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

Torricella-Taverne, 13 aprile 2022

Messaggio municipale

No. 4/2022
che accompagna la richiesta di approvazione del consuntivo 2021 del Comune di Torricella-Taverne.

RM. No.	**327/2022**
Data	**13 aprile 2022**
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 2021 dell'Amministrazione comunale del Comune di Torricella-Taverne.

CONSIDERAZIONI D'ORDINE GENERALE

In Svizzera, secondo i risultati provvisori pubblicati dalla Segreteria di Stato dell'economia, nel 2021 il PIL reale è aumentato del 3,7%. Lo sviluppo della piazza economica ha conosciuto una ripresa in linea con le aspettative, malgrado l'ultimo trimestre sia stato colpito da un'ennesima ondata pandemica. Le misure di politica sanitaria atte a contenere il virus hanno tuttavia, pesato meno sull'economia nazionale, evitando così un nuovo crollo delle attività. Quasi tutti i settori hanno registrato un rilancio sia nella produzione che nei consumi, anche se i comparti più colpiti dall'emergenza sanitaria, registrano ancora un valore aggiunto di molto inferiore ai livelli di pre-crisi. Il commercio è l'unico settore a chiudere in disavanzo (-0.4%), colpito in modo particolare dalle strozzature nelle catene d'approvvigionamento dei prodotti finiti e delle materie prime. Il ramo industriale si è invece rafforzato notevolmente (+11.2%), trainato dal comparto chimico-farmaceutico meno colpito rispetto ad altri dall'aggravamento dei problemi mondiali d'approvvigionamento. I settori dell'alloggio e ristorazione e quello dell'arte e intrattenimento hanno ripreso definitivamente slancio rispettivamente con +4% e +52.1% dopo il crollo registrato nel 2020.

Anche per l'anno in esame l'emergenza sanitaria ha condizionato il mercato del lavoro. Il tasso medio annuo di disoccupazione si attesta al 3%, solo in leggero calo rispetto al 2020, che aveva registrato un 3.1%. A causa del Covid-19 la Svizzera ha subito il peggior crollo

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

economico degli ultimi 45 anni, in quanto le restrizioni imposte alla popolazione e all'economia sono state di rara portata. La crisi ha colpito in modo particolare i giovani, i lavoratori indipendenti e i salariati a basso reddito. Solo l'introduzione di un pacchetto di misure economiche a sostegno di queste fasce ha permesso di evitare una massiccia perdita di posti di lavoro, il crollo dei salari e un'ondata di fallimenti. Per il 2022 gli esperti prevedono un assestamento del tasso medio di disoccupazione al 2.1%.

Previsioni e rischi congiunturali

Grazie al rapido miglioramento della situazione epidemiologica, il Consiglio Federale vorrebbe ora dedicarsi al consolidamento della ripresa congiunturale, attraverso l'ottimizzazione delle condizioni quadro per le imprese (ad esempio mediante una legge sullo sgravio delle imprese, una legge sulle finanze per la riduzione del debito causato dalla pandemia, un progetto di semplificazione dei processi doganali, ecc.), ma anche tramite l'attuazione di progetti in ambito internazionale (futuro delle relazioni con l'UE, tassazione dell'economia digitale). Il condizionale purtroppo è d'obbligo, in quanto al momento della stesura del presente Messaggio, la pressione inflazionistica e il conflitto russo-ucraino potrebbero agire da deterrente al rilancio dell'economia. È in un clima di grande incertezza che i mercati internazionali registrano un'impennata del costo dei principali beni d'esportazione prodotti da questi due paesi (fonti energetiche, prodotti alimentari di base e metalli industriali). Malgrado la Svizzera riparta da una condizione strutturalmente stabile nella creazione di valore, con una domanda interna e un settore dei servizi in crescita, l'aumento del rincaro (seppur limitato dal rafforzamento del franco sui mercati) potrebbe frenare i consumi privati e gli investimenti. Gli esperti della Confederazione per questi motivi hanno rivisto al ribasso le previsioni di crescita nel 2022 (2.8% a fronte di un precedente 3%). La Svizzera intrattiene pochi scambi economici con i due paesi in conflitto, tuttavia, le ripercussioni economiche indirette potrebbero essere molto forti, soprattutto se i nostri maggiori partner commerciali dovessero andare incontro a una forte recessione dovuta a un calo di produzione in Europa a causa dell'interruzione della fornitura di materie prime russe. In uno scenario del genere, anche senza un'escalation militare internazionale, la pressione inflazionistica dei prezzi resterebbe elevata con una conseguente evoluzione economica negativa. In compenso l'incertezza legata alla pandemia si è notevolmente ridimensionata, anche se non sono da escludere ricadute legate alla comparsa di nuove varianti.

(Fonte: seco.admin.ch)

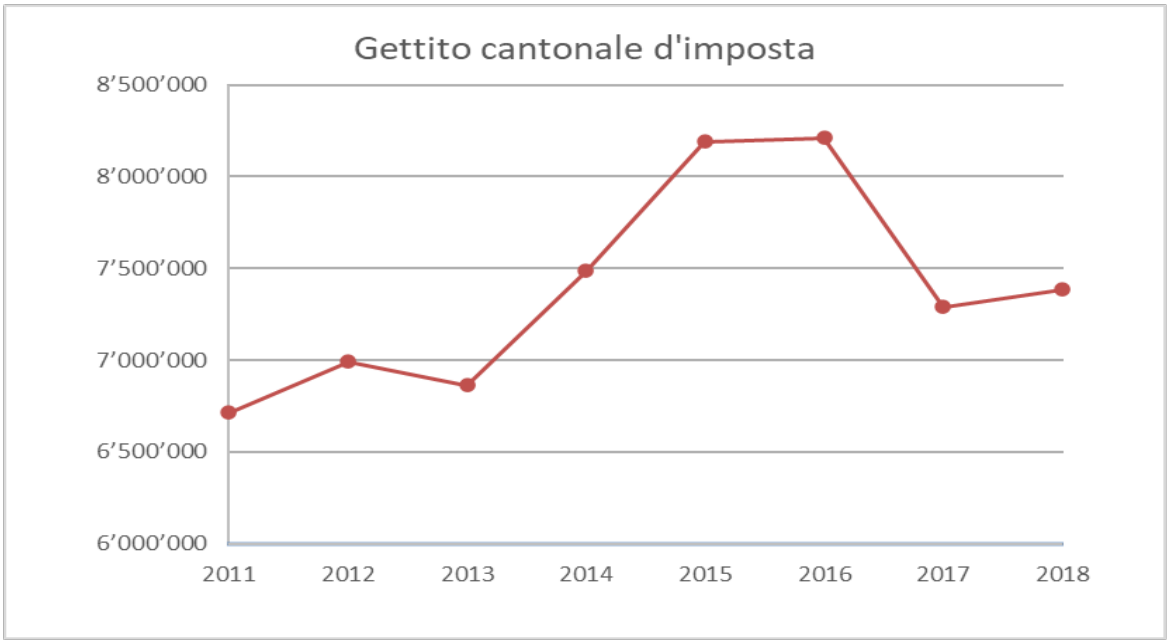
Servizi amministrativi
CH-6808 Torricella
Telefono 091 935 75 10
www.torricella-taverne.ch

CONSUNTIVO 2021 – INTRODUZIONE

Nel 2021 ha avuto inizio un nuovo periodo di legislatura più corto rispetto alla norma, che si protrarrà fino al 2024. La nuova compagine municipale è composta da quattro uomini del precedente Esecutivo ai quali si è ora aggiunta una donna. Il potere legislativo si è parzialmente rinnovato con 15 nuove entrate su un totale di 30 Consiglieri comunali eletti.
Malgrado continui a regnare un clima di incertezza congiunturale a causa della pandemia, il Comune di Torricella-Taverne, grazie ad un'attenta pianificazione della gestione corrente e degli investimenti, ha potuto realizzare per l'anno in esame un avanzo d'esercizio. Tuttavia, l'intensità dell'impatto da Covid-19 sulle finanze comunali, si conoscerà meglio solo nel 2023, in concomitanza con l'accertamento del gettito fiscale dell'anno 2020. L'Esecutivo ha presentato a marzo 2022 il Piano finanziario comunale valido per il periodo 2022-2025 (allestito dai Servizi Finanziari in collaborazione con la società Interfida SA), il quale riporta anche le proiezioni degli introiti fiscali del Comune per i prossimi 4 anni.
L'accertamento del gettito d'imposta cantonale 2018, richiamata la decisione della Sezione Enti Locali del 6 luglio 2021, registra un gettito complessivo pari a CHF 7'383'646.00. L'aumento rispetto all'accertamento 2017 è complessivamente pari a CHF 92'340.00 ed è così composto: le persone fisiche sono diminuite di CHF 3'925.00, le persone giuridiche di CHF 202'329.00, le imposte alla fonte di CHF 88'836.00; a fronte di queste diminuzioni il contributo di livellamento registra una differenza in positivo di CHF 357'107.00. 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 precedenti) registra una differenza di +CHF 30'323.00 rispetto alle correzioni 2017 (suddivisi in +CHF 167'304.00 di deduzione perdite e -CHF 136'981.00 di differenze di ricalcolo per gli anni 2015-2016-2017).
L'evoluzione del gettito d'imposta delle persone fisiche è rimasta costante rispetto al precedente accertamento, mentre per quanto attiene alle persone giuridiche si registra una diminuzione del 18%, dovuto verosimilmente alla normale fluttuazione delle attività economiche presenti sul territorio.

A titolo informativo presentiamo qui di seguito l'evoluzione grafica del gettito cantonale d'imposta per il periodo 2011-2018.

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



Per i dettagli relativi ai ricavi da imposte contabilizzati per l'anno 2021, si rimanda al capitolo Finanze e imposte.

Qui di seguito riportiamo le osservazioni principali inerenti al conto consuntivo 2021 dell'Amministrazione comunale del Comune di Torricella-Taverne.

L'anno contabile 2021 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 435'345.93. A fronte di un'entrata globale complessiva di CHF 12'073'175.87 la spesa globale è stata di CHF 11'637'829.94. Concretamente, rispetto al preventivo, risultano minori uscite per CHF 28'527.06 e maggiori entrate per CHF 406'818.87.

Per quanto attiene alle entrate fiscali è indicativo il maggior apporto di sopravvenienze d'imposta (+CHF 155'670.20 rispetto al preventivo 2021, e +CHF 185'942.00 rispetto al consuntivo 2020), mentre le imposte alla fonte registrano uno scostamento dal preventivo di +CHF 213'727.25 e le imposte speciali di +CHF 15'511.50.

A titolo informativo esponiamo qui di seguito i contributi di livellamento ricevuti negli ultimi 6 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 prevista

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

Si rende attenti che per un investimento di rinnovamento dell'illuminazione pubblica mediante tecnologia LED (CHF 30'842.90) è stato utilizzato il fondo "Montante K", così come per la parte minergie della nuova Scuola dell'infanzia è stato prelevato dall'apposito fondo FER l'importo di CHF 102'777.25. Per i dettagli di tutti i prelievi dal fondo FER ad uso della gestione corrente, si rimanda invece alle pagine seguenti.

Come già avvenuto gli scorsi anni, anche nel 2021 sono stati utilizzati fondi provenienti dai contributi di costruzione ai sensi della LALIA per finanziare opere di canalizzazione (per un totale di CHF 132'505.20).

Il capitale proprio ammonta a CHF 7'960'347.34, quota corrispondente al 24.8% del totale dei passivi (indice valutato buono). Ricordiamo che a partire dal 01.01.2017 è stato abrogato l'articolo 169 cpv. 2 LOC che 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 situazione finanziaria permette ancora al Comune di offrire servizi di qualità alla cittadinanza, anche se l'attenzione in relazione alle conseguenze economiche del Covid-19 nel futuro a breve e medio termine permane alta. La scemata pericolosità del virus sta finalmente ridando slancio all'economia e restituendo un cauto ottimismo alla popolazione duramente provata da due anni di pandemia. L'Esecutivo realizzerà progressivamente gli obiettivi che si è posto nella corrente legislatura, in funzione dell'evoluzione delle finanze comunali e delle priorità d'esecuzione richieste dalle opere.

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	CHF	
GESTIONE CORRENTE						
Uscite correnti	10'995'451.04		11'088'200.00		-92'748.96	-0.84
Ammortamenti beni amministrativi	531'740.00		480'557.00		51'183.00	10.65
Addebiti interni	110'638.90		97'600.00		13'038.90	13.36
Totale spese correnti		11'637'829.94		11'666'357.00	-28'527.06	-0.24
Entrate correnti	11'962'536.97		11'226'711.75		735'825.22	6.55
Accrediti interni	110'638.90		97'600.00		13'038.90	13.36
Totale ricavi correnti		12'073'175.87		11'324'311.75	748'864.12	6.61
Avanzo/disavanzo d'esercizio		**435'345.93**		**-342'045.25**	777'391.18	227.28
GESTIONE INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti	5'849'542.83		7'711'080.00		-1'861'537.17	-24.14
Entrate per investimenti	718'654.15		3'176'323.00		-2'457'668.85	-77.37
Onere netto d'investimento		**5'130'888.68**		**4'534'757.00**	596'131.68	13.15
CONTO DI CHIUSURA						
Onere netto d'investimento		5'130'888.68		4'534'757.00	596'131.68	13.15
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	211'941.04		152'000.00		59'941.04	39.43
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-127'187.60		-305'477.00		178'289.40	-58.36
Ammortamento beni amministrativi	531'740.00		480'557.00		51'183.00	10.65
Avanzo/disavanzo d'esercizio	435'345.93		-342'045.25		777'391.18	227.28
Autofinanziamento		1'051'839.37		-14'965.25	1'066'804.62	7'128.55
Aumento/diminuzione debito pubblico		**-4'079'049.31**		**-4'549'722.25**	**-470'672.94**	10.35

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	CHF	
SPESE CORRENTI						
Spese per il personale	4'346'882.25		4'251'500.00		95'382.25	2.24
Spese per beni e servizi	2'743'629.21		2'763'700.00		-20'070.79	-0.73
Ammortamenti	373'640.00		326'177.00		47'463.00	14.55
Spese finanziarie	96'218.90		88'100.00		8'118.90	9.22
Versamenti in fondi e a finanziamenti speciali	211'941.04		152'000.00		59'941.04	39.43
Spese di trasferimento	3'754'879.64		3'987'280.00		-232'400.36	-5.83
Addebiti interni	110'638.90		97'600.00		13'038.90	13.36
Totale		11'637'829.94		11'666'357.00	-28'527.06	
RICAVI CORRENTI						
Ricavi fiscali	7'288'358.95		664'500.00		6'623'858.95	996.82
Regalie e concessioni	111'872.00		118'600.00		-6'728.00	-5.67
Tasse e retribuzioni	1'797'523.79		1'409'400.00		388'123.79	27.54
Ricavi diversi	68.10		500.00		-431.90	-86.38
Ricavi finanziari	165'390.49		144'000.00		21'390.49	14.85
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	127'187.60		305'477.00		-178'289.40	-58.36
Ricavi da trasferimento	2'472'136.04		2'165'300.00		306'836.04	14.17
Accrediti interni	110'638.90		97'600.00		13'038.90	13.36
Totale ricavi correnti		12'073'175.87		4'905'377.00	7'167'798.87	
Risultato d'esercizio / Fabbisogno d'imposta		435'345.93		-6'760'980.00	7'196'325.93	

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	1'467'823.98		1'440'200.00		27'623.98	1.92
Ricavi correnti	280'310.05		196'500.00		83'810.05	42.65
Risultato netto		1'187'513.93		1'243'700.00	-56'186.07	-4.52
Ordine pubblico e sicurezza, difesa						
Spese correnti	734'755.01		772'000.00		-37'244.99	-4.82
Ricavi correnti	277'872.55		246'700.00		31'172.55	12.64
Risultato netto		456'882.46		525'300.00	-68'417.54	-13.02
Formazione						
Spese correnti	3'078'155.48		3'037'500.00		40'655.48	1.34
Ricavi correnti	1'462'733.95		1'367'600.00		95'133.95	6.96
Risultato netto		1'615'421.53		1'669'900.00	-54'478.47	-3.26
Cultura, sport e tempo libero, Chiesa						
Spese correnti	318'776.05		334'800.00		-16'023.95	-4.79
Ricavi correnti	38'862.05		25'000.00		13'862.05	55.45
Risultato netto		279'914.00		309'800.00	-29'886.00	-9.65
Sanità						
Spese correnti	1'001'616.04		1'050'300.00		-48'683.96	-4.64
Ricavi correnti	8'680.95		0.00		8'680.95	
Risultato netto		992'935.09		1'050'300.00	-57'364.91	-5.46
Sicurezza sociale						
Spese correnti	1'817'225.75		1'772'200.00		45'025.75	2.54
Ricavi correnti	289'638.50		252'400.00		37'238.50	14.75
Risultato netto		1'527'587.25		1'519'800.00	7'787.25	0.51
Trasporti e comunicazioni						
Spese correnti	1'025'633.94		1'012'900.00		12'733.94	1.26
Ricavi correnti	78'276.99		56'000.00		22'276.99	39.78
Risultato netto		947'356.95		956'900.00	-9'543.05	-1.00
Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio						
Spese correnti	1'487'292.64		1'572'177.00		-84'884.36	-5.40
Ricavi correnti	1'506'903.59		1'430'277.00		76'626.59	5.36
Risultato netto		-19'610.95		141'900.00	-161'510.95	-113.82
Economia pubblica						
Spese correnti	20'268.10		18'500.00		1'768.10	9.56
Ricavi correnti	119'565.80		118'000.00		1'565.80	1.33
Risultato netto		-99'297.70		-99'500.00	202.30	-0.20
Finanze e imposte						
Spese correnti	686'282.95		655'780.00		30'502.95	4.65
Ricavi correnti	8'010'331.44		1'212'900.00		6'797'431.44	560.43
Risultato netto		-7'324'048.49		-557'120.00	-6'766'928.49	1'214.63
Avanzo d'esercizio		-435'345.93		6'760'980.00	-7'196'325.93	
Ricapitolazione						
Totale spese correnti	11'637'829.94		11'666'357.00		-28'527.06	-0.24
Totale ricavi correnti	12'073'175.87		4'905'377.00		7'167'798.87	146.12
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-435'345.93		6'760'980.00		-7'196'325.93	

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

4. Il conto degli investimenti

Descrizione movimenti	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	1'515'082.88		640'000.00		875'082.88	136.73
Sistemazione corsi d'acqua e laghi	523'878.10		653'000.00		-129'121.90	-19.77
Altre opere del genio civile	1'022'443.20		1'862'500.00		-840'056.80	-45.10
Immobili	2'060'774.60		4'216'000.00		-2'155'225.40	-51.12
Boschi	27'990.10		20'000.00		7'990.10	39.95
Beni mobili	233'034.90		40'000.00		193'034.90	482.59
Investimenti immateriali	0.00		10'000.00		-10'000.00	-100.00
Contributi per investimenti del Cantone	129'310.00		189'880.00		-60'570.00	-31.90
Contributi per investimenti di Comuni, Consorzi e altri Enti locali	306'186.15		79'700.00		226'486.15	284.17
Contributi per investimenti di Imprese pubbliche	30'842.90		0.00		30'842.90	
Totale uscite per investimenti		5'849'542.83		7'711'080.00	-1'861'537.17	-24.14
Entrate per investimenti						
Strade, piazze, vie di comunicazione	11'918.10		0.00		11'918.10	#DIV/0!
Contributi da Confederazione per investimenti propri	67'498.55		802'200.00		-734'701.45	-91.59
Contributi da Cantone per investimenti propri	264'824.50		1'112'123.00		-847'298.50	-76.19
Contributi da Comuni, Consorzi e altri Enti locali per investimenti propri	39'502.80		0.00		39'502.80	#DIV/0!
Contributi da Imprese private per investimenti propri	55'788.85		0.00		55'788.85	#DIV/0!
Contributi da Economie private per investimenti propri	141'001.20		957'500.00		-816'498.80	-85.27
Altri contributi per investimenti	133'620.15		300'000.00		-166'379.85	-55.46
Rimborso prestiti da Comuni, Consorzi e altri Enti locali	4'500.00		4'500.00		0.00	0.00
Totale entrate per investimenti		718'654.15		3'176'323.00	-2'457'668.85	-77.37
Investimento netto		5'130'888.68		4'534'757.00	596'131.68	13.15
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	211'941.04		152'000.00			
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-127'187.60		-305'477.00			
Ammortamenti amministrativi	531'740.00		480'557.00		51'183.00	10.65
Avanzo/disavanzo d'esercizio	435'345.93		-342'045.25		777'391.18	-227.28
Autofinanziamento		1'051'839.37		-14'965.25	1'066'804.62	-7'128.55
Bisogni in capitali		-4'079'049.31		-4'549'722.25	470'672.94	-10.35

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

5. Il bilancio

Descrizione movimenti	Consuntivo 2021		Consuntivo 2020		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Beni patrimoniali						
Liquidità e piazzamenti a breve termine	3'887'384.50		1'250'917.47		2'636'467.03	210.76
Crediti	2'575'122.50		3'335'162.75		-760'040.25	-22.79
Investimenti finanziari a breve termine	100.00		0.00		100.00	
Ratei e risconti attivi	1'956'128.30		1'114'467.25		841'661.05	75.52
Scorte merci	15'749.55		11'453.10		4'296.45	37.51
Investimenti finanziari a lungo termine	609'017.00		744'455.60		-135'438.60	-18.19
Investimenti materiali dei BP	1.00		1.00		0.00	0.00
Totale beni patrimoniali		9'043'502.85		6'456'457.17	2'587'045.68	40.07
Beni amministrativi						
Investimenti materiali dei BA	20'782'208.13		16'455'955.60		4'326'252.53	26.29
Investimenti immateriali	400'129.15		400'129.15		0.00	0.00
Prestiti	25'500.00		30'000.00		-4'500.00	-15.00
Partecipazioni, capitali sociali	501.00		501.00		0.00	0.00
Contributi per investimenti	1'879'947.10		1'602'550.95		277'396.15	17.31
Totale beni amministrativi		23'088'285.38		18'489'136.70	4'599'148.68	24.87
Totale degli attivi		**32'131'788.23**		**24'945'593.87**	7'186'194.36	28.81
Capitale dei terzi						
Impegni correnti	757'545.79		720'779.10		36'766.69	5.10
Ratei e risconti passivi	1'407'024.50		1'312'245.05		94'779.45	7.22
Accantonamenti a breve termine	0.00		31'831.00		-31'831.00	-100.00
Impegni a lungo termine	20'700'000.00		14'000'000.00		6'700'000.00	47.86
Accantonamenti a lungo termine	366'260.90		397'103.80		-30'842.90	-7.77
Impegni verso finanziamenti speciali e legati	940'609.70		961'807.95		-21'198.25	-2.20
Totale capitale dei terzi		24'171'440.89		17'423'766.90	6'747'673.99	38.73
Capitale proprio						
Fondi	955'361.64		952'187.20		3'174.44	0.33
Riserve da rivalutazione dei BP	0.00		0.00		0.00	
Avanzi esercizi precedenti	6'569'639.77		6'633'448.50		-63'808.73	-0.96
Avanzi d'esercizio	435'345.93		-63'808.73		499'154.66	-782.27
Totale capitale proprio		7'960'347.34		7'521'826.97	438'520.37	5.83
Totale dei passivi		**32'131'788.23**		**24'945'593.87**	**7'186'194.36**	28.81

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

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

L'articolo 22 lett. l 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 2021 allestito per il nostro Comune e allegato al presente Messaggio municipale, possiamo rilevare un afflusso di mezzi liquidi da attività operativa di CHF 1'034'794.36 (dei quali l'autofinanziamento ammonta a +CHF 1'051'839.37), un deflusso da piazzamenti finanziari di CHF 5'098'327.33, e un afflusso di finanziamenti per CHF 6'700'000.00. Ne consegue un aumento totale dei mezzi liquidi del gruppo 100 di CHF 2'636'467.03. La liquidità e i piazzamenti a breve termine sono infatti passati da CHF 1'250'917.47 a CHF 3'887'384.50.

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 2.24% rispetto al preventivo.

Spese per il personale	Lo scostamento di +CHF 87'115.80 per gli stipendi dei docenti (gruppo 302) è dovuto essenzialmente all'assunzione non preventivata di 2 docenti d'appoggio a tempo parziale a sostegno delle classi SE più numerose e alle supplenze dei docenti inabili al lavoro causa malattia o infortunio. La differenza è suddivisa come segue: +CHF 50'007.80 stipendi docenti SE, +CHF 20'829.85 supplenze SE, -CHF 1'054.90 stipendi docenti SI, +CHF 17'333.05 supplenze SI.

		Consuntivo	Preventivo	
300	Autorità e commissioni	85'161.20	80'800.00	4'361.20
301	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	1'822'902.85	1'838'200.00	-15'297.15
302	Stipendi docenti	1'660'615.80	1'573'500.00	87'115.80
305	Contributi del datore di lavoro	730'227.95	729'300.00	927.95
306	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	34'114.00	0.00	34'114.00
309	Altre spese per il personale	13'860.45	29'700.00	-15'839.55
	Maggior spesa	4'346'882.25	4'251'500.00	**95'382.25**

Gruppo di conto 31 Costi inferiori del 0.73% rispetto al preventivo.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	Le differenze maggiori riguardano: gli investimenti non attivabili (+CHF 19'353.56), per i quali spiccano le seguenti spese non preventivate: +CHF 8'954.00 inerenti alla sostituzione di tutti gli apparecchi telefonici ora collegati ai portatili, +CHF 5'794.00 per l'acquisto di due nuove stampanti, +CHF 2'520.00 per la sostituzione del sistema di rilevamento timbrature all'extrascolastico, +CHF 1'905.25 per l'acquisto di 1 PC portatile per smartworking in ARP9; prestazioni per servizi e onorari (+CHF 22'190.02 nel globale), tra i quali si evidenziano +CHF 57'215.65 non preventivati per la sostituzione in outsourcing del tecnico comunale dimissionario; la manutenzione beni mobili e immateriali (+CHF 27'562.45), concernenti essenzialmente la manutenzione dei veicoli +CHF 8'866.45, dei macchinari e attrezzature +CHF 17'251.40 e i costi informatici +8'904.40; pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo (+CHF 38'361.95), che registra il costo non preventivato della locazione del nuovo centro Extrascolastico di CHF 39'291.35 da maggio a dicembre 2021.

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

		Consuntivo	Preventivo	
310	Spese per materiale e merci	284'819.49	320'900.00	-36'080.51
311	Investimenti non attivabili	93'853.56	74'500.00	19'353.56
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	243'443.45	239'600.00	3'843.45
313	Prestazioni per servizi e onorari	961'790.02	939'600.00	22'190.02
314	Manutenzione immobili dei BA	698'910.00	714'500.00	-15'590.00
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	138'462.45	110'900.00	27'562.45
316	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	55'961.95	17'600.00	38'361.95
317	Rimborsi spese	34'621.65	102'800.00	-68'178.35
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	216'059.29	223'500.00	-7'440.71
319	Spese d'esercizio diverse	15'707.35	19'800.00	-4'092.65
	Minor spesa	2'743'629.21	2'763'700.00	**-20'070.79**

Gruppo di conto 33 Costi superiori del 14.55% 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	373'640.00	326'177.00	47'463.00
	Maggior spesa	373'640.00	326'177.00	**47'463.00**

Gruppo di conto 34 Costi superiori del 9.22% 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	87'794.50	85'100.00	2'694.50
342	Costi di raccolta e gestione del capitale	2'886.35	0.00	2'886.35
349	Altre spese finanziarie	5'538.05	3'000.00	2'538.05
	Maggior spesa	96'218.90	88'100.00	**8'118.90**

Gruppo di conto 35 Costi superiori del 39.43% 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, nel caso specifico a quello per

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

	l'Approvvigionamento idrico (CHF 59'825.59) e a quello per la Depurazione acque (CHF 12'971.45)

		Consuntivo	Preventivo	
350	Versamenti a finanziamenti speciali del CT	139'144.00	152'000.00	-12'856.00
351	Versamenti a fondi del CP	72'797.04	0.00	72'797.04
	Maggior spesa	211'941.04	152'000.00	**59'941.04**

Gruppo di conto 36 Costi inferiori del 5.83% 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 30'221.00), all'Ente intercomunale PCi (-CHF 15'486.73), al CDALED (-CHF 18'729.00), alla Croce Verde (-CHF 15'347.50) e al Comune di Savosa per lo stipendio di una docente (+CHF 5'529.00); nel gruppo 363 invece importanti differenze si registrano nel contributo comunale ai fondi AVS (-CHF 6'890.05), nel contributo per anziani ospiti di istituti (-CHF 9'760.81), ai contributi per i servizi d'appoggio (-CHF 53'483.49), al finanziamento per gli aiuti diretti a domicilio (-CHF 56'445.62), al contributo per spese assistenziali (+CHF 15'885.64), ai contributi alla comunità tariffale Arcobaleno (+CHF 14'121.00), al servizio Trasporto Pubblico Regionale (+CHF 11'519.00), al contributo alla Commissione Trasporti Regionale (-CHF 43'874.40), al contributo per i corsi L+S (+CHF 8'485.00) e al contributo alle Scuole Medie (-CHF 9'317.10).

		Consuntivo	Preventivo	
360	Quote di ricavo destinate a terzi	40'354.78	33'200.00	7'154.78
361	Rimborsi a Enti pubblici	897'418.07	971'800.00	-74'381.93
362	Perequazione finanziaria	-26'232.00	12'000.00	-38'232.00
363	Contributi a Enti pubblici e a terzi	2'685'238.79	2'815'900.00	-130'661.21
366	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	158'100.00	154'380.00	3'720.00
	Minor spesa	3'754'879.64	3'987'280.00	**-232'400.36**

Gruppo di conto 39 Nessun commento particolare.

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

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 e al conflitto russo-ucraino 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	5'877'691.55	635'000.00	5'242'691.55
401	Imposte dirette delle persone giuridiche	955'217.40	15'000.00	940'217.40
402	Altre imposte dirette	440'000.00	0.00	440'000.00
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	15'450.00	14'500.00	950.00
	Maggior ricavo	7'288'358.95	664'500.00	**6'623'858.95**

Gruppo di conto 41 Ricavi inferiori del 5.67% rispetto al preventivo.

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

		Consuntivo	Preventivo	
412	Concessioni	111'872.00	118'600.00	-6'728.00
	Minor ricavo	111'872.00	118'600.00	**-6'728.00**

Gruppo di conto 42 Ricavi superiori del 27.54% rispetto al preventivo.

Tasse e retribuzioni	Il gruppo 424 (+CHF 78'305.99 rispetto al preventivo) registra nel complesso uno scostamento positivo dovuto perlopiù alle seguenti tasse: tassa base rifiuti -CHF 14'522.85, tassa causale (vendita sacchi rifiuti) -CHF 10'293.55, tassa controllo combustione +CHF 2'740.00, rette extrascolastico +CHF 17'507.55, tassa consumo acqua +CHF 26'909.50, tasse canalizzazione e allacciamenti +CHF 59'565.10, rette mensa SI -CHF 4'337.50. Il gruppo 426 registra le differenze relative ai seguenti rimborsi: +CHF180'477.05 da assicurazioni per inabilità lavorative dei dipendenti comunali, +CHF 14'806.55 per spese esecutive, +CHF 8'349.60 per recupero mercedi, -CHF 4'665.00 contributi da famiglie per settimane verdi e bianche, + CHF 18'622.65 da assicurazioni per sinistri, +CHF 21'425.00 per rimborsi diversi

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

		Consuntivo	Preventivo	
420	Tasse d'esenzione	3’750.00	0.00	3’750.00
421	Tasse per servizi amministrativi	107’740.45	97’500.00	10’240.45
424	Tasse d'uso e prestazioni di servizio	1’279’905.99	1’201’600.00	78’305.99
425	Ricavi da vendite	61’989.15	49’300.00	12’689.15
426	Rimborsi	298'876.60	59’500.00	239'376.60
427	Multe	29'760.00	1’500.00	28'260.00
429	Diversi ricavi e tasse	15'501.60	0.00	15'501.60
	Maggior ricavo	1'797'523.79	1'409’400.00	**388'123.79**

Gruppo di conto 43 Nessun commento particolare.

Gruppo di conto 44 Ricavi superiori del 14.85% rispetto al preventivo.

Ricavi finanziari	Gli scostamenti del gruppo 440 sono dovuti principalmente agli interessi di mora sulle imposte (+CHF 12'547.40), sui debitori (+CHF 1'722.05) e sulla rateizzazione dei contributi di costruzione (+CHF 3'918.25). I redditi immobiliari dei BA registrano invece la vendita dei contrassegni per gli stalli comunali.

		Consuntivo	Preventivo	
440	Interessi attivi	65’687.70	47’500.00	18’187.70
445	Ricavi finanziari da prestiti e partecipazioni dei BA	183.75	200.00	-16.25
447	Redditi immobiliari dei BA	99’519.04	96’300.00	3’219.04
	Maggior ricavo	165’390.49	144’000.00	**21’390.49**

Gruppi di conto 45 Ricavi inferiori del 58.36% 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 caso specifico da quello per l’Eliminazione rifiuti (con un prelievo per il 2021 di CHF 69'622.60), in osservanza alle nuove direttive MCA2, in base alle quali i rispettivi centri di costo devono sempre chiudere in pareggio mediante versamenti rispettivamente prelievi dagli appositi fondi.

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

		Consuntivo	Preventivo	
450	Prelievi da FS del capitale dei terzi	57'565.00	152'000.00	-94'435.00
451	Prelievi da fondi del capitale proprio	69'622.60	153'477.00	-83'854.40
	Minor ricavo	127'187.60	305'477.00	**-178'289.40**

Gruppi di conto 46 Ricavi superiori del 14.17% 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 Rimborsi da Enti pubblici, figurano i seguenti rimborsi: dai Comuni facenti parte dell'ARP9 (+CHF 11'100.60), delle quote parte a carico del Comune di Bedano per la gestione dell'istituto scolastico SE (-CHF 12'724.05), da altri Comuni per il pagamento di unità didattiche d'insegnamento anticipate ai docenti per loro conto in qualità di Comune sede (+CHF 20'281.65) e dall'Ufficio Federale dello Sport (+CHF 7'885.00); il gruppo 462 Perequazione finanziaria registra il contributo di livellamento (+CHF 163'211.00 rispetto al preventivo), nel gruppo 463 Contributi da enti pubblici e da terzi troviamo i contributi cantonali per l'Extrascolastico (+CHF 11'498.35), per gli stipendi dei docenti SE e SI (-CHF 4'138.65), per il FER (+CHF 123'394.00), per l'ARP9 (+CHF 190.00), per la tenuta a giorno del catasto (-CHF 3'301.50), per il credito ponte COVID (+CHF 8'680.95) e i contributi degli altri Comuni a favore del centro Extrascolastico (-CHF 19'250.00); la tassa CO2 si trova invece nel gruppo 469 Altri ricavi da trasferimento.

		Consuntivo	Preventivo	
460	Quota di ricavo	57'508.09	64'200.00	-6'691.91
461	Rimborsi da Enti pubblici	1'132'715.40	1'099'500.00	33'215.40
462	Perequazione finanziaria	613'211.00	450'000.00	163'211.00
463	Contributi da Enti pubblici e da terzi	667'673.15	550'600.00	117'073.15
469	Altri ricavi da trasferimento	1'028.40	1'000.00	28.40
	Maggior ricavo	2'472'136.04	2'165'300.00	**306'836.04**

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 56’186.07 rispetto al preventivo, pari a -4.52%.

011 Legislativo

Conto 011.3100.003 Materiale per votazioni ed elezioni CHF 6'150.90 (+CHF 2'150.90 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 11'683.30 (-CHF 3'316.70 rispetto al preventivo).

Nel 2021 sono state stampate e distribuite alla popolazione 2 edizioni di TT informa e comunicato informazioni per il tramite di 2 newsletter.

Conto 011.3636.005 Contributo ai partiti politici CHF 12'250.00 (+CHF 5'250.00 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 71'356.90 (+CHF 19'056.90 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 420.00 (-CHF 80.00 rispetto al preventivo).

Nel corso del 2021 sono state pagate le seguenti indennità:

- Commissione tributaria CHF 300.00
- Commissione scolastica CHF 120.00

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

Conto 012.3130.002 Spese di rappresentanza CHF 17'675.90 (+CHF 2'675.90 rispetto al preventivo).

Il conto all'oggetto generalmente registra i costi per aperitivi offerti alla popolazione in occasione di inaugurazioni di opere pubbliche o di festività ricorrenti, acquisto di gadget di rappresentanza da omaggiare a sposi e pubblicazioni di necrologi. Anche nel 2021 il consueto incontro di fine anno con la popolazione non ha potuto avere luogo per ragioni sanitarie e pertanto è stato offerto un panettone natalizio a tutti gli over 65.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Conto 021.3132.000 Consulenze di terzi CHF 7'000.50 (spesa non preventivata).

Il piano finanziario 2021-2024 è stato elaborato per la prima volta in ambiente MCA2 dalla società Interfida Revisioni e Consulenze SA, attraverso la creazione ex novo di un file elettronico adattato alle nuove disposizioni legislative.

022 Servizi generali, altro

Conto 022.3010.000 Stipendi e salari CHF 322'872.15 (-CHF 8'327.85 rispetto al preventivo).

Le dimissioni di un impiegato comunale hanno concorso a definire il minor costo del conto all'oggetto.

Conto 022.3010.001 Stipendi e salari UT CHF 177'798.70 (-CHF -57'001.30 rispetto al preventivo).

Lo scostamento è dovuto essenzialmente alla partenza del precedente tecnico comunale avvenuta a febbraio, alla quale è seguita una nuova assunzione a tempo pieno solo a decorrere da settembre.

Conto 022.3090.000 Formazione professionale amministrazione CHF 5'803.50
(+CHF 3'803.50 rispetto al preventivo).

Sono stati promossi diversi corsi formativi a beneficio del personale amministrativo.

Conto 022.3113.000 Acquisto hardware CHF 12'572.20 (+CHF 11'572.70 rispetto al preventivo).

Sono stati acquistati nuovi monitor per l'UTC oltre a vario materiale hardware, inoltre sono stati sostituiti tutti gli apparecchi telefonici dell'Amministrazione comunale, i quali sono ora direttamente collegati ai PC portatili.

Conto 022.3132.000 Consulenze di terzi CHF 93'015.15 (spesa non preventivata).

Questo conto registra i seguenti costi non inseriti a preventivo 2021, in quanto non prevedibili al momento del suo allestimento: CHF 57'215.65 per la sostituzione ad interim del tecnico comunale, nella fase intermedia tra la partenza del collaboratore dimissionario e l'assunzione dell'attuale responsabile (mandato affidato in outsourcing); CHF 29'434.40 per il passaggio di consegne al nuovo collaboratore dal suo predecessore, per il tramite del datore di lavoro di quest'ultimo; CHF 6'365.10 per consulenze varie prestate dal pianificatore comunale.

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

Conto 022.3134.000 Premi assicurativi CHF 1'496.25 (spesa non preventivata).

Trattasi del costo assicurativo RC per dirigenti d'impresa.

Conto 022.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 69'369.35 (+CHF 9'369.35 rispetto al preventivo).

Oltre ai consueti abbonamenti e contratti di manutenzione, il conto registra la spesa per l'aggiornamento dei formulari scaricabili dal sito web a beneficio della popolazione e anche il costo per la migrazione della posta elettronica al fine di permettere la condivisione dei calendari e garantire il backup di tutte le caselle di posta sull'attuale server (sistema exchange).

Conto 022.3636.000 Contributi ad associazioni varie CHF 10'224.80 (+CHF 3'224.80 rispetto al preventivo).

L'attuale emergenza sanitaria ha visto aumentare le richieste di sostegno economico da parte di società ed associazioni caritatevoli, sportive e culturali. Per non disattendere le aspettative di nessuna di esse, il Municipio ha versato a tutte loro un piccolo contributo. Si segnala come di consueto, il versamento di CHF 2'585.55 a favore di un progetto caritatevole inerente all'accesso all'acqua potabile nei paesi del terzo mondo e CHF 3'700.00 a favore della Fondazione Orchestra Svizzera Italiana.

Conto 022.4260.000 Rimborso indennità stipendi personale CHF 27'255.20 (ricavo non preventivato).

Il rimborso dell'assicurazione Helsana di CHF 27'016.85 riguarda la partecipazione alle eccedenze per il periodo 2018-2020.

029 Immobili amministrativi

Conto 029.3010.000 Stipendi e salari CHF 33'767.20 (+CHF 2'767.20 rispetto al preventivo).

Il maggior costo è dovuto al versamento di una gratifica per anzianità di servizio.

Conto 029.3130.001 Spese postali e telefoniche CHF 496.60 (spesa non preventivata).

Il costo è relativo all'allacciamento telefonico dell'ex asilo di Taverne centro per i mesi da luglio a ottobre, il collegamento è stato successivamente disdetto.

Conto 029.4260.008 Rimborso da assicurazioni CHF 9'239.00 (ricavo non preventivato).

È stata versata un'indennità assicurativa a causa di un sinistro.

Conto 029.4470.001 Locazione altri locali CHF 75.00 (-CHF 825.00 rispetto al preventivo).

Il contratto per il locale affittato presso l'ex Casa Comunale è stato disdetto dal locatario.

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

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 68'417.54 rispetto al preventivo, pari a -13.02%.

111 Polizia

Conto 111.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 2'940.20 (spesa non preventivata).

E' stata installata una telecamera per la videosorveglianza del punto di raccolta RSU in Via Ponte Vecchio.

Conto 111.3120.001 Consumo energia elettrica CHF 146.40 (spesa non preventivata).

Trattasi delle fatture AIL per la fornitura d'energia elettrica ai pali installati in via S.M. Maddalena per il controllo targhe.

Conto 111.3130.001 Spese postali e telefoniche CHF 7'259.25 (+CHF 1'959.25 rispetto al preventivo).

Le spese di telefonia inerenti all'abbonamento per la videosorveglianza sono aumentate in ragione del maggior numero di punti controllati.

Conto 111.3151.001 Manutenzione macchinari e attrezzature CHF 18'251.40 (+CHF 17'251.40 rispetto al preventivo).

La spesa di CHF 18'251.40 comprende CHF 13'620.30 di costi installazione per la videosorveglianza targhe in Via S.M. Maddalena e di un punto raccolta RSU in Via Ponte Vecchio, unitamente a CHF 4'631.10 relativi all'abbonamento 2021 per la manutenzione degli impianti.

Conto 111.3612.102 Rimborso Polizia del Vedeggio CHF 271'779.00 (-CHF 30'221.00 rispetto al preventivo).

Il consuntivo 2021 del Corpo di Polizia del Vedeggio ha registrato un costo totale a carico del nostro Comune di CHF 271'779.00. Tenuto conto che al 31.12.2021 la popolazione di Torricella-Taverne contava 3'103 abitanti, ne risulta un costo pro capite del servizio di CHF 87.59 (-CHF 2.46 per abitante rispetto al risultato di gestione 2020).

Conto 111.4270.005 Multe controllo targhe CHF 28'960.00 (ricavo non preventivato).

Il servizio di videosorveglianza di Via S.M. Maddalena ha generato nel 2021 entrate per CHF 57'920.00, il 50% delle quali sono di spettanza del Comune di Torricella-Taverne. A suo tempo a preventivo non era stato inserito alcun importo, in quanto al momento dell'allestimento del documento non si era a conoscenza dell'attivazione del radar controllo targhe.

140 Diritto generale

Si ricorda che i seguenti conti sono stati spostati, in accordo con la società di revisione Interfida, dal centro di costo 141 Protezione giuridica, curatele, tutele al centro 140 Diritto generale, in quanto restano ad esclusivo carico del Comune di Torricella-Taverne, luogo di domicilio dei

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

pupilli ai quali i costi/ricavi fanno riferimento (non rientrano quindi nel conteggio di ripartizione tra i Comuni dell'ARP9).

Conto 140.3010.008 Mercedi a tutori e curatori CHF 47'222.00 (+CHF 2'222.00 rispetto al preventivo) più oneri sociali a carico del datore di lavoro.

Solo da fine 2020 gli oneri sociali relativi alle mercedi calcolate sono stati scorporati dal conto "Mercedi a tutori e curatori" e registrati separatamente in contabilità alla stessa stregua dei normali stipendi, per questo motivo ancora per il consuntivo 2021 non figurano importi a preventivo.

Conto 140.3130.016 Spese per tutele e curatele CHF 6'014.25 (+CHF 1'014.25 rispetto al preventivo).

Conto 140.3132.004 Onorari per perizie CHF 1'593.95 (-CHF 1'406.05 rispetto al preventivo).

Si tratta del costo per perizie mediche ordinate dal Presidente dell'ARP9 agli utenti domiciliati nel nostro Comune, che restano a carico dell'Ente pubblico o quando possibile vengono rifatturati al pupillo, in funzione della solvibilità di quest'ultimo.

Conto 140.4260.002 Recupero mercedi e oneri sociali CHF 26'349.60 (+CHF 8'349.60 rispetto al preventivo).

Questo conto registra il recupero presso i pupilli delle mercedi pagate 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 39'657.75. Nel corso del 2021 c'è stato un avvicendamento di personale all'interno dell'ARP9, in quanto la Segretaria in carica ha deciso di intraprendere una diversa strada professionale.

Conto 141.3010.009 Indennità membri ARP9 CHF 89'774.95 (+CHF 11'774.95 rispetto al preventivo).

Lo scostamento dal preventivo è imputabile a sostituzioni provvisorie di personale causa assenze per malattia, come pure a un aumento di stipendio concesso a gennaio 2021. Il saldo del conto si compone della remunerazione comprensiva del costo degli oneri sociali del Presidente ARP9 (CHF 60'042.25), del suo supplente (CHF 8'428.80), dell'indennità mensile del membro permanente ARP9 (CHF 18'000.00) e dell'indennità per la sostituzione provvisoria della precedente Segretaria (CHF 3'303.90).

Conto 141.3113.000 Acquisto hardware CHF 1'905.25 (spesa non preventivata).

Nel corso del 2021 è stato acquistato 1 PC portatile.

Conto 141.3930.003 Spese postali d'invio ARP9 CHF 3'804.35 (nuovo conto in MCA2 per l'addebito interno; il conto di riferimento per il confronto consuntivo-preventivo è per l'ultimo anno il 141.3130.014 Spese CCP ARP9).

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

150 Vigili del fuoco

Nessuna osservazione in particolare.

161 Difesa militare

Conto 161.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 9'270.95 (-CHF 2'229.05 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 54'478.47 rispetto al preventivo, pari a –3.26%.

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. A preventivo 2021 figurano ancora nel numero 211 in quanto la SEL inizialmente li aveva avallati in questo centro, per rettificarne in seguito la destinazione.

Conto 211.3010.007 Personale avventizio CHF 3'354.00 (spesa non preventivata).

Nel corso dell'estate sono stati impiegati alcuni studenti per il trasloco del materiale didattico dalle vecchie sezioni della Scuola dell'infanzia alla nuova sede.

Conto 211.3020.004 Supplenze docenti CHF 37'333.05 (+CHF 17'333.05 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 211.3110.000 Acquisto mobilio e macchine ufficio CHF 3'667.60 (+CHF 2'667.60 rispetto al preventivo) **e conto 211.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 7'928.05** (+CHF 2'928.05 rispetto al preventivo).

Sono stati acquistati del mobilio e delle attrezzature aggiuntivi, non previsti nel credito d'investimento.

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

Conto 211.3171.001 Attività scolastiche fuori sede CHF 828.95 (-CHF 6'171.05 rispetto al preventivo).

L'emergenza sanitaria in corso ha imposto anche per il 2021 la limitazione delle attività scolastiche fuori sede.

Conto 211.3199.000 Altre spese corpo docenti CHF 280.00 (nessuna spesa preventivata).

Il Covid-19 non ha permesso l'organizzazione di una cena natalizia con i dipendenti comunali. In alternativa il Municipio ha deciso di regalare a ciascun collaboratore un buono del valore di CHF 40.00 da utilizzare presso uno dei ristoranti locali.

212 Scuola elementare

Conto 212.3010.007 Personale avventizio CHF 2'269.25 (-CHF 830.75 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 168'566.30 (+CHF 47'366.30 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto all'assunzione non preventivata di due docenti d'appoggio a tempo parziale, a supporto dei docenti titolari di classi numerose.

Conto 212.3020.002 Supplenze sussidiate docenti SE CHF 5'992.05 (spesa non preventivata).

Trattasi di supplenze effettuate per congedi d'anzianità di servizio, generalmente riconosciute dal Cantone.

Conto 212.3020.003 Supplenze non sussidiate docenti SE CHF 39'837.80 (+CHF 14'837.80 rispetto al preventivo).

Le inabilità lavorative dovute a malattie, infortuni o maternità sono di difficile previsione. Nel 2021 sono stati incassati CHF 71'129.10 di indennità assicurative dovute ad assenze del personale dell'Istituto scolastico (vedi conto 212.4260.000).

Conto 212.3060.000 Contributi cassa pensione per pensionamento anticipato CHF 34'114.00 (spesa non preventivata).

Una docente ha chiesto il pensionamento anticipato nel 2021, l'importo di CHF 34'114.00 è stato pagato all'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino a copertura degli oneri sociali per il vuoto contributivo relativo ai periodi mancanti.

Conto 212.3101.010 Acquisto altro materiale di consumo CHF 1'443.20 (-CHF 1'556.80 rispetto al preventivo).

L'acquisto di mascherine chirurgiche per gli allievi SE è stato accorpato a questo conto.

Conto 212.3113.000 Acquisto hardware CHF 4'452.70 (+CHF 2'452.70 rispetto al preventivo).

È stata sostituita la telefonia fissa all'interno dell'Istituto scolastico (comprese configurazione, licenze e varie prestazioni di servizio).

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

Conto 212.3130.003 Pulizia edifici scolastici CHF 94'847.35 (+CHF 14'847.35 rispetto al preventivo).

L'emergenza sanitaria in corso richiede ancora interventi di pulizia e disinfezione supplementari rispetto a quanto preventivato.

Conto 212.3130.029 Credito e progetti d'istituto CHF 21'613.70 (+CHF 1'613.70 rispetto al preventivo).

Tra le varie attività svolte nel 2021 si evidenziano in special modo la conclusione del progetto di riqualifica del Museo d'argine, lo sviluppo del tema "Prevenire il bullismo e la mancanza di rispetto", il percorso didattico "Sono unico e prezioso" e il concerto di chiusura dell'anno scolastico 2020/2021 "Amica Terra".

Conto 212.3171.001 Attività scolastiche e culturali fuori sede CHF 30'315.70 (-CHF 59'684.30 rispetto al preventivo).

La situazione epidemiologica non ha consentito l'organizzazione delle settimane verdi e bianche così come previste, contribuendo allo scostamento di cui sopra rispetto alla cifra preventivata.

Conto 212.3199.000 Altre spese corpo docenti CHF 5'210.30 (-CHF 4'789.70 rispetto al preventivo).

Le disposizioni cantonali di igiene accresciuta hanno imposto ai docenti il ricambio regolare delle mascherine chirurgiche, la direzione ha pertanto proceduto a dotarsi di questi dispositivi di protezione in quantità sufficienti ad assicurare agli insegnanti l'approvvigionamento giornaliero.

Conto 212.3612.107 Riparto stipendi docenti da Comuni sede CHF 42'529.00 (+CHF 5'529.00 rispetto al preventivo).

Trattasi della fatturazione dei Comuni sede per le prestazioni dei docenti di attività creative e di sostegno per gli allievi alloglotti.

Conto 212.4260.009 Rimborsi diversi CHF 4'984.30 (ricavo non preventivato).

Sono stati incassati quattro contributi (due dal Dipartimento dell'Educazione, uno da UBS e uno dall'Associazione Genitori) per altrettanti progetti e attività promossi durante l'anno scolastico.

Conto 212.4612.101 Rimborsi Comuni/Consorzi (SSP) CHF 125'181.65 (+CHF 20'281.65 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 46'436.30 (-CHF 8'563.70 rispetto al preventivo).

Questo conto registra i costi di pertinenza degli edifici scolastici. In particolar modo ricordiamo che le spese inerenti allo stabile SE aventi carattere di miglioria e risanamento, per decisione SEL non possono più essere inglobati nel centro di costo 212, ma devono essere prese

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

completamente a carico dal locatore dello stabile, ovvero il Comune di Torricella-Taverne. Nell'importo di CHF 46'436.30 si segnala la spesa di CHF 17'481.65 per il collegamento della linea telefonica mediante fibra ottica tra l'istituto scolastico SE e la nuova SI.

219 Scuola dell'obbligo

Conto 219.3010.003 Stipendi e salari servizio mensa CHF 45'766.80 (CHF 42'000.00 in ceco 211, +CHF 3'766.80 rispetto al preventivo).

Il servizio di refezione è gestito da un cuoco al 100%, un aiuto-cuoco al 60% e un'inserviente al 30%. 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 219.3101.010 Acquisto altro materiale di consumo CHF 2'520.65 e conto 219.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 8'320.56 (spese non preventivate).

Sono stati acquistati vari articoli di consumo e attrezzature per la gestione operativa del servizio (utensili, stoviglie e materiale vario), per i quali al momento dell'allestimento del preventivo, non si è pensato a quantificare la spesa.

Conto 219.3105.000 Acquisto generi alimentari CHF 29'900.84 (CHF 32'000.00 in ceco 211, -CHF 2'099.16 rispetto al preventivo).

Il costo è in linea con la cifra di preventivo.

Conto 219.4240.015 Rette per servizio mensa SI CHF 17'662.50 (CHF 22'000.00 in ceco 211, -CHF 4'337.50 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.

Conto 219.4900.000 Quota parte Extrascolastico acquisto generi alimentari CHF 4'500.00 (CHF 10'000.00 in ceco 211, -CHF 5'500.00 rispetto al preventivo).

È stimato che il servizio mensa della nuova dell'infanzia preparerà un totale di circa 14'000 pasti annui, suddivisi in 12'000 porzioni servite ai bimbi della Scuola dell'infanzia e 2'000 agli utenti del centro Extrascolastico. Il ricarico delle spese d'acquisto dei generi alimentari verrà calcolato dunque in maniera semplificata, applicando la percentuale del 15% al totale del costo registrato al conto 219.3105.000.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 29'886.00 rispetto al preventivo, pari a -9.65%.

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

312 Patrimonio storico e culturale

Conto 312.3636.010 Contributo a Progetto Castrum Tabernarum CHF 31'656.05 (+CHF 21'656.05 rispetto al preventivo).

Il conto registra il costo per le prestazioni di uno studio d'architettura di CHF 22'500.00 (per la riqualifica delle aree pozzo Orpera e Castello) e di uno studio d'ingegneria ambientale di CHF 9'156.05 per consulenze e per una perizia.

329 Cultura

Conto 329.3130.026 Costi manifestazione per diciottenni CHF 1'110.00 (-CHF 590.00 rispetto al preventivo).

La pandemia da Covid-19 anche nel 2021 non ha consentito il festeggiamento dei nuovi maggiorenni domiciliati nel Comune. La spesa si riferisce all'acquisto di libri loro omaggiati, in sostituzione del consueto incontro conviviale.

Conto 329.3636.003 Contributi ad associazioni del territorio CHF 3'900.00 (-CHF 3'100.00 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 4'500.00 (-CHF 1'500.00 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 342.3111.000 Acquisto attrezzature CHF 8'185.20 (spesa non preventivata).

Sono stati acquistati 4 gazebi per l'organizzazione di manifestazioni a favore della popolazione, destinati anche al noleggio a terzi (si rimanda al conto 342.4240.018 per i ricavi corrispondenti).

350 Chiese e affari religiosi

Conto 350.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 2'371.25 (spesa non preventivata).

Le spese concernono l'intervento di un elettricista in seguito a difetti rilevati dal controllo RASI e la sostituzione di alcuni faretti a pavimento.

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 57'364.91, pari a -5.46%.

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Conto 412.3130.004 Manifestazioni a sfondo sociale CHF 964.10 (-CHF 4'035.90 rispetto al preventivo).

Le attività conviviali organizzate in favore degli anziani del paese, per le quali il Comune è solito versare un contributo finanziario, a causa dell'emergenza sanitaria sono riprese solo dopo l'estate.

Conto 412.3612.100 Rimborso casa anziani Medio Vedeggio CHF 117'000.00 (-CHF 3'000.00 rispetto al preventivo).

La situazione contabile riportata dall'economato della casa anziani Stella Maris indica per il consuntivo 2021 solo un acconto di CHF 117'000.00, in quanto non è ancora disponibile la cifra di conguaglio 2020.

Conto 412.3632.100 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 797'239.49 (-CHF 9'760.51 rispetto al preventivo).

La cifra esposta comprende 4 acconti per un totale di CHF 848'972.14, il conguaglio dell'anno precedente esposto (-CHF 66'232.65) e la delimitazione contabilizzata a fine 2021 di CHF 14'500.00 a carico del Comune.

Conto 412.3632.101 Rimborso ad altre case anziani CHF 6'650.10 (-CHF 5'349.90 rispetto al preventivo).

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

422 Servizi di salvataggio

Conto 422.3138.000 Corsi per popolazione uso defibrillatore CHF 1'020.00 (spesa non preventivata).

È stato offerto alla popolazione un breve corso sull'uso del defibrillatore, al quale hanno partecipato in totale 34 cittadini.

432 Altra lotta contro le malattie

Questo centro di costo è stato aperto nella primavera 2020 su indicazione della Sezione Enti Locali e registra tutte le spese sostenute dal Comune a causa del Covid-19.

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

Conto 432.3099.000 Altre spese per il personale CHF 2'244.50 (-CHF 7'755.50 rispetto al preventivo).

Il conto registra l'acquisto di materiale di consumo (perlopiù mascherine e disinfettanti) a beneficio della sicurezza del personale amministrativo, come pure il costo del tampone molecolare effettuato dai collaboratori positivi al Covid-19 prima di rientrare sul posto di lavoro.

Conto 432.3143.003 Manutenzione cimitero CHF 560.00 (-CHF 440.00 rispetto al preventivo).

Il costo è relativo alla sanificazione della camera mortuaria in seguito a decessi avvenuti a causa del coronavirus.

Conto 432.3158.000 Aggiornamenti software e contratti di manutenzione CHF 560.05 (-CHF 439.95 rispetto al preventivo).

È stato creato e mantenuto aggiornato un box collegato alla campagna vaccinale.

Conto 432.3637.006 Prestazioni ponte Covid CHF 11'574.50 (nessuna spesa preventivata).

La Prestazione ponte COVID rappresenta un aiuto straordinario e limitato nel tempo per superare le difficoltà dovute alle limitazioni delle attività economiche e lavorative. Nel 2021 tre cittadini hanno potuto beneficiare di questa misura d'aiuto. Il Cantone ha rifuso 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 7'787.25 pari a +0.51%.

530 AVS e contributi comunali a fondi centrali

Conto 530.3631.000 Contributo comunale ai fondi (AVS/AI/PC/AM) CHF 613'109.95 (-CHF 6'890.05 rispetto al preventivo).

L'importo comprende 4 acconti per il 2021 per un totale di CHF 612'000.00, la stima del conguaglio 2021 da pagare di CHF 62'000.00 e la differenza per il conguaglio 2020 a favore del Comune di CHF 60'890.05.

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

544 Protezione dei giovani

Il servizio Extrascolastico 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 servizio ha cambiato anche denominazione e logo, da "Extraboom" in "L'Impronta". A titolo informativo si comunica che al momento dell'allestimento dei conti preventivi erano ancora al vaglio dell'Esecutivo diverse soluzioni logistiche, ragione per la quale alcuni conti a consuntivo non hanno una corrispondenza di preventivo. Il conto annuale 2021 inoltrato al Cantone e riferito al solo centro Extrascolastico riporta una perdita d'esercizio di CHF 223'878.90 (maggiore di CHF 83'328.70 rispetto all'anno precedente). La causa dell'aumento del disavanzo è da ricondurre essenzialmente al nuovo canone di locazione (circa CHF 39'000.00) e all'adeguamento dei nuovi locali affittati al cambio di destinazione compreso l'acquisto di mobilio e di un parco giochi (circa CHF 45'000.00).

Conto 544.3010.002 Stipendi e salari personale educativo CHF 196'020.75 (+CHF 17'820.75 rispetto al preventivo).

Il maggior costo è dovuto all'ubicazione del nuovo centro Extrascolastico, più discosto dalle scuole elementari e dell'infanzia rispetto alla precedente struttura. L'Ufficio delle famiglie ha infatti richiesto una maggiore presenza di personale nell'accompagnamento dei bambini durante le trasferte tra le scuole e il servizio.

Conto 544.3010.003 Stipendi e salari servizio mensa CHF 58'002.80 (+CHF 7'802.80 rispetto al preventivo).

Il cuoco del servizio Extrascolastico è attivo da settembre 2021 presso la mensa della nuova Scuola dell'infanzia, dove prepara i pasti anche per i bambini del centro L'Impronta. Il costo totale del suo stipendio e di quello dell'aiuto cuoco è splittato in misura del 15% sul centro di costo 544 e dell'85% sul 219, in funzione del numero totale di pasti preparati. È stata inoltre aumentata la percentuale lavorativa all'inserviente, che si occupa ora anche del trasporto delle pietanze tra la Scuola dell'infanzia e l'Extrascolastico.

Conto 544.3010.007 Personale avventizio CHF 156.00 (spesa non preventivata).

Il costo si riferisce all'uso di una risorsa estiva per il trasloco del centro Extrascolastico.

Conto 544.3101.002 Acquisto materiali diversi CHF 6'294.00 (+CHF 4'294.00 rispetto al preventivo).

Conto 544.3101.003 Acquisto materiale ludico CHF 14'283.75 (+CHF 11'783.75 rispetto al preventivo).

Conto 544.3110.000 Acquisto mobilio e macchine ufficio CHF 3'160.80 (spesa non preventivata).

Sono stati effettuati diversi acquisti di materiale, mobilio e giochi per il nuovo Centro Extrascolastico, la cui spesa non era ancora prevedibile al momento dell'allestimento del preventivo.

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

Conto 544.3113.000 Acquisto Hardware CHF 5'880.40 (spesa non preventivata).

Sono stati acquistati un nuovo terminale per la rilevazione delle presenze del personale e una nuova stampante.

Conto 544.3132.000 Consulenze di terzi CHF 6'704.20 (+CHF 4'704.20 rispetto al preventivo).

Il costo fa riferimento a consulenze di professionisti per una soluzione logistica alternativa al centro Carvina, ma anche alla stesura da parte di uno studio d'architettura dei piani esecutivi del nuovo Extrascolastico, compresi sopralluoghi, relazioni e collaudo dell'opera finale.

Conto 544.3132.003 Spese legali e notarili CHF 1'405.50 (spesa non preventivata).

È stato richiesto un parere giuridico in relazione a una problematica di utenza.

Conto 544.3144.000 Manutenzione stabili e strutture CHF 30'140.45 (+CHF 25'140.45 rispetto al preventivo).

Lo scostamento dal preventivo è imputabile essenzialmente al costo per il cambio di destinazione dei locali affittati presso il centro Carvina; le spese più rilevanti sono costituite dalle decorazioni pittoriche a tema alle pareti (costate CHF 21'700.00) e dalla posa delle tende (CHF 5'597.65).

Conto 544.3151.000 Manutenzione veicoli CHF 2'614.40 (nessuna spesa preventivata).

Al servizio Extrascolastico è stato messo a disposizione un veicolo Fiat Scudo per il trasporto dei pasti dalla mensa della Scuola dell'infanzia al centro L'Impronta. I costi di manutenzione del mezzo vengono pertanto registrati in questo conto.

Conto 544.3160.004 Affitto locali Centro Carvina CHF 39'291.35 (nessuna spesa preventivata).

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

Conto 544.3171.002 Organizzazione del tempo libero CHF 2'169.25 (+CHF 669.25 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto all'acquisto di una nuova piscina per i bambini.

Conto 544.3900.000 Addebito quota parte Extrascolastico acquisto generi alimentari SI CHF 4'500.00 (-CHF 5'500.00 rispetto al preventivo).

Parimenti al costo stipendio dei cuochi, anche per il conto Acquisto generi alimentari SI è stato addebitato per il 15% del totale della spesa registrata al capitolo 219 Scuole dell'obbligo. Il conto 544.3105.000 Acquisto generi alimentari registra invece il costo d'acquisto degli alimenti fino all'inizio dell'anno scolastico 2021/2022.

Conto 544.4240.007 Rette per servizi extrascolastici CHF 87'507.55 (+CHF 17'507.55 rispetto al preventivo).

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

Le entrate derivanti da rette mostrano chiaramente una tendenza al rialzo rispetto all'anno 2020, durante il quale a causa della pandemia e del lockdown, i bambini iscritti non erano più stati accuditi dal servizio.

Conto 544.4631.001 Contributo cantonale per centro Extrascolastico CHF 115'946.35 (+CHF 5'946.35 rispetto al preventivo).

L'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie ha accordato un contributo pari al 54% dei costi sussidiabili (ovvero dei costi educativi, di formazione e ludici).

Conto 544.4631.002 UFaG, rimborso aiuto soggettivo alle famiglie CHF 10'552.00 (+5'552.00 rispetto al preventivo).

La modifica della Legge cantonale per le famiglie ha portato loro uno sgravio inerente alle 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 544.4632.100 Contributi da altri Comuni per Centro Extrascolastico CHF 20'750.00 (-CHF 19'250.00 rispetto al preventivo).

Il contributo erogato dagli altri Comuni, malgrado sia incentivato dal Cantone, ha subito una diminuzione importante nel 2021 (quasi dimezzato rispetto all'usuale cifra di preventivo), complice verosimilmente l'emergenza sanitaria che ha portato alcuni Enti pubblici ad attuare misure di contenimento delle spese.

579 Assistenza

Conto 579.3010.000 Stipendi e salari CHF 105'978.60 (+CHF 18'878.60 rispetto al preventivo).

L'assistente sociale, assente per maternità, è stata sostituita da una risorsa esterna. Lo scostamento rispetto al preventivo è stato recuperato tramite il conto 579.4260.000 Rimborso indennità stipendi personale.

Conto 579.3631.003 Contributo spese assistenziali CHF 205'885.64 (+CHF 15'885.64 rispetto al preventivo).

Le spese di carattere assistenziale tendono ad aumentare nel tempo, complice anche l'emergenza sanitaria che ha portato nuove criticità nelle fasce di popolazione economicamente più fragili.

Conto 579.3636.001 Contributi ad associazioni per opere assistenziali CHF 1'140.00 (+CHF 640.00 rispetto al preventivo).

L'associazione REBUS-SOS debiti ha promosso quattro giornate presso la Casa comunale, durante le quali, tramite uno sportello itinerante, l'utenza interessata dal problema ha ricevuto utili consigli per combattere l'indebitamento.

Conto 579.3930.004 Addebito interno da Gestione rifiuti per esenzione tassa base a beneficiari di prestazioni assistenziali CHF 14'734.55 (nessuna spesa preventivata).

L'ordinanza 2021 concernente la tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti prevede agevolazioni per i beneficiari di prestazioni sociali e assistenziali. Il mancato introito è

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

addebitato internamente al conto in oggetto e accreditato nel conto 730.4930.004 (capitolo Gestione rifiuti).

Conto 579.4611.000 Rimborso incarti LAPS CHF 21'650.00 (+CHF 650.00 rispetto al preventivo).

Si tratta dell'importo riconosciuto dal Cantone per 119 pratiche trattate dallo sportello LAPS nel 2021.

6 TRAFFICO

Il dicastero registra una minor spesa rispetto al preventivo di CHF 9'543.05, pari a -1%.

613 Strade cantonali

Nessuna osservazione in particolare.

615 Strade comunali

Conto 615.3010.010 Indennità di picchetto CHF 16'400.20 (+CHF 900.20 rispetto al preventivo).

Dal 2020 è attivo un servizio di picchetto telefonico fisso 24h/7gg, che attualmente viene coperto dalla squadra esterna. I costi dei lavori riferiti alla gestione delle urgenze sono addebitati ai diversi conti contabili in funzione della natura degli interventi.

Conto 615.3130.034 Servizio di sgombero e trasporto materiali CHF 8'102.70 (nessuna spesa preventivata).

È stato sgomberato del materiale dalla proprietà di un privato cittadino, il cui costo è stato recuperato nel conto 615.4260.009.

Conto 615.3141.002 Sgombero neve e spandisale CHF 75'848.50 (+CHF 45'848.50 rispetto al preventivo).

I costi risultano in linea con la cifra di consuntivo 2020.

Conto 615.3141.003 Manutenzione impianti IP CHF 40'739.85 (+CHF 15'739.85 rispetto al preventivo).

Lo scostamento dal preventivo è dovuto essenzialmente alla sostituzione dell'illuminazione pubblica in Via Garavai con lampade a LED. Il costo è sussidiato dal Cantone nell'ambito delle energie rinnovabili e pertanto è stato recuperato tramite il conto dei ricavi 769.4500.500 Prelievo dal fondo FER.

Conto 615.3143.000 Manutenzione parchi, giardini, aiuole CHF 68'503.85 (+CHF 23'503.85 rispetto al preventivo).

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

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

Conto 615.3143.006 Manutenzione straordinaria del territorio CHF 4'357.60 (spesa non preventivata).

Gli eventi climatici estremi dell'estate 2021 hanno causato lo sradicamento di diversi alberi che sono stati successivamente sgombrati dal territorio.

Conto 615.3162.001 Leasing veicoli CHF 1'279.80 (-CHF 20.20 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.

Conto 615.3190.000 Risarcimento danni a terzi CHF 2'758.25 (spesa non preventivata).

Sono stati rimborsati alcuni utenti stradali per danneggiamenti ai loro pneumatici causati da problematiche stradali non segnalate.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Conto 622.3631.002 Contributo comunità tariffale Arcobaleno CHF 51'721.00 (+CHF 14'121.00 rispetto al preventivo).

La differenza rispetto al preventivo è dovuta a una partecipazione straordinaria dei Comuni al finanziamento della Comunità tariffale Arcobaleno, dovuta alla crisi da Covid-19 nel traffico regionale viaggiatori.

629 Trasporti pubblici

Conto 629.3101.000 Acquisto carte giornaliere CHF 14'000.00 (-CHF 14'000.00 rispetto al preventivo).

Nel 2021 sono state acquistate 396 carte giornaliere per un totale di CHF 14'000.00, delle quali 78 sono rimaste invendute. Il costo dei titoli di trasporto non smerciati (CHF 2'757.55) 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 27'006.20 (-CHF 7'993.80 rispetto al preventivo).

I giovani domiciliati nel Comune possono usufruire di un contributo comunale 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 CHF14'355.50 (-CHF 13'644.50 rispetto al preventivo).

Nel 2021 sono state vendute 318 carte giornaliere su un totale di 396 acquistate.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Il dicastero registra un maggior ricavo rispetto al preventivo di CHF 161'510.95, pari a +113.82%.

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

Il dicastero all'oggetto presentava nel 2020 un disavanzo di circa CHF 141'900.00, mentre nel 2021 si è registrato un avanzo di circa CHF 19'600.00. Gli scostamenti più significativi sono dovuti ad un minor costo per studi pianificatori, al recupero straordinario di qualche contributo di miglioria per l'arginatura del fiume Vedeggio e all'incasso di una partecipazione per il progetto Vedeggio Valley.

710 Approvvigionamento idrico

Ricordiamo che l'Azienda Acqua Potabile è stata sciolta e a partire dall'1.1.2020 il servizio è stato integrato nei conti dell'Amministrazione comunale con il nome di Approvvigionamento idrico. Il centro di costo ha realizzato un avanzo d'esercizio di CHF 59'825.59, per il quale è stato operato un versamento al 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).

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).

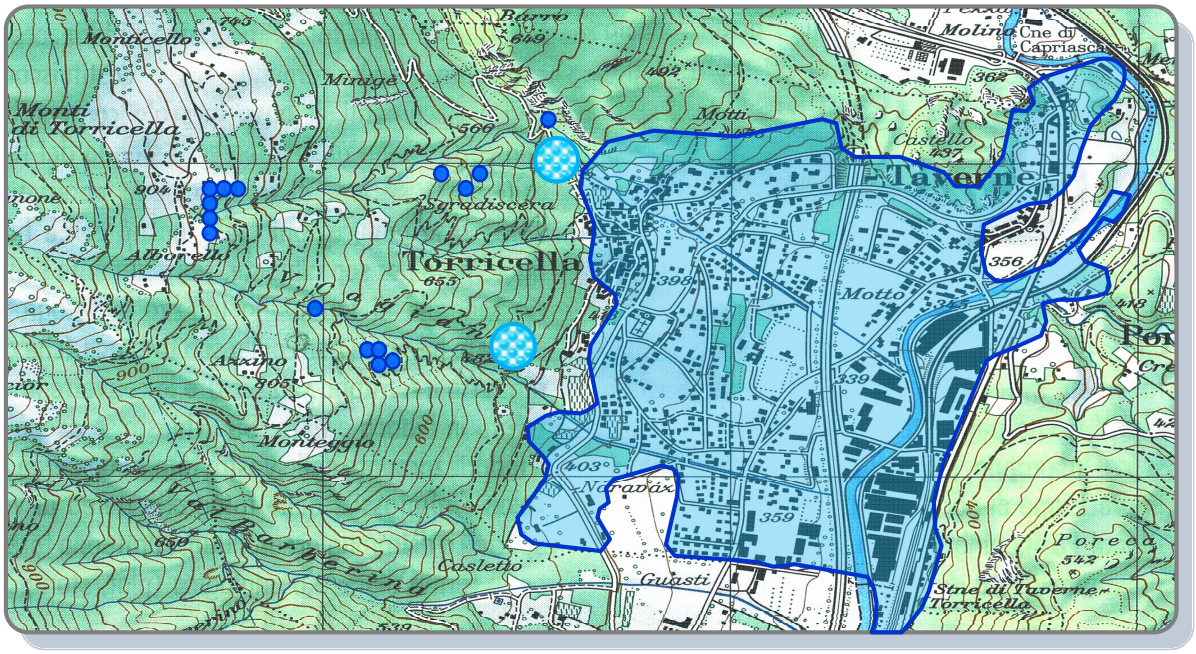
L'approvvigionamento principale dell'acqua nel nostro Comune è garantito mediante captazioni sorgive situate nella zona dei monti di Torricella, poste ad un'altitudine compresa tra i 515 m/sm della SO 3 Fontana dei Salici e gli 856 m/sm della SO 16 Fontane.

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 Sigirino (Monteceneri) e Mezzovico.

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

L'acqua che viene distribuita nel nostro Comune è una miscela delle acque sopraccitate.



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 il 21 febbraio 2022.

L'acqua distribuita dall'Azienda Acqua Potabile del 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.

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

L'ACQUA DEI NOSTRI MONTI
Etichettatura 2022

Informazione sulla qualità dell'acqua potabile distribuita dall'Azienda Acqua Potabile 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 (72.75 mg/L)		
Sali minerali e oligoelementi	Bicarbonati:	40.0	mg/L
	Calcio:	12.6	mg/L
	Magnesio:	2.0	mg/L
	Sodio:	2.6	mg/L
	Potassio:	1.5	mg/L
	Cloruro:	<0.5	mg/L
	Solfato:	<20	mg/L

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.

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

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 m^3/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 µS/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.
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 sottoforma 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.

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

Conto 710.3143.004 Manutenzione ordinaria rete idrica CHF 63'737.75 (-CHF 36'262.25 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 12'971.45, per il quale è stato operato un versamento al fondo di riferimento per il medesimo importo.

Conto 720.3500.200 Versamenti al fondo Accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni CHF 0.00 (-CHF 25'000.00 rispetto al preventivo).

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 è rinunciato ad accantonare l'usuale cifra di CHF 25'000.00, in quanto il fondo corrispondente ammonta già a CHF 490'000.00, così facendo inoltre il centro di costo ha chiuso con un avanzo d'esercizio che ha parzialmente compensato la perdita registrata nel 2020 di CHF 53'112.40.

Conto 720.4240.000 Tasse d'uso canalizzazioni CHF 344'565.10 (+CHF 64'565.10 rispetto al preventivo).

Lo scostamento positivo rispetto alla cifra di preventivo è essenzialmente da collegare alla costruzione di nuove unità abitative sul territorio.

730 Gestione dei rifiuti

Il centro di costo Gestione dei rifiuti ha realizzato nel 2021 un disavanzo d'esercizio di CHF 69'622.60, per il quale è stato operato un prelevamento dal fondo di riferimento per il medesimo importo. Il risultato indica per l'anno in esame un grado di copertura dei costi pari all'85%. 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 costituiscono un problema per molti enti pubblici. Il plafone imposto dal Cantone alla tassa causale, infatti, non permette ai Comuni di agire sulla stessa come misura di contenimento dei disavanzi, questo fa sì che intervenire sulla tassa base e/o sulla diminuzione dei costi di gestione diviene l'unico strumento per arginare le perdite. Il Municipio si è adoperato con impegno allo scopo di ridurre le spese senza sopprimere alcun servizio e malgrado il risultato sia nelle cifre rosse anche nel 2021, si profila comunque in controtendenza rispetto alla perdita registrata nel 2020 (-35% rispetto all'anno precedente).

Conto 730.3120.001 Consumo energia elettrica -CHF 998.35 (-CHF 1'998.35 rispetto al preventivo).

Diversi acconti ricevuti per la videosorveglianza dei punti raccolti rifiuti sono risultati eccessivi in rapporto all'energia erogata effettivamente, le note di credito ricevute per totali CHF 1'314.10 hanno compensato un costo effettivo per il 2021 di CHF 315.75.

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

Conto 730.3130.019 Servizio raccolta RSU, vetro e carta CHF 85'538.80 (-CHF 5'461.20 rispetto al preventivo).

Per abbassare il costo del servizio di raccolta, ad ottobre 2021 sono stati chiusi all'utenza alcuni contenitori interrati. Gli effetti economici della misura dovrebbero evidenziarsi maggiormente nel 2022.

Conto 730.3130.022 Gestione Ecocentro Serta CHF 189'850.80 (-CHF 1'149.20 rispetto al preventivo).

Il fornitore del servizio ha annunciato un nuovo incremento della tariffa annua pro-capite a partire dal 2022, giustificato dall'aumento a suo carico del costo di smaltimento delle raccolte separate. Nel 2020 si era passati da CHF 55.50 a CHF 61.50, mentre dal 2022 l'importo si attesterà a CHF 67.50 per abitante.

Conto 730.3137.001 Imposta precedente non recuperabile CHF 4'422.89 (+CHF 422.89 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 2021 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 252'477.15 (-CHF 14'522.85 rispetto al preventivo).

Lo scostamento rispetto alla cifra di preventivo è registrato al conto 4930.004 e si riferisce all'esenzione della tassa base a beneficiari di prestazioni sociali e assistenziali posta a carico del centro di costo 579 Assistenza.

Conto 730.4240.005 Tassa causale rifiuti CHF 91'706.45 (-CHF 10'293.55 rispetto al preventivo).

La cifra a consuntivo corrisponde all'introito derivante dalla vendita dei sacchi rifiuti alla popolazione e alle persone giuridiche nel 2021.

Conto 730.4240.006 Tassa raccolta scarti vegetali CHF 28'703.99 (-CHF 296.01 rispetto al preventivo).

Il servizio raccolta scarti vegetali si finanzia tramite la vendita di adesivi e fascette. Nel 2021 a fronte di costi di raccolta pari a CHF 52'048.90 si sono avuti ricavi corrispondenti per CHF 28'703.99, con un grado di copertura del servizio pari al 55%.

Conto 730.4250.001 Vendita rifiuti riciclati CHF 28'695.35 (+CHF 27'695.35 rispetto al preventivo).

Sono state incassate delle indennità retroattive per vetro raccolto (per gli anni 2019 e 2020).

Conto 730.4930.004 Accredito interno da ceco Assistenza per esenzione tassa base a beneficiari di prestazioni assistenziali CHF 14'734.55 (nessun ricavo preventivato).

L'ordinanza 2021 concernente la tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti prevede agevolazioni per i beneficiari di prestazioni sociali e assistenziali. Il mancato introito è

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

accreditato internamente nel conto all'oggetto e addebitato al conto 579.3930.004 (capitolo Assistenza).

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Conto 741.4290.001 Incasso contributi miglioria arginatura Fiume Vedeggio prescritti CHF 15'501.60 (nessun ricavo preventivato).

I contributi di miglioria all'oggetto sono stati chiesti nel 2019 ai diretti interessati su base "volontaria", in quanto l'esigibilità dei crediti era prescritta causa mancata fatturazione entro i termini legali; non potendo dare un seguito giudiziario alle fatture inevase, il saldo del conto era stato registrato a perdita su debitori. Il conto registra l'incasso straordinario di 7 fatture precedentemente stralciate dalla contabilità per un totale di CHF 15'501.60.

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 19mo ciclo di ispezioni pari a CHF 41'605.55, fatturato dal controllore incaricato dal Comune di Torricella-Taverne, è recuperato nel conto 761.4240.003 Tasse per controllo impianti di combustione.

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 2021 a CHF 135'394.00 (acconto 2021 di CHF 120'472.00 e saldo 2020 di CHF 14'922.00). Si segnala un errore dei Servizi Finanziari, con l'inversione di due cifre a preventivo, l'importo di CHF 127'000.00 è stato inserito erroneamente nel conto 4500.500 anziché nel conto 4631.004 e viceversa.

L'incasso del contributo è registrato dunque nel conto 769.4631.004 al momento dell'accredito sul conto Stato-Comune, al quale segue il riversamento "contabile" nel fondo di riferimento (registrato a debito del conto 769.3500.500). Il conto 769.4500.500 è usato invece come contropartita per i prelievi dal fondo a copertura dei costi riconosciuti dal Cantone ai fini delle energie rinnovabili.

Conto 769.3637.001 Contributo comunale acquisto biciclette elettriche CHF 8'212.50 (+CHF 212.50 rispetto al preventivo).

Nel 2021 sono stati chiesti ed erogati alla popolazione contributi per CHF 8'212.50. Contestualmente tale importo è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive vigenti in materia (conto di riferimento 769.4500.500).

Conto 769.4500.500 Prelievi dal fondo FER CHF 57'565.00 (+CHF 45'565.00 rispetto al preventivo).

I prelievi dal fondo FER sono strutturati come segue: CHF 8'212.50 a copertura del costo "Contributi biciclette elettriche", CHF 2'757.55 a compensazione delle 78 Flexicard rimaste invendute nel 2021, CHF 27'006.20 per contributi a studenti per l'uso dei mezzi pubblici, CHF 2'455.55 a copertura del costo 2021 per il noleggio delle stazioni Emotì (colonnine VEL), CHF 1'279.80 a compensazione del costo leasing dell'auto elettrica comunale e CHF 15'853.40

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

per la sostituzione dell'impianto IP in Via Garavai. Per quanto attiene ai prelevamenti a copertura delle opere sul territorio, si rimanda invece al capitolo investimenti.

771 Cimitero e sepoltura

Nessuna osservazione in particolare.

790 Pianificazione del territorio

Nessuna osservazione in particolare.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Il dicastero registra un minor ricavo rispetto al preventivo di CHF 202.30, pari a -0.2%.

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 5'722.25 (+CHF 2'222.25 rispetto al preventivo).

Il costo si compone del consueto contributo a Ticino Turismo ammontante a CHF 3'722.25 per il 2021 e di un versamento di CHF 2'000.00 a favore di "Ceresio Estate 2021".

871 Elettricità

Nessuna osservazione in particolare.

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

9 FINANZE E IMPOSTE

Nel complesso i ricavi per imposte registrati nel 2021 denotano un aumento del 4.7% in rapporto al consuntivo 2020. Lo scostamento è riconducibile perlopiù ad un incremento del gettito delle persone fisiche e giuridiche (nel complesso +CHF 240'000.00 rispetto all'anno precedente) e a sopravvenienze d'imposta (+CHF 186'000.00), mentre l'imposta immobiliare, le imposte alla fonte e quelle speciali si mostrano in diminuzione per un totale di CHF 99'000.00 (vedi dettagli a pagina 43).

La Sezione Enti Locali a febbraio 2022 ha stimato un gettito d'imposta cantonale provvisorio 2020 per le sole persone fisiche pari a CHF 5'538'418.00, importo che si tradurrebbe in un gettito d'imposta comunale provvisorio di CHF 4'707'655.00. La valutazione contabile qui di seguito si basa sulla statistica ufficiale unitamente alla lista dei contribuenti ancora da tassare (documenti forniti dal CSI, stato 16.12.2021) ed era così composta ritenuto il moltiplicatore all'85%:

PF emesse per l'anno 2020	CHF	2'853'376.95
PF non ancora tassate per il 2020	CHF	1'911'687.45
Totale PF	**CHF**	**4'765'064.40**
PG emesse per l'anno 2020	CHF	488'275.60
PG da emettere per l'anno 2020	CHF	459'034.00
Totale PG	**CHF**	**947'309.60**
Imposta immobiliare PF emesse 2020	CHF	211'627.10
Imposta immobiliare PF da emettere 2020	CHF	136'861.20
Totale imposta immobiliare PF	**CHF**	**348'488.30**
Imposta immobiliare PG emesse per il 2020	CHF	12'755.00
Imposta immobiliare PG da emettere 2020	CHF	81'067.40
Totale immobiliare PG	**CHF**	**93'822.40**
Totale imposta immobiliare PF + PG	**CHF**	**442'310.70**
Imposta personale PF emesse per il 2020	CHF	73'995.90
Imposta personale PF da emettere 2020	CHF	24'385.20
Totale imposta personale	**CHF**	**98'381.10**

La valutazione del gettito 2021 è così suddivisa:

Persone fisiche	CHF	4'760'000.00
Persone giuridiche	CHF	940'000.00
Imposta immobiliare PF e PG	CHF	440'000.00
Imposta personale	CHF	98'000.00
Totale gettito imposte stimato	**CHF**	**6'238'000.00**

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

910.4000.100 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza delle PF CHF 240'452.80 (+CHF 155'452.80 rispetto al preventivo).

L'importo è composto da maggiori entrate per imposte delle persone fisiche relative agli anni 2004-2018 e dall'assestamento della valutazione imposte per l'anno 2020. Più in dettaglio si evidenziano i seguenti importi:

2004-2012 di	CHF	14'775.05
2013 di	CHF	4'862.50
2014 di	CHF	5'827.65
2015 di	CHF	42'520.70
2016 di	CHF	11'048.40
2017 di	CHF	75'153.30
2018 di	CHF	29'206.90
Assestamento 2020	CHF	57'058.30
Totale	**CHF**	**240'452.80**

910.4010.100 Sopravvenienze d'imposta sull'utile e sul capitale PG CHF 15'217.40 (+CHF 217.40 rispetto al preventivo).

L'importo è composto da maggiori entrate per imposte delle persone giuridiche relative agli anni 2012-2018 e dall'assestamento della valutazione imposte per l'anno 2020. Più in dettaglio si evidenziano i seguenti importi:

2012 di	CHF	1'390.05
2013 di	CHF	2'986.60
2014 di	- CHF	1'829.20
2015 di	CHF	6'983.35
2016 di	CHF	13'033.55
2017 di	CHF	19'410.35
2018 di	- CHF	136'324.60
Assestamento 2020	CHF	109'567.30
Totale	**CHF**	**15'217.40**

910.4002.000 Imposte alla fonte CHF 663'727.25 (+CHF 213'727.25 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 2020 di CHF 281'232.45, due acconti di CHF 190'000.00 ciascuno per l'anno 2021 e riversamenti per CHF 2'494.80.

910.4009.000 Imposte speciali sul reddito e la sostanza CHF 115'511.50 (+CHF 15'511.50 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 190'425.65 (+CHF 40'425.65 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.

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

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Conto 930.4622.700 Contributo di livellamento CHF 613'211.00 (+CHF 163'211.00 rispetto al preventivo).

Il contributo di livellamento versato per il 2021 ammonta a CHF 613'211.00. Al conto 3622.700 è registrato lo storno dell'accantonamento di ripresa per l'anno 2020, in quanto la prevista misura temporanea di riduzione lineare è stata abrogata.

950 Partecipazione ad entrate del Cantone

Conto 950.4601.900 Quote da altri ricavi cantonali CHF 44'198.09 (-CHF 8'501.91 rispetto al preventivo).

Il conto registra una ripartizione intercomunale inerente all'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 13,5 mio almeno fino al 2023 compreso. Esso sarà di volta in volta calcolato sulla base del gettito di imposta più recente delle persone giuridiche.

961 Interessi

Conto 961.3401.001 Interessi passivi su debiti a media e lunga scadenza CHF 87'447.50 (+CHF 2'647.50 rispetto al preventivo).

Per fare fronte al bisogno di liquidità generato dagli investimenti in corso d'opera, nel 2021 sono stati accesi due nuovi prestiti della durata di 4 anni. Sul primo, di CHF 2'700'000.00, è applicato un tasso d'interesse dello 0.10%; sul secondo, di CHF 4'000'000.00, non verranno calcolati interessi passivi per tutta la durata del contratto.

962 Costi di emissione

Conto 962.3420.000 Commissioni all'emissione di prestiti CHF 2'886.35 (nessuna spesa preventivata).

L'accensione dei nuovi prestiti è stata intermediata da una piattaforma finanziaria, la quale ha fatturato una tantum commissioni per CHF 2'866.35.

970 Ridistribuzioni di tasse legate al CO2

Nessuna osservazione in particolare.

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

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 2021 a complessivi CHF 531'740.00 e sono stati calcolati in conformità ai nuovi disposti dell'art. 14 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 5'130'888.68, a fronte di uscite per investimenti di CHF 5'849'542.83 ed entrate per investimenti di CHF 718'654.15.
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 01.01.2021	CHF	298'310.60
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**298'310.60**

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

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 01.01.2021	CHF	22'168.15
Investimento 2021	CHF	75'118.70
Totale	**CHF**	**97'286.85**

I lavori sono in corso.

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'1.1.2021	CHF	96'472.25
Investimento 2021	CHF	226'877.65
Totale	**CHF**	**323'349.90**

I lavori sono in corso.

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 01.01.2021	CHF	38'450.35
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**38'450.35**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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 01.01.2021	CHF	73'735.80
Investimento 2021	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 01.01.2021	CHF	102'724.65
Investimento 2021	CHF	548'820.73
Totale	**CHF**	**651'545.38**

I lavori sono terminati, si attendono le ultime fatture. Verranno riscossi i contributi di miglioria.

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 01.01.2021	CHF	4'916.85
Investimento 2021	CHF	650'000.00
Totale	**CHF**	**654'916.85**

I lavori sono in corso.

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 01.01.2021	CHF	5'385.00
Investimento 2021	CHF	3'265.80
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 non ancora votato in CC	CHF	126'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	11'000.00
Totale	**CHF**	**11'000.00**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

Credito totale non ancora votato in CC	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**0.00**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Sistemazione Via ai Lungh (MM 15/2021), conto 615.5010.015

Credito totale non ancora votato in CC	CHF	240'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**0.00**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

Risanamento Riale Caügan (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 01.01.2021	CHF	12'708.60
Investimento 2021	CHF	0.00
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), conto 741.5020.001 (ex conto 771.501.115)

Credito votato in data 21.10.2019	CHF	266'805.30
Situazione al 01.01.2021	CHF	143'433.70
Investimento 2021	CHF	179'457.55
Totale	**CHF**	**322'891.25**

I lavori sono terminati, mancano le ultime fatture e la riscossione dei contributi di miglioria. I sussidi sono stati incassati. Verrà inoltre allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio di CHF 56'085.95 secondo le disposizioni sancite dall'art. 176 LOC.

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 01.01.2021	CHF	164'230.90
Investimento 2021	CHF	344'420.55
Totale	**CHF**	**508'651.45**

I lavori sono in corso.

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

Credito votato in data 06.07.2020	CHF	484'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	10'000.00
Investimento 2021	CHF	36'176.00
Totale	**CHF**	**46'176.00**

Attualmente è in corso la fase progettuale, i lavori inizieranno nel 2022.

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 01.01.2021	CHF	9'750.00
Investimento 2021	CHF	19'509.40
Totale	**CHF**	**29'259.40**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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 01.01.2021	CHF	17'489.70
Investimento 2021	CHF	12'511.00
Totale	**CHF**	**30'000.70**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

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 01.01.2021	CHF	56'977.10
Investimento 2021	CHF	157'028.55
Totale	**CHF**	**214'005.65**

I lavori sono terminati. Si attendono le ultime fatture e l'incasso del sussidio cantonale.

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 01.01.2021	CHF	191'047.60
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**191'047.60**

I lavori sono terminati. Manca l'incasso del sussidio cantonale.

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

Credito totale non ancora votato in CC	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	0.00
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)

Crediti votati in data 02.07.2018	CHF	352'500.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	287'429.75
Investimento 2021	CHF	148'177.10
Totale	**CHF**	**435'606.85**

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. Mancano le ultime fatture e l'incasso del sussidio cantonale. 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 01.01.2021	CHF	79'919.05
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**79'919.05**

I lavori sono in corso.

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 01.01.2021	CHF	1'735'659.86
Investimento 2021	CHF	0.00
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.

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

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 01.01.2021	CHF	391'194.30
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**391'194.30**

I lavori sono terminati, si attende l'incasso del sussidio cantonale.

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

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	27'915.85
Investimento 2021	CHF	0.00
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 canalizzazione CHF 120'000.00)

Credito totale non ancora votato in CC	CHF	330'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**0.00**

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 01.01.2021	CHF	1'495'574.30
Investimento 2021	CHF	570'099.10
Totale	**CHF**	**2'065'673.40**

I lavori sono perlopiù terminati, manca solo la sistemazione esterna che sarà ultimata nel 2022.

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

Credito votato in data 06.07.2020	CHF	131'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	5'875.50
Investimento 2021	CHF	5'265.00
Totale	**CHF**	**11'140.50**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Nuovo bacino Casletto (MM da licenziare), conto 710.5041.000

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	31'460.50
Totale	**CHF**	**31'460.50**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

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 01.01.2021	CHF	394'001.84
Investimento 2021	CHF	0.00
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 (ex conto 220.503.017)

Credito votato in data 09.10.2017	CHF	5'800'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	3'311'492.85
Investimento 2021	CHF	1'965'260.45
Totale	**CHF**	**5'276'753.30**

I lavori sono perlopiù terminati, manca ancora la sistemazione di alcuni dettagli. 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) - parte Arredamento, conto 217.5065.001

Credito votato in data 09.10.2017	CHF	5'800'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	233'034.90
Totale	**CHF**	**233'034.90**

L'arredamento della nuova Scuola dell'infanzia sarà completato nel 2022 con elementi aggiuntivi.

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 01.01.2021	CHF	83'902.15
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**83'902.15**

I lavori sono in corso.

Area sportiva nel comparto AP-EP3 (MM 156/2021), conto 342.5045.003 (nuovo conto in MCA2)

Credito votato in data 29.03.2021	CHF	2'800'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	75'068.10
Investimento 2021	CHF	49'538.65
Totale	**CHF**	**124'606.75**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

Nuova aula nel bosco (MM da licenziare), conto 217.5045.004

Credito non ancora votato in CC	CHF	0.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	9'250.00
Totale	**CHF**	**9'250.00**

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

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 01.01.2021	CHF	90'454.90
Investimento 2021	CHF	27'990.10
Totale	**CHF**	**118'445.00**

I lavori sono in corso.

Acquisto nuovo veicolo per trasporto allievi (MM 146/2020), conto 217.5065.000

Credito votato in data 14.12.2020	CHF	85'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**0.00**

Il veicolo verrà consegnato nel 2022.

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 01.01.2021	CHF	229'989.60
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**229'989.60**

Il Consiglio di Stato sta evadendo i ricorsi. L'investimento è pertanto ancora in corso.

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 01.01.2021	CHF	22'632.00
Investimento 2021	CHF	0.00
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. I ricorsi sono invece in corso di evasione presso il Consiglio di Stato.

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 01.01.2021	CHF	39'000.00
Investimento 2021	CHF	0.00
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 terza rata è stata pagata nel 2021. Il credito residuo ammonta a CHF 25'500.00.

Azioni AFOR conto 990.5540.000, valore simbolico

Situazione al 01.01.2021	CHF	1.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**1.00**

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

Situazione al 01.01.2021	CHF	500.00
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**500.00**

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

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

Situazione al 01.01.2021	CHF	80'000.00
Investimento 2021	CHF	0.00
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 01.01.2021	CHF	1'170'180.00
Investimento 2021	CHF	86'940.00
Totale	**CHF**	**1'257'120.00**

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 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	42'370.00
Totale	**CHF**	**42'370.00**

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 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	160'704.00
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.

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

Credito votato in data 24.04.2017	CHF	318'500.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	377'058.25
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**377'058.25**

I lavori sono terminati. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio di CHF 58'558.25 secondo le disposizioni sancite dall'art. 176 LOC.

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 2021

Nuova condotta AP per formazione rotonda zona Migros (MM 41/2017), conto 710.5031.000 (ex conto AAP 501.96)

Credito votato in data 26.03.2018	CHF	110'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	4'800.00
Investimento 2021	CHF	78'942.05
Totale	**CHF**	**83'742.05**

I lavori sono terminati.

Canalizzazione nucleo Torricella – lotto 1 (MM 4/2016 e 147/2020), conto 720.5032.005 (ex conto 771.501.094)

Credito votato in data 19.12.2016 e 14.12.2020	CHF	355'097.20
Situazione al 01.01.2021	CHF	355'097.20
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	**CHF**	**355'097.20**

I lavori sono terminati. Il sussidio cantonale di CHF 20'317.00 è stato incassato nel 2021.

Illuminazione pubblica in Via Vedeggio (RM 5487), conto 615.5640.003

RisMun del 03.02.2020	CHF	30'842.90
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	30'842.90
Totale	**CHF**	**30'842.90**

I lavori sono iniziati e terminati nel 2021. L'importo di CHF 30'842.90 è stato prelevato dal Fondo accantonamento accredito IP (montante K).

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. **sono approvati:**
   - il conto economico;
   - il conto investimenti;
   - il conto di finanziamento;
   - il bilancio

   concernenti il consuntivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2021;
2. **l'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;**
3. **al Municipio è dato scarico della gestione 2021.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Tullio Crivelli

COMUNE DI TORRICELLA-TAVERNE

Il Segretario

Thierry Ronchetti

Annessi:
- 1 riassunto generale;
- 1 conto economico;
- 1 consuntivo della gestione degli investimenti;
- 1 tabella cespiti
- 1 bilancio chiuso il 31 dicembre 2021;
- 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.