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

Messaggio municipale

No. 14-2022
che accompagna la richiesta di approvazione del preventivo del Comune di Torricella-Taverne per l'anno 2023.

RM. No.	**1000/2022**
Data	**24 ottobre 2022**
Dicastero	**Amministrazione**
Per esame alla Commissione della gestione	

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

Con il presente Messaggio municipale il Municipio si pregia sottoporvi per esame e approvazione il preventivo del Comune di Torricella-Taverne per l'esercizio 2023.

1. Considerazioni generali

Il contesto geopolitico internazionale particolarmente difficile ha fatto deragliare la ripresa economica post-pandemia. L'espansione dell'economia elvetica ha subito un effetto frenante dopo lo scoppio della guerra in Ucraina. Ma è soprattutto la situazione energetica internazionale che, contestualmente ad un generale rincaro dei prezzi in Europa, sta influendo in maniera importante sull'andamento della congiuntura. Il gruppo di esperti della Confederazione ha rivisto al ribasso le previsioni di crescita del PIL, attestando al 2% il valore reale per l'anno in corso e all'1.1% quello per il 2023. Secondo sue stime il tasso di disoccupazione medio per l'anno 2022 dovrebbe situarsi al 2.2%, mentre per il 2023 prevede un leggero rialzo al 2.3%. Il primo e secondo trimestre 2022 hanno registrato un incremento di valore del PIL rispetto ai periodi precedenti dello 0.3% ciascuno, grazie anche alla revoca delle misure anti covid, che ha permesso alla popolazione un graduale ritorno alla normalità. Il settore dei servizi, più colpito di altri dalle accresciute misure di politica sanitaria, ha acquisito nuovo slancio, in particolare per quanto attiene ai comparti dell'industria alberghiera e della ristorazione (+12.4% grazie soprattutto al turismo estero) e del tempo libero (+3.2%). L'inflazione in Svizzera (periodo da sett. 2021 a sett. 2022 3.25%), malgrado abbia raggiunto il livello più elevato degli ultimi 20 anni, rimane ancora moderata rispetto all'8.9% dell'eurozona e, grazie ad un andamento positivo del mercato del lavoro, i consumi non dovrebbero subire importanti variazioni, permettendo quindi a qualche settore dell'economia nazionale di continuare la ripresa. Nel complesso la domanda interna, incluse le spese delle economie domestiche, ha conosciuto un forte aumento, eccezion fatta per gli investimenti edili, in linea con il trend negativo dell'edilizia

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

(-1.7%). L'industria svizzera d'esportazione è il ramo che potrebbe risentire maggiormente del calo della domanda, in quanto più sensibile alle variazioni congiunturali. Il rischio di penuria nell'approvvigionamento energetico è aumentato, tuttavia gli esperti non ritengono probabile il verificarsi di una marcata situazione di crisi, dal momento che gli impianti europei di stoccaggio di gas sono ancora al pieno delle loro capacità (la Svizzera, infatti, non dispone di una propria produzione di gas né di impianti di immagazzinamento) e misure di risparmio presso aziende e nuclei familiari sono già in essere o in procinto d'essere attuati. In primo piano si evidenzia la diminuzione di temperatura ambientale e dell'acqua soprattutto nei luoghi di lavoro. Qualora invece scenari più pessimistici dovessero verificarsi, non si escludono misure limitative di più ampia portata, intervenendo anche sulla domanda dei consumatori in fascia protetta (ovvero economie domestiche e aziende). Le misure verrebbero comunque adeguate nella loro portata in funzione della gravità della penuria. In questo caso non sarebbero neppure escluse forti pressioni sui prezzi, che causerebbero un peggioramento dell'economia nazionale. Attualmente, malgrado l'aumento dei costi energetici abbia fatto salire l'indice dei prezzi al consumo, il Consiglio federale reputa questi rincari ancora sopportabili per i nuclei familiari; pertanto, non intende intervenire sulla politica economica né su quella sociale. Stando alle previsioni degli esperti, comunque, l'inflazione l'anno prossimo dovrebbe subire una regressione. Sul lungo termine invece, essi ritengono che la perdita di potere d'acquisto direttamente correlata al contesto energetico, potrà essere contenuta solamente attraverso un'ottimizzazione dell'efficienza energetica delle abitazioni private e delle aziende (per queste ultime anche tramite un riorientamento dei processi produttivi allo scopo di aumentare il rendimento). La guerra in Ucraina e l'accordo con l'UE per il commercio dell'energia ancora in fase di definizione hanno evidenziato l'importanza del ruolo assunto dalla politica energetica nell'ambito di una produzione indigena sempre più attenta a temi attuali quali la sicurezza, l'economicità, la diversificazione e anche l'ecologia. Per tale motivo la strategia del Consiglio federale è di promuovere il passaggio alle energie rinnovabili e lo sfruttamento di questi potenziali.

(Fonte: Segreteria di Stato dell'Economia, EspaceSuisse Gruppo regionale Ticino)

A fronte di queste premesse il Municipio ha cercato di presentare con il preventivo per l'esercizio 2023 una situazione che sia il più attendibile possibile sia dal profilo delle entrate che delle uscite, attenendosi come sempre al principio della prudenza. Il prossimo accertamento del gettito fiscale, previsto per la tarda primavera del 2023, sarà indicativo sull'entità delle conseguenze economiche scatenate dalla pandemia di coronavirus, in quanto riguarderà l'anno 2020. Il gettito dell'imposta cantonale per l'anno 2019 ha mostrato una tendenza al rialzo rispetto ai due accertamenti precedenti, attestandosi a CHF 7'866'584 (+CHF 482'938 rispetto a quello del 2018). Il nuovo sistema di calcolo del gettito introdotto a partire dal 2015 ha comportato ancora per il 2019 una diminuzione di CHF 70'795.00 in relazione alle perdite riconosciute e alle correzioni di valutazione degli

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

esercizi 2015-2018, per contro il gettito delle persone giuridiche si è stabilizzato attorno ai CHF 980'000.00 (+CHF 53'990.00 rispetto al 2018). Il fabbisogno d'imposta 2023 è aumentato di CHF 500'100.00 rispetto a quello stimato per l'anno 2022 in ragione di più fattori, fra i quali si evidenzia l'uscita del Comune di Bedano dall'Istituto scolastico, che ha generato un aumento del disavanzo del centro di costo (oltre a minori introiti in relazione all'affitto dei locali), la nuova gestione della scuola dell'infanzia, l'aumento dei costi energetici, il possibile rincaro degli stipendi del personale del 2.5%, l'incremento del contributo al CDALED e l'aumento degli ammortamenti sulla sostanza fissa. Come sempre, inoltre, si ricorda che vi sono alcune voci di partecipazione a costi sul piano cantonale che hanno un considerevole impatto sui conti degli Enti pubblici, in particolar modo le spese inerenti alla socialità e ai trasporti. Per questi ci si è dovuti basare anche quest'anno sulle stime indicate nelle circolari che ci sono pervenute dagli uffici cantonali competenti e che vengono illustrate all'interno del presente messaggio. La situazione delle finanze del nostro Comune è costantemente monitorata dall'Esecutivo e la solvibilità è comunque sempre garantita.

Come già ribadito in altre occasioni, resta comunque un fattore positivo per la gestione delle finanze comunali che il gettito d'imposta provenga in netta maggioranza dalle persone fisiche. Ciò significa che la liquidità del Comune non dipende direttamente dalle entrate fiscali di poche aziende che, per ragioni di opportunità o di regressione congiunturale, potrebbero a un certo punto privare le casse comunali di un importante afflusso di mezzi liquidi.

Il conto preventivo per l'esercizio 2023 presenta un disavanzo d'esercizio di CHF 1'774'504.20 scaturito da una previsione di spese di CHF 12'755'940.00 e di ricavi per CHF 10'981'435.80. Il fabbisogno è pari a CHF 8'046'040.00.

Per quanto attiene al moltiplicatore d'imposta si rimanda allo specifico capitolo a pagina 33.

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

2. Considerazioni di dettaglio

L'anno 2023 prevede una chiusura con un disavanzo d'esercizio di CHF 1'774'504.20. In sintesi le cifre sono:

	Preventivo 2023		Preventivo 2022	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	11'625'100.00		11'355'800.00	
Ammortamenti amministrativi	1'028'740.00		898'940.00	
Addebiti interni	102'100.00		129'600.00	
Totale spese correnti		12'755'940.00		12'384'340.00
Entrate correnti	4'607'800.00		4'708'800.00	
Accrediti interni	102'100.00		129'600.00	
Totale ricavi correnti		4'709'900.00		4'838'400.00
Fabbisogno		8'046'040.00		7'545'940.00
Gettito imposta comunale MP	85%	6'271'535.80	85%	6'281'735.85
Risultato d'esercizio		**-1'774'504.20**		**-1'264'204.15**

L'incremento del fabbisogno pari a CHF 500'100.00 ha origine da un aumento dei costi di CHF 371'600.00 e da una prospettata diminuzione dei ricavi di CHF 128'500.00 ed è ripartito nei vari dicasteri come segue:

Amministrazione generale (+CHF 168'700.00), Ordine pubblico, sicurezza e difesa (-CHF 4'000.00), Formazione (+CHF 232'300.00), Cultura, Sport e tempo libero, Chiesa (+CHF 40'700.00), Sanità (+CHF 58'000.00), Sicurezza sociale (+CHF 86'600.00), Trasporti e comunicazioni (+CHF 35'800.00), Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio (+CHF 19'200.00), Economia pubblica (+CHF 100.00), Finanze e imposte (-CHF 137'300.00).

Il capitolo investimenti è quantificato in CHF 3'662'913.00 alle uscite e CHF 1'915'696.00 alle entrate, con un onere netto pari a CHF 1'747'217.00. A fronte di un autofinanziamento di -CHF 675'564.20 e, a dipendenza della liquidità, si dovrà accedere a linee di credito.

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

	Preventivo 2023		Preventivo 2022	
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti	3'662'913.00		4'494'300.00	
./. Entrate per investimenti	1'915'696.00		2'426'296.00	
Onere netto per investimenti	**1'747'217.00**		**2'068'004.00**	
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		-1'747'217.00		-2'068'004.00
Ammortamenti amministrativi	1'028'740.00		898'940.00	
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	170'700.00		137'000.00	
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-100'500.00		-79'600.00	
Risultato d'esercizio	-1'774'504.20		-1'264'204.15	
Autofinanziamento		-675'564.20		-307'864.15
Risultato totale		**-2'422'781.20**		**-2'375'868.15**

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

3. Spese e ricavi per genere di conto

Riportiamo qui di seguito le principali variazioni tra il preventivo 2023 e il preventivo 2022.

Uscite

Genere di conto 30

Spese per il personale

I costi per il personale sono calcolati singolarmente per ogni dipendente, tenendo conto degli aumenti e delle riclassificazioni individuali previste nel nuovo Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD) entrato in vigore dal 1. settembre 2019. In ossequio all'articolo 38 Indennità di rincaro, che cita *"L'indennità di rincaro è assegnata nella stessa misura e per le medesime scadenze di tempo riconosciute a favore degli impiegati dello Stato"*, le spese del personale sono state valutate applicando un tasso di rincaro del 2.5% (parametro elaborato dalla Sezione delle finanze, che dovrà però essere approvato dal Gran Consiglio contestualmente al preventivo 2023 del Cantone). Se approvata dal Parlamento, la misura si tradurrà in un supplemento di spese per il personale di CHF 59'400.00 rispetto al normale scatto annuo. Si rende attenti che lo scostamento del gruppo 302 è riconducibile essenzialmente all'uscita del Comune di Bedano dall'Istituto scolastico, separazione che ha portato alla perdita di due sezioni di scuola elementare.

	SPESE PER IL PERSONALE	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
300	AUTORITÀ E COMMISSIONI	102'500.00	108'000.00	-5'500.00	-5.09%
301	STIPENDI PER IL PERSONALE AMMINISTRATIVO E D'ESERCIZIO	1'970'200.00	1'926'700.00	43'500.00	2.26%
302	STIPENDI DEI DOCENTI	1'467'800.00	1'590'000.00	-122'200.00	-7.69%
305	CONTRIBUTI DEL DATORE DI LAVORO	705'200.00	745'800.00	-40'600.00	-5.44%
309	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	26'900.00	34'300.00	-7'400.00	-21.57%
30	**MINOR SPESA**	***4'272'600.00***	***4'404'800.00***	***-132'200.00***	-3.00%

Genere di conto 31

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

La politica di contenimento dei costi resta l'obiettivo primario del Municipio. Nondimeno ove necessario è doveroso intervenire puntualmente con opere a carattere di mantenimento rispettivamente sostituzione, quand'anche fornire agli addetti ai lavori materiali ed attrezzature atti ad ottimizzare l'espletamento dei compiti loro affidati. Gli scostamenti più importanti si osservano nel gruppo 312 (+CHF 132'600.00) e nel gruppo 313 (+CHF 67'600.00). Nel primo caso le maggiori spese sono dovute perlopiù all'aumento dei costi energetici e all'accresciuto fabbisogno di approvvigionamento idrico, mentre nel secondo le prestazioni per servizi e onorari registrano le spese del ventesimo ciclo di controllo impianti a combustione, unitamente alla nuova voce di spesa Commissione nuclei. A titolo informativo, in ottemperanza alle indicazioni delle autorità federali e

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

cantonali, il Municipio ha deciso di aderire alle misure di risparmio energetiche proposte, fra le quali si evidenzia l'impostazione di temperatura degli ambienti lavorativi a 19°C.

	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
310	SPESE PER MATERIALE E MERCI	334'900.00	350'300.00	-15'400.00	-4.40%
311	INVESTIMENTI NON ATTIVABILI	79'500.00	90'500.00	-11'000.00	-12.15%
312	APPROVVIGIONAMENTO E SMALTIMENTO BENI AMMINISTR.	372'100.00	239'500.00	132'600.00	55.37%
313	PRESTAZIONI PER SERVIZI E ONORARI	971'000.00	903'400.00	67'600.00	7.48%
314	MANUTENZIONI IMMOBILI DEI BENI AMMINISTRATIVI	694'500.00	718'800.00	-24'300.00	-3.38%
315	MANUTENZIONI DEI BENI MOBILI E IMMATERIALI	156'300.00	143'200.00	13'100.00	9.15%
316	PIGIONI, AFFITTI, LEASING, TASSE DI UTILIZZO	74'800.00	70'900.00	3'900.00	5.50%
317	RIMBORSI SPESE	81'200.00	82'000.00	-800.00	-0.98%
318	RETTIFICA DI VALORE E PERDITE SU CREDITI	167'500.00	166'500.00	1'000.00	0.60%
319	SPESE D'ESERCIZIO DIVERSE	11'000.00	17'700.00	-6'700.00	-37.85%
31	**MAGGIOR SPESA**	***2'942'800.00***	***2'782'800.00***	***160'000.00***	5.75%

Genere di conto 33

Ammortamenti beni amministrativi

Si ricorda che le percentuali applicate per gli ammortamenti sono le seguenti:

- Terreni 2.0%
- Boschi e lavori forestali (di selvicoltura) 6.5%
- Sistemazione corsi d'acqua e laghi in beton 2.5%
- Opere del genio civile diverse, a seconda del caso 2.5%-5.0%
- Costruzioni edili 3.0%
- Strade, piazze, vie di comunicazione nuove 3.0%
- Parchi pubblici, cimitero, posteggi all'aperto 2.5%
- Spese pianificatorie 10.0%
- Mobili, veicoli, macchinari e apparecchi 20.0%
- Altri investimenti in beni immateriali 10.0%
- Hardware e Software 25.0%
- Contributi all'investimento (Cantone) 3.0%
- Contributi all'investimento (Consortili) 2.5%
- Depurazione delle acque – canalizzazioni 2.5%
- Depurazione delle acque – genio civile 3.0%
- Contributi all'investimento (CDALED) a seconda del caso 2.0%-7.0%
- Approvvigionamento idrico – manufatti 2.5%

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

- Approvvigionamento idrico – armature idrauliche 5.0%
- Approvvigionamento idrico – studi e progetti 20.0%

Il metodo di ammortamento applicato per tutti i beni amministrativi è quello lineare (quindi a quote costanti), il quale parte dal presupposto che un cespite perda un'identica quantità di valore a ogni esercizio per tutta la sua durata di vita stimata. L'ammortamento del bene comincia a partire dall'anno che segue l'inizio del suo utilizzo. Il principio del "True and fair view" (ovvero principio di rappresentazione vera e corretta) in ambiente MCA2 non permette più ammortamenti supplementari. L'eventuale diminuzione di valore dovuta ad un evento particolare verrà contabilizzata per il tramite di "ammortamenti non pianificati".

Ricordiamo che i contributi di costruzione (LALIA) continueranno ad essere compensati con il valore a bilancio delle canalizzazioni del genio civile e l'eventuale parte rimanente sarà accantonata come ad oggi per gli investimenti futuri della stessa categoria.

Per quanto attiene agli investimenti terminati e chiusi prima del 01.01.2020 ma ancora in fase di ammortamento (denominati "vecchi investimenti MCA1"), la quota lineare di deprezzamento corrisponde al valore residuo contabile del bene al 01.01.2020 ripartito sulla durata di vita residua del medesimo.

Il grado d'incremento degli ammortamenti è determinato dall'importanza finanziaria delle opere terminate e messe in esercizio. Per le cifre in dettaglio si rimanda alle tabelle degli ammortamenti allegate al preventivo.

	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
330	AMMORTAMENTI INVESTIMENTI MATERIALI	710'040.00	608'440.00	101'600.00	16.70%
332	AMMORTAMENTI INVESTIMENTI IMMATERIALI	49'900.00	32'100.00	17'800.00	
33	**MAGGIOR SPESA**	***759'940.00***	***640'540.00***	**119'400.00**	18.64%

Genere di conto 34

Spese finanziarie

Per l'anno venturo si prevedono uscite per investimenti di circa CHF 3.66 mio (al netto di sussidi e contributi gli oneri netti si dovrebbero attestare invece attorno a CHF 1.74 mio); a seconda dell'evoluzione della liquidità non si esclude l'accensione di prestiti da terzi per il finanziamento delle opere.

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

	SPESE FINANZIARIE	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
340	SPESE PER INTERESSI	88'200.00	88'500.00	-300.00	-0.34%
349	ALTRE SPESE FINANZIARIE	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%
34	**MINOR SPESA**	***93'200.00***	***93'500.00***	**-300.00**	-0.32%

Genere di conto 35

Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali

Versamenti a finanziamenti speciali del capitale dei terzi

Questo gruppo di conti si riferisce agli accantonamenti per la manutenzione delle canalizzazioni, per i contributi sostitutivi alla creazione di posteggi previste da Leggi cantonali e federali e infine all'accantonamento per i contributi al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Versamenti a fondi del capitale proprio

I fondi del capitale proprio vengono utilizzati per "neutralizzare" nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tasse d'uso e non con le imposte comunali; per quei servizi il cui principio di autofinanziamento è sancito da leggi superiori o dal regolamento comunale, l'impiego dei fondi è obbligatorio. Tale obbligo deriva dal principio di causalità di cui all'art. 160 LOC e 13 RGFCC (Regolamento sulla Gestione Finanziaria e sulla Contabilità dei Comuni), dei quali si riporta l'estratto.

Nella fattispecie di cui sopra fanno parte i seguenti servizi comunali:

-servizio d'approvvigionamento e distribuzione d'acqua potabile (per il quale nel 2023 è previsto un versamento al fondo a compensazione dell'avanzo previsto di CHF 1'200.00)

-servizio di raccolta e smaltimento rifiuti

-servizio di eliminazione delle acque luride (principio di autofinanziamento per il momento non ancora obbligatorio in MCA2).

Legge organica comunale

Fondi del capitale proprio - Servizi autofinanziati

Art. 160*Il regolamento definisce i servizi che si finanziano integralmente tramite tributi causali in forza del principio di causalità o di leggi speciali. Essi sono gestiti tramite i fondi del capitale proprio.*

Regolamento sulla Gestione Finanziaria e sulla Contabilità dei Comuni (RGFCC)

Fondi del capitale proprio - Servizi autofinanziati

Art. 13*1I servizi di approvvigionamento idrico e di raccolta ed eliminazione dei rifiuti devono finanziarsi integralmente tramite le tasse d'uso. A tale scopo il comune costituisce appositi fondi del capitale proprio.*

2Il regolamento comunale può indicare altri servizi di interesse locale da gestire tramite fondi del capitale proprio.

3Tutti i costi ed i ricavi dei servizi dei capoversi precedenti sono iscritti in uno specifico centro costo; l'eccedenza annuale di costi o ricavi è da attribuire integralmente al rispettivo fondo del capitale proprio.

4Tali servizi devono rispettare il principio dell'equilibrio finanziario ai sensi dell'art. 2.

I relativi fondi non possono essere negativi per più di 4 anni.

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

	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
350	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	169'500.00	136'000.00	33'500.00	24.63%
351	VERSAMENTI A FONDI DEL CAPITALE PROPRIO	1'200.00	1'000.00	200.00	
35	**MAGGIOR SPESA**	***170'700.00***	***137'000.00***	**33'700.00**	24.60%

Genere di conto 36

Spese di trasferimento

Per quanto possibile e nella misura in cui vengono comunicati tempestivamente, i costi relativi agli oneri finanziari a nostro carico sono valutati sulla base delle indicazioni fornite dagli stessi Enti o, in caso contrario, sulla base di una nostra valutazione.
Si tratta nella maggior parte dei casi di interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi di razionalità ed opportunità, sono affidati ad altri Enti pubblici, fra i quali anche i Consorzi a cui siamo affiliati. Al gruppo 361 appartengono in particolare i rimborsi al Consorzio Casa Anziani Medio Vedeggio (CHF 120'000.00), al CDALED (CHF 293'000.00), all'Azienda Cantonale Rifiuti (CHF 57'000.00), al Consorzio Manutenzione Arginature Fiume Vedeggio (CHF 35'000.00), alla Polizia del Vedeggio (CHF 280'500.00), al Corpo Pompieri (CHF 38'500.00), alla Croce Verde (CHF 64'200.00), ai Servizi medici scolastici (CHF 17'200.00) e all'Ente Intercomunale PCi (CHF 77'000.00).
L'aumento delle spese di CHF 175'300.00 del gruppo 363 riguarda essenzialmente i contributi che il Comune è chiamato a pagare al Cantone in relazione alle spese sanitarie, assistenziali e di sicurezza sociale.

La Delegazione del CDALED ha approvato in data 9.12.2020 un Messaggio inerente al principio di finanziamento a quote costanti degli investimenti di una certa rilevanza, per i quali il metodo d'ammortamento applicato sarà quello in ossequio all'art. 4.3.8. del manuale MCA2, ovvero a partire dall'anno successivo il versamento della prima rata, sulla base di un valore iniziale netto comprensivo di tutte le quote (incluse quelle ancora da versare) a carico del Comune, ad un tasso conforme alla reale durata di vita dell'investimento. Questa strategia finanziaria porta inevitabilmente con sé un aumento degli ammortamenti derivanti dai contributi per investimenti, ai quali il Comune è chiamato a partecipare sulla base di ben precise chiavi di riparto.

	SPESE DI TRASFERIMENTO	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
360	QUOTE DI RICAVO DESTINATE A TERZI	37'200.00	28'800.00	8'400.00	29.17%
361	RIMBORSI A ENTI PUBBLICI	993'600.00	965'400.00	28'200.00	2.92%
362	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	6'000.00	9'800.00	-3'800.00	-38.78%
363	CONTRIBUTI A ENTI PUBBLICI E A TERZI	3'109'000.00	2'933'700.00	175'300.00	5.98%
366	AMMORTAMENTI SU CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	268'800.00	258'400.00	10'400.00	4.02%
36	**MAGGIOR SPESA**	***4'414'600.00***	***4'196'100.00***	**218'500.00**	5.21%

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

Genere di conto 39
Addebiti interni
Nessuna osservazione.

	ADDEBITI INTERNI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
390	ACQUISTI DI MATERIALI E MERCI	14'000.00	30'000.00	-16'000.00	-53.33%
391	PRESTAZIONI PER SERVIZI	64'000.00	73'500.00	-9'500.00	-12.93%
392	AFFITTI, PIGIONI, NOLEGGI E COSTI D'UTILIZZAZIONE	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
393	COSTI D'ESERCIZIO E AMMINISTRATIVI	24'100.00	26'100.00	-2'000.00	-7.66%
399	ALTRI ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
39	**MINOR SPESA**	***102'100.00***	***129'600.00***	**-27'500.00**	-21.22%

Entrate

Genere di conto 40
Ricavi fiscali
Fanno parte di questa categoria le seguenti voci contabili: imposta sul reddito e la sostanza delle PF, imposte alla fonte (stranieri non domiciliati), altre imposte dirette sulle PF (fine assoggettamento quindi tassazione intermedia per circostanze particolari, suppletorie per mancata dichiarazione redditi imponibili, versamenti in capitale causa ritiro capitale secondo e terzo pilastro, vincite a lotterie, lotto, ecc.), imposte sull'utile e sul capitale delle PG, imposta sui cani. Gli incassi sono di difficile valutazione e aggiornati sulla base delle più recenti indicazioni.

	RICAVI FISCALI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
400	IMPOSTE DIRETTE DELLE PERSONE FISICHE	650'000.00	600'000.00	50'000.00	8.33%
401	IMPOSTE DIRETTE DELLE PERSONE GIURIDICHE (PG)	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%
403	IMPOSTE SUL POSSESSO E SULLA SPESA	15'000.00	14'500.00	500.00	3.45%
40	**MAGGIOR RICAVO**	***675'000.00***	***624'500.00***	**50'500.00**	8.09%

Genere di conto 41
Regalie e concessioni
Questo gruppo comprende le concessioni di diritti esclusivi, regolati da specifiche convenzioni o regolamenti, quali la fornitura di energia elettrica sul territorio comunale, i diritti d'affissione su proprietà pubblica e le tasse relative ai permessi speciali degli esercizi pubblici.

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

	REGALIE E CONCESSIONI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
410	REGALIE	0.00	0.00	0.00	
412	CONCESSIONI	111'300.00	111'600.00	-300.00	-0.27%
41	**MINOR RICAVO**	***111'300.00***	***111'600.00***	**-300.00**	-0.27%

Genere di conto 42
Tasse e retribuzioni

Le tasse d'uso, d'esenzione, per prestazioni di servizio e amministrative, la vendita di materiale e merci vari, nonché il recupero di spese anticipate (laddove possibile), vengono convogliate in questo gruppo di ricavo.

	TASSE E RETRIBUZIONI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
420	TASSE D'ESENZIONE	4'500.00	6'000.00	-1'500.00	-25.00%
421	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	92'500.00	104'500.00	-12'000.00	-11.48%
424	TASSE D'USO E PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	1'550'100.00	1'413'900.00	136'200.00	9.63%
425	RICAVI DA VENDITE	58'200.00	58'300.00	-100.00	-0.17%
426	RIMBORSI	56'400.00	52'900.00	3'500.00	6.62%
427	MULTE	10'700.00	3'000.00	7'700.00	256.67%
42	**MAGGIOR RICAVO**	***1'772'400.00***	***1'638'600.00***	**133'800.00**	8.17%

Genere di conto 43
Ricavi diversi

Nessuna osservazione.

	RICAVI DIVERSI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
430	RICAVI D'ESERCIZIO DIVERSI	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
432	VARIAZIONI CONSISTENZE	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
439	ALTRI RICAVI	500.00	600.00	-100.00	-16.67%
43	**MINOR RICAVO**	***500.00***	***600.00***	**-100.00**	-16.67%

Genere di conto 44
Ricavi finanziari

Gli interessi attivi si riferiscono alla remunerazione dei crediti scaduti derivanti da imposte e tasse, come pure dalla rateizzazione dei contributi di costruzione, mentre i ricavi finanziari sono collegati al prestito erogato al Patriziato. I redditi immobiliari dei BA sono invece dovuti perlopiù alle entrate provenienti dalla vendita dei bollini per gli stalli comunali.

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

	RICAVI FINANZIARI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
440	INTERESSI ATTIVI	47'500.00	42'500.00	5'000.00	11.76%
441	UTILI REALIZZATI SU BP	0.00	0.00	0.00	
445	RICAVI FINANZIARI DA PRESTITI E PARTECIPAZIONI DEI BA	100.00	100.00	0.00	0.00%
447	REDDITI IMMOBILIARI DEI BA	27'500.00	60'900.00	-33'400.00	-54.84%
448	REDDITI DA IMMOBILI IN AFFITTO DEI BA	0.00	0.00	0.00	
449	ALTRI RICAVI FINANZIARI	0.00	0.00	0.00	
44	**MINOR RICAVO**	***75'100.00***	***103'500.00***	**-28'400.00**	-27.44%

Genere di conto 45

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

Prelievi da fondi speciali del capitale terzi

I finanziamenti speciali sono costituiti di risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare. Le spese e i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale (accantonamento manutenzione straordinaria e prelevamento manutenzioni canalizzazioni). Ricordiamo inoltre che dal 2015 riceviamo dal Cantone il contributo proveniente dal Fondo Energie Rinnovabili il quale, è utilizzato per finanziare spese di gestione corrente e/o investimenti legati alla promozione del risparmio energetico e in generale allo sviluppo sostenibile.

Prelievi da fondi del capitale proprio

Come già riportato al genere di conto 35, i fondi del capitale proprio vengono utilizzati per "neutralizzare" nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tributi causali e non mediante le imposte comunali; per quei servizi il cui principio di autofinanziamento è sancito da leggi superiori o dal regolamento comunale, l'impiego dei fondi è obbligatorio. Tale obbligo deriva dal principio di causalità di cui all'art. 160 LOC e 13 RGFCC (Regolamento sulla Gestione Finanziaria e sulla Contabilità dei Comuni).

Nella fattispecie di cui sopra fanno parte i seguenti servizi comunali:

-servizio d'approvvigionamento idrico

-servizio di gestione dei rifiuti (per il quale nel 2023 è previsto un prelievo a copertura della perdita stimata pari a CHF 21'200.00)

-servizio d'eliminazione delle acque di scarico (principio di autofinanziamento non ancora obbligatorio in MCA2, ma per il quale nel 2023 è comunque previsto un prelievo a copertura della perdita stimata pari a CHF 3'900.00).

	PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
450	PRELIEVI DA FS DEL CAPITALE TERZI	75'400.00	46'300.00	29'100.00	62.85%
451	PRELIEVI DA FONDI DEL CAPITALE PROPRIO	25'100.00	33'300.00	-8'200.00	-24.62%
45	**MAGGIOR RICAVO**	***100'500.00***	***79'600.00***	**20'900.00**	26.26%

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

Genere di conto 46

Ricavi da trasferimento

Gruppo 460 Quote di ricavo: collegate all'incasso patenti caccia e pesca e alla partecipazione comunale all'armonizzazione delle imposte dirette.

Gruppo 461 Rimborsi da enti pubblici: comprende le prestazioni eseguite dal nostro Comune per questioni di praticità o di razionalità e che sono parzialmente a carico di altri Enti. Ad esempio, i rimborsi per lo sportello LAPS (per il quale riceviamo dal Cantone un indennizzo per incarto evaso), per l'agenzia comunale AVS e i rimborsi dai Comuni interessati per l'Autorità Regionale di Protezione (ARP9). La diminuzione di CHF 539'900.00 rispetto al preventivo 2022 è dovuta essenzialmente alla mancata condivisione del disavanzo d'esercizio delle Scuole elementari con il Comune di Bedano.

Gruppo 462 Perequazione finanziaria: contributo di livellamento.

Gruppo 463 Contributi da enti pubblici e da terzi: in questo gruppo vengono contabilizzate le entrate concernenti i contributi versati da Enti pubblici o da privati, quali i sussidi per aggiornamenti catastali, per gli stipendi dei docenti, per i contributi FER e per il centro Extrascolastico.

Gruppo 469 Altri ricavi da trasferimento: in relazione alla ridistribuzione della tassa CO2.

	RICAVI DA TRASFERIMENTO	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
460	QUOTE DI RICAVO	60'000.00	56'200.00	3'800.00	6.76%
461	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	310'900.00	850'800.00	-539'900.00	-63.46%
462	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	800'000.00	600'000.00	200'000.00	33.33%
463	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI E DA TERZI	700'600.00	642'400.00	58'200.00	9.06%
469	ALTRI RICAVI DA TRASFERIMENTO	1'500.00	1'000.00	500.00	50.00%
46	**MINOR RICAVO**	***1'873'000.00***	***2'150'400.00***	**-277'400.00**	-12.90%

Genere di conto 49

Accrediti interni

Nessuna osservazione.

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

	ACCREDITI INTERNI	preventivo 2023	preventivo 2022	scostamento	%
490	ACQUISTI DI MATERIALI E MERCI	14'000.00	30'000.00	-16'000.00	-53.33%
491	SERVIZI	64'000.00	73'500.00	-9'500.00	-12.93%
492	AFFITTI, PIGIONI, NOLEGGI E COSTI D'UTILIZZAZIONE	-	-	0.00	#DIV/0!
493	COSTI D'ESERCIZIO E AMMINISTRATIVI	24'100.00	26'100.00	-2'000.00	-7.66%
494	INTERESSI CALCOLATORI E SPESE FINANZIARIE	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
495	AMMORTAMENTI PIANIFICATI E NON PIANIFICATI	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
498	RIPORTI	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
499	ALTRI ACCREDITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
49	**MINOR RICAVO**	***102'100.00***	***129'600.00***	**-27'500.00**	-21.22%

4. Spese e ricavi per dicastero

Elenchiamo qui di seguito le principali variazioni fra il preventivo 2023 e il preventivo 2022.

Nota bene: le voci di spesa relative al consumo di energia sono state valutate per ciascun dicastero in base alle informazioni a disposizione dei Servizi finanziari al momento della stesura del preventivo. AIL ha comunicato un aumento dei prezzi per l'acquisto di energia elettrica del 35% circa, mentre Metanord, incaricata della fornitura di gas, del 73% circa. Nel complesso si stima un aumento dei costi energetici di circa CHF 98'600.00.
Per praticità si tralascerà qui di seguito di commentare i singoli scostamenti inerenti a questi costi.

Dicastero Amministrazione generale

Centro di costo 011 "Legislativo"

Conto 3000.000 "Indennità Consiglieri Comunali": previste 4 riunioni del Legislativo (30 Consiglieri a CHF 60.00);
conto 3000.001 "Indennità membri commissioni Consiglio Comunale": calcolato una media di 25 sedute in totale per le 3 Commissioni (7 Commissari a CHF 60.00 per seduta) e 5 sedute per un'eventuale commissione ad hoc (5 commissari a CHF 60.00 per seduta);
conto 3100.003 "Materiale per votazioni ed elezioni": oltre all'acquisto delle buste per la spedizione, viene registrato il contributo versato al Laboratorio protetto "La Fonte" che si occupa dell'imbustamento del materiale e della spedizione. Le relative spese postali vengono imputate al conto 3130.001 "Spese postali e telefoniche". Per l'anno venturo sono state preventivate 4 votazioni;
conto 3102.002 "Stampa regolamenti ed opuscoli": si conferma l'incarico conferito in

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

outsourcing a due aziende del territorio per l'impaginazione e la stampa di 5 edizioni di "TT Informa", come pure per l'elaborazione grafica delle newsletter comunali;
conto 3636.005 "Contributo ai partiti politici": in seguito alle modifiche del Regolamento comunale, l'importo globale da elargire ai partiti politici è stato portato da CHF 7'000 a CHF 14'000.

Centro di costo 012 "Esecutivo"
Il costo aggiornato per i 5 membri dell'Esecutivo e registrato al conto 3000.004, prevede 45 sedute a CHF 50.00 ciascuna, oltre all'onorario di CHF 19'000.00 per il Sindaco, CHF 15'000.00 per il Vicesindaco e CHF 11'000.00 per ciascuno dei 3 Municipali.

Centro di costo 021 "Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni"
Il conto 3010.000 "Stipendi e salari" registra le spese del personale in essere presso i Servizi finanziari. Attualmente l'ufficio occupa 3 unità lavorative di cui 2 a tempo parziale, per un totale di circa 2 risorse a tempo pieno.
È stato eliminato l'addebito-accredito interno per la tenuta e la revisione della contabilità delle Scuole elementari, dal momento che il disavanzo d'esercizio dell'Istituto scolastico non è più condiviso con il Comune di Bedano.

Centro di costo 022 "Servizi generali, altro"
Il conto 3010.000 "Stipendi e salari" accorpa il costo del Segretario, del Vicesegretario e del restante personale attivo in Cancelleria, mentre quello inerente all'UTC viene registrato al conto 3010.001. L'Ufficio tecnico verrà potenziato di mezza unità e nel 2023 sarà così composto: un Tecnico al 100%, un Vice tecnico al 100%, un Fontaniere-aiuto tecnico al 100% e un'apprendista di commercio.
Il conto 3091.000 "Ricerca del personale" è stato mantenuto in via precauzionale a CHF 3'000.00, in ragione di eventuali sostituzioni di unità lavorative dovute alla normale fluttuazione di personale. Il costo per l'IT "Aggiornamenti software e contratti di manutenzione" registra un aumento di CHF 11'000.00 rispetto al preventivo precedente, in quanto oltre alla possibile stipulazione di un contratto all-in per l'assistenza tecnica, l'Amministrazione comunale deve adeguare la propria impostazione informatica alla futura legislatura sulla cyber sicurezza, per la quale l'adeguamento genererà costi supplementari per circa CHF 6'000.00. Le Consulenze di terzi (conto 3132.000) sono state valutate in CHF 10'000.00, allineando l'importo alle cifre di preconsuntivo 2022 (trattasi di consulenze puntuali inerenti all'edilizia privata o per la valutazione dello stato in essere di stabili e strutture prima della richiesta di un credito d'investimento). Il conto 3161.000 "Affitto e noleggio apparecchiature" è stato aumentato a CHF 3'800.00, in quanto l'utenza può ora effettuare ordini online, per i cui pagamenti è necessario il noleggio di un apposito terminale.
Si ricorda che il conto 3636.000 "Contributi ad associazioni varie" registra i versamenti effettuati in favore di enti non appartenenti al nostro territorio, che nel corso dell'anno richiedono piccoli contributi a sostegno delle loro attività benefiche, culturali o sportive.

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

Gli addebiti e accrediti interni tra i vari servizi vengono registrati nei gruppi 39 rispettivamente 49, ai quali vengono assegnati numeri di conto in funzione della tipologia del costo/ricavo considerato. Si ricorda ad ogni modo che in ambiente MCA2 l'apertura di ogni conto contabile sottostà sempre alla preventiva approvazione della Sezione Enti Locali. Per quanto concerne il conto "Rimborso stipendi personale" si mantiene l'accredito interno a debito del nuovo centro di costo "Approvvigionamento idrico" della quota parte concernente lo stipendio del Fontaniere. Il ricarico interno delle spese di cancelleria, postali e telefoniche all'ARP9 è invece riportato separatamente nei conti da 4930.001 a 4930.003.

Centro di costo 029 "Immobili amministrativi, n.m.a"
Il conto 3101.002 "Acquisto materiali diversi" è stato portato a CHF 8'000.00, cifra in linea con gli ultimi consuntivi. Gli "Addobbi natalizi" (conto 3101.009) registrano invece il costo per taglio, consegna e ritiro dell'albero adiacente alla Casa comunale. Il conto 3111.000 "Acquisto attrezzature" CHF 5'000.00 contempla il possibile acquisto di un beamer per la sala multiuso, per invitare all'affitto del locale anche aziende e conferenzieri. I ricavi da locazione, dopo l'uscita del Comune di Bedano dall'Istituto scolastico, sono stati azzerati.

			USCITE	
011	LEGISLATIVO	CHF	61'700.00	
012	ESECUTIVO	CHF	106'500.00	
021	AMM. FINANZE E CONTRIBUZIONI	CHF	319'200.00	
022	SERVIZI GENERALI, ALTRO	CHF	959'200.00	
029	IMMOBILI AMMINISTRATIVI, N.M.A.	CHF	162'800.00	1'609'400.00
		CHF		
			ENTRATE	
011	LEGISLATIVO	CHF	0.00	
012	ESECUTIVO	CHF	0.00	
021	AMM. FINANZE E CONTRIBUZIONI	CHF	21'000.00	
022	SERVIZI GENERALI, ALTRO	CHF	102'900.00	
029	IMMOBILI AMMINISTRATIVI, N.M.A.	CHF	0.00	123'900.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**1'485'500.00**

Dicastero ordine pubblico e sicurezza, difesa

Centro di costo 111 "Polizia"
Il conto 3111.000 "Acquisto attrezzature" registra CHF 20'000.00 a preventivo, per l'eventuale posa di impianti di videosorveglianza dei posteggi in zona Traversee e Sotto Chiesa. Il conto 3151.001 "Manutenzione macchinari e attrezzature" registra invece le spese d'allacciamento e messa in esercizio di eventuali nuovi impianti, unitamente al contratto di manutenzione in abbonamento di tutti gli apparecchi. Le "Spese postali e telefoniche" al conto 3130.001 di CHF 5'000.00 sono generate dall'abbonamento mensile

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

per la videosorveglianza sul territorio. Il conto 3158.000 "Aggiornamenti software e contratti di manutenzione" si riferisce al costo annuo per la manutenzione dell'impianto di controllo targhe in Via S.M. Maddalena (CHF 3'200.00). La cifra esposta al conto 3612.102 "Rimborso Polizia del Vedeggio" (CHF 280'500.00), corrisponde alla stima dei costi per il servizio intercomunale d'ordine pubblico a carico di Torricella-Taverne per l'anno 2023. Il costo pro-capite è stimato in CHF 90.37 per una popolazione di 14'419 abitanti e una spesa complessiva a carico dei Comuni di CHF 1'303'000.00. Per Torricella-Taverne il dato è riportato ritenuta una popolazione di 3'117 abitanti.

Centro di costo 140 "Diritto generale"
Questo centro di costo registra anche costi e ricavi inerenti all'ARP9, che restano a carico del Comune di Torricella-Taverne. Nella fattispecie si tratta dei conti 3010.008 "Mercedi a tutori e curatori" unitamente a quelli di computo dei relativi oneri sociali , il 3130.016 "Spese per tutele e curatele", il 3132.004 "Onorari per perizie" e il 4260.002 "Recupero mercedi e oneri sociali tutori".

Centro di costo 141 "Protezione giuridica, curatele, tutele"
Per quanto concerne la protezione giuridica, curatele, tutele (in pratica l'esercizio dell'Autorità Regionale di Protezione 9) si ricorda che il risultato d'esercizio di questo centro viene ripartito fra i Comuni interessati proporzionalmente al loro numero di abitanti (Torricella-Taverne, Manno, Gravesano, Mezzovico, Monteceneri, Bedano e Isone). Il contributo stimato a carico di Torricella-Taverne è in linea con quello a preventivo 2022 ed è pari a CHF 42'800.00. Si informa che nel corso del 2022 è stata assunta una nuova segretaria aggiunta in sostituzione della collaboratrice dimissionaria.

Centro di costo 150 "Vigili del fuoco"
Nessuna osservazione particolare da formulare.

Centro di costo 161 "Difesa militare"
Nessuna osservazione particolare da formulare.

Centro di costo 162 "Protezione civile"
Il "Rimborso all'Ente Intercomunale PCi" (conto 3612.106 CHF 77'000.00) è stato esposto in funzione dei dati forniti dall'Ente per il preventivo 2022 (al momento della stesura del presente documento, infatti, non era ancora stato approvato il preventivo 2023), che indica un costo pro-capite pari a CHF 25.22 calcolato per una popolazione residente permanente nel 2020 di 3'072 abitanti.

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

			USCITE	
111	POLIZIA	CHF	325'600.00	
140	DIRITTO GENERALE	CHF	139'600.00	
141	PROTEZIONE GIURIDICA,CURATELE,TUTELE	CHF	228'200.00	
150	VIGILI DEL FUOCO	CHF	42'500.00	
161	DIFESA MILITARE	CHF	11'500.00	
162	PROTEZIONE CIVILE	CHF	81'700.00	829'100.00
			ENTRATE	
111	POLIZIA	CHF	10'000.00	
140	DIRITTO GENERALE	CHF	67'800.00	
141	PROTEZIONE GIURIDICA,CURATELE,TUTELE	CHF	185'400.00	
150	VIGILI DEL FUOCO	CHF	0.00	
161	DIFESA MILITARE	CHF	0.00	
162	PROTEZIONE CIVILE	CHF	0.00	263'200.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**565'900.00**

Dicastero formazione

Centro di costo 211 "Scuola dell'infanzia"

La nuova Scuola dell'infanzia è in funzione da settembre 2021, ospita 4 sezioni ed è dotata di un servizio mensa i cui costi e ricavi vengono rilevati nel centro di costo 219 "Scuola dell'obbligo". A preventivo 2023 è stato inserito il conto 3010.005 "Stipendi e indennità personale parascolastico" per CHF 14'400.00, in quanto l'art. 39 del Regolamento Scuole comunali indica il diritto a una pausa meridiana di 30 minuti per i docenti che lavorano tutto il giorno. Sarà quindi necessaria l'assunzione di personale qualificato che permetta alla direzione d'istituto di attenersi alla direttiva.

Centro di costo 212 "Scuola elementare"

La partenza degli allievi provenienti dal Comune di Bedano ha portato per l'anno scolastico 2022/2023 alla perdita di 2 sezioni e a un aumento del disavanzo del centro di costo di CHF 165'800.00 rispetto al preventivo 2022 (non tenendo conto del contributo cantonale per gli stipendi dei docenti). Attualmente le Scuole elementari ospitano 136 bambini ripartiti in 8 classi. L'Operatore d'istituto è al beneficio della pensione dall'autunno 2022, contestualmente al suo ritiro il Municipio ha deciso di non confermare più questo ruolo nell'organico del personale scolastico.

Conto 3020.001 "Stipendi e indennità docenti EF/EM/AP/DAP" (CHF 293'500.00): nella valutazione è compresa anche la figura di un docente d'appoggio al 50% a supporto dell'insegnamento nelle classi numerose (con più di 23 allievi). Il conto 3010.007 "Personale avventizio" (CHF 5'500.00) contempla la remunerazione di un'unità avventizia per il periodo estivo a supporto del custode SE, per lavori di sgombero materiale e preparazione classi per il nuovo anno scolastico. La pulizia degli edifici scolastici (conto

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

3130.003) e la manutenzione degli stabili e strutture (conto 3144.000) sono registrati ora al centro di costo 217.
Il conto 4612.101 "Rimborsi Comuni/Consorzi (SSP)" registra il recupero delle spese del Comune di Torricella-Taverne (quale Comune sede) nei confronti dei Comuni anch'essi datori di lavoro del nostro personale docente e per i quali si è anticipato lo stipendio. Questo importo varia di anno in anno a seconda di quale Ente funge da Comune sede e di quante unità didattiche sono assegnate ai docenti titolari. Le informazioni vengono comunicate solo all'inizio di ciascun anno scolastico, dunque l'importo è di difficile previsione. Per il conto 3612.107 "Riparto stipendi docenti da Comune sede" vige lo stesso principio, ma in questo caso è il Comune terzo che funge da sede e Torricella-Taverne rimborsa l'anticipo dei costi del personale. Dal momento che il disavanzo d'esercizio non è più condiviso con altri Enti, il conto 4631.003 "Contributo cantonale stipendi docenti" (CHF 230'000.00) è ora registrato secondo la classificazione funzionale nel centro di costo in oggetto e non più nel 219.

Centro di costo 217 "Edifici scolastici"
Il conto 3130.003 "Pulizia edifici scolastici" (CHF 141'000.00) si riferisce alla pulizia della nuova Scuola dell'infanzia (CHF 48'000.00) e a quella della Scuola elementare (CHF 93'000.00).

Centro di costo 219 "Scuola dell'obbligo, n.m.a."
Il conto 3010.003 "Stipendi e salari servizio mensa" (CHF 102'700.00) rileva lo stipendio di una cuoca al 100%, un sous-chef al 60% e un'inserviente al 30%. Il conto 3105.000 "Acquisto generi alimentari" (CHF 93'000.00) comprende anche i costi per la preparazione dei pasti destinati ai bambini iscritti al centro Extrascolastico. Il recupero di queste spese è registrato come accredito interno al conto 4900.000. Il costo a carico delle famiglie è di CHF 5.00 per pasto consumato, i relativi ricavi sono contabilizzati al conto 4240.015 "Rette per servizio mensa SI".

			USCITE	
211	SCUOLE DELL'INFANZIA	CHF	567'500.00	
212	SCUOLA ELEMENTARE	CHF	1'813'400.00	
217	EDIFICI SCOLASTICI	CHF	211'300.00	
219	SCUOLA DELL'OBBLIGO, N.M.A	CHF	253'900.00	2'846'100.00
			ENTRATE	
211	SCUOLE DELL'INFANZIA	CHF	140'400.00	
212	SCUOLA ELEMENTARE	CHF	379'900.00	
217	EDIFICI SCOLASTICI	CHF	0.00	
219	SCUOLA DELL'OBBLIGO, N.M.A	CHF	54'000.00	574'300.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**2'271'800.00**

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

Dicastero cultura, sport e tempo libero, chiesa

Centro di costo 312 "Patrimonio storico e culturale"
Conto 3636.010 "Contributo a progetto Ass. Castrum Tabernarum" (CHF 20'000.00): l'importo inserito a preventivo si riferisce al finanziamento di uno studio geologico per l'esecuzione di opere di premunizione in località ex Orpera. Il sedime si trova infatti in un'area di pericolo naturale caduta massi (indicata anche dal Cantone come zona rossa). I lavori per la messa in sicurezza del territorio verrebbero effettuati nell'ambito del progetto di riqualifica del Castello, in quanto il Municipio ha chiesto all'associazione di includere nel piano di sistemazione anche l'area in questione. A titolo informativo i promotori vorrebbero dare origine a un anfiteatro laddove un tempo sorgeva il Castello medievale.
Il contributo a privati per restauri di beni culturali rileva a preventivo un importo di CHF 30'000.00. La legge NAPR (Norme Attuazione Piano Regolatore) art. 44 Beni culturali protetti cpv c) cita: *Contributo finanziario alla conservazione 1. Il Comune partecipa ai costi di manutenzione regolare, di conservazione e di restauro dei beni protetti d'interesse locale, previo esame del progetto d'intervento e quando i lavori non possono essere finanziati con altri mezzi. 2. Il Comune partecipa inoltre ai costi di manutenzione regolare, di conservazione e di restauro dei beni protetti d'interesse cantonale, salvo che non vi provvedano altri enti locali.*
In base a una specifica richiesta giunta al Municipio da un privato, si procederà alla valutazione dell'incarto per l'eventuale concessione del contributo richiesto.

Centro di costo 329 "Cultura, n.m.a."
Il conto 3636.009 "Contributo a manifestazioni diverse" (CHF 7'000.00) registra il sostegno ad associazioni del territorio attive nell'organizzazione di eventi ricreativi o sportivi.

Centro di costo 341 "Sport"
Conto 3143.002 "Manutenzione impianti sportivi" (CHF 95'000.00): trattasi del versamento di CHF 85'000.00 a favore dell'AC Taverne vincolato alla Convenzione sottoscritta con la società sportiva, della partecipazione ai costi di manutenzione e custodia del campo sportivo di CHF 9'600.00, per i quali l'AC Taverne ha assunto un collaboratore fisso a tempo parziale e i cui relativi oneri sono ripartiti tra Comune e società in ragione del 50% ciascuno (vedi RM 3329 del 3.9.2018).

Centro di costo 342 "Tempo libero"
Dall'estate 2022 il Comune offre la possibilità alla popolazione di affittare la sala multiuso (ex centro Extrascolastico), le cui entrate vengono registrate nel nuovo conto 4472.001.

Centro di costo 350 "Chiese e affari religiosi"
Nessuna osservazione in particolare.

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

			USCITE	
312	PATRIMONIO STORICO E CULTURALE	CHF	50'000.00	
329	CULTURA, N.M.A.	CHF	43'200.00	
341	SPORT	CHF	157'500.00	
342	TEMPO LIBERO	CHF	37'100.00	
350	CHIESE E AFFARI RELIGIOSI	CHF	88'000.00	375'800.00
			ENTRATE	
312	PATRIMONIO STORICO E CULTURALE	CHF	0.00	
329	CULTURA, N.M.A.	CHF	19'000.00	
341	SPORT	CHF	12'700.00	
342	TEMPO LIBERO	CHF	800.00	
350	CHIESE E AFFARI RELIGIOSI		0.00	32'500.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**343'300.00**

Dicastero sanità

Centro di costo 412 "Case medicalizzate, di riposo e di cura"

Per quanto attiene al conto 3612.100 "Rimborso Consorzio casa anziani Medio Vedeggio", è stata inserita la cifra di CHF 120'000.00 a titolo di partecipazione alle spese e agli investimenti. Malgrado i lavori di ristrutturazione e ampliamento della struttura, il Consorzio ha mantenuto invariato il contributo richiesto ai Comuni partecipanti. Nell'ambito della Previdenza sociale, le disposizioni per il 2023 inerenti al calcolo dei costi per anziani ospiti di istituti, prevedono un importo di CHF 53.00 per giornata di presenza (+CHF 2.00 rispetto al preventivo 2022). I Comuni, che hanno propri domiciliati nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura, devono calcolare un importo di CHF 18.00 per giornata di presenza, come pure per i residenti in case per anziani fuori Cantone circa CHF 33.00 per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può in tutti i casi superare il 6% del gettito d'imposta cantonale riferito all'anno 2018 del nostro Comune. A questo importo va aggiunto il 5.9% circa del gettito d'imposta cantonale 2019 del nostro Comune. I dati di riferimento per Torricella-Taverne a settembre 2022 registrano 26 anziani ospitati in strutture specializzate e stabiliscono l'importo previsto a nostro carico in CHF 936'200.00 (+CHF 64'900.00 rispetto al preventivo 2022).

Centro di costo 422 "Servizi di salvataggio"

Per il servizio autolettiga della Croce Verde di Lugano, secondo indicazioni dell'ente di soccorso, si stima un costo pro-capite nel 2023 di CHF 20.80 (+CHF 2.90 rispetto al preventivo precedente). Il programma iniziato nel 2021 per l'istruzione alla popolazione e ai dipendenti comunali sull'uso del defibrillatore era stato interrotto lo scorso anno per l'aggravarsi della situazione pandemica, pertanto, per l'anno venturo sono stati preventivamente inseriti CHF 1'500.00 nel caso venga deciso di riproporre il corso.

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

Centro di costo 432 "Altra lotta contro le malattie"

La creazione del centro di costo "Altra lotta contro le malattie", ci è stato indicato dalla Sezione degli Enti Locali per la corretta contabilizzazione dei costi e ricavi legati alla pandemia da Covid-19. Malgrado la pericolosità del virus negli ultimi mesi sia scemata, la situazione sanitaria non si è ancora stabilizzata in maniera definitiva, pertanto, a titolo prudenziale si è ritenuto opportuno mantenere in essere alcune spese strettamente correlate con un eventuale insorgere di nuove possibili varianti. I conti riguardano l'acquisto di guanti e mascherine per tutto il personale amministrativo (registrati nel conto 3099.000 "Altri costi del personale"), acquisti vari di materiale dedicato alla sanificazione (conti 3101.001 "Materiale di pulizia" e 3101.002 "Materiali diversi") e l'eventuale disinfezione straordinaria di ambienti specifici quali la camera mortuaria (conto 3143.003). Al conto 3158.000 "Aggiornamenti software e contratti di manutenzione" è stato precauzionalmente inserito il costo per l'assistenza alla gestione online di eventuali servizi d'emergenza offerti alla popolazione.

Centro di costo 433 "Servizio medico scolastico"

Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 490 "Sanità, n.m.a."

Nessuna osservazione particolare.

			USCITE	
412	CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA	CHF	1'072'300.00	
422	SERVIZI DI SALVATAGGIO	CHF	65'700.00	
432	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE	CHF	3'500.00	
433	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	CHF	20'600.00	
490	SANITA', N.M.A.	CHF	1'500.00	1'163'600.00
			ENTRATE	
412	CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA	CHF	0.00	
422	SERVIZI DI SALVATAGGIO	CHF	0.00	
432	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE	CHF	0.00	
433	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	CHF	0.00	
490	SANITA', N.M.A.	CHF	0.00	0.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**1'163'600.00**

Dicastero sicurezza sociale

Centro di costo 530 "AVS e contributi comunali a fondi centrali"

L'importo esposto al conto "Contributo comunale ai fondi AVS/AI/PC/AM (cto. 3631.000) è stato calcolato nel seguente modo:

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

Gettito valutato imposta cantonale 2019 del Comune	CHF	7'866'584.00
Contributo (8.5% del gettito)	CHF	668'700.00

Centro di costo 544 "Protezione dei giovani"

Si ricorda che da settembre 2021 il servizio extrascolastico "L'impronta" è ubicato presso il Centro Carvina, dove sono stati presi in locazione ampi spazi in grado di accogliere 40 bambini contemporaneamente. Il canone di locazione ammonta a CHF 60'100.00 annui compreso l'acconto spese ed è registrato nel conto 3160.004. Il centro beneficia di un contributo pubblico pari al 54% dei costi riconosciuti (ovvero la somma del costo degli stipendi e della formazione del personale educativo e delle spese per il materiale ludico) e per tale ragione, contestualmente alla sua natura d'appartenenza all'Ente pubblico, è tenuto al rispetto della legge sulle commesse pubbliche. A complemento d'informazione l'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie (UFaG) ha riconosciuto per l'anno in corso un sussidio di CHF 27.09 per ora educativa prestata, fino a un riconoscimento massimo di 4'996 ore. Dal 01.01.2022 per il settore delle strutture d'accoglienza per l'infanzia è stato sottoscritto un contratto collettivo di lavoro, che per qualche collaboratore ha richiesto un piccolo adeguamento di stipendio. Il conto 3010.002 "Stipendi e salari servizio extrascolastico" registra un aumento di circa CHF 22'200.00 rispetto al preventivo 2022, dovuto essenzialmente alla retribuzione di ore supplementari e a supplenze educative effettuate da personale avventizio formato. Il conto 3105.000 "Acquisto generi alimentari" (CHF 3'500.00) registra ora solo le piccole spese vive, mentre il costo per l'acquisto delle derrate alimentari destinate alla refezione sono inserite nel conto d'addebito interno 3900.000, proveniente dal ceco 219 (CHF 14'000.00). L'importo è stato calcolato nella misura del 15% sul totale degli acquisti di natura alimentare preventivati al ceco 219, con chiave di ripartizione definita in base al numero di pasti annui totali preparati (stimati in 14'000 pasti di cui 2'000 a carico del servizio extrascolastico). Nel preventivo sono stati aggiunti il conto 3101.011 "Carburante" (CHF 200.00) e il conto 3151.000 "Manutenzione veicoli" (CHF 2'500.00), in quanto i pasti preparati dalla mensa SI per l'Impronta sono trasportati a mezzo furgone fino al centro extrascolastico. Le entrate registrate al conto 4240.007 "Ricavo da rette per servizi extrascolastici" sono stimate in CHF 85'000.00 (+CHF 5'000.00 rispetto al preventivo 2022). Si ricorda che le normative vigenti in materia di protezione della gioventù prevedono uno sconto sulle rette pagate dalle famiglie (pasti esclusi), che viene rimborsato al Comune direttamente dall'UFaG sotto forma di aiuto soggettivo ed è conteggiato nel conto 4631.002 "Rimborso aiuto soggettivo alle famiglie". La stima per l'incasso del sussidio cantonale è stata aumentata di CHF 12'000.00 rispetto al 2022 (ora registrata per CHF 140'000.00), in considerazione dell'aumento del costo "Stipendi personale educativo". I "Contributi al centro giovanile Makunga" (conto 3636.004) sono stati valutati in CHF 18'000.00, sulla base della richiesta inoltrata dall'Associazione di riferimento per l'anno 2022.

Centro di costo 579 "Assistenza, n.m.a."

I nostri servizi sociali, affidati all'operatrice sociale del Comune, continuano ad occuparsi di

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

persone in difficoltà finanziarie e non solo. La previsione 2023 per il contributo alle spese assistenziali (conto 3631.003) è stimato in CHF 210'000.00, tenuto conto dell'attuale numero di incarti da gestire. Per quanto concerne il finanziamento del SACD (conto 3632.106) si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2019 del 3.03% (+CHF 27'900.00 rispetto al preventivo 2022), mentre per il finanziamento dei servizi d'appoggio (conto 3632.107) si stima un importo pari ad una percentuale uniforme del gettito cantonale d'imposta 2019 del 2.10% (+CHF 28'600.00 rispetto al preventivo 2022). Il contributo per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio (conto 3632.108), è stato adeguato considerata una stima di CHF 28.39 per abitante (-CHF 18'800.00 rispetto all'ultimo preventivo). Il conto 3090.000 "Formazione professionale amministrazione" CHF 500.00 si riferisce agli incontri formativi dell'operatrice con uno specialista di riferimento. Nel centro 579 è stata inserita anche la presa a carico dell'esenzione della tassa rifiuti per i beneficiari di prestazioni assistenziali (conto 3930.004, addebito interno da ceco 730 "Eliminazione rifiuti").

			USCITE	
530	AVS E CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	CHF	668'700.00	
544	PROTEZIONE DEI GIOVANI	CHF	511'000.00	
579	ASSISTENZA, N.M.A.	CHF	834'600.00	2'014'300.00
			ENTRATE	
530	AVS E CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	CHF	5'900.00	
544	PROTEZIONE DEI GIOVANI	CHF	255'000.00	
579	ASSISTENZA, N.M.A.	CHF	20'000.00	280'900.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**1'733'400.00**

Dicastero trasporti e comunicazioni

Centro di costo 613 "Strade cantonali"

Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 615 "Strade comunali"

Dall'autunno 2020 è in vigore un servizio di picchetto della squadra esterna attivo 7 giorni su 7, il cui costo annuo è pari a CHF 16'400.00 (registrato al conto 3010.010). La rete stradale e pedonale richiede uno sforzo finanziario di manutenzione non indifferente, che per l'anno venturo è valutato in CHF 130'000.00 (conto 3141.000). Il servizio di sgombero neve e spandisale (conto 3141.002) è stato stimato come lo scorso anno in CHF 60'000.00. Questo importo negli ultimi tempi è divenuto di difficile prevedibilità, in quanto strettamente collegato agli eventi climatici stagionali. Il costo del conto 3143.000 "Manutenzione parchi, giardini e aiuole" è stato portato a CHF 80'000.00, in quanto oltre

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

alla cura degli spazi verdi demandata in outsourcing, la vastità del comprensorio comunale richiede talvolta interventi a regia non preventivamente considerati per la cura e il mantenimento del territorio. È stata aumentata a CHF 10'000.00 anche la "Manutenzione straordinaria del territorio" (conto 3143.006), in ragione dell'accresciuta frequenza di fenomeni atmosferici estremi. I posteggi pubblici del territorio a partire dall'estate 2020 non sono più gratuiti, per poterne fruire occorre munirsi di un bollino, il cui costo varia in funzione della durata d'utilizzo del parcheggio. Nel 2023 si prevedono introiti per circa CHF 27'000.00 (conto 4472.000), a fronte di commissioni per la gestione degli incassi via APP di CHF 2'000.00 (conto 3130.032).

Centro di costo 622 "Traffico regionale e d'agglomerato"
Conto 3631.001 "Servizio trasporto pubblico regionale": il preventivo globale 2023 riporta una spesa di CHF 31.0 mio (invariata rispetto al preventivo 2022), da ripartire sui Comuni ticinesi in funzione del proprio indice di forza finanziaria e del numero di abitanti. Da un anno a questa parte l'ampliamento dell'offerta di trasporto pubblico trova riscontro nell'aumento di questa tipologia di costi, ammontanti per il 2023 a CHF 224'600.00.

Centro di costo 629 "Trasporti pubblici, n.m.a.
Il conto "Acquisto carte giornaliere Flexicard" (conto 3101.000) si attesta a CHF 28'000.00, ritenuto che saranno disponibili per la vendita due titoli di trasporti al giorno. L'incasso proveniente dall'alienazione è stato valutato in CHF 28'000.00 (conto 4250.000), supponendo una media di carte vendute pari almeno all'85%. Il costo delle Flexicard invendute non rimane in ogni caso a carico del Comune, in quanto le disposizioni legislative cantonali permettono il prelievo dell'importo dal fondo FER. Il "Contributo comunale utilizzo trasporti pubblici" (conto 3637.000) ammonta per il 2023 a CHF 33'000.00.

			USCITE	
613	STRADE CANTONALI	CHF	8'300.00	
615	STRADE COMUNALI	CHF	742'500.00	
622	TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO	CHF	264'800.00	
629	TRASPORTI PUBBLICI, N.M.A.	CHF	61'000.00	1'076'600.00
			ENTRATE	
613	STRADE CANTONALI	CHF	0.00	
615	STRADE COMUNALI	CHF	31'500.00	
622	TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO	CHF	0.00	
629	TRASPORTI PUBBLICI, N.M.A.	CHF	28'000.00	59'500.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**1'017'100.00**

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

Dicastero protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Centro di costo 710 "Approvvigionamento idrico"
Il conto 3010.007 "Personale avventizio" (CHF 5'000.00) sostituisce l'addebito interno del conto 3910.006. La "Manutenzione ordinaria rete idrica" registra una previsione di spesa di CHF 80'000.00, mentre l'acquisto di acqua potabile (conto 3120.005) è stato valutato per il 2023 in CHF 50'000.00, in ragione dell'accresciuto fabbisogno dovuto alla carenza di precipitazioni, che già dalla primavera di quest'anno si sono manifestate attraverso un sensibile aumento della domanda d'approvvigionamento alle AIL. I dettagli inerenti agli ammortamenti pianificati di CHF 188'300.00 (conto 3300.300) sono invece contenuti nella relativa distinta allegata al presente documento. Il servizio "Approvvigionamento idrico" è tenuto ad autofinanziarsi tramite tasse causali (art. 160 LOC e 13 RGFCC). Per ottemperare al principio di autofinanziamento secondo le vigenti disposizioni legislative e raggiungere quindi la copertura totale dei costi di gestione, l'anno venturo si dovranno raggiungere entrate totali derivanti dalla tassa base e sul consumo pari a circa CHF 416'000 (+CHF 12'200.00 rispetto al preventivo 2022).

Centro di costo 720 "Eliminazione acque di scarico"
Oltre agli investimenti per la costruzione e il rifacimento delle canalizzazioni, bisogna pianificare anche costanti interventi di manutenzione alla rete fognaria. Come già riportato a pagina 10 al capitolo "Spese di trasferimento", il CDALED ha approvato un Messaggio inerente al principio di finanziamento a quote costanti degli investimenti di una certa rilevanza, i quali sono ammortizzati in base al costo totale a carico del Comune, già a partire dall'anno seguente il versamento della prima rata. Questo principio implica un aumento degli ammortamenti provenienti dai contributi per investimenti. Per i dettagli relativi ai vari conti ammortamenti si rimanda anche in questo caso alla tabella allegata al presente documento.

Il conto 3143.001 "Manutenzione canalizzazioni" (ordinaria) è stato preventivato in CHF 30'000.00, in linea con la cifra a consuntivo 2021. Per quanto riguarda l'accantonamento per la manutenzione straordinaria, lo stesso deve corrispondere alla spesa media di diversi anni (in genere CHF 25'000.00 annui). Il costo del conto 3612.103 "Rimborso al Consorzio depurazione acque" (CHF 293'000.00) è aumentato di CHF 69'400.00 rispetto al preventivo 2022. Il fabbisogno annuo a carico del nostro Comune ci viene comunicato direttamente dall'amministrazione del CDALED.
Per raggiungere la copertura quasi totale dei costi di gestione, l'anno venturo si dovranno registrare entrate totali derivanti dalla tassa d'uso pari a circa CHF 529'000 (+CHF 73'000.00 rispetto al preventivo 2022).

Centro di costo 730 "Gestione dei rifiuti"
Il capitolo "Gestione dei rifiuti" è spesso oggetto di discussione tra il Comune e gli altri Enti pubblici coinvolti (Sezione Enti Locali, Dipartimento del territorio, Mister Prezzi). Se da una

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

parte la legge superiore impone la copertura totale di tutti i costi di gestione, dall'altra l'autorità cantonale pone un plafone molto basso per il recupero di una parte di essi attraverso la tassa causale. Malgrado ciò, gli sforzi del Municipio per ridurre il disavanzo d'esercizio di questo centro di costo stanno per essere premiati. L'obiettivo del consuntivo 2022 di coprire il 95% delle spese verrà probabilmente raggiunto, anche grazie ad un aumento della tassa base già a partire dall'anno corrente. Per quanto concerne l'eliminazione dei rifiuti, il Municipio informa che la ditta Gianni Ochsner Servizi Pubblici SA ha inoltrato a tutti i Comuni convenzionati una disdetta cautelativa del contratto in essere con l'Ecocentro Serta. Tuttavia, l'Esecutivo conferma che la collaborazione con il gestore continuerà anche in futuro attraverso la sottoscrizione di una nuova convenzione, che prevederà nuovi termini e condizioni adeguati alle dinamiche venutesi a creare contestualmente all'introduzione della tassa sul sacco. Confermato anche il mantenimento del cosiddetto "giro verde" e della raccolta rifiuti ingombranti porta a porta una volta l'anno.

La cifra a preventivo per il conto 3130.019 "Servizio di raccolta RSU, vetro e carta" è stata diminuita in modo significativo in rapporto al consuntivo 2021, attestandosi a CHF 50'000.00. La raccolta rifiuti è stata infatti ottimizzata attraverso la chiusura di alcuni contenitori nelle zone dove essi erano presenti in esubero. La gestione dell'Ecocentro Serta è stata invece portata a CHF 219'300.00 (+CHF 9'700.00 rispetto allo scorso anno), in quanto il gestore del centro ha mantenuto il costo pro-capite a CHF 67.50 per abitante, ma applica ora un supplemento carburante in ragione del rincaro dei prezzi. Il conto 3611.000 "Rimborso all'Azienda Cantonale dei rifiuti ACR" ha invece subito una regressione nelle previsioni di spesa (da CHF 61'000.00 a CHF 57'000.00): il costo dello smaltimento RSU sarà infatti abbassato da CHF 150.00/ton a CHF 140.00/ton a partire dal prossimo anno. La stima delle perdite su debitori (conto 3181.002) di CHF 14'000.00 è stata prudenzialmente eseguita sulla scorta dei precedenti consuntivi. L'ammortamento dei punti raccolta rifiuti interrati verrà applicato a quote costanti di CHF 29'000.00 annui fino al 2029. Per quanto attiene ai ricavi, la vendita dei sacchi (registrata come tassa causale) è stata valutata in CHF 90'000.00, in funzione dei dati a consuntivo 2021 ma anche dell'imminente diminuzione di cinque centesimi del costo unitario del sacco rifiuti da 35 LT. L'introito della tassa base (che rimane ancora esente per le persone al beneficio di prestazioni assistenziali AFI, API, USSI e PC) è stimato in CHF 302'000.00 (+CHF 10'000.00 rispetto al preventivo 2022), ritenuta la prevista esclusione dall'esenzione dei beneficiari AFI e API. La minore entrata prevista di CHF 17'000.00 è stata posta a carico del ceco 579 "Assistenza" e figura come accredito interno al conto 4930.004. La tassa raccolta scarti vegetali (CHF 35'000.00) registra entrate superiori di CHF 6'000.00 rispetto al preventivo 2022, in ragione di un possibile aumento del prezzo di vendita dell'apposito adesivo. Per il 2023 si prevede un disavanzo d'esercizio del centro di costo all'oggetto di CHF 21'200.00, che sarà prelevato dall'apposito fondo. Il grado di copertura dei costi di gestione si attesta a circa il 96%.

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

Centro di costo 741 "Opere di sistemazione dei corsi d'acqua"
Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 761 "Protezione dell'aria e del clima"
Il controllo della combustione degli impianti riscaldanti è ora di esclusiva competenza comunale. Il servizio è stato affidato in outsourcing in quanto l'amministrazione comunale non dispone di personale appositamente formato allo scopo. Il 01.10.2021 ha avuto inizio il 20mo ciclo di combustione, che terminerà il 30.09.2023. La prossima fatturazione ai proprietari d'immobili sarà quindi effettuata nel 2023.

Centro di costo 769 "Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico"
Nell'ambito della protezione dell'ambiente, il Municipio mantiene anche quest'anno la proposta di sovvenzionare coloro che acquistano una bicicletta elettrica (conto 3637.001), fissando il contributo elargito a CHF 8'500.00.
Il conto 4500.500 "Prelievi dal fondo FER" per CHF 45'400.00 registra l'uso che viene fatto del credito a disposizione per la sostenibilità ambientale, per quanto attiene alle energie rinnovabili registrate a gestione corrente (compensazione contributi per biciclette elettriche CHF 8'500.00, per abbonamenti Arcobaleno CHF 33'000.00, costi di noleggio stazioni Emotì CHF 2'500.00, leasing veicoli elettrici CHF 1'400.00 e costi per eventuali Flexicard invendute).

Centro di costo 771 "Cimitero e sepoltura"
Nessuna osservazione particolare se non che nel 2023 è prevista la posa di loculi aggiuntivi.

Centro di costo 790 "Pianificazione del territorio"
Gli "Studi pianificatori" (conto 3131.000 CHF 30'000.00) sono riferiti alle richieste di consulenza del Comune inerenti alle tematiche di carattere pianificatorio. È stato creato il nuovo conto 3132.006 Commissione nuclei (CHF 20'000.00), in quanto l'art. 13 del nostro PR prevede che le domande inerenti a mappali inclusi nel PPN vengano visionati da una commissione consultiva composta da 1 Municipale e 4 professionisti (2 architetti, 1 giurista e il pianificatore comunale).

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

			USCITE	
710	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	CHF	418'200.00	
720	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO	CHF	564'900.00	
730	GESTIONE DEI RIFIUTI	CHF	476'500.00	
741	OPERE DI SISTEMAZIONE DEI CORSI D'ACQU/	CHF	40'000.00	
761	PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA	CHF	44'200.00	
769	ALTRI TIPI DI LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO AMBIENTALE E RISPARMIO ENERGETICO	CHF	151'000.00	
771	CIMITERI E SEPOLTURA	CHF	10'300.00	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CHF	58'400.00	1'763'500.00
			ENTRATE	
710	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	CHF	418'200.00	
720	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO	CHF	564'900.00	
730	GESTIONE DEI RIFIUTI	CHF	476'500.00	
741	OPERE DI SISTEMAZIONE DEI CORSI D'ACQU/	CHF	0.00	
761	PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA	CHF	46'000.00	
769	ALTRI TIPI DI LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO AMBIENTALE E RISPARMIO ENERGETICO	CHF	185'400.00	
771	CIMITERI E SEPOLTURA	CHF	4'500.00	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CHF	0.00	1'695'500.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**68'000.00**

Dicastero economia pubblica

Centro di costo 813 "Miglioramenti della produzione animale"
Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 814 "Miglioramenti della produzione vegetale"
Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 820 "Selvicoltura"
Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 840 "Turismo"
Nessuna osservazione particolare.

Centro di costo 871 "Elettricità"
Nessuna osservazione particolare.

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

			USCITE	
813	MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE ANIMALE	CHF	1'500.00	
814	MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE VEGETALE	CHF	600.00	
820	SELVICOLTURA	CHF	5'000.00	
840	TURISMO	CHF	16'600.00	
871	ELETTRICITA'	CHF	0.00	23'700.00
			ENTRATE	
813	MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE ANIMALE	CHF	0.00	
814	MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE VEGETALE	CHF	0.00	
820	SELVICOLTURA	CHF	0.00	
840	TURISMO	CHF	0.00	
871	ELETTRICITA'	CHF	111'000.00	111'000.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**-87'300.00**

Dicastero finanze e imposte

L'articolo 169 cpv. 2) LOC prevede che il preventivo debba contenere le previsioni sui ricavi, sulle spese di gestione corrente con esplicita indicazione del fabbisogno. Deve inoltre dare indicazioni sul gettito dell'imposta comunale, determinando il presumibile risultato d'esercizio. Il contributo di livellamento 2022 della potenzialità fiscale del nostro Comune ammonta a CHF 711'741.00, mentre, secondo una proiezione della SEL, l'importo per il 2023 dovrebbe attestarsi a circa CHF 800'000.00.

La previsione delle imposte è indicata unicamente qui di seguito; nel conto preventivo di dettaglio non figura alcuna calcolazione. Il gettito delle persone fisiche e giuridiche è stato calcolato prendendo come base il gettito valutato 2019 (importi utilizzati per il calcolo dei contributi cantonali) in quanto è il valore più vicino alla realtà.
Specifichiamo sotto i dettagli degli importi previsti (fonti: "Accertamento gettito imposta cantonale" inviatoci dalla Sezione Enti Locali il 18 maggio 2022 e statistica finanziaria cantonale Sezione Enti Locali "Risorse fiscali"):

Gettito cantonale Persone fisiche	CHF	5'741'244.00
Gettito cantonale Persone giuridiche	CHF	980'804.00
Imposta immobiliare	CHF	458'762.00
Imposta personale	CHF	99'033.00

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

I ricavi d'imposta sono registrati secondo il principio di competenza. È quindi necessario effettuare una delimitazione a fine anno (valutazione del gettito d'imposta dell'anno); l'importo delle imposte da incassare valutate a fine anno viene registrato nei Ratei e risconti attivi, al conto 1042. Le imposte emesse (a titolo di acconto e di conguaglio) vengono registrate nel relativo conto debitori 1012. Le "Perdite e condoni imposte" e le "Imposte alla fonte" sono state valutate ponderando la tendenza a consuntivo degli ultimi anni e tenendo conto delle probabili conseguenze che il Covid-19 porterà con sé l'anno venturo. La partecipazione finanziaria del nostro Comune al finanziamento dei compiti cantonali è stabilita per il 2023 in CHF 181'000.00 mentre, come da comunicazione SEL vi sarà una partecipazione in favore dei Comuni all'armonizzazione delle imposte dirette, che l'anno venturo per Torricella-Taverne si dovrebbe tradurre in un accredito pari a CHF 47'000.00.

			USCITE	
910	IMPOSTE	CHF	150'000.00	
930	PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI	CHF	6'000.00	
950	PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE	CHF	12'500.00	
961	INTERESSI	CHF	94'000.00	
970	RIDISTRIBUZIONI DI TASSE LEGATE AL CO2	CHF	0.00	
990	VOCI NON RIPARTITE	CHF	791'340.00	1'053'840.00
			ENTRATE	
910	IMPOSTE	CHF	660'000.00	
930	PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI	CHF	800'000.00	
950	PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE	CHF	60'000.00	
961	INTERESSI	CHF	47'600.00	
970	RIDISTRIBUZIONI DI TASSE LEGATE AL CO2	CHF	1'500.00	
990	VOCI NON RIPARTITE	CHF	0.00	1'569'100.00
	RISULTATO COMPLESSIVO	CHF		**-515'260.00**

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

- **Moltiplicatore d'imposta**

La valutazione delle imposte presuppone anche l'applicazione di un determinato moltiplicatore che deve essere deciso nell'ambito della presentazione dei conti preventivi. Com'è noto, dal 2011 la competenza di fissare il moltiplicatore è passata dall'Esecutivo al Legislativo comunale per effetto di una sentenza del TrAm (Tribunale cantonale amministrativo). La Legge organica comunale (art. 177) indica le modalità per la definizione del moltiplicatore. Il Municipio lo deve sottoporre al Consiglio comunale con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce o al più tardi entro il 31 maggio.

Negli ultimi anni il Consiglio comunale ha fissato il moltiplicatore all'85%.
Malgrado per il 2023 si preveda un'importante perdita d'esercizio, la quota di capitale proprio registrata a bilancio a fine 2021 pari a CHF 7'004'985.70 e corrispondente al 22% del totale dei passivi, indica un parametro giudicato buono; questo contesto permetterà l'assorbimento del disavanzo senza dover necessariamente ritoccare il moltiplicatore politico. Inoltre, tenuto conto di fattori quali l'aumento dei costi energetici, del tasso d'inflazione, che il consuntivo 2021 ha registrato un avanzo d'esercizio, il Municipio, per non appesantire ulteriormente i contribuenti, ha deciso di mantenere invariato all'85% il moltiplicatore d'imposta anche per il 2023. Tuttavia, come ben specificato nel Piano Finanziario 2022-2025, tale misura di contenimento potrà essere sostenuta solo nel breve termine. Già dal preventivo 2024 infatti, qualora il consuntivo 2022 dovesse registrare un disavanzo d'esercizio, sarà verosimilmente necessario ritoccare il moltiplicatore d'imposta verso l'alto, aumentandolo di almeno 5 punti percentuali. Si ricorda in ogni caso che parallelamente ai maggiori ricavi per imposte, l'aumento del moltiplicatore comporterebbe anche un aumento del contributo di livellamento, che dal 65% passerebbe all'88%, generando un introito supplementare di circa CHF 200'000.00. A complemento d'informazione, prossimamente verrà redatto un aggiornamento del Piano Finanziario.

Considerato quanto sopra esposto, il Municipio sottopone al Consiglio comunale la proposta di lasciare invariato all'85% il moltiplicatore d'imposta anche per l'anno 2023.

- **Investimenti – informazioni generali**

Il preventivo del conto investimenti indica le previsioni sulle entrate e sulle uscite del corrispondente periodo amministrativo per opere già autorizzate o che saranno sottoposte per approvazione al Legislativo tramite appositi Messaggi municipali.
Gli investimenti netti previsti per l'esercizio in esame corrispondono a **CHF 1'747'217.00**.

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

Nel riassunto che segue, gli investimenti già sottoposti per approvazione al Legislativo sono contraddistinti da un asterisco.

029	**Immobili amministrativi, n.m.a.**		
5040.000 *	Risanamento magazzino comunale	CHF	300'000.00
5290.005	Digitalizzazione archivio UCA, CC e SF	CHF	50'000.00
162	**Protezione civile**		
5039.000 *	Sistemazione del comparto AP-EP3	CHF	0.00
6300.000	*Sussidio federale per finanziare inv. 5039.000*	*CHF*	*-*
606'800.00			
217	**Edifici scolastici**		
5045.000 *	Edificazione nuova SI	CHF	0.00
5045.001 *	Adeguamento stabile SE a norme sicurezza	CHF	48'000.00
5290.006	Risanamento SE – progettazione di massima	CHF	65'000.00
342	**Tempo libero**		
5045.003 *	Area sportiva nel comparto AP-EP3	CHF	0.00
350	**Chiese e affari religiosi**		
5030.007	Ampliamento cimitero	CHF	50'000.00
615	**Strade comunali**		
5010.000 *	Mobilità lenta in Via alle Pezze, Lungh e Naravazz	CHF	0.00
5010.001 *	Riqualifica rotonda cantonale e sottopasso FFS	CHF	300'000.00
5010.006 *	Sistemazione Via Val Barberina	CHF	0.00
6370.000	*Contributi miglioria per finanziare inv. 5010.006*	*CHF*	*-695'000.00*
5010.008 *	Rifacimento ponte stradale in Via Industria	CHF	0.00
5010.010	Rifacimento pavimentazione in Via al Chioso	CHF	130'000.00
5010.011 *	Introduzione zona 30 in Via Ponte Vecchio	CHF	120'000.00
5010.012	Passerella "Planzer"	CHF	50'000.00
5010.013 *	Sistemazione Via Comunale (soprastrutture)	CHF	168'000.00
5010.014	Sistemazione Via alla Chiesa / Via Ungé	CHF	500'000.00
5010.015 *	Sistemazione Via ai Lungh	CHF	240'000.00
5030.002 *	Posteggio Traversee nel comparto AP-EP3	CHF	0.00
5030.003 *	Rifacimento e ampliamento posteggio Sotto Chiesa	CHF	120'000.00
5030.005	Sistemazione posteggio La Roda	CHF	100'000.00
5610.000	Contributo finanziamento percorsi ciclabili	CHF	0.00
622	**Traffico regionale e d'agglomerato**		
5610.002 *	PTL 2014-2033 (PAL 2)	CHF	153'900.00
5610.003	Contributo realizzazione opere PAL3	CHF	37'500.00
710	**Approvvigionamento idrico**		
5031.001 *	Riqualifica sottopasso FFS in Via Industria, parte AP	CHF	0.00
5031.002 *	Posa condotte AP in Via Val Barberina	CHF	0.00
6310.009	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5031.002*	*CHF*	*-87'514.00*
6310.008	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5031.003*		

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

	Rifacimento condotte nucleo Torricella Lotto 1	*CHF*	*-34'900.00*
5031.006	Rifacimento condotte AP in Co'd'Föra	CHF	100'000.00
5031.007 *	Rifacimento condotte AP in Via Comunale	CHF	42'000.00
5031.010	Nuova condotta AP per formazione rotonda in Via Pòreca	CHF	100'000.00
5041.000	Nuovo bacino Casletto	CHF	50'000.00
5610.004	PCAI Basso Vedeggio	CHF	100'000.00
720	**Eliminazione delle acque di scarico**		
5032.000 *	Canalizzazioni Via Val Barberina	CHF	0.00
6310.002	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5032.000*	*CHF*	*-98'782.00*
6310.014	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5032.002 Collettore in Via Ponte Vecchio*	*CHF*	*-16'500.00*
6310.012	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5032.004 Nuove infrastrutture in Via Garavai Lotto 2*	*CHF*	*-97'200.00*
6310.015	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5032.007*	*CHF*	*-34'500.00*
5032.006	Rifacimento canalizzazioni in Co'd'Föra	CHF	300'000.00
6372.005	*Contributi LALIA per finanziare inv. 5032.006 Rifacimento infrastrutture nucleo Co'd'Föra*	*CHF*	*-154'500.00*
5032.007 *	Rifacimento canalizzazioni in Via Comunale	CHF	120'000.00
6372.006	*Contributi LALIA per finanziare inv. 5032.007 Rifacimento infrastrutture in Via Comunale*	*CHF*	*-85'500.00*
5032.009	Rifacimento canalizzazioni in Via Rovrèd	CHF	70'000.00
5620.000	CDALED-Messaggio 25	CHF	0.00
5620.003	CDALED-Messaggio 44	CHF	7'150.50
5620.004	CDALED-Messaggio 03	CHF	1'021.50
5620.005	CDALED-Messaggio 56	CHF	987.50
5620.010	CDALED-Messaggio 71	CHF	0.00
5620.011	CDALED-Messaggio 73	CHF	2'962.50
5620.012	CDALED-Messaggio D006	CHF	0.00
5620.013	CDALED-Messaggio D009	CHF	1'975.00
5620.015	CDALED-Messaggio D011	CHF	3'357.50
5620.016	CDALED-Messaggio 89	CHF	9'875.00
5620.018	CDALED-Messaggio 79	CHF	11'455.00
5620.020	CDALED-Messaggio D005	CHF	987.50
5620.022	CDALED-Messaggio 75	CHF	19'750.00
5620.026	CDALED-Messaggio 81	CHF	2'172.50
5620.027	CDALED-Messaggio 83	CHF	1'021.50
5620.028	CDALED-Messaggio 87	CHF	4'937.50
5620.029	CDALED-Messaggio 88	CHF	97'800.00
5620.030	CDALED-Messaggio D012	CHF	2'962.50
5620.031	CDALED-Messaggio 95	CHF	3'912.00
5620.032	CDALED-Messaggio 98	CHF	5'925.00
5620.033	CDALED-Messaggio D013	CHF	1'580.00

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

5620.034	CDALED-Messaggio D014	CHF	1'580.00
741	**Opere di sistemazione dei corsi d'acqua**		
5020.000 *	Risanamento Riale Caügan	CHF	50'000.00
5020.001 *	Opere di premunizione in Via Ungè a Torricella	CHF	0.00
6310.001	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5020.001*	*CHF*	*0.00*
6370.003	*Contributi di miglioria per finanziare inv. 5020.001*	*CHF*	*0.00*
5020.002 *	Risanamento Riali Porèca e Mator dell'Uccello	CHF	0.00
6310.005	*Sussidio cantonale per finanziare inv. 5020.002*	*CHF*	*0.00*
6370.001	*Contributi di miglioria per finanziare inv. 5020.002*	*CHF*	*0.00*
5620.080	Contributi consortili sistemazione Fiume Vedeggio	CHF	107'100.00
790	**Pianificazione del territorio**		
5030.004	Seconda rimozione terra da comparto AP-EP3 e scuole	CHF	0.00
5290.001 *	Piano regolatore-aggiornamenti/correzioni	CHF	0.00
5290.002 *	Studio Piani Particolareggiati Nuclei	CHF	10'000.00
820	**Selvicoltura**		
5050.000 *	Lotta alle neofite	CHF	0.00
990	**Voci non ripartite**		
6420.000	*Rimborso rateale annuo prestito al Patriziato*	*CHF*	*-4'500.00*
			CHF 1'747'217.00

USCITE NETTE PER INVESTIMENTI

Compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione del Comune, nei prossimi anni si vorrebbero realizzare diverse opere a beneficio della popolazione, per i cui dettagli si rimanda al Piano Finanziario 2022-2025 presentato al Consiglio comunale lo scorso mese di marzo.

Di seguito qualche informazione complementare sulle opere più importanti in corso d'opera o in previsione di realizzazione nel breve termine:

Risanamento magazzino comunale

In data 6 luglio 2020 è stato approvato un credito di CHF 131'000.00 per il risanamento dello stabile in oggetto. Tuttavia, considerato il grado elevato di deterioramento dell'immobile, per una sistemazione a regola d'arte occorrerà richiedere un credito supplementare. Il Municipio sta valutando soluzioni strategiche alternative, che possano essere finanziariamente poco impattanti e anche logisticamente interessanti.

Sistemazione comparto AP-EP3 e Edificazione SI

La sistemazione del comparto AP-EP3 è giunta pressoché al termine con la nuova Scuola dell'infanzia in funzione da settembre 2021. È in fase di ultimazione l'arredo specifico del rifugio della Protezione civile.

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

Posteggi La Roda e Sotto Chiesa
Il posteggio in Via Sotto Chiesa è già in corso d'opera, mentre il riordino degli stalli in zona La Roda è previsto nel 2023.

Area sportiva nel comparto AP-EP3
Nel 2022 sono stati eseguiti, rispettivamente saranno ancora da effettuare, alcuni lavori per la messa in sicurezza del comparto (quali ad esempio la demolizione dello stabile prefabbricato ex Scuola dell'infanzia), la sistemazione delle scarpate e la semina del tappeto erboso in zona ex campo skater. Attualmente il Municipio sta valutando differenti tempistiche delle fasi esecutive a beneficio di priorità assegnate ad altri investimenti.

Risanamento SE – progettazione di massima
Lo stabile ospitante le Scuole elementari, che risale ai primi anni 70, è ormai vetusto e non si allinea alle disposizioni legislative attuali inerenti in particolare al risparmio energetico. Il Municipio intende procedere con un risanamento a tappe dell'edificio; pertanto, si rende necessario iniziare con una progettazione di massima che permetta di definire costi e fasi esecutive.

Rifacimento pavimentazione Via al Chioso
È prevista la sistemazione della strada di Via al Chioso per risolvere le problematiche relative allo smaltimento delle acque meteoriche e migliorare la viabilità del traffico veicolare.

Progettazione e riqualifica rotonda cantonale e sottopasso FFS
L'esecuzione della rotonda, di competenza cantonale, è avvenuta nel 2021. Gli interventi di miglioria al sottopasso sono ancora in fase di progettazione e di analisi in collaborazione con le FFS, vista l'importanza dell'opera. Tenendo conto delle necessità tecniche e organizzative delle Ferrovie, che vedono coinvolti più attori, si prevede che la fase esecutiva non avrà inizio prima del 2025.

Moderazione traffico in Via Ponte Vecchio-Via Bicentenario-Via Comunale
Il Municipio intende risolvere il problema della messa in sicurezza delle strade comunali a scorrimento "veloce" e delle fermate degli autopostali; l'intervento, che si estenderà anche con misure atte ad aumentare la visibilità del traffico veicolare, è in fase esecutiva.

Rifacimento infrastrutture nucleo Co'd'Föra
La fase esecutiva prenderà avvio nel corso del 2023, l'opera verrà realizzata a tappe.

Sistemazione Via Comunale – anticipo sottopasso
Sono previsti lavori di messa in sicurezza limitatamente alla zona del sottopasso in Via Comunale, contestualmente al rifacimento delle sottostrutture.

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

Sistemazione Via alla Chiesa – Via Ungé
L'investimento è in fase progettuale, previa approvazione del Legislativo i lavori inizieranno nel corso dell'autunno 2023.

Sistemazione Via ai Lungh
I lavori di sistemazione sono già in fase esecutiva e si concluderanno nel 2023.

PTL 2014 – 2033
Trattasi di investimenti previsti dal Piano dei Trasporti del Luganese (PAL2).

Contributo realizzazione opere PAL3 (2022 - 2027)
La progettazione e realizzazione delle opere PAL3 (ovvero misure infrastrutturali d'interesse regionale, quali ad esempio nuove fermate TILO-Vedeggio, P+R Manno-Suglio, ecc.) prevede un finanziamento dei Comuni interessati in forma costante sull'arco di sei anni.

PCAI (Piano Cantonale Approvvigionamento Idrico) Basso Vedeggio
Trattasi di un progetto intercomunale per ottimizzare le fonti di approvvigionamento della rete idrica regionale.

Consorzio depurazione acque Lugano CDALED, diversi interventi
Come da convenzione è prevista la partecipazione finanziaria del Comune alle diverse opere messe in cantiere dal CDALED.

Lotta alle neofite
Gli interventi di estirpazione delle neofite invasive in collaborazione con l'ufficio cantonale preposto sono terminati. Verrà proposto un nuovo programma pluriennale di mantenimento, che per la natura continuativa e i costi relativamente contenuti, si intende porre d'ora in poi a gestione corrente.

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

- **CONCLUSIONI**

Considerato quanto sopra esposto, chiediamo pertanto la vostra adesione alla nostra proposta, invitandovi a voler

risolvere:

1. È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2023 come segue:

Totale spese	**CHF**	**12'755'940.00**		
Totale ricavi			**CHF**	**4'709'900.00**
Fabbisogno			**CHF**	**8'046'040.00**
	CHF	**12'755'940.00**	**CHF**	**12'755'940.00**

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno, il cui ammontare è CHF 8'046'040.00, a mezzo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023 è fissato in 85 punti percentuali.

Cordiali saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco: Il Segretario:

Tullio Crivelli **Thierry Ronchetti**

COMUNE DI TORRICELLA-TAVERNE

Annessi:
- riassunto del preventivo 2023 MCA2;
- preventivo 2023 gestione corrente;
- preventivo 2023 gestione corrente per genere di conto;
- preventivo 2023 degli investimenti;
- tabella degli ammortamenti e dei cespiti BA 2023.