



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Torricella-Taverne, 27 marzo 2023

Messaggio municipale

No. 4/2023

che accompagna la richiesta di approvazione del consuntivo 2022 del Comune di Torricella-Taverne.

RM. No.	542/2023
Data	30 maggio 2023
Dicastero	Finanze
Per esame alla Commissione della gestione	

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio vi sottoponiamo per esame e approvazione il conto consuntivo 2022 dell'Amministrazione comunale del Comune di Torricella-Taverne.

CONSIDERAZIONI D'ORDINE GENERALE

La guerra russo-ucraina ha impattato in maniera importante sull'economia mondiale, in quanto entrambi i paesi coinvolti nel conflitto giocano un ruolo importante quali fornitori di prodotti alimentari e di fonti energetiche. In considerazione della situazione critica che si è venuta a creare, i prezzi delle forniture di gas ed elettricità sono lievitati in tutta Europa, così come resta ancora generalmente elevata la pressione inflazionistica. Sarà quindi verosimile attendersi un orientamento più restrittivo della politica monetaria internazionale, con una conseguente flessione della domanda mondiale. Tuttavia, entro la fine del 2024, gli esperti prevedono una graduale normalizzazione della situazione energetica internazionale e contestualmente una diminuzione dei tassi di inflazione.

In Svizzera, secondo i risultati provvisori pubblicati dalla Segreteria di Stato dell'economia, nel 2022 il PIL è aumentato del 2,1%, a fronte di una crescita del 3.9% registrata nel 2021. Se da un lato il difficile contesto internazionale ha inciso negativamente sui dati, da un altro la congiuntura ha mostrato timidi segnali di ripresa post pandemia. Malgrado l'incremento dei tassi d'inflazione, infatti, diversi settori dell'economia hanno conosciuto un aumento di valore: le esportazioni dei servizi +10.5%, le esportazioni dei beni +1.5%, i consumi privati +4%; anche il ramo manifatturiero ha evidenziato una crescita superiore alla media. Nel settore del turismo, inoltre, è proseguita la ripresa con un aumento dei turisti tornati a



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

visitare la Svizzera. Il gruppo di esperti della Confederazione prevede per il 2023 una crescita economica di solo l'1.1% senza tuttavia entrare in fase di recessione. Il difficile contesto internazionale ha infatti posto momentaneamente in battuta d'arresto i settori industriali più sensibili all'andamento congiunturale. Al contrario, la domanda interna ha continuato a crescere, supportata da una situazione positiva del mercato del lavoro e da un tasso di disoccupazione al 2.2% (stato: dicembre 2022). Per quanto attiene all'inflazione, nel 2023 il tasso di rincaro dovrebbe attestarsi al 2.4%. In generale l'economia elvetica ha nuovamente dato prova di grande resilienza; grazie all'attuazione di misure di risparmio e al riorientamento della politica energetica verso fonti alternative e sostenibili, si è riusciti a evitare problemi alle catene di produzione e di approvvigionamento, portando a un calo della tensione in rapporto a queste importanti tematiche. A causa di un mercato interno relativamente piccolo, la prosperità economica svizzera (quindi il benessere della nostra società) è ancorata all'apertura dei mercati internazionali. Per questa ragione il Consiglio Federale si adopera per ampliare gli accordi di libero scambio con i Paesi partner, nell'ottica di creare condizioni quadro quanto più possibile capaci di favorire una produzione diversificata, orientando gli sforzi verso un rafforzamento della capacità di resistenza della nostra economia in caso di situazioni avverse particolarmente impattanti. Per il quadriennio 2024-2027 l'Esecutivo punterà inoltre al promovimento della piazza economica e turistica, valorizzando temi quali la sostenibilità e la digitalizzazione, attraverso ad esempio il miglioramento delle condizioni quadro per le PMI (con priorità al progetto di potenziamento di EasyGov.swiss, sportello unico di Confederazione, Cantoni e Comuni), oppure indirizzando il sostegno alle regioni tramite attività diversificate in collaborazione con i Cantoni e altri partner (Nuova politica regionale NPR), o ancora mediante l'implementazione di un Recovery Plan, concepito per rilanciare la politica del turismo e contrastare le ripercussioni della pandemia di Covid-19.

(Fonte: seco.admin.ch)

CONSUNTIVO 2022 – INTRODUZIONE

Il Comune di Torricella-Taverne, grazie ad un'attenta pianificazione della gestione corrente e degli investimenti, ha potuto realizzare nuovamente un avanzo d'esercizio, che per l'anno in esame ammonta a CHF 488'931.13.

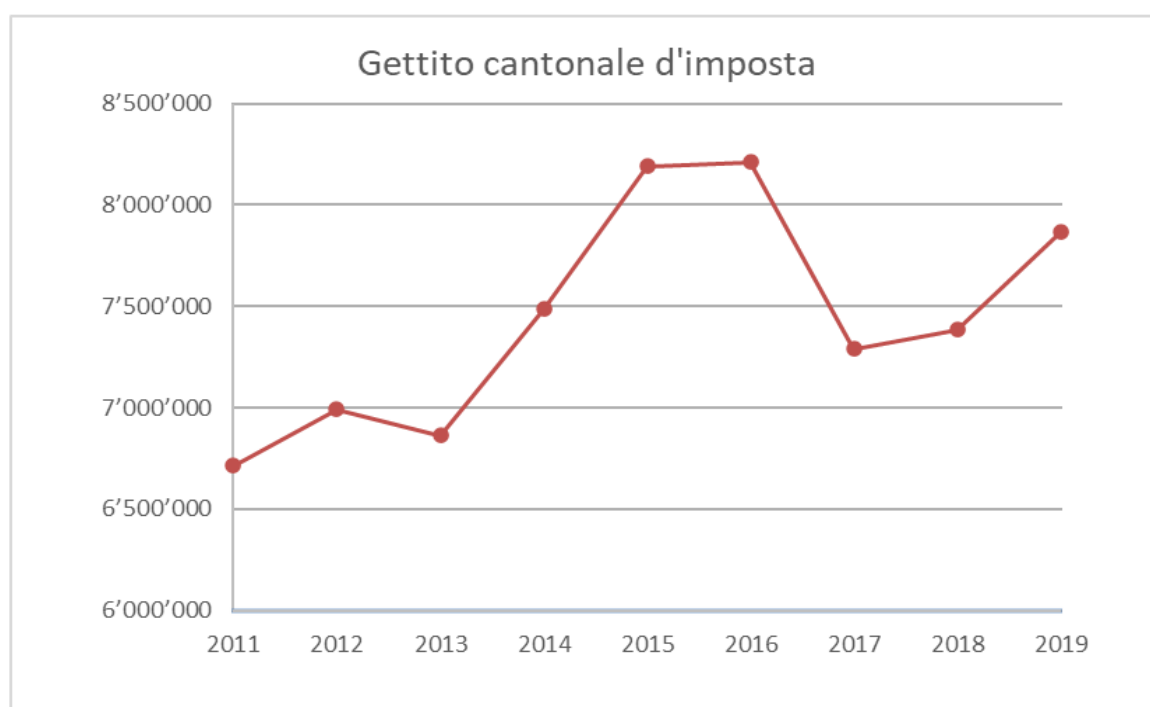
L'accertamento del gettito d'imposta cantonale 2019, richiamata la decisione della Sezione Enti Locali del 18 maggio 2022, registra un gettito complessivo pari a CHF 7'866'584.00. L'aumento rispetto all'accertamento 2018 è complessivamente pari a CHF 482'937.00 ed è così composto: le persone fisiche registrano una diminuzione di CHF 67'803.00, le persone giuridiche un aumento di CHF 53'990.00, le imposte alla fonte un incremento di CHF 99'428.00; per il contributo di livellamento si segnala uno scostamento positivo di +CHF 161'635.00. Infine, il nuovo sistema di calcolo del gettito a partire dal 2015 (che ammette la deduzione delle perdite fiscali comprovate e le differenze di ricalcolo degli anni



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.toricella-taverne.ch

precedenti) registra una differenza di +CHF 235'687.00 rispetto alle correzioni 2018 (suddivisi in -CHF 96'252.00 per deduzione perdite e +CHF 331'939.00 per differenze di ricalcolo dal 2015 al 2018). Il gettito d'imposta delle persone fisiche è diminuito dell'1.1% rispetto al precedente accertamento, mentre per quanto attiene alle persone giuridiche si registra un aumento del 5.8%, dovuto verosimilmente alla normale fluttuazione delle attività economiche presenti sul territorio. A breve, inoltre, si conosceranno gli effetti finanziari del Covid-19 sugli introiti fiscali per l'anno 2020.

A titolo informativo presentiamo qui di seguito l'evoluzione grafica del gettito cantonale d'imposta per il periodo 2011-2019.



Per i dettagli relativi ai ricavi da imposte contabilizzati per l'anno 2022, si rimanda al capitolo Finanze e imposte.

Qui di seguito riportiamo le osservazioni principali inerenti al conto consuntivo 2022 dell'Amministrazione comunale del Comune di Torricella-Taverne.

L'anno contabile 2022 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 488'931.13. A fronte di un'entrata globale complessiva di CHF 12'996'548.89 la spesa globale è stata di CHF 12'507'617.76. Concretamente, rispetto al preventivo, risultano maggiori uscite per CHF 123'277.76 e maggiori entrate per CHF 612'208.89.

Per quanto attiene alle entrate fiscali è indicativo il maggior apporto di sopravvenienze d'imposta (+CHF 650'126.28 rispetto al preventivo 2022, e +CHF 454'456.08 rispetto al



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

consuntivo 2021), mentre le imposte alla fonte registrano uno scostamento dal preventivo di +CHF 332'823.73 e le imposte speciali di -CHF 4'026.45.

A titolo informativo esponiamo qui di seguito i contributi di livellamento ricevuti negli ultimi 7 anni:

anno 2016: CHF 636'644.00 concessi, restituiti tutti nel febbraio 2018

anno 2017: CHF 599'722.00 concessi, ne sono stati restituiti a marzo 2019
CHF 257'444.00

anno 2018: CHF 577'629.00 concessi, nessuna restituzione chiesta

anno 2019: CHF 481'820.00 concessi, nessuna restituzione chiesta

anno 2020: CHF 461'299.00 concessi, nessuna restituzione chiesta

anno 2021: CHF 613'211.00 concessi, nessuna restituzione chiesta

anno 2022: CHF 711'740.00 concessi, nessuna restituzione prevista

A titolo informativo nel 2022 l'illuminazione pubblica mediante tecnologia LED è stata estesa in diversi punti del territorio. Per il finanziamento delle opere (CHF 47'330.05 in totale) è stato utilizzato il fondo "Montante K". Parimenti, per alcune spese di gestione corrente di natura sostenibile, è stato prelevato dall'apposito fondo FER l'importo di CHF 35'580.95 a copertura dei costi sostenuti. Per i dettagli di tutti i prelievi si rimanda alle pagine seguenti.

Non sono stati invece impiegati fondi provenienti dall'accantonamento contributi di costruzione ai sensi della LALIA, in quanto lo scorso anno non sono state eseguite opere di canalizzazione rilevanti. Il montante inutilizzato, proveniente dalla fatturazione della sesta rata dei contributi di costruzione pari a CHF 158'811.60, è stato quindi accantonato al conto contabile di pertinenza.

Il capitale proprio ammonta a CHF 8'175'191.84, quota corrispondente al 25.2% del totale dei passivi (indice valutato buono). Si ricorda che a partire dal 01.01.2017 è stato abrogato l'articolo 169 cpv. 2 LOC, il quale prevedeva che l'ammontare del capitale proprio non poteva superare il gettito d'imposta cantonale base salvo autorizzazione del Consiglio di Stato.

Anche per l'anno in esame il moltiplicatore d'imposta comunale si attesta all'85%.

L'attuale stabilità finanziaria del Comune permette ancora di continuare a offrire servizi di qualità alla cittadinanza, tuttavia l'attenzione in relazione alle possibili conseguenze economiche derivanti dal Covid-19, dal conflitto russo-ucraino, dall'aumento dei tassi di rincaro o da un'ipotetica crisi energetica nel futuro a breve-medio termine, permane alta. Per questa ragione l'Esecutivo è sempre vigile in relazione alla gestione dell'operatività corrente e persevera nella propria politica orientata al contenimento dei costi, valutando di volta in volta con attenzione la necessità dell'espletamento di un compito. Analogamente sta realizzando in maniera progressiva gli obiettivi in termini d'investimenti che si è posto nella corrente legislatura, in funzione dell'evoluzione delle finanze comunali e delle priorità

**Servizi amministrativi**

CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

d'esecuzione richieste dalle opere. A tal proposito l'Esecutivo presenterà prossimamente un aggiornamento del Piano finanziario comunale.

Di seguito evidenziamo:

1. il riassunto del consuntivo
2. il riassunto della gestione corrente
3. il conto di gestione corrente spese e ricavi
4. il conto degli investimenti
5. il bilancio



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

1. Riassunto del consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
GESTIONE CORRENTE						
Uscite correnti	11'457'780.81		11'355'800.00		101'980.81	0.90
Ammortamenti beni amministrativi	915'740.00		898'940.00		16'800.00	1.87
Addebiti interni	134'096.95		129'600.00		4'496.95	3.47
Totale spese correnti		12'507'617.76		12'384'340.00	123'277.76	1.00
Entrate correnti	12'862'451.94		10'990'535.85		1'871'916.09	17.03
Accrediti interni	134'096.95		129'600.00		4'496.95	3.47
Totale ricavi correnti		12'996'548.89		11'120'135.85	1'876'413.04	16.87
Avanzo/disavanzo d'esercizio		488'931.13		-1'264'204.15	1'753'135.28	138.68
GESTIONE INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti	1'792'902.21		4'494'300.00		-2'701'397.79	-60.11
Entrate per investimenti	291'702.75		2'426'296.00		-2'134'593.25	-87.98
Onere netto d'investimento		1'501'199.46		2'068'004.00	-566'804.54	-27.41
CONTO DI CHIUSURA						
Onere netto d'investimento		1'501'199.46		2'068'004.00	-566'804.54	-27.41
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	180'628.32		137'000.00		43'628.32	31.85
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-343'636.10		-79'600.00		-264'036.10	331.70
Ammortamento beni amministrativi	915'740.00		898'940.00		16'800.00	1.87
Avanzo/disavanzo d'esercizio	488'931.13		-1'264'204.15		1'753'135.28	138.68
Autofinanziamento		1'241'663.35		-307'864.15	1'549'527.50	503.32
Aumento/diminuzione debito pubblico		-259'536.11		-2'375'868.15	-2'116'332.04	89.08



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

2. Riassunto della gestione corrente

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
SPESE CORRENTI						
Spese per il personale	4'495'239.35		4'404'800.00		90'439.35	2.05
Spese per beni e servizi	2'820'732.05		2'782'800.00		37'932.05	1.36
Ammortamenti	650'440.00		640'540.00		9'900.00	1.55
Spese finanziarie	90'613.09		93'500.00		-2'886.91	-3.09
Versamenti in fondi e a finanziamenti speciali	180'628.32		137'000.00		43'628.32	31.85
Spese di trasferimento	4'135'868.00		4'196'100.00		-60'232.00	-1.44
Addebiti interni	134'096.95		129'600.00		4'496.95	3.47
Totale		12'507'617.76		12'384'340.00	123'277.76	
RICAVI CORRENTI						
Ricavi fiscali	8'043'073.56		624'500.00		7'418'573.56	1'187.92
Regalie e concessioni	119'378.00		111'600.00		7'778.00	6.97
Tasse e retribuzioni	1'829'686.89		1'638'600.00		191'086.89	11.66
Ricavi diversi	8.40		600.00		-591.60	-98.60
Ricavi finanziari	126'334.96		103'500.00		22'834.96	22.06
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	343'636.10		79'600.00		264'036.10	331.70
Ricavi da trasferimento	2'400'334.03		2'150'400.00		249'934.03	11.62
Accrediti interni	134'096.95		129'600.00		4'496.95	3.47
Totale ricavi correnti		12'996'548.89		4'838'400.00	8'158'148.89	
Risultato d'esercizio / Fabbisogno d'imposta		488'931.13		-7'545'940.00	8'034'871.13	



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

3. Il conto di gestione corrente spese e ricavi

Descrizione movimenti	Consuntivo CHF	CHF	Preventivo CHF	CHF	Scostamento CHF	%
Amministrazione generale						
Spese correnti	1'483'891.51		1'473'600.00		10'291.51	0.70
Ricavi correnti	191'879.52		156'800.00		35'079.52	22.37
Risultato netto		1'292'011.99		1'316'800.00	-24'788.01	-1.88
Ordine pubblico e sicurezza, difesa						
Spese correnti	809'369.38		845'900.00		-36'530.62	-4.32
Ricavi correnti	276'022.55		276'000.00		22.55	0.01
Risultato netto		533'346.83		569'900.00	-36'553.17	-6.41
Formazione						
Spese correnti	3'137'385.43		3'137'700.00		-314.57	-0.01
Ricavi correnti	1'297'028.60		1'098'200.00		198'828.60	18.10
Risultato netto		1'840'356.83		2'039'500.00	-199'143.17	-9.76
Cultura, sport e tempo libero, Chiesa						
Spese correnti	301'649.50		331'900.00		-30'250.50	-9.11
Ricavi correnti	27'371.50		29'300.00		-1'928.50	-6.58
Risultato netto		274'278.00		302'600.00	-28'322.00	-9.36
Sanità						
Spese correnti	1'058'444.53		1'109'400.00		-50'955.47	-4.59
Ricavi correnti	5'985.15		3'800.00		2'185.15	57.50
Risultato netto		1'052'459.38		1'105'600.00	-53'140.62	-4.81
Sicurezza sociale						
Spese correnti	2'027'125.95		1'916'500.00		110'625.95	5.77
Ricavi correnti	320'026.60		269'700.00		50'326.60	18.66
Risultato netto		1'707'099.35		1'646'800.00	60'299.35	3.66
Trasporti e comunicazioni						
Spese correnti	985'444.65		1'040'300.00		-54'855.35	-5.27
Ricavi correnti	114'226.06		59'000.00		55'226.06	93.60
Risultato netto		871'218.59		981'300.00	-110'081.41	-11.22
Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio						
Spese correnti	1'845'301.42		1'573'600.00		271'701.42	17.27
Ricavi correnti	1'783'139.12		1'524'800.00		258'339.12	16.94
Risultato netto		62'162.30		48'800.00	13'362.30	27.38
Economia pubblica						
Spese correnti	24'443.00		23'600.00		843.00	3.57
Ricavi correnti	118'188.00		111'000.00		7'188.00	6.48
Risultato netto		-93'745.00		-87'400.00	-6'345.00	7.26
Finanze e imposte						
Spese correnti	834'562.39		931'840.00		-97'277.61	-10.44
Ricavi correnti	8'862'681.79		1'309'800.00		7'552'881.79	576.64
Risultato netto		-8'028'119.40		-377'960.00	-7'650'159.40	2'024.07
Avanzo d'esercizio		-488'931.13		7'545'940.00	-8'034'871.13	
Ricapitolazione						
Totale spese correnti	12'507'617.76		12'384'340.00		123'277.76	1.00
Totale ricavi correnti	12'996'548.89		4'838'400.00		8'158'148.89	168.61
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-488'931.13		7'545'940.00		-8'034'871.13	



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

4. Il conto degli investimenti

Descrizione	Consuntivo CHF	CHF	Preventivo CHF	CHF	Scostamento CHF	%
Uscite per investimenti						
Terreni non edificati	0.00		0.00		0.00	
Strade, piazze, vie di comunicazione	332'301.75		1'578'000.00		-1'245'698.25	-78.94
Sistemazione corsi d'acqua e laghi	57'728.95		281'000.00		-223'271.05	-79.46
Altre opere del genio civile	454'296.45		1'463'000.00		-1'008'703.55	-68.95
Immobili	326'690.01		601'000.00		-274'309.99	-45.64
Boschi	24'070.00		20'000.00		4'070.00	20.35
Beni mobili	168'797.75		45'000.00		123'797.75	275.11
Investimenti immateriali	37'828.20		10'000.00		27'828.20	278.28
Contributi per investimenti del Cantone	216'250.00		232'400.00		-16'150.00	-6.95
Contributi per investimenti di Comuni, Consorzi e altri Enti locali	174'939.10		263'900.00		-88'960.90	-33.71
Contributi per investimenti di Imprese pubbliche	0.00		0.00		0.00	
Totale uscite per investimenti		1'792'902.21		4'494'300.00	-2'701'397.79	-60.11
Entrate per investimenti						
Strade, piazze, vie di comunicazione	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Contributi da Confederazione per investimenti propri	0.00		606'800.00		-606'800.00	-100.00
Contributi da Cantone per investimenti propri	250'013.00		857'496.00		-607'483.00	-70.84
Contributi da Comuni, Consorzi e altri Enti locali per investimenti propri	35'385.40		0.00		35'385.40	#DIV/0!
Contributi da Imprese private per investimenti propri	1'804.35		0.00		1'804.35	#DIV/0!
Contributi da Economie private per investimenti propri	0.00		957'500.00		-957'500.00	-100.00
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Rimborso prestiti da Comuni, Consorzi e altri Enti locali	4'500.00		4'500.00		0.00	0.00
Totale entrate per investimenti		291'702.75		2'426'296.00	-2'134'593.25	-87.98
Investimento netto		1'501'199.46		2'068'004.00	-566'804.54	-27.41
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	180'628.32		137'000.00			
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-343'636.10		-79'600.00			
Ammortamenti amministrativi	915'740.00		898'940.00		16'800.00	1.87
Avanzo/disavanzo d'esercizio	488'931.13		-1'264'204.15		1'753'135.28	-138.68
Autofinanziamento		1'241'663.35		-307'864.15	1'549'527.50	-503.32
Bisogni in capitali		-259'536.11		-2'375'868.15	2'116'332.04	-89.08



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

5. Il bilancio

Descrizione movimenti	Consuntivo 2022		Consuntivo 2021		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
Beni patrimoniali						
Liquidità e piazzamenti a breve termine	3'434'947.59		3'887'384.50		-452'436.91	-11.64
Crediti	2'652'922.66		2'575'122.50		77'800.16	3.02
Investimenti finanziari a breve termine	0.00		100.00		-100.00	
Ratei e risconti attivi	2'198'411.56		1'956'128.30		242'283.26	12.39
Scorte merci	8'649.75		15'749.55		-7'099.80	-45.08
Investimenti finanziari a lungo termine	447'670.45		609'017.00		-161'346.55	-26.49
Investimenti materiali dei BP	1.00		1.00		0.00	0.00
Totale beni patrimoniali		8'742'603.01		9'043'502.85	-300'899.84	-3.33
Beni amministrativi						
Investimenti materiali dei BA	21'240'550.29		20'782'208.13		458'342.16	2.21
Investimenti immateriali	405'857.35		400'129.15		5'728.20	1.43
Prestiti	21'000.00		25'500.00		-4'500.00	-17.65
Partecipazioni, capitali sociali	501.00		501.00		0.00	0.00
Contributi per investimenti	2'005'836.20		1'879'947.10		125'889.10	6.70
Totale beni amministrativi		23'673'744.84		23'088'285.38	585'459.46	2.54
Totale degli attivi		32'416'347.85		32'131'788.23	284'559.62	0.89
Capitale dei terzi						
Impegni correnti	542'551.95		757'545.79		-214'993.84	-28.38
Ratei e risconti passivi	1'469'173.06		1'407'024.50		62'148.56	4.42
Accantonamenti a breve termine	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Impegni a lungo termine	20'700'000.00		20'700'000.00		0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine	477'742.45		366'260.90		111'481.55	30.44
Impegni verso finanziamenti speciali e legati	1'051'688.55		940'609.70		111'078.85	11.81
Totale capitale dei terzi		24'241'156.01		24'171'440.89	69'715.12	0.29
Capitale proprio						
Fondi	681'275.01		955'361.64		-274'086.63	-28.69
Riserve da rivalutazione dei BP	0.00		0.00		0.00	
Avanzi esercizi precedenti	7'004'985.70		6'569'639.77		435'345.93	6.63
Avanzi d'esercizio	488'931.13		435'345.93		53'585.20	12.31
Totale capitale proprio		8'175'191.84		7'960'347.34	214'844.50	2.70
Totale dei passivi		32'416'347.85		32'131'788.23	284'559.62	0.89



CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

L'articolo 22 lett. I RGFCC prevede che al consuntivo debba essere allegato il conto dei flussi per il fondo mezzi liquidi (allestito con il metodo indiretto). Questo strumento informativo si riferisce ai mezzi liquidi e piazzamenti a breve termine, ovvero la somma dei mezzi di pagamento formati dalla cassa, dai conti correnti postali e bancari attivi e dalle carte di credito e di debito (gruppo 100) e ne spiega la variazione. Esso è molto importante, in quanto mette in evidenza la capacità di far fronte o meno in maniera tempestiva ed economica agli impegni finanziari assunti dal Comune e rappresenta quindi uno strumento supplementare per la gestione della liquidità.

Il conto dei flussi di capitale viene allestito ricostruendo indirettamente i movimenti avvenuti nel corso dell'anno relativi alle attività operative, di investimento e piazzamento finanziario e di finanziamento.

Partendo dal risultato d'esercizio, si determina il flusso dell'attività operativa sommando gli ammortamenti dei beni amministrativi con i costi non monetari e sottraendo i ricavi non monetari; in questa fase si considerano anche le variazioni di sostanza circolante, degli impegni correnti, dei ratei e risconti e degli accantonamenti a breve e lungo termine. Il risultato ottenuto costituisce il contributo che l'attività corrente dà alla liquidità e va sommato al flusso delle attività di investimento, piazzamento e finanziamento per arrivare a determinare la variazione totale del fondo mezzi liquidi.

Dal conto dei flussi del 2022 allestito per il nostro Comune e allegato al presente Messaggio municipale, possiamo rilevare un afflusso di mezzi liquidi da attività operativa di CHF 887'316.00 (dei quali l'autofinanziamento ammonta a +CHF 1'241'663.35) e un deflusso da piazzamenti finanziari di CHF 1'339'752.91. Ne consegue una diminuzione dei mezzi liquidi del gruppo 100 di CHF 452'436.91. La liquidità e i piazzamenti a breve termine sono infatti passati da CHF 3'887'384.50 a CHF 3'434'947.59.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Spese e ricavi per genere di conto

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo.

Uscite

Gruppo di conto 30 Costi superiori del 2.05% rispetto al preventivo.

		Consuntivo	Preventivo	
Spese per il personale	Lo scostamento di +CHF 65'284.25 per gli stipendi dei docenti (gruppo 302) è dovuto in parte a supplenze non sussidiate (+CHF 33'670.60) e in parte all'aumento del numero di ore didattiche effettuate dagli insegnanti delle materie speciali. Queste ore sono svolte anche presso altri Comuni e il relativo costo, comprensivo degli oneri sociali, è anticipato dal Comune di Torricella-Taverne e recuperato nel gruppo di conto 46. Al gruppo 306 invece è registrato il contributo a carico del datore di lavoro per il pensionamento anticipato richiesto da una docente.			
300	Autorità e commissioni	100'966.55	108'000.00	-7'033.45
301	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	1'920'496.80	1'926'700.00	-6'203.20
302	Stipendi docenti	1'655'284.25	1'590'000.00	65'284.25
305	Contributi del datore di lavoro	741'490.55	745'800.00	-4'309.45
306	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	56'564.30	0.00	56'564.30
309	Altre spese per il personale	20'436.90	34'300.00	-13'863.10
	Maggior spesa	4'495'239.35	4'404'800.00	90'439.35



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Gruppo di conto 31 Costi superiori dell'1.36% rispetto al preventivo.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	Le differenze maggiori riguardano: <u>le spese per materiale e merci</u> (-CHF 82'644.20 nel globale), fra le quali si evidenziano i seguenti minori costi: -CHF 25'000.00 per il dicastero Amministrazione generale, -CHF 22'000.00 per il dicastero Formazione, -CHF 9'000.00 per il Dicastero Cultura e -CHF 15'000.00 per il dicastero Trasporti e comunicazioni; <u>l'approvvigionamento e lo smaltimento dei BA</u> (+CHF 88'118.60), che registra il costo accresciuto per l'approvvigionamento energetico e idrico nel seguente modo: energia elettrica per Scuola dell'infanzia +CHF 10'600.00, nafta per Scuola elementare +CHF 18'000.00; acquisto acqua potabile +CHF 62'000.00; <u>le prestazioni per servizi e onorari</u> (+CHF 215'031.28 nel globale), tra i quali si evidenziano +CHF 225'000.00 di costi non preventivati e pagati al gestore dell'Ecocentro Serta a titolo di rimborso per RSU gestiti da diversi cittadini come ingombranti e loro deposito di scarti vegetali oltre il quantitativo consentito; <u>i rimborsi spese</u> (-CHF 47'980.05), concernenti essenzialmente il minor costo del dicastero Formazione per le attività scolastiche fuori sede; <u>rettifica di valore e perdite su crediti</u> (-CHF 117'431.25), riguarda essenzialmente la registrazione delle perdite su imposte
--	---

		Consuntivo	Preventivo	
310	Spese per materiale e merci	267'655.80	350'300.00	-82'644.20
311	Investimenti non attivabili	103'411.44	90'500.00	12'911.44
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	327'618.60	239'500.00	88'118.60
313	Prestazioni per servizi e onorari	1'118'431.28	903'400.00	215'031.28
314	Manutenzione immobili dei BA	708'780.18	718'800.00	-10'019.82
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	132'418.75	143'200.00	-10'781.25
316	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	70'916.45	70'900.00	16.45
317	Rimborsi spese	34'019.95	82'000.00	-47'980.05
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	49'068.75	166'500.00	-117'431.25
319	Spese d'esercizio diverse	8'410.85	17'700.00	-9'289.15
	Maggior spesa	2'820'732.05	2'782'800.00	37'932.05

Gruppo di conto 33 Costi superiori dell'1.55% rispetto al preventivo.

Ammortamenti beni amministrativi	Gli ammortamenti degli investimenti sono calcolati a quote costanti per tutta la durata del loro ciclo vitale.
----------------------------------	--

		Consuntivo	Preventivo	
330	Ammortamenti pianificati d'investimenti materiali	618'340.00	608'440.00	9'900.00
332	Ammortamenti pianificati d'investimenti immateriali	32'100.00	32'100.00	0.00
	Maggior spesa	650'440.00	640'540.00	9'900.00



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Gruppo di conto 34 Costi inferiori del 3.09% rispetto al preventivo.

Spese finanziarie	Il gruppo 340 riguarda essenzialmente gli interessi passivi per i prestiti accesi a lungo termine, il gruppo 342 registra le commissioni una tantum a favore della piattaforma mediatrice per i prestiti accesi, mentre le altre spese finanziarie riguardano gli interessi remuneratori delle imposte di persone fisiche e giuridiche.
-------------------	---

		Consuntivo	Preventivo	
340	Spese per interessi	89'553.99	88'500.00	1'053.99
342	Costi di raccolta e gestione del capitale	0.00	0.00	0.00
349	Altre spese finanziarie	1'059.10	5'000.00	-3'940.90
	Minor spesa	90'613.09	93'500.00	-2'886.91

Gruppo di conto 35 Costi superiori del 31.85% rispetto al preventivo.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	I finanziamenti speciali del CT riguardano gli accantonamenti per manutenzione straordinaria canalizzazioni, i versamenti al fondo FER e al fondo Contributi sostitutivi per posteggi. Il gruppo 351 invece registra i versamenti ai fondi del capitale proprio; per l'anno 2022 sono stati accreditati CHF 15'793.32 in favore del fondo Depurazione acque.
---	--

		Consuntivo	Preventivo	
350	Versamenti a finanziamenti speciali del CT	164'835.00	136'000.00	28'835.00
351	Versamenti a fondi del CP	15'793.32	1'000.00	14'793.32
	Maggior spesa	180'628.32	137'000.00	43'628.32

Gruppo di conto 36 Costi inferiori dell'1.44% rispetto al preventivo.

Spese di trasferimento	In genere si tratta di interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi particolari o di razionalità, dichiarata, presunta o effettiva, sono affidati ad altri Enti pubblici, come pure rimborsi a Consorzi a cui siamo affiliati. Le principali differenze si riscontrano nei gruppi 361 Rimborsi a enti pubblici e 363 Contributi a enti pubblici e terzi. Per il gruppo 361 gli scostamenti più rilevanti riguardano il rimborso alla Polizia del Vedeggio (-CHF 22'921.00), al Corpo Pompieri di Lugano (+CHF 19'018.60), all'Ente intercomunale PCi (-CHF 9'967.62) e al Consorzio casa anziani Medio Vedeggio (-CHF 11'204.50); nel gruppo 363 invece importanti differenze si registrano nel contributo comunale ai fondi AVS (+CHF 57'259.60), nel contributo per anziani ospiti di istituti (-CHF 23'815.82), nei contributi per i servizi d'appoggio (-CHF 4'235.86) e per assistenza e cura a domicilio (+CHF 10'674.35), nel finanziamento per gli aiuti diretti a domicilio (-CHF 13'501.98), nel contributo per spese assistenziali (-CHF 3'437.30), nel contributo comunale assistenza sociale (-CHF 6'251.50), nei contributi alla comunità tariffale Arcobaleno (-CHF 25'453.00), al servizio Trasporto Pubblico Regionale (+CHF 8'139.00), nel contributo comunale utilizzo mezzi pubblici (-CHF 10'750.05) e per il contributo al progetto Castrum Tabernarum (-CHF 20'000.00).
------------------------	---



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

		Consuntivo	Preventivo	
360	Quote di ricavo destinate a terzi	35'840.93	28'800.00	7'040.93
361	Rimborsi a Enti pubblici	942'232.23	965'400.00	-23'167.77
362	Perequazione finanziaria	5'212.00	9'800.00	-4'588.00
363	Contributi a Enti pubblici e a terzi	2'887'282.84	2'933'700.00	-46'417.16
366	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	265'300.00	258'400.00	6'900.00
	Minor spesa	4'135'868.00	4'196'100.00	-60'232.00

Gruppo di conto 39 Nessun commento particolare.

Entrate

Gruppo di conto 40

Ricavi fiscali	Viene mantenuto lo stesso moltiplicatore d'imposta dell'esercizio precedente (85%). La generale incertezza congiunturale dovuta alle conseguenze della pandemia, al conflitto russo-ucraino e alla crisi energetica, induce al mantenimento della valutazione prudenziale dell'imposta comunale d'esercizio. Se da un lato la tipologia dei contribuenti (principalmente composta da persone fisiche) consente una linearità fiscale senza pericoli di considerevoli variazioni sul lungo termine, dall'altro lato, la situazione economica attuale non permette di definire con sufficiente precisione le future entrate fiscali. Per quanto concerne la loro valutazione, diremo in seguito.
----------------	--

		Consuntivo	Preventivo	
400	Imposte dirette delle persone fisiche	5'992'628.91	600'000.00	5'392'628.91
401	Imposte dirette delle persone giuridiche	1'584'294.65	10'000.00	1'574'294.65
402	Altre imposte dirette	450'000.00	0.00	450'000.00
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	16'150.00	14'500.00	1'650.00
	Maggior ricavo	8'043'073.56	624'500.00	7'418'573.56

Gruppo di conto 41 Ricavi superiori del 6.97% rispetto al preventivo.

Regalie e concessioni	Il ricavo proviene dalla tassa d'uso speciale delle strade pubbliche comunali.
-----------------------	--

		Consuntivo	Preventivo	
412	Concessioni	119'378.00	111'600.00	7'778.00
	Maggior ricavo	119'378.00	111'600.00	7'778.00



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Gruppo di conto 42 Ricavi superiori dell'11.66% rispetto al preventivo.

Tasse e retribuzioni	Il gruppo 424 registra nel complesso uno scostamento negativo dovuto perlopiù alle seguenti tasse: tassa base rifiuti -CHF 12'121.45, tassa causale (vendita sacchi rifiuti) -CHF 8'509.85, rette extrascolastico +CHF 9'900.50, tassa consumo acqua -CHF 7'726.55, tasse canalizzazione e allacciamenti +CHF 5'024.80, rette mensa SI -CHF 11'397.50, tasse cimitero +CHF 4'650.00. Il gruppo 426 registra le differenze relative ai seguenti rimborsi: +CHF 121'247.80 da assicurazioni per inabilità lavorative dei dipendenti comunali, +CHF 8'281.32 per spese esecutive, +CHF 18'700.45 per recupero mercedi, -CHF 2'650.80 contributi da famiglie per settimane verdi e bianche, + CHF 15'095.95 da assicurazioni per sinistri, +CHF 10'554.60 per rimborsi diversi, +CHF 47'330.05 per prelievo da accantonamento montante K per finanziamento investimenti illuminazione pubblica.
----------------------	---

	Consuntivo	Preventivo	
420 Tasse d'esenzione	0.00	6'000.00	-6'000.00
421 Tasse per servizi amministrativi	93'400.15	104'500.00	-11'099.85
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'392'866.10	1'413'900.00	-21'033.90
425 Ricavi da vendite	57'838.17	58'300.00	-461.83
426 Rimborsi	271'882.47	52'900.00	218'982.47
427 Multe	13'700.00	3'000.00	10'700.00
429 Diversi ricavi e tasse	0.00	0.00	0.00
Maggior ricavo	1'829'686.89	1'638'600.00	191'086.89

Gruppo di conto 43 Nessun commento particolare.

Gruppo di conto 44 Ricavi superiori del 22.06% rispetto al preventivo.

Ricavi finanziari	Gli scostamenti del gruppo 440 sono dovuti principalmente agli interessi di mora sulle imposte (+CHF 12'472.70), sui debitori (-CHF 1'620.60) e sulla rateizzazione dei contributi di costruzione (+CHF 5'769.75). I redditi immobiliari dei BA registrano invece la vendita dei contrassegni per gli stalli comunali.
-------------------	--

	Consuntivo	Preventivo	
440 Interessi attivi	59'168.90	42'500.00	16'668.90
445 Ricavi finanziari da prestiti e partecipazioni dei BA	115.85	100.00	15.85
447 Redditi immobiliari dei BA	67'050.21	60'900.00	6'150.21
Maggior ricavo	126'334.96	103'500.00	22'834.96



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Gruppi di conto 45 Ricavi superiori del 331.70% rispetto al preventivo.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	I prelievi da fondi speciali del capitale terzi (gruppo 450) comprendono i prelievi dall'accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni e da quello per il FER a copertura dei rimborsi concessi alla popolazione per l'acquisto di biciclette elettriche e agli studenti per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno, per le Flexicard invendute, per i costi AIL di noleggio colonnina VEL e sostituzione impianti IP e per il leasing dell'auto elettrica. Il gruppo 451 invece registra i prelievi dai fondi del capitale proprio; nel 2022 sono stati prelevati CHF 280'623.97 per il servizio Eliminazione rifiuti e CHF 9'255.98 per l'Approvvigionamento idrico.
--	---

		Consuntivo	Preventivo	
450	Prelievi da FS del capitale dei terzi	53'756.15	46'300.00	7'456.15
451	Prelievi da fondi del capitale proprio	289'879.95	33'300.00	256'579.95
	Maggior ricavo	343'636.10	79'600.00	264'036.10

Gruppi di conto 46 Ricavi superiori dell'11.62% rispetto al preventivo.

Ricavi da trasferimento	Si tratta di proventi derivanti da partecipazioni di varia natura alle entrate del Cantone oppure di rimborsi da altri enti per prestazioni eseguite o costi anticipati. Nel gruppo 461, tra i <u>Rimborsi da Enti pubblici</u> , figurano i seguenti rimborsi: dai Comuni facenti parte dell'ARP9 (-CHF 6'747.60), delle quote parte a carico del Comune di Bedano per la gestione dell'istituto scolastico SE (-CHF 10'670.25), da altri Comuni per il pagamento di unità didattiche d'insegnamento anticipate ai docenti per loro conto in qualità di Comune sede (-CHF 18'257.35), dall'Ufficio Federale dello Sport (+CHF 4'042.00) e dal Cantone per gli incarti LAPS (+CHF 4'550.00); il gruppo 462 <u>Perequazione finanziaria</u> registra il contributo di livellamento (+CHF 111'740.00 rispetto al preventivo), nel gruppo 463 <u>Contributi da enti pubblici e da terzi</u> troviamo i contributi per gli stipendi dei docenti SE e SI (+CHF 143'653.05), per il FER (+CHF 9'835.00), per l'ARP9 (+CHF 181.00), per la tenuta a giorno del catasto (-CHF 1'447.50), per il credito ponte COVID (+CHF 2'185.15), per l'Extrascolastico (+CHF 7'347.65), il rimborso aiuto soggettivo alle famiglie (+CHF 6'351.70) e i contributi degli altri Comuni a favore del centro Extrascolastico (-CHF 8'715.00); la tassa CO2 si trova invece nel gruppo 469 <u>Altri ricavi da trasferimento</u> .
-------------------------	--

		Consuntivo	Preventivo	
460	Quota di ricavo	61'863.83	56'200.00	5'663.83
461	Rimborsi da Enti pubblici	822'022.45	850'800.00	-28'777.55
462	Perequazione finanziaria	711'740.00	600'000.00	111'740.00
463	Contributi da Enti pubblici e da terzi	801'791.05	642'400.00	159'391.05
469	Altri ricavi da trasferimento	2'916.70	1'000.00	1'916.70
	Maggior ricavo	2'400'334.03	2'150'400.00	249'934.03

Gruppi di conto 49 Nessun commento particolare.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Osservazioni di dettaglio

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 24'788.01 rispetto al preventivo, pari a -1.88%.

011 Legislativo

Conto 011.3090.000 Formazione professionale amministrazione CHF 90.00
(spesa non preventivata).

E' stato elargito un contributo al Presidente del Consiglio comunale per un corso formativo inerente al suo ruolo.

Conto 011.3100.003 Materiale per votazioni ed elezioni CHF 4'378.65 (-CHF 2'021.35 rispetto al preventivo).

Oltre al consueto materiale easyvote e imbustamento schede dato in outsourcing alla Fondazione Diamante, il conto all'oggetto registra anche il costo per la stampa delle istruzioni di voto e delle schede elettorali.

Conto 011.3102.002 Stampa regolamenti e opuscoli CHF 0.00 (-CHF 15'000.00 rispetto al preventivo).

Nessun costo registrato poiché nel 2022 non sono state stampate edizioni di TT informa.

Conto 011.3636.005 Contributo ai partiti politici CHF 14'000.00 (invariato rispetto al preventivo).

L'art. 39 del Regolamento comunale concernente il finanziamento ai partiti politici è stato modificato a dicembre 2020 come segue: CHF 2'000.00 annui a partito eletto (precedentemente CHF 1'000.00), più CHF 200.00 per ogni seggio ottenuto (precedentemente CHF 100.00).

012 Esecutivo

Conto 012.3000.004 Onorari indennità Sindaco e Municipali CHF 78'650.00
(+CHF 350.00 rispetto al preventivo).

L'art. 38 del Regolamento comunale concernente gli onorari a favore dei membri dell'esecutivo è stato modificato a dicembre 2020 come segue: CHF 19'000.00 annui al Sindaco (precedentemente CHF 12'000.00), CHF 15'000.00 annui al Vicesindaco (precedentemente CHF 8'000.00) e CHF 11'000.00 agli altri Municipali (precedentemente CHF 7'000.00).

Conto 012.3000.005 Indennità membri commissioni Municipali CHF 900.00
(+CHF 400.00 rispetto al preventivo).



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Nel corso del 2022 sono state pagate le seguenti indennità:

- Commissione tributaria CHF 300.00
- Altre commissioni CHF 600.00

Conto 012.3130.002 Spese di rappresentanza CHF 12'789.00 (-CHF 2'211.00 rispetto al preventivo).

Il conto all'oggetto registra i costi per aperitivi offerti alla popolazione in occasione di inaugurazioni di opere pubbliche o di festività ricorrenti, le spese per l'acquisto di gadget di rappresentanza da omaggiare agli sposi oppure ancora per la pubblicazione di necrologi. Per informazione anche lo scorso Natale è stato offerto un panettone agli over 65.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Conto 021.3100.000 Materiale di cancelleria CHF 1'454.05 (+CHF 954.05 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto essenzialmente all'acquisto di fogli per la stampa delle fatture con polizze QR Code.

Conto 021.3113.000 Acquisto Hardware CHF 1'236.80 (spesa non preventivata).

È stata acquistata una nuova stampante per i Servizi finanziari (condivisa con i Servizi sociali), in sostituzione dell'apparecchio messo a disposizione dell'Ufficio tecnico.

Conto 021.3130.000 Commissioni carte di credito e maestro CHF 444.52 (+CHF 144.52 rispetto al preventivo).

Dalla primavera 2022 è stato introdotto il sistema di pagamento online Twint, che ha generato maggiori costi di commissioni all'incasso.

Conto 021.3130.035 Commissioni d'incasso La Difesa CHF 6'808.22 (spesa non preventivata).

La società La Difesa SA si occupa per conto del Comune del recupero crediti oggetto di ACB presso contribuenti tornati a miglior fortuna. Lo scorso anno ci ha notificato un incasso per il periodo 2018-2022 pari a CHF 14'577.95, dal quale ha trattenuto commissioni per CHF 6'808.22.

Conto 021.3132.000 Consulenze di terzi CHF 5'385.00 (spesa non preventivata).

La società Interfida Revisioni e Consulenze SA ha elaborato e presentato il piano finanziario comunale per il periodo 2022-2025.

Conto 021.4260.009 Rimborsi diversi CHF 1'440.00 (ricavo non preventivato).

Alle fatture per il recupero dei costi del nostro personale docente attivo anche presso altri Istituti scolastici e per i quali il Comune anticipa lo stipendio, dal 2022 sono state aggiunte delle spese amministrative (in ragione di CHF 20.00 a fattura), registrate nel conto in oggetto.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

022 Servizi generali, altro

Conto 022.3010.000 Stipendi e salari CHF 323'497.05 (+CHF 5'797.05 rispetto al preventivo).

Il prolungamento del contratto d'impiego dello stagista ha portato ad un maggior costo del conto Stipendi e salari.

Conto 022.3010.001 Stipendi e salari UT CHF 245'964.15 (+CHF 22'564.15 rispetto al preventivo).

Lo scostamento è dovuto essenzialmente all'assunzione di un nuovo vice tecnico comunale che per qualche mese ha affiancato la risorsa uscente.

Conto 022.3090.000 Formazione professionale amministrazione CHF 2'750.00 (+CHF 250.00 rispetto al preventivo).

Sono stati promossi diversi corsi a beneficio del personale amministrativo.

Conto 022.3113.000 Acquisto hardware CHF 6'605.65 (+CHF 1'605.65 rispetto al preventivo).

Sono stati acquistati tre nuovi PC (uno per l'UTC, uno di scorta e uno per le Commissioni), un telefono, una stampante per il Segretario comunale e materiale hardware vario.

Conto 022.3132.000 Consulenze di terzi CHF 18'010.35 (+CHF 13'010.35 rispetto al preventivo).

Il sorpasso di spesa è dovuto essenzialmente a diverse consulenze effettuate da uno studio d'ingegneria all'UTC.

Conto 022.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 75'442.35 (+CHF 3'442.35 rispetto al preventivo).

Oltre ai consueti abbonamenti e contratti di manutenzione, il conto registra anche i costi per l'aggiornamento dei vari formulari scaricabili dal sito web a beneficio della popolazione. Inoltre, nel 2022 è stato implementato il servizio di shop online.

Conto 022.3161.000 Affitto e noleggio apparecchiature CHF 3'769.15 (+CHF 1'469.15 rispetto al preventivo).

Il conto comprende i costi per il noleggio dei defibrillatori presenti sul territorio comunale e anche dell'apparecchio per la lettura delle carte di credito.

Conto 022.4260.009 Rimborsi diversi CHF 3'290.65 (ricavo non preventivato).

Il vice tecnico comunale uscente ha rimborsato una parte dei costi sostenuti per la frequenza del corso di formazione per la sua funzione.

029 Immobili amministrativi

Conto 029.3010.007 Personale avventizio CHF 1'456.35 (spesa non preventivata).

Il costo è dovuto all'impiego di personale avventizio per la pulizia occasionale della sala multiuso.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 029.3101.002 Acquisto materiali diversi CHF 12'431.10 (+CHF 6'431.10 rispetto al preventivo).

Il conto registra principalmente l'acquisto di materiale di consumo quale carta e sapone per le mani o per il WC, effettuati per la Casa comunale e per la sala multiuso.

Conto 029.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 604.45 (spesa non preventivata).

Sono state acquistate delle attrezzature per la sala multiuso.

Conto 029.3130.001 Spese postali e telefoniche CHF 2'154.00 (spesa non preventivata).

Il costo è relativo all'attivazione di una linea internet presso la sala multiuso.

Conto 029.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 38'642.23 (+CHF 8'642.23 rispetto al preventivo).

Sono stati effettuati puntuali interventi di riparazione o manutenzione degli stabili comunali, fra i quali troviamo lavori di ripristino dello Smartflower (CHF 11'330.65) e lo spostamento del rack (struttura meccanica di sostegno delle parti hardware) all'interno della Casa comunale (CHF 4'874.80).

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 36'553.17 rispetto al preventivo, pari a -6.41%.

111 Polizia

Conto 111.3130.001 Spese postali e telefoniche CHF 7'384.40 (-CHF 2'615.60 rispetto al preventivo).

Questo conto registra le spese di telefonia inerenti all'abbonamento per la videosorveglianza del territorio.

Conto 111.3612.102 Rimborso Polizia del Vedeggio CHF 273'079.00 (-CHF 22'921.00 rispetto al preventivo).

Il consuntivo 2022 del Corpo di Polizia del Vedeggio ha registrato un costo totale a carico del nostro Comune di CHF 273'079.00. Tenuto conto che al 31.12.2022 la popolazione di Torricella-Taverne contava 3'114 abitanti, ne risulta un costo pro capite del servizio di CHF 87.69 (+CHF 0.10 per abitante rispetto al risultato di gestione 2021).

Conto 111.4270.005 Multe controllo targhe CHF 13'200.00 (+CHF 11'200.00 rispetto al preventivo).

Il servizio di videosorveglianza di Via S.M. Maddalena ha generato nel 2022 entrate da multe per CHF 26'400.00, il 50% delle quali sono state accreditate al Comune di Torricella-Taverne.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

140 Diritto generale

Conto 140.3010.008 Mercedi a tutori e curatori CHF 48'837.50 (+CHF 3'837.50 rispetto al preventivo).

Questo conto registra le mercedi versate a tutori e curatori di pupilli domiciliati nel Comune di Torricella-Taverne. Quando l'utenza è dotata di sostanza propria, le indennità pagate vengono recuperate e registrate nel conto 4260.002 Recupero mercedi e oneri sociali

Conto 140.3132.000 Consulenze di terzi CHF 9'250.00 (+CHF 4'250.00 rispetto al preventivo).

Il conto registra la fattura dell'Architetto Palladino del 2021 per la progettazione, in seguito accantonata, di un'aula nel bosco. Il corrispondente investimento aperto nel 2021 è stato pertanto annullato.

Conto 140.3132.003 Spese legali e notarili CHF 32'037.65 (+CHF 17'037.65 rispetto al preventivo).

Nel 2022 è stato versato un primo acconto ad uno studio legale per la pratica PUC (impianto di compostaggio del Luganese) di CHF 16'155.00.

Conto 140.3132.004 Onorari per perizie CHF 5'049.05 (+CHF 2'049.35 rispetto al preventivo).

Si tratta del costo per perizie mediche ordinate dal Presidente dell'ARP9 agli utenti domiciliati nel nostro Comune e che restano a carico dell'Ente pubblico o vengono rifatturati al pupillo in funzione della solvibilità dello stesso.

Conto 140.4260.002 Recupero mercedi e oneri sociali CHF 36'700.45 (+CHF 18'700.45 rispetto al preventivo).

Questo conto registra, quando possibile, il recupero presso i pupilli delle mercedi erogate ai loro tutori/curatori.

141 Protezione giuridica, curatele, tutele

I costi effettivi a carico del Comune si possono desumere dal saldo finale del centro di costo 141. Per l'anno in esame risulta un onere a carico di Torricella-Taverne pari a CHF 40'190.75. A titolo informativo nel corso del 2022 c'è stato un avvicendamento in seno al segretariato aggiunto ARP9.

Conto 141.3010.009 Indennità membri ARP9 CHF 98'022.65 (-CHF 5'977.35 rispetto al preventivo).

Il saldo del conto si compone della remunerazione comprensiva del costo degli oneri sociali del Presidente ARP9 (CHF 79'385.15), del suo supplente (CHF 300.00) e dell'indennità mensile del membro permanente ARP9 (CHF 18'337.50).



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

150 Vigili del fuoco

Conto 150.3151.002 Manutenzione idranti CHF 7'628.80 (+CHF 3'628.80 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto al pagamento del canone di manutenzione degli idranti anche per l'anno 2021 oltre che per il 2022.

161 Difesa militare

Conto 161.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 9'602.05 (-CHF 1'897.95 rispetto al preventivo).

Si tratta del contributo versato alla società Tiratori del Vedeggio per le spese delle infrastrutture di tiro.

162 Difesa nazionale civile

Nessuna osservazione in particolare.

2 FORMAZIONE

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 199'143.17 rispetto al preventivo, pari a -9.76%.

211 Scuola dell'infanzia

La nuova scuola dell'infanzia è entrata in funzione a settembre 2021, ospita quattro sezioni ed è dotata di un servizio di refezione, per il quale i costi e ricavi di gestione sono imputati al centro di costo 219.

Conto 211.3020.004 Supplenze docenti CHF 20'341.75 (+CHF 341.75 rispetto al preventivo).

L'importo è sempre difficilmente quantificabile, in quanto strettamente collegato alle inabilità lavorative dei docenti titolari. A compensazione del costo si rimanda al conto dei ricavi 211.4260.000 Rimborso indennità stipendi personale, il quale registra le indennità assicurative incassate per malattie e infortuni a partire dal 14.mo giorno di inabilità.

Conto 211.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 884.65 (spesa non preventivata).

Il portatile in uso presso la SI è stato oggetto di interventi non preventivati.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

212 Scuola elementare

L'inizio dell'anno scolastico 2022/2023 ha visto la migrazione degli allievi domiciliati nel Comune di Bedano verso il loro nuovo Istituto. La Scuola elementare del nostro Comune conta oggi 134 scolari, suddivisi in 8 classi (precedentemente invece erano iscritti 201 bambini, di cui 72 provenienti dal vicino Comune, per un totale di 10 sezioni).

La quota parte del fabbisogno finanziario a carico del Comune di Bedano è stata calcolata come da prassi con chiave di ripartizione numero di allievi; tuttavia, nel consuntivo 2022 i costi e i ricavi registrati sono stati imputati in modalità pro-rata temporis, in funzione della natura gestionale delle operazioni eseguite. I costi del personale, ad esempio, sono stati addebitati fino a conclusione formale del vecchio anno scolastico (quindi fino ad agosto 2022, per 8/12 di anno), mentre la rimanente operatività è stata attribuita al Comune di Bedano solo fino alla fine del mese di giugno 2022, ovvero in misura di ½. L'importo finale a carico di quest'ultimo si attesta a CHF 507'829.75 ed è in linea con la cifra di preventivo.

Conto 3010.004 Stipendi e indennità personale scolastico CHF 244'877.30
(-CHF 28'822.70 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto alla decisione del Municipio di non rinnovare più la figura dell'operatore d'istituto a partire dall'anno scolastico 2022/2023.

Conto 212.3010.007 Personale avventizio CHF 5'069.85 (-CHF 1'330.15 rispetto al preventivo).

Nel corso dell'estate si è fatto ricorso a personale avventizio (per lo più studenti) per la preparazione delle aule in vista del nuovo anno scolastico.

Conto 212.3020.001 Stipendi e indennità altri docenti (EF/EM/DAP) CHF 335'750.25
(+CHF 45'750.25 rispetto al preventivo).

Al momento dell'allestimento del preventivo 2022 non era dato sapere quante UD per le materie speciali sarebbero andate perse a causa del trasferimento degli allievi di Bedano nel loro nuovo Istituto scolastico, per tale motivo non si è potuto inserire con maggiore precisione una previsione di spesa per questo conto. La successiva riorganizzazione delle classi ha comunque permesso il mantenimento di un docente d'appoggio al 50%.

Conto 212.3020.002 Supplenze sussidiate docenti SE CHF 3'183.30 (-CHF 816.70 rispetto al preventivo).

Si tratta di supplenze effettuate per congedi d'anzianità di servizio sussidiate dal Cantone.

Conto 212.3020.003 Supplenze non sussidiate docenti SE CHF 58'328.85
(+CHF 33'328.85 rispetto al preventivo).

Le inabilità lavorative dovute a malattie, infortuni o maternità sono di difficile previsione. Nel 2022 sono stati incassati CHF 82'053.15 di indennità assicurative dovute ad assenze del personale, registrate al conto 212.4260.000.

Conto 212.3060.000 Contributi cassa pensione per pensionamento anticipato CHF 56'564.30 (spesa non preventivata).



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Una docente ha chiesto il pensionamento anticipato nel 2022, l'importo di CHF 56'564.30 è stato pagato all'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino a copertura degli oneri sociali per il vuoto contributivo dei periodi mancanti.

Conto 212.3101.010 Acquisto altro materiale di consumo CHF 3'908.15 (-CHF 1'091.85 rispetto al preventivo).

Il saldo del conto comprende ancora l'acquisto di mascherine chirurgiche per gli allievi SE per CHF 3'747.95

Conto 212.3120.003 Consumo e smaltimento acque CHF 12'491.65 (+CHF 8'491.65 rispetto al preventivo).

La differenza rispetto al preventivo è dovuta a un forte aumento del consumo d'acqua riconducibile a una perdita nell'impianto di riscaldamento. Il costo della riparazione pari a CHF 22'613.80 è stato invece registrato nel conto 217.3144.000.

Conto 212.3130.003 Pulizia edifici scolastici CHF 46'471.05 (-CHF 3'528.95 rispetto al preventivo).

Gli interventi di pulizia in abbonamento dell'Istituto scolastico sono stati valutati in questo centro di costo solo fino a giugno 2022. Le spese relative alle prestazioni del secondo semestre sono invece registrate nel centro 217, in quanto non essendo più ripartibili con il Comune di Bedano, il conto funzionale corretto è quello di pertinenza degli edifici scolastici.

Conto 212.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 2'294.75 (+CHF 294.75 rispetto al preventivo).

Sono stati pagati tre canoni d'abbonamento per gli anni 2019-2021 relativi al contratto di manutenzione della lavagna interattiva (CHF 1'680.00 in totale), per i quali le fatture non erano mai giunte all'Istituto scolastico. Nel frattempo, l'abbonamento è stato disdetto, in quanto non c'era la necessità di mantenere attivo un monte ore non sfruttato.

Conto 212.3612.107 Riparto stipendi docenti da Comuni sede CHF 27'882.60 (-CHF 117.40 rispetto al preventivo).

Trattasi della fatturazione del Comune sede di Savosa per le prestazioni della docente di attività creative fino ad agosto 2022.

Conto 212.4612.101 Rimborsi Comuni/Consorzi (SSP) CHF 129'742.65 (-CHF 18'257.35 rispetto al preventivo).

Il Comune di Torricella-Taverne funge da Comune sede per alcuni docenti attivi presso più scuole. Lo stipendio di pertinenza degli altri istituti scolastici viene recuperato e registrato tramite il conto in oggetto.

217 Edifici scolastici

Conto 217.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 84'384.65 (+CHF 24'384.65 rispetto al preventivo).

Questo conto registra i costi di manutenzione e riparazione di pertinenza di tutti gli edifici scolastici (dal 1.7.2022 sono comprese anche le uscite inerenti alle scuole elementari, in quanto non devono più essere ripartite con il Comune di Bedano). Nell'importo di



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

CHF 84'384.65 si segnala la spesa di CHF 21'241.15 per la ricerca e sistemazione delle perdite alle condotte dell'acqua e CHF 22'613.80 per la riparazione dell'impianto di riscaldamento.

219 Scuola dell'obbligo

In occasione dell'allestimento del consuntivo 2022 è stato applicato un correttivo al calcolo del numero di pasti totali preparati dal servizio mensa. Si è stimato il confezionamento di circa 17'100 pranzi annui (10'500 per la Scuola dell'infanzia e 6'600 per il centro extrascolastico L'impronta). Ne consegue che la percentuale di riparto dei costi del personale di cucina e per l'acquisto delle derrate alimentari calcolata per l'anno 2021 (85% SI e 15% Extrascolastico) è stata modificata in 60% SI rispettivamente 40% L'impronta.

Conto 219.3010.003 Stipendi e salari servizio mensa CHF 73'905.85 (-CHF 33'394.15 rispetto al preventivo).

Il servizio di refezione è gestito da una cuoca al 100%, un aiuto-cuoco al 60% e un'insergente al 35%. La mensa della scuola dell'infanzia prepara i pasti anche per il centro Extrascolastico, attività per la quale è previsto un recupero spese tramite accredito interno registrato al conto 219.4900.000.

Conto 219.3091.000 Ricerca del personale CHF 3'657.30 (spesa non preventivata).

La scorsa estate il cuoco e l'aiuto cuoco hanno interrotto il rapporto lavorativo; al loro posto sono stati assunti due nuovi collaboratori per i quali è stato necessario pubblicare degli annunci di ricerca personale.

Conto 219.3101.010 Acquisto altro materiale di consumo CHF 3'793.95 e conto 219.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 4'999.35 (+CHF 2'293.95 rispettivamente +CHF 2'999.35 rispetto al preventivo).

Sono stati acquistati vari articoli di consumo e attrezzature per la gestione operativa del servizio (utensili, stoviglie e materiale vario).

Conto 219.3120.001 Consumo di energia elettrica CHF 3'856.40 (spesa non preventivata).

Il consumo di energia elettrica relativo alla mensa è fatturato separatamente da quello della Scuola dell'infanzia. Dall'anno 2023 il conto 3120.001 del centro di costo 219 sarà pertanto anch'esso oggetto di preventivo.

Conto 219.3612.101 Contributo per allievi fuori Comune CHF 1'745.00 (spesa non preventivata).

Sono stati pagati contributi per dodici allievi delle Scuole medie e per uno delle Scuole elementari con frequenza fuori Comune.

Conto 219.4240.015 Rette per servizio mensa SI CHF 38'602.50 (-CHF 11'397.50 rispetto al preventivo).

Per la fatturazione del servizio mensa, il Municipio ha deciso un contributo a carico delle famiglie pari a CHF 5.00 per pasto consumato.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 219.4900.000 Quota parte Extrascolastico acquisto generi alimentari CHF 31'000.00 (+CHF 1'000.00 rispetto al preventivo).

Il ricarico delle spese d'acquisto dei generi alimentari di pertinenza del servizio extrascolastico corrisponde al 40% delle spese registrate al conto 219.3105.000.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 28'322.00 rispetto al preventivo, pari a -9.36%.

312 Patrimonio storico e culturale

Nessuna osservazione in particolare.

329 Cultura

Conto 329.3636.003 Contributi ad associazioni del territorio CHF 5'250.00 (-CHF 1'750.00 rispetto al preventivo).

Sono contributi concessi sulla base di una specifica ordinanza a società del territorio aventi per loro natura carattere "culturale".

341 Sport

Conto 341.3636.003 Contributi ad associazioni del territorio CHF 4'000.00 (-CHF 2'500.00 rispetto al preventivo).

Sono contributi concessi sulla base di una specifica ordinanza a società del territorio aventi per loro natura carattere "sportivo".

342 Tempo libero

Conto 342.3111.002 Acquisto giochi CHF 10'011.15 (+CHF 5'011.15 rispetto al preventivo).

In occasione della ristrutturazione del parco 700° sono stati acquistati nuovi giochi per l'utenza.

Conto 3143.000 Manutenzione parchi, giardini e aiuole CHF 13'070.70 (+CHF 5'070.70 rispetto al preventivo).

Il parco giochi 700° è stato oggetto di una ristrutturazione costata CHF 10'160.95 (escluso l'acquisto dei giochi registrato al conto 342.3111.002).

350 Chiese e affari religiosi

Nessuna osservazione in particolare.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

4 SANITA'

Il dicastero registra una minor spesa rispetto al preventivo di CHF 53'140.62, pari a -4.81%.

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Conto 412.3130.004 Manifestazioni a sfondo sociale CHF 4'214.90 (-CHF 785.10 rispetto al preventivo).

Si tratta di un contributo spese che il Comune versa per le attività conviviali organizzate in favore degli anziani del paese.

Conto 412.3612.100 Rimborso casa anziani Medio Vedeggio CHF 108'795.50 (-CHF 11'204.50 rispetto al preventivo).

La situazione contabile riportata dall'economato della casa anziani Stella Maris indica per l'anno 2022 un acconto di CHF 113'232.85, e un conguaglio per il 2021 di CHF 572.15.

Conto 412.3632.100 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 847'484.18 (-CHF 23'815.82 rispetto al preventivo).

La cifra esposta comprende 4 acconti per un totale di CHF 856'667.63, il conguaglio dell'anno precedente esposto (-CHF 18'983.45) e la delimitazione contabilizzata a fine 2022 di CHF 9'800.00 a carico del Comune.

Conto 412.3632.101 Rimborso ad altre case anziani CHF 10'699.70 (-CHF 3'300.30 rispetto al preventivo).

Il costo si riferisce a rimborsi a favore di altre case anziani per cinque ospiti degenti domiciliati nel Comune di Torricella-Taverne.

422 Servizi di salvataggio

Nessuna osservazione in particolare.

432 Altra lotta contro le malattie

Questo centro di costo, creato ad hoc nella primavera 2020 su indicazione della Sezione Enti Locali, registra i costi sostenuti dal Comune a causa della pandemia da Covid-19.

Conto 432.3099.000 Altre spese per il personale CHF 1'573.25 (-CHF 1'426.75 rispetto al preventivo).

Il conto registra l'acquisto di scudi protettivi in plexiglass a beneficio della sicurezza del personale amministrativo (CHF 870.25), come pure il costo del tampone molecolare effettuato dai collaboratori che si sono ammalati di Covid-19 prima del rientro sul posto di lavoro (CHF 703.00).



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.toricella-taverne.ch

Conto 432.3637.006 Prestazioni ponte Covid CHF 7'980.20 (+CHF 2'980.20 rispetto al preventivo).

La pandemia di Coronavirus ha inciso sulla situazione economica di molte persone, famiglie e aziende anche in Ticino. La prestazione ponte COVID ha rappresentato un aiuto straordinario e limitato nel tempo per superare le difficoltà dovute alle limitazioni delle attività economiche e lavorative. Nel 2022 due cittadini hanno potuto beneficiare di questa misura d'aiuto. Il Cantone ha rifiuto il 75% delle prestazioni erogate (il sussidio corrispondente è stato registrato al conto 432.4631.006).

433 Servizio medico scolastico

Nessuna osservazione in particolare.

490 Sanità

Nessuna osservazione in particolare.

5 SICUREZZA SOCIALE

Il dicastero registra una maggior spesa rispetto al preventivo di CHF 60'299.35 pari a +3.66%.

530 AVS e contributi comunali a fondi centrali

Conto 530.3631.000 Contributo comunale ai fondi (AVS/AI/PC/AM) CHF 684'959.60 (+CHF 57'259.60 rispetto al preventivo).

L'importo comprende 4 acconti per il 2022 per un totale di CHF 615'000.00, la differenza di conguaglio dell'anno 2021 (-CHF 5'340.40) e la delimitazione contabilizzata a fine 2022 di CHF 75'300.00 a carico del Comune.

544 Protezione dei giovani

Il servizio Extrascolastico "L'impronta" è ubicato dall'estate 2021 presso il centro Carvina, dove, rispetto alla precedente soluzione, i bambini possono beneficiare di ambienti più ampi e funzionali. L'autorità cantonale preposta ha pertanto autorizzato l'accoglimento nella nuova struttura di 35 bimbi anziché 25 e durante la pausa pranzo fino a 40 utenti. Il consuntivo 2022 riferito al solo centro Extrascolastico riporta una perdita d'esercizio di CHF 196'272.44 (minore di CHF 27'606.46 rispetto all'anno precedente).

Conto 544.3010.002 Stipendi e salari personale educativo CHF 211'766.35 (+CHF 17'866.35 rispetto al preventivo).

Il maggior costo di questa categoria di stipendi è dovuto al ricorso di personale educativo in sostituzione delle risorse regolarmente impiegate e inabili al lavoro a causa di malattie o infortuni oppure assenti per corsi di formazione. Nel primo caso il recupero dello stipendio avviene tramite rimborso assicurativo ed è registrato nel conto 544.4260.000.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 544.3010.003 Stipendi e salari servizio mensa CHF 80'933.35 (+CHF 28'633.35 rispetto al preventivo).

Lo scostamento dal preventivo è dovuto essenzialmente alla correzione della percentuale di ripartizione degli stipendi del cuoco e aiuto cuoco tra la mensa della Scuola dell'infanzia e il servizio Extrascolastico (da 15% a 40%). Durante l'estate 2022 il cuoco e l'aiuto cuoco hanno inoltrato le dimissioni e al loro posto sono stati assunti due nuovi collaboratori, alle stesse percentuali lavorative dei loro predecessori.

Conto 544.3010.007 Personale avventizio CHF 965.10 (spesa non preventivata).

Il costo si riferisce all'uso di una risorsa esterna per la guida del pulmino in occasione di gite fuori porta nel periodo estivo.

Conto 544.3101.011 Carburante CHF 170.50 (spesa non preventivata).

Il servizio è ora dotato di un furgone per il trasporto dei pasti dalla mensa della Scuola dell'infanzia fino al centro Extrascolastico.

Conto 544.3105.000 Acquisto generi alimentari CHF 5'983.40 (+CHF 3'983.40 rispetto al preventivo).

Questo conto registra i costi per l'acquisto di derrate alimentari per colazioni e merende, pasti che generalmente non vengono confezionati presso la mensa della Scuola dell'infanzia. Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto principalmente al costo per il servizio di catering al quale si è fatto capo durante il mese di agosto 2022, dovuto alla momentanea assenza del personale di cucina, ancora in fase di rimpiazzo.

Conto 544.3110.000 Acquisto mobilio e macchine ufficio CHF 20'954.25 (+CHF 20'454.25 rispetto al preventivo).

Nel dicembre 2021 gli ambienti e parte del mobilio del centro L'impronta sono stati danneggiati da un allagamento causato da una guarnizione difettosa di un rubinetto. I locali sono stati inagibili per diverse settimane e il servizio Extrascolastico è stato spostato provvisoriamente nella vecchia sede per permettere il ripristino dell'uso degli spazi affittati. I danni ingenti hanno reso gran parte del mobilio inutilizzabile e lo stesso ha dovuto essere sostituito. I costi per l'acquisto del nuovo arredamento sono stati registrati nel conto all'oggetto per un totale a CHF 17'047.35, a fronte di un recupero parziale tramite indennità assicurativa di CHF 13'836.65, registrato nel conto 544.4260.008.

Conto 544.3120.001 Consumo energia elettrica CHF 885.40 (-CHF 6'114.60 rispetto al preventivo).

La nuova ubicazione del centro L'impronta e la preparazione dei pasti fuori sede hanno permesso di ridurre sensibilmente i costi per il consumo dell'energia elettrica.

Conto 544.3134.000 Premi assicurativi CHF 1'426.50 (+CHF 826.50 rispetto al preventivo).

Trattasi del premio assicurativo per il veicolo Fiat Scudo che giornalmente trasporta i pasti dalla mensa della Scuola dell'infanzia al centro L'impronta.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 544.3151.000 Manutenzione veicoli CHF 2'255.65 (+CHF 1'255.65 rispetto al preventivo).

I costi di manutenzione del mezzo vengono invece addebitati al centro di costo in oggetto.

Conto 544.3160.004 Affitto locali Centro Carvina CHF 60'005.35 (-CHF 1'194.65 rispetto al preventivo).

Il contratto di locazione ha per oggetto l'uso di 218 m² al PT, di 12 ex stalli adibiti a zona esterna di svago e di 5 posteggi ed è disdicibile al più presto entro il 30.06.2026. Il canone annuo ammonta a CHF 60'129.60 annui comprensivo di acconto spese accessorie.

Conto 544.3636.004 Contributi al centro giovanile Makunga CHF 18'045.30 (+CHF 4'045.30 rispetto al preventivo).

Il contributo richiesto per l'anno 2022 al Comune di Torricella-Taverne ammonta a CHF 18'045.30; tuttavia, in attesa del consuntivo che attesti la bontà dell'incremento del fabbisogno, sono stati pagati solo CHF 12'030.20 a titolo di acconto.

Conto 544.3900.000 Addebito quota parte Extrascolastico acquisto generi alimentari SI CHF 31'000.00 (+CHF 1'000.00 rispetto al preventivo).

Per questo conto si riprendono le osservazioni esposte nel centro di costo 219 Scuole dell'obbligo in merito all'applicazione del correttivo sul numero di pasti preparati, 17'100 pranzi dei quali 10'500 per la Scuola dell'infanzia e 6'600 per il centro Extrascolastico. Ne consegue che la percentuale di riparto dei costi del personale di cucina e per l'acquisto delle derrate alimentari precedentemente calcolata (85% SI e 15% Extrascolastico) è stata modificata in 60% SI rispettivamente 40% L'impronta.

Conto 544.3930.005 Addebito interno da ceco Eliminazione rifiuti per donazione sacchi nuove nascite CHF 1'671.30 (spesa non preventivata).

Nel 2022 sono stati elargiti gratuitamente 150 rotoli di sacchi da 35LT per gli RSU a famiglie con nuovi nati; il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti, ammontante a CHF 1'671.30, è stato posto a carico del capitolo 544.

Conto 544.4260.000 Rimborso indennità stipendi personale CHF 18'329.70 (nessun ricavo preventivato).

Un'educatrice è stata inabile al lavoro da agosto a dicembre 2022. È stata sostituita in parte da risorse interne e in parte da personale educativo su chiamata.

Conto 544.4631.001 Contributo cantonale per centro Extrascolastico CHF 135'347.65 (+CHF 7'347.65 rispetto al preventivo).

L'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie ha accordato al centro Extrascolastico un contributo pari al 57% dei costi ritenuti sussidiabili (composti dai costi educativi, di formazione e ludici).



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 544.4631.002 UFaG, rimborso aiuto soggettivo alle famiglie CHF 13'351.70 (+6'351.70 rispetto al preventivo).

La modifica della Legge cantonale per le famiglie ha portato a uno sgravio delle rette per la permanenza dei bambini presso il centro Extrascolastico. Questo conto registra l'entrata versata dal Cantone al Comune a titolo di compensazione per i minori ricavi fatturati.

Conto 4632.100 Contributi da altri Comuni per Centro Extrascolastico CHF 16'285.00 (-CHF 8'715.00 rispetto al preventivo).

Il contributo erogato dagli altri Comuni, malgrado sia promosso dal Cantone attraverso degli incentivi, ha subito una diminuzione importante nel tempo.

579 Assistenza

Conto 579.3110.000 Acquisto mobilio e macchine d'ufficio CHF 484.65 (spesa non preventivata).

Il costo si riferisce all'acquisto di una sedia ergonomica per l'assistente sociale.

Conto 579.3113.000 Acquisto hardware CHF 680.25 (spesa non preventivata).

È stata acquistata una nuova stampante in condivisione con i Servizi finanziari, in quanto il precedente dispositivo è stato assegnato all'UTC.

Conto 579.3132.000 Consulenze di terzi CHF 90.25 (spesa non preventivata).

Il conto registra la fattura di un'agenzia d'interpretariato per un utente alloggio.

Conto 579.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 509.20 (spesa non preventivata).

È stato acquistato un software per la gestione digitale dell'archivio dati dei Servizi sociali.

Conto 579.3930.004 Addebito interno da Gestione rifiuti per esenzione tassa base a beneficiari di prestazioni assistenziali CHF 19'741.90 (+CHF 741.90 rispetto al preventivo).

L'ordinanza 2022 inerente alla gestione dei rifiuti prevede l'esenzione dalla tassa base rifiuti per le persone al beneficio di prestazioni assistenziali. Il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti ammontante a CHF 19'741.90 è stato posto a carico del capitolo Assistenza.

Conto 579.3930.006 Addebito interno da Gestione rifiuti per donazione sacchi rifiuti ad anziani incontinenti CHF 779.95 (spesa non preventivata).

Nel 2022 sono stati omaggiati 70 rotoli di sacchi da 35LT per gli RSU alle famiglie con adulti incontinenti; il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti ammontante a CHF 779.95, è stato posto a carico del capitolo Assistenza.

Conto 579.4611.000 Rimborso incarti LAPS CHF 26'550.00 (+CHF 4'550.00 rispetto al preventivo).

Si tratta dell'importo riconosciuto dal Cantone per 144 pratiche trattate dallo sportello LAPS nel 2022.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

6 TRAFFICO

Il dicastero registra una minor spesa rispetto al preventivo di CHF 110'081.41, pari a -11.22%.

613 Strade cantonali

Nessuna osservazione in particolare.

615 Strade comunali

Conto 615.3010.010 Indennità di picchetto CHF 16'143.00 (+CHF 143.00 rispetto al preventivo).

Dal 2020 è attivo un servizio di picchetto telefonico fisso 24h/7gg, che viene coperto dai Servizi al territorio.

Conto 615.3111.003 Acquisto segnaletica stradale CHF 22'678.85 (+CHF 17'678.85 rispetto al preventivo).

È stata acquistata diversa segnaletica stradale, fra le spese più importanti figurano uscite di CHF 8'514.30 per l'acquisto di cartelli "Divieti di parcheggio", di CHF 5'027.30 per la posa di svariati segnali nella zona industriale e di CHF 1'885.30 per la modifica delle indicazioni stradali in Co' d' Föra.

Conto 615.3141.003 Manutenzione impianti IP CHF 74'370.50 (+CHF 49'370.50 rispetto al preventivo).

Lo scostamento dal preventivo è dovuto perlopiù all'estensione dell'IP in Via Comunale (CHF 5'025.10), presso il Sentiero delle Robinie (CHF 11'057.95), in via S.M. Maddalena (CHF 4'968.95) e presso la rotonda Migros (CHF 26'278.05). Il costo totale di CHF 47'330.05 è stato prelevato dal conto 2088.001 (Accantonamento accredito IP-montante K) e il ricavo registrato nel conto 615.4260.010.

Conto 615.3143.000 Manutenzione parchi, giardini, aiuole CHF 66'896.35 (+CHF 21'896.35 rispetto al preventivo).

La manutenzione degli spazi verdi pubblici attualmente è ancora affidata in outsourcing.

Conto 615.3143.006 Manutenzione straordinaria del territorio CHF 16'443.10 (+CHF 11'443.10 rispetto al preventivo).

Gli eventi climatici estremi dell'estate 2022 hanno portato a dover sgombrare il territorio da alberi sradicati e detriti vari.

Conto 615.3162.001 Leasing veicoli CHF 1'299.00 (+CHF 499.00 rispetto al preventivo).

Il saldo del conto all'oggetto è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 615.3190.000 Risarcimento danni a terzi CHF 887.85 (spesa non preventivata).

Sono stati risarciti due utenti stradali per danneggiamenti ai loro veicoli.

Conto 615.4260.009 Rimborsi diversi CHF 4'900.55 (ricavo non preventivato).

In più occasioni sono stati richiesti a privati cittadini risarcimenti per danni da loro cagionati a strutture del territorio a causa di incidenti o atti di vandalismo.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Nessuna osservazione in particolare.

629 Trasporti pubblici

Conto 629.3101.000 Acquisto carte giornaliere CHF 28'050.00 (+CHF 50.00 rispetto al preventivo).

Nel 2022 sono state acquistate 699 carte giornaliere per un totale di CHF 28'000.00, delle quali 21 sono rimaste invendute. Il costo dei titoli di trasporto non smerciati (CHF 841.05) è stato compensato con il fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

Conto 629.3637.000 Contributo comunale utilizzo mezzi pubblici CHF 24'249.95 (-CHF 10'750.05 rispetto al preventivo).

I giovani domiciliati nel Comune possono usufruire di un contributo comunale erogato per l'acquisto di titoli di trasporto pubblici. Il saldo di questo conto viene prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

Conto 629.4250.000 Vendita carte giornaliere CHF 31'645.00 (+CHF 3'645.00 rispetto al preventivo).

Nel 2022 sono state vendute 678 carte giornaliere delle 699 acquistate.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Il dicastero registra un maggior costo rispetto al preventivo di CHF 13'362.30, pari a +27.38%.

710 Approvvigionamento idrico

Il centro di costo Approvvigionamento idrico ha realizzato un disavanzo d'esercizio di CHF 9'255.98, per il quale è stato operato un prelevamento dal fondo di riferimento per il medesimo importo. Secondo i disposti di legge attualmente in vigore, il servizio non deve generare utili o perdite di sorta ed è tenuto ad autofinanziarsi attraverso l'emissione di apposite tasse causali (vedi art. 13 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni e art. 160 LOC).



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Le risorse idriche comunali non sono sufficienti a coprire il fabbisogno indipendentemente dalle previsioni meteorologiche. Il Comune prossimamente, per garantire l'approvvigionamento su tutto il territorio, garantirà la corretta riserva antincendio e d'esercizio tramite il progetto PCAI (serbatoio Casletto) che garantirà 1200 mc e la corretta riserva antincendio, nonché l'erogazione dell'acqua potabile nella zona bassa. Per la zona alta sarà invece possibile sfruttare il serbatoio Fontanelle e Val Cagiana esistente, con un volume pari a 400 mc.

Riproponiamo, come ogni anno, i requisiti relativi alla qualità dell'acqua potabile che sono descritti nella legge federale sulle sostanze alimentari.

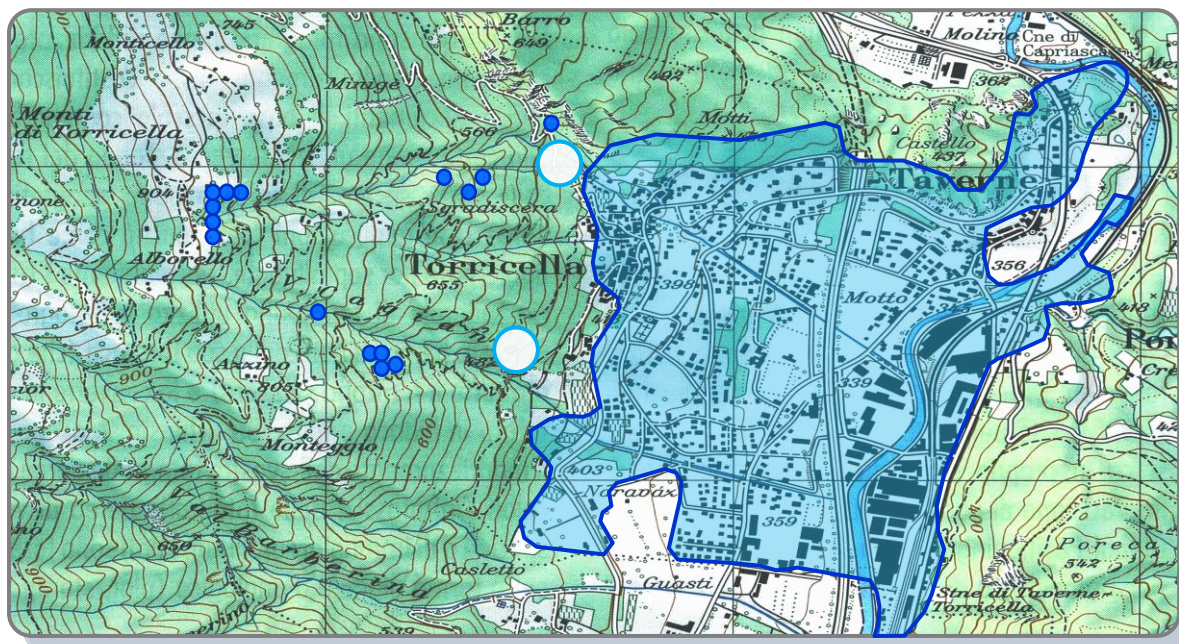
Il Manuale svizzero delle derrate alimentari prescrive che l'acqua potabile è perfetta quando è insapore, inodore e incolore. L'acqua potabile deve inoltre essere batteriologicamente pura (ciò significa che deve rispettare dei requisiti igienici e microbiologici prefissati) e priva di sostanze dannose (deve rispettare i severi valori limite e di tolleranza stabiliti).

L'approvvigionamento principale dell'acqua nel nostro Comune è garantito mediante captazioni sorgive situate nella zona dei monti di Torricella, poste ad un'altitudine compresa tra i 515 m/sm della SO 3 Fontana dei Salici e gli 856 m/sm della SO 16 Fontane.

La produzione totale delle nostre sorgenti si attesta mediamente a ca. 450'000 m³/anno.

L'acqua prodotta dalle sorgenti viene stoccata, per la gestione giornaliera, in due serbatoi, denominati SE Val Cagiana e SE Fontanelle, per un volume totale pari a 650 m³.

Nei periodi di scarsa produzione delle nostre sorgenti, per coprire il fabbisogno giornaliero, si eroga anche acqua proveniente dalle sorgenti del Pian Cusello (gestite dalle AIL SA), situate a ca. 1'350 m/sm alle pendici del Monte Tamaro, su territorio di Sigrino (Monteceneri) e Mezzovico. L'acqua che viene distribuita nel nostro Comune è una miscela delle acque sopraccitate.





Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

In ossequio all'Ordinanza del DFI concernente l'acqua potabile, l'acqua sorgiva e l'acqua minerale (RS 817.022.102), il quale prescrive: <<Chi consegna ai consumatori acqua potabile attraverso un acquedotto, è tenuto a informarli almeno una volta all'anno in modo circostanziato sulla qualità dell'acqua potabile.>>, pubblichiamo l'informazione ordinaria annuale sulla qualità dell'acqua potabile erogata dall'acquedotto comunale di Torricella-Taverne.

Le analisi chimico fisiche sono state eseguite nel mese di maggio 2023.

L'acqua distribuita dal Comune di Torricella-Taverne è di eccellente qualità e soddisfa i requisiti legali di potabilità. Si presenta chiara, limpida, fresca, inodore e con sapore simile alle acque minerali naturali in commercio, con la differenza che l'acqua del rubinetto costa 1000 volte meno di quella in bottiglia, è portata direttamente fino in casa e non produce rifiuti.

L'ACQUA DEI NOSTRI MONTI

Etichettatura 2023

Informazione sulla qualità dell'acqua potabile distribuita dal Comune di Torricella-Taverne conformemente all'art. 5 dell'Ordinanza del DFI (RS 817.022.102) concernente l'acqua potabile, l'acqua sorgiva e l'acqua minerale

I valori dell'etichetta sono tratti dall'analisi chimico fisica effettuata da HelvetiaLab di Sant'Antonino.

Zona di distribuzione	Torricella-Taverne
Qualità "Classe OMS"	Eccellente
Potabilità	Nessun avviso di non potabilità
Provenienza	Acqua sorgiva
Durezza	Molto dolce 3 °fH
Caratteristiche chimiche	Aggressiva
Trattamento	Sorgenti Val Maggiore: disinfezione con raggi UV Sorgenti Val Cagiana: disinfezione con raggi UV
Mineralizzazione	Molto debolmente mineralizzata (68.25 mg/L)
Sali minerali e oligoelementi	Bicarbonati: 34.0 mg/L
	Calcio: 11.0 mg/L
	Magnesio: 1.8 mg/L
	Sodio: 2.5 mg/L
	Potassio: 1.5 mg/L
	Cloruro: <0.6 mg/L
	Solfato: <20 mg/L



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Zona di distribuzione

La zona di distribuzione corrisponde alla Zona edificabile del Piano regolatore del Comune di Torricella-Taverne più alcuni edifici dei comuni confinanti di Ponte Capriasca (zona Molino) e Bedano (zona Val Barberina).

Qualità “Classe OMS”

La classificazione della qualità dell'acqua potabile distribuita viene effettuata secondo le Linee guida concernenti la qualità dell'acqua potabile, pubblicate dall'Organizzazione Mondiale della Sanità OMS. Le categorie sono suddivise in base alla proporzione % dei campioni negativi per Escherichia coli ed Enterococchi (batteri di origine fecale) ed è riferita alla quantità di popolazione servita.

Potabilità

I casi di non potabilità vengono trattati singolarmente, applicando le azioni correttive preventive secondo le buone pratiche procedurali.

Provenienza

L'ACQUA DEI NOSTRI MONTI sgorga da 16 sorgenti situate nella zona dei Monti di Torricella, poste ad un'altitudine compresa tra gli 856 e 515 msm. Viene stoccata in due serbatoi: Fontanelle e Val Cagiana e trasportata fino alle nostre case attraverso una fitta rete di condotte.

La produzione totale delle nostre sorgenti si attesta mediamente a ca. 450'000 m³/anno.

Nei periodi di scarsa produzione delle nostre sorgenti, per coprire il fabbisogno giornaliero, si fa capo all'acqua proveniente dalle sorgenti del Demanio di Cusello (gestite dalle AIL SA), situate tra il Monte Tamaro e il Monte Gradiccioli.

Durezza

La durezza totale dell'acqua è il suo contenuto in sali, di calcio e magnesio, e si esprime in gradi francesi (°fH).

Caratteristiche chimiche

L'aggressività di un'acqua definisce la propensione di questa ad attaccare e solubilizzare alcuni minerali contenuti in rocce, terreni o materiali edili.

Trattamento

L'ACQUA DEI NOSTRI MONTI non è trattata chimicamente, ma viene disinfettata mediante raggi ultravioletti (trattamento fisico che non altera il gusto).

Mineralizzazione

Il grado di mineralizzazione indica il contenuto in sali minerali (residuo fisso) disciolti in un litro di acqua, ed è stato calcolato moltiplicando il valore della conduttività elettrica in $\mu\text{S}/\text{cm}$ x 0.75.

Sali minerali e oligoelementi

Calcio Il calcio è necessario allo sviluppo della dentizione e dell'ossatura, alla circolazione del sangue e all'attività muscolare. L'apporto giornaliero raccomandato è di 800 mg. L'acqua potabile contiene del calcio facilmente assimilabile, ma non copre che una parte del fabbisogno.

Magnesio Il corpo ha bisogno di magnesio per sintetizzare l'ossatura così come numerosi enzimi (proteine). Il magnesio previene i crampi muscolari e gli infarti del miocardio. L'apporto giornaliero raccomandato per un adulto è di 500 mg.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

- Sodio** Il sodio ha un ruolo essenziale nell'equilibrio acido-basico e nella formazione dei succhi gastrici. L'apporto di sodio proviene essenzialmente dal sale da cucina. In Svizzera il quantitativo di sodio nell'acqua potabile non deve superare i 150 mg/litro.
- Potassio** Il potassio è determinante per il buon funzionamento delle cellule, del sistema nervoso e dei muscoli. L'apporto giornaliero raccomandato è di circa 2 g.
- Cloruro** Anche il cloruro contribuisce all'equilibrio acido-basico nell'organismo umano. Il cloruro viene in gran parte assorbito in combinazione con il sodio sotto forma di cloruro di sodio (sale da cucina). L'acqua potabile non deve contenerne più di 200 mg/litro.
- Solfato** Il solfato ha effetti positivi sull'attività biliare e intestinale. Può facilitare la digestione ma, a forti dosi, produce un effetto lassativo. L'acqua potabile non deve contenerne più di 200 mg/litro. Acque troppo ricche di solfato possono essere controindicate.

Conto 710.3120.005 Acquisto acqua potabile CHF 82'253.60 (+CHF 62'253.60 rispetto al preventivo).

La carenza di pioggia e neve nel 2022 ha portato a una forte diminuzione del volume d'acqua potabile proveniente dalle sorgenti del Comune. Il servizio d'approvvigionamento idrico è stato quindi costretto ad acquistare costantemente acqua potabile dalle AIL per garantire la fornitura di questo bene alla popolazione.

Conto 710.3143.004 Manutenzione ordinaria rete idrica CHF 54'458.90 (-CHF 40'541.10 rispetto al preventivo).

Queste spese sono difficilmente quantificabili a preventivo, in quanto sono riferite ad interventi di manutenzione e riparazione delle condotte comunali e in vicinanza delle sorgenti.

720 Eliminazione delle acque di scarico

Il centro di costo Eliminazione acque di scarico ha realizzato un avanzo d'esercizio di CHF 15'793.32, per il quale è stato operato un versamento al fondo di riferimento per il medesimo importo.

Conto 720.3500.200 Versamenti al fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni CHF 25'000.00 (spesa non preventivata)

e conto 4500.200 Prelievi dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni CHF 18'175.20 (ricavo non preventivato).

È stato nuovamente accantonato l'importo di CHF 25'000.00 in favore del fondo manutenzione canalizzazioni. Parimenti, è stato prelevato dal medesimo fondo l'importo corrispondente alle spese effettive sostenute nel 2022 pari a CHF 18'175.20 (registrato nel conto 720.4500.200).

La costituzione del fondo Accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni serve per la copertura delle spese annue di manutenzione e l'accantonamento annuo deve corrispondere alla spesa media di diversi anni. Per il 2021 si era rinunciato ad accantonare l'usuale cifra di CHF 25'000.00, in quanto il fondo corrispondente ammontava già a CHF 490'000.00; così facendo inoltre il centro di costo aveva potuto chiudere con un avanzo



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

d'esercizio che aveva parzialmente compensato la perdita registrata nel 2020 di CHF 53'112.40.

730 Gestione dei rifiuti

Il centro di costo Gestione rifiuti ha realizzato nel 2022 una perdita d'esercizio di CHF 280'623.97, per la quale è stato operato un prelevamento dal fondo di riferimento per il medesimo importo. Per l'anno in esame il grado di copertura dei costi è sceso al 60%. L'eccezionale disavanzo è stato causato principalmente da comportamenti impropri di parte della cittadinanza, la quale, invece di smaltire alcune tipologie di rifiuti attenendosi alle vigenti direttive (quindi tramite il deposito nel sacco RSU), negli ultimi anni ha perseverato nel consegnarli all'Ecocentro Serta a titolo d'ingombranti. Oltre a ciò, il riciclatore si è trovato in difficoltà a causa delle quantità di inerti ma soprattutto di scarti vegetali che sono stati consegnati al punto di raccolta, i quali in moltissimi casi hanno trasceso la normale produzione di un'economia domestica. Queste attitudini hanno causato al fornitore del servizio ingenti costi straordinari di smaltimento, per i quali egli si è rivalso nei confronti di tutti i Comuni convenzionati con l'Ecocentro mediante una fattura di recupero spese. Il costo a carico del Comune di Torricella-Taverne è stato di CHF 225'000.00 (IVA 7.7% esclusa). Nel frattempo, il gestore dell'Ecocentro Serta ha inoltrato a tutti i Comuni convenzionati disdetta cautelativa del contratto con effetto 31.12.2022, con possibilità di postergazione del termine al 2023, anno durante il quale saranno ridefinite e ottimizzate le modalità di fruizione del servizio (a beneficio di tutte le controparti).

Si ricorda che i disposti di legge attualmente in vigore segnalano che il servizio non dovrebbe generare utili o perdite di sorta ed è tenuto ad autofinanziarsi attraverso l'emissione di apposite tasse (vedi art. 13 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni e art. 160 LOC). Dall'introduzione della tassa sul sacco nel 2019, le perdite generate dal centro di costo costituiscono un problema per molti enti pubblici. Il Municipio di Torricella-Taverne sta lavorando costantemente per arrivare a raggiungere la parità per questo capitolo. A titolo informativo, se non ci fosse stato il costo straordinario di CHF 225'000.00, nel 2022 si sarebbe raggiunta una copertura del servizio dell'89%.

Attualmente la politica cantonale sta lavorando per eliminare o quantomeno estendere il plafone imposto alla tassa causale; questo permetterebbe ai Comuni di agire anche sul prezzo dei sacchi rifiuti come ulteriore misura atta a contenere i disavanzi.

Conto 730.3130.019 Servizio raccolta RSU, vetro e carta CHF 55'166.90 (+CHF 7'466.90 rispetto al preventivo).

Per abbassare il costo del servizio sono stati chiusi all'utenza alcuni contenitori interrati non ritenuti indispensabili. Nel 2022 a tutte le prestazioni di raccolta rifiuti è stato applicato un supplemento del 3.58% dovuto al rincaro carburante.

Conto 730.3130.022 Gestione Ecocentro Serta CHF 217'084.20 (+CHF 7'484.20 rispetto al preventivo).

Il fornitore del servizio ha aumentato la tariffa annua pro-capite a CHF 67.50 per abitante.

Conto 730.3130.036 Esuberi RSU e apporti di cittadini CHF 225'000.00 (spesa non preventivata).

Per questa spesa si rimanda al commento introduttivo del centro di costo.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conto 730.3137.001 Imposta precedente non recuperabile CHF 19'116.59
(+CHF 14'116.59 rispetto al preventivo).

Si ricorda che l'imposta precedente sulla gestione corrente e sugli investimenti per il servizio Eliminazione rifiuti è deducibile al 100% solo in caso di copertura dei costi al 100%. Nel nostro caso anche per il 2022 si è proceduto ad un calcolo di rettifica dell'imposta precedente proporzionalmente al risultato d'esercizio del centro di costo.

Conto 730.4240.004 Tassa base rifiuti CHF 278'387.15 (-CHF 13'612.85 rispetto al preventivo).

Nel 2022 è stato applicato un aumento delle tariffe del 15% per le persone fisiche e del 6% per le persone giuridiche; per queste ultime la forchetta di Regolamento non ha permesso l'aumento nella stessa misura adottata per le economie domestiche.

Conto 730.4240.005 Tassa causale rifiuti CHF 87'490.15 (-CHF 8'509.85 rispetto al preventivo).

La cifra a consuntivo corrisponde all'introito derivante dalla vendita dei sacchi rifiuti alla popolazione e alle persone giuridiche nel 2022.

Conto 730.4240.006 Tassa raccolta scarti vegetali CHF 27'364.95 (-CHF 1'635.05 rispetto al preventivo).

Il servizio raccolta scarti vegetali si finanzia tramite la vendita di adesivi e fascette. Nel 2022, a fronte di costi di raccolta pari a CHF 54'514.40, si sono avuti ricavi corrispondenti per CHF 27'364.95, con un grado di copertura del servizio pari al 50%.

Conto 730.4930.004 Accredito interno da ceco Assistenza per esenzione tassa base a beneficiari di prestazioni assistenziali CHF 19'741.90 (+CHF 741.90 rispetto al preventivo).

L'ordinanza 2022 inerente alla gestione dei rifiuti prevede l'esenzione dalla tassa base rifiuti per le persone al beneficio di prestazioni assistenziali. Il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti ammontante a CHF 19'741.90 è stato posto a carico del centro di costo Assistenza.

Conto 730.4930.005 Accredito interno da ceco Protezione giovani per donazione sacchi nuove nascite CHF 1'671.30 (ricavo non preventivato).

Nel 2022 sono stati omaggiati 150 rotoli di sacchi rifiuti da 35LT alle famiglie con nuovi nascituri; il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti ammontante a CHF 1'671.30, è stato posto a carico del centro di costo Protezione giovani.

Conto 730.4930.006 Accredito interno da ceco Assistenza per donazione sacchi rifiuti ad anziani incontinenti CHF 779.95 (ricavo non preventivato).

Nel 2022 sono stati omaggiati 70 rotoli di sacchi rifiuti da 35LT alle famiglie con adulti incontinenti; il mancato ricavo per il centro di costo Eliminazione rifiuti ammontante a CHF 779.95, è stato posto a carico del centro di costo Assistenza.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Nessuna osservazione in particolare.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

761 Protezione dell'aria e del clima

Dal 2019 il Cantone ha demandato ai Comuni il compito di controllare gli impianti di combustione degli edifici presenti sul territorio. Il costo per il 20mo ciclo di ispezioni (periodo 01.10.2021-30.09.2023) sarà fatturato dal controllore incaricato dal Comune di Torricella-Taverne nel 2023 e recuperato nel conto 761.4240.003 Tasse per controllo impianti di combustione.

Conto 761.3601.000 Versamento quota parte cantonale controlli impianti a combustione CHF 2'310.00 (spesa non preventivata).

Il Cantone chiede un riversamento di CHF 10.00 per ogni impianto controllato. Il costo registrato corrisponde all'acconto domandato per il 20mo ciclo di ispezioni.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

Il contributo cantonale proveniente dal fondo FER a favore del Comune di Torricella-Taverne ammonta per il 2022 a CHF 139'835.00 (acconto 2022 di CHF 123'304.00 e saldo 2021 di CHF 16'531.00). L'incasso dell'importo avviene sul conto Stato-Comune e il ricavo è registrato nel conto 769.4631.004; il riversamento contabile invece è registrato a favore del fondo accantonamento FER a debito del conto 769.3500.500. I prelievi dal fondo a copertura dei costi riconosciuti dal Cantone ai fini delle energie rinnovabili sono accorpati al conto 769.4500.500.

Conto 769.3637.001 Contributo comunale acquisto biciclette elettriche CHF 6'735.40 (-CHF 1'264.60 rispetto al preventivo).

Nel 2022 sono stati richiesti ed erogati 24 contributi per l'acquisto di biciclette elettriche per un totale di CHF 6'735.40. Contestualmente tale importo è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive vigenti in materia (registrato nel conto 769.4500.500).

Conto 769.4500.500 Prelievi dal fondo FER CHF 35'580.95 (-CHF 10'719.05 rispetto al preventivo).

I prelievi dal fondo FER sono strutturati come segue: CHF 6'735.40 a copertura del costo "Contributi biciclette elettriche", CHF 841.05 a compensazione delle 21 Flexicard rimaste invendute nel 2022, CHF 24'249.95 per contributi versati agli studenti riguardo l'uso dei mezzi pubblici, CHF 2'455.55 a copertura del costo 2022 per il noleggio delle stazioni Emotì (colonnine VEL) e CHF 1'299.00 a compensazione del costo leasing per l'auto elettrica comunale.

771 Cimitero e sepoltura

Nessuna osservazione in particolare.

790 Pianificazione del territorio

Nessuna osservazione in particolare.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

8 ECONOMIA PUBBLICA

Il dicastero registra un maggior ricavo rispetto al preventivo di CHF 6'345.00, pari a +7.26%.

813 Miglioramenti della produzione animale

Nessuna osservazione in particolare.

814 Miglioramenti della produzione vegetale

Nessuna osservazione in particolare.

820 Selvicoltura

Nessuna osservazione in particolare.

840 Turismo

Conto 840.3632.006 Contributo a Ticino Turismo CHF 5'808.50 (+CHF 108.50 rispetto al preventivo).

Il costo si compone del consueto contributo a Ticino Turismo ammontante a CHF 3'808.50 per il 2022, sommato ad un versamento di CHF 2'000.00 a favore di "Ceresio Estate 2022".

871 Elettricità

Nessuna osservazione in particolare.

9 FINANZE E IMPOSTE

Nel complesso i ricavi per imposte registrati nel 2022 denotano un aumento del 10.3% in rapporto al consuntivo 2021 (+CHF 754'000.00). Lo scostamento è riconducibile perlopiù ad un incremento del gettito delle persone fisiche e giuridiche (nel complesso +CHF 190'000.00 rispetto all'anno precedente) e a sopravvenienze d'imposta (+CHF 454'500.00), mentre l'imposta immobiliare, le imposte alla fonte e quelle speciali si mostrano globalmente in aumento per un totale di CHF 109'500.00 (vedi dettagli a pagina 43).

La Sezione Enti Locali a febbraio 2023 ha stimato un gettito d'imposta cantonale provvisorio 2021 per le sole persone fisiche pari a CHF 5'765'144.00, importo che si tradurrebbe in un gettito d'imposta comunale provvisorio di CHF 4'900'372.00. La valutazione contabile qui di seguito si basa sulla statistica ufficiale unitamente alla lista dei contribuenti ancora da tassare (documenti forniti dal CSI, stato 15.12.2022) ed era così composta ritenuto il moltiplicatore all'85%:



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

PF emesse per l'anno 2021	CHF 2'747'661.25
PF non ancora tassate per il 2021	CHF 2'104'794.65
Totale PF	<u>CHF 4'852'455.90</u>

PG emesse per l'anno 2021	CHF 373'886.50
PG da emettere per l'anno 2021	CHF 672'119.60
Totale PG	<u>CHF 1'046'006.10</u>

Imposta immobiliare PF emesse 2021	CHF 209'038.80
Imposta immobiliare PF da emettere 2021	CHF 136'516.20
Totale imposta immobiliare PF	<u>CHF 345'555.00</u>

Imposta immobiliare PG emesse per il 2021	CHF 5'476.90
Imposta immobiliare PG da emettere 2021	CHF 99'169.10
Totale immobiliare PG	<u>CHF 104'646.00</u>

Totale imposta immobiliare PF + PG	<u>CHF 450'201.00</u>
---	------------------------------

Imposta personale PF emesse per il 2021	CHF 73'058.45
Imposta personale PF da emettere 2021	CHF 25'633.35
Totale imposta personale	<u>CHF 98'691.80</u>

La valutazione del gettito 2022 è così suddivisa:

Persone fisiche	CHF 4'850'000.00
Persone giuridiche	CHF 1'040'000.00
Imposta immobiliare PF e PG	CHF 450'000.00
Imposta personale	CHF 98'000.00
Totale gettito imposte stimato	<u>CHF 6'438'000.00</u>

910.4000.100 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza delle PF
CHF 165'831.63 (+CHF 115'831.63 rispetto al preventivo).

L'importo è composto da maggiori entrate per imposte delle persone fisiche relative agli anni 2003-2019 e dall'assestamento della valutazione imposte per gli anni 2020-2021. Più in dettaglio si evidenziano i seguenti importi:

2003-2013 di	CHF 100'105.15
2014 di	CHF 6'897.75
2015 di	CHF 6'796.28
2016 di	CHF 24'018.55
2017 di	CHF 22'579.50
2018 di	CHF 88'349.95
2019 di	- CHF 227'915.55
Assestamento 2020	CHF 25'000.00
Assestamento 2021	CHF 120'000.00
Totale	<u>CHF 165'831.63</u>



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

910.4010.100 Sopravvenienze d'imposta sull'utile e sul capitale PG CHF 544'294.65
 (+CHF 534'294.65 rispetto al preventivo).

L'importo è composto da maggiori entrate per imposte delle persone giuridiche relative agli anni 2015-2019 e dall'assestamento della valutazione imposte per gli anni 2020-2021. Più in dettaglio si evidenziano i seguenti importi:

2015 di	CHF	6'145.50
2016 di	CHF	6'032.05
2017 di	CHF	108'251.05
2018 di	- CHF	120'607.70
2019 di	- CHF	1'741.65
Assestamento 2020	CHF	175'000.00
Assestamento 2021	CHF	130'000.00
Totale	CHF	<u>544'294.65</u>

910.4002.000 Imposte alla fonte CHF 782'823.73 (+CHF 332'823.73 rispetto al preventivo).

Le imposte alla fonte sono generate dal personale straniero impiegato sul nostro territorio. Il saldo di questa posta è composto dal conguaglio 2021 di CHF 382'823.73 e da due acconti di CHF 200'000.00 ciascuno per l'anno 2022.

910.4009.000 Imposte speciali sul reddito e la sostanza CHF 95'973.55 (-CHF 4'026.45 rispetto al preventivo).

Le imposte di cui all'oggetto sono prevalentemente dovute da chi riscatta il secondo e il terzo pilastro, nonché da vincite a lotterie. Esso rimane tuttavia per sua natura di difficile valutazione.

910.3181.000 Perdite e condoni imposte CHF 34'827.34 (-CHF 115'172.66 rispetto al preventivo).

Il conto registra le perdite su debitori e i condoni approvati dall'Autorità. Il saldo comprende lo stralcio di posizioni contabili degli anni precedenti. Capita sovente che la riscossione forzata delle imposte comunali termini con il rilascio di attestati carenza beni. Questi ultimi vengono successivamente affidati alla società di riscossione crediti "La Difesa", che si occupa di monitorare eventuali ritorni a miglior fortuna.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Conto 930.4622.700 Contributo di livellamento CHF 711'740.00 (+CHF 111'740.00 rispetto al preventivo).

Il contributo di livellamento per il 2022 ammonta a CHF 711'740.00.

950 Partecipazione ad entrate del Cantone

Conto 950.4601.900 Quote da altri ricavi cantonali CHF 47'973.83 (+CHF 3'773.83 rispetto al preventivo).

Il conto registra la ripartizione intercomunale accreditata dal Cantone sul conto Stato-Comuni per l'armonizzazione delle imposte dirette. L'art. 300a LT stabilisce infatti la riduzione al 97% del coefficiente di imposta cantonale per gli anni 2020-2023. Il cpv. 2 prevede la possibilità di proroga della riduzione di coefficiente. Ciò significa che i comuni riceveranno l'ammontare di



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

13,5 mio almeno fino al 2023 compreso. Esso sarà di volta in volta calcolato sulla base del gettito di imposta delle persone giuridiche più recente.

961 Interessi

Conto 961.3401.000 Interessi passivi su conti correnti CHF 2'053.99 (+CHF 1'053.99 rispetto al preventivo).

Il costo si riferisce all'addebito di interessi negativi sull'avere depositato presso Postfinance SA fino al mese di settembre 2022.

962 Costi di emissione

Nessuna osservazione in particolare.

970 Ridistribuzione di tasse legate al CO2

Nessuna osservazione in particolare.

990 Voci non ripartite

Centri di costo 710-720-730-990 gruppi di conto 3300 e 3660 / Ammortamenti pianificati di beni amministrativi e su contributi per investimenti al Cantone

Le cifre registrate a consuntivo sono desumibili nel dettaglio dalla tabella degli ammortamenti allegata a questo documento.

Gli ammortamenti pianificati dei beni amministrativi ammontano per il 2022 a complessivi CHF 915'740.00 e sono stati calcolati in conformità ai nuovi disposti dell'art. 17 RGFCC, che prevede l'applicazione del sistema lineare secondo la durata di utilizzo dei beni.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un saldo di CHF 1'501'199.46, a fronte di uscite per investimenti di CHF 1'792'902.21 ed entrate per investimenti di CHF 291'702.75.

Di seguito prendiamo in esame i singoli investimenti effettuati, riportando il credito votato, la spesa effettiva e la situazione dei lavori.

Investimenti in corso o terminati (ma con suppletorio da richiedere al CC, sussidi da incassare o contributi di miglioria da fatturare):

Espropriazione sedimi per arretramento strade (MM 35/2003,34/2009,9/2012)

conto **615.5000.001** (ex conto 662.501.037)

Crediti votati in data 26.01.2004, 21.06.2010 e 25.03.2013	CHF	290'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	298'310.60
Investimento 2022	CHF	0.00
Totale	CHF	298'310.60

I relativi rogiti verranno allestiti in presenza di espropri da mettere in atto.

Progettazione e riqualifica sottopasso FFS (MM 42/2017), conto 615.5010.001 (ex conti 662.501.082-progettazione e 662.501.116-fase esecutiva)

Credito votato in data 26.03.2018	CHF	1'790.000.00
Situazione all'1.1.2022	CHF	323'349.90
Investimento 2022	CHF	0.00
Totale	CHF	323'349.90

Attualmente è in corso la fase progettuale. In ragione di un forte aumento dei costi non prevedibile in precedenza, prima della fase esecutiva verrà allestito il Messaggio municipale per la richiesta di un finanziamento suppletorio.

Moderazione traffico in Via alla Chiesa-Via alla Cava (MM da licenziare), conto 615.5010.003 (ex conto 662.501.117)

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	38'450.35
Investimento 2022	CHF	0.00
Totale	CHF	38'450.35

Attualmente è in corso la fase progettuale. Verrà allestito un Messaggio municipale per la richiesta del credito.

Restauro Strada Francesca (RM 2118/17), conto 615.5010.004 (ex conto 779.501.118)

RisMun del 27.11.17	CHF	25'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	73'735.80
Investimento 2022	CHF	0.00
Totale	CHF	73'735.80

I lavori sono terminati. Dal momento che l'opera supera l'importo di CHF 50'000.00, nel rispetto del Regolamento Comunale (art. 8 cpv 2) verrà allestito il Messaggio municipale per la relativa richiesta del credito.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Sistemazione Via Val Barberina (MM 44/2017), conto 615.5010.006 (ex conto 771.501.111)

Credito votato in data 02.07.2018	CHF	772'200.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	651'545.38
Investimento 2022	CHF	<u>30'377.15</u>
Totale	CHF	681'922.53

I lavori sono terminati e si attendono le ultime fatture. Il prospetto per la riscossione dei contributi di migioria è stato pubblicato e dopo la formalizzazione degli espropri verranno fatturati.

Rifacimento ponte stradale in Via Industria (MM 94/2019), conto 615.5010.008 (ex conto 662.501.123)

Credito votato in data 27.05.2019	CHF	856'775.26
Situazione al 01.01.2022	CHF	654'916.85
Investimento 2022	CHF	<u>271'654.60</u>
Totale	CHF	926'571.45

I lavori sono terminati, si attendono le ultime fatture.

Rifacimento pavimentazione Via al Chioso (MM da licenziare), conto 615.5010.010 (ex conto 662.501.075)

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	8'650.80
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	8'650.80

Attualmente è in corso la fase progettuale. Verrà allestito un Messaggio municipale per la richiesta del credito.

Mobilità lenta in Via Ponte Vecchio, Bicentenario e Comunale – zona 30 (MM 14/2021), conto 615.5010.011

Credito votato in data 30.05.2022	CHF	126'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	11'000.00
Investimento 2022	CHF	<u>11'500.00</u>
Totale	CHF	22'500.00

I lavori sono in corso.

Sistemazione Via Comunale (MM 16/2021), conto 615.5010.013 (parte soprastruttura CHF 168'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Sistemazione Via ai Lungh (MM 15/2021), conto 615.5010.015 (parte soprastruttura CHF 110'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	240'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>10'770.00</u>
Totale	CHF	10'770.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Sistemazione Via Rovred (MM 1/2023), conto 615.5010.016 (parte strada CHF 180'000.00)

Credito totale votato in data 20.03.2023	CHF	370'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Risanamento Riale Caügen (RM 2546/2018 – MM da licenziare), conto 741.5020.000 (ex conto 777.501.113)

RisMun del 12.03.2018	CHF	9'842.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	12'708.60
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	12'708.60

Attualmente è in corso la fase progettuale. Verrà allestito un Messaggio municipale per la richiesta del credito.

Opere di premunizione in Via Ungè a Torricella (MM 115/2019 e 09/2022), conto 741.5020.001 (ex conto 771.501.115)

Crediti votati in data 21.10.2019 e 19.12.2022	CHF	325'141.30
Situazione al 01.01.2022	CHF	322'891.25
Investimento 2022	CHF	<u>30.00</u>
Totale	CHF	322'921.25

I lavori sono terminati e i sussidi sono stati incassati. Manca la riscossione dei contributi di miglioria.

Risanamento Riali Porèca e Mator dell'Uccello (MM 96/2019), conto 741.5020.002 (ex conto 777.501.121)

Credito votato in data 21.10.2019	CHF	731'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	508'651.45
Investimento 2022	CHF	<u>57'698.95</u>
Totale	CHF	566'350.40

I lavori sono terminati e i sussidi sono stati incassati. Manca la riscossione dei contributi di miglioria.

Posteggio Traversee nel comparto AP-EP3 (MM 118/2019 e 17/2022), conto 615.5030.002

Crediti votati in data 06.07.2020 e 19.12.2022	CHF	554'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	46'176.00
Investimento 2022	CHF	<u>338'258.70</u>
Totale	CHF	384'434.70

I lavori sono in corso.

Rifacimento e ampliamento posteggio in Via Sotto Chiesa (MM 145/2020), conto 615.5030.003 (ex conto 662.501.124)

Credito votato in data 14.12.2020	CHF	349'822.10
Situazione al 01.01.2022	CHF	29'259.40
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	29'259.40

I lavori sono in corso.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Muro protettivo posteggio in Via Sotto Chiesa (RM 667/2022), conto 615.5030.006

RisMun del 08.08.2022	CHF	40'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

I lavori sono in corso.

Riqualifica sottopasso FFS in Via Industria, parte AP (MM 43/2017), conto 710.5031.001

(ex conto AAP 501.97)

Credito votato in data 26.03.2018	CHF	115'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	30'000.70
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	30'000.70

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Posa condotte AP Via Val Barberina (MM 46/2017), conto 710.5031.002 (ex conto AAP 501.98)

Credito votato in data 02.07.2018	CHF	300'250.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	214'005.65
Investimento 2022	CHF	<u>2'063.00</u>
Totale	CHF	216'068.65

I lavori sono terminati. Si attende l'incasso del sussidio cantonale, il cui relativo incarto è in attesa di essere evaso da parte dell'Ufficio Corsi d'Acqua, subordinatamente all'approvazione cantonale del PCAI.

Rifacimento condotte AP nucleo Torricella – lotto 1 (MM 5/2016), conto 710.5031.003 (ex conto AAP 501.90)

Credito votato in data 19.12.2016	CHF	191'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	191'047.60
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	191'047.60

I lavori sono terminati. Si attende l'incasso del sussidio cantonale, il cui relativo incarto è in attesa di essere evaso da parte dell'Ufficio Corsi d'Acqua, subordinatamente all'approvazione cantonale del PCAI.

Sistemazione Via Comunale (MM 16/2021), conto 710.5031.007 (parte AP CHF 42'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Sistemazione Via ai Lungh (MM 15/2021), conto 710.5031.008 (parte AP CHF 38'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	240'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>11'882.75</u>
Totale	CHF	11'882.75

I lavori sono in corso e verranno terminati nel 2023.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Posa condotte AP in Via Rovred (MM 1/2023), conto 710.5031.011 (parte AP CHF 120'000.00)

Credito totale votato in data 20.03.2023	CHF	370'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Progetto e realizzazione canalizzazione Via Val Barberina (MM 45/2017), conto 720.5032.000 (ex conto 771.501.104)

Credito votati in data 02.07.2018	CHF	352'500.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	435'606.85
Investimento 2022	CHF	<u>2'096.60</u>
Totale	CHF	437'703.45

Il 15.10.2015 è stato deliberato tramite RM 4004/2015 il credito di progettazione di CHF 23'000.00, mentre il credito di CHF 329'500.00 per la canalizzazione della Via Val Barberina è stato votato in Consiglio comunale il 02.07.2018. I lavori sono terminati e il sussidio cantonale è stato incassato. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 176 LOC.

Risanamento canalizzazioni in Via Ponte Vecchio-collettore Ponte Vecchio (RM 1724/17 e 3343/18), conto 720.5032.002 (ex conto 771.501.114)

RisMun del 28.08.17 e 10.9.2018	CHF	70'800.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	79'919.05
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	79'919.05

I lavori sono terminati. Dal momento che l'opera supera l'importo di CHF 50'000.00, nel rispetto del Regolamento Comunale (art. 8 cpv 2) verrà allestito il Messaggio municipale per la relativa richiesta del credito.

Fitodepurazione (MM 116/2015 e 132/2020), conto 720.5032.003 (ex conto 771.501.009)

Crediti votati in data 16.11.2015 e 06.07.2020	CHF	1'520'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	1'735'659.86
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	1'735'659.86

I lavori sono terminati nel 2020. I contributi di allacciamento sono stati fatturati. Manca l'incasso del sussidio cantonale. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio di CHF 215'659.86 secondo le disposizioni sancite dall'art. 176 LOC.

Nuove infrastrutture in Via Garavai Lotto 2 (MM 106/2014 e MM153/2016), conto 720.5032.004 (ex conto 771.501.086)

Crediti votati in data 31.03.2015 e 19.12.2016	CHF	482'617.90
Situazione al 01.01.2022	CHF	391'194.30
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	391'194.30

I lavori sono terminati e il sussidio cantonale è stato incassato nel 2023.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Rifacimento nucleo Co'd'Föra (MM da licenziare), conto 720.5032.006

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	27'915.85
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	27'915.85

Attualmente è in corso la fase progettuale. Verrà allestito un Messaggio municipale per la richiesta del credito.

Sistemazione Via Comunale (MM 16/2021), conto 720.5032.007 (parte canalizzazioni CHF 120'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Sistemazione Via ai Lungh (MM 15/2021), conto 720.5032.008 (parte canalizzazioni CHF 92'000.00)

Credito totale votato in data 30.05.2022	CHF	240'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>1'666.40</u>
Totale	CHF	1'666.40

I lavori sono in corso e verranno terminati nel 2023.

Rifacimento infrastrutture in Via Rovred (MM 1/2023), conto 720.5032.009 (parte canalizzazioni CHF 70'000.00)

Credito totale votato in data 20.03.2023	CHF	370'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>9'154.50</u>
Totale	CHF	9'154.50

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Sistemazione del comparto AP-EP e PCi (MM 33/2017), conto 162.5039.000 (ex conto 116.503.024)

Credito votato in data 09.10.2017	CHF	2'022'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	2'065'673.40
Investimento 2022	CHF	<u>37'778.10</u>
Totale	CHF	2'103'451.50

I lavori sono perlopiù terminati. Mancano ancora qualche complemento d'arredo per la PCi e l'incasso del sussidio federale.

Risanamento magazzino comunale (MM 125/2019), conto 029.5040.000

Credito votato in data 06.07.2020	CHF	131'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	11'140.50
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	11'140.50

Attualmente è in corso la fase progettuale.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Nuovo bacino Casletto (MM da licenziare), conto 710.5041.000

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	31'460.50
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	31'460.50

Attualmente è in corso la fase progettuale. Verrà allestito un Messaggio municipale per la richiesta del credito.

Nuova scuola dell'infanzia progettazione procedura d'autorizzazione (MM 154/2016), conto 217.5290.003 (ex conto 220.503.019)

Credito votato in data 04.04.2016	CHF	370'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	394'001.84
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	394'001.84

I lavori di progettazione sono terminati. Si attende la conclusione dei lavori della nuova Scuola dell'infanzia per la liquidazione del credito.

Edificazione nuova scuola dell'infanzia (MM 31/2017), conto 217.5045.000 parte costruzione CHF 5'514.000.00 (ex conto 220.503.017)

Credito totale votato in data 09.10.2017	CHF	5'800'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	5'276'753.30
Investimento 2022	CHF	<u>154'262.70</u>
Totale	CHF	5'431'016.00

I lavori sono terminati, mancano ancora le ultime fatture. A titolo informativo sono stati prelevati dal fondo FER CHF 102'777.25 per finanziare la parte Minergie dell'opera.

Edificazione nuova scuola dell'infanzia (MM 31/2017), conto 217.5065.001 parte arredamento CHF 286'000.00,

Credito totale votato in data 09.10.2017	CHF	5'800'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	233'034.90
Investimento 2022	CHF	<u>69'407.75</u>
Totale	CHF	302'442.65

L'arredamento della nuova Scuola dell'infanzia è stato completato. Mancano ancora le ultime fatture.

Adeguamento stabile SE alle normative di sicurezza (MM 95/2019), conto 217.5045.001 (ex conto 221.503.026)

Credito votato in data 27.05.2019	CHF	185'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	83'902.15
Investimento 2022	CHF	<u>38'957.96</u>
Totale	CHF	122'860.11

I lavori sono in corso.

Area sportiva nel comparto AP-EP3 (MM 156/2021), conto 342.5045.003

Credito votato in data 29.03.2021	CHF	2'800'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	124'606.75
Investimento 2022	CHF	<u>95'929.45</u>
Totale	CHF	220'536.20

Attualmente è in corso la fase progettuale.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Illuminazione LED campo di calcio (MM 16/2022), conto 341.5045.006

Credito votato in data 19.12.2022	CHF	55'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

I lavori saranno svolti nel 2023. L'investimento sarà finanziato tramite il fondo FER.

Correzioni Piano regolatore (MM 15/2010, 118/2015 e 148/2020), conto 790.5290.001

(ex conto 779.581.001)

Crediti votati in data 11.10.2010, 15.06.2015 e 14.12.2020	CHF	226'560.45
Situazione al 01.01.2022	CHF	229'989.60
Investimento 2022	CHF	<u>2'690.00</u>
Totale	CHF	232'679.60

Il Consiglio di Stato ha evaso tutti i ricorsi, due dei quali sono pendenti al TRAM. L'investimento è pertanto ancora in corso. La procedura è stata unificata con lo Studio dei piani particolareggiati nuclei.

Studio piani particolareggiati nuclei (RM 798), conto 790.5290.002 (ex conto 779.581.005)

RisMun del 23.09.2011	CHF	46'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	22'632.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	22'632.00

Le varianti di adeguamento PR e PPN sono state adottate dal Consiglio Comunale. La pubblicazione è avvenuta nel corso del 2019. Il Consiglio di Stato ha evaso tutti i ricorsi, due dei quali sono pendenti al TRAM. La procedura è stata unificata con le Correzioni di Piano Regolatore. L'investimento è pertanto ancora in corso.

Digitalizzazione archivio UTC (RM 377/2022), conto 029.5290.004

RisMun del 25.04.2022	CHF	43'080.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	<u>35'138.20</u>
Totale	CHF	35'138.20

I lavori sono in corso e verranno ultimati nel 2023.

Prestito al Patriziato di Torricella-Taverne (MM 51/2018), conto 990.5420.000 (ex conto 994.522.000)

Credito deliberato in data 26.03.2018	CHF	39'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	39'000.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	39'000.00

Il prestito viene rimborsato in rate annuali di CHF 4'500.00 ad un tasso d'interesse stabilito dal Municipio una volta l'anno. La quarta rata è stata pagata nel 2022. Il credito residuo ammonta a CHF 21'000.00.

Azioni AFOR conto 990.5540.000, valore simbolico

Situazione al 01.01.2022	CHF	1.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	1.00



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Azione Amici del Nara conto 990.5560.000 (ex conto 121.001, nuovo conto in MCA2)

Situazione al 01.01.2022	CHF	500.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	500.00

Contributo finanziamento percorsi ciclabili, conto 615.5610.000 (ex conto 662.562.059)

Situazione al 01.01.2022	CHF	80'000.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	80'000.00

I lavori sono conclusi. Si attende l'ultima fattura a conguaglio.

Partecipazione spese PTL 2014-2033 PAL2 (MM 89/2014), conto 622.5610.002 (ex conto 665.562.048)

Credito votato in data 31.03.2015	CHF	3'650'400.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	1'257'120.00
Investimento 2022	CHF	<u>173'880.00</u>
Totale	CHF	1'431'000.00

Trattasi della quota parte del nostro Comune alla partecipazione alle spese di finanziamento del Piano dei Trasporti del Luganese PAL2 (valido per il periodo 2014-2033).

Partecipazione spese PAL3 2021-2026, conto 622.5610.003

RisGov 6154 del 19.12.18	CHF	265'104.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	42'370.00
Investimento 2022	CHF	<u>42'370.00</u>
Totale	CHF	84'740.00

Trattasi della quota parte del nostro Comune alla partecipazione alle spese di finanziamento del Piano dei Trasporti del Luganese PAL3 (valido per il periodo 2021-2026).

Contributi consortili sistemazione Fiume Vedeggio, conto 741.5620.080

Situazione al 01.01.2022	CHF	160'704.00
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	160'704.00

Trattasi della quota parte del nostro Comune alla partecipazione alle spese per la sistemazione del Fiume Vedeggio. I lavori sono in corso.

Per quanto attiene ai conti degli investimenti concernenti il Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni (CDALED), si rimanda a quanto indicato nella tabella controllo crediti.

Per una migliore esposizione degli investimenti si è deciso di creare un conto per ogni singolo investimento dell'Ente.



Servizi amministrativi
 CH-6808 Torricella
 Telefono 091 935 75 10
 www.torricella-taverne.ch

Investimenti chiusi nel 2022

Mobilità lenta in Via alle Pezze – zona 30 (MM 110/2019), conto 615.5010.000 (ex conto 662.501.079)

Credito votato in data 21.10.2019	CHF	160'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	97'286.85
Investimento 2022	CHF	8'000.00
Totale	CHF	105'286.85

I lavori sono terminati.

Condotta AP passerella “zona Planzer” (RM 116/2022), conto 710.5031.009

RisMun del 14.02.2022	CHF	48'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	51'396.40
Totale	CHF	51'396.40

I lavori sono terminati.

Parco giochi nuova Scuola dell'infanzia (RM 443/2022), conto 217.5045.005

RisMun del 16.05.2022	CHF	49'960.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	46'789.90
Totale	CHF	46'789.90

I lavori sono terminati.

Lotta alle neofite (MM 65/2018), conto 820.5050.000 (ex conto 777.505.003)

Credito votato in data 02.07.2018	CHF	142'920.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	118'445.00
Investimento 2022	CHF	24'070.00
Totale	CHF	142'515.00

Il programma quinquennale è terminato. Sono stati incassati sussidi cantonali per un totale di CHF 11'751.00.

Fornitura e configurazione nuovo server principale (RM 263/2022), conto 029.5060.001

RisMun del 28.03.2022	CHF	24'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	24'000.00
Totale	CHF	24'000.00

I lavori sono terminati.

Acquisto nuovo veicolo per trasporto allievi (MM 146/2020), conto 212.5065.000

Credito votato in data 14.12.2020	CHF	85'000.00
Situazione al 01.01.2022	CHF	0.00
Investimento 2022	CHF	75'390.00
Totale	CHF	75'390.00

Il veicolo è stato consegnato.

**Servizi amministrativi**

CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.toricella-taverne.ch

**Illuminazione pubblica risanamento con armature a LED (MM 10/2016 e 08/2022),
conto 615.5640.001 (ex conto 662.565.002)**

Crediti votati in data 24.04.2017 e

19.12.2022	CHF	377'058.25
Situazione al 01.01.2022	CHF	377'058.25
Investimento 2022	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	377'058.25

I lavori sono terminati. L'investimento è stato interamente finanziato tramite il fondo FER.



Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

Conclusioni

Il Municipio è a disposizione qualora occorressero ulteriori informazioni e invita il Consiglio Comunale a

risolvere:

- 1. È approvata la liquidazione del credito di CHF 48'000.00 concernente l'investimento 710.5031.009 "Condotta AP passerella "zona Planzer" con un sorpasso di spesa di CHF 3'396.40;**
- 2. sono approvati:**
 - il conto economico;
 - il conto investimenti;
 - il conto di finanziamento;
 - il bilancio**concernenti il consuntivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2022;**
- 3. l'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;**
- 4. al Municipio è dato scarico della gestione 2022.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Tullio Crivelli

Thierry Ronchetti

Annessi:

- 1 riassunto generale;
- 1 conto economico;
- 1 consuntivo della gestione degli investimenti;
- 1 tabella cespiti
- 1 bilancio chiuso il 31 dicembre 2022;
- 1 tabella degli ammortamenti;
- 1 tabella degli accantonamenti;
- 1 tabella delle partecipazioni;
- 1 tabella imposte riassuntive da incassare;
- 1 controllo utilizzo crediti;
- 1 elenco debiti;
- 1 conto dei flussi dei mezzi liquidi;
- 1 stato del capitale proprio;
- 1 tabella indicatori finanziari.