COMUNE DI MELIDE

MUNICIPIO

Melide, 18 maggio 2009

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 1035

accompagnate i bilanci consuntivi 2008 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale dell'acqua potabile

Al
Consiglio Comunale
del Comune di Melide

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri

Con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale dell'acqua potabile chiusi al 31 dicembre 2008.

I conti dell'esercizio 2008 hanno registrato un totale di spese correnti di Fr. 5'779'664.08, comprensive di ammortamenti amministrativi per Fr. 501'832.60, e di ricavi ammontanti a Fr. 6'125'371.85, ciò che determina, in parte sorprendentemente, un avanzo d'esercizio di Fr. 345'707.77 e che porta ad un autofinanziamento pari a Fr. 847'540.37.
Premettendo che durante l'anno contabile, l'onere netto per investimenti è stato di Fr. 643'171.35, il disavanzo totale registrato si attesta a Fr. – 204'369.02.

Il risultato conseguito è, come è stato il caso negli ultimi 11 anni, migliore rispetto ai risultati stimati e impostati in sede di preventivo. Al momento della presentazione del preventivo, avvenuto ancora nella scorsa legislatura, era previsto un disavanzo d'esercizio di Fr. 284'950.-. Ripercorreremo nel seguito di questo messaggio i motivi di questo risultato soddisfacente emerso alla vigilia della fase più profonda della crisi finanziaria che stiamo vivendo.

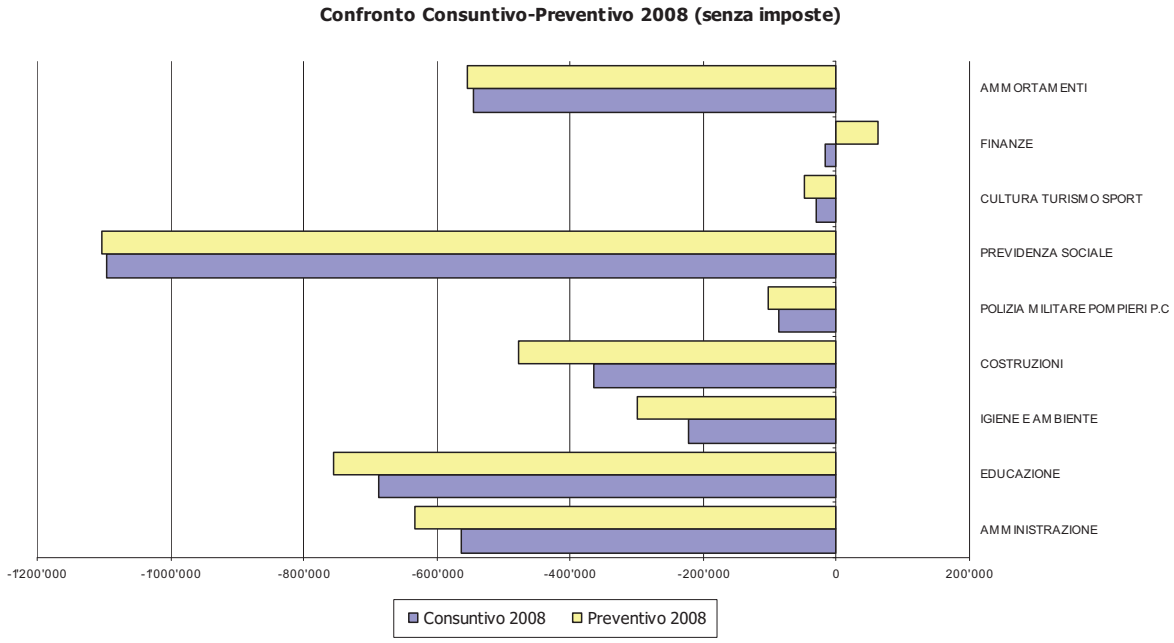
La tabella sottostante ci permette, come di consuetudine, di illustrare in forma sintetica i dati finali dell'esercizio passato, raffrontanti con il preventivo approvato dal vostro consesso il 31 marzo 2008 e con quelli relativi all'anno 2007 approvati durante la seduta di Consiglio comunale successiva a quella costitutiva.
L'indicazione del gettito è separato in due componenti, segnatamente quello impostato per l'anno di gestione e quello delle sopravvenienze d'imposta.

	Preventivo 2008	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007
Spese correnti	5'935'250.00	5'779'664.08	8'554'629.69
Ricavi correnti	2'025'300.00	2'166'868.43	5'190'698.45
Fabbisogno	3'909'950.00	3'612'795.65	3'363'931.24
Gettito anno di gestione		3'224'000.00	3'064'000.00
Gettito sopravvenienze		734'503.42	333'860.59
Avanzo		345'707.77	33'929.35

L'esercizio del 2008 ha fatto registrare una situazione migliore in tutte le sue componenti complessive sia se confrontati con i dati di previsione, sia rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Infatti, raffrontate al preventivo, le spese correnti presentano una minore uscita di Fr. 155'585.92 (- 2.62%), le entrate, imposte escluse, sono aumentate di Fr. 141'568.43 (+ 6.99%). Ciò ha determinato un fabbisogno di consuntivo di Fr. 3'612'795.65, decisamente inferiore a quello di preventivo (- 297'154.35 / 7.59%).

Senza particolari spiegazioni, è innegabile che quest'ultima risultanza sia uno degli elementi preponderanti che hanno permesso di ottenere il risultato positivo citato.

Il seguente grafico rappresenta la composizione dei due fabbisogni (preventivo – consuntivo) e permette di illustrare come tutti i dicasteri, ad eccezione del dicastero finanze, hanno rispettato il preventivo e hanno contribuito a raggiungere un risultato migliore di quanto previsto.



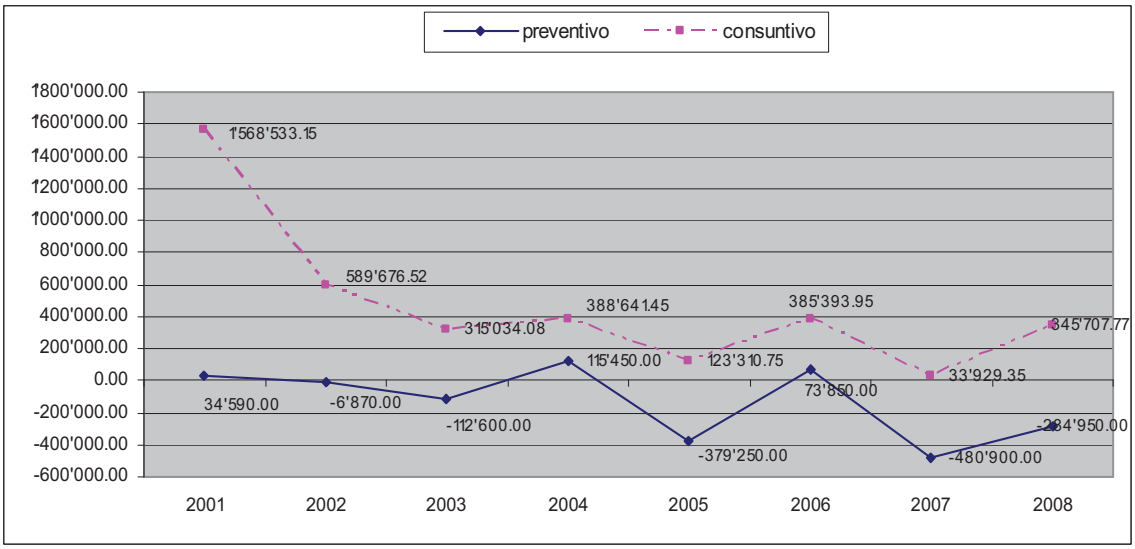
Come già menzionato precedentemente, l'avanzo piuttosto cospicuo è stato conseguito impostando il gettito per il secondo anno di seguito all'80%.

L'utile d'esercizio a consuntivo è l'ultimo di una lunga serie. Da ben 11 anni il Comune può rallegrarsi in sede di consuntivo di un avanzo di bilancio variabile (dai 33 mila franchi del periodo contabile 2007 al milione mezzo nell'anno 2001), il quale ha letteralmente rimpolpato il capitale proprio. Capitale proprio che supera nel frattempo i 4 milioni, per attestarsi a Fr. 4'187'455.83.

L'evoluzione a cui abbiamo assistito negli scorsi anni, permette di guardare al futuro con sereno ottimismo malgrado i forti disavanzi previsti a partire dall'anno corrente. Ricordiamo in questa sede che, come ogni avanzo d'esercizio in sede di consuntivo, così come ogni perdita, vanno ad intaccare la voce del capitale proprio che funge dunque da

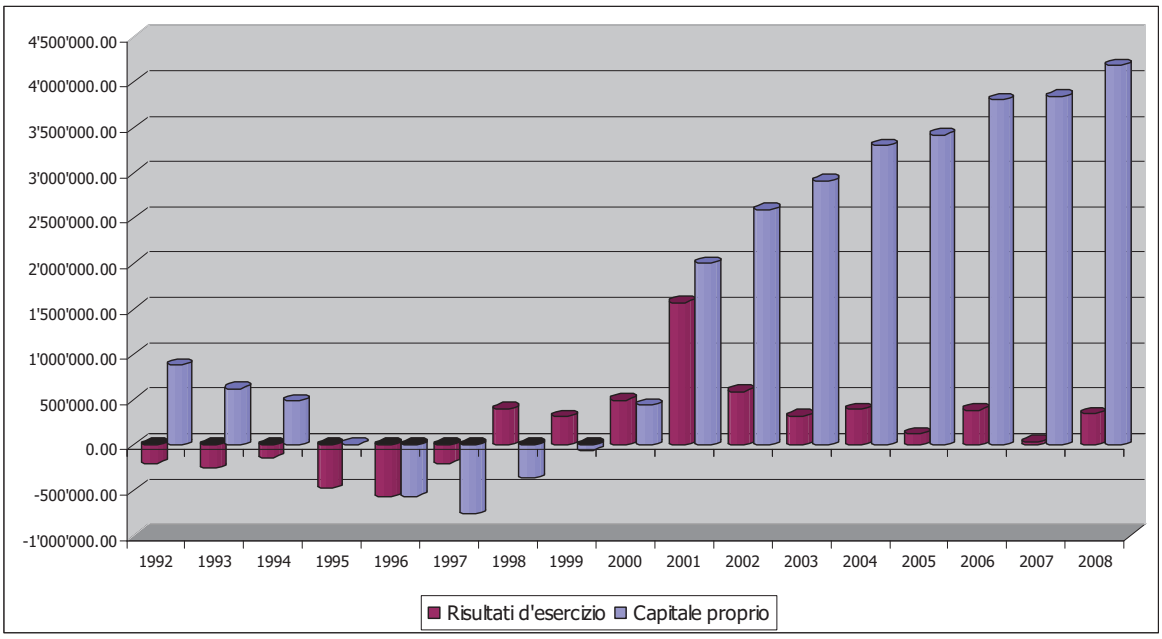
vero e proprio ammortizzatore. Ammortizzatore che, come detto, svolgerà il proprio ruolo in attesa di ritrovare a medio termine una struttura di bilancio più equilibrata.

Questa serie di risultati positivi passa anche per il rispetto costante degli importi preventivati. Durante gli ultimi anni si registrano infatti risultati costantemente migliori. Lo scarto tra i risultati d'esercizio per gli ultimi sei periodi contabili è di circa Fr. 400'000.-.



Ciò è determinato anche dall'impostazione prudente delle valutazioni dei gettiti in fase di preventivo. Questo approccio permette di avere una base su cui fare affidamento qualora un imprevisto influenzasse in maniera determinante il risultato dell'anno in questione.

	Risultati d'esercizio	Capitale proprio
1992	-198'736.38	880'765.39
1993	-260'435.97	620'329.42
1994	-135'689.50	484'639.92
1995	-478'779.04	5'860.88
1996	-571'540.35	-565'679.47
1997	-199'869.88	-765'549.35
1998	394'380.23	-371'169.12
1999	311'701.03	-59'468.09
2000	496'696.90	437'228.81
2001	1'568'533.15	2'005'761.96
2002	589'676.52	2'595'438.48
2003	315'034.08	2'910'472.56
2004	388'641.45	3'299'114.01
2005	123'310.75	3'422'424.76
2006	385'393.95	3'807'818.71
2007	33'929.35	3'841'748.06
2008	345'707.77	4'187'455.83



IL GETTITO

Il capitolo dedicato al gettito sarà, rispetto agli anni precedenti, più succinto. Questo a causa della mancanza dei dati relativi al gettito cantonale che, come di consueto, viene reso pubblico verso la fine del mese di maggio. Visto il relativo anticipo (rispetto agli anni passati) con cui viene presentato il consuntivo, i dati in nostro possesso non permettono un'analisi troppo profonda.

Tuttavia, una nota lieta giunge proprio da questo paragrafo dedicato alle entrate da imposta. Queste, infatti, in fase di impostazione registrano sorprendentemente un aumento rispetto agli anni passati. Così, se per l'anno contabile 2007 è stato stimato in sede di consuntivo un importo complessivo di Fr. 3'064'000.-, l'anno in questione ha registrato un incremento, attestandosi a Fr. 3'224'000.-. Questo sebbene che per alcune persone giuridiche, in particolare la banca UBS, sono stati mantenuti gli importi quasi nulli già proposti per il 2007.

L'incremento complessivo del gettito comunale impostato raggiunge il 5,23% ed è riconducibile per il suo importo totale all'incremento degli introiti dalle persone fisiche. Questo dato inaspettato è senz'altro uno dei fattori che hanno portato i conti del Comune a presentarsi più positivamente di quanto previsto. Che la relazione tra il ciclo economico e l'andamento del gettito, rispettivamente del risultato d'esercizio, non sia stretta non è tuttavia un dato nuovo. Nel seguito del messaggio dedicheremo un paragrafo a questo tema.

Il gettito per l'anno in esame si compone di:

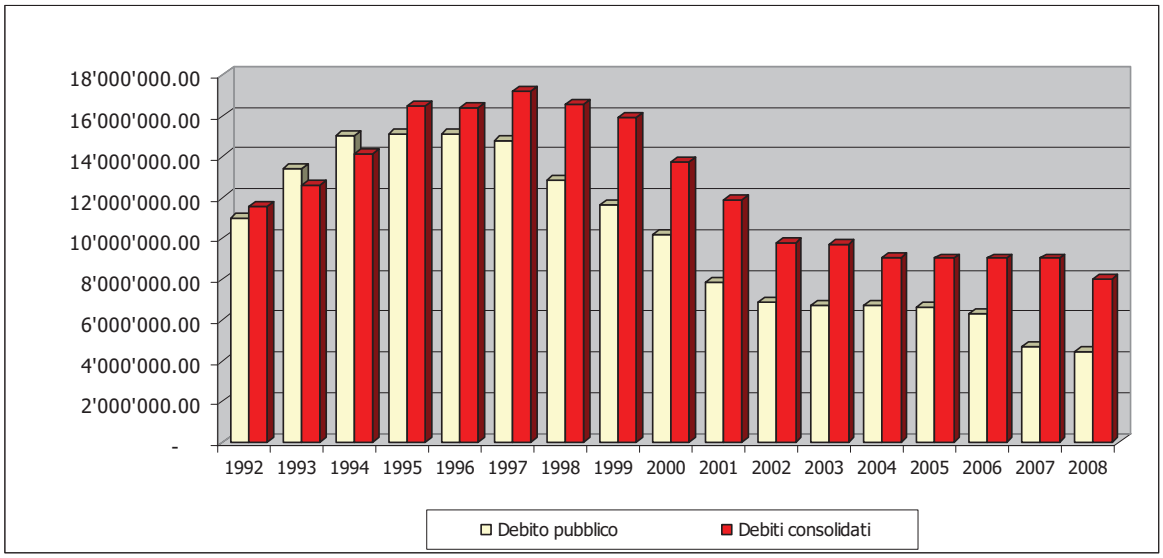
- Persone fisiche Fr. 2'880'000.-
- Persone giuridiche Fr. 120'000.-
- Imposte personali Fr. 24'000.-
- Imposte immobiliari Fr. 200'000.-

Dunque al crollo del gettito delle persone giuridiche constatato nel 2007 (ricordiamo che una flessione del 50% aveva ridotto il gettito relativo da Fr. 255'000.- a Fr. 120'000.-) ha fatto seguito, nel 2008, una tendenza stabile. Stabili sono anche i gettiti impostati relativi alle imposte personali ed alle imposte immobiliari.

La fortuna di non dipendere eccessivamente dalle aziende e dalle ditte presenti sul nostro territorio, la cui incidenza sul gettito è molto limitata soprattutto se paragonata con altri Comuni, in questa fase di recessione acuta ha senz'altro permesso di stabilizzare e, anzi come abbiamo visto, di incrementare, le entrate del Comune relative all'imposizione fiscale. La base larga di contribuenti "fisici" è meno soggetta a variazioni esterne e dunque funge da ammortizzatore dei conti comunali in periodi di recessione (crescita negativa dell'economia). D'altro canto, il Comune non ha approfittato di un aumento repentino del gettito (o solo in parte) quando le condizioni economiche erano nettamente positive.

IL DEBITO PUBBLICO

Nonostante siano legati soltanto indirettamente, l'evoluzione positiva del debito pubblico ricalca fondamentalmente quella del capitale proprio, come è ben visibile dalla seguente tabella che vi riproponiamo:



Alla fine del periodo contabile 1996 questa voce si attestava a ben oltre i 15 milioni di franchi, che equivaleva ad oltre 10 mila franchi pro capite. Oggi il debito pubblico raggiunge Fr. 4'452'629.03 che, ripartito sulla popolazione finanziaria, corrisponde a poco più di 2'500.- franchi per persona.
Questa riduzione del 70% nel corso degli ultimi 3 lustri è di fondamentale importanza per l'autonomia del nostro Comune. La maggior parte delle fusioni (soprattutto coatte) che in tutta la Svizzera stanno prendendo sempre più piede, sono dovute all'impossibilità di un ente locale di conservare la propria autonomia finanziaria. Dunque, l'impossibilità di effettuare investimenti senza un indebitamento eccessivo a causa della difficoltà di ammortizzare gli investimenti antecedenti e quindi di crearsi una base liquida.

Come premesso, il Comune di Melide è in controtendenza rispetto a molti Comuni che si trovano sempre più con l'acqua alla gola e potrà permettersi nei prossimi anni investimenti di una certa entità, senza ricorrere eccessivamente a prestiti da terzi con evidenti risparmi sui relativi onerosi interessi.
Ricordiamo e ribadiamo in questa sede che l'Esecutivo melidese ha fissato nei propri obiettivi finanziari della legislatura, proprio l'ulteriore diminuzione del debito pubblico.

Novità sono da segnalare anche nella "sotto"sezione dei debiti consolidati. Questa voce, che riassume lo stato delle cose in relazione ai mutui fissi e dunque ai debiti a medio e lungo termine, ha registrato la riduzione di un milione e registra ora Fr. 8'000'000.-.

Durante il 2008 è infatti giunto a scadenza un prestito fisso della durata di 10 anni. La liquidità di cui dispone attualmente il Comune (riconducibile alla tassazione speciale ed al relativo incasso durante il periodo contabile precedente) ha tranquillamente permesso la restituzione dell'importo. Cogliamo l'occasione per riportare la tabella inerente i debiti a medio e lungo termine con l'indicazione del relativo periodo di validità.

Debiti a medio e lungo termine

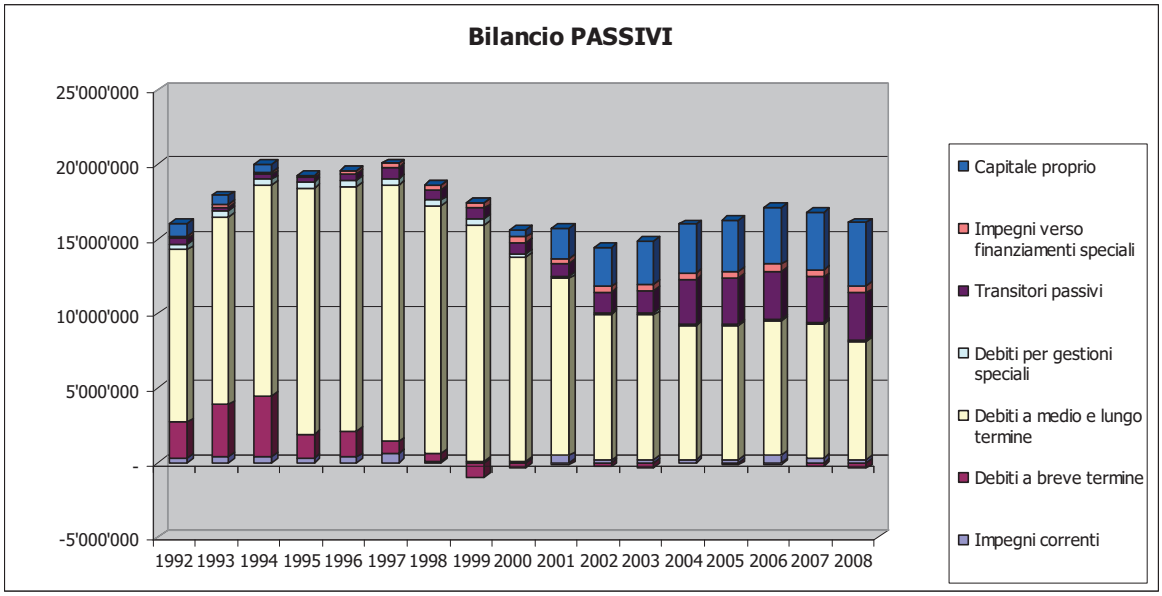
Ente creditizio	Durata	Importo 1.1.2008	Importo 31.12.2008
CECS	1998-2008	1'000'000.-	-.-
CECS	2002-2010	3'000'000.-	3'000'000.-
PostFinance	2005-2015	3'000'000.-	3'000'000.-
UBS SA	2006-2016	1'000'000.-	1'000'000.-
UBS SA	2007-2017	1'000'000.-	1'000'000.-

Dalla tabella si può rilevare l'evoluzione dei debiti consolidati anche per l'anno corrente. Nessun debito contratto scadrà durante il 2009 e dunque, a meno di una necessità immensa di liquidità (ricordiamo che il Comune possiede attivi liquidi per oltre due milioni), anche in sede di consuntivo 2009 i debiti consolidati raggiungeranno gli 8 milioni di franchi. Per contro, nel 2010 scadrà un contratto importante (Fr. 3'000'000.-) che a dipendenza della situazione e dal mercato dei tassi di interesse potrà essere riacceso in parte o completamente.

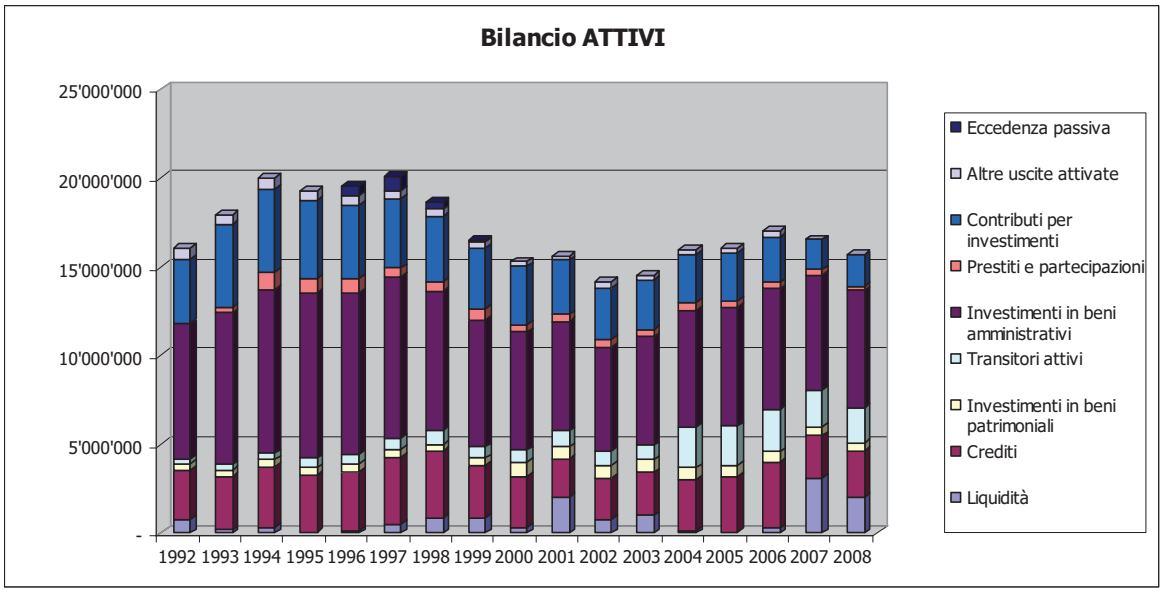
LA STRUTTURA A BILANCIO

I risultati positivi esposti e conseguiti nell'anno 2008 sono, come già sottolineato in precedenza, gli ultimi di una serie di chiusure contabili che anno dopo anno dall'inizio del decennio hanno incrementato la somma di bilancio. Questa evoluzione, come abbiamo già avuto modo di sottolineare in occasione delle ultime presentazioni dei bilanci consuntivi, ha come conseguenza la modifica sostanziale della struttura degli attivi, ma soprattutto dei passivi di bilancio.

Riproponiamo anche in questa sede il grafico in calce, dal quale è possibile rilevare molto bene l'evoluzione, evidenziando la situazione decisamente più serena rispetto a quella di pochi anni orsono. Questa solidità, non ci stancheremo di ripeterlo, è tanto più importante se si tiene in considerazione che il futuro è più che mai incerto e che si sottrae a previsioni concrete.



Negli ultimi anni anche la struttura degli attivi a bilancio ha subito un'evoluzione importante, la quale riflette sostanzialmente la modifica della struttura passiva. Soprattutto la liquidità generata dall'incasso dell'imposta speciale nel 2007 per un valore di circa Fr. 2'800'000.- ha modificato le proporzioni dell'attivo dell'Amministrazione comunale, come si può ben rilevare dall'istogramma seguente:



Richiamato quanto esposto nel capitolo sui debiti consolidati, non sorprende che il conto dei flussi di capitale, il quale evidenzia i movimenti dei mezzi liquidi, rimarca che il 2008 ha fatto registrare una diminuzione della liquidità di Fr. 1'058'349.57. Questo fatto è riconducibile praticamente per l'intero importo al rimborso del debito di Fr. 1'000'000.- giunto a scadenza durante l'anno.

Al netto di questa operazione, possiamo dunque sottolineare che i mezzi liquidi originati dall'esercizio hanno permesso di autofinanziare gli investimenti effettuati, determinando praticamente nessun aumento o diminuzione della liquidità. Occorre tuttavia ricordare che sono stati effettuati meno investimenti di quanto preventivato

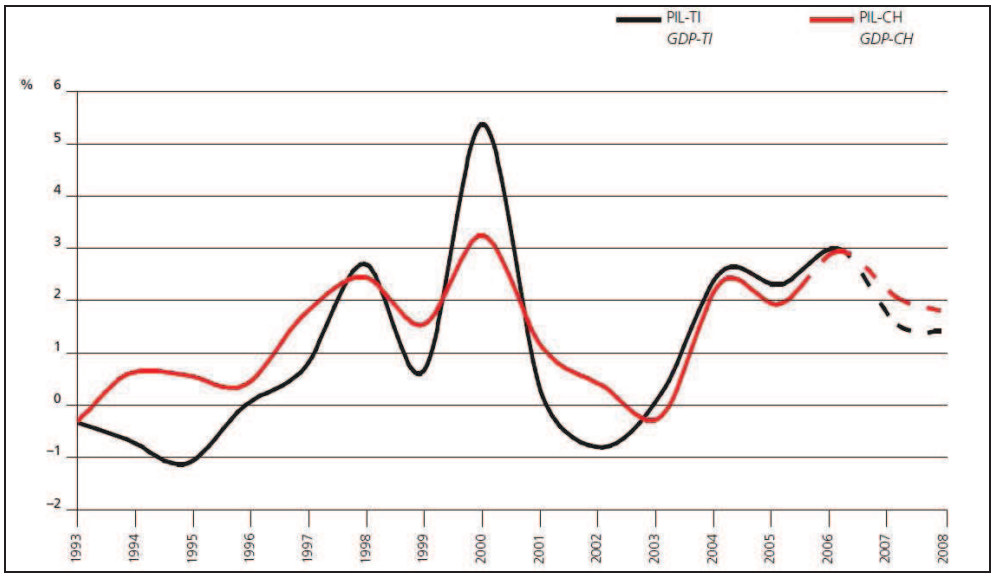
Da rilevare comunque che anche l'aumento dei crediti a breve termine per l'importo di Fr. 184'428.76 ha contributo alla diminuzione dei mezzi liquidi. Diminuzione dovuta anche alla riduzione di impegni correnti per Fr. 119'822.22 e al rimborso di debiti a breve termine per Fr. 134'393.-.

La liquidità generata durante l'anno è stata impiegata, oltre che per ridurre il capitale dei terzi, per finanziare integralmente le uscite per investimenti di complessivi Fr. 2'214'862.85.

I RISULTATI E IL CICLO ECONOMICO

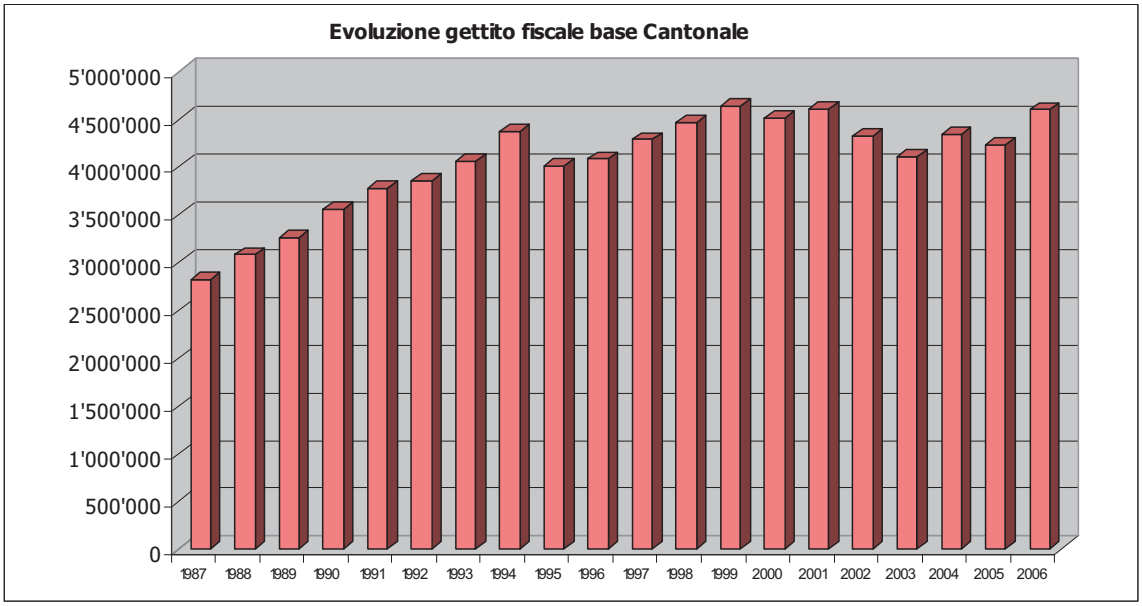
Si attribuisce spesso il risultato d'esercizio al buon o rispettivamente cattivo momento congiunturale. Intuitivamente, se il prodotto interno lordo cresce, aumenta la massa dei salari in Svizzera e dunque aumenta anche il gettito dei Comuni i quali, a loro volta, influenzano positivamente il risultato a bilancio. Il fatto è dimostrato a livello svizzero; dunque i valori aggregati di tutti i Comuni svizzeri seguono questa logica. È anche il caso a Melide?

Come primo grafico vi presentiamo l'andamento del Prodotto interno lordo (l'indicatore maggiormente utilizzato per riassumere l'andamento congiunturale di una regione o una nazione) in Ticino e in Svizzera a partire dal 1993.



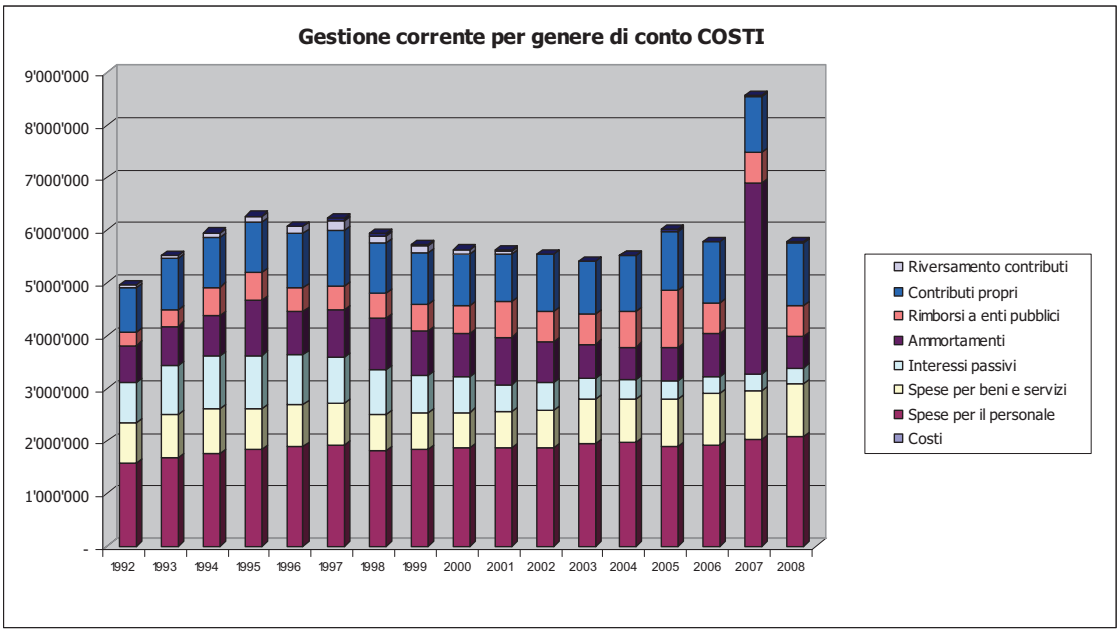
Le tendenze svizzere e ticinesi sono relativamente simili. Ad una crescita nulla o addirittura negativa fino agli anni 1995-1996, fa seguito un'espansione della durata di 4-5 anni. All'inizio del nuovo millennio si assiste tuttavia ad un improvviso crollo, con una conseguente brevissima recessione in Ticino (una crescita negativa) nell'anno 2002 per poi riprendere a crescere dal 2003. Questo crollo improvviso e forte si sarà ripercosso sui conti comunali di Melide?

Sul gettito:

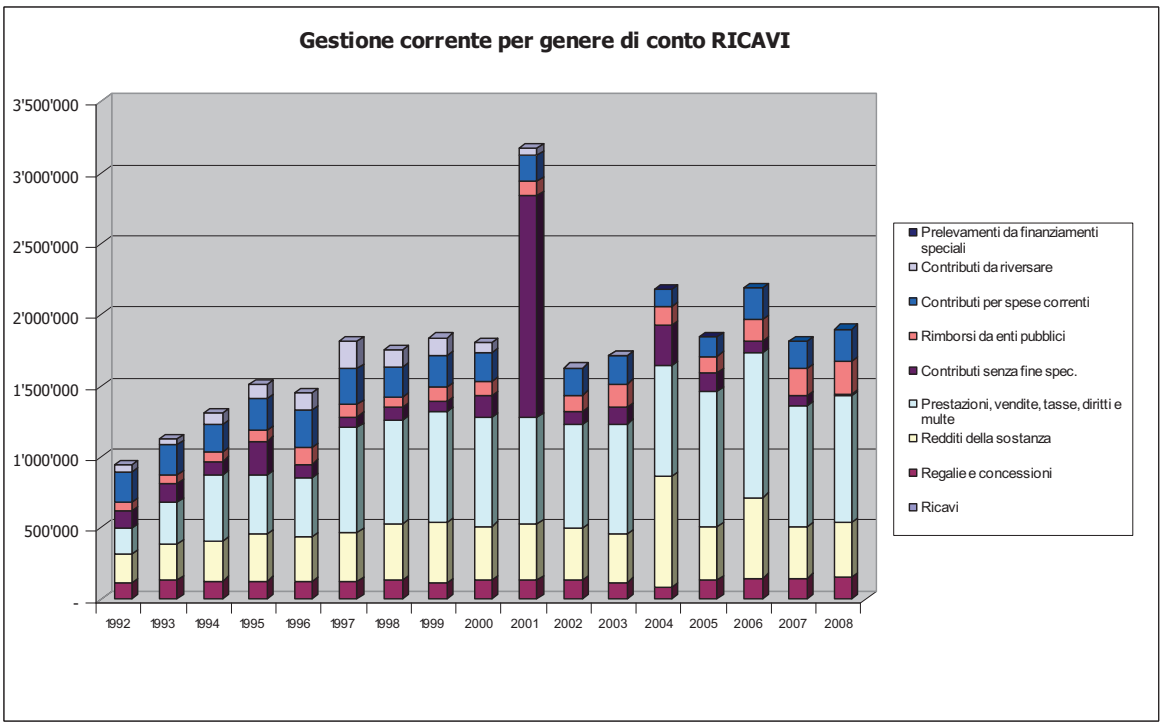


Con l'aiuto del grafico inerente i dati del gettito fiscale base cantonale, possiamo notare una certa somiglianza nella tendenza, se confrontata con il grafico precedente. Ad una riduzione del gettito negli anni 1994-1995 è seguito un periodo di crescita, analogamente al Pil, prima di una riduzione agli inizi del millennio. Questo andamento è sorprendente soprattutto se si pensa che ad una riduzione del Pil cantonale dell'1%, corrisponde una diminuzione del gettito di diversi punti percentuali. Possiamo dunque concludere che l'evoluzione del gettito fiscale cantonale segue l'andamento economico.

E che ne è di altri indicatori, come ad esempio le spese?

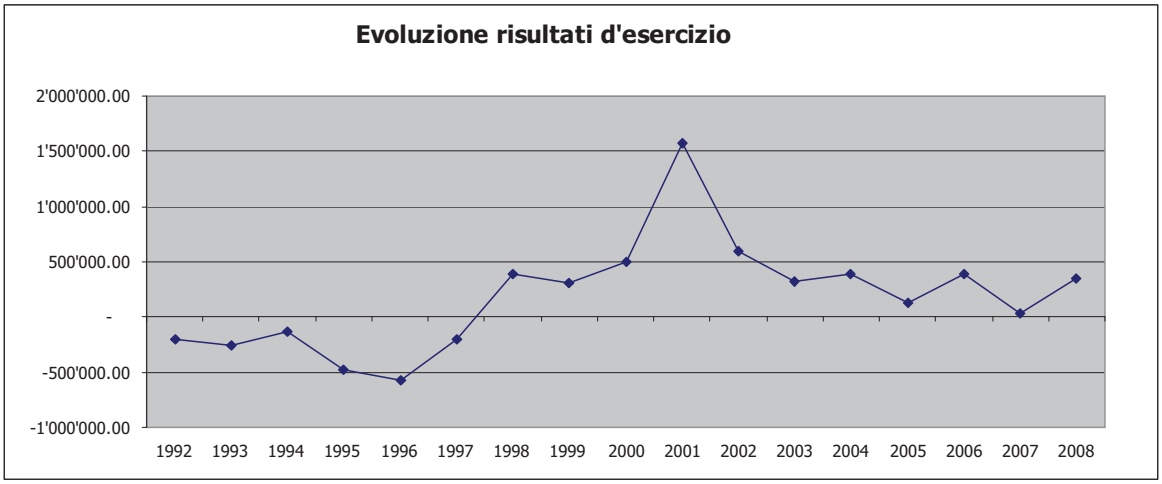


Normalmente, per entità statali come il Cantone o la Confederazione, l'intuizione suggerisce che i costi crescono in fasi poco favorevoli alla congiuntura, mentre diminuiscono quando la fase espansiva è in corso. Questo per il meccanismo dei cosiddetti ammortizzatori sociali (come le spese per la disoccupazione o altri fondi di sostegno alle "vittime" della situazione economica). A livello comunale questi ammortizzatori sociali non sono presenti e dunque l'unico criterio che dovrebbe legare la crescita economica ai costi è l'indice dei prezzi al consumo. Secondo questo indice, i costi crescerebbero con l'aumento dei prezzi (e dei salari che sono indicizzati all'IPC ogni anno) che tipicamente si manifesta in periodi di crescita economica. Questa dinamica non risulta però dal grafico proposto (anche escludendo l'anno 2007 con la tassazione speciale). Le dinamiche dei costi a livello comunale seguono criteri più politici che economici e, di conseguenza, un legame tra andamento economico e andamento dei costi non è definibile.



Anche i ricavi non seguono fedelmente (solo in parte) il ciclo economico e sono soggetti ad effetti esterni molto importanti, i quali non permettono di definire un rapporto costante tra le entrate (non da gettito) e l'evoluzione del prodotto interno lordo.

La volatilità dei costi e dei ricavi rispetto al ciclo economico eliminano di conseguenza anche l'andamento a braccetto tra l'evoluzione dell'utile d'esercizio e il PIL. Questo fatto è ben visibile dal prossimo grafico:



Conclusione:

Il ciclo economico influisce anche sui conti del Comune di Melide, soprattutto tramite il gettito (che a sua volta è soggetto a modifiche "politiche" tramite il moltiplicatore). Questo influsso però è troppo debole se paragonato ad altre variabili, esterne all'andamento dell'economia cantonale e nazionale e che modificano il risultato d'esercizio in modo nettamente maggiore. Queste "variabili" esterne possono essere una riduzione "politica" dei costi (ad esempio una riduzione delle spese di manutenzione del campo sportivo a seguito di piogge regolari, che hanno permesso una manutenzione "naturale"), o un aumento delle entrate (basti pensare all'aumento del costo dei bollini per il parcheggio) o da lasciti o tassazioni speciali.

Questa conclusione ci permette di guardare all'anno 2009 con la speranza che la crisi profonda che stiamo vivendo non si ripercuota sul consuntivo che vi sottoporremo l'anno prossimo.

GLI INDICATORI FINANZIARI

Da quest'anno, in sede di consuntivo, il Municipio sottoporrà per conoscenza gli indicatori finanziari attualizzati agli ultimi dati disponibili adducendo una breve considerazione. Questo al fine di inquadrare e riassumere ancora meglio la situazione economica del Comune.

Verranno illustrati i 10 indicatori finanziari più usati nell'analisi di bilancio della contabilità di un ente pubblico. Questi indicatori, oltre a riassumere concisamente lo stato di salute delle finanze comunali, trovano ancora maggior interesse se confrontati con i medesimi di altri comuni del nostro Cantone. A questo proposito rinviamo il Consigliere comunale alle pubblicazioni annuali della Sezione degli enti locali al seguente indirizzo web: http://www.ti.ch/DI/DI/SezEL/Uffgf/statfinanziaria.asp?menu=2

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Copertura delle spese correnti	8.9	28.2	10.6	5.8	7.1	2.1	6.7	0.4	6.0

[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100 Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%									
Amm. beni amministrativi	5.3	7.4	5.6	5.6	5.8	5.8	7.1	36.0	6.1
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100 Scala di valutazione: limite tecnico auspicabile =10% limite minimo di legge 5%									
Quota degli interessi	5.0	1.7	2.6	1.0	-6.9	-0.6	-0.5	-0.6	-1.1
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <1% media 1% - 3% alta 3% - 5% eccessiva >5%									
Quota degli oneri finanziari	14.6	12.2	11.2	9.8	2.1	8.4	10.7	7.6	7.1
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <3% media 3% - 10% alta 10% - 18% eccessiva >18%									
Grado di autofinanziamento	-292.3	-6'547	637.8	129.7	100.5	110.3	149.6	183.3	131.8
(autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60% - 80% debole <60%									
Capacità di autofinanziamento	17.8	32.5	18.2	14.3	15.6	11.1	17.4	41.1	13.8
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: buona >15% sufficiente 8% - 15% debole <8%									
Debito pubblico pro capite in fr.	6’709	5’164	4’517	4’100	3’973	3’898	3’673	2’782	2’659
debito pubblico / popolazione finanziaria Scala di valutazione: debole <2.000 fr. medio fr. 2.000 - fr. 4.000 elevato fr. 4.000 - fr. 6.000 eccessivo > fr. 6.000									
Quota di capitale proprio	2.9	12.9	18.4	20.0	20.7	21.3	22.4	23.2	26.7
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%									
Quota di indebitamento lordo	223.9	166.0	156.8	165.9	153.1	145.5	145.5	103.1	126.1
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica 200% - 300%									
Quota degli investimenti	1.5	6.3	6.0	12.0	31.0	11.6	16.3	30.6	12.0
(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%									
Moltiplicatore politico	90	90	90	90	85	85	85	80	80

L’utilizzo degli indicatori è diffuso soprattutto nelle contabilità di una certa complessità (pensiamo in particolare a grandi multinazionali con diverse filiali, ma anche alla contabilità di un Cantone o della Confederazione) per riassumere in poche cifre, diverse proporzioni che risultano determinanti per la sostenibilità a lungo termine dei conti.

A livello comunale questi indici sono spesso utilizzati per rendere attenti gli addetti ai lavori di problemi di natura strutturale relativi al bilancio, ma anche per poter confrontare i conti delle diverse collettività territoriali.

Un risultato d'esercizio a bilancio non è garanzia di conti sani e sostenibili nel tempo. A titolo esplicativo possiamo citare l'esempio di un comune che presenta costantemente utili importanti, ma che non ammortizza adeguatamente i propri investimenti (e dunque permette al risultato d'esercizio di essere apparentemente migliore). Il Comune in questione potrà presentare dei conti positivi, ma si ritroverà in serie difficoltà al momento di investire in nuovi progetti.

Senza entrare nel dettaglio di ogni singolo indice, è comunque utile sottolineare il buon risultato di alcuni indicatori. Diversi indici sono già stati trattati durante i capitoli di commento (in particolare quello sul debito pubblico). Soprattutto la quota e il grado di autofinanziamento risultano particolarmente positivi. L'autofinanziamento (definito indirettamente dagli ammortamenti) rende il Comune autonomo al momento del finanziamento degli investimenti. Bisogna tuttavia far notare che, sia il grado, sia la quota di autofinanziamento risultano particolarmente alti negli ultimi anni a causa di un'attività di investimento piuttosto bassa, con una conseguente ridotta necessità di finanziare progetti di una certa entità. L'attività di investimento si rispecchia in una quota di investimenti (penultimo indicatore) relativamente bassa la quale, secondo il piano finanziario che verrà presentato in occasione della prossima seduta del legislativo, subirà un'impennata nel corso dei prossimi 3 anni.

In generale, nel corso degli ultimi 10 anni si è assistito ad un miglioramento di ogni indicatore finanziario. I risultati d'esercizio ottenuti possono essere considerati uno specchio del miglioramento dei conti comunali.

Concludendo la parte generale del presente messaggio, proponiamo la consueta tabella riassuntiva dei principali dati finanziari relativi al 2008, con il confronto dell'anno precedente.

	31.12.2008	**31.12.2007**	**Diff. 2007/2008**
Liquidità	2'028'148.99	3'086'498.56	-1'058'349.57
Debiti corto termine	-380'334.58	-245'941.58	134'393.00
Debiti lungo termine	8'000'000.00	9'000'000.00	-1'000'000.00
Debito pubblico totale	4'452'629.03	4'656'998.05	-204'369.02
Debito pubblico pro-capite	2'659.87	2'781.96	-122.09
Capitale proprio	4'187'455.83	3'841'748.06	345'707.77
Utile / perdita d'esercizio	345'707.77	33'929.35	311'778.42
Popolazione finanziaria	1674 (2007)	1674	
Gettito impostato	3'224'000.00	3'064'000.00	160'000.00
Sopravvenienze imposte	734'503.42	333'860.59	400'642.83
Spese totali	5'779'664.08	8'554'629.69	-2'774'965.61
Ricavi totali (senza imposte)	2'166'868.43	5'190'698.45	-3'023'830.02
Ammortamenti amministrativi	501'832.60	3'498'683.35	-2'996'850.75
Ammortamenti patrimoniali	27'605.25	29'367.30	-1'762.05
Totale ammortamenti	529'437.85	3'528'050.65	-2'998'612.80
Moltiplicatore	80.00	80.00	
Investimenti lordi	718'171.35	2'214'862.85	-1'496'691.50
Investimenti netti	643'171.35	1'927'792.90	-1'284'621.55

Passiamo dunque all'analisi dei singoli dicasteri del conto di gestione corrente, dove verranno evidenziate le voci che presentano le maggiori differenze rispetto al preventivo o quelle che meritano un commento particolare.

AMMINISTRAZIONE

L'onere netto di questa categoria si fissa in Fr. 563'609.77, determinato da uscite per Fr. 635'996.35 ed entrate correnti di Fr. 72'386.58. La riduzione rispetto al preventivo ammonta a Fr. 69'090.23, pari al 10.92%. Se raffrontata al 2006 la minore spesa si quantifica in Fr. 10'556.60.

100 VOTAZIONI

Minori del previsto le indennità ai membri del seggio elettorale stabilite in Fr. 3'962.50, contro una previsione di Fr. 6'000.-, nonché le spese per le affrancazioni postali (- Fr. 1'009.35 / 33.65%) Per contro, l'appuntamento elettorale del mese di aprile ha determinato un sorpasso di spesa di Fr. 1'338.- per la stampa del materiale di voto.

101 CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO

Pressoché rispettato il fabbisogno di preventivo in questa categoria dove il saldo si scosta unicamente di Fr. 2'604.-.

Nel dettaglio si riscontra la diminuzione delle indennità per le commissioni comunali, in relazione all'effettiva diminuzione delle sedute dovuta anche alle procedure necessarie al rinnovo delle cariche: complessivamente il calo si fissa in Fr. 3'220.-.

Nel 2008 non è stato realizzato alcun numero del periodico d'informazione Melide Informa, per cui il credito di Fr. 4'000.- non è stato utilizzato.

L'unico aumento rilevante è registrato nelle spese di rappresentanza sostenute durante l'anno: il maggior onere di Fr. 6'501.25 è riconducibile all'acquisto delle ancore in bronzo che tradizionalmente vengono donate ai municipali uscenti alla fine del loro mandato in segno di gratitudine per il lavoro svolto e l'impegno profuso.

105 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il servizio, così come tutti gli altri facenti parte del dicastero, ha registrato una diminuzione rispetto a quanto preventivato. Nel caso concreto la minor spesa è stata di ben 64'499.93 franchi.

Anche durante l'esercizio in esame il credito di Fr. 15'000.- iscritto per stipendi a personale fuori organico non è stato utilizzato, non essendosi presentate attività particolari attribuibili con un incarico mirato.
Nonostante ciò e tenuto conto anche della minor spesa per gli stipendi del personale in organico, è possibile rilevare che i contributi AVS/AI/IPG/AD hanno registrato un aumento rispetto al preventivo. Ciò è dovuto ad una leggera modifica della registrazione contabile di questi oneri. Le differenze in tutti i dicasteri sono dovute al medesimo motivo.

Minori spese sono state registrate nella maggior parte delle voci: le più sensibili quelle relative all'acquisto di mobili, macchine e attrezzature d'ufficio (- Fr. 4'001.-); alle spese amministrative e legali (- Fr. 6'077.30) e, contrariamente a quanto affermato in sede di preventivo, alle spese per tutoria (Fr. 6'098.85).

Anticipando quanto annunciato nel messaggio accompagnante il preventivo 2009, è stato introdotto il conto relativo al leasing dell'impianto telefonico, precedentemente incluso nelle tasse telefoniche.

Segnaliamo inoltre che l'allestimento del piano finanziario è inevitabilmente slittato al 2009: per questo motivo il credito di Fr. 3'000.- non è stato impiegato.

Superiori al previsto le spese esecutive che hanno raggiunto un saldo di Fr. 11'522.35, contro un preventivo di Fr. 9'000.-. In questa voce è stato incluso l'anticipo delle spese ammontanti a Fr. 3'000.- in relazione ad un fallimento: parzialmente tale anticipo è stato ritornato dal competente ufficio cantonale nel 2009.

Per quanto attiene alle entrate, attestatesi complessivamente a Fr. 72'386.58, pari ad un aumento del 39.74% sul preventivo, evidenziamo l'incremento delle tasse per le naturalizzazioni (+ Fr. 6'000.-) dovute al maggior numero di procedure, nonché l'incasso della partecipazione agli utili assicurativi (+ Fr. 15'132.60), questa volta riferiti alla polizza per IPG di malattia.

Unica nota dolente il mancato recupero delle spese esecutive (- Fr. 2'225.45), segno evidente della difficoltà d'incasso dei nostri crediti.

106 CULTO

Praticamente confermato il fabbisogno che ha fatto registrare un calo minimo di Fr. 427.45.

EDUCAZIONE

Il saldo del dicastero registra un minor onere di Fr. 66'607.52, se confrontato al preventivo e di Fr. 21'196.06 per rapporto all'esercizio 2007. La diminuzione è riconducibile per la sua totalità al servizio scuola dell'infanzia (- Fr. 79'043.-), mentre che alla scuola elementare è stato registrato un aumento di spesa contenuto di Fr. 11'427.88.

200 SCUOLA DELL'INFANZIA

I costi per il personale, stipendi e oneri sociali, hanno registrato complessivamente una riduzione di Fr. 26'062.75, dovuta in gran parte agli avvicendamenti avvenuti nel corso dell'anno.

In controtendenza rispetto agli anni precedenti i costi per l'energia elettrica: quest'anno hanno presentato un calo di Fr. 2'995.55 rispetto al previsto e minori anche al 2007.

I sorpassi di spesa più evidenti si sono registrati al conto manutenzione stabile e strutture (+ Fr. 3'385.10) e materiale di pulizia (+ Fr. 1'751.25). Nel primo caso il saldo di Fr. 13'385.10 comprende i costi imprevisti derivanti dalla sostituzione di un elemento importante del sistema di riscaldamento di oltre 2'100.- franchi, nonché le spese per la sostituzione di vetri rotti (ca. Fr. 1'000.-).

Sono soprattutto i ricavi che hanno registrato un migliore risultato: il saldo è superiore di ben Fr. 55'509.80 (+ 55.06%). Le due entrate determinanti sono legate da un lato all'indennità di maternità incassata per una delle docenti di Fr. 20'683.80 e dall'altro all'aumento dei sussidi cantonali per gli stipendi ammontante a Fr. 40'426.-.

201 SCUOLA ELEMENTARE

Conseguentemente al pensionamento anticipato concesso alla docente di sostegno pedagogico, il datore di lavoro, così come lo stesso dipendente e la Cassa pensioni, è tenuto a partecipare al finanziamento del contributo sostitutivo all'AVS previsto dalla legge, versato sino al momento del raggiungimento dell'età pensionabile. Nel caso concreto la nostra quota ammonta a Fr. 22'453.-, ciò che determina il sorpasso registrato alla voce contributi AVS/AI/IPG/AD. Doveroso precisare che tale somma è stata suddivisa

fra i Comuni dove la docente ha prestato servizio. La quota recuperata di Fr. 11'358.60, pari a circa il 50%, è allibrata al conto dei ricavi Rimborso servizio sostegno pedagogico.

Come da alcuni anni e nonostante l'aumento degli allievi, il credito d'Istituto iscritto a preventivo non è stato completamente utilizzato: per il 2008 la minore uscita si fissa in ben Fr. 11'104.37, segno questo di una corretta razionalizzazione.

Anche durante l'esercizio in esame, seppur in misura minore, si sono rese necessarie alcune riparazioni alla duplicopiatrice in dotazione all'Istituto. A tale proposito informiamo che, giudicate ormai insostenibili ulteriori spese, l'Esecutivo ha deciso di non più procedere a riparazioni alla macchina. Nel caso in cui dovesse presentarsi un guasto, la stessa verrebbe eliminata. La maggiore uscita di Fr. 5'221.70 al conto manutenzione mobili e attrezzature è in parte causata da questi costi.

Le manutenzioni allo stabile e alle strutture registrano un incremento di Fr. 9'242.40, dovuto in buona parte alla sistemazione dell'accesso al piazzale per Fr. 3'115.-, alla sostituzione di parecchi vetri rotti da parte di ignoti sia all'edificio scolastico, sia alla palestra, la cui spesa si fissa globalmente in Fr. 3'664.-, nonché alla deceratura della palestra allo scopo di migliorare il problema di scivolosità segnalato dagli utenti, costato circa Fr. 3'000.-.

Anche per la scuola elementare i costi per materiale di pulizia supera il previsto con un maggior onere di Fr. 1'985.10. Ribadiamo a questo proposito, come già indicato in sede di preventivo 2009, che si presterà maggiore attenzione alla razionalizzazione di questo genere di spesa.

Alle entrate segnaliamo il rimborso della quota parte di stipendio per il docente di lingua e integrazione da parte di un Comune per il quale si è provveduto all'anticipo, ammontante a Fr. 1'245.45.

202 ALTRE SCUOLE

La leggera differenza del servizio è riferita ai costi per il trasporto degli allievi della scuola media, calcolati in base al numero effettivo.

IGIENE E AMBIENTE

Il fabbisogno di consuntivo del dicastero registra una diminuzione rispetto a quello del preventivo di Fr. 76'575.79, pari al 25.63%, determinato da una diminuzione delle spese di Fr. 17'005.34 e soprattutto da un aumento delle entrate di Fr. 59'570.45. Anche in questo caso il risultato ottenuto, seppur lievemente, è inferiore a quello dell'anno precedente (- Fr. 2'655.83).

300 IGIENE E AMBIENTE

Le spese per il materiale di consumo presentano un sorpasso di Fr. 2'487.40 (+ 71.07%) rispetto al preventivo. Non previsto l'acquisto dei sacchi per il deposito degli scarti da giardino, costati Fr. 1'397.80. Tuttavia anche per questo tipo di spesa verranno valutate soluzioni e controlli per razionalizzare i costi.

Superiori al previsto i costi per la manutenzione della macchina spazzatrice che passano globalmente a Fr. 6'931.25 e che comprendono, oltre agli interventi di routine, un servizio completo programmato in funzione dell'utilizzo.

I due interventi di macinatura degli scarti vegetali e spostamento dei cumuli hanno comportato un costo di Fr. 18'458.70, superiore al preventivo di Fr. 6'458.70. Ricordiamo che questa spesa, così come tutte le altre inerenti la gestione dell'area di compostaggio, vengono ripartite fra i Comuni convenzionati. Questo sorpasso è quindi in parte

compensato dal maggiore introito di Fr. 5'024.35 incluso nella voce rimborso servizio scarti vegetali iscritta nei ricavi.

D'altra parte segnaliamo che i costi per la raccolta e smaltimento dei rifiuti stradali sono risultati inferiori al previsto di Fr. 6'476.75 (- 53.82%), così come quelli di eliminazione degli RSU, - Fr. 5'663.85 (- 3.33%).

Nonostante il lieve aumento per la raccolta dei riciclabili, è possibile affermare che la gestione dei rifiuti ha subito una considerevole e bene augurante diminuzione dei costi.

Inferiore al previsto è stata pure la partecipazione comunale ai costi del Consorzio pulizia lago: infatti, invece di Fr. 35'000.- il consuntivo segna Fr. 26'065.10 (- 25.53%).

Per quanto riguarda le tasse, si evidenzia il maggior introito sia per quelle sui rifiuti (+ Fr. 22'040.70), sia per quelle attinenti l'uso delle canalizzazioni (+ Fr. 26'957.80). Così come prevedono le norme, la copertura dei costi di questi due importanti servizi è molto positiva a medio termine.

Superiore anche l'indennizzo versatoci per il riciclaggio del vetro raccolto durante il 2007 (+ Fr. 948.-), inserito nel conto rimborsi diversi.

301 CIMITERO E SERVIZIO FUNERARIO

Il saldo del servizio, migliore di Fr. 8'116.75 sul preventivo, è condizionato dal risparmio ottenuto nel conto manutenzione (- Fr. 3'175.95) conseguente ad un minor costo per la messa in sicurezza dei parapetti, nonché dall'incremento delle tasse di concessione che si fissano complessivamente in Fr. 7'170.-, contro un preventivo di Fr. 3'000.-.

COSTRUZIONI

Questo dicastero è quello che in cifre assolute ha registrato il risultato migliore, sconfessando le previsioni che vedevano un considerevole incremento. Infatti, il minor saldo ammonta a ben Fr. 112'724.56, pari al 23.60% rispetto al preventivo. Ciò è stato determinato da uscite per Fr. 691'833.14 (- Fr. 77'516.86) ed entrate di Fr. 327'007.70 (+ Fr. 35'207.70).

Tutti e tre i servizi inclusi sono risultati migliori rispetto alle aspettative.

400 AMMINISTRAZIONE SERVIZI TECNICI

In questa categoria possiamo unicamente segnalare, e ce ne rallegriamo, note positive, poiché tutte le voci sono migliorate.

Calate sino a Fr. 27'261.10 le spese per l'illuminazione stradale pubblica, con un risparmio di Fr. 15'738.90, così come di Fr. 2'788.95 sono diminuiti i costi energetici per altre installazioni.

Inferiori di Fr. 12'875.55 anche le spese per progetti, consulenze e perizie, nonostante nell'importo di Fr. 12'124.45 sia inclusa la consulenza giuridica richiesta in relazione alla nota vicenda de "La Romantica".

Segnaliamo da ultimo anche il risparmio registrato ai costi per l'aggiornamento della mappa, risultati inferiori del 37.34% rispetto alle previsioni.

Nei ricavi troviamo la maggior entrata di Fr. 6'674.90 versata dall'AIL SA per la concessione della privativa e l'aumento delle tasse per le licenze edilizie (+ Fr. 3'377.85), che hanno agevolmente compensato la diminuzione allibrata alle tasse per la tenuta a giorno della misurazione catastale (- Fr. 3'586.45) che, ricordiamo, si riflette al minor costo sostenuto.

401 MANUTENZIONE STRADE, GIARDINI E AREE PUBBLICHE

Terminato con successo il suo tirocinio, è stata chiesta all'apprendista giardiniere la disponibilità a rimanere per un paio di mesi in ausilio al personale nominato: da qui il leggero aumento di Fr. 2'388.25 degli stipendi per il personale avventizio.

Contrariamente alle previsioni non è stato necessario sostituire alcune attrezzature in dotazione, per cui il costo inerente l'acquisto è stato inferiore di Fr. 4'695.25.

D'altra parte, i tempi necessari alla definizione degli elementi base della corporate identity del Comune non hanno permesso di affrontare la problematica relativa alla segnaletica d'indicazione (- Fr. 30'000.-), la cui necessità viene comunque riconfermata.

Sostanzialmente confermati i costi per l'acquisto dell'olio combustibile necessario al riscaldamento degli stabili (- Fr. 1'069.05) che, ricordiamo, suscitava grandi preoccupazioni a causa della crisi del petrolio.

Nel capitolo delle manutenzioni, sempre di difficile previsione, si registrano delle diminuzioni nei costi relativi all'illuminazione pubblica (- Fr. 2'415.05 / 8.94%); alle altre infrastrutture comunali (- Fr. 8'087.90 / 62.21%); ai giardini e aree pubbliche (- Fr. 13'967.60 / 27.94%) e all'ex oratorio (- Fr. 6'000.-) per il quale non è stato eseguito alcun intervento.

Per contro gli aumenti si sono verificati alla casa comunale (+ Fr. 986.65 / 14.10%) dovuti essenzialmente alla riparazione di uno dei motori esterni dell'impianto di climatizzazione ritrovato rotto; alle strade (+ Fr. 6'341.40 / 42.28%), per la posa di nuovi cordonetti lungo il marciapiede di Via al Doyro, ed allo stabile ex BIC (+ Fr. 3'894.80 / 97.37%), riconducibili in gran parte alla realizzazione di una nuova griglia di scarico nel pavimento del locale inferiore.

La diminuzione dei canoni leasing di Fr. 6'225.25 sono dovuti alla mancata sostituzione durante il presente esercizio del furgone, la cui spesa era stata considerata al momento della preparazione del conto di previsione.

Evidente la nuova tassa per il demanio pubblico di Fr. 11'376.- e valida per 3 anni (2006-2008), imposta dallo Stato per l'utilizzo delle aree destinate ai porti comunali. Tale spesa, conformemente al vigente regolamento, è stata caricata ai possessori di un attracco.

Come citato, l'aumento delle tasse del porto è attribuibile unicamente alla quota demaniale recuperata: tenuto conto di questo fatto, la voce corrispondente raggiunge Fr. 39'423.85.

402 UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE

Anche il saldo del servizio tecnico intercomunale ha registrato una diminuzione, nonostante la stessa sia di minore entità (- Fr. 3'437.70).

I sorpassi registrati ai conti relativi ai contributi AVS (+ Fr. 2'269.49), agli stampati e fotocopie (+ Fr. 761.65) ed energia elettrica (+ Fr. 812.20) sono stati bilanciati dalle diminuzioni iscritte alle altre voci di spesa.

POLIZIA, MILITARE, POMPIERI E P.C.

L'onere netto fissa in questo caso una riduzione di Fr. 17'184.65 (- 16.64%), rispetto al preventivo, determinata da un calo delle spese ed un aumento delle entrate.

500 POLIZIA E MILITARE

Gli stipendi degli agenti risultano inferiori (- Fr. 21'697.10) per la concessione di un congedo non pagato ad uno dei due funzionari. D'altra parte questo risparmio, allo scopo

di garantire il più possibile il servizio d'ordine, è stato compensato con l'incarico ad una società di sorveglianza privata, che ha svolto il proprio compito sull'arco di 9 mesi, con punte durante l'estate per coadiuvare il controllo del traffico. L'aumento di Fr. 17'388.65 alla voce servizio d'ordine ausiliario è giustificato da questi motivi.

Dopo diversi anni segnati da guasti, la manutenzione dei parchimetri presenta quest'anno una minore spesa di Fr. 5'709.20. Gli interventi necessari al corretto funzionamento degli apparecchi sono infatti stati pochi.

Alla voce altre spese per beni e servizi è stata inclusa la partecipazione, ammontante a Fr. 2'221.80, alle spese per la sostituzione dei vetusti e non più conformi bersagli al poligono di tiro di Maroggia, dove i nostri militi svolgono i tiri obbligatori.

Minori spese registrate per il rimborso delle multe incassate in territorio di Bissone (- Fr. 2'420.-), mentre quelle staccate a Vico Morcote sono state confermate dai numeri. I relativi rimborsi per il servizio prestato dai nostri agenti hanno registrato dei leggeri aumenti: in totale la differenza si fissa in + Fr. 947.50.

Pure pressoché confermati gli incassi dei parchimetri collettivi, che raggiungono la pur sempre importante cifra di Fr. 127'965.20 (- Fr. 2'034.80).

Tenuto conto che il cantiere per la nuova edificazione sostitutiva de "La Romantica" non è stato aperto, nulla è stato imposto per l'indennità concordata per il mancato utilizzo di posteggi sulla relativa area.

Diminuita di Fr. 2'016.20 la quota parte a nostro favore per l'emissione dei documenti d'identità, mentre che risultano maggiori gli introiti per le multe della circolazione (+ Fr. 8'775.-, pari al 20.41%).

501 POMPIERI E P.C.

Praticamente confermate le previsioni in cifre assolute. La discrepanza del saldo della categoria si fissa con una leggera diminuzione di Fr. 2'798.50.

Le differenze più evidenti sono quelle allibrate all'illuminazione e alla manutenzione del centro PC di complessivi Fr. 4'731.60, per altro in parte compensate dal relativo rimborso da parte del Consorzio; la manutenzione del deposito dei pompieri (+ Fr. 2'696.50), causate dalla riparazione per un'infiltrazione d'acqua e alle altre spese Corpo pompieri per Fr. 2'344.15 riconducibili alle spese per le benemerenze ai militi che hanno raggiunto anniversari di appartenenza al Corpo stesso.

PREVIDENZA SOCIALE

La differenza in percentuale di questo capitolo si fissa a 0.56 punti, pari ad un importo netto di Fr. 6'135.85.

Ricordando che la maggior parte degli oneri iscritti alla previdenza sono contributi o partecipazioni alle uscite del Cantone, sottolineiamo la minor spesa per il servizio Croce Verde di Fr. 11'562.90 a seguito del contenimento della quota pro capite; l'aumento considerevole di Fr. 65'043.65 del contributo per CM/PC/AVS/AI, che viene calcolato sulla base del gettito d'imposta cantonale; il calo dei contributi per anziani ospiti di istituti (- Fr. 44'591.83) e la diminuzione di Fr. 4'923.23 dei contributi per il servizio cure a domicilio (SACD).

Per quanto attiene alle spese autonomamente attribuibili al Comune, rimarchiamo che l'importo di Fr. 2'000.- iscritto a preventivo nella voce sostegno attività giovanili in previsione dell'organizzazione di una colonia estiva diurna non è stato utilizzato. Ciò non per il fatto che la colonia non si è tenuta, bensì perché la stessa è stata organizzata in modo egregio e presa completamente a carico dal punto di vista dei costi da parte

dell'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto.
La stessa Associazione ha beneficiato del contributo diretto versato dal Comune ai sensi della Legge sulle famiglie.

Le spese sostenute per la gestione dello spazio giovani si sono limitate globalmente a Fr. 466.45, contro un preventivo di Fr. 2'500.-.

CULTURA, TURISMO, SPORT E MANIFESTAZIONI

Il saldo negativo di questa categoria si fissa in Fr. 29'868.55, contro Fr. 48'500.- attesi a preventivo.

Contrariamente alle proposte preventivate non è stato ritenuto opportuno sostituire il vecchio palco e dotare di un impianto video fisso. Di conseguenza alla voce relativa all'acquisto mobili e attrezzature della sala multiuso è stata iscritta unicamente la spesa sostenuta per la prevista sostituzione dei tavoli per l'importo di Fr. 12'567.70, nonché i costi per un intervento per modellino del ponte diga (Fr. 2'984.70).

Sempre per quanto attiene alla sala multiuso è aumentata la spesa per l'energia elettrica (+ Fr. 1'946.85), mentre che il tinteggio interno inserito al conto manutenzione è stato posticipato, ciò che ha determinato una riduzione di Fr. 7'134.60.

Grazie anche alle condizioni meteorologiche che ci hanno favoriti, sono stati ridotti gli interventi al campo sportivo, per cui la diminuzione dei costi di manutenzione è stabilita in Fr. 10'623.50.

I costi inerenti la manutenzione del lido comunale hanno raggiunto Fr. 39'205.-, pari ad un aumento di Fr. 19'205.-. Gli interventi effettuati per la ricerca e la riparazione di più perdite alla piscina, che pregiudicavano il corretto funzionamento dell'impianto e l'apertura della stessa, hanno generato spese non previste di circa Fr. 12'000.-. Tenuto conto del prossimo cambio di gerenza è stato ritenuto opportuno anticipare l'esecuzione obbligatoria degli interventi per l'adeguamento dell'impianto elettrico alle attuali norme: il relativo costo è stabilito in Fr. 3'618.30.

Le spese di manutenzione dei sentieri turistici sono stati limitati a Fr. 465.90, nell'attesa di intervenire più incisivamente con una sistemazione importante del percorso vita.

I contributi per manifestazioni sono aumentati a Fr. 8'000.-, rispetto ai 4'000.- franchi iscritti al preventivo e sono stati devoluti completamente alla neo costituita Associazione MelideEstate per riproporre l'ormai tradizionale manifestazione del mese di luglio.

Adeguato all'indice nazionale dei prezzi al consumo come previsto dal contratto, il canone di diritto di superficie a carico della Swissminiatur SA. Questo aggiustamento si fissa in Fr. 4'444.- (+ 5.68%).

Come citato nel messaggio sul preventivo 2009, il contributo per le spese di manutenzione del campo sportivo da parte del Comune di Morcote non è stato versato. Il mancato introito è dell'intero importo di Fr. 6'000.-.

Sempre alle entrate segnaliamo l'indennità di Fr. 5'187.05 riconosciuta dall'assicurazione per il sinistro acqua avvenuto al Lido comunale.

FINANZE

Questo è l'unico dicastero che, imposte ovviamente escluse, ha registrato un risultato negativo. Il maggior fabbisogno risulta superiore del preventivo di Fr. 79'481.45. Sia le uscite (+ Fr. 22'957.55), sia le entrate (- Fr. 56'523.90) hanno determinato un'inversione generando un netto costi, anziché ricavi.

801 INTERESSI

Il saldo del servizio ha registrato un minor onere di Fr. 19'991.50, riconducibile quasi esclusivamente all'incremento delle entrate derivanti dagli interessi riconosciuti per l'importante liquidità depositata. In particolare, segnaliamo gli interessi attivi di Fr. 69'458.25 (+ Fr. 19'458.25) incassati sul conto Postfinance.

Alle spese praticamente confermati tutti gli importi, che hanno generato una lieve differenza di Fr. 384.20.

802 IMPOSTE E PARTECIPAZIONI

Le tre voci di spesa presenti in questa categoria hanno tutte riscontrato un incremento: gli interessi rimuneratori sul pagamento delle imposte per un totale di Fr. 22'631.60 (+ Fr. 7'631.60), i condoni, ma soprattutto abbandoni d'imposta per Fr. 60'992.15 (+ Fr. 10'992.15) ed infine il contributo al fondo di perequazione la cui variazione si fissa in Fr. 4'718.-.

Nota abbastanza dolente quella relativa alle imposte alla fonte: il saldo di questo conto si attesta a soli Fr. 187'800.50, contro un preventivo stimato a Fr. 300'000.-. Difficile giustificare questa sensibile e inaspettata diminuzione, soprattutto se si pensa che a consuntivo 2007, seppure eccezionalmente, è stata registrata una somma di oltre mezzo milione di franchi. Ad ogni modo ricordiamo che come impostazione in un esercizio contabile vengono registrati i due acconti dell'anno di pertinenza, nonché il saldo di quello precedente. Risulta particolarmente esiguo quest'ultimo importo valido per il 2007.

Questa spiacevole indicazione è parzialmente mitigata dalla sopravvenienza di Fr. 39'228.55 registrata per le imposte speciali sul reddito e sostanza, il cui saldo si attesta a Fr. 79'228.55.

Incasso imprevisto di Fr. 9'345.- quello relativo alla quota parte delle imposte immobiliari cantonali, a fronte di un preventivo di soli 2'000.- franchi.

Per l'anno 2008, il nostro Comune è stato esentato sia dalla partecipazione, sia dal beneficio del fondo di livellamento.

AMMORTAMENTI

Il saldo complessivo della categoria si fissa in Fr. 544'314.25, pari ad una diminuzione dell'1.75% rispetto al preventivo.

Dall'allegata tabella è possibile rilevare nel dettaglio l'ammontare e le percentuali applicate degli ammortamenti ordinari sui beni patrimoniali e amministrativi. Il tasso d'ammortamento medio è stabilito al 6.13% della sostanza fissa ammortizzabile calcolata al 1.1.2008.

CONTO INVESTIMENTI

Con uscite di Fr. 718'171.35 ed entrate di Fr. 75'000.-, l'onere netto per investimenti dell'esercizio in esame si fissa in Fr. 643'171.35. Il dato è decisamente inferiore sia rispetto a quanto preventivato (- Fr. 487'479.65), sia rispetto a quello riferito all'anno precedente (- Fr. 1'284'621.55).

Oltre che le entrate di Fr. 75'000.- non previste, la differenza con il preventivo è riconducibile a tutte le categorie. Come annunciato nel messaggio accompagnante il conto di previsione, le opere effettivamente eseguite sono riferite sostanzialmente ad oggetti già approvati. Per contro le nuove opere auspicate non sono state intraprese.

Esponiamo pertanto in dettaglio le principali differenze rispetto ai dati di preventivo, con le note del caso.

OPERE DEL GENIO CIVILE

Opere previste e nuovi investimenti	differenza	Consuntivo 2008
▪ Realizzazione Ecocentro opera terminata - credito concesso Fr. 309'000.-, uscite totali Fr. 288'966.60. Minore uscita di Fr. 20'033.40, riconducibile al recupero dell'IVA.	- Fr. 7'339.70	Fr. 129'660.30
▪ Rifacimento pavimentazioni strade comunali opera posticipata – credito non ancora richiesto.	- Fr. 50'000.-	Fr. -.-
▪ Rifacimento muro sostegno sentiero Carona opera terminata – credito concesso Fr. 370'000.-, uscite totali Fr. 389'813.70. Sorpasso di Fr. 19'813.70 dovuto al rifacimento di una parte supplementare del muro. Credito suppletorio non richiesto con messaggio separato in quanto il sorpasso non raggiunge almeno Fr. 20'000.- oltre che il 10% rispetto al credito originario. Si chiede la ratifica con il presente messaggio.	+ Fr. 37'877.95	Fr. 373'877.95
▪ Alimentazione elettrica porto "La Romantica" opera terminata – credito concesso Fr. 20'000.-, uscite totali Fr. 18'808.70. Minore uscita di Fr. 1'191.30.	- Fr. 1'191.30	Fr. 18'808.70
▪ Sistemazione passeggiata a lago opera posticipata – credito non ancora richiesto.	- Fr. 100'000.-	Fr. -.-

COSTRUZIONI EDILI

Opere previste e nuovi investimenti	differenza	Consuntivo 2008
▪ Ristrutturazione locali I°piano casa comunale opera terminata – credito concesso Fr. 181'000.-, uscite totali Fr. 178'043.-. Minore uscita di Fr. 2'957.-. Resta da quantificare la partecipazione a carico del Comune di Vico Morcote, ai sensi della vigente convenzione relativa all'Ufficio tecnico intercomunale.	- Fr. 131.-	Fr. 9'869.-
▪ Manutenzione e miglioria stabile ex BIC opera terminata nel 2007 – credito concesso Fr. 100'000.-, uscite totali Fr. 78'223.70. Minore uscita di Fr. 21'776.30.	- Fr. 10'000.-	Fr. -.-
▪ Misure antincendio stabili comunali opera posticipata sino alla conclusione dell'indagine EPIQR+ sugli stabili comunali in corso – credito non ancora richiesto.	- Fr. 50'000.-	Fr. -.-

MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI

Opere previste e nuovi investimenti	differenza	Consuntivo 2008
▪ Irrigazione passeggiata a lago opera posticipata – credito non ancora richiesto.	- Fr. 25'000.-	Fr. -.-

CONTRIBUTI PROPRI

Opere previste e nuovi investimenti	differenza	Consuntivo 2008
▪ Contributo attuazione PTL nuovo calcolo del contributo.	- Fr. 22'500.-	Fr. 73'500.-
▪ Partecipazione nuovo impianto PC Lugano contributo non ancora richiesto.	- Fr. 29'651.-	Fr. -.-
▪ Partecipazione IDA Pian Scairolo IV fase-saldo contributo non ancora richiesto.	- Fr. 50'000.-	Fr. -.-

- Contributo libro 100° Corpo Pompieri Fr. -.- Fr. 20'000.-
  liquidato – credito concesso Fr. 20'000.-.

USCITE DI PIANIFICAZIONE

Opere previste e nuovi investimenti	differenza	Consuntivo 2008
Varianti P.R.	- Fr. 49'444.-	Fr. 556.-
alcuni studi sono ancora in corso.		
PRP1 Piazza a lago	- Fr. 6'718.60	Fr. 3'281.40
studio in corso – richiesta di credito supplementare con messaggio separato.		
Catasto opere di canalizzazioni	+ Fr. 6'080.95	Fr. 26'080.95
studio terminato - credito concesso Fr. 120'000.-, uscite totali Fr. 126'803.85. Sorpasso Fr. 6'803.85 dovuto principalmente all'integrazione del piano di smaltimento delle acque meteoriche, ora previsto dalle direttive cantonali. Credito suppletorio non richiesto con messaggio separato in quanto il sorpasso non raggiunge almeno Fr. 20'000.- oltre che il 10% rispetto al credito originario. Si chiede la ratifica con il presente messaggio.		
Varianti PR zone edificabili limiti bosco	+ Fr. 1'870.10	Fr. 1'870.10
studio ancora in corso - credito concesso Fr. 16'000.-. Saldo attuale Fr. 23'984.-.		
Progetto misure di moderazione del traffico	- Fr. 17'000.-	Fr. 15'000.-
studio ancora in corso – credito concesso Fr. 32'000.-. Saldo attuale Fr. 15'000.-.		
Partecipazione rinnovamento catastale	+ Fr. 2'000.-	Fr. 13'000.-
opera in corso – credito concesso Fr. 67'000.-. Saldo attuale Fr. 52'000.-.		
Riordino e formazione nuovo archivio	- Fr. 20'000.-	Fr. -.-
opera in corso – credito concesso Fr. 88'000.-. Saldo attuale Fr. 0.-.		
Concorso d'idee sistemaz. piazza, lido, spogliatoi	- Fr. 30'000.-	Fr. -.-
studio non eseguito – credito non ancora richiesto.		
Manifestazioni 400° morte Domenico Fontana	+ Fr. 8'666.95	Fr. 32'666.95
terminato – credito concesso Fr. 200'000.-; uscite totali Fr. 208'504.05. Sorpasso Fr. 8'504.05. Entrate totali per contributi Fr. 155'700.-. Saldo netto partecipazione comunale Fr. 52'804.05, limite concesso Fr. 100'000.-: minor spesa Fr. 47'195.95.		

ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

RIMBORSO PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE	differenza	Consuntivo 2008
Rimborso prestito Parrocchia per restauri	+ Fr. 60'000.-	Fr. 60'000.-
Residuo al 31.12.2008 = Fr. 250'000.-.		

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	differenza	Consuntivo 2008
Contributi manifestazioni 400° D. Fontana	+ Fr. 15'000.-	Fr. 15'000.-
Contributi in deduzione del credito concesso per le manifestazioni ammontante Fr. 200'000.- . Totale definitivo dei contributi finanziari Fr. 155'700.-.		

AZIENDA ACQUA POTABILE

Seguendo il trend in atto già da alcuni anni, anche l'esercizio 2008 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile ha chiuso con un disavanzo d'esercizio ancora più accentuato rispetto al preventivo che presentava una maggiore spesa di Fr. 46'100.-. Il consuntivo 2008 ha chiuso con un disavanzo di Fr. 91'085.30.

Passando in rassegna le varie posizioni della *gestione corrente* si può rimarcare come le entrate riferite alla voce tasse d'uso acqua potabile si sono attestate a Fr. 153'247.45, inferiori di circa Fr. 41'000.- rispetto alla cifra esposta a preventivo. Il controllo effettuato sui consumi da parte dell'utenza ha fatto denotare una diminuzione del 10,2% rispetto all'anno precedente. Se da una parte, tale diminuzione non influisce sulla tassa base, dall'altra ha abbassato le tasse relative al maggior consumo in quanto molti utenti non hanno oltrepassato il quantitativo di diritto stabilito nella tassa base ancorata nel tariffario dell'Azienda acqua potabile. Ne consegue che malgrado le tariffe sul maggior consumo siano state aumentate da Fr. 0.50 a Fr. 0.75 il m3, le stesse non hanno portato all'auspicato aumento delle entrate e necessario per un maggior grado di copertura delle spese. I motivi legati al calo del consumo possono essere dovuti al fatto che la scorsa stagione estiva non sia stata particolarmente calda. Considerato pure il periodo di crisi che si sta attraversando si ritiene che gli utenti siano più attenti ai consumi. Quest'ultima considerazione viene per contro giudicata in modo favorevole se riferita all'uso parsimonioso di un bene vitale.

Come già riferito nel messaggio accompagnante il preventivo 2009, si sta procedendo alla revisione generale del Regolamento dell'Azienda comunale dell'acqua potabile e del conseguente adeguamento del tariffario. Il nuovo testo dovrà essere sottoposto all'intenzione del Legislativo per l'approvazione. Il relativo adeguamento delle tasse dovrà portare ad una copertura totale dei costi, impossibile al momento attuale dopo le opere di investimento portate a termine nel corso degli anni scorsi che hanno fatto lievitare il livello degli ammortamenti ordinari in maniera costante durante gli ultimi anni e che a livello di gestione corrente si sono attestati, nel consuntivo 2008, a Fr. 86'521.85 in linea con quanto esposto nel preventivo.

I conti della gestione corrente riferiti all'Amministrazione generale rispecchiano in linea generale gli importi esposti nel preventivo.

Diverso invece il discorso per quanto attiene alle voci inserite nella categoria Esercizio dei quali già si è detto delle Tasse d'uso acqua potabile.

Alla voce acquisto contatori si registra una spesa di Fr. 4'574.35 a fronte dell'importo preventivato in Fr. 2'000.-. La maggior spesa si è resa necessaria in seguito alla sostituzione presso l'utenza di due contatori di grosso calibro non in dotazione.

Durante l'anno 2008 non si è dovuto sostituire nessuna saracinesca, pertanto il conto acquisto idranti e saracinesche non presenta spese.

Per la voce manutenzione stazione pompe la cifra esposta ammonta a Fr. 8'155.40 con un sorpasso di Fr. 4'155.40 rispetto al preventivo. Il costo è quasi totalmente imputabile alla sostituzione del misuratore di portata relativo alle pompe Carona. Il 50% della spesa totale di Fr. 7'392.10 è stato accollato al Comune di Carona ed è compreso nel conto rimborsi diversi.

Il sorpasso registrato al conto riparazioni e allacciamenti ammonta a Fr. 14'850.80 ed è imputabile completamente alla sostituzione parziale della condotta principale di Via Carona, eseguita nell'ambito dei lavori per il rifacimento del muro di sostegno del sentiero.

Passando al conto degli investimenti si segnala che l'esecuzione delle opere preventivate per il rifacimento condotte Sottoc. FFS, tratta tra le due rotonde è stata ulteriormente posticipata.

La sostituzione condotta canale sotterraneo al Doyro è stata portata a termine e le opere sono state liquidate nel rispetto del credito concesso.

Per quanto concerne il risanamento serbatoio Al Castello si conferma che i lavori avranno inizio solo nel corso del corrente anno.

Infine, nelle entrate per investimenti, alla voce contributi di miglioria zona Sottocentrale FFS si conferma l'avvenuta emissione nel rispetto dell'importo preventivato.

Allegata al presente messaggio municipale, sia per l'Amministrazione comunale, sia per l'Azienda dell'acqua potabile la seguente documentazione:

1. il riassunto del consuntivo 2008
2. il conto di gestione corrente suddiviso in:
   - 2.1. riepilogo per dicastero
   - 2.2. dettaglio delle posizioni, comprensivo dei totali per centro di costo
   - 2.3. ricapitolazione per genere di conto
   - 2.4. dettaglio per genere di conto
   - 2.5. ripartizione funzionale per genere di conto
3. il conto degli investimenti suddiviso in:
   - 3.1. riassunto
   - 3.2. dettaglio delle uscite e delle entrate
   - 3.3. ricapitolazione per genere di conto
   - 3.4. dettaglio per genere di conto
4. tabella degli ammortamenti
5. tabella controllo crediti
6. il bilancio al 31.12.2008:
   - 6.1. riassuntivo
   - 6.2. in dettaglio
7. rendiconto dell'Azienda comunale dell'acqua potabile

Sulla base delle considerazioni esposte vi invitiamo a voler

r i s o l v e r e

1. I bilanci consuntivi dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale dell'acqua potabile per l'anno 2008 sono approvati.
2. L'avanzo d'esercizio dell'Amministrazione comunale di Fr. 345'707.77 è riportato al capitale proprio.
3. Il disavanzo d'esercizio dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Fr. 91'085.30 è riportato in diminuzione del capitale proprio.

4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2008 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo indicato a bilancio.

Con stima.

Per il Municipio

Il Sindaco: Il Segretario:

Aldo Albisetti Alfio Vananti

Per esame e rapporto:

Commissione		
Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		

RM 457 – 18.5.2009

Comune di Melide

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2008

	consuntivo	2008	preventivo	2008	consuntivo	2007
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	5'277'831.48		5'424'250.00		5'055'946.34	
Ammortamenti amministrativi	501'832.60		511'000.00		3'498'683.35	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		5'779'664.08		5'935'250.00		8'554'629.69
Entrate correnti	6'125'371.85		5'650'300.00		8'588'559.04	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		6'125'371.85		5'650'300.00		8'588'559.04
Risultato d'esercizio		345'707.77		-284'950.00		33'929.35
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		718'171.35		1'130'651.00		2'214'862.85
Entrate per investimenti		75'000.00				287'069.95
Onere netto per investimenti		643'171.35		1'130'651.00		1'927'792.90
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		643'171.35		1'130'651.00		1'927'792.90
Ammortamenti amministrativi	501'832.60		511'000.00		3'498'683.35	
Risultato d'esercizio	345'707.77		-284'950.00		33'929.35	
Autofinanziamento		847'540.37		226'050.00		3'532'612.70
Disavanzo totale		-204'369.02		904'601.00		-1'604'819.80
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	7'072'962.15				8'056'166.95	
Beni amministrativi	8'640'084.86				8'498'746.11	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva						
Capitale di terzi		11'013'353.48				12'220'927.30
Finanziamenti speciali		512'237.70				492'237.70
Capitale proprio		4'187'455.83				3'841'748.06
	15'713'047.01	15'713'047.01			16'554'913.06	16'554'913.06

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AMMINISTRAZIONE	635'996.35	72'386.58	684'600.00	51'900.00	621'717.89	47'551.52
	netto costi		563'609.77		632'700.00		574'166.37
2	EDUCAZIONE	1'014'400.73	326'158.25	1'014'050.00	259'200.00	966'878.94	257'440.40
	netto costi		688'242.48		754'850.00		709'438.54
3	IGIENE E AMBIENTE	865'294.66	643'070.45	882'300.00	583'500.00	851'967.14	627'087.10
	netto costi		222'224.21		298'800.00		224'880.04
4	COSTRUZIONI	691'833.14	327'007.70	769'350.00	291'800.00	670'505.36	326'762.05
	netto costi		364'825.44		477'550.00		343'743.31
5	POLIZIA MILITARE POMPIERI P.C.	389'152.95	303'037.60	393'500.00	290'200.00	355'579.40	286'627.50
	netto costi		86'115.35		103'300.00		68'951.90
6	PREVIDENZA SOCIALE	1'096'664.15		1'102'800.00		987'142.31	
	netto costi		1'096'664.15		1'102'800.00		987'142.31
7	CULTURA TURISMO SPORT	146'900.30	117'031.75	162'500.00	114'000.00	140'950.55	117'315.60
	netto costi		29'868.55		48'500.00		23'634.95
8	FINANZE	395'107.55	4'336'679.52	372'150.00	434'700.00	416'655.90	6'925'774.87
	netto ricavi	3'941'571.97		62'550.00		6'509'118.97	
9	AMMORTAMENTI	544'314.25		554'000.00		3'543'232.20	
	netto costi		544'314.25		554'000.00		3'543'232.20
	TOTALE SPESE E RICAVI	5'779'664.08	6'125'371.85	5'935'250.00	2'025'300.00	8'554'629.69	8'588'559.04
	FABBISOGNO				3'909'950.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO	345'707.77				33'929.35	
	TOTALI	6'125'371.85	6'125'371.85	5'935'250.00	5'935'250.00	8'588'559.04	8'588'559.04

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**AMMINISTRAZIONE**						
100	**VOTAZIONI**						
	SPESE CORRENTI						
100.300.00	Onorari uffici elettorali	3'962.50		6'000.00		8'187.50	
100.310.00	Materiale votazioni	4'338.00		3'000.00		395.00	
100.317.00	Indennità spese	450.00		300.00		260.00	
100.318.00	Affrancazioni postali	1'990.65		3'000.00		2'520.75	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*10'741.15*		12'300.00		11'363.25	
	Saldo		***10'741.15***		12'300.00		11'363.25
101	**CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO**						
	SPESE CORRENTI						
101.300.00	Onorario Sindaco e municipali	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
101.300.01	Indennità sedute municipali	19'150.00		19'000.00		18'710.00	
101.300.02	Indennità commissioni municipali	1'840.00		3'500.00		2'880.00	
101.300.03	Indennità commissioni C.C.	1'440.00		3'000.00		1'690.00	
101.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'471.10		3'800.00		2'403.00	
101.309.00	Corsi di formazione	600.00		500.00			
101.310.00	Materiale cancelleria e stampati	700.00		300.00		275.45	
101.310.02	Stampa e distribuzione bollettino informativo			4'000.00		6'722.85	
101.317.00	Spese di rappresentanza	16'501.25		10'000.00		7'332.35	
101.317.01	Diarie e indennità per missioni	2'205.30		3'000.00		2'872.30	
101.319.00	Altre spese per beni e servizi	2'088.35		2'500.00		2'358.30	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*74'996.00*		77'600.00		73'244.25	
	Saldo		***74'996.00***		77'600.00		73'244.25

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
105	**AMMINISTRAZIONE GENERALE**						
	SPESE CORRENTI						
105.301.00	Stipendi personale in organico	298'258.90		306'000.00		295'371.20	
105.301.01	Stipendi personale fuori organico			15'000.00			
105.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	23'234.45		19'000.00		18'177.10	
105.304.00	Contributi Cassa Pensione	35'699.40		35'000.00		34'581.80	
105.305.00	Assicurazione malattia	3'038.55		3'200.00		3'036.30	
105.305.01	Assicurazione infortuni	5'312.50		5'400.00		4'859.55	
105.309.00	Spese per la formazione del personale	150.00		1'000.00		200.00	
105.309.01	Altre spese per il personale	91.30		200.00		199.85	
105.310.00	Materiale cancelleria e stampati	5'011.30		6'500.00		5'813.00	
105.310.01	Libri, giornali e riviste	1'717.60		2'000.00		1'282.60	
105.311.00	Acq.mobili, macchine e attrezzature d'ufficio	999.00		5'000.00		4'158.75	
105.311.01	Software e materiale informatico diverso	3'427.95		5'000.00		4'970.65	
105.312.00	Energia elettrica	3'435.75		3'500.00		3'195.45	
105.313.00	Materiale di pulizia	756.60		800.00		657.70	
105.315.00	Manutenzione mobili e attrezzature	901.95		2'000.00		3'303.95	
105.315.01	Manutenzione e assistenza software	6'634.60		5'700.00		4'557.95	
105.316.00	Noleggio fotocopiatrice	8'178.35		7'000.00		7'407.85	
105.316.01	Diritti d'autore	296.95		300.00		296.95	
105.316.02	Leasing impianto telefonico	3'679.80				3'318.70	
105.318.00	Tasse ccp	6'481.60		7'500.00		7'049.89	
105.318.01	Tasse telefoniche	7'519.80		13'000.00		8'628.60	
105.318.02	Spese per affrancazioni postali	13'718.55		15'000.00		13'624.70	
105.318.03	Spese esecutive	11'522.35		9'000.00		8'326.85	
105.318.04	Spese amministrative e legali	3'922.70		10'000.00		6'192.45	
105.318.05	Riscossione imposte comunali CSI	21'438.05		20'000.00		20'791.10	
105.318.06	Assicurazione RC generale	6'502.20		5'600.00		5'591.40	
105.318.08	Assicurazione arredamento casa comunale	860.80		1'000.00		1'055.25	
105.318.10	Spese bancarie	328.00		500.00		335.80	
105.318.12	Aggiornamento piano finanziario			3'000.00		2'842.00	
105.318.13	Sito Internet	719.00		1'500.00		577.00	
105.318.14	Spese per tutoria	1'901.15		8'000.00		2'747.35	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
105.318.15	Spese per affissioni UPI	645.60		1'700.00		903.85	
105.318.16	Studio coordinazione d'immagine	6'994.00		7'000.00			
105.352.00	Partecipazione spese Commissione Tutoria Regionale	16'107.90		18'000.00		13'659.75	
	RICAVI CORRENTI						
105.421.00	Interessi di ritardo su debitori diversi		1'841.10		500.00		
105.431.00	Tasse cancelleria		5'202.00		6'000.00		6'277.00
105.431.01	Tasse naturalizzazioni		11'000.00		5'000.00		5'400.00
105.431.02	Tasse diffida		1'440.00		2'000.00		2'850.00
105.435.00	Vendite diverse		1'814.43		300.00		1'090.32
105.436.01	Ricupero spese esecutive		1'774.55		4'000.00		3'990.20
105.436.02	AAP:rimb. spese amministrative		30'000.00		30'000.00		20'000.00
105.436.03	Partecipazioni utili assicuraz.		15'232.60		100.00		3'229.00
105.436.05	Rimborso spese diverse		599.80		300.00		1'136.00
105.436.06	Indennità infortuni e malattia				100.00		
105.441.00	Percentuali patenti caccia/pesca		505.10		500.00		602.00
105.451.00	Contr.gerenza agenzia com. AVS		2'977.00		3'000.00		2'977.00
	Totale ricavi correnti		*72'386.58*		51'800.00		47'551.52
	Totale spese correnti	*499'486.65*		543'400.00		487'715.34	
	Saldo		***427'100.07***		491'600.00		440'163.82
106	**CULTO**						
	SPESE CORRENTI						
106.362.00	Congrua parroco	41'552.05		41'600.00		40'919.85	
106.362.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'241.60		2'600.00		2'586.20	
106.362.02	Assicurazione infortuni-malattia	1'132.00		1'200.00		1'092.90	
106.362.03	Contributo alla parrocchia x la previdenza	3'846.90		3'900.00		3'796.10	
106.362.04	Contributo chiesa evangelica	1'000.00		2'000.00		1'000.00	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
106.436.00	Indennità malattia e infortuni				100.00		
	Totale ricavi correnti				100.00		
	Totale spese correnti	*50'772.55*		51'300.00		49'395.05	
	Saldo		***50'772.55***		51'200.00		49'395.05

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**EDUCAZIONE**						
200	**SCUOLA DELL'INFANZIA**						
	SPESE CORRENTI						
200.301.00	Stipendi personale non docente	92'416.50		101'700.00		90'344.35	
200.301.01	Supplenze personale non docente	1'694.00		1'000.00		2'304.50	
200.301.02	Indennità profilassi dentaria	360.00		550.00		541.80	
200.302.00	Stipendi docenti	156'784.35		164'000.00		165'360.60	
200.302.01	Supplenze docenti	757.50		2'000.00		21'790.00	
200.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	20'115.55		16'300.00		18'094.90	
200.304.00	Contributi cassa pensione	23'207.85		30'800.00		27'822.30	
200.305.00	Assicurazione malattia personale non docente	1'263.95		1'400.00		1'231.50	
200.305.01	Assicurazione infortuni personale non docente	1'826.75		2'000.00		1'792.30	
200.305.02	Assicurazione infortuni docenti	1'035.60		1'100.00		1'184.75	
200.305.03	Assicurazione malattia docenti	2'134.75		2'300.00		2'517.45	
200.311.00	Acq.mobili, macchine, attrezz.	13'715.90		15'000.00		1'100.00	
200.312.00	Energia elettrica	7'004.45		10'000.00		8'924.05	
200.313.00	Materiale di pulizia	2'751.25		1'000.00		1'244.75	
200.313.01	Spese per la refezione	23'449.05		25'000.00		26'475.30	
200.313.02	Materiale di cucina	1'408.55		1'500.00		1'658.90	
200.313.03	Materiale diverso	164.95		500.00		204.40	
200.314.00	Manutenzione stabile e strutture	13'385.10		10'000.00		5'235.55	
200.315.00	Manutenzione mobili/attrezzature	594.15		1'500.00		1'870.80	
200.315.01	Servizio lavanderia	758.00		800.00		616.00	
200.318.00	Tasse telefoniche	319.60		500.00		284.25	
200.318.01	Assicurazione arredamento	312.90		350.00		357.70	
200.318.02	Assicurazione stabili	3'656.20		3'600.00		3'610.05	
200.351.00	Partecipazione servizio medicina scolastica	249.90		300.00		195.70	
200.352.00	Tasse frequenza altri comuni	900.00		600.00		600.00	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.00	Tasse di refezione		25'500.00		26'000.00		25'650.00
200.436.00	Indennità infortuni e malattia		20'683.80		5'000.00		1'726.00

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
200.436.01	Contributi diversi da famiglie				100.00		
200.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		110'126.00		69'700.00		77'050.00
	Totale ricavi correnti		*156'309.80*		100'800.00		104'426.00
	Totale spese correnti	*370'266.80*		393'800.00		385'361.90	
	Saldo		***213'957.00***		293'000.00		280'935.90
201	**SCUOLA ELEMENTARE**						
	SPESE CORRENTI						
201.301.00	Stipendio custode-bidello	63'514.55		68'500.00		60'255.65	
201.301.01	Stipendi personale fuori organico			1'000.00		4'576.00	
201.301.02	Indennità direzione amministrativa	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
201.301.03	Servizio profilattico dentario	390.00		1'000.00		718.20	
201.301.04	Indennità sorvegliante/educatore servizio mensa	2'400.00					
201.302.00	Stipendi docenti	245'701.05		241'100.00		218'858.45	
201.302.01	Supplenze docenti	5'025.00		4'000.00		3'675.00	
201.302.02	Stipendi docenti speciali	93'588.85		102'000.00		96'389.20	
201.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	54'499.20		24'400.00		23'251.85	
201.304.00	Contributi cassa pensione	45'948.75		47'000.00		42'355.15	
201.305.00	Assicurazione malattia	921.85		600.00		606.40	
201.305.01	Assicurazione infortuni docenti	2'014.05		2'100.00		1'787.75	
201.305.02	Assicurazione infortuni non docenti	2'821.25		2'900.00		2'521.40	
201.305.03	Assicurazione malattia docenti	3'627.30		4'100.00		3'322.25	
201.309.00	Altre spese per il personale	480.00					
201.310.02	Credito d'Istituto scolastico	38'895.63		50'000.00		37'687.84	
201.311.00	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'472.85		4'000.00		1'879.20	
201.312.00	Energia elettrica	5'291.15		5'500.00		4'891.65	
201.313.00	Materiale di pulizia	3'985.10		2'000.00		2'161.10	
201.314.00	Manutenzione stabile e strutture	19'242.40		10'000.00		16'669.45	
201.315.00	Manutenzione mobili/attrezzature	15'221.70		10'000.00		22'688.90	
201.316.00	Noleggio fotocopiatrice	2'025.10		2'000.00		2'174.70	
201.316.01	Diritti d'autore settore scolastico	157.75		250.00		190.90	
201.317.02	Indennità spese trasferta	48.40		500.00			
201.317.03	Rimborso spese			100.00			

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
201.318.00	Tasse telefoniche	571.20		1'000.00		627.15	
201.318.01	Assicurazione arredamento	1'298.30		1'200.00		1'233.45	
201.318.02	Assicurazione stabili	3'321.00		3'300.00		3'275.25	
201.351.00	Partecipazione servizio medicina scolastica	450.00		700.00		426.40	
201.351.01	Servizio dentario scolastico	4'588.90		5'000.00		4'317.30	
201.352.00	Tasse frequenza altri comuni	600.00		1'800.00		1'800.00	
201.366.00	Contributi corsi di sport	1'425.00		1'600.00		875.00	
	RICAVI CORRENTI						
201.427.00	Tassa d'uso palestra comunale		5'350.00		5'000.00		5'200.00
201.432.00	Partecipazione famiglie cura dentaria		1'699.70		1'500.00		1'433.15
201.433.00	Tasse di frequenza S.E.				600.00		
201.436.01	Rimborso spese diverse		720.00		200.00		59.50
201.436.02	Indennità infortuni e malattia		694.00		100.00		
201.452.00	Rimborso servizio sostegno pedagogico		41'606.30		31'000.00		31'271.75
201.452.03	Rimborso stip. docente lingue e integrazione		1'245.45				
201.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		118'533.00		120'000.00		115'050.00
	Totale ricavi correnti		*169'848.45*		158'400.00		153'014.40
	Totale spese correnti	*626'526.33*		603'650.00		565'215.59	
	Saldo		***456'677.88***		445'250.00		412'201.19
202	**ALTRE SCUOLE**						
	SPESE CORRENTI						
202.318.00	Trasporto allievi scuola media	10'907.60		10'000.00		10'201.45	
202.361.00	Contributo altre scuole	1'020.00		1'000.00		1'040.00	
202.362.00	Contributo scuole professionali			100.00			
202.366.00	Contributo scuola media	5'680.00		5'500.00		5'060.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*17'607.60*		16'600.00		16'301.45	
	Saldo		***17'607.60***		16'600.00		16'301.45

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	**IGIENE E AMBIENTE**						
300	**SERVIZIO IGIENE**						
	SPESE CORRENTI						
300.301.00	Stipendi personale in organico	127'461.00		127'500.00		125'518.05	
300.301.01	Stipendi personale incaricato	15'213.00		16'200.00		15'609.00	
300.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'832.55		8'800.00		8'565.95	
300.304.00	Contributi cassa pensione	14'248.10		14'300.00		14'066.85	
300.305.00	Assicurazione malattia	1'311.45		1'400.00		1'266.00	
300.305.01	Assicurazione infortuni	6'426.10		6'600.00		5'434.05	
300.306.00	Abbigliamento del personale	301.70		1'000.00		15.00	
300.310.00	Calendario ecologico	1'795.00		1'700.00		1'652.00	
300.312.00	AIL:elettricità stazione pompa fognatura	733.10		1'500.00		788.70	
300.312.01	Elettricità Ecocentro	758.10					
300.313.00	Carburante, olio, ecc.scopatrice	4'328.30		3'500.00		3'237.75	
300.313.01	Materiale di consumo	5'987.40		3'500.00		4'804.40	
300.314.00	Manutenzione canalizzazioni	2'648.30		2'000.00		2'400.00	
300.314.01	Pulizia pozzetti stradali	3'420.00		4'000.00		3'344.40	
300.315.00	Manutenzione scopatrice	6'931.25		4'500.00		4'427.55	
300.315.01	Manutenzione contenitori rifiuti	391.00		400.00		386.80	
300.315.02	Manutenzione stazioni di pompaggio fognatura	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
300.316.00	Leasing scopatrice	32'205.60		32'300.00		32'205.60	
300.316.01	Locazione area FFS benna rifiuti stradali	1'000.00		1'000.00		750.00	
300.318.00	Tassa circolazione, assicuraz. scopatrice	1'179.20		1'200.00		1'179.20	
300.318.01	Servizio raccolta immondizie	74'436.10		75'000.00		72'765.00	
300.318.02	Controllo impianti riscaldamento					17'820.00	
300.318.04	Part. Consorzio manutenzione arginature	2'044.00		3'000.00		1'312.00	
300.318.05	Macinatura scarti vegetali	18'458.70		12'000.00		7'566.75	
300.318.06	Controllo/collaudo allacciamenti fognatura			1'000.00			
300.318.07	Raccolta rifiuti domestici riciclabili	16'087.00		15'000.00		12'916.20	
300.318.08	Raccolta e smaltimento rifiuti stradali in esubero	8'523.25		15'000.00		4'610.20	
300.319.01	Altre spese	1'725.35		2'000.00		1'303.15	
300.351.00	Servizio eliminazione rifiuti	164'336.15		170'000.00		160'032.85	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
300.352.00	CDA:part.interessi e spese amministrative	32'514.06		33'000.00		41'512.65	
300.352.01	CDA:part.spese d'esercizio	268'276.15		269'000.00		264'044.89	
300.352.02	Part.Consorzio pulizia lago	26'065.10		35'000.00		31'620.10	
300.366.00	Contributi abbonamenti trasporti pubblici	4'375.70		4'000.00		1'855.50	
	RICAVI CORRENTI						
300.431.01	Tasse controllo imp.combustione						18'645.00
300.434.00	Tasse raccolta immondizie		282'040.70		260'000.00		287'263.45
300.434.01	Tasse fognatura		316'957.80		290'000.00		278'768.90
300.434.03	Tasse allacciamento fognatura				800.00		2'600.00
300.435.01	Vendite diverse		4.65		100.00		
300.435.02	Vendita sacchi scarti vegetali		952.15		1'000.00		1'025.60
300.436.00	Indennità infortuni e malattia		2'144.10		100.00		5'703.70
300.436.02	Rimborsi diversi		5'948.00		5'000.00		5'776.40
300.452.00	Rimborso servizio scarti vegetali		25'024.35		20'000.00		20'768.05
	Totale ricavi correnti		*633'071.75*		577'000.00		620'551.10
	Totale spese correnti	*858'012.71*		870'400.00		848'010.59	
	Saldo		***224'940.96***		293'400.00		227'459.49
301	**CIMITERO E SERVIZIO FUNERARIO**						
	SPESE CORRENTI						
301.312.00	Energia elettrica	190.60		300.00		184.65	
301.313.00	Iscrizioni tombali	2'352.70		3'000.00		2'876.00	
301.313.01	Materiale di consumo			100.00			
301.314.00	Manutenzione	3'824.05		7'000.00		895.90	
301.318.00	Scavo fosse campi comuni	914.60		1'500.00			
	RICAVI CORRENTI						
301.434.00	Tasse di concessione		7'170.00		3'000.00		3'450.00
301.434.01	Tasse utilizzo camera mortuaria				500.00		
301.436.00	Rimborso iscrizioni tombali		2'828.70		3'000.00		3'086.00

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		*9'998.70*		6'500.00		6'536.00
Totale spese correnti	*7'281.95*		11'900.00		3'956.55	
Saldo	***2'716.75***			5'400.00	2'579.45	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**COSTRUZIONI**						
400	**AMMINISTRAZIONE SERVIZI TECNICI**						
	SPESE CORRENTI						
400.310.00	Spese pubblicazioni ufficiali	764.50		1'500.00		521.25	
400.312.00	AIL:illuminazione stradale pubblica	27'261.10		43'000.00		43'480.25	
400.312.01	AIL:altra illuminazione pubblica	6'211.05		9'000.00		901.70	
400.313.00	Numeri civici			100.00			
400.318.00	Progetti, consulenze e perizie	12'124.45		25'000.00		14'533.40	
400.318.01	Aggiornamento mappa	9'399.55		15'000.00		11'939.90	
400.318.02	Piani catastali particolari	473.55		1'000.00		468.05	
400.318.03	Assicurazione stabile casa comunale	1'362.00		1'450.00		1'343.90	
400.318.04	Assicurazione stabile ex funivia					192.75	
400.318.05	Assicurazione stabile ex oratorio	253.95		250.00		238.45	
400.318.06	Assicurazione area di compostaggio	30.80		50.00		30.35	
400.318.07	Assicurazione stabile ex BIC	865.15		900.00		841.00	
400.351.00	Partecip.Comunità tariffale Ticino e Moesano	8'014.00		8'500.00		8'342.00	
400.352.00	Commiss. Intercomunale Trasporti	1'603.20		1'700.00		1'617.60	
400.361.00	Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	14'007.00		16'000.00		8'910.00	
	RICAVI CORRENTI						
400.410.00	Concessione AIL consumo energia elettrica		151'674.90		145'000.00		146'067.95
400.427.00	Tasse occupazione area pubblica		7'370.00		3'000.00		5'275.00
400.431.00	Tasse licenze edilizie		13'377.85		10'000.00		11'497.00
400.431.01	Tasse certificati d'abitabilità		720.00		1'500.00		680.00
400.434.00	Tasse aggiornamento catastale		6'413.55		10'000.00		8'579.55
400.435.00	Capitolati d'appalto				100.00		
400.436.00	Rimborsi diversi		946.35		1'000.00		
400.437.00	Multe edilizie				500.00		
	Totale ricavi correnti		*180'502.65*		171'100.00		172'099.50
	Totale spese correnti	*82'370.30*		123'450.00		93'360.60	
	Saldo	***98'132.35***		47'650.00		78'738.90	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
401	**MANUTENZIONE STRADE GIARDINI E**						
	SPESE CORRENTI						
401.301.00	Stipendi personale in organico	148'842.05		155'000.00		154'755.15	
401.301.01	Stipendi personale avventizio	15'388.25		13'000.00		2'040.50	
401.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	12'764.35		10'500.00		9'773.50	
401.304.00	Contributi cassa pensione	17'556.95		17'100.00		17'086.40	
401.305.00	Assicurazione malattia	1'514.35		1'500.00		1'425.40	
401.305.01	Assicurazione infortuni	7'416.80		6'800.00		6'180.26	
401.306.00	Abbigliamento del personale	661.50		1'000.00			
401.309.00	Spese per la formazione del personale	390.00		2'000.00		1'695.00	
401.311.00	Acquisto attrezzature/apparecchi	2'304.75		7'000.00		10'242.95	
401.311.01	Acquisto segnaletica d'indicazione			30'000.00			
401.312.00	Acquisto combustibile stabili comunali	43'930.95		45'000.00		39'098.50	
401.313.00	Carburante, olio, ecc. veicoli comunali	5'401.35		5'000.00		4'313.35	
401.313.01	Acquisto sale antighiaccio	3'288.30		2'000.00			
401.313.02	Materiale di consumo	5'552.50		4'500.00		5'595.95	
401.314.00	Manutenzione casa comunale	7'986.65		7'000.00		7'718.90	
401.314.01	Manutenzione illuminazione pubblica	24'584.95		27'000.00		28'970.95	
401.314.02	Manutenzione altre infrastrutt. comunali	4'912.10		13'000.00		4'720.65	
401.314.03	Manutenzione strade	21'341.40		15'000.00		14'176.65	
401.314.04	Manutenzione giardini e aree pubbliche	36'032.40		50'000.00		34'526.60	
401.314.05	Manutenzione centrale termica	4'753.00		5'000.00		4'365.10	
401.314.06	Servizio calla neve	4'000.00		5'000.00		2'250.00	
401.314.08	Manutenzione ex oratorio			6'000.00			
401.314.09	Manutenzione stabile ex Bic	7'894.80		4'000.00		1'556.15	
401.315.00	Segnaletica stradale verticale	5'194.85		3'500.00		1'675.60	
401.315.01	Manutenzione veicoli e macchine	7'670.09		7'000.00		7'806.85	
401.316.00	Leasing veicoli	3'774.75		10'000.00			
401.316.01	Tassa demanio pubblico	11'376.00					
401.318.00	Tasse circolazione e assicurazioni veicoli	6'336.30		5'500.00		5'065.50	
401.382.00	Contributi sostitutivi posteggi	20'000.00		4'000.00		28'000.00	

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
401.427.00	Affitto porto comunale		39'423.85		33'000.00		32'180.00
401.427.01	CDA:tasse utilizzo sale		3'000.00		3'000.00		3'000.00
401.427.02	Affitto locali stabile ex Bic		2'339.00		2'000.00		2'769.00
401.430.00	Contributi sostitutivi posteggi		20'000.00		4'000.00		28'000.00
401.436.00	Indennità infortuni e malattia		622.20		100.00		1'426.55
401.436.01	Indennità servizio militare e PC		1'481.35		500.00		486.15
401.436.02	Rimborsi assicurativi x sinistri		2'580.80		500.00		8'932.55
401.436.03	Rimborsi diversi		1'026.70		100.00		
401.436.04	Contributo spese porto Romantica		15'000.00		15'000.00		15'000.00
401.451.00	Part. Cantone manutenzione aree a lago		1'500.00		1'500.00		1'500.00
	Totale ricavi correnti		*86'973.90*		59'700.00		93'294.25
	Totale spese correnti	*430'869.39*		462'400.00		393'039.91	
	Saldo		***343'895.49***		402'700.00		299'745.66
402	**UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE**						
	SPESE CORRENTI						
402.301.00	Stipendi e indennità personale	141'786.45		148'000.00		141'181.50	
402.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	10'869.40		8'600.00		8'422.25	
402.304.00	Contributi cassa pensioni	15'350.25		15'000.00		14'634.45	
402.305.00	Premio perdita di guadagno per malattia	1'301.25		1'300.00		1'244.70	
402.305.01	Premio assicurazione infortuni	2'494.30		2'600.00		2'314.50	
402.309.00	Spese per la formazione	750.00		1'000.00		2'690.00	
402.310.00	Materiale di cancelleria	583.55		1'500.00		719.05	
402.310.01	Stampati e fotocopie	1'761.65		1'000.00		2'629.40	
402.311.00	Acquisto macchine e attrezzature per ufficio			500.00			
402.312.00	Energia elettrica	1'312.20		500.00		453.35	
402.315.00	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	426.10		1'000.00		381.40	
402.315.01	Manutenzione installazioni informatiche	1'000.70		1'000.00		417.00	
402.317.00	Rimborso spese ai dipendenti			500.00		204.50	
402.318.00	Spese postali e telefoniche	957.60		1'000.00		1'323.85	
402.318.01	Progetti, consulenze e perizie					7'488.90	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
402.452.00	Rimborso spese Vico Morcote		59'531.15		61'000.00		61'368.30
	Totale ricavi correnti		*59'531.15*		61'000.00		61'368.30
	Totale spese correnti	*178'593.45*		183'500.00		184'104.85	
	Saldo		***119'062.30***		122'500.00		122'736.55

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	**POLIZIA MILITARE POMPIERI P.C.**						
500	**POLIZIA E MILITARE**						
	SPESE CORRENTI						
500.301.00	Stipendi agenti polizia	150'302.90		172'000.00		162'662.90	
500.301.01	Indennità servizi speciali agenti polizia	1'640.75		2'000.00		1'299.20	
500.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	11'733.85		10'000.00		9'828.40	
500.304.00	Contributi cassa pensione	16'807.90		17'700.00		17'490.70	
500.305.00	Assicurazione malattia	1'404.80		1'500.00		1'452.55	
500.305.01	Assicurazione infortuni	2'692.75		3'000.00		2'701.00	
500.306.00	Abbigliamento del personale	1'196.05		1'000.00		1'002.10	
500.309.00	Formazione del personale	814.00		1'500.00		1'081.00	
500.310.00	Materiale cancelleria e stampati	1'002.90		1'500.00		823.75	
500.310.01	Bollini parcheggio	1'000.00		1'000.00		801.60	
500.311.00	Acquisto apparecchi e attrezzature			1'000.00		2'364.80	
500.311.01	Acquisto veicoli	5'670.00		5'000.00			
500.313.00	Carburante, olio, ecc. auto e motociclo	1'379.55		1'200.00		1'125.30	
500.315.00	Manutenzione auto e motociclo	1'496.85		1'000.00		830.35	
500.315.01	Manutenzione parchimetri	2'290.80		8'000.00		13'202.85	
500.315.02	Manutenzione apparecchi radio	420.00		500.00		98.40	
500.317.00	Indennità spese trasferte			300.00		38.00	
500.318.00	Tasse circolazione e assicuraz. auto e motociclo	2'810.60		2'700.00		2'595.00	
500.318.01	Servizio d'ordine ausiliario	18'888.65		1'500.00		1'250.30	
500.318.03	Tasse telefoniche	1'645.90		1'800.00		1'394.70	
500.319.00	Altre spese per beni e servizi	2'269.80		1'000.00		903.45	
500.352.00	Bissone: rimborso multe incassate	5'580.00		8'000.00		7'992.50	
500.352.01	Vico Morcote: rimborso multe incassate	2'605.00		2'600.00		2'682.50	
500.365.00	Contributo tiro obbligatorio	60.00		100.00		100.00	
	RICAVI CORRENTI						
500.421.00	Incasso parchimetri collettivi		127'965.20		130'000.00		132'003.10
500.427.01	Indennità per posteggi				5'000.00		
500.431.00	Tasse passaporti/carte identità		4'983.80		7'000.00		5'740.00

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
500.431.01	Tasse intimazione P.E.		2'420.00		2'000.00		2'460.00
500.435.00	Vendita bollini parcheggio		15'010.00		14'000.00		14'810.00
500.436.00	Indennità infortuni e malattia				100.00		2'225.00
500.436.01	Rimborsi diversi		117.70		100.00		445.00
500.437.00	Multe della circolazione		51'775.00		43'000.00		44'510.00
500.437.01	Multe violazione regolamenti		680.00		500.00		600.00
500.452.00	Bissone: rimborso per servizio di polizia		8'677.50		8'500.00		7'301.45
500.452.01	Vico Morcote:servizio polizia		3'770.00		3'000.00		3'705.00
	Totale ricavi correnti		*215'399.20*		213'200.00		213'799.55
	Totale spese correnti	*233'713.05*		245'900.00		233'721.35	
	Saldo		***18'313.85***		32'700.00		19'921.80
501	**POMPIERI E P.C.**						
	SPESE CORRENTI						
501.301.00	Onorario Corpo Pompieri	55'400.00		55'400.00		36'650.00	
501.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'487.25		3'400.00		2'341.55	
501.312.00	Illuminazione centro P.C.	4'485.60		1'700.00		1'776.80	
501.314.00	Manutenzione magazzino pompieri	3'696.50		1'000.00		2'073.20	
501.314.01	Manutenzione centro P.C.	2'146.00		200.00		146.35	
501.319.00	Altre spese Corpo Pompieri	39'544.15		37'200.00		30'419.50	
501.352.00	Part.Consorzio P.C. Lugano	46'680.40		48'500.00		45'250.65	
501.352.01	Part. spese corsi P.C.			200.00			
501.383.00	Contributi sostitutivi P.C.					3'200.00	
	RICAVI CORRENTI						
501.430.00	Contributi sostitutivi P.C.						3'200.00
501.436.00	Rimborsi diversi				100.00		369.00
501.452.00	Rimborso spese Corpo Pompieri da Comuni		83'000.00		75'000.00		67'335.80
501.452.01	Rimborso spese centro P.C. da Consorzio Lugano		4'638.40		1'900.00		1'923.15
	Totale ricavi correnti		*87'638.40*		77'000.00		72'827.95
	Totale spese correnti	*155'439.90*		147'600.00		121'858.05	
	Saldo		***67'801.50***		70'600.00		49'030.10

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**PREVIDENZA SOCIALE**						
600	**SERVIZIO SOCIALE E SANITARIO**						
	SPESE CORRENTI						
600.301.00	Stipendi e indennità personale	17'175.00		18'000.00		16'631.25	
600.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'339.90		1'100.00		1'051.05	
600.305.00	Premio perdita di guadagno per malattia	231.00		300.00		223.70	
600.305.01	Premio assicurazione infortuni	307.45		400.00		288.85	
600.311.00	Acquisto mobili e attrezzature spazio giovani	80.00		1'000.00		1'582.25	
600.313.00	Materiale di consumo spazio giovani	386.45		1'500.00		1'117.85	
600.318.01	Servizio Croce Verde	18'437.10		30'000.00		24'062.40	
600.318.03	Sostegno attività giovanili			2'000.00			
600.319.00	Altre spese per beni e servizi	970.00		5'500.00		967.20	
600.361.00	Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	40'252.77		40'000.00		36'643.64	
600.361.02	Contributi per minorenni ospiti di istituti	6'180.00		6'500.00		8'400.00	
600.361.03	Contributo al Cantone per CM/PC/ AVS/AI	450'043.65		385'000.00		360'001.35	
600.361.04	Provvedimenti di protezione Lfam	12'497.00		15'500.00		15'454.00	
600.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti	407'408.17		452'000.00		425'661.81	
600.365.00	Contributi ad associazioni di beneficienza	4'000.00		5'000.00		3'000.00	
600.365.01	Contributi per il SACD	85'076.07		90'000.00		55'460.78	
600.365.02	Contributi per i servizi di appoggio	33'879.59		33'000.00		25'407.93	
600.365.03	Attività di sostegno alle famiglie	12'400.00		10'000.00		10'000.00	
600.366.01	Prestazioni sociali comunali	6'000.00		6'000.00		1'188.25	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*1'096'664.15*		1'102'800.00		987'142.31	
	Saldo		***1'096'664.15***		1'102'800.00		987'142.31

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**CULTURA TURISMO SPORT**						
700	**CULTURA TURISMO SPORT**						
	SPESE CORRENTI						
700.301.00	Indennità bibliotecaria	6'954.00		8'700.00		7'600.00	
700.301.01	Ind.custode-responsabile sala					1'000.00	
700.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	542.60		600.00		556.15	
700.305.00	Assicurazione malattia	93.55		150.00		111.55	
700.305.01	Assicurazione infortuni	124.50		200.00		175.45	
700.310.00	Gestione biblioteca intercomun.	10'031.20		10'000.00		7'710.20	
700.311.00	Acquisto mobili e attrezzature sala comunale	15'993.55		30'000.00		5'180.50	
700.311.01	Acquisto attrezzature informatiche biblioteca			200.00			
700.311.02	Acquisto bandiere Ponte diga			2'000.00		6'021.10	
700.311.03	Acquisto mobili e attrezzature biblioteca			1'000.00			
700.312.00	Illuminazione campo sportivo	1'651.90		1'700.00		1'904.15	
700.312.01	Illuminaz.sede ASM e spogliatoi	4'159.75		4'000.00		3'158.15	
700.312.02	Illuminazione, riscaldamento sala comunale	9'946.85		8'000.00		9'178.25	
700.314.00	Manutenzione strutture sportive	7'376.50		18'000.00		24'037.70	
700.314.01	Manutenzione lido comunale	39'205.00		20'000.00		7'919.75	
700.314.02	Manutenzione sentieri turistici	465.90		5'000.00		3'532.70	
700.314.03	Manutenzione sala comunale	865.40		8'000.00		2'577.45	
700.318.00	Assicurazione incendio,ecc.lido comunale	410.05		400.00		396.70	
700.318.01	Tasse telefoniche sala comunale	784.10		600.00		559.20	
700.318.02	Manifestazioni e ricorrenze	11'549.65		12'000.00		21'491.35	
700.318.03	Assicurazione strutture sportive	374.90		350.00		344.70	
700.318.04	Assicurazione stabile sala comunale	570.55		600.00		564.65	
700.318.06	Spese festeggiamenti D.Fontana					14'978.80	
700.362.00	Contributo Lugano Turismo	9'872.95		10'000.00		9'233.35	
700.365.00	Contributo associazioni melidesi	8'000.00		8'000.00		6'400.00	
700.365.01	Contributi ad associazioni di categoria	3'187.70		2'000.00		2'587.70	
700.365.02	Contributi a manifestazioni culturali	5'663.70		6'000.00		3'731.00	
700.365.04	Contributi per pubblicazioni culturali	1'076.00		1'000.00			
700.365.05	Contributi per manifestazioni	8'000.00		4'000.00			

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
700.427.00	Affitto lido comunale		18'000.00		18'000.00		18'000.00
700.427.01	Tasse utilizzo sala comunale		3'950.00		3'000.00		3'800.00
700.427.02	Affitto Swissminiatur		82'644.00		78'200.00		78'173.00
700.427.03	Tasse utilizzo campo sportivo		500.00		200.00		450.00
700.436.00	Rimborso spese diverse		4'750.70		5'000.00		7'709.60
700.436.01	Rimborso per partecipazione a manifestazioni cultural				1'500.00		4'183.00
700.436.02	Contributo spese manutenz.campo sportivo				6'000.00		3'000.00
700.436.03	Rimborsi assicurativi x sinistri		5'187.05		100.00		
700.469.00	Contributi diversi		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Totale ricavi correnti		*117'031.75*		114'000.00		117'315.60
	Totale spese correnti	*146'900.30*		162'500.00		140'950.55	
	Saldo		***29'868.55***		48'500.00		23'634.95

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	**FINANZE**						
801	**INTERESSI**						
	SPESE CORRENTI						
801.321.00	Interessi passivi c/c UBS 749569B6R	136.80		2'000.00		94.60	
801.321.02	Interessi passivi c/c BSCT			100.00			
801.321.03	Interessi passivi c/c Corner Banca SA	1'000.00		2'000.00		1'000.00	
801.322.24	Interessi prestito CCS serie 81 1998-2008 / 3.25%	32'500.00		29'800.00		32'500.00	
801.322.31	Interessi prestito CCS serie 82 2002-2010 / 3.625%	108'750.00		108'750.00		108'750.00	
801.322.32	Interessi prestito UBS SA 2002-2007					15'481.95	
801.322.33	Interessi prestito Posfinance 2005-2015 / 2.68%	81'740.00		82'200.00		81'516.65	
801.322.34	Interessi UBS SA 2006-2016 / 3.23%	32'838.30		32'800.00		32'748.60	
801.322.35	Interessi UBS SA 2007-2017 / 3.50%	35'583.30		35'000.00		20'222.25	
801.323.00	Interessi per gestioni speciali	1'217.40		1'500.00		1'181.85	
	RICAVI CORRENTI						
801.420.00	Interessi attivi da banche		749.05		500.00		502.28
801.420.01	Interessi attivi ccp		69'458.25		50'000.00		29'419.30
801.421.01	Interessi attivi diversi				100.00		
801.421.02	Interessi attivi c/c AAP						30'000.00
801.425.00	Interessi prestito Società navigazione						90.55
	Totale ricavi correnti		*70'207.30*		50'600.00		60'012.13
	Totale spese correnti	*293'765.80*		294'150.00		293'495.90	
	Saldo		***223'558.50***		243'550.00		233'483.77
802	**IMPOSTE E PARTECIPAZIONI**						
	SPESE CORRENTI						
802.329.01	Interessi rimuneratori imposte	22'631.60		15'000.00		15'593.75	
802.330.00	Condoni, abbandoni, bonifici	60'992.15		50'000.00		95'218.25	
802.361.02	Contributo al fondo di perequazione	17'718.00		13'000.00		12'348.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
802.400.01	Previsione imposte mancanti - PF		2'880'000.00				2'720'000.00
802.400.02	Imposte sul reddito e sostanza - sopravvenienze		3'309'173.90				3'108'183.35
802.400.03	Previsione imposte mancanti - PF - sopravvenienze		-2'812'836.56				-2'851'611.64
802.400.05	Previsione imposte mancanti-pers		24'000.00				24'000.00
802.400.06	Imposte personali-sopravvenienze		27'595.35				26'479.10
802.400.07	Previsione imposte mancanti-pers sopravvenienze		-25'736.55				-24'359.75
802.400.08	Imposte alla fonte		187'800.50		300'000.00		503'033.50
802.401.01	Previsione imposte mancanti - PG		120'000.00				120'000.00
802.401.02	Imposta sull'utile e capitale - sopravvenienze		225'599.85				305'151.35
802.401.03	Previsione imposte mancanti - PG - sopravvenienze		-16'160.07				-235'162.42
802.402.01	Previsione imposte mancanti - immobiliari		200'000.00				200'000.00
802.402.02	Imposte immobiliari - sopravvenienze		196'513.80				215'098.80
802.402.03	Previsione imposte mancanti-imm.sopravvenienze		-169'646.30				-209'918.20
802.403.00	Imposte speciali sul reddito e sostanza		79'228.55		40'000.00		2'870'200.05
802.421.00	Interessi di mora		21'472.50		19'000.00		17'916.25
802.431.00	Tasse diffida		9'240.00		7'000.00		9'858.00
802.441.00	Quota parte imposte successione		882.25		100.00		
802.441.01	Quota parte imposte utili immobiliari				1'000.00		1'313.35
802.441.02	Quota parte imposte immobiliari cantonali		9'345.00		2'000.00		18'611.00
802.444.00	Contributo di livellamento				15'000.00		46'970.00
	Totale ricavi correnti		*4'266'472.22*		384'100.00		6'865'762.74
	Totale spese correnti	*101'341.75*		78'000.00		123'160.00	
	Saldo	***4'165'130.47***		306'100.00		6'742'602.74	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	**AMMORTAMENTI**						
900	**GESTIONE AMMORTAMENTI**						
	SPESE CORRENTI						
900.330.00	Ammortamenti beni patrimoniali	27'605.25		28'000.00		29'367.30	
900.330.01	Perdite su debitori diversi	14'876.40		15'000.00		15'181.55	
900.331.00	Ammortamenti ordinari su B.A.	501'832.60		511'000.00		698'683.35	
900.332.00	Ammortamenti supplementari sui B.A.					2'800'000.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*544'314.25*		554'000.00		3'543'232.20	
	Saldo		***544'314.25***		554'000.00		3'543'232.20

Comune di Melide

CONSUNTIVO 2008

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
3	**SPESE CORRENTI**	**5'779'664.08**	**5'935'250.00**	**8'554'629.69**
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'075'905.40	2'132'600.00	2'013'663.96
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	994'888.27	1'116'000.00	935'377.38
32	INTERESSI PASSIVI	316'397.40	309'150.00	309'089.65
33	AMMORTAMENTI	605'306.40	604'000.00	3'638'450.45
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	578'570.76	602'900.00	584'094.89
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'188'595.85	1'166'600.00	1'042'753.36
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	20'000.00	4'000.00	31'200.00
4	**RICAVI CORRENTI**	**6'125'371.85**	**2'025'300.00**	**8'588'559.04**
40	IMPOSTE	4'225'532.47	340'000.00	6'771'094.14
41	REGALIE E CONCESSIONI	151'674.90	145'000.00	146'067.95
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	384'062.95	350'500.00	358'778.48
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	890'740.03	774'600.00	852'871.62
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	10'732.35	18'600.00	67'496.35
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	231'970.15	204'900.00	198'150.50
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	230'659.00	191'700.00	194'100.00

Comune di Melide

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
3	**SPESE CORRENTI**	**5'779'664.08**	**5'935'250.00**	**8'554'629.69**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**2'075'905.40**	**2'132'600.00**	**2'013'663.96**
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	54'392.50	59'500.00	59'467.50
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'145'197.35	1'216'550.00	1'125'059.25
302	Stipendi ed indennità a docenti	501'856.75	513'100.00	506'073.25
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	150'890.20	106'500.00	102'465.70
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	168'819.20	176'900.00	168'037.65
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	49'314.85	50'850.00	45'677.66
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'159.25	3'000.00	1'017.10
309	Altre spese per il personale	3'275.30	6'200.00	5'865.85
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**994'888.27**	**1'116'000.00**	**935'377.38**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	67'601.33	84'000.00	67'033.99
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	44'664.00	106'700.00	37'500.20
312	Acqua, energia e combustibili	116'372.55	133'700.00	117'935.65
313	Materiale di consumo	61'192.05	55'200.00	55'472.75
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	207'780.45	217'200.00	167'117.45
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi	54'932.04	51'900.00	67'264.40
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	62'694.30	52'850.00	46'344.70
317	Rimborso spese	19'204.95	14'700.00	10'707.15
318	Servizi ed onorari	313'848.95	351'550.00	330'049.49
319	Altre spese per beni e servizi	46'597.65	48'200.00	35'951.60
32	**INTERESSI PASSIVI**	**316'397.40**	**309'150.00**	**309'089.65**
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	1'136.80	4'100.00	1'094.60
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	291'411.60	288'550.00	291'219.45
323	Interessi passivi per conti speciali	1'217.40	1'500.00	1'181.85
329	Altri interessi passivi	22'631.60	15'000.00	15'593.75
33	**AMMORTAMENTI**	**605'306.40**	**604'000.00**	**3'638'450.45**
330	Su beni patrimoniali	103'473.80	93'000.00	139'767.10
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	501'832.60	511'000.00	698'683.35

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari	0.00		2'800'000.00
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**578'570.76**	**602'900.00**	**584'094.89**
351	Cantoni	177'638.95	184'500.00	173'314.25
352	Comuni e consorzi comunali	400'931.81	418'400.00	410'780.64
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'188'595.85**	**1'166'600.00**	**1'042'753.36**
361	Cantoni	541'718.42	477'000.00	442'796.99
362	Comuni e consorzi	468'053.67	513'400.00	484'290.21
365	Istituzioni private	161'343.06	159'100.00	106'687.41
366	Economie private	17'480.70	17'100.00	8'978.75
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**20'000.00**	**4'000.00**	**31'200.00**
382	Contributi sostitutivi per posteggi	20'000.00	4'000.00	28'000.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	0.00		3'200.00

Comune di Melide

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
4	**RICAVI CORRENTI**	**6'125'371.85**	**2'025'300.00**	**8'588'559.04**
40	**IMPOSTE**	**4'225'532.47**	**340'000.00**	**6'771'094.14**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'589'996.64	300'000.00	3'505'724.56
401	Imposte sull'utile e sul capitale	329'439.78		189'988.93
402	Imposte immobiliari	226'867.50		205'180.60
403	Imposte speciali sul reddito della sostanza	79'228.55	40'000.00	2'870'200.05
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**151'674.90**	**145'000.00**	**146'067.95**
410	Regalie e concessioni	151'674.90	145'000.00	146'067.95
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**384'062.95**	**350'500.00**	**358'778.48**
420	Interessi da banche	70'207.30	50'500.00	29'921.58
421	Crediti	151'278.80	149'600.00	179'919.35
425	Interessi su prestiti dei beni amministrativi	0.00		90.55
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	162'576.85	150'400.00	148'847.00
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**890'740.03**	**774'600.00**	**852'871.62**
430	Tasse d'esenzione	20'000.00	4'000.00	31'200.00
431	Tasse per servizi amministrativi	48'383.65	40'500.00	63'407.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	27'199.70	27'500.00	27'083.15
433	Tasse scolastiche	0.00	600.00	
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	612'582.05	564'300.00	580'661.90
435	Vendite	17'781.23	15'500.00	16'925.92
436	Rimborsi	112'338.40	78'200.00	88'483.65
437	Multe	52'455.00	44'000.00	45'110.00
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**10'732.35**	**18'600.00**	**67'496.35**
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	10'732.35	3'600.00	20'526.35
444	Contributi cantonali	0.00	15'000.00	46'970.00

Comune di Melide

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**231'970.15**	**204'900.00**	**198'150.50**
451	Cantoni	4'477.00	4'500.00	4'477.00
452	Comuni e consorzi comunali	227'493.15	200'400.00	193'673.50
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**230'659.00**	**191'700.00**	**194'100.00**
461	Cantoni	228'659.00	189'700.00	192'100.00
469	Altri contributi per spese correnti	2'000.00	2'000.00	2'000.00

Comune di Melide BILANCIO PATRIMONIALE 2008

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	ATTIVO	**16'554'913.06**	**24'224'095.98**	**25'065'962.03**	**15'713'047.01**
	BENI PATRIMONIALI	*8'056'166.95*	*23'505'924.63*	*24'489'129.43*	*7'072'962.15*
10	LIQUIDITA'	3'086'498.56	7'450'563.36	8'508'912.93	2'028'148.99
11	CREDITI	2'397'292.79	9'221'553.64	9'037'124.88	2'581'721.55
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	513'847.83	43.68	27'606.10	486'285.41
13	TRANSITORI ATTIVI	2'058'527.77	6'833'763.95	6'915'485.52	1'976'806.20
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'498'746.11*	*718'171.35*	*576'832.60*	*8'640'084.86*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'445'471.01	532'215.95	389'832.60	6'587'854.36
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	323'275.10		60'000.00	263'275.10
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'730'000.00	93'500.00	112'000.00	1'711'500.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE		92'455.40	15'000.00	77'455.40
	PASSIVO	**16'554'913.06**	**8'912'955.40**	**9'754'821.45**	**15'713'047.01**
	CAPITALE DI TERZI	*12'220'927.30*	*8'513'318.28*	*9'720'892.10*	*11'013'353.48*
20	IMPEGNI CORRENTI	283'303.47	6'618'331.11	6'738'153.33	163'481.25
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-245'941.58	33'979.05	168'372.05	-380'334.58
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'000'000.00	68'421.60	1'068'421.60	8'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	99'976.44	1'284.60	0.85	101'260.19
25	TRANSITORI PASSIVI	3'083'588.97	1'791'301.92	1'745'944.27	3'128'946.62
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*492'237.70*	*20'000.00*		*512'237.70*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	492'237.70	20'000.00		512'237.70
	CAPITALE PROPRIO	*3'841'748.06*	*379'637.12*	*33'929.35*	*4'187'455.83*
29	CAPITALE PROPRIO	3'841'748.06	379'637.12	33'929.35	4'187'455.83

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	ATTIVO	**16'554'913.06**	**24'224'095.98**	**25'065'962.03**	**15'713'047.01**
	BENI PATRIMONIALI	*8'056'166.95*	*23'505'924.63*	*24'489'129.43*	*7'072'962.15*
10	LIQUIDITA'	3'086'498.56	7'450'563.36	8'508'912.93	2'028'148.99
100	Casse	6'176.20	79'864.75	70'222.75	15'818.20
101	Conti correnti postali	3'033'496.21	7'340'053.33	8'369'280.33	2'004'269.21
102	Banche	46'826.15	30'645.28	69'409.85	8'061.58
11	CREDITI	2'397'292.79	9'221'553.64	9'037'124.88	2'581'721.55
111	Crediti in conto corrente	5'248.01	43'680.75	42'741.73	6'187.03
112	Imposte da incassare	1'385'514.88	6'363'523.22	6'270'946.85	1'478'091.25
115	Debitori diversi	890'612.80	1'256'226.85	1'192'095.05	954'744.60
116	Depositi a termine		1'500'000.00	1'500'000.00	
119	Altri crediti	115'917.10	58'122.82	31'341.25	142'698.67
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	513'847.83	43.68	27'606.10	486'285.41
120	Titoli a reddito fisso	53'760.33	43.68	0.85	53'803.16
123	Immobili	460'087.50		27'605.25	432'482.25
13	TRANSITORI ATTIVI	2'058'527.77	6'833'763.95	6'915'485.52	1'976'806.20
130	Interessi	457'491.70			457'491.70
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	3'000.00	6'000.00	3'000.00	6'000.00
139	Altri transitori attivi	1'598'036.07	6'827'763.95	6'912'485.52	1'513'314.50
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'498'746.11*	*718'171.35*	*576'832.60*	*8'640'084.86*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'445'471.01	532'215.95	389'832.60	6'587'854.36
140	Terreni non edificati	1'116'259.25			1'116'259.25
141	Opere del genio civile	1'678'782.41	522'346.95	134'302.60	2'066'826.76
143	Costruzioni edili	3'650'428.35	9'869.00	255'530.00	3'404'767.35
145	Boschi	1.00			1.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	323'275.10		60'000.00	263'275.10
152	Comuni e consorzi comunali	310'000.00		60'000.00	250'000.00
155	Istituzioni private	13'275.10			13'275.10
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'730'000.00	93'500.00	112'000.00	1'711'500.00
161	Cantoni	130'000.00			130'000.00
162	Comuni e consorzi comunali	1'600'000.00	73'500.00	112'000.00	1'561'500.00
163	Istituti propri		20'000.00		20'000.00

	R I A S S U N T O	Sostanza iniziale 01.01.2008	V a r i a z i o n e aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
17	ALTRE USCITE ATTIVATE		92'455.40	15'000.00	77'455.40
171	Uscite di pianificazione		92'455.40		92'455.40
179	Altre uscite attivate			15'000.00	-15'000.00

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	PASSIVO	**16'554'913.06**	**8'912'955.40**	**9'754'821.45**	**15'713'047.01**
	CAPITALE DI TERZI	*12'220'927.30*	*8'513'318.28*	*9'720'892.10*	*11'013'353.48*
20	IMPEGNI CORRENTI	283'303.47	6'618'331.11	6'738'153.33	163'481.25
200	Creditori	266'498.57	5'426'151.56	5'558'706.88	133'943.25
206	Conti correnti		1'144'789.30	1'144'789.30	
209	Altri impegni correnti	16'804.90	47'390.25	34'657.15	29'538.00
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-245'941.58	33'979.05	168'372.05	-380'334.58
210	Banche	-245'941.58	33'979.05	168'372.05	-380'334.58
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'000'000.00	68'421.60	1'068'421.60	8'000'000.00
221	Riconoscimenti di debito	9'000'000.00	68'421.60	1'068'421.60	8'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	99'976.44	1'284.60	0.85	101'260.19
233	Fondazioni e legati	99'976.44	1'284.60	0.85	101'260.19
25	TRANSITORI PASSIVI	3'083'588.97	1'791'301.92	1'745'944.27	3'128'946.62
250	Interessi	66'156.25	66'156.25	66'156.25	66'156.25
259	Altri transitori passivi	3'017'432.72	1'725'145.67	1'679'788.02	3'062'790.37
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*492'237.70*	*20'000.00*		*512'237.70*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	492'237.70	20'000.00		512'237.70
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizz	60'000.00			60'000.00
282	Contributi sostitutivi per posteggi	352'000.00	20'000.00		372'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	80'237.70			80'237.70
	CAPITALE PROPRIO	*3'841'748.06*	*379'637.12*	*33'929.35*	*4'187'455.83*
29	CAPITALE PROPRIO	3'841'748.06	379'637.12	33'929.35	4'187'455.83
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	3'807'818.71	33'929.35		3'841'748.06
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	33'929.35	345'707.77	33'929.35	345'707.77

R I A S S U N T O	Sostanza iniziale 01.01.2008	V a r i a z i o n e aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
TOTALE ATTIVO				15'713'047.01
TOTALE PASSIVO				15'713'047.01

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	ATTIVO	**16'554'913.06**	**24'224'095.98**	**25'065'962.03**	**15'713'047.01**
	BENI PATRIMONIALI	*8'056'166.95*	*23'505'924.63*	*24'489'129.43*	*7'072'962.15*
10	LIQUIDITA'	3'086'498.56	7'450'563.36	8'508'912.93	2'028'148.99
100.00	Piccola cassa	6'176.20	79'864.75	70'222.75	15'818.20
101.00	Conto corrente postale	3'033'496.21	7'340'053.33	8'369'280.33	2'004'269.21
102.00	UBS 749.569.B1 B	46'826.15	30'645.28	69'409.85	8'061.58
11	CREDITI	2'397'292.79	9'221'553.64	9'037'124.88	2'581'721.55
111.01	Azienda Acqua Potabile	-560.90	1'059.75	1'309.10	-810.25
111.02	c/c Istituto scolastico	5'808.91	42'621.00	41'432.63	6'997.28
112.00	Imposte speciali da incassare	4'505.60			4'505.60
112.01	Imposte da incassare 1981 e prec	12'457.40			12'457.40
112.03	Imposte da incassare 1983	2'071.15			2'071.15
112.04	Imposte da incassare 1984	1'433.75			1'433.75
112.05	Imposte da incassare 1985	2'239.40			2'239.40
112.06	Imposte da incassare 1986	2'200.45			2'200.45
112.07	Imposte da incassare 1987	798.80			798.80
112.08	Imposte da incassare 1988	9'922.40			9'922.40
112.09	Imposte da incassare 1989	7'772.50			7'772.50
112.10	Imposte da incassare 1990	10'041.25			10'041.25
112.15	Imposte da incassare 1995	4'201.30		9.90	4'191.40
112.16	Imposte da incassare 1996	12'108.60		8'391.20	3'717.40
112.17	Imposte da incassare 1997	3'977.30		2'171.90	1'805.40
112.18	Imposte da incassare 1998	5'873.00		1'219.30	4'653.70
112.19	Imposte da incassare 1999	11'935.80		11'593.85	341.95
112.20	Previsione imposte mancanti	4'842'362.23	199'620.52		5'041'982.75
112.21	Imposte da incassare 2000	19'025.15		11'593.85	7'431.30
112.22	Imposte da incassare 2001	23'327.45	2'926.40	11'049.75	15'204.10
112.23	Imposte da incassare 2002	39'588.60	36.50	21'700.25	17'924.85
112.24	Imposte da incassare 2003	57'897.70	189'933.40	135'755.90	112'075.20
112.25	Imposte da incassare 2004	97'096.60	110'665.50	127'597.95	80'164.15
112.26	Imposte da incassare 2005	198'398.00	211'542.00	283'416.55	126'523.45
112.27	Imposte da incassare 2006	264'077.80	1'148'781.90	1'182'896.95	229'962.75

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
112.28	Imposte da incassare 2007		2'110'801.45	1'832'137.55	278'663.90
112.30	Anticipi su imposte mancanti	-4'288'876.70	2'351'737.60	2'603'168.75	-4'540'307.85
112.45	Interessi e spese imposte 1985	4'066.20			4'066.20
112.46	Interessi e spese imposte 1986	3'173.70			3'173.70
112.47	Interessi e spese imposte 1987	359.30			359.30
112.48	Interessi e spese imposte 1988	1'544.90			1'544.90
112.49	Interessi e spese imposte 1989	907.60			907.60
112.50	Interessi e spese imposte 1990	1'089.20			1'089.20
112.55	Interessi e spese imposte 1995	1'376.75		189.65	1'187.10
112.56	Interessi e spese imposte 1996	1'570.20		1'043.95	526.25
112.57	Interessi e spese imposte 1997	1'285.80		633.80	652.00
112.58	Interessi e spese imposte 1998	762.10		199.10	563.00
112.59	Interessi e spese imposte 1999	1'011.55		923.05	88.50
112.60	Interessi e spese imposte 2000	1'805.85		730.00	1'075.85
112.61	Interessi e spese imposte 2001	2'533.75		749.05	1'784.70
112.62	Interessi e spese imposte 2002	636.25	340.05	1'468.70	-492.40
112.63	Interessi e spese imposte 2003	5'590.60	3'891.35	4'082.15	5'399.80
112.64	Interessi e spese imposte 2004	6'921.75	4'074.75	4'797.05	6'199.45
112.65	Interessi e spese imposte 2005	6'443.85	8'959.60	9'259.45	6'144.00
112.66	Interessi e spese imposte 2006		16'828.00	10'856.85	5'971.15
112.67	Interessi e spese imposte 2007		3'384.20	3'310.40	73.80
115.00	Debitori diversi	233'991.05	511'153.90	523'637.15	221'507.80
115.01	Tassa raccolta immondizie	367'635.45	327'937.70	329'169.25	366'403.90
115.02	Tassa uso canalizzazioni	283'295.95	351'736.35	289'021.10	346'011.20
115.03	Tassa porto comunale		58'023.85	42'416.65	15'607.20
115.04	Tassa misurazione catastale	718.15	5'540.55	6'033.25	225.45
115.05	Tassa servizio dentario scolast.	72.10	1'702.95	1'601.10	173.95
115.06	Tassa controllo imp.combustione	85.00	11.55	96.55	
115.07	Tasse cimitero		120.00	120.00	
115.08	Contributi di miglioria	4'815.10			4'815.10
116.00	Vincolato La Posta		1'500'000.00	1'500'000.00	
119.00	Contributi per canalizzazioni	100'938.50		112.00	100'826.50
119.01	Altri crediti	2'600.00	1'100.00		3'700.00
119.02	Imposta preventiva da recuperare	11'318.90	24'592.92		35'911.82
119.03	IVA precedente	1'059.70	32'429.90	31'229.25	2'260.35

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	513'847.83	43.68	27'606.10	486'285.41
120.02	Libretto risparmio Credito Svizzero	53'760.33	43.68	0.85	53'803.16
123.00	Stabile mapp. 287 ex BIC	460'087.50		27'605.25	432'482.25
13	TRANSITORI ATTIVI	2'058'527.77	6'833'763.95	6'915'485.52	1'976'806.20
130.00	Interessi	457'491.70			457'491.70
131.00	Locazioni, affitti, tasse d'uso	3'000.00	6'000.00	3'000.00	6'000.00
139.00	Altri transitori attivi	1'570'269.22	301'939.70	369'544.72	1'502'664.20
139.03	Giro:patenti caccia		700.00	700.00	
139.04	Giro:patenti pesca		5'970.00	5'970.00	
139.99	Imposte C.C.I.	27'766.85	6'519'154.25	6'536'270.80	10'650.30
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'498'746.11*	*718'171.35*	*576'832.60*	*8'640'084.86*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'445'471.01	532'215.95	389'832.60	6'587'854.36
140.00	Terreni non edificati	1'116'259.25			1'116'259.25
141.00	Opere del genio civile	1'678'782.41	522'346.95	134'302.60	2'066'826.76
143.00	Costruzioni edili	3'650'428.35	9'869.00	255'530.00	3'404'767.35
145.00	Boschi	1.00			1.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	323'275.10		60'000.00	263'275.10
152.00	Prestito alla Parrocchia per restauri	310'000.00		60'000.00	250'000.00
155.01	Associazione sportiva melidese	13'275.10			13'275.10
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'730'000.00	93'500.00	112'000.00	1'711'500.00
161.00	Contributo rotonda "Swissminiatur"	130'000.00			130'000.00
162.00	Consorzio Depurazione Acque M-VM-C	440'000.00		30'800.00	409'200.00
162.05	Contributo attuazione PTL		73'500.00		73'500.00
162.07	Partecipazione IDA Pian Scairolo	1'160'000.00		81'200.00	1'078'800.00
163.00	Contributo libro 100°Corpo Pompieri		20'000.00		20'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
17	ALTRE USCITE ATTIVATE		92'455.40	15'000.00	77'455.40
171.00	Uscite di pianificazione		92'455.40		92'455.40
179.01	Manifestazioni 400° dalla morte Domenico Fontana			15'000.00	-15'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	PASSIVO	**16'554'913.06**	**8'912'955.40**	**9'754'821.45**	**15'713'047.01**
	CAPITALE DI TERZI	*12'220'927.30*	*8'513'318.28*	*9'720'892.10*	*11'013'353.48*
20	IMPEGNI CORRENTI	283'303.47	6'618'331.11	6'738'153.33	163'481.25
200.00	Creditori	279'328.87	4'846'053.51	4'969'669.18	155'713.20
200.01	AVS/AD/AI	-13'524.55	239'251.95	233'891.10	-8'163.70
200.02	Assicurazione malattia	-1'378.30	18'335.20	31'729.50	-14'772.60
200.03	Assicurazione infortuni	1'999.30	37'773.95	39'729.35	43.90
200.04	Cassa pensione	73.25	284'736.95	283'687.75	1'122.45
206.00	c/c Stato/Comune		1'144'789.30	1'144'789.30	
209.00	IVA dovuta	16'804.90	47'390.25	34'657.15	29'538.00
21	DEBITI A BREVE TERMINE	-245'941.58	33'979.05	168'372.05	-380'334.58
210.00	c/c UBS 749.569.B6 R	676.30	32'960.80	40'004.80	-6'367.70
210.03	c/c Corner Banca SA 331882/01	-37'032.63	1'018.25		-36'014.38
210.04	c/c BSCT 17974	-209'585.25		128'367.25	-337'952.50
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'000'000.00	68'421.60	1'068'421.60	8'000'000.00
221.05	CECS 1998-2008	1'000'000.00		1'000'000.00	
221.28	CECS 2002-2010	3'000'000.00			3'000'000.00
221.29	PostFinance 2005-2015	3'000'000.00			3'000'000.00
221.30	UBS SA 2006-2016	1'000'000.00	32'838.30	32'838.30	1'000'000.00
221.31	UBS SA 2007-2017	1'000'000.00	35'583.30	35'583.30	1'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	99'976.44	1'284.60	0.85	101'260.19
233.00	Legato "Scuola Materna"	15'865.85	476.00		16'341.85
233.01	Legato "poveri e ammalati"	59'399.13	67.20	0.85	59'465.48
233.03	Legato "Cucini"	6'782.50	203.50		6'986.00
233.04	Fondazione casa dei bambini	7'071.10	212.15		7'283.25
233.05	Donazioni	10'857.86	325.75		11'183.61
25	TRANSITORI PASSIVI	3'083'588.97	1'791'301.92	1'745'944.27	3'128'946.62
250.00	Interessi	66'156.25	66'156.25	66'156.25	66'156.25

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
259.00	Altri transitori passivi	3'011'898.22	236'609.02	223'577.92	3'024'929.32
259.03	Giro:patenti caccia		700.00	700.00	
259.04	Giro:patenti pesca	630.00	7'250.00	5'970.00	1'910.00
259.05	Anticipi e rimborsi assistenza sociale	-400.00	9'124.10	9'574.00	-849.90
259.06	Documenti d'identità:incassi e riversamenti	251.00	13'526.00	12'998.00	779.00
259.90	Transito stipendi	5'053.50	1'457'936.55	1'426'968.10	36'021.95
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*492'237.70*	*20'000.00*		*512'237.70*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	492'237.70	20'000.00		512'237.70
280.00	Contributi accantonamento canalizzazioni	60'000.00			60'000.00
282.00	Contributi sostitutivi posteggi	352'000.00	20'000.00		372'000.00
283.00	Contributi sostitutivi rifugio P.C.	80'237.70			80'237.70
	CAPITALE PROPRIO	*3'841'748.06*	*379'637.12*	*33'929.35*	*4'187'455.83*
29	CAPITALE PROPRIO	3'841'748.06	379'637.12	33'929.35	4'187'455.83
290.00	Avanzi d'esercizio anni prec.	3'807'818.71	33'929.35		3'841'748.06
291.00	Avanzo d'esercizio anno gestione	33'929.35	345'707.77	33'929.35	345'707.77

		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	TOTALE ATTIVO				15'713'047.01
	TOTALE PASSIVO				15'713'047.01

Comune di Melide

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE 2008

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	345'707.77		
Ammortamenti amministrativi	501'832.60		
Autofinanziamento		847'540.37	

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00		
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	27'562.42		
Diminuzione dei transitori attivi	81'721.57		
		109'283.99	

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	0.00		
Aumento debiti a breve termine	0.00		
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00		
Aumento debiti gestioni speciali	1'283.75		
Aumento accantonamenti	0.00		
Aumento transitori passivi	45'357.65		
Aumento finanziamenti speciali	20'000.00		
		66'641.40	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		75'000.00	
TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI			1'098'465.76

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali

Aumento dei crediti	184'428.76		
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Aumento dei transitori attivi	0.00		
		184'428.76	

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	119'822.22		
Diminuzione debiti a breve termine	134'393.00		
Diminuzione debiti a medio lungo termine	1'000'000.00		
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00		
Diminuzione accantonamenti	0.00		
Diminuzione transitori passivi	0.00		
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00		
		1'254'215.22	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		718'171.35	
TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			2'156'815.33
AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI			**0.00**
DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI			**1'058'349.57**

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRAT	718'171.35		1'130'651.00		2'214'862.85	
	netto costi		718'171.35		1'130'651.00		2'214'862.85
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTR		576'832.60		511'000.00		3'785'753.30
	netto ricavi	576'832.60		511'000.00		3'785'753.30	
	TOTALE SPESE E RICAVI	718'171.35	576'832.60	1'130'651.00	511'000.00	2'214'862.85	3'785'753.30
	FABBISOGNO				619'651.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		141'338.75			1'570'890.45	
	TOTALI	718'171.35	718'171.35	1'130'651.00	1'130'651.00	3'785'753.30	3'785'753.30

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	**USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRA**						
550	**INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
550.500.00	MM975-Acquisto terreno mapp.537					520.00	
550.501.07	MM896-Sistemazione stradale Via alla Piana					10'490.80	
550.501.11	MM967-Formazione fossa raccolta rifiuti stradali					4'304.00	
550.501.14	MM957-Realizzazione Ecocentro	129'660.30		137'000.00		156'706.30	
550.501.15	MM938-Fognatura Sottocentrale FFS					40'808.85	
550.501.19	Rifacimento pavimentazioni strade comunali			50'000.00			
550.501.20	MM993-Rifacim.muro sost.sentiero Carona	373'877.95		336'000.00		15'935.75	
550.501.21	MM990-Alimentazione elettrica porto "La Romantica"	18'808.70		20'000.00			
550.501.22	Sistemazione passeggiata a lago			100'000.00			
550.503.30	MM961-Ristrutturazione locali I°piano cas a com.	9'869.00		10'000.00		215.20	
550.503.31	MM962-Manutenzione e miglioria stabile ex BIC			10'000.00		36'041.95	
550.503.32	MM969-Rifacimento imperm.tetto S.E.					58'586.00	
550.503.33	Misure antincendio stabili comunali			50'000.00			
550.503.34	MM988-Opere miglioria locale nuovo archivio					11'180.15	
550.506.18	MM961-Arredamento e attrezzature locali I° piano					32'926.35	
550.506.19	MM988-Armadi per archivio comunale					33'261.30	
550.506.20	Irrigazione passeggiata a lago			25'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*532'215.95*		738'000.00		400'976.65	
	Saldo		***532'215.95***		738'000.00		400'976.65
556	**CONTRIBUTI PROPRI**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
556.561.00	MM866-Contributo costruzione rotonda Swissminiatur					139'464.40	
556.562.06	MM800-Contributo attuazione PTL	73'500.00		96'000.00		96'000.00	
556.562.09	MM899-Partecipazione nuovo impianto PC Lugano			29'651.00			
556.562.10	Partecipazione IDA Pian Scairolo IV fase II°acc.					1'343'760.00	

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
556.562.11	Partecipazione IDA Pian Scairolo IV fase-saldo			50'000.00			
556.563.00	MM996-Contributo libro 100° Corpo Pompier i	20'000.00		20'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*93'500.00*		195'651.00		1'579'224.40	
	Saldo		***93'500.00***		195'651.00		1'579'224.40
558	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.581.03	Varianti P.R.	556.00		50'000.00		3'373.20	
558.581.09	MM868-PRP 1 Piazza a lago	3'281.40		10'000.00			
558.581.10	MM960-Catasto opere di canalizzazione	26'080.95		20'000.00		40'000.00	
558.581.13	MM936-Perizia ambientale Lido comunale					1'200.00	
558.581.14	MM941-Studio sistemazione cimitero					2'219.45	
558.581.15	MM940-Varianti PR zone edif.limiti bosco	1'870.10				5'532.05	
558.581.16	MM989-Progetto misure moderazione traffico	15'000.00		32'000.00			
558.581.17	MM976-Partecipazione rinnovamento catastale	13'000.00		11'000.00		39'000.00	
558.581.18	MM988-Riordino e formazione nuovo archivio			20'000.00			
558.581.19	Concorso d'idee sistemaz.piazza, lido, spogliatoi			30'000.00			
558.589.00	MM973-Manifest. 400° morte D. Fontana	32'666.95		24'000.00		143'337.10	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*92'455.40*		197'000.00		234'661.80	
	Saldo		***92'455.40***		197'000.00		234'661.80

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTR**						
661	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
661.610.00	Contributi di canalizzazione						29'779.20
	Totale ricavi correnti						29'779.20
	Totale spese correnti						
	Saldo					29'779.20	
662	**RIMBORSO PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINI**						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.622.00	Rimborso prestito Parrocchia x restauri		60'000.00				30'000.00
662.625.00	Rimborso prestiti e partecipazioni amministrative						1'589.75
	Totale ricavi correnti		*60'000.00*				31'589.75
	Totale spese correnti						
	Saldo	***60'000.00***				31'589.75	
666	**CONTRIBUTI INVESTIMENTI PROPRI**						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
666.660.00	Sussidi federali fognatura Sottocentrale FFS						117'750.00
666.661.01	Sussidi cantonali fognatura Sottocentrale FFS						16'651.00
666.669.01	Contributi manifestazioni 400°Domenico F ontana		15'000.00				91'300.00
	Totale ricavi correnti		*15'000.00*				225'701.00
	Totale spese correnti						
	Saldo	***15'000.00***				225'701.00	

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
668	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
668.681.00	B.A.:ammortamenti ordinari		501'832.60		511'000.00		698'683.35
668.682.00	Ammortamenti supplementari sui B.A.						2'800'000.00
	Totale ricavi correnti		*501'832.60*		511'000.00		3'498'683.35
	Totale spese correnti						
	Saldo	***501'832.60***		511'000.00		3'498'683.35	

Comune di Melide

CONSUNTIVO 2008

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**718'171.35**	**1'130'651.00**	**2'214'862.85**
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	532'215.95	738'000.00	400'976.65
56	CONTRIBUTI PROPRI	93'500.00	195'651.00	1'579'224.40
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	92'455.40	197'000.00	234'661.80
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**576'832.60**	**511'000.00**	**3'785'753.30**
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'			29'779.20
62	RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE	60'000.00		31'589.75
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	15'000.00		225'701.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	501'832.60	511'000.00	3'498'683.35

Comune di Melide

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**718'171.35**	**1'130'651.00**	**2'214'862.85**
50	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**532'215.95**	**738'000.00**	**400'976.65**
500	Terreni non edificati	0.00		520.00
501	Opere del genio civile	522'346.95	643'000.00	228'245.70
503	Costruzioni edili	9'869.00	70'000.00	106'023.30
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	0.00	25'000.00	66'187.65
56	**CONTRIBUTI PROPRI**	**93'500.00**	**195'651.00**	**1'579'224.40**
561	Cantoni	0.00		139'464.40
562	Comuni e consorzi comunali	73'500.00	175'651.00	1'439'760.00
563	Istituti propri	20'000.00	20'000.00	
58	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**	**92'455.40**	**197'000.00**	**234'661.80**
581	Uscite di pianificazione	59'788.45	173'000.00	91'324.70
589	Altre uscite da attivare	32'666.95	24'000.00	143'337.10

Comune di Melide

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2008

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**576'832.60**	**511'000.00**	**3'785'753.30**
61	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**	**0.00**		**29'779.20**
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	0.00		29'779.20
62	**RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE**	**60'000.00**		**31'589.75**
622	Comuni e consorzi comunali	60'000.00		30'000.00
625	Istituzioni private	0.00		1'589.75
66	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**	**15'000.00**		**225'701.00**
660	Confederazione	0.00		117'750.00
661	Cantoni	0.00		16'651.00
669	Altri contributi per investimenti	15'000.00		91'300.00
68	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**501'832.60**	**511'000.00**	**3'498'683.35**
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	501'832.60	511'000.00	698'683.35
682	Beni amministrativi: ammortamenti supplementari	0.00		2'800'000.00

Comune di Melide

INDICATORI FINANZIARI

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Copertura delle spese correnti	**5.6**	**8.9**	**28.2**	**10.6**	**5.8**	**7.1**	**2.1**	**6.7**	**0.4**	**6.0**
[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100 Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%										
Ammortamento beni amministrativi	**5.3**	**5.3**	**7.4**	**5.6**	**5.6**	**5.8**	**5.8**	**7.1**	**36.0**	**6.1**
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100 Scala di valutazione: limite tecnico auspicabile =10% limite minimo di legge 5%										
Quota degli interessi	**5.3**	**5.0**	**1.7**	**2.6**	**1.0**	**-6.9**	**-0.6**	**-0.5**	**-0.6**	**-1.1**
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <1% media 1% - 3% alta 3% - 5% eccessiva >5%										
Quota degli oneri finanziari	**15.8**	**14.6**	**12.2**	**11.2**	**9.8**	**2.1**	**8.4**	**10.7**	**7.6**	**7.1**
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <3% media 3% - 10% alta 10% - 18% eccessiva >18%										
Grado di autofinanziamento	**-355.2**	**-292.3**	**-6'547.3**	**637.8**	**129.7**	**100.5**	**110.3**	**149.6**	**183.3**	**131.8**
(autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60% - 80% debole <60%										
Capacità di autofinanziamento	**15.8**	**17.8**	**32.5**	**18.2**	**14.3**	**15.6**	**11.1**	**17.4**	**41.1**	**13.8**
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: buona >15% sufficiente 8% - 15% debole <8%										
Debito pubblico pro capite in fr.	**7'715**	**6'709**	**5'164**	**4'517**	**4'100**	**3'973**	**3'898**	**3'673**	**2'782**	**0**
debito pubblico / popolazione finanziaria Scala di valutazione: debole <2.000 fr. medio fr. 2.000 - fr. 4.000 elevato fr. 4.000 - fr. 6.000 eccessivo > fr. 6.000										
Quota di capitale proprio	**-0.4**	**2.9**	**12.9**	**18.4**	**20.0**	**20.7**	**21.3**	**22.4**	**23.2**	**26.7**
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%										
Quota di indebitamento lordo	**259.3**	**223.9**	**166.0**	**156.8**	**165.9**	**153.1**	**145.5**	**145.5**	**103.1**	**126.1**
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica 200% - 300%										
Quota degli investimenti	**1.4**	**1.5**	**6.3**	**6.0**	**12.0**	**31.0**	**11.6**	**16.3**	**30.6**	**12.0**
(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%										
Moltiplicatore politico	**90**	**90**	**90**	**90**	**90**	**85**	**85**	**85**	**85**	**80**