



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

Torricella-Taverne, 2 aprile 2019

Messaggio municipale

No. 101/2019

che accompagna la richiesta di approvazione del consuntivo 2018 del Comune di Torricella-Taverne.

RM. No.	4211/2019
Data	1 aprile 2019
Dicastero	Finanze
Per esame alla Commissione della gestione	

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio vi presentiamo per esame e approvazione i conti consuntivi comunali 2018, secondo le direttive emanate dalla Sezione Enti Locali del Dipartimento delle Istituzioni e revisionati dalla Società Interfida Revisioni e consulenze SA di Mendrisio, per la quale la contabilità ed il consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

1.1 Considerazioni d'ordine generale

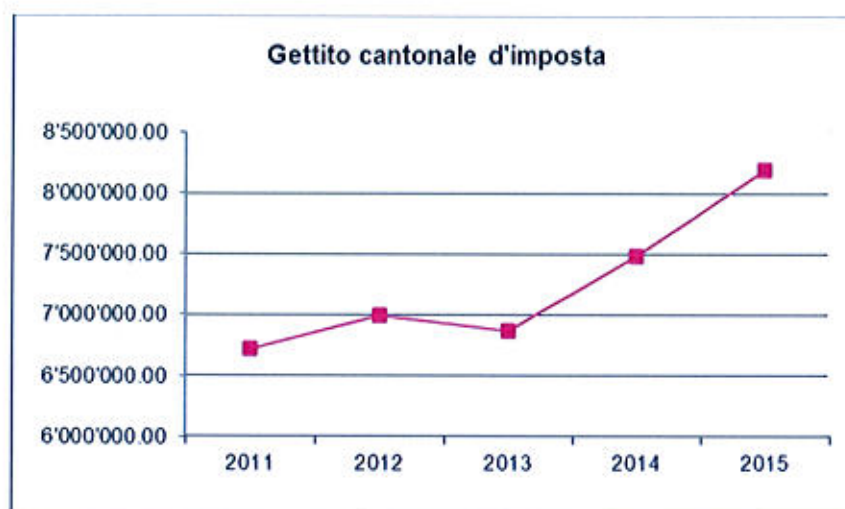
È nostro intento con queste prime considerazioni generali sul consuntivo 2018 analizzare le oscillazioni rispetto al preventivo 2018, anche allo scopo di sottolineare come, negli ultimi quattro anni, si sono fatti considerevoli passi avanti per continuare a garantire la necessaria stabilità finanziaria e, parimenti, rendere il nostro Comune più attrattivo e vicino ai nostri cittadini.

In occasione della seduta di Consiglio comunale del 19 dicembre 2018, l'Esecutivo ha presentato l'aggiornamento del piano finanziario 2019-2022 allestito internamente dai nostri servizi finanziari. In tale occasione sono state fornite tutte le informazioni necessarie all'indirizzo dell'organo legislativo e delle commissioni. Si è rivelato un momento importante in quanto ne è scaturito un confronto costruttivo, dove sono emersi anche input di cui il Municipio ha fatto tesoro.



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

Un dato sicuramente positivo arriva dall'accertamento del gettito di imposta cantonale. Richiamata la decisione del 5 luglio 2018 della Sezione Enti Locali per l'anno 2015, si registra infatti un gettito complessivo pari a CHF 8'191'914.00. A titolo informativo ne presentiamo qui di seguito graficamente l'evoluzione per il periodo 2011-2015.



Per quanto attiene invece ai ricavi da imposte contabilizzati per l'anno 2018, si rimanda al capitolo Finanze e imposte per i dettagli.

L'anno contabile 2018 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 30'395.53. A fronte di un'entrata globale complessiva di CHF 11'755'848.81 la spesa globale è stata di CHF 11'725'453.28. Concretamente, rispetto al preventivo, risultano maggiori uscite per CHF 776'745.68 e maggiori entrate per CHF 807'141.21.

Per quanto attiene alle entrate è indicativo il maggior apporto contabilizzato a titolo di imposte e più in dettaglio dovuto a sopravvenienze d'imposta (+CHF 636'813.65), imposta alla fonte (+CHF 252'166.65), imposte speciali (+CHF 31'190.60).

Alle uscite particolare attenzione merita il maggior costo registrato alla voce "Spese per beni e servizi" (cto. no. 31 +CHF 193'268.90), di cui +CHF 113'216.32 riguardano le spese per "Manutenzione stabili e strutture".

Si segnala che per l'anno 2017 registriamo una parziale ripresa del contributo di livellamento (di CHF 599'722.00 concessi, ne saranno restituiti nel 2019 CHF 257'444.00). Per contro il contributo di livellamento di pertinenza dell'anno 2018 ammontante a CHF 577'629.00, non dovrebbe essere ripreso.

Inoltre anche per l'anno in esame l'avanzo d'esercizio ha permesso la registrazione di ammortamenti straordinari per CHF 658'600.00 (in seguito elencati esaustivamente).



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

Si osserva che per gli investimenti inerenti all'illuminazione pubblica (terminati e non) e per alcune spese di gestione corrente (i cui dettagli figurano nelle pagine successive), sono stati prelevati contributi dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia. Inoltre, come già avvenuto lo scorso anno, sono stati prelevati fondi per un totale di CHF 1'247'900.00 dal conto Accantonamento contributi LALIA per finanziare varie opere di canalizzazione.

Il presente consuntivo conferma ancora la posizione di un Comune con finanze solide, che beneficia di un capitale proprio pari ora a CHF 6'575'158.22. Ricordiamo nuovamente 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.

Pure il moltiplicatore all'85% non ha subito modifiche negli ultimi anni e le sopravvenienze d'imposta quest'anno raggiungono l'importo di CHF 736'813.65.

In conclusione si può affermare che l'attuale situazione finanziaria permetterà di continuare ad offrire servizi di qualità alla cittadinanza nel breve-medio termine, pur agendo parimenti con un'oculata e attenta gestione delle risorse a disposizione, in vista degli imminenti e importanti investimenti pubblici pianificati.

Di seguito evidenziamo:

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



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

1. Riassunto del consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
GESTIONE CORRENTE						
Uscite correnti	10'743'717.08		10'545'030.00		198'687.08	1.88
Ammortamenti beni amministrativi	952'236.20		380'177.60		572'058.60	150.47
Addebiti interni	29'500.00		23'500.00		6'000.00	
Totale spese correnti		11'725'453.28		10'948'707.60	776'745.68	7.09
Entrate correnti	11'726'348.81		10'798'792.00		927'556.81	8.59
Accrediti interni	29'500.00		23'500.00		6'000.00	
Totale ricavi correnti		11'755'848.81		10'822'292.00	933'556.81	8.63
Avanzo/disavanzo d'esercizio		30'395.53		-126'415.60	-96'020.07	75.96
GESTIONE INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti	3'529'046.45		8'100'500.00		-4'571'453.55	-56.43
Entrate per investimenti	1'416'410.25		54'600.00		1'361'810.25	2'494.16
Onere netto d'investimento		2'112'636.20		8'045'900.00	-5'933'263.80	-73.74
CONTO DI CHIUSURA						
Onere netto d'investimento		2'112'636.20		8'045'900.00	-5'933'263.80	-73.74
Ammortamento beni amministrativi	952'236.20		380'177.60		572'058.60	150.47
Avanzo/disavanzo d'esercizio	30'395.53		-126'415.60		-96'020.07	75.96
Autofinanziamento		982'631.73		253'762.00	728'869.73	287.23
Aumento/diminuzione debito pubblico		-1'130'004.47		-7'792'138.00	-6'662'133.53	85.50



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

2. Riassunto della gestione corrente

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
SPESE CORRENTI						
Spese per il personale	4'290'800.90		4'204'700.00		86'100.90	2.05
Spese per beni e servizi	2'614'298.90		2'421'030.00		193'268.90	7.98
Interessi passivi	51'742.40		99'300.00		-47'557.60	-47.89
Ammortamenti	1'101'006.40		431'177.60		669'828.80	155.35
Rimborso ad amministrazioni pubbliche	983'540.50		1'006'000.00		-22'459.50	-2.23
Contributi propri	2'493'507.18		2'605'000.00		-111'492.82	-4.28
Riversamento contributi	0.00		1'000.00		-1'000.00	-100.00
Versamenti a fondi di riserva	161'057.00		157'000.00		4'057.00	2.58
Addebiti interni	29'500.00		23'500.00		6'000.00	25.53
Totale		11'725'453.28		10'948'707.60	776'745.68	
RICAVI CORRENTI						
Imposte	7'655'170.90		650'000.00		7'005'170.90	1'077.72
Regalie e concessioni	118'188.00		90'542.00		27'646.00	30.53
Redditi della sostanza	182'192.00		144'700.00		37'492.00	25.91
Ricavi per prestazioni e vendite	1'450'913.40		1'215'400.00		235'513.40	19.38
Contributi senza fine specifico	592'894.70		581'900.00		10'994.70	1.89
Rimborsi da enti pubblici	1'153'442.31		1'167'400.00		-13'957.69	-1.20
Contributi per spese correnti	562'667.90		578'900.00		-16'232.10	-2.80
Contributi da riversare	800.00		1'000.00		-200.00	-20.00
Prelevamento da fondi di riserva	10'079.60		52'000.00		-41'920.40	-80.62
Accrediti interni	29'500.00		23'500.00		6'000.00	25.53
Totale ricavi correnti		11'755'848.81		4'505'342.00	7'250'506.81	
Risultato d'esercizio		30'395.53		-6'443'365.60	6'473'761.13	



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

3. Il conto di gestione corrente spese e ricavi

Descrizione movimenti	Consuntivo CHF	CHF	Preventivo CHF	CHF	Scostamento CHF	%
Amministrazione						
Spese correnti	1'519'062.53		1'431'150.00		87'912.53	6.14
Ricavi correnti	237'481.85		185'100.00		52'381.85	28.30
Risultato netto		1'281'580.68		1'246'050.00	35'530.68	2.85
Sicurezza pubblica						
Spese correnti	750'737.64		728'000.00		22'737.64	3.12
Ricavi correnti	329'998.50		294'000.00		35'998.50	12.24
Risultato netto		420'739.14		434'000.00	-13'260.86	-3.06
Educazione						
Spese correnti	3'013'994.75		3'050'800.00		-36'805.25	-1.21
Ricavi correnti	1'415'380.26		1'368'100.00		47'280.26	3.46
Risultato netto		1'598'614.49		1'682'700.00	-84'085.51	-5.00
Cultura e tempo libero						
Spese correnti	375'826.55		308'780.00		67'046.55	21.71
Ricavi correnti	19'411.00		23'000.00		-3'589.00	-15.60
Risultato netto		356'415.55		285'780.00	70'635.55	24.72
Salute pubblica						
Spese correnti	63'328.45		76'300.00		-12'971.55	-17.00
Ricavi correnti	0.00		0.00		0.00	
Risultato netto		63'328.45		76'300.00	-12'971.55	-17.00
Previdenza sociale						
Spese correnti	2'542'683.58		2'581'200.00		-38'516.42	-1.49
Ricavi correnti	281'649.50		258'700.00		22'949.50	8.87
Risultato netto		2'261'034.08		2'322'500.00	-61'465.92	-2.65
Traffico						
Spese correnti	970'134.97		890'000.00		80'134.97	9.00
Ricavi correnti	78'484.10		29'000.00		49'484.10	170.63
Risultato netto		891'650.87		861'000.00	30'650.87	3.56
Ambiente e territorio						
Spese correnti	931'413.07		940'965.60		-9'552.53	-1.02
Ricavi correnti	779'352.00		802'000.00		-22'648.00	-2.82
Risultato netto		152'061.07		138'965.60	13'095.47	9.42
Economia pubblica						
Spese correnti	172'957.55		158'100.00		14'857.55	9.40
Ricavi correnti	275'072.40		258'142.00		16'930.40	6.56
Risultato netto		-102'114.85		-100'042.00	-2'072.85	2.07
Finanze e imposte						
Spese correnti	1'385'314.19		783'412.00		601'902.19	76.83
Ricavi correnti	8'339'019.20		1'287'300.00		7'051'719.20	547.79
Risultato netto		-6'953'705.01		-503'888.00	-6'449'817.01	1'280.01
Avanzo d'esercizio		-30'395.53		6'443'365.60	-6'473'761.13	
Ricapitolazione						
Totale spese correnti	11'725'453.28		10'948'707.60		776'745.68	7.09
Totale ricavi correnti	11'755'848.81		4'505'342.00		7'250'506.81	160.93
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-30'395.53		6'443'365.60		-6'473'761.13	



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		27'000.00		-27'000.00	-100.00
Opere del genio civile	1'216'421.30		3'503'000.00		-2'286'578.70	-65.27
Costruzioni edili	1'547'443.80		3'722'000.00		-2'174'556.20	-58.42
Boschi	34'409.70		0.00		34'409.70	#DIV/0!
Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	176'649.15		120'000.00		56'649.15	47.21
Comuni e consorzi comunali	330'352.45		408'300.00		-77'947.55	-19.09
Istituzioni private	91'798.15		168'600.00		-76'801.85	-45.55
Uscite di pianificazione	43'191.40		10'000.00		33'191.40	331.91
Altre uscite da attivare	88'780.50		141'600.00		-52'819.50	-37.30
Totale uscite per investimenti		3'529'046.45		8'100'500.00	-4'571'453.55	-56.43
Entrate per investimenti						
Contributi ed indennità	1'269'695.25		54'600.00		1'215'095.25	2'225.45
Confederazione	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Cantoni	146'715.00		0.00		146'715.00	#DIV/0!
Comuni e consorzi comunali	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Totale entrate per investimenti		1'416'410.25		54'600.00	1'361'810.25	2'494.16
Investimento netto		2'112'636.20		8'045'900.00	-5'933'263.80	-73.74
Ammortamenti amministrativi	952'236.20		380'177.60		572'058.60	150.47
Avanzo/disavanzo d'esercizio	30'395.53		-126'415.60		156'811.13	-124.04
Autofinanziamento		982'631.73		253'762.00	728'869.73	287.23
Bisogni in capitali		-1'130'004.47		-7'792'138.00	6'662'133.53	-85.50



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

5. Il bilancio

Descrizione movimenti	Consuntivo 2018		Consuntivo 2017		Scostamenti	%
	CHF	CHF	CHF	CHF		
Beni patrimoniali						
Liquidità	2'588'871.08		4'719'512.23		-2'130'641.15	-45.15
Crediti	8'884'596.30		9'217'345.37		-332'749.07	-3.61
Investimento in beni patrimoniali	501.00		501.00		0.00	0.00
Transitori attivi	309'132.45		158'203.20		150'929.25	95.40
Totale beni patrimoniali		11'783'100.83		14'095'561.80	-2'312'460.97	-16.41
Beni amministrativi						
Investimenti in beni amministrativi	4'622'401.00		3'684'301.00		938'100.00	25.46
Contributi per investimenti	1'526'200.00		1'411'800.00		114'400.00	8.10
Altre spese attivate	182'600.00		74'700.00		107'900.00	144.44
Totale beni amministrativi		6'331'201.00		5'170'801.00	1'160'400.00	22.44
Totale degli attivi		18'114'301.83		19'266'362.80	-1'152'060.97	-5.98
Capitale dei terzi						
Impegni correnti	1'642'993.81		808'614.48		834'379.33	103.19
Debiti a breve termine	0.00		0.00		0.00	0.00
Debiti a medio lungo termine	6'000'000.00		6'000'000.00		0.00	0.00
Debiti per gestioni speciali	21'139.20		21'139.20		0.00	0.00
Accantonamenti	682'353.70		2'594'924.45		-1'912'570.75	-73.70
Transitori passivi	2'152'348.35		2'285'592.68		-133'244.33	-5.83
Totale capitale dei terzi		10'498'835.06		11'710'270.81	-1'211'435.75	-10.35
Finanziamenti speciali						
Debiti verso fondi di riserva	1'040'308.55		1'011'329.30		28'979.25	2.87
Totale finanziamenti speciali		1'040'308.55		1'011'329.30	28'979.25	2.87
Capitale proprio						
Avanzi esercizi precedenti	6'544'762.69		6'472'383.84		72'378.85	1.12
Avanzi d'esercizio	30'395.53		72'378.85		-41'983.32	-58.00
Totale capitale proprio		6'575'158.22		6'544'762.69	30'395.53	0.46
Totale dei passivi		18'114'301.83		19'266'362.80	-1'152'060.97	-5.98



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

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

L'articolo 21 cpv. 2 Rgf LOC prevede che al consuntivo debba essere allegato il conto dei flussi per il fondo mezzi liquidi. Questo strumento si riferisce ai mezzi liquidi, ovvero la somma dei mezzi di pagamento formati dalla cassa, dal conto corrente postale e dagli averi bancari attivi (gruppo 10) ed eventualmente i conti correnti bancari passivi accesi per sopperire a fabbisogni correnti di liquidità. Il conto dei flussi indica quindi l'origine dei mezzi liquidi e gli impieghi degli stessi.

Il conto dei flussi di capitale viene allestito ricostruendo i movimenti avvenuti nel corso dell'anno relativi ai beni amministrativi (uscite ed entrate per investimenti, ammortamenti amministrativi) e i movimenti relativi ai debiti (nuovi debiti e rimborsi di debiti). Per gli altri conti di bilancio viene calcolata unicamente la differenza tra il saldo iniziale e il saldo finale.

Il conto dei flussi si suddivide in origine dei mezzi liquidi e in impiego di mezzi liquidi. La differenza tra questi due flussi dovrà corrispondere alla variazione dei mezzi liquidi intervenuta nell'esercizio la quale, se aggiunta all'ammontare iniziale della liquidità, corrisponderà al saldo finale della stessa.

Questo conto rappresenta quindi uno strumento supplementare per la gestione della liquidità.

Dal conto dei flussi del 2018 allestito per il nostro Comune e allegato al presente Messaggio municipale, possiamo rilevare che mentre l'avanzo d'esercizio ammonta a CHF 30'395.53, la diminuzione dei mezzi liquidi è stata di CHF 2'130'641.15. La liquidità è infatti passata da CHF 4'719'512.23 a CHF 2'588'871.08 (vedi bilancio gruppo 10). Il Municipio a fronte dell'aumentato fabbisogno di liquidità si è nel frattempo attivato per l'ottenimento di una nuova linea di credito di CHF 4 mio, capitale che è affluito nelle casse comunali ad inizio febbraio 2019.

L'afflusso totale di mezzi liquidi (origine dei mezzi) ammonta a CHF 3'595'149.63 di cui CHF 982'631.73 derivanti dall'autofinanziamento (avanzo d'esercizio 2018 più ammortamenti), CHF 332'749.07 sono stati originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali, CHF 863'358.58 provenienti dall'aumento del capitale dei terzi e da ultimo le entrate per investimenti ammontanti a CHF 1'416'410.25.

L'impiego dei mezzi liquidi è stato di CHF 5'725'790.78, di cui si evidenziano l'aumento dei beni patrimoniali di CHF 150'929.25, i mezzi liquidi impiegati per rimborsare il capitale dei terzi CHF 2'045'815.08 (contraddistinti dalla diminuzione dei transitori passivi per CHF 133'244.33 e dalla diminuzione degli accantonamenti per CHF 1'912'570.75), mentre le uscite per investimenti ammontano a CHF 3'529'046.45.



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

Spese e ricavi per genere di conto

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo.

Uscite

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

Spese per il personale	Gli importi più rilevanti si trovano al conto 301 (le variazioni qui indicate si riferiscono al saldo del conto contabile oggetto dall'osservazione rispetto al preventivo e non alle singole operazioni) e sono dovute principalmente al trasferimento dell'ex custode SE ai servizi esterni (+CHF 38'814.15), all'assunzione di personale avventizio durante la malattia del medesimo (+CHF 17'869.00) come pure a due sostituzioni non preventivate del personale educativo del centro extrascolastico (+CHF 21'831.85) e alle prestazioni del contabile ad interim per istruzioni e passaggio consegne alla nuova responsabile dei Servizi Finanziari (+CHF 16'273.70).
------------------------	---

	Consuntivo	Preventivo	
300 Onorari, indennità autorità e commissioni	72'149.50	84'300.00	-12'150.50
301 Stipendi personale amministrazione	1'824'421.15	1'715'200.00	109'221.15
302 Stipendi docenti	1'657'480.15	1'687'800.00	-30'319.85
303-309 Oneri sociali, spese per personale	736'750.10	717'400.00	19'350.10
Maggior spesa	4'290'800.90	4'204'700.00	86'100.90

Gruppo di conto 31 Costi superiori del 7.98% rispetto al preventivo.

Spese per beni e servizi	Le differenze maggiori riguardano l'acquisto di attrezzature e materiale vario (le variazioni qui indicate si riferiscono non alle singole operazioni ma al saldo del conto contabile oggetto dall'osservazione rispetto al preventivo) +CHF 31'234.55 tra i quali figurano +CHF 21'137.10 per l'acquisto dei giochi del parco di Torricella e +CHF 6'000.00 per i rimorchi delle SE; l'acquisto di materiale di consumo (+CHF 20'495.60 comprendenti la riservazione e l'acquisto di sale antighiaccio); la manutenzione di stabili e strutture (+CHF 113'216.32 tra i quali si evidenziano +CHF 28'905.30 per la manutenzione degli stabili comunali, +CHF 52'360.15 per manutenzioni varie dell'istituto scolastico, +CHF 15'296.30 per manutenzioni varie del centro extrascolastico, +CHF 34'388.05 per lavori eseguiti alla Casa parrocchiale; la manutenzione mobili macchine e attrezzature (+CHF 39'208.70 concernenti essenzialmente costi informatici vari).
--------------------------	---



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

	Consuntivo	Preventivo	
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	144'693.85	143'600.00	1'093.85
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	77'034.55	45'800.00	31'234.55
312 Acqua, energia e combustibili	200'082.70	209'000.00	-8'917.30
313 Materiale di consumo	114'995.60	94'500.00	20'495.60
314 Manutenzione stabili e strutture	782'516.32	669'300.00	113'216.32
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature	149'708.70	110'500.00	39'208.70
316 Locazioni, affitti, noleggi, tasse d'utilizzazione	12'035.95	10'950.00	1'085.95
317 Rimborso spese	30'991.85	18'800.00	12'191.85
318 Servizi e onorari	1'080'839.68	1'101'080.00	-20'240.32
319 Altre spese per beni e servizi	21'399.70	17'500.00	3'899.70
Maggior spesa	2'614'298.90	2'421'030.00	193'268.90

Gruppo di conto 32 Costi inferiori del 47.89% rispetto al preventivo.

Interessi passivi	I costi inferiori si riferiscono ai minori interessi passivi su prestiti a lunga scadenza (-CHF 34'997.80) e agli interessi remunerati sulle imposte (-CHF 12'616.90)
-------------------	---

	Consuntivo	Preventivo	
321 Interessi per debiti a breve scadenza	557.10	500.00	57.10
322 Interessi per debiti a media e lunga scadenza	48'802.20	83'800.00	-34'997.80
329 Altri interessi passivi	2'383.10	15'000.00	-12'616.90
Minor spesa	51'742.40	99'300.00	-47'557.60

Gruppo di conto 33 La maggior spesa è da ricondurre all'applicazione di ammortamenti straordinari.

Ammortamenti	Fatta eccezione per le opere di canalizzazione per le quali l'ammortamento viene quantificato linearmente sul valore iniziale, gli ammortamenti amministrativi sono calcolati sugli investimenti iscritti a bilancio all'inizio dell'esercizio con i tassi differenziati previsti dalla LOC ed indicati nel preventivo di competenza. Gli ammortamenti patrimoniali concernono le perdite di crediti causate da abbandoni per carenza beni e condoni.
--------------	---



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

	Consuntivo	Preventivo	
330 Ammortamenti su beni patrimoniali	148'770.20	51'000.00	97'770.20
331 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	293'636.20	380'177.60	-86'541.40
332 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	658'600.00	0.00	658'600.00
Maggior spesa	1'101'006.40	431'177.60	669'828.80

Gruppo di conto 35 Costi inferiori del 2.23% rispetto al preventivo.

Rimborsi ad amministrazioni pubbliche	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 differenze più rilevanti riguardano il rimborso a Polizia del Vedeggio (-CHF 10'349.00), all'Ente intercomunale PCi (-CHF 12'401.35) e al Consorzio arginature (+CHF 13'547.95).		
---------------------------------------	---	--	--

	Consuntivo	Preventivo	
351 Rimborsi a Cantoni	197'344.15	198'400.00	-1'055.85
352 Rimborsi a Comuni e consorzi comunali	786'196.35	807'600.00	-21'403.65
Minor spesa	983'540.50	1'006'000.00	-22'459.50

Gruppo di conto 36 Costi inferiori del 4.28% rispetto al preventivo.

Contributi propri	Le principali differenze di questo gruppo sono da ricondurre al contributo per anziani ospiti di istituti (-CHF 141'182.14), ai contributi comunali ai fondi AVS (+CHF 42'562.70), a quelli per l'assistenza e cure a domicilio (-CHF 18'164.69) e al finanziamento per gli aiuti diretti a domicilio (+CHF 13'730.83), ai contributi alla comunità tariffale Ticino-Moesano (-CHF 17'245.00), al contributo all'associazione Castrum Tabernarum (+CHF 10'000.00) e al contributo al fondo di perequazione finanziaria (-CHF 11'653.00).		
-------------------	--	--	--

	Consuntivo	Preventivo	
361 Contributi propri Cantoni	1'203'821.51	1'196'700.00	7'121.51
362 Contributi propri Comuni e consorzi	745'508.51	887'800.00	-142'291.49
365 Contributi propri istituzioni private	462'227.01	446'500.00	15'727.01
366 Contributi propri economie private	81'950.15	74'000.00	7'950.15
Minor spesa	2'493'507.18	2'605'000.00	-111'492.82



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

Gruppo di conto 37 Nessun commento particolare.

Gruppo di conto 38 Nessun commento particolare.

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

Imposte	Viene mantenuto lo stesso moltiplicatore d'imposta dell'esercizio precedente (85%). La mancanza di elementi aggiornati determinanti l'andamento fiscale 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, dall'altro lato, la situazione economica non permette di definire con sufficiente precisione le future entrate fiscali. Per quanto concerne la valutazione delle entrate fiscali, diremo in seguito.
---------	--

	Consuntivo	Preventivo	
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza	6'233'980.30	550'000.00	5'683'980.30
401 Imposte sull'utile e sul capitale	860'000.00	0.00	860'000.00
402 Imposte immobiliari	430'000.00	0.00	430'000.00
403 Imposte speciali	131'190.60	100'000.00	31'190.60
Maggior ricavo	7'655'170.90	650'000.00	7'005'170.90

Gruppo di conto 41 Ricavi superiori del 30.53% rispetto al preventivo

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

	Consuntivo	Preventivo	
410 Regalie e concessioni	118'188.00	90'542.00	27'646.00
Maggior ricavo	118'188.00	90'542.00	27'646.00

Gruppo di conto 42 Ricavi superiori del 25.91% rispetto al preventivo.

Redditi della sostanza	Il ricavo superiore è dovuto soprattutto agli interessi di mora sulle imposte (+CHF 25'717.50) e agli interessi attivi incassati sulla rateizzazione dei contributi di costruzione (+CHF 4'070.35).
------------------------	---



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

	Consuntivo	Preventivo	
420 Interessi da banche	0.00	200.00	-200.00
421 Crediti	101'692.00	69'000.00	32'692.00
422 Collocamenti di beni patrimoniali	0.00	100.00	-100.00
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	80'500.00	75'400.00	5'100.00
Maggior ricavo	182'192.00	144'700.00	37'492.00

Gruppo di conto 43 Ricavi superiori del 19.38% rispetto al preventivo.

Ricavi da prestazioni e vendite	Si segnala un maggior ricavo di CHF 30'352.80 da Tasse per servizi amministrativi (dovuto a maggiori entrate di tasse per concessioni edilizie, tasse di cancelleria e tasse di naturalizzazione); un maggior ricavo di CHF 34'471.10 alla voce Altre tasse d'uso e servizi (dovuto principalmente alle seguenti tasse: +CHF 37'237.25 tasse di canalizzazione, +CHF 8'682.15 tasse per tenuta a giorno del catasto, -CHF 14'490.20 tasse rifiuti, +CHF 9'648.00 tasse cimitero), un maggior ricavo di CHF 194'066.50 alla voce Rimborsi (provenienti dall'incasso di indennità assicurative per infortuni e malattie del personale +CHF 125'308.95, dal rateo attivo per rimborso da Autopostale +CHF 38'000.00, da rimborsi diversi +CHF 11'612.10, dal maggior ricavo da rette extrascolastico +CHF 6'108.05) e un minor ricavo alla voce Vendite -CHF 11'892.25 (imputabile per lo più ad una differenza sulla vendita di vino preventivata di -CHF 9'805.00, sulla vendita di rifiuti riciclati -CHF 8'067.25, e delle Flexicard di +CHF 5'880.00).
---------------------------------	--

	Consuntivo	Preventivo	
430 Tasse d'esenzione	0.00	5'000.00	-5'000.00
431 Tasse per servizi amministrativi	114'852.80	84'500.00	30'352.80
433 Tasse scolastiche	12'215.00	11'500.00	715.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	843'071.10	808'600.00	34'471.10
435 Vendite	44'607.75	56'500.00	-11'892.25
436 Rimborsi	440'866.50	246'800.00	194'066.50
437 Multe	400.00	2'000.00	-1'600.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	-5'099.75	500.00	-5'599.75
Maggior ricavo	1'450'913.40	1'215'400.00	235'513.40



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

Gruppi di conto 44 Ricavi superiori dell' 1.89% rispetto al preventivo.

Contributi senza fine specifico	Si tratta di proventi per le partecipazioni alle entrate del Cantone quali il contributo di livellamento (+CHF 10'629.00), la tassa CO2 (+CHF 3'525.70) e la tassa di rilascio patenti caccia e pesca (-CHF 3'160.00).
---------------------------------	--

	Consuntivo	Preventivo	
441 Partecipazioni alle entrate del Cantone	10'740.00	13'900.00	-3'160.00
444 Contributi cantonali	582'154.70	568'000.00	14'154.70
Maggior ricavo	592'894.70	581'900.00	10'994.70

Gruppi di conto 45 Ricavi inferiori dell' 1.19% rispetto al preventivo.

Rimborsi da enti pubblici	Comprende i rimborsi per prestazioni che non concernono il nostro Comune, come i sussidi per l'ARP9, quelli per l'extrascolastico, i rimborsi dai Comuni facenti parte della ARP9, nonché i rimborsi delle quote parte a carico del Comune di Bedano per la gestione dell'istituto scolastico SE e i rimborsi da altri Comuni per il pagamento di unità didattiche d'insegnamento anticipate ai docenti per loro conto in qualità di Comune sede.
---------------------------	---

	Consuntivo	Preventivo	
450 Rimborsi da Confederazione	10'781.00	0.00	10'781.00
451 Rimborsi da Cantone	133'842.55	133'600.00	242.55
452 Rimborsi da Comuni e consorzi comunali	1'008'818.76	1'033'800.00	-24'981.24
Minor ricavo	1'153'442.31	1'167'400.00	-13'957.69

Gruppi di conto 46 Ricavi inferiori del 2.80% rispetto al preventivo.

Contributi per spese correnti	Comprende principalmente il sussidio cantonale per la tenuta a giorno del catasto (+CHF 5'011.30, quello per gli stipendi dei docenti (-CHF 30'790.40) e quello per le energie rinnovabili (+CHF 9'057.00)
-------------------------------	--

	Consuntivo	Preventivo	
461 Cantoni	562'667.90	578'900.00	-16'232.10
Minor ricavo	562'667.90	578'900.00	-16'232.10



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

Gruppi di conto 47 Nessun commento particolare.

Gruppi di conto 48 Ricavi inferiori dell' 80.62% rispetto al preventivo.

Prelevamento da fondi di riserva	Si evidenzia il prelevamento di CHF 10'079.60 dal fondo FER a copertura dei rimborsi concessi alla popolazione per l'acquisto di biciclette elettriche, per le Flexicard invendute nel 2018, per i costi di elettricità delle colonnine VEL e per l'acquisto di apparecchi WIFI destinati alla rivendita.
----------------------------------	---

	Consuntivo	Preventivo	
480 Accantonamenti manutenzione straordinaria canalizzazioni	0.00	25'000.00	-25'000.00
485 Prelevamento dal FER a copertura costi gestione corrente	10'079.60	27'000.00	-16'920.40
Minor ricavo	10'079.60	52'000.00	-41'920.40

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

Il dicastero registra una maggior spesa complessiva di CHF 35'530.68 rispetto al preventivo, pari a +2.85%.

001 Potere legislativo ed esecutivo

001.300.003 Onorari e indennità Sindaco e Municipali

La differenza di -CHF 3'316.65 rispetto al preventivo è dovuta al subingresso del nuovo Municipale Giudici solo a marzo 2018.

001.300.004 Indennità membri commissioni municipali

Nel corso del 2018 sono state pagate le seguenti indennità:

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| • Commissione amministratore AAP | CHF 150.00 |
| • Commissione rifiuti | CHF 1'050.00 |
| • Commissione naturalizzazioni | CHF 400.00 |
| • Commissione scolastica | CHF 150.00 |
| • Commissione car sharing | CHF 1'200.00 |

001.300.005 Indennità delegati

Indennità per delegazione tutoria	CHF 2'750.00
-----------------------------------	--------------

001.310.015 Stampa regolamenti ed opuscoli

La voce registra un saldo di CHF 24'503.75 (+19'503.75 rispetto al preventivo), la differenza è dovuta alla decisione di demandare in outsourcing la creazione di una newsletter comunale e di volta in volta l'impaginazione e l'invio della stessa.

001.317.001 Spese di rappresentanza

Sono stati organizzati diversi aperitivi offerti alla popolazione in occasione di inaugurazioni di opere edilizie o del genio civile portate a termine nel corso del 2018, oltre all'acquisto di gadget di rappresentanza da omaggiare a sposi o autorità varie.

002 Amministrazione generale

002.301.000 Stipendi e salari

Lo scostamento rispetto al preventivo (+CHF 16'273.70) è da attribuire essenzialmente alle prestazioni del contabile ad interim per istruzioni e passaggio consegne alla nuova responsabile dei Servizi Finanziari.



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

002.309.010 Altre spese per il personale

La differenza di +CHF 3'937.30 rispetto al preventivo è dovuta al costo della cena natalizia 2017 pagata nel 2018 e non delimitata a consuntivo 2017.

002.310.013 Inserzioni su Foglio Ufficiale e giornali

Sono state pubblicate varie inserzioni sul Foglio ufficiale per opere a concorso inerente all'edificazione della nuova SI.

002.310.018 Acquisto materiale hardware e software

Il conto presenta un saldo non preventivato di CHF 16'629.15 in quanto si è optato per la sua creazione solo successivamente all'elaborazione del preventivo 2018, allo scopo di tenere maggiormente sotto controllo quelli che sono i costi accessori relativi al materiale hardware accessorio e ai toner.

002.315.000 Manutenzione installazioni informatiche

I costi principali sono da riferire al contratto di manutenzione Progel SA (controllo presenze + web upgrade CHF 5'070.55), Geosistema SA (catasto, canalizzazioni, registro fondiario, CHF 5'492.70), Intercad SA (gestione licenze edilizie CHF 4'330.40), il contratto di manutenzione GecotiWeb (CHF 8'635.80), il canone trimestrale GecotiWeb (CHF 11'373.20), il contratto CCE per servizio helpdesk (CHF 4'200.30), il contratto CCE per il canone E-municipio (CHF 1'615.60) l'assistenza informatica per il sito e l'APP del Comune (CHF 7'053.35), il rinnovo delle licenze Office e antivirus (CHF 2'965.95), l'abbonamento Swisstrotter per la gestione delle Flexicard (CHF 760.00). A tutto questo vanno aggiunti interventi puntuali per aggiornamenti di programmi, configurazioni nuovi PC, istruzioni al personale e manutenzioni varie.

Conto 002.365.001 Contributi ad associazioni

Il conto presenta un saldo di CHF 10'307.75 (+ 6'807.75 rispetto al preventivo); si segnala che è stato stipulato un accordo a sostegno della Fondazione Orchestra Svizzera Italiana per il versamento di CHF 3'700.00 annui fino al 2023, inoltre è stato effettuato un versamento di CHF 1'300.00 a favore della Città dell'Energia.

002.436.001 Rimborso stipendi personale

Oltre all'accredito della percentuale di stipendio del personale AAP (CHF 57'000.00) è da rilevare il rimborso dell'assicurazione malattia e infortuni Helsana per inabilità lavorative del personale amministrativo.

002.436.009 Rimborsi diversi

Il conto registra le entrate per rimborsi di spese postali sostenute dal personale e dalla Giudicatura di pace.



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

009 Compiti non ripartibili

009.313.002 Acquisto materiali diversi

Trattasi di acquisti vari non ripartibili inerenti ai prodotti di pulizia e di consumo (in genere a beneficio degli utenti della Casa comunale).

009.314.000 Manutenzione stabili e strutture

Sono stati effettuati lavori di manutenzione della Casa comunale (tra i più importanti: pitturato posteggio garage CHF 36'460.00, sostituito citofoni CHF 2'901.50, sostituito lampade CHF 5'115.75, spostato sportello accoglienza utenti da sala riunioni a ufficio contabilità CHF 4'267.90), inoltre il roccolo di proprietà ex AIL è stato riconvertito in sala multiuso con una spesa di CHF 5'000.00. Il sorpasso di spesa di questo conto rispetto al preventivo di CHF 50'000.00 è stato di CHF 28'905.30.

009.314.001 Manutenzione parchi, giardini, aiuole

Si segnala l'installazione di un impianto di irrigazione automatica per CHF 3'206.15 per le aiuole della Casa comunale.

009.361.012 Contributo progetto "Ticino 2020"

Si tratta del contributo 2018 per il progetto "Ticino 2020", corrispondente a CHF 0.33 ad abitante.

1 SICUREZZA PUBBLICA

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 13'260.86 rispetto al preventivo, pari a -3.05%.

100 Registro fondiario, pesi e misure

100.318.041 Tenuta a giorno catasto

La differenza rispetto al preventivo di CHF 67'125.35 (+ CHF 27'125.35) è dovuta alla fattura dello Studio Bernasconi e Forrer per prestazioni supplementari riconducibili ad aggiornamenti dei nuovi valori di stima.

110 Protezione giuridica, curatele e tutele

I costi effettivi a carico del Comune si possono dedurre dal saldo finale del Centro di costo 110 ARP9. In particolare possiamo notare, rispetto a quanto preventivato, un aumento per:

- **110.301.024 Mercedi a tutori e curatori, oneri sociali compresi (+CHF 21'601.85).**
Si tratta delle mercedi pagate ai tutori di persone domiciliate nel nostro comune. Rispettivamente nel conto 110.436.006 "recupero mercedi e oneri sociali tutori" (-CHF 1'321.50) vi è l'importo di quanto si è riuscito a recuperare sulle mercedi pagate.



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

- **110.301.033 Indennità membri ARP9** (+CHF 5'687.30). Il saldo del conto si compone della remunerazione comprensiva del costo degli oneri sociali del Presidente ARP9 (CHF 60'904.70), del suo supplente (CHF 6'782.60) e dell'indennità mensile del membro ARP9 presente in sede per il 20% del tempo lavorativo.
- **110.318.000 Consulenze di terzi** (+CHF 3'637.60). Si tratta per lo più del costo di perizie mediche inerenti al tutelato/curatelato.
- **110.318.035 Spese per tutele e curatele** (+CHF 796.90). Si tratta delle diverse spese vive e di trasferta pagate ai tutori relative a persone domiciliate nel nostro comune.

111 Polizia

111.352.001 Rimborso Polizia del Vedeggio

Il consuntivo 2018 del Corpo di Polizia del Vedeggio ha registrato un costo totale a carico del nostro Comune di CHF 266'351.00 (-CHF 10'349.00 rispetto al preventivo). Tenuto conto che al 31.12.2018 la popolazione di Torricella-Taverne contava 3'113 abitanti, si annovera di conseguenza un costo pro capite del servizio di circa CHF 85.56.

115 Difesa militare

115.314.000 Manutenzione stabili e strutture

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

2 EDUCAZIONE

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 84'085.51 rispetto al preventivo, pari a -5%.

220 Scuole dell'infanzia

220.301.005 Stipendi e indennità personale parascolastico

Trattasi di indennità versate per lezioni ad allievi SI alloggiati.

220.301.022 Personale avventizio

Il conto registra i compensi versati agli stagisti.

220.319.010 Progetti d'istituto

Si prenda nota che dal consuntivo 2019 questo conto è stato accorpato al conto 220.310.016 rinominato Crediti e progetti d'istituto.



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

220.352.013 Costo per tasse scolastiche alunni fuori Comune

Per l'anno scolastico 2018/2019 ci è stata fatturata la tassa per 1 allievo domiciliato iscritto ad una scuola dell'infanzia fuori comune.

220.452.001 Ricavo per tasse scolastiche alunni fuori Comune

Per l'anno scolastico 2018/2019 sono state fatturate tasse per 5 allievi provenienti da altri comuni.

221 Scuole pubbliche

221.351.004 Contributo per allievi fuori Comune

Per l'anno scolastico 2018/2019 ci sono state fatturate diverse tasse per allievi domiciliati iscritti a scuole medie o a scuole speciali fuori comune.

221.452.003 Entrate per consorzio SE Torricella-Taverne / Bedano

L'importo di CHF 28'139.96 corrisponde alla quota parte del Comune di Torricella-Taverne della liquidazione proveniente dallo scioglimento del Consorzio scolastico.

221.490.007 Manutenzione parchi, giardini, aiuole SE

E' stato accreditato l'importo di CHF 12'000.00 (a debito del centro di costo 290, conto 390.007) corrispondente a due annualità forfetarie di CHF 6'000.00, in quanto nel 2017 per errore non era stata considerata.

290 Scuola elementare

290.301.005 Stipendi e indennità personale parascolastico

Questa voce registra un sorpasso di spesa di CHF 8'761.55. Si tratta essenzialmente di compensi alla docente responsabile dei corsi di lingua e integrazione per allievi alloggiati.

290.301.022 Personale avventizio

Si è dovuto ricorrere a personale avventizio nel primo semestre per sopperire all'assenza del custode causa inabilità lavorativa.

290.311.007 Acquisto segnaletica stradale

Si tratta di costi sostenuti a favore del progetto "Percorso sicuro casa-scuola".

290.311.012 Acquisto piccoli veicoli

La spesa concerne l'acquisto di due rimorchi per lo stoccaggio dei tavoli e panchine ad uso eventi SE.



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

290.314.000 Manutenzione stabili e strutture

Nel corso dell'anno sono stati effettuati svariati interventi di manutenzione allo stabile scolastico. Il totale dei costi a consuntivo risulta inferiore di CHF 19'110.25 rispetto al consuntivo 2017.

290.314.001 Manutenzione parchi, giardini, aiuole

E' stata acquistata una vasca in sabbia silicea per l'evento Kids Cup, la quale però verrà usata in maniera ricorrente nelle belle stagioni.

290.314.006 Manutenzione impianti sportivi

Trattasi perlopiù di materiale acquistato per la palestra dell'istituto scolastico.

290.315.000 Manutenzione installazioni informatiche

Tra le spese più rilevanti figura l'acquisto di nuovi portatili per gli allievi per CHF 7'706.25 e l'implementazione di una rete wireless all'interno dell'istituto scolastico per CHF 17'300.00.

290.318.000 Consulenze di terzi

Sono state richieste varie consulenze e rapporti sulla sicurezza, sul risanamento e sull'accessibilità dello stabile scolastico.

290.450.001 Rimborsi da Ufficio federale dello Sport

È stato registrato l'incasso del contributo G+S Sport per le uscite di scuola bianca.

290.451.004 Riversamenti particolari da Cantone

Si tratta del compenso per le prestazioni del direttore Zellweger inerenti al nuovo piano studio 2018/19 Harnos.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

Si registra una maggior spesa rispetto al preventivo di CHF 70'635.55, pari a +24.72%.

330 Promozione culturale

330.312.000 Energia elettrica

Si prenda nota che il costo per l'energia elettrica dello stabile ex Filarmonica è stato spostato al centro di costo 334 Sport; idem per il costo inerente al parco giochi dell'ex asilo di Torricella, il cui nuovo centro di costo è il 333 Parchi pubblici e sentieri.

330.314.000 Manutenzione stabili e strutture

Si tratta perlopiù di costi inerenti alla nuova "bibliocabina".



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

330.365.027 Contributo a progetto Associazione Castrum Tabernarum CHF 10'000.00 e 330.365.028 Contributo per restauri beni culturali CHF 4'460.90; non inseriti a preventivo in quanto le richieste di contributo sono arrivate solo nel corso del 2018.

333 Parchi pubblici e sentieri

333.311.005 Acquisto giochi

Sono stati acquistati nuovi giochi in occasione del rifacimento del parco giochi di Torricella per CHF 24'137.10 (+ 21'137.10 rispetto al preventivo).

333.314.001 Manutenzione parchi, giardini, aiuole

Il conto registra una spesa di CHF 13'601.30 (+ 10'601.30 rispetto al preventivo); è stato eseguito il rifacimento del parco giochi di Torricella.

334 Sport

334.314.006 Manutenzione impianti sportivi

Trattasi delle spese sostenute per la manutenzione degli impianti sportivi tra le quali CHF 85'000.00 quale contributo definito con l'AC Taverne.

334.365.020 Contributi altre manifestazioni

Il saldo del conto si attesta a CHF 3'200.00, di cui CHF 3'000.00 elargiti per eventi organizzati dall'Associazione Eagles Vedeggio.

339 Culto

339.312.003 Consumo gas naturale

Dal 2018 anche la Casa parrocchiale è allacciata alle condutture di gas metano.

339.314.008 Manutenzione campanile e casa parrocchiale

Sono stati eseguiti diversi interventi di manutenzione alla Casa parrocchiale (es. lavori di falegnameria e carpenteria, sostituzione caldaia,...) causando un sorpasso di spesa di +CHF 34'388.05 rispetto al preventivo.

339.362.001 Congrua al parroco

La congrua al parroco è stata aumentata di CHF 420.00 mensili.

4 SALUTE PUBBLICA

Il dicastero registra una minor spesa rispetto al preventivo di CHF 12'971.55, pari a -17%.

Nulla di particolare da segnalare.



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

5 PREVIDENZA SOCIALE

Il dicastero registra una minor spesa rispetto al preventivo di CHF 61'465.92, pari a -2.65%.

550 AVS e contributi comunali a fondi centrali

550.361.002 Contributo comunale ai fondi (AVS/AI/PC/AM)

L'importo comprende 4 acconti per il 2018 per un totale di CHF 656'000.00, un conguaglio 2018 stimato di CHF 40'000.00 e la differenza per il conguaglio 2017 di CHF 8'562.70.

554 Protezione della gioventù

554.301.002 Stipendi e salari servizio extrascolastico e 554.301.003 Stipendi e salari servizio mensa

La sostituzione dell'educatrice e la contemporanea malattia della precedente dipendente, unitamente alla sostituzione della cuoca e al rimpiazzo di altre collaboratrici inabili temporaneamente al lavoro, hanno portato i costi degli stipendi ad un incremento. Si veda il conto 554.436.001 Rimborso indennità stipendi personale per il contestuale recupero delle indennità di malattia anticipate.

554.313.001 Lavanderia e materiale di pulizia

I costi supplementari sono stati generati dal lavaggio della biancheria demandato da quest'anno in outsourcing.

554.313.003 Acquisto materiale ludico e 554.314.000 Manutenzione stabili e strutture

In questi conti sono contenuti i costi della fattura Sanicar di CHF 19'619.50 (CHF 4'529.60 acquisto giochi e CHF 15'089.90 acquisto mobilio) per rinnovamento locali/materiale.

554.315.000 Manutenzione installazioni informatiche

E' stato creato il sito web del centro extrascolastico ed acquistato e configurato un nuovo PC per la direttrice del centro.

554.318.021 Spese legali e notarili

Trattasi delle spese legali per la gestione delle pratiche di due ex dipendenti (entrambe in malattia dopo la fine del rapporto di lavoro).

554.451.005 UFaG, rimborso aiuto soggettivo alle famiglie

La modifica della Legge cantonale per le famiglie ha portato a queste ultime 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.



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

557 Case per anziani

557.362.005 Contributo per anziani ospiti di istituti

La cifra esposta comprende 4 acconti per un totale di CHF 691'739.02, il conguaglio dell'anno precedente esposto (minor costo di CHF 120'322.36) e la delimitazione contabilizzata a fine 2018 di CHF 113'200.00.

558 Assistenza

558.315.000 Manutenzione installazioni informatiche

Sono stati acquistati due nuovi PC per l'ufficio assistenza sociale e lo sportello LAPS.

558.361.004 Contributi assistenza

L'importo comprende 4 acconti per il 2018 per un totale di CHF 157'602.81.

558.436.020 Rimborso incarti LAPS

Si tratta dell'importo riconosciuto dal Cantone per le pratiche eseguite dallo sportello LAPS, più precisamente 131 incarti a CHF 150.00 cadauno. A titolo informativo il Municipio ha inviato all'IAS (partner contrattuale nella gestione dello sportello LAPS) la disdetta cautelativa dell'accordo a decorrere dal 2020, al fine di rinegoziare la tariffa forfetaria per incarto, nonché di richiedere ai Comuni affiliati allo sportello la partecipazione ai costi netti che rimangono a carico del Comune sede (Torricella-Taverne).

6 TRAFFICO

Il dicastero registra una maggior spesa rispetto al preventivo di CHF 30'650.87, pari a +3.56%.

662 Rete stradale comunale

662.301.000 Stipendi e salari

Maggior costo dovuto al trasferimento dell'ex bidello ai servizi esterni.

662.312.000 Consumo energia elettrica

Nel 2018 sono stati pagati all'AIL CHF 673.40 per il consumo di energia elettrica delle colonnine VEL. Contestualmente tale importo è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

662.313.006 Acquisto sale antigelo e ghiaietto

Il sorpasso di spesa è dovuto alla riservazione di quantitativi di sale maggiore al preventivo visto il precedentemente inverno particolarmente rigido.



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

662.314.015 Manutenzione strade, piazze e posteggi

Il conto presenta un saldo di CHF 139'896.72 (+ CHF 39'896.72 rispetto al preventivo); nel 2018 è stata rettificata una registrazione eseguita nel 2017 addebitata erroneamente all'investimento 501.105 Progetto e rifacimento sottostrutture fognarie e delle soprastrutture in Via Sotto Chiesa di CHF 44'980.05; in realtà si trattava del rifacimento di una pavimentazione da addebitare alla gestione corrente. Tale rettifica ha causato lo sfioramento della cifra inserita a preventivo.

662.318.012 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti

Trattasi dei costi di manutenzione dell'illuminazione pubblica tra cui evidenziamo oltre ai consueti costi di manutenzione, la spesa di CHF 8'692.45 inerente alla posa dell'illuminazione in Via Roda, di CHF 9'090.90 in Vicolo San Carlo, di CHF 5'266.55 in Via Comunale-Sottopasso.

662.318.025 Spese postali e telefoniche

Il magazzino comunale è stato dotato nel corso del 2018 dell'accesso ai servizi internet.

662.436.001 Rimborsio stipendi personale

La cifra si compone di un'indennità infortunio, un'indennità malattia e dell'addebito di CHF 8'000.00 quale partecipazione dell'Azienda Acqua Potabile ai costi del personale avventizio.

665 Traffico regionale

665.366.001 Contributo comunale carte giornaliere (Flexicard)

Nel 2018 sono state acquistate carte giornaliere per CHF 28'000.00. Per le carte rimaste invendute (per un valore totale di CHF 1'400.00) si è fatto capo al fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

665.366.003 Contributo comunale utilizzo trasporti pubblici

Il costo è dovuto ai contributi versati agli studenti del Comune per l'acquisto dell'abbonamento Arcobaleno. Dal sorpasso di spesa (+ CHF 11'652.90 rispetto al preventivo) si può evincere che sempre più giovani fanno capo al sussidio per i trasporti con i mezzi pubblici. Il prossimo preventivo verrà dunque adeguato in base all'attuale tendenza.

669 Altro traffico

669.361.003 Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano

Il costo è riconducibile all'addebito sul conto Stato-Comune per l'anno 2018.

669.436.009 Rimborsi diversi

Trattasi della stima della quota parte a favore del nostro Comune (CHF 38'000.00) che il Cantone riverserà nelle casse comunali per la nota vicenda inerente ad Autopostale SA.



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

7 AMBIENTE E TERRITORIO

Il dicastero registra una maggior spesa rispetto al preventivo di CHF 13'095.47, pari a +9.42%.

771 Eliminazione delle acque luride

Il consuntivo 2018 per questo centro di costo presenta un avanzo d'esercizio di CHF 234.05, si osserva quindi che i parametri dettati dalla vigente legge cantonale, secondo i quali esso non deve generare utili, possono considerarsi raggiunti.

772 Eliminazione rifiuti

Si osserva che tutti i costi sostenuti, rispettivamente tutti i ricavi generati nel 2018 ma inerenti al nuovo regolamento rifiuti valido dall'1.1.2019, sono stati delimitati nell'anno di competenza 2019.

772.318.003 IVA precedente non recuperabile e riprese da revisioni IVA

A titolo informativo a giugno 2018 è stata eseguita la revisione IVA per gli anni 2013-2017, la quale ha generato una ripresa da parte dell'ispettore incaricato di CHF 992.80 (nel 2017 in previsione dell'ispezione erano stati invece accantonati CHF 5'500.00).

Si ricorda che l'imposta precedente sulla gestione corrente e sugli investimenti per il servizio Eliminazione rifiuti è deducibile al 100 % solo nel caso di copertura dei costi al 100 %. Dal momento che questo non è il caso, anche per il 2018 si è proceduto ad un calcolo di rettifica dell'imposta precedente proporzionalmente al risultato d'esercizio del centro di costo.

778 Altra protezione dell'ambiente

778.366.006 Contributi biciclette elettriche

Nel 2018 sono stati accordati contributi per CHF 5'510.20. Contestualmente tale importo è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Il dicastero registra un maggior ricavo rispetto al preventivo di CHF 2'072.85, pari a +2.07%.

886 Energia

886.313.014 Apparecchi WiFi a risparmio energetico

Nel 2018 sono stati acquistati apparecchi WiFi a risparmio energetico per CHF 2'496.00. Contestualmente tale importo è stato prelevato dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.



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

886.485.001 Prelevamento dal FER

Il saldo del conto ammonta a CHF 10'079.60; per quanto attiene alla gestione corrente sono stati prelevati dal fondo FER messoci a disposizione dal Cantone CHF 5'510.20 a copertura completa del costo "Contributi biciclette elettriche", CHF 2'496.00 per l'acquisto di apparecchi WiFi a risparmio energetico, CHF 1'400.00 a compensazione delle 35 Flexicard rimaste invendute nel 2018 e CHF 673.40 a copertura del costo dell'energia elettrica 2018 delle colonnine VEL. Per quanto attiene agli investimenti per l'illuminazione pubblica invece, per il dettaglio del prelevamento si rimanda al capitolo investimenti.

9 FINANZE E IMPOSTE

Nel complesso i ricavi per imposte registrati denotano una lieve flessione in rapporto al consuntivo 2017. La diminuzione riguarda le persone giuridiche per quanto attiene alle imposte su utile e capitale.

Come di consueto la società di revisione ha verificato il gettito comunale esposto, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle informazioni a disposizione della Cancelleria al momento della stesura del presente messaggio municipale.

A titolo informativo in data 06.02.2019 abbiamo ricevuto dalla Sezione Enti Locali una stima del gettito d'imposta cantonale provvisorio 2017 delle persone fisiche ammontante a CHF 5'743'932.00, importo che si tradurrebbe in un gettito d'imposta comunale provvisorio, sempre per le sole persone fisiche, di CHF 4'882'342.20.

Per contro al 20.02.2019 la valutazione del gettito sulla base della statistica ufficiale e dei contribuenti ancora da tassare (entrambi i documenti emessi dal CSI) era così composta (ritenuto il moltiplicatore all'85% e gli adeguamenti a titolo prudenziale presi in considerazione dall'ufficio di revisione):

PF emesse per l'anno 2017	CHF	3'066'632.80
PF non ancora tassate per il 2017	CHF	1'685'228.70
Totale PF	CHF	4'751'861.50
PG emesse per l'anno 2017	CHF	293'643.65
PG da emettere per l'anno 2017	CHF	563'229.40
Totale PG	CHF	856'873.05
Imposta immobiliare PF emesse 2017	CHF	222'078.20
Imposta immobiliare PF da emettere 2017	CHF	103'262.60
Totale imposta immobiliare PF	CHF	325'340.80



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

Imposta immobiliare PG emesse per il 2017	CHF	18'491.30
Imposta immobiliare PG da emettere 2017	CHF	70'452.10
Totale immobiliare PG	CHF	88'943.40
Totale imposta immobiliare PF + PG	CHF	414'284.20

N.b. L'imposta immobiliare è stata valutata CHF 430'000.00 invece di CHF 414'000.00 in quanto le stime del CSI inerenti alle imposte da emettere non tengono ancora in considerazione le nuove stime immobiliari.

Imposta personale PF emesse per il 2017	CHF	78'902.35
Imposta personale PF da emettere 2017	CHF	16'376.95
Totale imposta personale	CHF	95'279.30

La valutazione del gettito 2018 è così suddiviso:

Persone fisiche	CHF	4'700'000.00
Persone giuridiche	CHF	860'000.00
Imposta immobiliare PF e PG	CHF	430'000.00
Imposta personale	CHF	95'000.00
Totale gettito imposte stimato 2018	CHF	6'085.000.00

Si noti che la valutazione del gettito d'imposta inerente all'imposta immobiliare è stata rivista in funzione delle nuove stime immobiliari in vigore a partire dal 2017.



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

990.400.001 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza

L'importo è composto di maggiori entrate per imposte degli anni precedenti. In particolare abbiamo registrato una sopravvenienza d'imposta per gli anni:

1989-2010 di	CHF	11'489.90
2011 di	CHF	6'355.35
2012 di	CHF	50'281.35
2013 di	CHF	154'251.05
2014 di	CHF	230'755.10
2015 di	CHF	283'680.90
Totale	CHF	736'813.65

990.400.002 Imposte alla fonte

Le imposte alla fonte sono dovute per personale straniero impiegato sul nostro territorio.

Il saldo di questa posta è composto dal conguaglio 2017 di CHF 222'918.50, due acconti di CHF 220'000.00 ciascuno per l'anno 2018, riversamenti di CHF 17'299.30 e storni per CHF 21'948.85. Ne risulta una maggiore entrata di CHF 252'166.65 rispetto al preventivo di CHF 450'000.00.

990.403.000 Imposte speciali sul reddito e la sostanza

Le imposte di cui all'oggetto sono prevalentemente dovute da chi riscatta il secondo e il terzo pilastro, nonché dalle vincite alle lotterie. Il saldo del conto ammonta a CHF 131'190.60, esso rimane tuttavia di difficile valutazione in sede di preventivo.

992 Perequazione finanziaria

992.444.000 Contributo di livellamento

Il contributo di livellamento versato per l'anno 2018 ammonta a CHF 577'629.00 e in base a valutazioni interne verificate in sede di revisione, l'importo non dovrebbe essere ripreso dal Cantone. Per contro il contributo 2017 di CHF 599'722.00 dovrà essere parzialmente restituito nel corso del 2019 (per CHF 257'444.00).

993 Parte alle entrate di altri enti pubblici

993.441.001 Partecipazione agli utili immobiliari

Il Cantone tra le varie misure intraprese atte a risanare le sue casse, ha abolito la partecipazione dei Comuni alle imposte sugli utili immobiliari, ragione per la quale il conto all'oggetto presenterà da quest'anno un saldo pari a 0.00.



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

999 Spese non ripartibili

999.330.012 Perdite e condoni imposte

Trattasi delle perdite su debitori imposte e condoni approvati dall'Autorità. Per quanto concerne gli ACB vengono affidati a "La Difesa" che si occupa del loro monitoraggio e incasso. Il saldo del conto si attesta per il 2018 a CHF 136'931.15. Purtroppo il ricorso alle vie legali per l'incasso forzato negli ultimi tempi si è intensificato notevolmente, portando sempre più spesso l'amministrazione comunale a dover registrare perdite su debitori.

999.331.000 a 999.331.010 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi

Il costo contabile degli ammortamenti è proporzionale agli investimenti effettuati e alla sostanza ammortizzabile. Le cifre sono desumibili dalla tabella degli ammortamenti allegata a questo documento.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari effettuati nel 2018 ammontano a CHF 293'636.20 e corrispondono al 5.7% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente. Gli ammortamenti amministrativi, escluse le opere di canalizzazione e di depurazione, ammontano a CHF 273'881.85 e corrispondono al 10.7% del valore di bilancio all'1.1.2018, nel rispetto del limite minimo medio dell'8% previsto dall'art. 156 LOC.

Le quote di ammortamento sono state calcolate adottando le aliquote indicate a preventivo che sono conformi alle disposizioni legali in merito ai tassi minimi e massimi applicabili.

Conformemente alle disposizioni dell'art. 158 cpv. 3) CO, gli ammortamenti relativi a investimenti per la depurazione delle acque sono ora calcolati sui valori iniziali, stimati in considerazione delle spese sostenute negli anni passati e della durata presumibile.

999.332.001 a 999.332.006 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi

L'ammortamento straordinario di CHF 658'600.00 è stato ripartito secondo le seguenti casistiche:

- Opere del genio civile	CHF 219'400.00
- Costruzioni edili	CHF 192'000.00
- Mobili, macchine,...	CHF 97'500.00
- Contributi all'investimento	CHF 58'600.00
- Altre uscite attivate	CHF 91'100.00

L'ammortamento amministrativo complessivo (ordinario e straordinario) sulla sostanza amministrativa ammonta a CHF 952'236.20 e corrisponde al 18.4% sulla sostanza iniziale.



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 2'112'636.20 a fronte di uscite per investimenti di CHF 3'529'046.45 ed entrate per investimenti di CHF 1'416'410.25.

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 o sussidi cantonali da incassare):

Terreno mappale 596 Ponte Capriasca (MM 52/2018), conto 662.500.010

Credito votato in data 08.10.2018:	CHF	25'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Il terreno verrà acquistato nel corso del 2019.

Fitodepurazione (MM 116/2015), conto 771.501.009

Credito votato in data 16.11.2015:	CHF	1'410'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	140'094.51
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>107'521.40</u>
Totale	CHF	247'615.91

I lavori sono in corso.

Espropriazione sedimi per arretramento strade (MM 35/2003,34/2009,9/2012) conto 662.501.037

Crediti votati in data: 26.01.2004, 21.06.2010 e 25.03.2013:	CHF	290'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	256'920.15
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>41'390.45</u>
Totale	CHF	298'310.60

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



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

Illuminazione Via alla Chiesa (MM 9/2011), conto 662.501.054

Credito votato in data: 27.10.2011:	CHF	41'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	91'894.10
Investimento 2018	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	91'894.10

Lavori terminati. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 LOC.

Via alle Pezze – Programma mobilità lenta e realizzazione zona 30 (MM da licenziare), conto 662.501.079

Credito da votare

Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>7'581.60</u>
Totale	CHF	7'581.60

Attualmente è in corso lo studio di fattibilità.

Progettazione rotonda cantonale e sottopasso FFS (RM 3186/2015), conto 662.501.082

Credito deliberato in data 12.01.2015:	CHF	46'440.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	57'547.30
Investimento 2018	CHF	<u>8'924.95</u>
Totale	CHF	66'472.25

Attualmente è in atto la fase di progettazione; la realizzazione delle opere è prevista nella primavera del 2020 (si veda i MM 41/2017 e MM 42/2017). Per quanto attiene alla progettazione verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 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 771.501.086

Crediti votati in data 31.03.2015 e 19.12.2016:	CHF	482'617.90
Situazione al 01.01.2018	CHF	383'194.30
Investimento 2018	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	383'194.30

I lavori sono terminati, si attende il sussidio cantonale.

Canalizzazione nucleo Torricella – lotto 1 (MM 4/2016), conto 771.501.094

Credito votato in data 19.12.2016:	CHF	288'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	59'891.30
Investimento 2018	CHF	<u>295'205.90</u>
Totale	CHF	355'097.20

I lavori sono terminati. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 LOC.

Progetto e realizzazione canalizzazione Via Val Barberina (RM 4004/2015 e MM 45/2017), conto 771.501.104

Crediti votati in data 15.10.2015 e 02.07.2018	CHF	352'500.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	73'262.40
Investimento 2018	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	73'262.40

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.

Nota bene: questo conto è l'ex numero 771.501.111.



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

Canalizzazione e soprastrutture Via S.M. Maddalena e Via al Dosso (MM 16/2017), conto 771.501.107

Credito votato in data 12.06.2017:	CHF 523'100.00
Situazione al 01.01.2018	CHF 66'808.10
Investimento 2018	<u>CHF 295'479.25</u>
Totale	CHF 362'287.35

I lavori sono in corso.

Pavimentazione Via S.M. Maddalena e Via al Dosso (MM 16/2017), conto 662.501.108

Credito votato in data 12.06.2017:	CHF 647'500.00
Situazione al 01.01.2018	CHF 0.00
Investimento 2018	<u>CHF 0.00</u>
Totale	CHF 0.00

I lavori inizieranno nel 2019.

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

Credito votato in data 02.07.2018:	CHF 772'200.00
Situazione al 01.01.2018	CHF 0.00
Investimento 2018	<u>CHF 0.00</u>
Totale	CHF 0.00

Nota bene: questo conto è l'ex numero 771.501.104.

Passaggio pedonale Via Bicentenario e strada d'argine (MM 66/2018), conto 662.501.112

Credito votato in data 26.11.2018:	CHF 95'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF 0.00
Investimento 2018	<u>CHF 0.00</u>
Totale	CHF 0.00

L'incarto per la domanda di costruzione è stato inviato al Consorzio manutenzione argini per la firma. Seguirà la procedura d'approvazione per il rilascio della Licenza edilizia.



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

Risanamento Riale Caügan (RM 2546/2018), conto 777.501.113

Credito votato in data 12.03.2018:	CHF	9'842.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>12'708.60</u>
Totale	CHF	12'708.60

I lavori sono in corso.

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

Crediti votati in data 23.08.17 e 7.9.2018:	CHF	70'800.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>24'332.25</u>
Totale	CHF	24'332.25

I lavori sono in corso.

Opere di premunizione in Via Ungè a Torricella (RM 1949/17), conto 771.501.115

Credito votato in data 23.10.17:	CHF	10'800.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>20'300.00</u>
Totale	CHF	20'300.00

Attualmente è in corso la fase progettuale e di approvazione. A breve verrà licenziato il relativo MM.

Riqualifica sottopasso FFS in Via Industria (MM 42/2017), conto 662.501.116

Credito votato in data 26.03.2018:	CHF	1'790.000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00



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

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

Credito da votare

Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>33'312.00</u>
Totale	CHF	33'312.00

Attualmente è in corso la fase progettuale.

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

Credito votato in data 27.11.17:	CHF	25'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>11'847.00</u>
Totale	CHF	11'847.00

I lavori sono in corso.

Opere di rimozione terra comparto AP-EP e scuole (MM 91/2018), conto 779.501.119

Credito votato in data 19.12.2018:	CHF	714'481.80
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Totale	CHF	0.00

Risanamento ponte in Via Ponte Vecchio (MM 34/2017), conto 662.503.016

Credito votato in data 18.12.2017:	CHF	1'315'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	73'511.40
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>1'166'860.20</u>
Totale	CHF	1'240'371.60

I lavori sono terminati. Il sussidio cantonale di CHF 208'046.40 è stato accreditato il 31.01.2019.



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

Edificazione nuova scuola dell'infanzia (MM 31/2017), conto 220.503.017

Credito votato in data 09.10.2017:	CHF	5'800'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>123'387.15</u>
Totale	CHF	123'387.15

I lavori sono in corso.

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

Credito votato in data 04.04.2016:	CHF	370'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	369'541.99
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>130'284.75</u>
Totale	CHF	499'826.74

I lavori di progettazione sono terminati. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 LOC.

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

Credito votato in data 09.10.2017:	CHF	2'022'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	30'250.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>26'911.70</u>
Totale	CHF	57'161.70

I lavori sono in corso.

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

Credito votato in data 02.07.2018:	CHF	142'920.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>34'409.70</u>
Totale	CHF	34'409.70

I lavori sono in corso.



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

Passaggi pedonali strade cantonali (RM721/2012), conto 661.506.002

Credito deliberato in data 22.10.2012:	CHF	41'800.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>10'258.20</u>
Totale	CHF	10'258.20

I lavori sono in corso.

Videosorveglianza territorio (MM 80/2014), conto 111.506.005

Credito votato in data 26.06.2014:	CHF	83'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	53'938.15
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>68'803.00</u>
Totale	CHF	122'741.15

I lavori sono in corso. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 LOC.

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

Credito votato in data 31.03.2015:	CHF	3'650'400.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	727'920.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>181'440.00</u>
Totale	CHF	909'360.00

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

Contributo finanziamento percorsi ciclabili, conto 662.562.059

Situazione al 01.01.2018	CHF	32'000.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>16'000.00</u>
Totale	CHF	48'000.00



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

Illuminazione pubblica Via Val Maggiore, Via al Fiume e Via Val Barberina (MM6/2016), conto 662.565.001

Credito votato in data 19.12.2016:	CHF	68'600.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	30'269.70
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>39'950.50</u>
Totale	CHF	70'220.20

Nota bene: a compensazione dell'investimento (anche se non è ancora terminato) sono stati prelevati CHF 70'150.50 dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

I lavori in Via Val Barberina inizieranno nel corso del 2019, mentre in Via Val Maggiore e Via al Fiume sono terminati.

Illuminazione pubblica risanamento con armature a LED (MM10/2016), conto 662.565.002

Credito votato in data 24.04.2017:	CHF	318'500.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>37'145.45</u>
Totale	CHF	37'145.45

Nota bene: a compensazione dell'investimento (anche se non è ancora terminato) sono stati prelevati CHF 37'145.45 dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

I lavori sono in corso.

Correzioni Piano regolatore (MM 15/2010 e 118/2015), conto 779.581.001

Crediti votati in data 11.10.2010 e 15.06.2015:	CHF	151'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	176'698.20
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>32'239.40</u>
Totale	CHF	208'937.60

I lavori sono in corso. Verrà allestito il relativo Messaggio municipale per la richiesta del credito suppletorio secondo le disposizioni sancite dall'art. 168 LOC.



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

Studio piani particolareggiati nuclei (RM 798), conto 779.581.005

Credito deliberato:	CHF	46'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	11'680.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>10'952.00</u>
Totale	CHF	22'632.00

Le varianti di adeguamento PR e PPN sono state adottate dal Consiglio Comunale. E' prevista la pubblicazione nel corso del 2019.

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.

Investimenti chiusi nel 2018

Creazione punti di raccolta rifiuti (MM 40/2009), conto 772.501.044

Credito votato in data 11.10.2011:	CHF	700'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	457'409.15
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>230'010.30</u>
Totale	CHF	687'419.45

I lavori sono terminati.

Opere di risanamento Riale Rozzuolo (MM 68/2013 e 135/2016), conto 777.501.069

Crediti votati in data 16.12.2013 e 24.10.2016:	CHF	532'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	421'744.15
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>3'370.60</u>
Totale	CHF	425'114.75

I lavori sono terminati, i contributi ai proprietari interessati dall'investimento sono stati chiesti a maggio 2018 per un totale di CHF 21'795.25 (il sussidio cantonale di CHF 175'828.00 è stato invece incassato il 30.04.2016).



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

Risanamento Ponte Vecchio (RM 1563/2013), conto 662.501.073

Credito votato	CHF	31'320.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	31'320.00
Investimento 2018	CHF	<u>0.00</u>
Totale	CHF	31'320.00

I lavori sono terminati.

Sistemazione del posteggio in Piazza 700mo (MM 15/2016), conto 662.501.101

Credito votato in data 24.04.2017:	CHF	253'551.60
Situazione al 01.01.2018 (trattasi dell'onorario di progettazione)	CHF	108'469.00
Investimento 2018	CHF	<u>128'044.50</u>
Totale	CHF	236'513.50

I lavori sono terminati.

Canalizzazione e soprastrutture Via Sotto Chiesa (MM 11/2016), conto 771.501.105

Credito votato in data 13.02.2017:	CHF	79'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	98'854.55
Investimento 2018	CHF	<u>-44'980.05</u>
Totale	CHF	53'874.50

Nel 2018 si è proceduto a stornare una fattura che nel 2017 era stata erroneamente imputata a questo conto investimenti mentre in realtà era di pertinenza della gestione corrente.

I lavori sono terminati.

Opere di sistemazione esterna SI Taverne Centro, conto 662.501.120

Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	CHF	<u>41'372.55</u>
Totale	CHF	41'372.55

I lavori sono terminati.



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

Restauri Chiesa Parrocchiale (MM 121/2015), conto 339.503.014

Credito votato in data 16.11.2015:	CHF	200'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	100'000.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>100'000.00</u>
Totale	CHF	200'000.00

Oggetto del Messaggio municipale è il contributo comunale ai restauri della Chiesa Parrocchiale SS Biagio e Maurizio a Torricella. I lavori sono terminati.

Riorganizzazione parco veicoli dei servizi esterni (MM 37/2017), conto 662.506.008

Credito votato in data 26.03.2018:	CHF	100'000.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>97'587.95</u>
Totale	CHF	97'587.95

I lavori sono terminati.

Illuminazione pubblica Via Sotto Chiesa (MM13/2016), conto 662.565.003

Credito votato in data 13.02.2017:	CHF	14'600.00
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>14'702.20</u>
Totale	CHF	14'702.20

Nota bene: a compensazione dell'investimento sono stati prelevati CHF 14'702.20 dal fondo FER messo a nostra disposizione sulla base delle direttive federali vigenti in materia.

I lavori sono terminati.

Climatizzazione Casa Comunale (MM35/2017), conto 009.589.004

Credito votato in data 09.10.2017:	CHF	118'000.00 (epurato dal credito di progettazione)
Situazione al 01.01.2018	CHF	0.00
Investimento 2018	<u>CHF</u>	<u>72'617.15</u>
Totale	CHF	72'617.15

I lavori sono terminati.



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

Progetto climatizzazione Casa Comunale (RM 4455/2016 e MM 35/2017), conto 009.589.008

Credito deliberato in data 14.03.2016: CHF 23'576.40 (epurato dal credito per l'esecuzione)

Situazione al 01.01.2018 CHF 4'320.00

Investimento 2018 CHF 16'163.35

Totale CHF 20'483.35

I lavori sono terminati.



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

Conclusioni

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

risolvere:

1. è approvata la liquidazione del credito di CHF 700'000.00 concernente il messaggio municipale 40/2009 Contenitori interrati raccolta rifiuti con una minor spesa di CHF 12'580.55;
2. è approvata la liquidazione del credito di CHF 532'000.00 concernente i messaggi municipali 68/2013 e 135/2016 Opere di risanamento Riale Rozzuolo, con una minor spesa di CHF 106'885.25;
3. è approvata la liquidazione del credito di CHF 253'551.60 concernente il messaggio municipale 15/2016 Sistemazione del posteggio in Piazza 700mo, con una minor spesa di CHF 17'038.10;
4. è approvata la liquidazione del credito di CHF 79'000.00 concernente il messaggio municipale 11/2016 Canalizzazione e soprastrutture Via Sotto Chiesa, con una minor spesa di CHF 25'125.50;
5. è approvata la liquidazione del credito di CHF 200'000.00 concernente il messaggio municipale 121/2015 Restauri Chiesa Parrocchiale, con una spesa di CHF 200'000;
6. è approvata la liquidazione del credito di CHF 100'000.00 concernente il messaggio municipale 37/2017 Riorganizzazione parco veicoli dei servizi esterni, con una minor spesa di CHF 2'412.05;
7. è approvata la liquidazione del credito di CHF 14'600.00 concernente il messaggio municipale 13/2016 Illuminazione pubblica Via Sotto Chiesa, con una maggior spesa di CHF 102.20;
8. è approvata la liquidazione del credito di CHF 141'600.00 concernente il messaggio municipale 35/2017 Progetto e Climatizzazione Casa Comunale, con una minor spesa di CHF 48'499.50;



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

9. sono approvati:

- il conto di gestione corrente;
- il conto investimenti;
- il bilancio

concernenti il consuntivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2018;

10. l'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;

11. al Municipio è dato scarico della gestione 2018.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:		Il Segretario:
Tullio Crivelli		Thierry Ronchetti

Annessi:

- 1 riassunto del consuntivo;
- 1 consuntivo della gestione corrente;
- 1 consuntivo della gestione degli investimenti;
- 1 bilancio chiuso il 31 dicembre 2018;
- 1 tabella degli ammortamenti;
- 1 controllo utilizzo crediti;
- 1 elenco debiti;
- 1 conto dei flussi di capitale;
- 1 tabella indicatori finanziari.