



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. 62/2019-2022

del Municipio

al lodevole Consiglio Comunale
per la trattanda n. 7
della seduta dell'8 agosto 2022

Roveredo, 27 luglio 2022 – archivio n. 15.05



concernente:

Resoconto amministrativo 2021

Consuntivi gestione corrente e gestione investimenti 01.01.2021 – 31.12.2021

Onorevole signor Presidente,
onorevoli signore e signori Consiglieri comunali,

in virtù delle disposizioni di cui all'art. 23 cpv.1 let. 3 a) dello Statuto del Comune di Roveredo e in osservanza delle prescrizioni della Legge cantonale sulla gestione finanziaria (LGF), nonché dell'Ordinanza cantonale sulla gestione finanziaria per i comuni (OFCom) vi sottoponiamo per l'esame e l'accettazione il resoconto amministrativo comunale per l'anno 2021.

Considerazioni generali

Il 2021 è stato il quinto anno di gestione dei conti secondo il nuovo modello contabile MCA2 e in tal senso è stato un anno di ulteriore consolidamento della contabilità secondo i principi sanciti dalla legislazione cantonale in materia di gestione finanziaria per i comuni grigionesi.

Dopo sette anni consecutivi di chiusure positive, nel 2021 i conti comunali chiudono in passivo, seppure con un disavanzo relativamente contenuto di poco più di CHF 73'000.

Il risultato d'esercizio a consuntivo si discosta significativamente da quelli realizzati nei tre anni precedenti specialmente per quanto concerne i costi che risultano accresciuti di oltre CHF 1'000'000 rispetto all'ultimo consuntivo e nel complessivo superano nuovamente la soglia di CHF 13'000'000, mentre i ricavi sono aumentati soltanto di poco meno di CHF 300'000 ad oltre CHF 13'000'000 complessivi. Nel raffronto con il preventivo lo scostamento risulta considerevole, come del resto però si era già verificato regolarmente per gli anni precedenti.

La situazione patrimoniale evidenzia nel bilancio una riduzione per gli attivi del patrimonio finanziario di poco più di CHF 1'459'000 e un aumento per gli attivi del patrimonio amministrativo di poco più di CHF 247'000, cosicché per rapporto al consuntivo precedente, il totale di bilancio degli attivi risulta in conseguenza diminuito complessivamente di circa CHF 1'212'000.

Sul fronte dei passivi il capitale di terzi risulta inferiore di pressappoco CHF 1'255'000, mentre il capitale proprio fa segnare un lieve aumento di quasi CHF 117'000, circostanza questa che determina una significativa riduzione della somma di bilancio per i passivi di CHF 1'138'000.

Il gettito delle imposte, il cui moltiplicatore è rimasto al 105% dell'imposta cantonale semplice, ha nel 2021 raggiunto soltanto CHF 6'142'000, evidenziando per raffronto al consuntivo precedente un marcata riduzione di oltre CHF 480'000. Di tale eventualità si era ad ogni modo tenuto conto nel preventivo, data la situazione pandemica, per cui la flessione degli introiti non sorprende più di quel tanto. Analogamente, seppur in maniera meno marcata, risulta l'andamento dei ricavi di quasi CHF 1'613'000 per le tasse comunali che segnano una diminuzione di quasi CHF 58'000 rispetto al consuntivo 2020.

Nell'ambito degli investimenti, anche l'anno 2021 è caratterizzato da un volume d'investimenti modico, dato, soprattutto, da interferenze e ritardi da varie opposizioni e ricorsi in corso. Le uscite per investimenti hanno raggiunto CHF 1'548'000, mentre le entrate effettive per investimenti si sono attestate a CHF 1'255'000. In questo ambito va tuttavia evidenziato come non vi siano state entrate reali, ma unicamente riscossioni da contributi percepiti negli anni passati ed accantonati per il finanziamento di ben specifiche opere d'investimento. Il saldo netto per la gestione investimenti è di CHF 293'000.

Nell'ambito del personale si segnalano alcuni avvicendamenti di figure di prim'ordine nell'amministrazione comunale, con l'entrata in carica a metà anno del nuovo segretario comunale in sostituzione del segretario ad interim e del nuovo tecnico comunale, mentre nella squadra comunale è stato impiegato un operaio supplementare. Per ottimizzare alcuni processi lavorativi nell'amministrazione comunale, nel corso dell'anno si è provveduto ad incaricare un consulente esterno, specialista in riorganizzazioni aziendali e amministrative, per coadiuvare il nuovo segretario comunale nell'attuazione delle procedure e delle misure previste per migliorare l'operatività e i servizi alla cittadinanza.

Per il raggiungimento dell'ottimo risultato si ringraziano ancora una volta coloro che vi hanno contribuito, ovvero i dipendenti dell'amministrazione comunale che le autorità politiche dell'esecutivo e del legislativo.

1. Conto economico (periodo 01.01.2021-31.12.2021)

(tutte le cifre indicate sono state arrotondate al franco intero)

Dopo sette anni di avanzi, nel 2021 la gestione corrente chiude, con un disavanzo d'esercizio di **CHF 73'055**, a fronte di un preventivo che prevedeva invece un disavanzo di CHF 695'400. Tenuto conto delle rivalutazioni del patrimonio finanziario attuate in sede di consuntivo 2020 e capitalizzate con effetto al 01.01.2021, al 31 dicembre 2021 il capitale proprio si attesta a **CHF 8'547'777**.

Qui di seguito a confronto i risultati d'esercizio per la gestione corrente degli ultimi cinque anni:

| CONSUNTIVO | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| RISULTATO ESERCIZIO | -73'055 | 702'841 | 689'485 | 639'047 | 546'867 |
| Ammortamenti ordinari | 1'369'146 | 1'323'036 | 1'964'747 | 982'243 | 761'462 |
| Attribuzioni a riserve | 321'017 | 211'202 | 6'167 | 0 | 15'378 |
| Riscossioni da riserve | -53'652 | -81'225 | -285'032 | -76'634 | -35'448 |
| Ammortamenti supplementari | | | 844'527 | | |
| Risoluzione ammortamenti supplementari | -168'905 | -168'905 | -844'527 | | |
| Riscossioni da capitale proprio | -40'991 | -40'991 | -40'991 | -40'991 | |
| AUTOFINANZIAMENTO | 1'353'559 | 2'114'862 | 2'334'377 | 1'503'665 | 1'288'259 |

Evoluzione globale dei costi e dei ricavi finanziari:

Costi finanziari: corrispondono al totale dei costi dedotti gli ammortamenti, le attribuzioni ai finanziamenti speciali e gli addebiti per le compensazioni interne.

Ricavi finanziari: corrispondono al totale dei ricavi dedotti le riscossioni dai finanziamenti speciali e gli accrediti per le compensazioni interne.



| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| COSTI | 10'646'664 | 9'765'981 | 9'529'251 | 9'845'951 | 9'118'834 |
| RICAVI | 12'173'153 | 11'711'938 | 11'863'628 | 11'349'615 | 10'407'093 |

Il raffronto dei totali dei costi e dei ricavi evidenzia da un lato un aumento dei costi pari a CHF 880'683 e dall'altro lato una crescita dei ricavi di CHF 461'215 rispetto al consuntivo precedente, mentre nel confronto con il preventivo abbiamo minori costi per CHF 553'786 e nei ricavi invece maggiori proventi di CHF 563'303.

1.1. Costi

Avvertenza

L'adozione del nuovo metodo contabile MCA2 per i comuni grigionesi introdotto dal Comune di Roveredo dal 01.01.2017 consente ora finalmente, dopo cinque anni dalla sua introduzione, un confronto attendibile con le cifre relative ai consuntivi precedenti.

Qui di seguito la ricapitolazione funzionale dei costi degli ultimi cinque anni esposta per genere di costo.

| CONSUNTIVO | | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Modello contabile | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 |
| 3 | SPESE | 13'116'472 | 12'056'228 | 13'092'268 | 11'511'622 | 10'653'190 |
| 30 | SPESE PERSONALE | 4'216'017 | 4'028'190 | 3'795'839 | 3'688'895 | 3'400'384 |
| 31 | SPESE BENI SERVIZI ALTRI COSTI ESERCIZIO | 1'715'250 | 1'469'412 | 1'593'293 | 1'520'906 | 1'610'008 |
| 33 | AMMORTAMENTI | 1'332'180 | 1'323'036 | 1'964'747 | 982'243 | 761'462 |
| 34 | SPESE FINANZIARIE | 183'670 | 191'812 | 206'117 | 236'633 | 250'410 |
| 35 | ATTRIBUZIONE FONDI E FINANZIAMENTI | 321'017 | 211'202 | 6'167 | 0 | 15'377 |
| 36 | SPESE TRASFERIMENTI | 4'092'387 | 3'960'081 | 3'839'963 | 4'053'073 | 3'816'424 |
| 37 | CONTRIBUTI RIVERSAMENTO | 40'471 | 41'175 | 35'896 | 31'380 | 27'402 |
| 38 | SPESE STRAORDINARIE | 398'869 | 75'311 | 902'670 | 315'064 | 14'206 |
| 39 | COMPENSAZIONI INTERNE | 816'612 | 756'009 | 747'575 | 683'429 | 757'517 |

L'andamento globale dei costi evidenzia a prima vista una importante aumento delle spese rispetto al consuntivo precedente pari a CHF 1'060'244, mentre per raffronto al preventivo si denotano minori dispendi per CHF 341'478.

Dall'analisi di dettaglio per i singoli generi di costo possiamo evidenziare quanto segue:

30 SPESE PERSONALE

Per raffronto al consuntivo precedente i costi per il personale sono cresciuti di CHF 187'827 (+4.66%), mentre rispetto al preventivo essi risultano inferiori di CHF 167'483 (-3.82%). I maggiori dispendi rispetto all'ultimo consuntivo riguardano principalmente i dicasteri "Autorità e amministrazione", "Formazione" e "Traffico e trasporti", in parte a causa degli aumenti dettati dagli scatti secondo le scale stipendi e in parte per nuove ulteriori assunzioni di personale.

31 SPESE BENI E SERVIZI E ALTRI COSTI ESERCIZIO

Per questo genere di costo si constata un aumento dei costi di CHF 245'838 (+16.737%) per raffronto al consuntivo precedente e una diminuzione di CHF 378'450 (-18.08%) rispetto al preventivo. Nel confronto con il consuntivo 2020 gli aumenti principali concernono le spese legali per la revisione di alcuni regolamenti comunali, i costi per le uscite scolastiche sportive e culturali, i maggiori dispendi per le vivande della mensa scolastica, le spese per l'illuminazione pubblica e gli accresciuti costi per la discarica vegetale.

33 AMMORTAMENTI PATRIMONIO AMMINISTRATIVO

Costi leggermente maggiori di CHF 9'144 (+0.69%) per rapporto al consuntivo precedente e di CHF 44'780 (+3.48%) per rapporto al preventivo. Il lieve aumento è da ricondurre all'esiguità degli investimenti terminati nel corso dell'anno.

34 SPESE FINANZIARIE

Nel raffronto con il consuntivo precedente si constata una diminuzione di CHF 8'142 (-4.24%), mentre per rapporto al preventivo la riduzione di CHF 740 (-0.40%) risulta più contenuta. All'ottimo risultato hanno contribuito da un lato soprattutto i minori costi per gli interessi sui prestiti fissi, controbilanciati dall'altro lato da un contenuto aumento delle spese per la manutenzione delle infrastrutture del patrimonio finanziario.

35 ATTRIBUZIONE ALLE RISERVE

Nell'anno trascorso si è potuto ulteriormente incrementare i finanziamenti speciali per la gestione delle aziende comunali per l'approvvigionamento idrico (+ CHF 233'614) e per lo smaltimento delle acque luride (+ CHF 84'503).

36 SPESE TRASFERIMENTI

Per questo genere di costo si è registrato un aumento dei costi per CHF 92'328 (+3.34%) rispetto al consuntivo precedente che tuttavia risulta inferiore di CHF 406'863 (-9.04%) per raffronto al preventivo. I maggiori dispendi nel confronto con il consuntivo precedente riguardano prevalentemente la partecipazione ai costi di gestione della Corporazione Scolastica SEC/SAP e della Corporazione Intercomunale per la Depurazione delle Acque CIDA, controbilanciati da una significativa riduzione dei costi per l'assistenza pubblica.

37 CONTRIBUTI RIVERSAMENTO

A livello di cifre, le divergenze risultano alquanto modeste. Rispetto all'ultimo consuntivo si rileva una minima riduzione di CHF 704 (-1.71%), come pure minimo è lo scostamento con il preventivo, pari a CHF 871 (+7.65%). Trattasi qui delle spese addebitate per prestazioni e servizi terzi che vengono integralmente ricaricati, come p.es. le spese per le procedure esecutive degli uffici di esecuzioni e fallimenti.

38 SPESE STRAORDINARIE

Per rapporto al consuntivo precedente si rileva un aumento di CHF 323'558 (+429.63%) che risulta abbastanza consistente ed è imputabile prevalentemente ai costi straordinari per i danni del maltempo nell'estate 2021, nonché alle spese connesse al commissariamento governativo come pure alle spese legali ivi connesse.

39 COMPENSAZIONI INTERNE

Gli addebiti delle compensazioni interne per prestazioni imputate tra i vari centri di costo, ininfluenti sul risultato d'esercizio complessivo, evidenziano un aumento di CHF 60'284 (+8.02%) per rapporto al consuntivo precedente e una diminuzione di CHF 83'5881 (-9.29%) rispetto a quanto preventivato.

1.2. Ricavi

Avvertenza

L'adozione del nuovo metodo contabile MCA2 per i comuni grigionesi introdotto per il Comune di Roveredo dal 01.01.2017 consente ora finalmente, dopo cinque anni dalla sua introduzione, un confronto attendibile con le cifre relative ai consuntivi precedenti.

Qui di seguito la ricapitolazione funzionale dei ricavi degli ultimi cinque anni esposti per genere di costo.

| CONSUNTIVO | | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Mo dello contabile | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 |
| 4 | RICAVI | 13'043'418 | 12'759'069 | 13'781'753 | 12'150'669 | 11'200'057 |
| 40 | RICAVO GETTITO FISCALE | 6'142'220 | 6'623'021 | 6'429'351 | 6'084'636 | 5'610'594 |
| 41 | RICAVI REGALIE E CONCESSIONI | 340'885 | 337'753 | 339'093 | 333'599 | 331'614 |
| 42 | RICAVI TASSE E EMOLUMENTI | 1'612'794 | 1'670'687 | 1'529'636 | 1'371'581 | 1'114'087 |
| 43 | RICAVI DIVERSI | 47'347 | 51'654 | 56'441 | 71'293 | 146'027 |
| 44 | RICAVI FINANZIARI | 776'130 | 730'285 | 882'771 | 864'320 | 728'914 |
| 45 | RISCOSSIONI FONDI E FINANZIAMENTI | 53'652 | 81'225 | 285'032 | 76'634 | 35'447 |
| 46 | RICAVI TRASFERIMENTI | 2'399'168 | 2'111'387 | 2'362'638 | 2'487'565 | 2'298'886 |
| 47 | RICAVI RIVERSAMENTI | 23'914 | 24'877 | 21'475 | 22'332 | 8'680 |
| 48 | RICAVI STRAORDINARI | 830'696 | 372'171 | 1'127'742 | 155'279 | 168'291 |
| 49 | COMPENSAZIONI INTERNE | 816'612 | 756'009 | 747'575 | 683'429 | 757'517 |

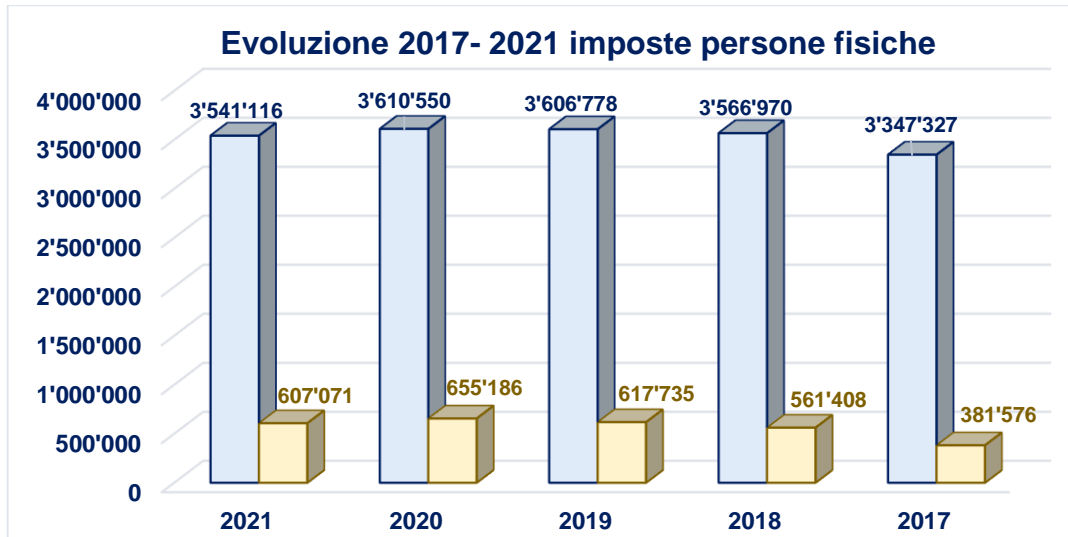
Per raffronto al consuntivo precedente, si constatata un relativo aumento dei ricavi di CHF 284'349 (+2.23%), mentre rispetto al preventivo l'incremento è quasi dello stesso ammontare, pari a CHF 280'868 (+2.20%).

Dall'analisi di dettaglio dei singoli generi di ricavi si può rilevare quanto segue:

40 RICAVI GETTITO FISCALE

La regressione dei ricavi rispetto all'ultimo consuntivo palesa una riduzione delle entrate fiscali pari a CHF 480'801 (-7.26%) per rapporto all'ultimo consuntivo, mentre rispetto al preventivo si ha un incremento di CHF 124'220 (+2.06%). Gli effetti della pandemia sul gettito fiscale non hanno per finire avuto tutto quell'impatto che in sede di preventivo si era presunto.

I due grafici qui seguenti illustrano l'evoluzione delle imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche e delle imposte sugli utili ed il capitale delle persone giuridiche nell'ultimo quinquennio.



41 RICAVI REGALIE E CONCESSIONI

Lieve incremento di CHF 3'132.00 (+0.93%) per questo genere di ricavi tanto rispetto all'ultimo consuntivo che al preventivo di CHF 5'685 (+1.70%), imputabili essenzialmente ad un aumento dei canoni idrici per le concessioni acqua ELIN SA e Calancasca AG.

42 RICAVI TASSE E EMOLUMENTI

Contrazione dei proventi per CHF 59'709 (-3.47%) rispetto al consuntivo precedente e aumento dei ricavi pari a CHF 200'944 (-14.23%) per rapporto al preventivo.

La diminuzione dei ricavi è essenzialmente da ricondurre ai minori rimborsi dalle assicurazioni contro la perdita di guadagno per i casi di malattia, come pure per le restituzioni delle prestazioni di aiuto sociale.

43 RICAVI DIVERSI

Diminuzione dei ricavi diversi pari a CHF 4'307 (-8.34%) rispetto all'ultimo consuntivo e per CHF 15'653 (-24.85%) rispetto al preventivo. La riduzione riguarda in misura preponderante le minori imputazioni degli addebiti per le compensazioni interne a carico della gestione investimenti, controbilanciata da maggiori fatturazioni a privati per la manutenzione delle infrastrutture stradali e per l'approvvigionamento idrico.

44 RICAVI FINANZIARI

Aumento degli introiti di CHF 45'881 (+6.29%) tanto per rapporto all'ultimo consuntivo che di CHF 32'646 (+4.40%) rispetto al preventivo. L'incremento riguarda prevalentemente i maggiori proventi dalle partecipazioni agli utili di enti e corporazioni intercomunali e i maggiori interessi di mora per le tasse comunali.

45 RISCOSSIONE FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI

Minori riscossioni dai finanziamenti speciali di CHF 27'573 (-33.95%) sia rispetto al consuntivo precedente che di CHF 198'848 (-88.75%) rispetto al preventivo. La tendenza degli ultimi anni si ritrova confermata anche in questo consuntivo: nonostante l'incremento dell'unità di costo base e gli adeguamenti delle aliquote per talune attività commerciali, l'azienda raccolta ed eliminazione rifiuti ha ancora volta fatto registrare una perdita nella gestione, seppur di minore entità. Il debito accumulato dall'azienda gestione rifiuti si attesta a fine anno a CHF 245'251.

46 RICAVI TRASFERIMENTI

Maggiori introiti di CHF 304'735 (+13.58%) rispetto all'ultimo consuntivo, ma minori di CHF 410'182 (-14.60%) per rapporto al preventivo, riconducibili essenzialmente al maggior contributo dalla perequazione finanziaria e da maggiori sussidi cantonali per la selvicoltura.

47 RICAVI RIVERSAMENTI

Sensibile riduzione di CHF 962 (-3.87%) rispetto al consuntivo precedente, contrapposta a maggiori introiti di CHF 4'614 (+23.91%) rispetto al preventivo. Sono qui contenuti i costi di terzi che vengono riaddebitati, prevalentemente per i rimborsi delle varie spese sostenute nell'ambito delle procedure esecutive d'incasso.

48 RICAVI STRAORDINARI

Per rapporto al consuntivo precedente si osserva un considerevole aumento di CHF 592'438 (+248.65%) rispetto al consuntivo precedente, mentre nessun paragone può essere fatto per il raffronto con il preventivo, essendo tali ricavi per definizione non ricorrenti ed eccezionali, e di conseguenza non preventivabili. La parte più corposa è rappresentata dalla conversione del prestito CRER di CHF 525'000, che non deve essere rimborsato, in utile straordinario, nonché dai sussidi GVG per il risanamento dei serbatoi per l'acqua potabile, come pure dal rimborso di una parte della quota per il capitale proprio della Corporazione Intercomunale per la Depurazione delle Acque (CIDA) e dal contributo di USTRA per lo smantellamento della discarica provvisoria.

49 COMPENSAZIONI INTERNE

Gli accrediti delle compensazioni interne per prestazioni imputate tra i vari centri di costo, ininfluenti sul risultato d'esercizio complessivo, evidenziano un aumento di CHF 60'284 (+8.02%) per rapporto al consuntivo precedente e una diminuzione di CHF 83'5881 (-9.29%) rispetto a quanto preventivato.

1.3. Evoluzione quinquennale risultati esercizio dicasteri comunali

| CONSUNTIVO | | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Modello contabile | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 |
| | DICASTERO (-disavanzo / + avanzo) | -73'055 | 702'841 | 689'485 | 639'047 | 546'867 |
| 0 | AMMINISTRAZIONE | -1'360'546 | -1'108'662 | -955'138 | -1'028'601 | -880'683 |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | -355'108 | -248'684 | -181'530 | -252'765 | -220'474 |
| 2 | EDUCAZIONE | -4'355'769 | -4'159'802 | -4'483'946 | -3'724'391 | -3'471'640 |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | -87'719 | -66'482 | -81'879 | -72'888 | -82'095 |
| 4 | SALUTE PUBBLICA | -884'250 | -872'731 | -885'998 | -976'842 | -909'962 |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | -383'395 | -364'412 | -449'352 | -454'451 | -427'766 |
| 6 | TRAFFICO | -1'023'542 | -927'689 | -1'002'017 | -812'981 | -658'737 |
| 7 | AMBIENTE E TERRITORIO | -170'952 | -140'225 | -162'539 | -166'930 | -113'366 |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | -433'653 | -190'556 | -43'847 | -232'300 | -213'747 |
| 9 | IMPOSTE E FINANZE | 8'981'881 | 8'782'086 | 8'935'732 | 8'361'197 | 7'525'337 |

1.4. Dettaglio risultati esercizio singoli dicasteri

1.4.1 0 – Autorità e amministrazione

Rispetto al consuntivo 2020, sul lato dei costi i maggiori oneri riguardano prevalentemente i costi per il personale, le spese degli onorari per consulenze e patrocini legali, come pure gli addebiti per le compensazioni interne, mentre sul lato dei ricavi i minori introiti concernono i ricavi per tasse ed emolumenti, nonché i ricavi diversi.

| 0 - Amministrazione | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 1'943'895 | 1'994'050 | 1'733'029 | 1'512'206 | 1'498'681 |
| Ricavi correnti | 583'348 | 606'200 | 624'368 | 557'068 | 470'080 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -1'360'546 | -1'387'850 | -1'108'662 | -955'138 | -1'028'601 |
| + Ammortamenti ordinari | 73'295 | 50'600 | 73'295 | 50'570 | 50'570 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -1'287'251 | -1'337'250 | -1'035'367 | -904'568 | -978'031 |

1.4.2 1 – Ordine pubblico sicurezza difesa

Per raffronto con l'ultimo consuntivo, i maggiori dispendi riguardano prevalentemente le spese per la manutenzione dello stand di tiro lepre, nonché le quote di partecipazione ai costi di gestione della Regione Moesa, mentre nei ricavi gli aumenti sono principalmente imputabili agli accrediti per le compensazioni interne.

| 1 - Ordine pubblico sicurezza difesa | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 514'170 | 504'000 | 400'636 | 324'530 | 438'011 |
| Ricavi correnti | 159'062 | 146'750 | 151'952 | 142'999 | 185'245 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -355'108 | -357'250 | -248'684 | -181'531 | -252'766 |
| + Ammortamenti ordinari | 7'358 | 7'400 | 7'358 | 7'358 | 7'358 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | 2'900 | 0 | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -344'851 | -349'850 | -241'327 | -174'173 | -245'408 |

1.4.3 2 – Educazione e formazione

Rispetto al consuntivo precedente, i maggiori costi concernono le spese per il personale, per la mensa scolastica e la quota di partecipazione per la Corporazione scolastica regionale SEC/SAP, mentre sul lato dei ricavi si sono avuti maggiori contributi dei genitori per la mensa scolastica e più indennità di perdita di guadagno per casi di malattia e maternità.

| 2 - Istruzione e formazione | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 5'090'411 | 5'282'000 | 4'851'695 | 5'244'057 | 4'488'069 |
| Ricavi correnti | 734'643 | 756'350 | 691'893 | 760'111 | 763'678 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -4'355'769 | -4'525'650 | -4'159'802 | -4'483'946 | -3'724'391 |
| + Ammortamenti ordinari | 530'352 | 529'200 | 529'195 | 1'020'985 | 317'547 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | 40'991 | 40'900 | 40'991 | 40'991 | 40'991 |
| Autofinanziamento dicastero | -3'866'408 | -4'037'350 | -3'671'599 | -3'503'952 | -3'447'835 |

1.4.4 3 – Cultura sport tempo libero

I maggiori dispendi rispetto al consuntivo 2020 sono imputabili a maggiori contributi a società, associazioni e istituzioni culturali, sia locali che sovra regionali, mentre nei ricavi i maggiori proventi provengono da un generoso contributo volontario straordinario di sostegno per un evento organizzato dalla biblioteca comunale.

| 3 - Cultura sport tempo libero | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 103'078 | 191'900 | 85'563 | 106'841 | 98'566 |
| Ricavi correnti | 15'360 | 12'750 | 19'081 | 24'963 | 25'678 |
| Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero | -87'719 | -179'150 | -66'482 | -81'879 | -72'888 |
| + Ammortamenti ordinari | | | | | |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -87'719 | -179'150 | -66'482 | -81'879 | -72'888 |

1.4.5 4 – Sanità e salute pubblica

Per rapporto al consuntivo precedente, i maggiori dispendi sono attribuibili da un lato ad una spesa straordinaria dell'organizzazione regionale Spitex per delle misure Covid e dall'altro lato per maggiori costi per le cure dentarie degli allievi, recuperate poi sul fronte dei ricavi tramite maggiori fatturazioni di partecipazione dei genitori.

| 4 - Sanità e salute pubblica | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 916'102 | 982'000 | 900'098 | 923'615 | 1'011'000 |
| Ricavi correnti | 31'852 | 37'000 | 27'366 | 37'617 | 34'158 |
| Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero | -884'250 | -945'000 | -872'731 | -885'998 | -976'842 |
| + Ammortamenti ordinari | | | | | |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -884'250 | -945'000 | -872'731 | -885'998 | -976'842 |

1.4.6 5 – Socialità e Famiglia

Rispetto al consuntivo precedente, i minori dispendi sono ascrivibili essenzialmente alle minori perdite registrate per gli attestati carenza beni nell'ambito del recupero crediti per gli anticipi alimenti. La diminuzione dei ricavi riguarda invece le minori accrediti di compensazione delle assicurazioni sociali a favore di persone indigenti che hanno potuto essere poste al beneficio di rendite d'invalidità.

| 5 - Socialità e famiglia | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 473'093 | 635'050 | 580'317 | 600'872 | 612'783 |
| Ricavi correnti | 89'698 | 122'400 | 215'905 | 151'520 | 158'333 |
| Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero | -383'395 | -512'650 | -364'412 | -449'352 | -454'451 |
| + Ammortamenti ordinari | | | | | |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -383'395 | -512'650 | -364'412 | -449'352 | -454'451 |

1.4.7 6 – Traffico e trasporti

Sul lato dei costi, i maggiori dispendi sono prevalentemente attribuibili all'impiego di un ulteriore operaio per la squadra comunale, a maggiori spese per i veicoli e gli automezzi comunali, come pure per la manutenzione delle infrastrutture viarie e dell'illuminazione pubblica, mentre l'incremento dei ricavi concerne i maggiori proventi per i posteggi pubblici e un aumento delle compensazioni interne per le prestazioni degli operai della squadra comunale.

| 6 - Traffico e trasporti | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 1'550'402 | 1'626'600 | 1'436'423 | 1'529'955 | 1'370'359 |
| Ricavi correnti | 526'860 | 615'550 | 508'734 | 527'938 | 557'378 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -1'023'542 | -1'011'050 | -927'689 | -1'002'017 | -812'981 |
| + Ammortamenti ordinari | 348'565 | 307'800 | 292'955 | 354'812 | 274'131 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -674'977 | -703'250 | -634'734 | -647'205 | -538'850 |

1.4.8 7 – Protezione ambiente e assetto territorio

Per raffronto all'ultimo consuntivo, i maggiori costi riguardano in prima linea le attribuzioni alle riserve per i rami acqua e fogna, la manutenzione delle infrastrutture per l'acquedotto e la canalizzazione, come pure le spese per la gestione della discarica vegetale. Nei ricavi è constatabile un significativo aumento delle tasse d'utilizzo e per servizi, nonché degli introiti straordinari per contributi cantonali e il rimborso della quota di capitale proprio CIDA.

| 7 - Protezione ambiente e assetto territorio | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 1'420'237 | 1'360'100 | 1'172'240 | 2'068'470 | 997'346 |
| Ricavi correnti | 1'249'285 | 1'222'600 | 1'032'015 | 1'905'931 | 830'416 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -170'952 | -137'500 | -140'225 | -162'539 | -166'930 |
| + Ammortamenti ordinari | 279'045 | 292'300 | 248'813 | 458'137 | 246'688 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | 318'117 | 69'900 | 211'020 | 6'167 | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | 844'527 | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | 35'710 | 252'500 | 81'225 | 285'032 | 76'634 |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | 168'905 | 168'800 | 168'905 | 844'527 | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | 221'595 | -196'600 | 69'477 | 16'734 | 3'123 |

1.4.9 8 – Economia pubblica

I maggiori dispendi rispetto al consuntivo 2020 riguardano quasi esclusivamente le spese straordinarie ammontanti a CHF 304'000 in relazione ai danni causati dal maltempo nell'estate 2021 lungo la strada per Monte Laura, mentre praticamente identici risultano i ricavi.

| 8 - Economia pubblica | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | 711'356 | 486'000 | 469'353 | 386'545 | 501'412 |
| Ricavi correnti | 277'703 | 311'300 | 278'797 | 342'697 | 275'765 |
| Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero | -433'653 | -174'700 | -190'556 | -43'847 | -225'647 |
| + Ammortamenti ordinari | 93'565 | 100'100 | 171'420 | 77'166 | 75'016 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | -340'088 | -74'600 | -19'136 | 33'318 | -150'631 |

1.4.10 9 – Finanze e imposte

La marcata riduzione dei ricavi per il gettito fiscale è stata integralmente controbilanciata dai ricavi straordinari per la conversione del prestito CRER come distribuzione di utile straordinario, mentre l'aumento degli introiti complessivi è riconducibile al maggiore contributo cantonale per la perequazione finanziaria. Sul fronte dei costi le diminuzioni di spesa rispetto al 2020 riguardano principalmente le minori perdite sui crediti debitori e le rettifiche delcredere sui saldi debitori a fine anno, come pure i minori dispendi per gli interessi sui prestiti fissi.

| 9 - Finanze e imposte | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Consuntivo 2020 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Spese correnti | 393'728 | 396'250 | 426'873 | 395'177 | 488'741 |
| Ricavi correnti | 9'375'609 | 8'931'650 | 9'208'960 | 9'330'909 | 8'849'937 |
| Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero | 8'981'881 | 8'535'400 | 8'782'086 | 8'935'732 | 8'361'197 |
| + Ammortamenti ordinari | | | | -4'280 | 4'280 |
| + Attribuzioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| + Ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni riserve finanziamenti speciali | | | | | |
| - Risoluzione ammortamenti supplementari | | | | | |
| - Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio | | | | | |
| Autofinanziamento dicastero | 8'981'881 | 8'535'400 | 8'782'086 | 8'931'451 | 8'365'477 |

2. Bilancio (saldo 31 dicembre 2021)

(tutte le cifre indicate sono state arrotondate al franco intero)

L'aspetto fondamentale di un bilancio consiste nella possibilità di analizzare lo sviluppo di una impresa in base a criteri prettamente di tipo quantitativo, attribuendo significato ai differenti parametri e fenomeni che hanno caratterizzato l'andamento della sua evoluzione. Ogni azienda, sia pubblica che privata, dovrebbe regolarmente effettuare un'approfondita analisi dei dati provenienti dalla valutazione degli eventi e delle operazioni contabili.

| Bilancio | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Modello contabile | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 | MCA2 |
| patrimonio finanziario | 22'327'116 | 23'786'482 | 18'923'076 | 16'478'595 | 17'085'647 |
| patrimonio amministrativo | 13'501'245 | 13'253'736 | 14'216'861 | 16'215'386 | 13'553'914 |
| totale attivi | 35'828'361 | 37'040'219 | 33'139'936 | 32'693'981 | 30'639'562 |
| capitale terzi | 16'921'726 | 18'177'240 | 18'502'464 | 18'145'892 | 17'007'889 |
| capitale proprio | 18'979'690 | 18'160'138 | 13'947'987 | 13'909'042 | 13'084'806 |
| Avanzi/disavanzi di bilancio | -73'055 | 702'841 | 689'485 | 639'047 | 546'867 |
| totale passivi | 35'828'361 | 37'040'219 | 33'139'936 | 32'693'981 | 30'639'562 |

2.1. Indicatori finanziari

Con l'ausilio di determinati indicatori, ossia per mezzo di raffronti tra valori economici, patrimoniali e finanziari contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, riclassificati, è possibile ottenere informazioni significative sull'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune.

2.1.1 Quota degli oneri finanziari

La quota degli oneri finanziari rapporta l'onere finanziario del Comune (=interessi passivi + ammortamenti – redditi da interessi) ai ricavi netti (=ricavi complessivi – compensazioni interne).

L'indicatore mette in evidenza in che misura il ricavo sia gravato da oneri per interessi e ammortamenti.

Scala di valutazione: <5% aggravio limitato – 5% - 15% aggravio sostenibile - >15% aggravio elevato

La **quota degli oneri finanziari** del **11.92%** per l'anno 2021 risulta maggiore al valore dell'anno precedente, ma si situa sempre ancora nella **fascia – aggravio sostenibile**.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------|--------|--------|-------|-------|
| 11.91% | 11.76% | 15.89% | 9.39% | 8.64% |

2.1.2 Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento è un valore relazionale tra il cashflow (=risultato della gestione corrente + ammortamenti + attribuzioni a finanziamenti speciali – riscossioni da finanziamenti speciali) e il risultato netto del conto investimenti (=costi investimenti – ricavi investimenti).

Il risultato indica in quale misura i nuovi investimenti possono essere finanziati con mezzi propri, senza indebitarsi.

Scala di valutazione: ideale >100% - buono - sostenibile >80%-100% - problematico >50%-80% - insufficiente <50%

Con un valore del **461.66%**, il **grado di autofinanziamento** che si situa abbondantemente oltre il 100%, risulta **ideale** e sufficiente a garantire un'adeguata copertura con mezzi finanziari propri delle uscite per gli investimenti.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------|----------|---------|--------|--------|
| 461.66% | 2488.70% | 947.13% | 46.46% | 61.93% |

2.1.3 Quota di autofinanziamento

La quota di autofinanziamento relaziona il cashflow (=risultato della gestione corrente + ammortamenti + attribuzioni a finanziamenti speciali – riscossioni da finanziamenti speciali) ai ricavi complessivi decurtati delle compensazioni interne.

Il dato indica la quota dei ricavi che si possono utilizzare per il finanziamento degli investimenti.

Scala di valutazione: >20% buono, sostenibile - >10% -20% medio - <10% debole

La **quota di autofinanziamento** per la gestione 2021 ammonta al **11.15%** e si situa quindi sempre ancora nella fascia **media**, anche se si è avvicinata parecchio alla fascia debole rispetto al rilevamento precedente.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 11.13% | 16.30% | 18.00% | 13.19% | 12.35% |

2.1.4 Oneri degli interessi

La quota degli interessi fornisce il coefficiente relazionale tra oneri per interessi (=interessi passivi – ricavi da interessi + ammortamenti) e ricavi ricorrenti (=ricavi gestione corrente – compensazioni interne).

Il presente calcolo mette in evidenza in che misura il ricavo sia gravato da oneri per interessi e ammortamenti.

Scala di valutazione: buono <4% - sufficiente 4%-9% - eccessivo >9%

Per l'anno 2021 la **quota degli oneri finanziari** è ancora leggermente migliorata e con uno **0.65%** continua a situarsi nella fascia considerabile oltremodo **buona**. Le ottime condizioni creditizie beneficate negli ultimi anni hanno contribuito a dimezzare la quota percentuale degli oneri finanziari rispetto ai valori di solo cinque anni fa.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0.65% | 0.67% | 0.74% | 0.81% | 1.34% |

2.1.5 Debito netto per abitante

Il debito pubblico pro capite si ottiene sottraendo il totale del capitale di terzi dal totale del patrimonio finanziario e dividendo il risultato per il numero di abitanti residenti alla fine dell'anno di riferimento.

Scala di valutazione: < 0 patrimonio netto – 0 - 1'000 indebitamento basso - <2'000 medio - <3'000 critico - >3'000 problematico

Il **debito pubblico** al 31.12.2021 evidenzia un patrimonio attivo netto per abitante di **CHF 2'041**. Dopo l'aumento del patrimonio finanziario conseguente alle rivalutazioni fondiarie e immobiliari dell'anno precedente il debito pubblico negativo continua a mantenersi anche nel 2021 sopra la soglia dei CHF 2'000 per abitante.

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Patrimonio finanziario | 22'327'116 | 23'786'482 | 18'923'076 | 16'478'595 | 17'085'647 |
| Capitale di terzi | 16'921'726 | 18'177'240 | 18'502'464 | 18'145'892 | 17'007'883 |
| Debito pubblico | -5'405'390 | -5'609'242 | -420'612 | 1'667'297 | -77'765 |
| Numero di abitanti | 2'648 | 2'608 | 2'520 | 2'483 | 2'505 |
| Debito pro capite | -2'041 | -2'151 | -167 | 671 | -31 |

2.1.6 Quota al debito lordo

La quota d'indebitamento lordo fornisce la percentuale dei debiti lordi (=impegni correnti + impegni finanziari a breve e lungo termine) ai ricavi netti (=ricavi complessivi gestione corrente – compensazioni interne).

La quota indica quale percentuale del ricavo è necessaria per eliminare i debiti lordi.

Scala di valutazione: <50% ottimo – 50% - 100% buono – 100% - 150% medio – 150% - 200% eccessivo - >200% critico

La **quota di indebitamento lordo** del Comune pari al **129.39%**, è leggermente aumentata rispetto all'anno precedente e continua a rimanere nella fascia **di indebitamento medio**.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 129.20% | 145.14% | 135.93% | 151.02% | 153.94% |

2.1.7 Quota agli investimenti

La *quota agli investimenti* indica il rapporto percentuale tra gli investimenti lordi e le spese consolidate (=totale spese gestione corrente + totale spese investimenti attivati – ammortamenti ordinari patrimonio amministrativo – ammortamenti straordinari patrimonio amministrativo – ammortamenti deficit di bilancio – compensazioni interne – versamenti a finanziamenti speciali).

Scala di valutazione: >30% attività d'investimento molto forte - >20% - 30% attività d'investimento forte - 10% - 20% attività d'investimento media - <10% attività d'investimento debole

Per il 2021 la **quota agli investimenti** si situa al **12.66%**, percentuale corrispondente ad **un'attività d'investimento media**. Considerate le importanti opere d'investimento da realizzare nei prossimi anni sarebbe auspicabile riuscire a portare tale percentuale oltre il 20%, così da poter concretizzare un volume di investimenti più consono.

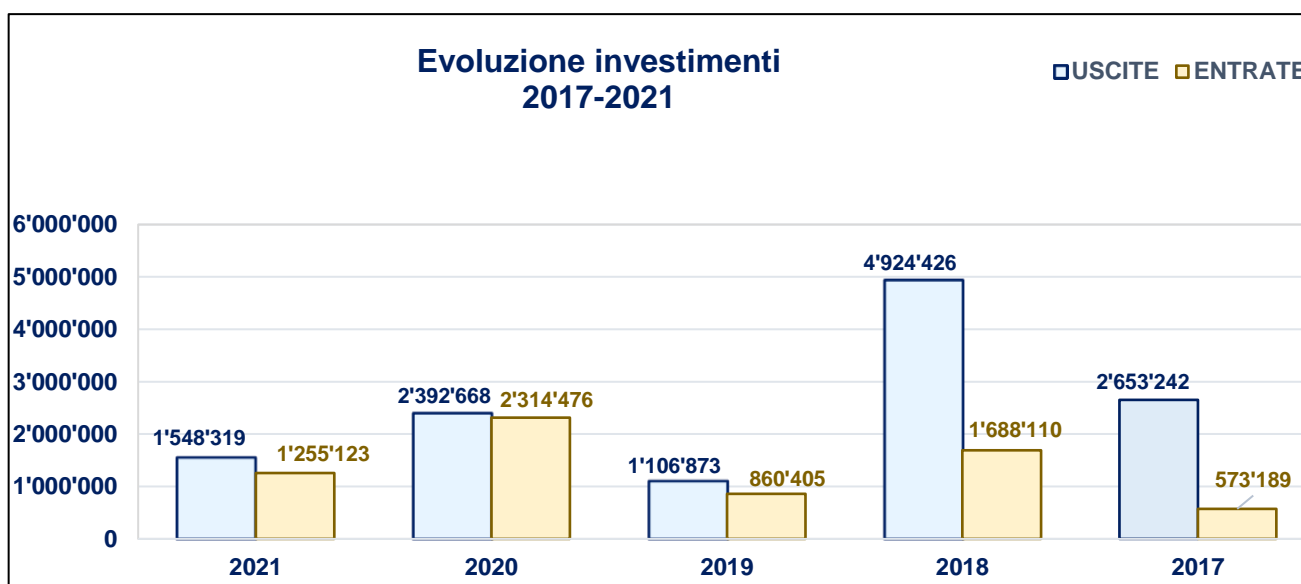
| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 12.66% | 19.69% | 10.49% | 33.43% | 23.18% |

2. Conto investimenti (periodo 01.01.2021-31.12.2021)

(tutte le cifre indicate sono state arrotondate al franco intero)

Il preventivo 2021 per la gestione investimenti prevedeva uscite per complessivi CHF 5'837'900 a fronte di entrate per complessivi CHF 2'118'500, con un volume d'investimento netto pari a CHF 3'719'400. A consuntivo le uscite e le entrate complessive si sono attestate come da ricapitolazione sottostante.

| Conto investimenti | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| uscite per investimenti | 1'548'319 | 2'392'668 | 1'106'873 | 4'924'426 | 2'653'242 |
| - entrate per investimenti | -1'255'123 | -2'314'476 | -860'405 | -1'688'110 | -573'189 |
| totale investimenti netti | 293'196 | 78'192 | 246'468 | 3'236'315 | 2'080'052 |



2.1. Uscite per investimenti

Qui di seguito esponiamo la ricapitolazione funzionale delle uscite per genere di costo.

| | CONSUNTIVO | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5 | USCITE | 1'548'319 | 2'392'668 | 1'106'873 | 4'924'426 | 2'653'292 |
| 50 | INVESTIMENTI MATERIALI | 881'050 | 1'262'237 | 662'406 | 3'254'842 | 2'124'389 |
| 52 | INVESTIMENTI IMMATERIALI | 361'700 | 222'037 | 326'948 | 539'341 | 438'903 |
| 55 | PARTECIPAZIONI E QUOTE CAPITALE | 0 | 877'999 | | | |
| 56 | CONTRIBUTI PROPRI INVESTIMENTI TERZI | 305'569 | 30'395 | 117'519 | 1'130'242 | 90'000 |

Il 2021 è stato un ulteriore anno in cui, rispetto al preventivo, le previsioni sul volume degli investimenti da eseguire, sono state largamente disattese. Nell'anno sono state completate le seguenti tre opere materiali: realizzazione strada collegamento Centro-Mondan, realizzazione coperture solari scuola infanzia Cioldina e opere pre-munizione caduta massi zona Badeisc-Bèfen. Oltre a queste tra opere si è potuto infine liquidare anche la pendenza relativa alla quota di partecipazione al posteggio Bèfen che si trascinava da oramai diversi anni.

Negli "Investimenti materiali" sono contenute le uscite complessive per la parte esecutiva delle opere, mentre gli "Investimenti immateriali" contemplano le uscite per la parte progettuale/pianificatoria delle varie opere.

Qui di seguito le varie opere d'investimento in corso, con indicazione delle rispettive uscite registrate per l'anno ed evidenziazione in colore rosso delle opere liquidate/terminate nel corso dell'anno.

| CONTO | CONSUNTIVO USCITE INVESTIMENTI | USCITE 2021 | USCITE TOTALI | CREDITO OPERA | RIMANENZA SORPASSO |
|----------|--|----------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 5 | USCITE TOTALI | 1'548'319 | 4'288'233 | 6'882'450 | -2'594'217 |
| 5000.103 | Terreno fondo 499 ex USTRA zona Scima Vera | 36'837 | 36'837 | 32'250 | 4'587 |
| 5010.117 | Pensiline fermate autopostali CRS | 46'117 | 46'958 | 77'000 | -30'042 |
| 5010.118 | Sistemazione tracciati tempo libero, sentieri, piste | 10'561 | 10'561 | 50'000 | -39'439 |
| 5010.503 | Realizzazione strada Mondan-Centro - strada | 153'607 | 698'914 | 350'000 | 348'914 |
| 5012.503 | Realizzazione strada Mondan-Centro - illuminazione | 51'573 | 51'573 | 90'000 | -38'427 |
| 5020.701 | Realizzazione stagno anfibio zona Gravera | 1'390 | 1'390 | 61'300 | -59'910 |
| 5031.105 | Risanamento generale condotte acqua potabile | 36'715 | 36'715 | 300'000 | -263'285 |
| 5031.109 | Risanamento sorgenti e camere Prison Scura | 10'232 | 10'232 | 150'000 | -139'769 |
| 5031.503 | Realizzazione strada Mondan-Centro - acquedotto | 32'129 | 57'129 | 435'000 | -377'871 |
| 5032.503 | Realizzazione strada Mondan-Centro - canalizzazione | 309'430 | 311'433 | 700'000 | -388'567 |
| 5040.305 | Realizzazione coperture solari scuola infanzia Cioldina | 38'186 | 38'186 | 60'000 | -21'814 |
| 5050.101 | Opere premunizione caduta massi Badesic-Bèfen | 51'071 | 193'803 | 250'000 | -56'197 |
| 5050.102 | Recupero selve castanili | 103'203 | 680'559 | 310'000 | 370'559 |
| 5050.103 | Trasformazione ex serbatoio Mot Garlenda in bacino | 0 | 1'616 | 80'000 | -78'385 |
| 5091.101 | Adeguamento impianti tecnici qualità acqua | 0 | 16'155 | 130'000 | -113'845 |
| 5290.101 | Ricucitura nucleo - piani area - contratti | 5'475 | 233'775 | 400'000 | -166'225 |
| 5290.102 | Ricucitura nucleo - coordinamento ricostruzione | 0 | 474 | 250'000 | -249'526 |
| 5290.103 | Ricucitura nucleo - indagini e sondaggi terreni | 71'901 | 71'901 | 90'000 | -18'099 |
| 5290.201 | Circonvallazione coordinamento smantellamento | 0 | 114'250 | 200'000 | -85'750 |
| 5290.202 | Progettazione bando concorso appalto ponte Sassello | 5'457 | 191'561 | 270'000 | -78'439 |
| 5290.204 | Revisione pianificazione locale 2017-2020 | 15'512 | 295'823 | 320'000 | -24'177 |
| 5290.205 | Progettazione ricomposizione particellare Riva | 10'280 | 43'680 | 107'000 | -63'320 |
| 5290.208 | Progettazione pista ciclabile intercomunale | 6'433 | 18'944 | 40'000 | -21'056 |
| 5290.210 | Progettazione ampliamento scuole elementari Riva | 101'723 | 115'232 | 175'000 | -59'768 |
| 5290.213 | Terminazione ricomposizione particellare Riva | 4'714 | 4'714 | 50'000 | -45'286 |
| 5290.501 | Sistemazione strada San Giulio - progettazione | 68'054 | 176'088 | 473'000 | -296'912 |
| 5290.502 | Collegamento Giardinètt-CRS-Somaini - progettazione | 4'000 | 26'321 | 20'000 | 6'321 |
| 5290.503 | Realizzazione strada Mondan-Centro - progettazione | 10'153 | 85'345 | 175'000 | -89'655 |
| 5290.504 | Realizzazione strada Centro-Sassello - progettazione | 896 | 222'271 | 160'000 | 62'271 |
| 5290.505 | Sistemazione strada Ai Cort 1. tappa - progettazione | 14'660 | 14'660 | 7'000 | 7'660 |
| 5290.516 | Sistemazione marciapiede strada Carasole - progettazione | 8'145 | 8'145 | 10'000 | -1'855 |
| 5291.102 | Analisi tecnico-finanziaria adeguamento regolamenti | 10 | 20'448 | 45'000 | -24'552 |
| 5291.516 | Sistemazione acquedotto strada Carasole - progettazione | 6'462 | 6'871 | 20'000 | -13'129 |
| 5292.102 | Analisi tecnico-finanziaria adeguamento regolamenti | 20'448 | 20'448 | 45'000 | -24'552 |
| 5293.101 | Nuovo centro raccolta rifiuti unico - progettazione | 7'377 | 9'225 | 30'000 | -20'775 |
| 5600.010 | Smantellamento ex linea e cabina Ferrovia Retica SA | 0 | 13'842 | 150'000 | -136'158 |
| 5620.102 | Nuovo magazzino centro appoggio pompieri - progettazione | -4'012 | 0 | 0 | 0 |
| 5620.105 | Concessione sfruttamento acque Calancasca AG | 7'445 | 69'584 | 105'000 | -35'416 |
| 5620.107 | Introduzione Registro Fondiario Federale | 46'466 | 76'268 | 130'000 | -53'732 |
| 5620.150 | Investimenti 2020 Corpo Pompieri Bassa Mesolcina | 53'604 | 53'604 | 24'900 | 28'704 |
| 5620.151 | Investimenti 2021 Corpo Pompieri Bassa Mesolcina | 127'066 | 127'066 | 121'000 | 6'066 |
| 5650.101 | Quota partecipazione posteggio Bèfen | 75'000 | 75'000 | 185'000 | -110'000 |
| 5660.101 | Sistemazione infrastrutture stand tiro | 0 | 631 | 204'000 | -203'369 |

2.2. Entrate per investimenti

Qui di seguito esponiamo la ricapitolazione funzionale delle entrate per genere di costo.

| CONSUNTIVO | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|
| 6 ENTRATE | 1'255'123 | 2'314'476 | 860'405 | 1'688'110 | 573'189 |
| 63 SUSSIDI E CONTRIBUTI TERZI | -6'192 | 2'258'541 | 804'470 | 1'625'255 | 523'189 |
| 64 RIMBORSI PRESTITI E MUTUI | 0 | 55'935 | 55'935 | 55'935 | |
| 66 RIMBORSO DI CONTRIBUTI PROPRI | 0 | | | 6'921 | 50'000 |
| 69 RISCOSSIONE CONTRIBUTI ANTICIPATI | 1'261'316 | | | | |

Le entrate per gli investimenti riguardano esclusivamente le riscossioni dai contributi anticipati di USTRA e Ferrovia Retica SA, percepiti negli anni precedenti per lavori connessi alla ricucitura e allo smantellamento.

Nel genere di entrate 6300 e 6310 sono contenuti i sussidi e i contributi di terzi per opere d'investimento che vengono realizzate dal Comune, mentre i 6370 riguardano le entrate per tasse di allacciamento, per contributi perimetrali e per l'esenzione dalla formazione di posteggi. Nei generi 6963 e 6966 sono invece contenuti gli importi di riscossione da contributi percepiti quali anticipi per la realizzazione di determinate opere, già negli anni passati.

Qui di seguito una breve elencazione delle principali entrate con indicazione dei rispettivi valori per l'anno 2021:

| CONTO | CONSUNTIVO ENTRATE INVESTIMENTI | ENTRATE 2021 | ENTRATE COMPLESSIVE |
|----------|---|------------------|------------------------|
| 6 | ENTRATE TOTALI | 1'255'123 | 3'797'606 |
| 6300.201 | Sussidi USTRA riassetto urbano e vario | | 3'079'859 |
| 6310.101 | Sussidi opere premunizione caduta massi Badeisc-Béfen | 32'131 | 186'131 |
| 6310.102 | Sussidi recupero selve castanili | 68'439 | 464'695 |
| 6310.204 | Sussidi digitalizzazione pianificazione locale | 0 | 10'000 |
| 6370.061 | Contributi esenzione formazione posteggi | -25'000 | |
| 6370.071 | Contributi allacciamento acquedotto | -41'102 | |
| 6370.072 | Contributi allacciamento canalizzazione | -27'726 | |
| 6370.073 | Contributi allacciamento depurazione acque | -12'935 | |
| 6650.102 | Contributi RhB smantellamento linea ex ferrovia | | 56'921 |
| 6963.101 | Riscossioni contributi USTRA ricucitura - strada | 698'914 | |
| 6963.102 | Riscossioni contributi USTRA ricucitura - illuminazione | 51'573 | |
| 6963.103 | Riscossioni contributi USTRA ricucitura - acquedotto | 57'129 | |
| 6963.104 | Riscossioni contributi USTRA ricucitura - canalizzazione | 311'433 | |
| 6963.105 | Riscossioni contributi USTRA ricucitura - progettazione | 85'345 | |
| 6966.101 | Riscossioni contributi RhB AG smantellamento line ferrovia | 13'842 | |
| 6966.102 | Riscossioni contributi RhB AG circonvallazione smantellamento | 43'079 | |

3. Proposte e preavvisi

Sulla base delle precedenti esposizioni e spiegazioni il Municipio invita i lodevoli Consiglieri comunali ad approvare il resoconto 2021 così come qui presentato e di dare scarico all'amministrazione.

La Commissione di Gestione e Revisione presenterà il proprio rapporto di revisione separatamente al Consiglio Comunale.

Le schede di dettaglio per centri di costo del conto economico e conto investimenti sono disponibili su richiesta.

MUNICIPIO DI ROVEREDO

Il commissario governativo:
Claudio Lardi



Il segretario aggiunto:
Fausto Delle Coste

Allegati:

Bilancio 31.12.2021
Conto economico 01.01.2021-31.12.2021
Conto economico 01.01.2021-31.12.2021 tre livelli
Conto investimenti 01.01.2021-31.12.2021
Allegato conto annuale 2021
Dati statistici vari 2021