000	1'405'000	1'405'000	1'405'000	1'405'000
Beni Patrimoniali	10'663'941	10'562'681	7'633'901	7'633'901	7'633'901	7'633'901
<u>Beni Amministrativi</u>						
<u>14 Investimenti in beni amministrativi</u>						
140 Terreni non edificati	142'331	139'484	136'694	133'960	131'281	128'655
141 Opere del genio civile	6'759'012	7'258'693	7'405'628	9'072'992	11'099'115	15'415'116
143 Costruzioni edili	4'426'955	4'243'417	7'912'680	8'530'831	7'962'207	7'526'706
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature	147'883	138'518	303'890	347'918	260'939	195'706
14 Investimenti in beni amministrativi	11'476'181	11'780'112	15'758'892	18'085'701	19'453'542	23'266'183
<u>16 Contributi per investimenti</u>						
161 Cantoni	1'148'166	1'120'941	1'305'847	1'682'262	1'999'037	2'306'134
162 Comuni e consorzi comunali	332'318	359'167	397'440	431'054	460'474	486'120
16 Contributi per investimenti	1'480'484	1'480'108	1'703'287	2'113'316	2'459'511	2'792'254
<u>17 Altre uscite attivate</u>						
171 Uscite di pianificazione	653'702	716'277	537'208	402'910	302'184	226'640
17 Altre uscite attivate	653'702	716'277	537'208	402'910	302'184	226'640
Beni Amministrativi	13'610'367	13'976'497	17'999'387	20'601'927	22'215'237	26'285'077
<u>Eccedenza Passiva</u>						
<u>19 Eccedenza passiva</u>						
191 Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	0	0	312'200	430'200	697'000	956'420
19 Eccedenza passiva	0	0	312'200	430'200	697'000	956'420
Eccedenza Passiva	0	0	312'200	430'200	697'000	956'420
<u>Capitale dei Terzi</u>						
<u>20 Impegni correnti</u>						
200 Creditori	392'192	392'000	392'000	392'000	392'000	392'000
201 Depositi	8'675	8'600	8'600	8'600	8'600	8'600
206 Conti correnti	111'042	111'000	111'000	111'000	111'000	111'000
209 Altri impegni correnti	1'798	1'790	1'790	1'790	1'790	1'790
20 Impegni correnti	513'707	513'390	513'390	513'390	513'390	513'390

Piano finanziario 2016-2020 Bilancio

Conto	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
<u>Capitale dei Terzi</u>						
<u>21 Debiti a breve termine</u>						
210 Banche	0	0	1'603'310	4'643'050	6'960'360	12'763'620
21 Debiti a breve termine	0	0	1'603'310	4'643'050	6'960'360	12'763'620
<u>22 Debiti a medio e a lungo termine</u>						
221 Riconoscimenti di debito	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000
22 Debiti a medio e a lungo termine	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000
<u>24 Accantonamenti</u>						
240 Gestione corrente	1'037'978	1'037'000	1'037'000	1'037'000	1'037'000	1'037'000
241 Conto degli investimenti	3'118'002	3'094'000	2'904'000	2'904'000	2'904'000	2'134'000
24 Accantonamenti	4'155'980	4'131'000	3'941'000	3'941'000	3'941'000	3'171'000
<u>25 Transitori passivi</u>						
259 Altri transitori passivi	153'284	153'200	153'200	153'200	153'200	153'200
25 Transitori passivi	153'284	153'200	153'200	153'200	153'200	153'200
Capitale dei Terzi	19'822'971	19'797'590	21'210'900	24'250'640	26'567'950	31'601'210
<u>Finanziamenti Speciali</u>						
<u>28 Impegni verso finanziamenti speciali</u>						
280 Accantonamenti per le canalizzazioni	237'553	227'500	217'500	207'500	197'500	187'500
282 Contributi sostitutivi per posteggi	277'365	280'000	283'000	286'000	289'000	292'000
285 Rivesamento al FER	236'331	416'000	416'000	416'000	416'000	416'000
28 Impegni verso finanziamenti speciali	751'249	923'500	916'500	909'500	902'500	895'500
Finanziamenti Speciali	751'249	923'500	916'500	909'500	902'500	895'500
<u>Capitale Proprio</u>						
<u>29 Capitale proprio</u>						
290 Avanzi d'esercizio accumulati	3'497'211	3'700'088	3'818'088	3'505'888	3'075'688	2'378'688
291 Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	202'877	118'000	0	0	0	0
29 Capitale proprio	3'700'088	3'818'088	3'818'088	3'505'888	3'075'688	2'378'688
Capitale Proprio	3'700'088	3'818'088	3'818'088	3'505'888	3'075'688	2'378'688
1 ATTIVO	24'274'308	24'539'178	25'945'488	28'666'028	30'546'138	34'875'398
2 PASSIVO	24'274'308	24'539'178	25'945'488	28'666'028	30'546'138	34'875'398

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
0 Amministrazione generale						
000 Amministrazione generale						
000.310.000 Materiale d'ufficio e stampati	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
000.310.001 Pubblicazioni e inserzioni		500	500	500	500	500
000.311.000 Acquisto contatori	11'113	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
000.311.001 Acquisto attrezzature e materiale diverso	1'880	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
000.312.000 Consumo energia elettrica	64'036	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
000.314.000 Manutenzione pozzo, serbatoi e condotte	38'737	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
000.315.000 Manutenzione contatori		500	500	500	500	500
000.315.001 Manutenzione apparecchiature varie	12'702	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
000.318.000 Spese affrancazioni postali	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
000.318.001 Spese bancarie e CCP	1'574	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
000.318.002 Spese telefoniche	3'277	3'300	3'300	3'300	3'300	3'300
000.318.003 Rimborso al comune per servizi amministrativi	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
000.318.004 Onorari per consulenze e progetti		15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
000.318.007 Onorari per revisioni	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
000.318.010 Assicurazione impianti	2'544	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
000.318.013 Rimborso al comune uso personale	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
000.318.015 Acquisto AP dal comune di Chiasso	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
000.318.016 Quote sociali ad associazioni		500	500	500	500	500
000.318.017 Spese legali ed esecutive	205	500	500	500	500	500
000.318.018 Franchigie assicurative		500	500	500	500	500
000.318.030 Altre prestazioni di terzi	3'500	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
000.318.033 Prestazione AGE Chiasso	180'000	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000
000.321.000 Interessi su C/C comune/AAP	7'806	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
000.321.008 UBS 236-305231.90Z - 02.03.2015	2'881					
000.321.009 UBS 236-305231.90M 26.04.2011-26.04.2021	39'847	72'000	72'000	72'000	72'000	72'000
000.321.010 Postfinance 02.03.2015 - 03.03.2025	7'913	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
000.329.000 Interessi nuovi prestiti			37'000	56'000	96'000	135'000
000.329.080 Interessi inquinamento		-33'000	-33'000	-33'000	-33'000	-33'000
000.330.001 Condoni abbandoni	2'533	100	100	100	100	100
000.330.002 Ammortamento inquinamento		-7'688	-7'688	-7'688	-7'688	-7'688
000.331.000 Ammortamenti	86'337	92'050	115'625	194'795	250'473	316'450
000.332.000 Ammortamenti assestamento		-2'050	5	605	120	316
000.352.000 Contributo Consorzio acquedotto regionale	5'200	16'500	16'600	18'900	19'300	23'600
000.421.000 Interessi Banca & CC & CCP	39	500	500	500	500	500
000.421.001 Interessi per dilazione crediti	312	500	500	500	500	500
000.434.000 Tassa idranti	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
000.434.001 Fornitura AP a utenti privati	725'254	720'000	830'000	830'000	830'000	830'000
000.434.002 Fornitura AP al Comune	8'935	8'330	14'230	14'230	14'230	14'230
000.434.003 Tassa unica allacciamento AP	600	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
000.434.010 Altre tasse	264	500	500	500	500	500
000.436.000 Rimborso per danni		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
000.436.005 Rimborso spese esecutive	178	500	500	500	500	500
Uscite	547'085	594'312	657'042	758'112	853'705	963'178
Entrate	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
Saldo 000 Amministrazione generale	-193'497	-144'418	-197'588	-96'518	-925	108'548
001 Inquinamento pozzo polenta						
001.314.000 Manutenzione pozzo, serbatoi e condotte			10'000	10'000	10'000	10'000
001.318.004 Onorari per consulenze e progetti			15'000	15'000	15'000	15'000
001.318.005 Trattamento e analisi AP			5'000	5'000	5'000	5'000
001.318.013 Rimborso al comune uso personale			1'000	1'000	1'000	1'000
001.318.015 Acquisto AP dal comune di Chiasso	201'572	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
001.318.031 Spese legali	21'124	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
001.329.000 Altri interessi passivi	32'393	33'000	38'000	43'000	48'000	53'000
001.330.002 Ammortamento inquinamento		7'688	7'688	7'688	7'688	7'688
001.331.000 Ammortamenti	7'688					
Uscite	262'777	290'688	326'688	331'688	336'688	341'688
Entrate						
Saldo 001 Inquinamento pozzo polenta	262'777	290'688	326'688	331'688	336'688	341'688

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
<i>Uscite</i>	809'862	885'000	983'730	1'089'800	1'190'393	1'304'866
<i>Entrate</i>	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
<i>Saldo 0 Amministrazione generale</i>	69'280	146'270	129'100	235'170	335'763	450'236
Totale Uscite	809'862	885'000	983'730	1'089'800	1'190'393	1'304'866
Totale Entrate	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
Risultato d'esercizio	-69'280	-146'270	-129'100	-235'170	-335'763	-450'236
Autofinanziamento	24'745	-56'270	-13'470	-39'770	-85'170	-133'470

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Gestione Corrente

Descrizione	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
3 Spese correnti						
31 Spese per beni e servizi						
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampa	2'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli e att	12'993	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
312 Acqua, energia e combustibili	64'036	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
314 Manutenzione stabili e strutture	38'737	60'000	70'000	70'000	70'000	70'000
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e	12'702	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500
318 Servizi ed onorari	486'796	542'400	563'400	563'400	563'400	563'400
31 Spese per beni e servizi	617'264	688'400	719'400	719'400	719'400	719'400
32 Interessi passivi						
321 Interessi passivi per debiti a breve sca	58'447	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
329 Altri interessi passivi	32'393		42'000	66'000	111'000	155'000
32 Interessi passivi	90'840	90'000	132'000	156'000	201'000	245'000
33 Ammortamenti						
330 Ammortamenti su beni patrimoniali	2'533	100	100	100	100	100
331 Ammortamenti ordinari	94'025	92'050	115'625	194'795	250'473	316'450
332 Ammortamenti supplementari		-2'050	5	605	120	316
33 Ammortamenti	96'558	90'100	115'730	195'500	250'693	316'866
35 Rimborsi ad enti pubblici						
352 Rimborsi a Comuni e Consorzi Comunali	5'200	16'500	16'600	18'900	19'300	23'600
35 Rimborsi ad enti pubblici	5'200	16'500	16'600	18'900	19'300	23'600
4 Ricavi correnti						
42 Reddito della sostanza						
421 Interessi su crediti	351	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
42 Reddito della sostanza	351	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse						
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	740'053	736'230	852'130	852'130	852'130	852'130
436 Rimborsi	178	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse	740'231	737'730	853'630	853'630	853'630	853'630
Totale Uscite	809'862	885'000	983'730	1'089'800	1'190'393	1'304'866
Totale Entrate	740'582	738'730	854'630	854'630	854'630	854'630
Risultato d'esercizio	-69'280	-146'270	-129'100	-235'170	-335'763	-450'236
Autofinanziamento	24'745	-56'270	-13'470	-39'770	-85'170	-133'470

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Conto degli investimenti

Descrizione	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
0 Amministrazione generale					
000 Amministrazione generale					
000.501.168 Condotta AP Santa Lucia - Via Asilo		87'000			
000.501.171 Condotta AP zona Saceba	150'000				
000.501.173 Condotta AP Fontanella	25'000				
000.501.178 Condotta AP Via Vacallo	24'000				
000.501.181 Condotta AP Via Vela	104'000				
000.501.182 CQ diverse condotte e messa in sicurezza s.		250'000	300'000	150'000	
000.501.187 Condotta AP L48			180'000		
000.501.188 Condotta AP tubo 200 L48		100'000	250'000		
000.501.189 Condotta AP L50			75'000	75'000	
000.501.190 Condotta AP Via Balbio					50'000
000.501.191 Condotta AP Salita al Calvario				50'000	250'000
000.501.192 Condotta AP Via Vacallo					150'000
000.501.193 Condotta AP sotto piazzale scuole		100'000			
000.501.194 Serbatoio Cognane				1'000'000	1'000'000
000.501.195 Serbatoio Bressanella				1'000'000	500'000
000.501.196 Serbatoio Ronchi					300'000
000.506.414 Contatori AP		160'000	60'000		
000.506.415 Nuovo sistema informatico AAP		80'000			
000.562.801 Consorzio ARM	160'000	382'700	405'200	397'700	390'200
000.681.000 Riparto ammortamenti ordinari	92'050	115'625	194'795	250'473	316'450
000.682.000 Ammortamenti straordinari	-2'050	5	605	120	316
Uscite	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200
Entrate	90'000	115'630	195'400	250'593	316'766
Saldo 000 Amministrazione generale	373'000	1'044'070	1'074'800	2'422'107	2'323'434
Uscite	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200
Entrate	90'000	115'630	195'400	250'593	316'766
Saldo 0 Amministrazione generale	373'000	1'044'070	1'074'800	2'422'107	2'323'434
Totale Uscite per investimenti	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200
Totale Entrate per investimenti	90'000	115'630	195'400	250'593	316'766
Risultato conto degli investimenti	-373'000	-1'044'070	-1'074'800	-2'422'107	-2'323'434
Autofinanziamento	-56'270	-13'470	-39'770	-85'170	-133'470
Indebitamento annuo (+=aumento / -=riduzione)	519'270	1'173'170	1'309'970	2'757'870	2'773'670
Variazione debito pubblico (+=aumento / -=riduzione)	519'270	1'692'440	3'002'410	5'760'280	8'533'950

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Investimenti

Descrizione investimento	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020	Totale	Consuntivo	Credito Votato	M/M	Diff. credito
000.501.168 Condotta AP Santa Lucia - Via Asilo	0	87'000	0	0	0	87'000	0	212'000	6/2010	125'000
000.501.171 Condotta AP zona Saceba	150'000	0	0	0	0	150'000	0	335'000	13/2011	185'000
000.501.173 Condotta AP Fontanella	25'000	0	0	0	0	25'000	0	106'000	8/2012	81'000
000.501.178 Condotta AP Via Vacallo	24'000	0	0	0	0	24'000	0	24'000	RM	0
000.501.181 Condotta AP Via Vela	104'000	0	0	0	0	104'000	0	104'000	7/2016	0
000.501.182 CQ diverse condotte e messa in sicurezza s.	0	250'000	300'000	150'000	0	700'000	0	700'000	14/2016	0
000.501.187 Condotta AP L48	0	0	180'000	0	0	180'000	0	0		-180'000
000.501.188 Condotta AP tubo 200 L48	0	100'000	250'000	0	0	350'000	0	0		-350'000
000.501.189 Condotta AP L50	0	0	75'000	75'000	0	150'000	0	0		-150'000
000.501.190 Condotta AP Via Balbio	0	0	0	0	50'000	50'000	0	0		-50'000
000.501.191 Condotta AP Salita al Calvario	0	0	0	50'000	250'000	300'000	0	0		-300'000
000.501.192 Condotta AP Via Vacallo	0	0	0	0	150'000	150'000	0	0		-150'000
000.501.193 Condotta AP sotto piazzale scuole	0	100'000	0	0	0	100'000	0	0		-100'000
000.501.194 Serbatoio Cognane	0	0	0	1'000'000	1'000'000	2'000'000	0	0		-2'000'000
000.501.195 Serbatoio Bressanella	0	0	0	1'000'000	500'000	1'500'000	0	0		-1'500'000
000.501.196 Serbatoio Ronchi	0	0	0	0	300'000	300'000	0	0		-300'000
000.506.414 Contatori AP	0	160'000	60'000	0	0	220'000	0	220'000	13/2016	0
000.506.415 Nuovo sistema informatico AAP	0	80'000	0	0	0	80'000	0	0		-80'000
000.562.801 Consorzio ARM	160'000	382'700	405'200	397'700	390'200	1'735'800	0	0		-1'735'800
Totali	463'000	1'159'700	1'270'200	2'672'700	2'640'200	8'205'800	0	1'701'000		6'504'800

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Bilancio

Conto	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
<u>Beni Patrimoniali</u>						
<u>10 Liquidità</u>						
101 Conti Correnti postali	91'512	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000
10 Liquidità	91'512	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000
<u>11 Crediti</u>						
115 Debitori diversi	444'848	445'000	445'000	445'000	445'000	445'000
11 Crediti	444'848	445'000	445'000	445'000	445'000	445'000
<u>12 Investimenti in beni patrimoniali</u>						
129 Altri investimenti in beni patrimoniali	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
12 Investimenti in beni patrimoniali	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
<u>13 Transitori attivi</u>						
139 Altri transitori attivi	10'150	10'200	10'200	10'200	10'200	10'200
13 Transitori attivi	10'150	10'200	10'200	10'200	10'200	10'200
Beni Patrimoniali	551'510	551'200	551'200	551'200	551'200	551'200
<u>Beni Amministrativi</u>						
<u>14 Investimenti in beni amministrativi</u>						
141 Opere del genio civile	2'907'001	3'123'985	3'565'339	4'271'593	6'432'907	8'522'775
143 Costruzioni edili	32'908	31'080	29'252	27'424	25'596	23'768
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature	8'630	6'474	244'318	262'162	215'006	179'100
14 Investimenti in beni amministrativi	2'948'539	3'161'539	3'838'909	4'561'179	6'673'509	8'725'643
<u>16 Contributi per investimenti</u>						
162 Comuni e consorzi comunali	0	160'000	526'700	879'230	1'189'007	1'460'307
16 Contributi per investimenti	0	160'000	526'700	879'230	1'189'007	1'460'307
Beni Amministrativi	2'948'539	3'321'539	4'365'609	5'440'409	7'862'516	10'185'950
<u>Eccedenza Passiva</u>						
<u>19 Eccedenza passiva</u>						
190 Disavanzi d'esercizio accumulati	889'042	958'322	1'104'592	1'233'692	1'468'862	1'804'625
191 Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	69'280	146'270	129'100	235'170	335'763	450'236
19 Eccedenza passiva	958'322	1'104'592	1'233'692	1'468'862	1'804'625	2'254'861
Eccedenza Passiva	958'322	1'104'592	1'233'692	1'468'862	1'804'625	2'254'861
<u>Capitale dei Terzi</u>						
<u>20 Impegni correnti</u>						
200 Creditori	60'240	60'300	60'300	60'300	60'300	60'300
206 Conti correnti	789'628	1'308'531	2'481'701	3'791'671	6'549'541	9'323'211
209 Altri impegni correnti	794	800	800	800	800	800
20 Impegni correnti	850'662	1'369'631	2'542'801	3'852'771	6'610'641	9'384'311
<u>22 Debiti a medio e a lungo termine</u>						
221 Riconoscimenti di debito	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000
22 Debiti a medio e a lungo termine	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000	3'500'000
<u>24 Accantonamenti</u>						
240 Gestione corrente	45'113	45'100	45'100	45'100	45'100	45'100
24 Accantonamenti	45'113	45'100	45'100	45'100	45'100	45'100
<u>25 Transitori passivi</u>						
259 Altri transitori passivi	62'596	62'600	62'600	62'600	62'600	62'600
25 Transitori passivi	62'596	62'600	62'600	62'600	62'600	62'600

Azienda Acqua potabile Morbio Inferiore

Piano finanziario 2016-2020 Bilancio

Conto	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Preventivo 2017	P.F. 2018	P.F. 2019	P.F. 2020
Capitale dei Terzi						
Capitale dei Terzi	4'458'371	4'977'331	6'150'501	7'460'471	10'218'341	12'992'011
1 ATTIVO	4'458'371	4'977'331	6'150'501	7'460'471	10'218'341	12'992'011
2 PASSIVO	4'458'371	4'977'331	6'150'501	7'460'471	10'218'341	12'992'011