



Comune di Roveredo

Amministrazione comunale – Centro regionale dei servizi – 6535 Roveredo
Tel. 091 820 33 11 – Fax 091 820 33 12 – Email: cancelleria@roveredo.ch

Messaggio n. 21/2015 - 2018
del Municipio e della Commissione di gestione e revisione
al lodevole Consiglio Comunale
per la trattanda n. 5
della seduta del 18 gennaio 2016

Roveredo, 7 gennaio 2016 – archivio n. 15.05

c o n c e r n e n t e:

Preventivo gestione corrente 2016

Basi legali

In virtù delle disposizioni di cui all'art. 31 dello Statuto comunale, il Municipio è tenuto a sottoporre al Consiglio Comunale le cifre relative al preventivo per la gestione corrente dell'anno susseguente, quale base di previsione degli introiti e dei dispendi per la gestione comunale ordinaria del prossimo esercizio amministrativo.

Secondo l'art. 23 lett. 3c) dello Statuto comunale, sulla base alle cifre presentate il Consiglio Comunale stabilisce i tassi d'imposta e le aliquote per le tasse comunali.

Nota introduttiva

Con il presente messaggio viene presentato e illustrato ai membri del Consiglio Comunale il preventivo per la gestione corrente 2016.

Il preventivo stesso è già stato analizzato, discusso e approvato in Municipio, previa verifica e parere favorevole della Commissione di Gestione e Revisione.

Il nuovo applicativo informatico per la gestione amministrativa del comune, con cui è già stato allestito il preventivo 2015, viene utilizzato produttivamente dal 01.01.2015 per l'insieme dei vari ambiti amministrativi comunali. Il piano conti è stato ulteriormente ampliato con nuove voci contabili e le cifre del consuntivo 2014 sono state registrate nel sistema, in modo tale di poter disporre di valori di paragone tanto con l'ultimo preventivo che con l'ultimo consuntivo.

Raffronti con consuntivo 2014 e preventivo 2015

Escludendo le attribuzioni ai fondi di riserva e i costi per le compensazioni interne tra i vari dicasteri e servizi comunali, per rapporto al consuntivo 2014 il preventivo 2016 prevede un aumento delle uscite di approssimativamente il 2.80%, mentre per raffronto al preventivo 2015 l'incremento risulta più contenuto, fissandosi attorno al 1.60%.

Sul fronte delle entrate invece, estromettendo le riscossioni dai fondi di riserva e i ricavi per le compensazioni interne tra i vari dicasteri e servizi comunali, rispetto al consuntivo 2014 il preventivo 2016 denota un accrescimento delle entrate attorno al 2.25%, mentre se paragonato al preventivo 2015 l'aumento raggiunge l'11.40%, che in cifre equivale circa al contributo cantonale di perequazione dell'aggravio geotopografico (PAG) spettante al Comune di Roveredo a seguito dell'entrata in vigore della riforma della perequazione finanziaria del Cantone dei Grigioni con effetto dal 01.01.2016.

Considerazioni generali e prospettive future

La decisione di ritoccare sensibilmente verso l'alto il moltiplicatore d'imposta comunale con effetto dal 01.01.2015 contribuisce a generare un maggior gettito fiscale di grossomodo un 3.80%, tanto rispetto al consuntivo 2014 che al preventivo 2015, portando i proventi delle imposte ad avvicinarsi alla soglia dei CHF 5'500'000.

Gli effetti della riforma della perequazione finanziaria intercomunale comportano da un lato per le casse comunali un contributo di CHF 1'060'000 e dall'altro lato sia una diminuzione di certe uscite mediante diversi trasferimenti verso il cantone, sia con l'assunzione di oneri supplementari a carico dei comuni, che con la riduzione di alcuni sussidi.

Per il Comune di Roveredo vengono a cadere tra l'altro i seguenti contributi al cantone:

- contributo comunale al finanziamento speciale al fondo contro le epizootie, circa CHF 2'000
- contributo comunale per l'eliminazione delle carcasse animali, circa CHF 4'000
- contributo comunale costruzione abitazioni a scopo sociale, circa CHF 16'000
- contributo comunale di aiuto ai tossicodipendenti e per la sopravvivenza, circa CHF 4'000
- contributo comunale per la consulenza alle madri e ai padri, circa CHF 11'000
- contributo comunale per la formazione professionale fuori cantone, circa CHF 300'000

A carico del Comune di Roveredo vengono posti i seguenti nuovi contributi:

- contributo comunale di conguaglio degli oneri di assistenza pubblica, circa CHF 90'000.00

Vengono a ridursi i seguenti contributi cantonali a favore del Comune di Roveredo:

- contributi cantonali per allievi della scuola elementare e dell'infanzia, CHF 225'000

Come già accennato marginalmente in sede di preventivo 2015, anche per il preventivo 2016 parecchie preoccupazioni destano l'evoluzione dei costi contenute nei preventivi delle due corporazioni scolastiche regionali, i cui aumenti di spesa appaiono davvero inquietanti, molto più se si tiene conto delle scarse possibilità di influsso di contenimento dei crescenti costi, in buona parte riconducibili ad una insufficiente collaborazione e volontà politica degli altri comuni del Moesano nel cercare di porre rimedio ad una situazione finanziaria che sembra oramai fuori controllo.

Come indicato in sede di preventivo 2015, nel consuntivo 2013 il bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2013 esprimeva per la prima volta un capitale proprio negativo di CHF -208'803.28. Tale circostanza va tuttavia relativizzata e valutata meno grave di quanto potrebbe a prima vista apparire, se si tiene conto delle varie riserve accumulate negli anni, ammontanti in sede di chiusura 2013 a CHF 7'136'248.24. La situazione del capitale proprio negativo si è ripresentata anche in sede di chiusura 2014 con un importo che si è ridotto rispetto all'anno precedente a CHF -174'205.96, mentre le riserve aumentavano al 31 dicembre 2014 a CHF 7'299'185.62. Mantenendo il necessario rigore finanziario nei prossimi due anni, il capitale proprio dovrebbe comunque tornare ad esporre valori positivi. In proposito rimandiamo alle prospettive di evoluzione contenute nel piano finanziario per il quadriennio 2016-2019.

In virtù dell'art. 23 b) dello Statuto comunale, fra le competenze del Consiglio Comunale rientrano anche le decisioni di attuazione di adeguate misure atte a garantire una sana e solida situazione finanziaria e patrimoniale dei conti comunali. Il pareggio di bilancio risulta essere l'obiettivo primario di una valida politica finanziaria pubblica, ragion per cui il principio dell'equilibrio delle finanze pubbliche viene anche ritenuto in vari ordinamenti di legge, tanto a livello federale, che cantonale, che comunale.

Anche per l'anno 2016 Municipio e Commissione di gestione e revisione condividono e auspicano il mantenimento dell'elevato rigore finanziario promosso già nell'ultimo consuntivo, da un lato per contenere il dissesto della spesa pubblica e dall'altro lato per perpetrare l'obiettivo prefissato di risanamento delle finanze e del patrimonio comunale a breve-medio termine, nonché per garantire solide basi per una maggiore attrattività e un sano e positivo sviluppo infrastrutturale e demografico del nostro comune a medio lungo-termine. L'evoluzione urbanistica successiva alla prevista ricucitura del paese verrà infatti a ridare nuova linfa e un rinnovato slancio anche sul piano sociale, culturale ed economico. Queste premesse favorevoli potranno tuttavia realizzarsi unicamente se tutti gli attori coinvolti sapranno gestire le necessarie risorse con oculatezza e parsimonia.

Breve riassunto e note esplicative

Il preventivo 2016 prevede un avanzo d'esercizio di CHF 148'900 e ammortamenti ordinari per CHF 936'200.

Qui di seguito una tabella di raffronto delle cifre tra preventivo 2016, preventivo 2015, rispettivamente consuntivo 2014 e consuntivo 2013.

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
Avanzo/disavanzo esercizio	148'900	-682'000	34'597	-495'226
Ammortamenti ordinari (*)	1'060'600	1'088'200	1'080'286	1'116'991
Ammortamenti straordinari	0	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0	
Avanzo/disavanzo pre-ammortamenti	1'209'500	406'200	1'114'883	621'765

(*) senza perdite debitori

I contributi cantonali a favore del Comune di Roveredo conseguenti all'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria con effetto dal 01.01.2016, nonché il lieve ritocco verso l'alto del moltiplicatore d'imposta comunale, portato al 110% dell'imposta cantonale semplice già dal 01.01.2015, invertono le tendenze negative prospettate nei preventivi degli anni 2013, 2014 e 2015 e lasciano ben sperare in una certa solidità finanziaria e patrimoniale anche negli anni futuri.

Qui di seguito esponiamo in rassegna una breve analisi delle cifre per i singoli dicasteri e servizi comunali con rispettivo commento alle posizioni che incidono in maniera più considerevole e significativa sulle spese complessive, rispettivamente sugli introiti previsti. Nelle considerazioni gli addebiti e gli accrediti provenienti dalle compensazioni interne fra i singoli dicasteri e servizi non vengono tenute in considerazione, in quanto ininfluenti sul risultato d'esercizio complessivo.

0 AMMINISTRAZIONE

Rispetto al preventivo 2015 è prevista una riduzione degli oneri di circa il 6%, mentre rispetto al consuntivo 2014 si prevede un lieve aumento dei costi di grossomodo l'1%. Sul fronte degli introiti non si denota alcuna variazione rispetto al preventivo 2015 e una diminuzione rispetto al consuntivo 2014 attorno al 55%. Maggiori dettagli possono essere rilevati dalle cifre contenute per i singoli servizio di questo dicastero.

011 Potere legislativo

In virtù dei vari progetti e investimenti in corso, rispettivamente in fase di avvio, si prevede una, di gran lunga più intensa, attività delle varie commissioni comunali rispetto agli anni passati, per cui i dispendi per onorari e indennità come pure gli oneri sociali e le spese ad essi connessi, risulteranno più cospicui. Una parte dei costi previsti, figuranti come ricavi, verranno imputati agli investimenti.

La Commissione di gestione e revisione postula all'indirizzo del Municipio un considerevole aumento delle indennità per le votazioni e le elezioni, giudicate allo stato attuale troppo basse e quindi poco incentivanti per coloro che sacrificano tempo libero per mettersi a disposizione come scrutinatori.

012 Potere esecutivo

La prevedibile più intensa attività politica si ripercuote pure sulle indennità di seduta a favore dei municipali, mentre gli onorari rimangono invariati. Sulla base del tempo investito dal nuovo sindaco durante l'anno 2015 è ipotizzabile un pensum lavorativo di circa il 40%. Anche qui una parte dei costi previsti, figuranti come ricavi, verranno imputati agli investimenti.

020 Amministrazione comunale

A livello di costi un considerevole risparmio si prevede subentri per la gestione della nuova Regione Moesa che include anche la gestione dell'Ufficio di stato civile del Moesano, mentre dispendi maggiori si avranno sul fronte dei costi informatici a seguito del cambio dell'applicativo gestionale. Praticamente invariati rispetto al preventivo 2015 rimangono invece i costi per il personale, pur avendo considerato l'eventuale assunzione di una nuova significativa personalità all'interno dell'amministrazione. Sul fronte delle entrate viene a decadere l'indennizzo per l'amministrazione del Comune di Verdabbio, in quanto a seguito della fusione dei tre comuni di Grono, Leggia e Verdabbio l'attuale segretario cesserà la sua attività anche in seno all'amministrazione comunale di Roveredo.

070 Immobili amministrativi

Praticamente invariati costi e ricavi previsti per questo servizio, tralasciando gli addebiti delle compensazioni interne per le prestazioni del servizio tecnico e del personale di pulizia.

1 SICUREZZA PUBBLICA

Previsione di un aumento dei costi attorno al 15% rispetto al preventivo 2015, imputabili da un lato a dispendi supplementari per le riorganizzazioni in seno alla nuova Regione Moesa (curatore professionale e ufficio esecuzioni e fallimenti) e dall'altro a causa della preventivazione in un servizio diverso di una importante voce di spesa per l'anno 2015. Minori entrate di circa il 20% rispetto al preventivo 2015 a causa di una troppo ottimistica valutazione di alcuni ricavi previsti per l'anno 2015.

100 Registro fondiario

Le informazioni ricevute dall'amministrazione del Registro Fondiario della Bassa Mesolcina lasciano presumere una partecipazione agli utili a grandi linee simile a quella del consuntivo 2014.

110 Polizia comunale

Costi praticamente invariati rispetto al preventivo 2015, con la sola aggiunta di una voce di spesa per i costi legati ai permessi stranieri, non considerati in questo servizio nel preventivo precedente. Diminuzione dei ricavi imputabile ad una stima eccessivamente fiduciosa per le entrate dei posteggi e dei parchimetri per il 2015.

120 Tribunali

Prevedibile raddoppio dei costi in base alle cifre esposte nel preventivo 2016 della nuova Regione Moesa per le prestazioni dei curatori professionali e per la gestione dell'ufficio esecuzioni e fallimenti. Sul fronte dei ricavi non vi saranno entrate nel 2016, in quanto il Circolo di Roveredo verrà definitivamente sciolto il 31 dicembre 2015.

140 Pompieri e polizia fuoco

Minor spesa rispetto al preventivo 2015 a seguito della previsione di un'ulteriore riduzione dei costi della partecipazione alle spese di gestione per il Corpo Pompieri della Bassa Mesolcina (CPBM) di circa un 20%. Adeguamento dei ricavi sulla base dei proventi della tassa d'esenzione dal servizio pompieri degli ultimi 2 consuntivi.

160 Protezione civile

Rispetto al preventivo 2015 si prevede un maggior costo per le spese telefoniche (nuova la linea ISDN del telecomandato sirene a distanza), nonché per le spese d'istruzione dei militi. Entrambi le voci di spesa sono legate a prescrizioni cantonali. Invariate per contro le entrate previste.

2 EDUCAZIONE

Per raffronto al preventivo 2015 si prevede un aumento dei costi di grossomodo il 3%. I costi che incidono maggiormente per questo dicastero sono le partecipazioni ai costi di gestione delle due corporazioni scolastiche da un lato e l'abolizione del contributo comunale versato al cantone per le formazioni professionali, scaturito dalla nuova perequazione finanziaria intracantonale. Si prevede di riuscire per una volta a contenere i costi per il personale che risultano addirittura leggermente inferiori a quelli preventivati per il 2015. L'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria dei comuni espleta il proprio influsso anche sul fronte delle entrate con una diminuzione significativa dei sussidi cantonali.

200 Scuola infanzia

I costi preventivati risultano praticamente identici a quelli contenuti nel preventivo 2015, mentre sul lato dei ricavi influisce negativamente il dimezzamento dei sussidi cantonali per gli allievi.

210 Scuola elementare

Lieve flessione dei costi tanto rispetto al preventivo 2015 che al consuntivo 2014, ma per finire maggiori dispendi per questo servizio a causa del dimezzamento dei sussidi cantonali per gli allievi sul lato delle entrate, per un ammontare di oltre CHF 150'000.

212 Scuola secondaria e avviamento pratico

Sulla base del preventivo 2016 della Corporazione scolastica SSV/SAP si constata un preoccupante aumento dei costi di oltre il 25% rispetto al preventivo 2015. Tenendo conto del numero di allievi del Comune di Roveredo, in due anni si è passati da un costo annuo di poco inferiore ai CHF 12'000 per allievo ad una spesa annua per allievo di oltre CHF 15'000. La Commissione di gestione e revisione propone al Municipio di analizzare le cause di un aumento tanto esorbitante, al fine di individuare, rispettivamente attuare adeguate misure correttive e di contenimento dei costi. Si tenga qui conto che le possibilità d'influsso diretto sono abbastanza limitate senza la collaborazione degli altri comuni.

214 Scuola musica

Nel corso del 2015 il Municipio aveva paventato l'eventualità di una soppressione del contributo comunale per allievo per l'insegnamento musicale. Nel preventivo 2016 è comunque prevista una lieve diminuzione dei contributi comunali alla Scuola di musica del Moesano, dovuta alla riduzione da 3 a 2 sezioni per l'educazione musicale nella scuola per l'infanzia.

217 Immobili e attrezzature scolastiche

A causa dell'evoluzione dei costi per il mantenimento delle infrastrutture scolastiche contenuti negli ultimi consuntivi, rispetto al preventivo 2015, per il 2016 si prevede una maggiore uscita di CHF 10'000. Previsione di un leggero aumento anche dei costi per il personale. Sul fronte delle entrate flessione dei proventi da locazione che nel preventivo 2015 risultavano sopravvalutati.

219 Scuola pubblica altre uscite

Le divergenze principali rispetto al preventivo 2015 provengono da maggiori costi di circa l'11% per la gestione della mensa scolastica a causa del crescente aumento degli allievi che usufruiscono di questo servizio, nonché dalla creazione di voci di spesa supplementare, scorporate da altri conti, per la gestione amministrativa dei vari

ambiti scolastici, legate alle spese per il materiale d'ufficio e per l'informatica. La previsione per l'aumento dei ricavi di circa il 15% contempla un aumento dei contributi dei genitori per i pasti alla mensa, dei contributi dei comuni di Grono e San Vittore per la direzione scolastica, nonché delle nuove voci di ricavo per i sussidi cantonali per la mensa e per la frequentazione del doposcuola.

220 Scuola speciale

In virtù del preventivo 2016 della Corporazione scolastica del Moesano si constata un ulteriore inquietante aumento dei costi di oltre il 30% rispetto al preventivo 2015. Si constata come dall'introduzione della nuova legge scolastica cantonale, in soli due anni i dispendi per l'insegnamento di sostegno siano praticamente raddoppiati, a fronte di un dimezzamento dei sussidi cantonali. La Commissione di gestione e revisione ritiene decisamente esagerato un aumento così consistente e propone di conseguenza al Municipio di analizzarne le cause, al fine di individuare, rispettivamente attuare adeguate misure correttive e di possibilità di contenimento dei costi. Si tenga qui conto che le possibilità d'influsso diretto sono abbastanza limitate senza la collaborazione degli altri comuni.

230 Formazione professionale

Con l'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria intracantonale, viene a decadere il contributo che il Comune deve versare al Cantone. In base all'ultimo consuntivo tale spesa ammontava ad oltre CHF 300'000.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

A seguito delle riduzioni dei contributi elargiti dal Comune alle varie società e associazioni attuati già nei due anni precedenti, il preventivo 2016 non si discosta sostanzialmente da quello del 2015

300 Promozione culturale

Previsione di costi e ricavi praticamente invariati rispetto al preventivo 2015.

330 Parchi pubblici

Prevista una riduzione ulteriore dei costi, in quanto le opere e prestazioni di manutenzione vengono di regola eseguite dagli operai della squadra comunale.

340 Sport

Previsione di costi praticamente invariata rispetto al preventivo 2015, tenuto conto che quest'ultimo contemplava soltanto il contributo diretto allo SC Rorè e non considerava la quota di partecipazione della società ai costi per l'elettricità come da convenzione.

350 Mediateca

Previsione di lieve aumento dei costi per il personale, arrotondati verso l'alto, nonché piccolo incremento della spesa per l'acquisto dei media, rispetto al preventivo 2015. Impercettibile calo delle entrate sulla base della tendenza degli ultimi anni per le tessere e le manifestazioni.

390 Campane

Unicamente costo per il contratto di manutenzione annuale delle campane delle chiese di San Giulio, Sant'Anna, Sant'Antonio e San Rocco

4 SALUTE PUBBLICA

L'incessante, costante e incontrollabile aumento dei costi della salute constatato negli ultimi anni comporta anche per il Comune un sempre maggiore dispendio in questo settore. Per rapporto al preventivo 2015 l'incremento di spesa si situa attorno al 12%, mentre invariati rimangono i ricavi.

400 Ospedali

Tenuto conto del tasso di evoluzione dei costi negli ultimi consuntivi, non è prevedibile né una diminuzione, né un assestamento dei costi per le ospedalizzazioni e le degenze in case per anziani, molto più considerando anche il crescente numero di persone che fanno capo a questi istituti.

440 Assistenza sanitaria ambulatoriale

Nonostante la nuova perequazione finanziaria preveda un trasferimento dei costi per la consulenza profilattica alle madri e ai padri verso il cantone e dei contributi al servizio cantonale di aiuto ai tossicodipendenti per un ammontare

di oltre CHF 10'000, il preventivo 2016 presenta un maggior onere a carico del Comune di poco più del 15%, imputabile prevalentemente all'aumento dei costi per i servizi Spitex propinati dall'ACAM. In ambito di spesa sanitaria purtroppo anche il settore delle cure ambulatoriali non fa eccezione rispetto a quello delle cure stazionarie.

460 Servizio sanitario scolastico

In questo servizio sono contenute le spese per la profilassi e le cure dispensate dal dentista scolastico sulla base di una convenzione. Nel preventivo 2016 i costi per i controlli profilattici verranno registrati separatamente dalle spese per le cure dentarie. Queste ultime sono integralmente rifatturate ai genitori degli alunni. Le proiezioni dei costi per il 2016 sono avvenute tenendo conto dell'evoluzione registrata nel 2015.

490 Servizio ambulanza

La previsione di spesa fa riferimento al preventivo del Servizio Ambulanza del Moesano, nel quale sono contenuti tanto la partecipazione comunale alle spese d'esercizio che quella ai costi per il picchetto medico. Tenuto conto dell'evoluzione generale dei costi per la salute, a titolo cautelativo i dispendi previsti sono stati aumentati di un ulteriore 5%.

5 SERVIZI SOCIALI

Il preventivo 2016 prevede una riduzione tanto dei costi che dei ricavi rispetto a quanto preventivato per il 2015, in quanto anche questo servizio è toccato dalla riforma della perequazione finanziaria intracantonale.

580 Costruzione abitazioni sociali

In futuro non insorgeranno più costi per il Comune nell'ambito della promozione delle abitazioni sociali, in quanto grazie all'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria, la totalità dei costi di sussidiamento viene assunta dal Cantone.

581 Assistenza sociale

A seguito della prassi attuata dal Municipio negli ultimi due anni, di occupare nel servizio costruzioni comunale delle persone che altrimenti usufruirebbero di contributi di aiuto sociale, gravando così sul bilancio comunale dei costi assistenziali, i costi per il personale subiscono un importante incremento di quasi il 50%. In sede di compensazione interna una parte di questi costi viene tuttavia recuperata mediante addebito al servizio costruzioni. Con l'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria vengono a dimezzarsi i contributi comunali di conguaglio degli oneri di assistenza pubblica a favore del Cantone e decadono i sussidi cantonali sui costi assistenziali. In contropartita subentrano nuovi dispendi per i costi sussidiari addebitati dall'Autorità cantonale di protezione dei minori e degli adulti (APMA). In sede di preventivo 2015 erano erroneamente stati previsti dei sussidi per i premi dell'assicurazione malattia di base che però già dal 2014 venivano corrisposti alle casse malati e non più versati direttamente agli assicurati come in precedenza. Per i contributi a favore delle persone indigenti nell'anno 2016 si è tenuto conto di un quantitativo di 8 persone beneficiarie. Sul fronte dei ricavi, per il recupero di contributi assistenziali versati, si è tenuto conto di due persone che nel corso del 2016 dovrebbero verosimilmente essere poste al beneficio di una rendita d'invalidità e di conseguenza esulerebbero dal diritto a percepire ulteriori contributi dell'assistenza pubblica.

6 TRAFFICO

Tenuto conto di alcuni importanti e impellenti interventi di manutenzione alle infrastrutture viarie, rimandati da alcuni anni, sul lato delle uscite il preventivo 2016 si discosta poco dal preventivo 2015.

620 Strade e sentieri

Nel 2016 sono previste opere di riassetto della strada ai Rogg e di trasformazione dei posteggi ai Mondan preventive per un ammontare di grossomodo CHF 60'000. Un ulteriore dispendio supplementare è rappresentato dalla nuova segnaletica per le strade comunali, il cui costo previsto è di circa CHF 20'000.

622 Servizio costruzioni

A seguito della riduzione del pensum lavorativo a causa d'invalidità parziale di un dipendente occupato in seno alla squadra operai comunale, che comporta una riduzione dei costi per il personale, tralasciando gli addebiti delle compensazioni interne provenienti da altri dicasteri e servizi, i costi e i ricavi preventivati per l'anno 2016 ricalcano in linea di massima quelli del preventivo 2015.

624 Illuminazione

Lo scostamento al ribasso dei costi rispetto al preventivo 2015 è imputabile alla continua e progressiva diminuzione dei costi per l'energia elettrica registrato negli ultimi anni.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Le principali divergenze sui costi rispetto al preventivo 2015 si prevedono per alcuni servizi esternalizzati, per opere eccezionali di manutenzione con beneficio pluriennale e per aumenti delle attribuzioni ai fondi di riserva. Sul fronte delle entrate la riduzione è prevalentemente imputabile a minori riscossioni dai fondi di riserva da un lato e alla riduzione dell'aliquota per talune tasse comunali.

700 Approvvigionamento idrico

La riduzione dei costi per questo servizio rispetto al preventivo 2015 è perlopiù da ricondurre alle minori spese previste per la manutenzione.

710 Eliminazione acque luride

I minori dispendi per rapporto al preventivo 2015 si giustificano da un lato in una riduzione della partecipazione ai costi di gestione della Corporazione Intercomunale per la Depurazione delle Acque (CIDA), in meno costi per la manutenzione, nonché per gli ammortamenti delle infrastrutture. La previsione dei ricavi è stata adeguata all'evoluzione dei proventi per le tasse d'utilizzo degli ultimi tre consuntivi.

720 Eliminazione e raccolta rifiuti

L'evoluzione al rialzo dei costi rispetto al preventivo 2015 fa riferimento al preventivo 2016 della Corporazione dei Comuni del Moesano per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti (CRER), nonché alle altre spese ricorrenti per la raccolta della carta, del PET e per il lavaggio dei contenitori interrati e dei container per i rifiuti.

740 Cimitero

L'aumento dei costi rispetto al preventivo 2015 è da ricondurre a costi straordinari per la fornitura di articoli accessori quali cornici, vasi, borchie e lettere per i nuovi loculi del cimitero, articoli che verranno verosimilmente utilizzati nell'arco di più anni.

781 Eliminazione carogne

A seguito dell'entrata in vigore della nuova perequazione finanziaria intracantonale viene a decadere il contributo comunale per la raccolta delle carcasse animali a favore del Cantone, per cui rimane soltanto la partecipazione ai costi di gestione del Centro Regionale di Raccolta delle Carogne (CRRC) amministrato dal Comune di Grono.

782 Discariche

Costi praticamente invariati rispetto al preventivo 2015 e ricavi adeguati all'evoluzione degli incassi degli ultimi anni per le tasse sugli scarti vegetali.

790 Sistemazione territorio

Prevista una nuova voce di spesa per contenziosi legati ai piani di quartiere nell'ambito delle procedure pianificatorie.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Il preventivo 2016 prevede un aumento dei costi di grossomodo il 15% rispetto al preventivo 2015, per la maggior parte imputabili alla previsione di maggiori interventi selvicolturali, nonché per opere di manutenzione lungo strade e sentieri di montagna. Un aumento attorno all'8% rispetto al preventivo 2015 si prevede pure sul fronte delle entrate, con maggiori introiti provenienti dai sussidi cantonali per opere di disboscamento.

800 Agricoltura

Tranne che per i costi di manutenzione degli impianti, la previsione dei costi e dei ricavi per il 2016 si discosta di poco da quanto preventivato per il 2015, ricalcando a grandi linee i valori precedenti.

810 Amministrazione forestale

Maggiori costi sono qui previsti unicamente per i contributi alla previdenza professionale del forestale che nel 2016 accede alla fascia d'età dei contributi massimi previsti dal regolamento previdenziale della cassa pensioni cantonale.

812 Realizzazione boschi

Sulla base della media degli ultimi tre consuntivi si prevedono nel 2016 maggiori dispendi di oltre un quarto rispetto al preventivo 2015 per le prestazioni selvicolturali e per le utilizzazioni forzate. Sul lato degli introiti si constata da una parte una riduzione attorno al 20% per le vendite di legname e dall'altra parte un incremento di poco meno di un 25% per i sussidi.

813 Strade e sentieri forestali

Tralasciando gli addebiti per le compensazioni interne, il previsto lieve aumento di spesa concerne la manutenzione della strada Roggiasca, alla quale tuttavia partecipa per oltre la metà la ELIN SA, nonché i costi previsti per il mantenimento dei sentieri di montagna.

9 FINANZE E IMPOSTE

A livello di uscite la previsione di spesa per l'anno 2016 si discosta di poco da quanto preventivato per il 2015. I maggiori costi concernono l'aumento delle provvigioni per l'incasso, di cui una parte non era stata tenuta in considerazione in sede di preventivo 2015. Considerevole per contro l'incremento delle entrate, maggiori di oltre CHF 1'400'000 rispetto al precedente preventivo, grazie ad un gettito delle imposte superiore, al sussidio cantonale proveniente dalla nuova riforma della perequazione finanziaria intracantonale, nonché a proventi straordinari dalla vendita di terreni detenuti in compartecipazione con altri comuni (SSCC ELIN).

900 Imposte

Maggiori introiti fiscali si prevedono per le imposte comunali sul reddito e la sostanza, per l'imposta fondiaria, per le imposte sulle liquidazioni in capitale, per le imposte sul plusvalore fondiario, per le imposte sulle donazioni e le successioni, per le imposte degli utili da liquidazione delle persone giuridiche, nonché sulle tasse per la detenzione di cani. In leggera flessione invece le imposte alla fonte, le imposte per le persone giuridiche e le imposte sul trapasso di proprietà fondiaria.

920 Perequazione finanziaria risorse

La nuova perequazione finanziaria intracantonale attribuisce al Comune di Roveredo CHF 1'060'000 quale sussidio cantonale per l'aggravio geotopografico (PAG). Rimangono ancora dovuti contributi del Comune al vecchio fondo di perequazione finanziaria sugli incassi delle imposte per le persone giuridiche degli anni 2014 e precedenti.

932 Partecipazioni a regalie e patenti

Invariati i proventi per questo comparto, nel quale sono contenuti CHF 270'000, importo annuo straordinario corrisposto dalla CRER per il periodo dal 2014 al 2021 a liquidazione delle riserve eccedenti accumulate negli anni.

934 Indennità concessioni idriche

La previsione di maggiori ricavi concerne i proventi per le energie partner gestite da Energia del Moesano SA, per l'energia di concessione dell'Unione di Comuni per l'Energia (UCE), nonché per la quotaparte alla distribuzione straordinaria degli utili in seno alla Società Semplice dei Comuni concedenti ELIN (SSCC ELIN). Leggermente più alti si prevedono anche i vari canoni d'acqua per le concessioni idriche Officine della Mesolcina SA (OIM), della Calancasca AG, della Misoxer Kraftwerke AG, nonché dell'Elettricità Industriale SA (ELIN).

940 Interessi

L'attuale perdurante situazione favorevole sul mercato creditizio ed il rinnovo di alcuni prestiti a condizioni estremamente vantaggiose consentirà anche nel 2016 di contenere ancora ulteriormente gli oneri per gli interessi rispetto al preventivo 2015. Sul lato dei ricavi sono stati scorporati gli interessi di mora sui debiti per le imposte che sono ora contenuti nel servizio 900 Imposte. Le indicazioni di rendimento per i dividendi azionari contenute nel preventivo 2015 non risultano corrette. Gli interessi calcolatori risultano infine ininfluenti sul risultato d'esercizio complessivo, per cui non vengono considerati nell'analisi.

942 Immobili patrimonio finanziario

Sul fronte dei dispendi il preventivo 2016 corrisponde grossomodo al preventivo 2015, mentre su quello dei ricavi si prevede una leggera crescita delle entrate per le locazioni e le spese accessorie.

980 Ammortamenti patrimonio finanziario

In base all'evoluzione degli ultimi anni e della situazione socio-economica generale, l'importo preventivato per le perdite debitori è stato accresciuto di un 20%. Su raccomandazione del consulente dell'Ufficio per i Comuni dei Grigioni, si prevede di ammortizzare completamente l'arredamento oramai vetusto del Bar Centro e della sala polivalente del Centro Regionale dei Servizi (CRS). Il tasso d'ammortamento considerato è del 2%. Nessun ammortamento possibile sui terreni.

981 Ammortamenti beni amministrativi

Tenuto conto del contenuto volume d'investimenti degli ultimi anni, l'ammontare degli ammortamenti si ridurrà di grossomodo un 3% rispetto a quanto preventivato nel 2015. Il tasso d'ammortamento considerato è del 10%.

Preavvisi all'indirizzo del Consiglio Comunale

Sulla base delle precedenti esplicazioni, il Municipio e la Commissione di Gestione e Revisione del Comune di Roveredo formulano i seguenti preavvisi:

A Preventivo per la gestione corrente 2016

Su preavviso favorevole della Commissione di Gestione e Revisione, il Municipio di Roveredo postula l'approvazione del preventivo per la gestione corrente 2016, così come presentato.

B Moltiplicatori e tassi d'imposta e aliquote tasse acqua e fogna 2016

Sulla scorta delle cifre contenute nel preventivo 2016, Municipio e Commissione di Gestione e Revisione propongono al Consiglio Comunale

1. di mantenere invariato anche per l'anno 2016 il moltiplicatore comunale per l'imposta comunale sul reddito e sulla sostanza al 110% dell'imposta cantonale semplice;
2. di mantenere invariato anche per l'anno 2016 il tasso d'imposta comunale sugli immobili (imposta fondiaria) al 1.25‰;
3. di mantenere invariata anche nell'anno 2016 l'aliquota per le tasse di consumo dell'acqua potabile al 100% delle tariffe indicate nel regolamento comunale acqua potabile.
4. di mantenere invariata anche nell'anno 2016 l'aliquota per le tasse di manutenzione delle fognature al 150% delle tariffe indicate nel regolamento comunale per il servizio fognature.

MUNICIPIO DI ROVEREDO

COMMISSIONE DI GESTIONE E REVISIONE

Il Sindaco:

La Segretaria aggiunta:

Il Presidente:

Il Segretario:

Alessandro Manzoni

Sandra Triacca

Giovanni Gobbi

Paolo Taddei