



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	1

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**C O N S U M T I V O**  
**ATTIVO                      PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	19'670'638.34	
BENI AMMINISTRATIVI	12'880'073.80	
CAPITALE DI TERZI		16'673'321.35
CAPITALE PROPRIO		16'338'411.41
<b>TOTALI</b>	<b>32'550'712.14</b>	<b>33'011'732.76</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>461'020.62</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>33'011'732.76</b>	<b>33'011'732.76</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>			
<b>10</b>	PATRIMONIO FINANZIARIO	19'670'638.34	-6.60	21'060'280.19
<b>14</b>	PATRIMONIO AMMINISTRATIVO	12'880'073.80	6.43	12'101'666.77
		<b>32'550'712.14</b>	<b>-1.84</b>	<b>33'161'946.96</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>			
20	CAPITALE TERZI	16'673'321.35	6.92	15'594'698.72
29	CAPITALE PROPRIO	16'338'411.41	-7.00	17'567'248.24
		<b>33'011'732.76</b>	<b>-0.45</b>	<b>33'161'946.96</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
100	Liquidità e investimenti monetari breve termine	750'494.37	2'397'740.66	-68.70	-1'647'246.29
101	Crediti	6'371'748.89	5'963'192.97	6.85	408'555.92
102	Investimenti finanziari breve termine	1'000'000.00	1'500'000.00	-33.33	-500'000.00
104	Ratei e risconti attivi	1'368'626.38	1'022'182.56	33.89	346'443.82
106	Scorte e opere in esecuzione	20'604.70	18'000.00	14.47	2'604.70
107	Investimenti finanziari lungo termine	1'642'234.00	1'642'234.00	0.00	0.00
108	Immobilizzazioni materiali	8'516'930.00	8'516'930.00	0.00	0.00
109	Crediti finanziamenti speciali e fondi capitale terzi	0.00	0.00		0.00
140	Immobilizzazioni materiali	7'002'538.88	6'424'782.04	8.99	577'756.84
142	Investimenti immateriali	2'144'746.07	1'849'518.42	15.96	295'227.65
144	Prestiti mutui	894'828.00	950'763.00	-5.88	-55'935.00
145	Partecipazioni	1'568'306.75	1'568'306.75	0.00	0.00
146	Contributi investimenti terzi	1'438'946.55	1'646'107.25	-12.58	-207'160.70
148	Ammortamenti supplementari cumulati	-169'292.45	-337'810.69	-49.89	168'518.24
		<b>32'550'712.14</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-1.84</b>	<b>-611'234.82</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	5

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>200</b>	Debiti correnti	3'050'282.15	822'271.79	270.96	2'228'010.36
<b>201</b>	Debiti finanziari breve termine	0.00	0.00		0.00
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi	624'660.75	751'548.48	-16.88	-126'887.73
<b>205</b>	Accantonamenti breve termine	0.00	0.00		0.00
<b>206</b>	Debiti finanziari lungo termine	12'545'000.00	13'567'500.00	-7.54	-1'022'500.00
<b>208</b>	Accantonamenti lungo termine	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
<b>209</b>	Debiti finanziamenti speciali e fondi capitale terzi	203'378.45	203'378.45	0.00	0.00
<b>290</b>	Finanziamenti speciali capitale proprio	4'640'730.47	5'833'576.00	-20.45	-1'192'845.53
<b>291</b>	Fondi capitale proprio	613'729.95	608'729.95	0.82	5'000.00
<b>293</b>	Prefinanziamenti	3'961'580.20	4'002'571.50	-1.02	-40'991.30
<b>295</b>	Riserve rivalutazioni passaggio MCA2	0.00	0.00		0.00
<b>296</b>	Riserve rivalutazione patrimonio finanziario	0.00	0.00		0.00
<b>298</b>	Altro capitale proprio	0.00	0.00		0.00
<b>299</b>	Avanzi e disavanzi bilancio	7'122'370.79	7'122'370.79	0.00	0.00
		<b>33'011'732.76</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-0.45</b>	<b>-150'214.20</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	6

## RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
1000	Cassa	4'001.20	3'336.55	19.92	664.65
1001	Conti postali	306'042.08	484'313.70	-36.81	-178'271.62
1002	Banche	440'451.09	1'910'090.41	-76.94	-1'469'639.32
1010	Crediti forniture e prestazioni verso terzi	578'739.04	489'619.50	18.20	89'119.54
1011	Conti correnti crediti terzi	62'848.90	175'352.82	-64.16	-112'503.92
1012	Crediti fiscali	5'730'160.95	5'293'551.85	8.25	436'609.10
1019	Altri crediti vari	0.00	4'668.80	-100.00	-4'668.80
1023	Depositi fissi breve termine	1'000'000.00	1'500'000.00	-33.33	-500'000.00
1040	Ratei e risconti attivi conto economico	1'368'626.38	1'022'182.56	33.89	346'443.82
1061	Scorte merci	20'604.70	18'000.00	14.47	2'604.70
1070	Azioni buoni partecipazione quote sociali	142'234.00	142'234.00	0.00	0.00
1071	Investimenti fruttiferi lungo termine	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
1080	Terreni e fondi	4'490'930.00	4'490'930.00	0.00	0.00
1084	Immobili stabili edifici	4'026'000.00	4'026'000.00	0.00	0.00
1400	Terreni	1'618'714.85	1'618'714.85	0.00	0.00
1401	Infrastrutture viarie posteggi illuminazione pubblica	1'975'371.33	991'531.30	99.22	983'840.03
1402	Opere idrologiche e idrogeologiche	16'062.20	1'390.00		14'672.20
1403	Opere sottostruttura	1'362'710.00	1'882'726.59	-27.62	-520'016.59
1404	Edificazioni	3'260'280.45	3'193'757.65	2.08	66'522.80
1405	Foreste selve boschi	420'004.55	356'102.65	17.94	63'901.90
1406	Beni mobili	119'978.50	148'082.80	-18.98	-28'104.30
1407	Opere materiali in esecuzione	-1'875'464.40	-1'875'464.40	0.00	0.00
1409	Altri opere materiali	104'881.40	107'940.60	-2.83	-3'059.20
1420	Software applicativi informatici	12'988.00	9'203.50	41.12	3'784.50
1429	Altri investimenti immateriali	2'131'758.07	1'840'314.92	15.84	291'443.15
1444	Prestiti mutui imprese pubbliche	894'828.00	950'763.00	-5.88	-55'935.00
1455	Partecipazioni a aziende private	1'568'306.75	1'568'306.75	0.00	0.00
1460	Contributi investimenti Confederazione	74'250.00	76'500.00	-2.94	-2'250.00
1462	Contributi investimenti comuni e corporazioni	1'285'946.55	1'478'976.45	-13.05	-193'029.90
1465	Contributi investimenti aziende private	78'750.00	90'000.00	-12.50	-11'250.00
1466	Contributi investimenti organizzazioni private	0.00	630.80	-100.00	-630.80
1480	Ammortamenti supplementari investimenti materiali	-169'292.45	-337'810.69	-49.89	168'518.24
		<b>32'550'712.14</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-1.84</b>	<b>-611'234.82</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	7

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>2000</b>	Debiti correnti forniture e prestazioni terzi	2'673'087.10	436'229.25	512.77	2'236'857.85
<b>2001</b>	Debiti conti correnti terzi	357'874.10	364'664.85	-1.86	-6'790.75
<b>2002</b>	Imposte	16'717.95	18'774.69	-10.95	-2'056.74
<b>2006</b>	Debiti depositi garanzie caparre cauzioni	2'603.00	2'603.00	0.00	0.00
<b>2040</b>	Ratei e risconti passivi conto economico	571'861.75	751'548.48	-23.91	-179'686.73
<b>2046</b>	Ratei e risconti passivi conto investimenti	52'799.00	0.00		52'799.00
<b>2064</b>	Debiti mutui e prestiti fissi	12'500'000.00	13'500'000.00	-7.41	-1'000'000.00
<b>2069</b>	Altri debiti finanziari diversi lungo termine	45'000.00	67'500.00	-33.33	-22'500.00
<b>2089</b>	Altri accantonamenti lungo termine conto economico	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
<b>2091</b>	Debiti fondi capitale terzi	203'378.45	203'378.45	0.00	0.00
<b>2900</b>	Finanziamenti speciali aziende autonome	4'640'730.47	5'833'576.00	-20.45	-1'192'845.53
<b>2910</b>	Fondi capitale proprio	613'729.95	608'729.95	0.82	5'000.00
<b>2930</b>	Prefinanziamenti	3'961'580.20	4'002'571.50	-1.02	-40'991.30
<b>2990</b>	Risultato esercizi annuali	0.00	-1'425'505.99	-100.00	1'425'505.99
<b>2999</b>	Risultati esercizio anni precedenti	7'122'370.79	8'547'876.78	-16.68	-1'425'505.99
		<b>33'011'732.76</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-0.45</b>	<b>-150'214.20</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	8

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 5 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
10000	Casse principali	2'784.60	2'401.10	15.97	383.50
10001	Casse secondarie	748.20	391.15	91.28	357.05
10002	Anticipi cassa	300.00	300.00	0.00	0.00
10004	Carte debito e credito	168.40	244.30	-31.07	-75.90
10010	Conti correnti postali	306'042.08	484'313.70	-36.81	-178'271.62
10020	Conti correnti bancari	440'451.09	1'910'090.41	-76.94	-1'469'639.32
10100	Crediti forniture e prestazioni	565'569.24	478'795.05	18.12	86'774.19
10101	Crediti imposta preventiva	13'169.80	10'824.45	21.67	2'345.35
10110	Conti correnti Cantone e altri comuni	62'848.90	175'352.82	-64.16	-112'503.92
10120	Crediti imposte comunali	5'730'160.95	5'293'551.85	8.25	436'609.10
10191	Crediti verso assicurazioni sociali	0.00	4'668.80	-100.00	-4'668.80
10230	Depositi fissi breve termine	1'000'000.00	1'500'000.00	-33.33	-500'000.00
10400	Ratei e risconti attivi conto economico	1'368'626.38	1'022'182.56	33.89	346'443.82
10610	Scorte merci consumo	20'604.70	18'000.00	14.47	2'604.70
10702	Quote partecipazione	142'234.00	142'234.00	0.00	0.00
10710	Depositi fissi lungo termine	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
10800	Terreni non edificati	3'795'970.00	3'795'970.00	0.00	0.00
10801	Terreni diritti superficie	694'960.00	694'960.00	0.00	0.00
10840	Immobili stabili edifici	113'000.00	113'000.00	0.00	0.00
10841	Quote partecipazione proprietà per piani PPP	3'913'000.00	3'913'000.00	0.00	0.00
14000	Terreni vari non edificati	1'618'714.85	1'618'714.85	0.00	0.00
14010	Infrastrutture stradali e viarie	1'718'316.78	745'750.50	130.41	972'566.28
14011	Infrastrutture posteggi pubblici	9'375.00	18'750.00	-50.00	-9'375.00
14012	Infrastrutture illuminazione pubblica	247'679.55	227'030.80	9.10	20'648.75
14020	Opere idrologiche e idrogeologiche	16'062.20	1'390.00		14'672.20
14030	Opere sottostruttura infrastrutture varie	704'832.30	690'501.55	2.08	14'330.75
14031	Opere sottostruttura acquedotto	464'462.00	1'004'840.50	-53.78	-540'378.50
14032	Opere sottostruttura canalizzazione	193'415.70	187'384.54	3.22	6'031.16
14040	Edificazioni varie	3'253'804.40	3'183'096.60	2.22	70'707.80
14043	Edificazioni rifiuti	6'476.05	10'661.05	-39.26	-4'185.00
14050	Foreste selve boschi	420'004.55	356'102.65	17.94	63'901.90
14060	Beni mobili vari	119'978.50	148'082.80	-18.98	-28'104.30
14070	Opere materiali varie in esecuzione	-1'875'464.40	-1'875'464.40	0.00	0.00
14090	Altre opere materiali varie	88'726.40	91'785.60	-3.33	-3'059.20





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	9

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 5 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
14091	Altre opere materiali acquedotto	16'155.00	16'155.00	0.00	0.00
14200	Software applicativi informatici	12'988.00	9'203.50	41.12	3'784.50
14290	Altri investimenti immateriali vari	2'088'470.42	1'763'338.42	18.44	325'132.00
14291	Altri investimenti immateriali acquedotto	31'784.10	37'754.95	-15.81	-5'970.85
14292	Altri investimenti immateriali canalizzazione	0.00	23'883.50	-100.00	-23'883.50
14293	Altri investimenti immateriali azienda rifiuti	11'503.55	15'338.05	-25.00	-3'834.50
14440	Prestiti mutui imprese pubbliche	894'828.00	950'763.00	-5.88	-55'935.00
14550	Quote partecipazioni aziende private	1'568'306.75	1'568'306.75	0.00	0.00
14600	Contributi investimenti Confederazione	74'250.00	76'500.00	-2.94	-2'250.00
14620	Contributi investimenti comuni corporazioni vari	1'285'946.55	1'478'976.45	-13.05	-193'029.90
14650	Contributi investimenti aziende private	78'750.00	90'000.00	-12.50	-11'250.00
14660	Contributi investimenti organizzazioni private	0.00	630.80	-100.00	-630.80
14803	Ammortamenti supplementari opere sottostruttura	-169'292.45	-337'810.69	-49.89	168'518.24
		<b>32'550'712.14</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-1.84</b>	<b>-611'234.82</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	10

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 5 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>20000</b>	Debiti correnti forniture e prestazioni (creditori)	2'621'728.25	493'982.75	430.73	2'127'745.50
<b>20001</b>	Debiti correnti assicurazioni sociali personale	51'358.85	-57'753.50	-188.93	109'112.35
<b>20010</b>	Debiti conti correnti Cantone e altri comuni	358'038.10	364'664.85	-1.82	-6'626.75
<b>20012</b>	Conti correnti con altri terzi	-164.00	0.00		-164.00
<b>20022</b>	Debiti imposta valore aggiunto IVA	16'717.95	18'774.69	-10.95	-2'056.74
<b>20060</b>	Debiti depositi garanzie caparre cauzioni	2'603.00	2'603.00	0.00	0.00
<b>20400</b>	Ratei e risconti passivi conto economico	571'861.75	751'548.48	-23.91	-179'686.73
<b>20460</b>	Ratei e risconti passivi conto investimenti	52'799.00	0.00		52'799.00
<b>20640</b>	Debiti mutui e prestiti fissi	12'500'000.00	13'500'000.00	-7.41	-1'000'000.00
<b>20690</b>	Altri debiti finanziari diversi lungo termine	45'000.00	67'500.00	-33.33	-22'500.00
<b>20890</b>	Altri accantonamenti lungo termine conto economico	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
<b>20910</b>	Debiti fondi capitale terzi	203'378.45	203'378.45	0.00	0.00
<b>29001</b>	Finanziamenti speciali acquedotto	892'750.84	2'002'247.78	-55.41	-1'109'496.94
<b>29002</b>	Finanziamenti speciali canalizzazioni	4'014'573.87	4'074'978.72	-1.48	-60'404.85
<b>29003</b>	Finanziamenti speciali rifiuti	-266'594.24	-243'650.50	9.42	-22'943.74
<b>29100</b>	Fondi diversi opere pubblica utilità	613'729.95	608'729.95	0.82	5'000.00
<b>29300</b>	Prefinanziamenti diversi opere pubblica utilità	3'961'580.20	4'002'571.50	-1.02	-40'991.30
<b>29900</b>	Risultato esercizio corrente	0.00	-1'425'505.99	-100.00	1'425'505.99
<b>29990</b>	Risultati esercizio anni precedenti	7'122'370.79	8'547'876.78	-16.68	-1'425'505.99
		<b>33'011'732.76</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-0.45</b>	<b>-150'214.20</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>32'550'712.14</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-1.84</b>	<b>-611'234.82</b>
<b>PATRIMONIO FINANZIARIO</b>		<b>19'670'638.34</b>	<b>21'060'280.19</b>	<b>-6.60</b>	<b>-1'389'641.85</b>
<b>Liquidità e investimenti monetari breve termine</b>		<b>750'494.37</b>	<b>2'397'740.66</b>	<b>-68.70</b>	<b>-1'647'246.29</b>
<b>Cassa</b>		<b>4'001.20</b>	<b>3'336.55</b>	<b>19.92</b>	<b>664.65</b>
<b>Casse principali</b>		<b>2'784.60</b>	<b>2'401.10</b>	<b>15.97</b>	<b>383.50</b>
10000.001 Cassa Cancelleria		2'784.60	2'401.10	15.97	383.50
<b>Casse secondarie</b>		<b>748.20</b>	<b>391.15</b>	<b>91.28</b>	<b>357.05</b>
10001.001 Cassa Biblioteca		748.20	391.15	91.28	357.05
<b>Anticipi cassa</b>		<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10002.002 Anticipo cassa rifiuti ingombranti		200.00	200.00	0.00	0.00
10002.003 Anticipo cassa polizia comunale		100.00	100.00	0.00	0.00
<b>Carte debito e credito</b>		<b>168.40</b>	<b>244.30</b>	<b>-31.07</b>	<b>-75.90</b>
10004.001 Conto MyPortal SIX-Payment Services		168.40	244.30	-31.07	-75.90
<b>Conti postali</b>		<b>306'042.08</b>	<b>484'313.70</b>	<b>-36.81</b>	<b>-178'271.62</b>
<b>Conti correnti postali</b>		<b>306'042.08</b>	<b>484'313.70</b>	<b>-36.81</b>	<b>-178'271.62</b>
10010.001 PostFinance 65-513-4		306'042.08	484'313.70	-36.81	-178'271.62
<b>Banche</b>		<b>440'451.09</b>	<b>1'910'090.41</b>	<b>-76.94</b>	<b>-1'469'639.32</b>
<b>Conti correnti bancari</b>		<b>440'451.09</b>	<b>1'910'090.41</b>	<b>-76.94</b>	<b>-1'469'639.32</b>
10020.001 Banca Cantonale Grigione CG 134.196.000		423'408.00	1'753'825.74	-75.86	-1'330'417.74
10020.021 Raiffeisen Moesano CH20 8080 8002 4093 9680 9 conto corrente enti pubblici		5'677.66	64'076.37	-91.14	-58'398.71
10020.022 Raiffeisen Moesano CH77 8080 8004 4339 9219 9 conto corrente enti pubblici		11'365.43	92'274.96	-87.68	-80'909.53
10020.023 Raiffeisen Moesano CH31 8080 8007 2459 2660 9 conto risparmio aziende 31		0.00	-43.33	-100.00	43.33
10020.024 Raiffeisen Moesano CH72 8080 8004 8781 2580 1 conto risparmio aziende 31		0.00	-43.33	-100.00	43.33
<b>Crediti</b>		<b>6'371'748.89</b>	<b>5'963'192.97</b>	<b>6.85</b>	<b>408'555.92</b>
<b>Crediti forniture e prestazioni verso terzi</b>		<b>578'739.04</b>	<b>489'619.50</b>	<b>18.20</b>	<b>89'119.54</b>
<b>Crediti forniture e prestazioni</b>		<b>565'569.24</b>	<b>478'795.05</b>	<b>18.12</b>	<b>86'774.19</b>
10100.001 Crediti tasse acqua potabile e fognature		71'416.65	35'014.30	103.96	36'402.35
10100.003 Crediti tasse rifiuti e pompieri		192'607.89	197'635.50	-2.54	-5'027.61



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	12

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
10100.005	Crediti tasse detenzione cani	330.85	571.55	-42.11	-240.70
10100.006	Crediti tasse ufficio tecnico comunale	122'287.45	83'734.30	46.04	38'553.15
10100.007	Crediti tasse cimitero comunale	1'032.95	1'644.90	-37.20	-611.95
10100.008	Crediti tasse cancelleria comunale	13'177.55	12'343.10	6.76	834.45
10100.010	Crediti multe e tasse polizia comunale	14.05	219.50	-93.60	-205.45
10100.011	Crediti locazione Centro Regionale Servizi	5'473.15	9'657.60	-43.33	-4'184.45
10100.012	Crediti locazione stabili e terreni comunali	6'715.00	19'134.00	-64.91	-12'419.00
10100.022	Crediti sorveglianza e mensa scolastica	14'660.15	6'112.20	139.85	8'547.95
10100.023	Crediti cure odontoiatriche dentista scolastico	8'489.15	5'134.25	65.34	3'354.90
10100.031	Crediti imposte comunali speciali	0.00	50.75	-100.00	-50.75
10100.041	Crediti vendite e prestazioni forestali	0.00	1'685.00	-100.00	-1'685.00
10100.051	Crediti contributi allacciamenti acqua, fogna, IDA	110'903.25	70'240.25	57.89	40'663.00
10100.052	Crediti contributi perimetrali e partecipazioni	1'509.40	1'509.40	0.00	0.00
10100.062	Crediti anticipo contributi alimentari	37'257.40	54'414.10	-31.53	-17'156.70
10100.099	RV crediti forniture e prestazioni	-20'305.65	-20'305.65	0.00	0.00
	<b>Crediti imposta preventiva</b>	<b>13'169.80</b>	<b>10'824.45</b>	<b>21.67</b>	<b>2'345.35</b>
10101.001	Crediti imposta preventiva 35%	13'169.80	10'824.45	21.67	2'345.35
	<b>Conti correnti crediti terzi</b>	<b>62'848.90</b>	<b>175'352.82</b>	<b>-64.16</b>	<b>-112'503.92</b>
	<b>Conti correnti Cantone e altri comuni</b>	<b>62'848.90</b>	<b>175'352.82</b>	<b>-64.16</b>	<b>-112'503.92</b>
10110.001	Conto corrente imposte 1111.631	194.45	5'214.45	-96.27	-5'020.00
10110.002	Conto corrente imposte abx-tax	62'654.45	170'138.37	-63.17	-107'483.92
	<b>Crediti fiscali</b>	<b>5'730'160.95</b>	<b>5'293'551.85</b>	<b>8.25</b>	<b>436'609.10</b>
	<b>Crediti imposte comunali</b>	<b>5'730'160.95</b>	<b>5'293'551.85</b>	<b>8.25</b>	<b>436'609.10</b>
10120.001	Crediti imposte sistema abx-tax	5'917'879.60	5'558'270.50	6.47	359'609.10
10120.004	Crediti imposte trapassi proprietà fondiarie	77'000.00	0.00		77'000.00
10120.099	RV crediti imposte comunali	-264'718.65	-264'718.65	0.00	0.00
	<b>Altri crediti vari</b>	<b>0.00</b>	<b>4'668.80</b>	<b>-100.00</b>	<b>-4'668.80</b>
	<b>Crediti verso assicurazioni sociali</b>	<b>0.00</b>	<b>4'668.80</b>	<b>-100.00</b>	<b>-4'668.80</b>
10191.011	Crediti contributi LPP PREVIS (personale amministrativo e esercizio)	0.00	4'668.80	-100.00	-4'668.80
	<b>Investimenti finanziari breve termine</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>-33.33</b>	<b>-500'000.00</b>
	<b>Depositi fissi breve termine</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>-33.33</b>	<b>-500'000.00</b>
	<b>Depositi fissi breve termine</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>-33.33</b>	<b>-500'000.00</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	13

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
10230.023	Raiffeisen - deposito vincolato 194.181.475.2 (durata 28.07.2022-28.07.2023)	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
10230.024	Raiffeisen - deposito vincolato 983.406.804.6 (durata 31.08.2022-31.08.2023)	0.00	500'000.00	-100.00	-500'000.00
10230.025	Raiffeisen - deposito vincolato 628.804.747.5 (durata 16.08.2023-16.01.2024)	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
	<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>1'368'626.38</b>	<b>1'022'182.56</b>	<b>33.89</b>	<b>346'443.82</b>
	<b>Ratei e risconti attivi conto economico</b>	<b>1'368'626.38</b>	<b>1'022'182.56</b>	<b>33.89</b>	<b>346'443.82</b>
	<b>Ratei e risconti attivi conto economico</b>	<b>1'368'626.38</b>	<b>1'022'182.56</b>	<b>33.89</b>	<b>346'443.82</b>
10400.001	Ratei e risconti attivi conto economico	1'368'626.38	1'022'182.56	33.89	346'443.82
	<b>Scorte e opere in esecuzione</b>	<b>20'604.70</b>	<b>18'000.00</b>	<b>14.47</b>	<b>2'604.70</b>
	<b>Scorte merci</b>	<b>20'604.70</b>	<b>18'000.00</b>	<b>14.47</b>	<b>2'604.70</b>
	<b>Scorte merci consumo</b>	<b>20'604.70</b>	<b>18'000.00</b>	<b>14.47</b>	<b>2'604.70</b>
10610.001	Scorte combustibili	20'604.70	18'000.00	14.47	2'604.70
	<b>Investimenti finanziari lungo termine</b>	<b>1'642'234.00</b>	<b>1'642'234.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Azioni buoni partecipazione quote sociali</b>	<b>142'234.00</b>	<b>142'234.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Quote partecipazione</b>	<b>142'234.00</b>	<b>142'234.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10702.001	Quote sociali Banca Raiffeisen Moesano (21 quote sociali CHF 200)	4'200.00	4'200.00	0.00	0.00
10702.002	Partecipazione fondo stabilizzazione ELIN	138'034.00	138'034.00	0.00	0.00
	<b>Investimenti fruttiferi lungo termine</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Depositi fissi lungo termine</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10710.021	Raiffeisen - investimento termine 265.081.507.3 (durata 22.08.2022-22.08.2024)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
10710.022	Raiffeisen - investimento termine 520.645.963.4 (durata 22.08.2022-22.08.2025)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
10710.023	Raiffeisen - investimento termine 165.319.057.4 (durata 31.08.2022-30.08.2024)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>8'516'930.00</b>	<b>8'516'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Terreni e fondi</b>	<b>4'490'930.00</b>	<b>4'490'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Terreni non edificati</b>	<b>3'795'970.00</b>	<b>3'795'970.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	14

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variab. Netta
10800.001	Terreni non edificati (patrimonio finanziario)	3'795'970.00	3'795'970.00	0.00	0.00
	<b>Terreni diritti superficie</b>	<b>694'960.00</b>	<b>694'960.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10801.001	Terreni con diritto superficie (patrimonio finanziario)	694'960.00	694'960.00	0.00	0.00
	<b>Immobili stabili edifici</b>	<b>4'026'000.00</b>	<b>4'026'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Immobili stabili edifici</b>	<b>113'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10840.021	Stabile stalla rimessa Ai Cort n. ass. 433A (piano 16 / parcella 1424)	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00
10840.031	Stabile stalla in Rugn n. ass. 315 (piano 17 / parcella 1550)	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
	<b>Quote partecipazione proprietà per piani PPP</b>	<b>3'913'000.00</b>	<b>3'913'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10841.001	Stabile CRS n. ass. 11D (PPP) (piano 9 / parcella 2183)	3'913'000.00	3'913'000.00	0.00	0.00
	<b>PATRIMONIO AMMINISTRATIVO</b>	<b>12'880'073.80</b>	<b>12'101'666.77</b>	<b>6.43</b>	<b>778'407.03</b>
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>7'002'538.88</b>	<b>6'424'782.04</b>	<b>8.99</b>	<b>577'756.84</b>
	<b>Terreni</b>	<b>1'618'714.85</b>	<b>1'618'714.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Terreni vari non edificati</b>	<b>1'618'714.85</b>	<b>1'618'714.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14000.001	Terreni vari non edificati MCA1	389'401.50	389'401.50	0.00	0.00
14000.002	Terreni vari non edificati MCA2	1'229'313.35	1'229'313.35	0.00	0.00
	<b>Infrastrutture viarie posteggi illuminazione pubblica</b>	<b>1'975'371.33</b>	<b>991'531.30</b>	<b>99.22</b>	<b>983'840.03</b>
	<b>Infrastrutture stradali e viarie</b>	<b>1'718'316.78</b>	<b>745'750.50</b>	<b>130.41</b>	<b>972'566.28</b>
14010.001	Infrastrutture stradali e viarie MCA1	1'647'570.00	1'647'570.00	0.00	0.00
14010.002	Infrastrutture stradali e viarie MCA2	1'539'065.63	353'121.90	335.85	1'185'943.73
14010.099	RV infrastrutture stradali e viarie	-1'468'318.85	-1'254'941.40	17.00	-213'377.45
	<b>Infrastrutture posteggi pubblici</b>	<b>9'375.00</b>	<b>18'750.00</b>	<b>-50.00</b>	<b>-9'375.00</b>
14011.001	Infrastrutture posteggi pubblici MCA1	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00
14011.099	RV infrastrutture posteggi pubblici	-65'625.00	-56'250.00	16.67	-9'375.00
	<b>Infrastutture illuminazione pubblica</b>	<b>247'679.55</b>	<b>227'030.80</b>	<b>9.10</b>	<b>20'648.75</b>
14012.001	Infrastrutture illuminazione pubblica MCA1	265'000.00	265'000.00	0.00	0.00
14012.002	Infrastrutture illuminazione pubblica MCA2	246'551.40	187'551.40	31.46	59'000.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	15

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
14012.099	RV infrastrutture illuminazione pubblica	-263'871.85	-225'520.60	17.01	-38'351.25
	<b>Opere idrologiche e idrogeologiche</b>	<b>16'062.20</b>	<b>1'390.00</b>	<b>999.99</b>	<b>14'672.20</b>
	<b>Opere idrologiche e idrogeologiche</b>	<b>16'062.20</b>	<b>1'390.00</b>	<b>999.99</b>	<b>14'672.20</b>
14020.002	Opere idrologiche e idrogeologiche MCA2	16'390.00	1'390.00	999.99	15'000.00
14020.099	RV opere idrologiche e idrogeologiche	-327.80	0.00		-327.80
	<b>Opere sottostruttura</b>	<b>1'362'710.00</b>	<b>1'882'726.59</b>	<b>-27.62</b>	<b>-520'016.59</b>
	<b>Opere sottostruttura infrastrutture varie</b>	<b>704'832.30</b>	<b>690'501.55</b>	<b>2.08</b>	<b>14'330.75</b>
14030.002	Opere sottostruttura infrastrutture varie MCA2	842'306.45	802'453.80	4.97	39'852.65
14030.099	RV opere sottostruttura infrastrutture varie	-137'474.15	-111'952.25	22.80	-25'521.90
	<b>Opere sottostruttura acquedotto</b>	<b>464'462.00</b>	<b>1'004'840.50</b>	<b>-53.78</b>	<b>-540'378.50</b>
14031.001	Opere sottostruttura acquedotto MCA1	759'365.05	759'365.05	0.00	0.00
14031.002	Opere sottostruttura acquedotto MCA2	1'418'725.80	1'015'459.15	39.71	403'266.65
14031.099	RV opere sottostruttura acquedotto	-1'713'628.85	-769'983.70	122.55	-943'645.15
	<b>Opere sottostruttura canalizzazione</b>	<b>193'415.70</b>	<b>187'384.54</b>	<b>3.22</b>	<b>6'031.16</b>
14032.001	Opere sottostruttura canalizzazione MCA1	591'434.99	591'434.99	0.00	0.00
14032.002	Opere sottostruttura canalizzazione MCA2	427'586.95	132'152.80	223.55	295'434.15
14032.099	RV opere sottostruttura canalizzazione	-825'606.24	-536'203.25	53.97	-289'402.99
	<b>Edificazioni</b>	<b>3'260'280.45</b>	<b>3'193'757.65</b>	<b>2.08</b>	<b>66'522.80</b>
	<b>Edificazioni varie</b>	<b>3'253'804.40</b>	<b>3'183'096.60</b>	<b>2.22</b>	<b>70'707.80</b>
14040.001	Edificazioni amministrative MCA1	334'000.00	334'000.00	0.00	0.00
14040.011	Edificazioni logistiche MCA1	70'560.00	70'560.00	0.00	0.00
14040.012	Edificazioni logistiche MCA2	750'000.00	750'000.00	0.00	0.00
14040.021	Edificazioni scolastiche MCA1	3'887'000.00	3'887'000.00	0.00	0.00
14040.022	Edificazioni scolastiche MCA2	2'197'278.65	1'467'874.60	49.69	729'404.05
14040.031	Edificazioni alpestri e agricole MCA1	184'000.00	184'000.00	0.00	0.00
14040.041	Edificazioni protezione popolazione MCA1	58'860.00	58'860.00	0.00	0.00
14040.061	Edificazioni cimiteriali e ecclesiastiche MCA1	177'000.00	177'000.00	0.00	0.00
14040.062	Edificazioni cimiteriali e ecclesiastiche MCA2	84'722.50	84'722.50	0.00	0.00
14040.099	RV edificazioni varie	-4'489'616.75	-3'830'920.50	17.19	-658'696.25
	<b>Edificazioni rifiuti</b>	<b>6'476.05</b>	<b>10'661.05</b>	<b>-39.26</b>	<b>-4'185.00</b>
14043.001	Edificazioni rifiuti MCA1	33'480.00	33'480.00	0.00	0.00
14043.002	Edificazioni rifiuti MCA2	2'291.05	2'291.05	0.00	0.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	16

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
14043.099	RV edificazioni rifiuti	-29'295.00	-25'110.00	16.67	-4'185.00
	<b>Foreste selve boschi</b>	<b>420'004.55</b>	<b>356'102.65</b>	<b>17.94</b>	<b>63'901.90</b>
	<b>Foreste selve boschi</b>	<b>420'004.55</b>	<b>356'102.65</b>	<b>17.94</b>	<b>63'901.90</b>
14050.001	Foreste selve boschi MCA1	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
14050.002	Foreste selve boschi MCA2	399'244.70	287'902.05	38.67	111'342.65
14050.099	RV foreste selve boschi	-279'240.15	-231'799.40	20.47	-47'440.75
	<b>Beni mobili</b>	<b>119'978.50</b>	<b>148'082.80</b>	<b>-18.98</b>	<b>-28'104.30</b>
	<b>Beni mobili vari</b>	<b>119'978.50</b>	<b>148'082.80</b>	<b>-18.98</b>	<b>-28'104.30</b>
14060.001	Automezzi veicoli macchinari MCA1	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
14060.002	Automezzi veicoli macchinari MCA2	245'000.00	245'000.00	0.00	0.00
14060.099	RV beni mobili vari	-165'021.50	-136'917.20	20.53	-28'104.30
	<b>Opere materiali in esecuzione</b>	<b>-1'875'464.40</b>	<b>-1'875'464.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Opere materiali varie in esecuzione</b>	<b>-1'875'464.40</b>	<b>-1'875'464.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14070.615	Contributi vari realizzazione ricucitura	-1'875'464.40	-1'875'464.40	0.00	0.00
	<b>Altri opere materiali</b>	<b>104'881.40</b>	<b>107'940.60</b>	<b>-2.83</b>	<b>-3'059.20</b>
	<b>Altre opere materiali varie</b>	<b>88'726.40</b>	<b>91'785.60</b>	<b>-3.33</b>	<b>-3'059.20</b>
14090.002	Altre opere materiali varie MCA2	136'532.00	136'532.00	0.00	0.00
14090.099	RV altre opere materiali varie	-47'805.60	-44'746.40	6.84	-3'059.20
	<b>Altre opere materiali acquedotto</b>	<b>16'155.00</b>	<b>16'155.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14091.002	Altre opere materiali acquedotto MCA2	16'155.00	16'155.00	0.00	0.00
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>2'144'746.07</b>	<b>1'849'518.42</b>	<b>15.96</b>	<b>295'227.65</b>
	<b>Software applicativi informatici</b>	<b>12'988.00</b>	<b>9'203.50</b>	<b>41.12</b>	<b>3'784.50</b>
	<b>Software applicativi informatici</b>	<b>12'988.00</b>	<b>9'203.50</b>	<b>41.12</b>	<b>3'784.50</b>
14200.002	Software applicativi informatici MCA2	12'988.00	9'203.50	41.12	3'784.50
	<b>Altri investimenti immateriali</b>	<b>2'131'758.07</b>	<b>1'840'314.92</b>	<b>15.84</b>	<b>291'443.15</b>
	<b>Altri investimenti immateriali vari</b>	<b>2'088'470.42</b>	<b>1'763'338.42</b>	<b>18.44</b>	<b>325'132.00</b>
14290.001	Ricucitura centro abitato MCA1	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
14290.002	Ricucitura centro abitato MCA2	331'729.45	331'729.45	0.00	0.00
14290.011	Pianificazione e riassetto urbano MCA1	234'000.00	234'000.00	0.00	0.00
14290.012	Pianificazione e riassetto urbano MCA2	996'566.65	933'449.75	6.76	63'116.90
14290.031	Impianto teleriscaldamento MCA1	53'225.19	53'225.19	0.00	0.00





# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	17

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
14290.092	Altri investimenti immateriali MCA2	1'005'218.17	605'590.62	65.99	399'627.55
14290.099	RV altri investimenti immateriali vari	-592'269.04	-454'656.59	30.27	-137'612.45
	<b>Altri investimenti immateriali acquedotto</b>	<b>31'784.10</b>	<b>37'754.95</b>	<b>-15.81</b>	<b>-5'970.85</b>
14291.002	Altri investimenti immateriali acquedotto MCA2	95'383.95	95'383.95	0.00	0.00
14291.099	RV altri investimenti immateriali acquedotto	-63'599.85	-57'629.00	10.36	-5'970.85
	<b>Altri investimenti immateriali canalizzazione</b>	<b>0.00</b>	<b>23'883.50</b>	<b>-100.00</b>	<b>-23'883.50</b>
14292.002	Altri investimenti immateriali canalizzazione MCA2	29'854.40	29'854.40	0.00	0.00
14292.099	RV altri investimenti immateriali canalizzazione	-29'854.40	-5'970.90	400.00	-23'883.50
	<b>Altri investimenti immateriali azienda rifiuti</b>	<b>11'503.55</b>	<b>15'338.05</b>	<b>-25.00</b>	<b>-3'834.50</b>
14293.002	Altri investimenti immateriali rifiuti MCA2	19'172.55	19'172.55	0.00	0.00
14293.099	RV altri investimenti materiali rifiuti	-7'669.00	-3'834.50	100.00	-3'834.50
	<b>Prestiti mutui</b>	<b>894'828.00</b>	<b>950'763.00</b>	<b>-5.88</b>	<b>-55'935.00</b>
	<b>Prestiti mutui imprese pubbliche</b>	<b>894'828.00</b>	<b>950'763.00</b>	<b>-5.88</b>	<b>-55'935.00</b>
	<b>Prestiti mutui imprese pubbliche</b>	<b>894'828.00</b>	<b>950'763.00</b>	<b>-5.88</b>	<b>-55'935.00</b>
14440.001	Prestito Fondazione Opera Mater Christi	894'828.00	950'763.00	-5.88	-55'935.00
	<b>Partecipazioni</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Partecipazioni a aziende private</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Quote partecipazioni aziende private</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>1'568'306.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14550.001	Azioni Elettricità Industriale SA	878'000.00	878'000.00	0.00	0.00
14550.002	Azioni Officine Idroelettriche della Mesolcina SA	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00
14550.003	Azioni Energia del Moesano SA	37'500.00	37'500.00	0.00	0.00
14550.004	Azioni Grischelectra AG	200.00	200.00	0.00	0.00
14550.005	Azioni Area di Servizio City Moesa SA	1'020.00	1'020.00	0.00	0.00
14550.006	Azioni Promotur Società per la Promozioni Turistica SA	1.00	1.00	0.00	0.00
14550.007	Azioni Funivia Pizzo di Claro SA	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
14550.008	Azioni Società Elettrica Sopracenerina SA	626'585.75	626'585.75	0.00	0.00
	<b>Contributi investimenti terzi</b>	<b>1'438'946.55</b>	<b>1'646'107.25</b>	<b>-12.58</b>	<b>-207'160.70</b>
	<b>Contributi investimenti Confederazione</b>	<b>74'250.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>-2.94</b>	<b>-2'250.00</b>
	<b>Contributi investimenti Confederazione</b>	<b>74'250.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>-2.94</b>	<b>-2'250.00</b>
14600.002	Contributi investimenti Confederazione MCA2	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00
14600.099	RV contributi investimenti Confederazione	-15'750.00	-13'500.00	16.67	-2'250.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	18

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
	<b>Contributi investimenti comuni e corporazioni</b>	<b>1'285'946.55</b>	<b>1'478'976.45</b>	<b>-13.05</b>	<b>-193'029.90</b>
	<b>Contributi investimenti comuni corporazioni vari</b>	<b>1'285'946.55</b>	<b>1'478'976.45</b>	<b>-13.05</b>	<b>-193'029.90</b>
14620.002	Contributi investimenti comuni corporazioni MCA2	1'982'188.45	1'692'823.55	17.09	289'364.90
14620.099	RV contributi investimenti comuni corporazioni	-696'241.90	-213'847.10	225.58	-482'394.80
	<b>Contributi investimenti aziende private</b>	<b>78'750.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-12.50</b>	<b>-11'250.00</b>
	<b>Contributi investimenti aziende private</b>	<b>78'750.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-12.50</b>	<b>-11'250.00</b>
14650.001	Contributi investimenti aziende private MCA1	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00
14650.002	Contributi investimenti aziende private MCA2	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00
14650.099	RV contributi investimenti aziende private	-71'250.00	-60'000.00	18.75	-11'250.00
	<b>Contributi investimenti organizzazioni private</b>	<b>0.00</b>	<b>630.80</b>	<b>-100.00</b>	<b>-630.80</b>
	<b>Contributi investimenti organizzazioni private</b>	<b>0.00</b>	<b>630.80</b>	<b>-100.00</b>	<b>-630.80</b>
14660.002	Contributi investimenti organizzazioni private MCA2	630.80	630.80	0.00	0.00
14660.099	RV contributi investimenti organizzazioni private	-630.80	0.00		-630.80
	<b>Ammortamenti supplementari cumulati</b>	<b>-169'292.45</b>	<b>-337'810.69</b>	<b>-49.89</b>	<b>168'518.24</b>
	<b>Ammortamenti supplementari investimenti materiali</b>	<b>-169'292.45</b>	<b>-337'810.69</b>	<b>-49.89</b>	<b>168'518.24</b>
	<b>Ammortamenti supplementari opere sottostruttura</b>	<b>-169'292.45</b>	<b>-337'810.69</b>	<b>-49.89</b>	<b>168'518.24</b>
14803.711	Ammortamenti supplementari azienda acqua potabile	-95'363.10	-189'951.80	-49.80	94'588.70
14803.721	Ammortamenti supplementari azienda smaltimento e depurazione acque luride	-73'929.35	-147'858.89	-50.00	73'929.54



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	19

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variatz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>33'011'732.76</b>	<b>33'161'946.96</b>	<b>-0.45</b>	<b>-150'214.20</b>
<b>CAPITALE TERZI</b>		<b>16'673'321.35</b>	<b>15'594'698.72</b>	<b>6.92</b>	<b>1'078'622.63</b>
<b>Debiti correnti</b>		<b>3'050'282.15</b>	<b>822'271.79</b>	<b>270.96</b>	<b>2'228'010.36</b>
<b>Debiti correnti forniture e prestazioni terzi</b>		<b>2'673'087.10</b>	<b>436'229.25</b>	<b>512.77</b>	<b>2'236'857.85</b>
<b>Debiti correnti forniture e prestazioni (creditori)</b>		<b>2'621'728.25</b>	<b>493'982.75</b>	<b>430.73</b>	<b>2'127'745.50</b>
20000.001 Debiti forniture e prestazioni		2'621'728.25	493'982.75	430.73	2'127'745.50
<b>Debiti correnti assicurazioni sociali personale</b>		<b>51'358.85</b>	<b>-57'753.50</b>	<b>-188.93</b>	<b>109'112.35</b>
20001.002 Debiti contributi AVS/AI/IPG/CAF/AD SVA Graubünden		41'008.50	33'894.55	20.99	7'113.95
20001.021 Debiti LAINF obbligatoria (personale amministrativo e scolastico)		2'413.80	-20'291.75	-111.90	22'705.55
20001.022 Debiti LAINF obbligatoria SUVA (personale esercizio)		-143.25	-23'250.90	-99.38	23'107.65
20001.025 Debiti premi complemento infortuni		-195.05	-4'803.40	-95.94	4'608.35
20001.031 Debiti premi indennità malattia (personale amministrativo e esercizio)		5'835.35	-43'112.15	-113.54	48'947.50
20001.032 Debiti premi indennità malattia (personale scolastico)		2'439.50	-189.85	999.99	2'629.35
<b>Debiti conti correnti terzi</b>		<b>357'874.10</b>	<b>364'664.85</b>	<b>-1.86</b>	<b>-6'790.75</b>
<b>Debiti conti correnti Cantone e altri comuni</b>		<b>358'038.10</b>	<b>364'664.85</b>	<b>-1.82</b>	<b>-6'626.75</b>
20010.011 Conto corrente imposte culto chiesa cattolica (Comune Parrocchiale Roveredo)		330'792.35	335'979.40	-1.54	-5'187.05
20010.012 Conto corrente imposte culto chiesa evangelica (Comunità Evangelica Riformata Mesolcina e Calanca)		27'245.75	28'685.45	-5.02	-1'439.70
<b>Conti correnti con altri terzi</b>		<b>-164.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-164.00</b>
20012.001 Conto corrente assistenza amministrativa volontaria		-164.00	0.00		-164.00
<b>Imposte</b>		<b>16'717.95</b>	<b>18'774.69</b>	<b>-10.95</b>	<b>-2'056.74</b>
<b>Debiti imposta valore aggiunto IVA</b>		<b>16'717.95</b>	<b>18'774.69</b>	<b>-10.95</b>	<b>-2'056.74</b>
20022.001 Debiti imposta IVA Azienda Acqua Potabile (Amministrazione Federale Contribuzioni)		324.50	351.19	-7.60	-26.69
20022.011 Debiti imposta IVA Azienda Smaltimento Acque Luride (Amministrazione Federale Contribuzioni)		9'911.35	11'918.80	-16.84	-2'007.45
20022.021 Debiti imposta IVA Azienda Eliminazione Rifiuti (Amministrazione Federale Contribuzioni)		6'482.10	6'504.70	-0.35	-22.60
<b>Debiti depositi garanzie caparre cauzioni</b>		<b>2'603.00</b>	<b>2'603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	20

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	<b>Debiti depositi garanzie caparre cauzioni</b>	<b>2'603.00</b>	<b>2'603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20060.011	Cauzione affitto Snack Bar Centro (Bar Cinema Diana Sagl)	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
20060.091	Altri depositi garanzia locazioni	1'603.00	1'603.00	0.00	0.00
	<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>624'660.75</b>	<b>751'548.48</b>	<b>-16.88</b>	<b>-126'887.73</b>
	<b>Ratei e risconti passivi conto economico</b>	<b>571'861.75</b>	<b>751'548.48</b>	<b>-23.91</b>	<b>-179'686.73</b>
	<b>Ratei e risconti passivi conto economico</b>	<b>571'861.75</b>	<b>751'548.48</b>	<b>-23.91</b>	<b>-179'686.73</b>
20400.001	Ratei e risconti passivi conto economico	571'861.75	751'548.48	-23.91	-179'686.73
	<b>Ratei e risconti passivi conto investimenti</b>	<b>52'799.00</b>	<b>0.00</b>		<b>52'799.00</b>
	<b>Ratei e risconti passivi conto investimenti</b>	<b>52'799.00</b>	<b>0.00</b>		<b>52'799.00</b>
20460.001	Ratei e risconti passivi conto investimenti	52'799.00	0.00		52'799.00
	<b>Debiti finanziari lungo termine</b>	<b>12'545'000.00</b>	<b>13'567'500.00</b>	<b>-7.54</b>	<b>-1'022'500.00</b>
	<b>Debiti mutui e prestiti fissi</b>	<b>12'500'000.00</b>	<b>13'500'000.00</b>	<b>-7.41</b>	<b>-1'000'000.00</b>
	<b>Debiti mutui e prestiti fissi</b>	<b>12'500'000.00</b>	<b>13'500'000.00</b>	<b>-7.41</b>	<b>-1'000'000.00</b>
20640.001	PostFinance prestito fisso PF.005984 (durata 01.07.2019-02.07.2029)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.002	PostFinance prestito fisso PF.006227 (durata 26.02.2020-25.02.2028)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.003	PostFinance prestito fisso PF.006609 (durata 26.01.2021 - 25.01.2030)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.004	PostFinance prestito fisso PF.006812 (durata 22.11.2021-22.11.2027)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.005	PostFinance prestito fisso PF.004498 (durata 09.03.2016-08.03.2024)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.006	PostFinance prestito fisso PF.007203 (durata 28.02.2023-28.02.2028)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
20640.008	PostFinance prestito fisso PF.005715 (durata 17.10.2018-17.10.2023)	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
20640.009	PostFinance prestito fisso PF.005762 (durata 30.11.2018-29.11.2024)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.010	PostFinance prestito fisso PF.005840 (durata 11.02.2019-11.02.2025)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.011	Banca Cantonale Grigione anticipo fisso 00 134.196.005 (durata 02.12.2018-02.12.2026)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	21

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
20640.015	Banca Cantonale Grigione anticipo fisso 00 134.196.011 (durata 27.01.2017-27.01.2024)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.017	PostFinance prestito fisso PF.007438 (durata 17.10.2023-18.10.2027)	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
20640.021	Raiffeisen Moesano prestito fisso 197.138.785.9 (durata 16.06.2022-16.06.2026)	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
20640.025	Raiffeisen Moesano prestito fisso 266.241.419.8 (durata 20.01.2019-20.01.2023)	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
20640.026	PostFinance prestito fisso PF.007163 (durata 20.01.2023-19.01.2029)	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
20640.052	SUVA mutuo fisso 40002794 (durata 16.05.2018-16.05.2023)	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
	<b>Altri debiti finanziari diversi lungo termine</b>	<b>45'000.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>-33.33</b>	<b>-22'500.00</b>
	<b>Altri debiti finanziari diversi lungo termine</b>	<b>45'000.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>-33.33</b>	<b>-22'500.00</b>
20690.002	SECO prestito LIM senza interessi 94001457	45'000.00	67'500.00	-33.33	-22'500.00
	<b>Accantonamenti lungo termine</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Altri accantonamenti lungo termine conto economico</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Altri accantonamenti lungo termine conto economico</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20890.001	Accantonamento retrocessioni concessioni SES	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
	<b>Debiti finanziamenti speciali e fondi capitale terzi</b>	<b>203'378.45</b>	<b>203'378.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Debiti fondi capitale terzi</b>	<b>203'378.45</b>	<b>203'378.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Debiti fondi capitale terzi</b>	<b>203'378.45</b>	<b>203'378.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20910.001	Fondo rifugi pubblici Protezione Civile	195'261.65	195'261.65	0.00	0.00
20910.002	Fondo deposito Circolo Forestale	5'216.80	5'216.80	0.00	0.00
20910.003	Fondo rimboschimenti compensativi impianto tiro caccia	2'900.00	2'900.00	0.00	0.00
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>16'338'411.41</b>	<b>17'567'248.24</b>	<b>-7.00</b>	<b>-1'228'836.83</b>
	<b>Finanziamenti speciali capitale proprio</b>	<b>4'640'730.47</b>	<b>5'833'576.00</b>	<b>-20.45</b>	<b>-1'192'845.53</b>
	<b>Finanziamenti speciali aziende autonome</b>	<b>4'640'730.47</b>	<b>5'833'576.00</b>	<b>-20.45</b>	<b>-1'192'845.53</b>
	<b>Finanziamenti speciali acquedotto</b>	<b>892'750.84</b>	<b>2'002'247.78</b>	<b>-55.41</b>	<b>-1'109'496.94</b>
29001.001	Riserva FS azienda acqua potabile	892'750.84	743'071.42	20.14	149'679.42
29001.051	Riserve allacciamento acquedotto comunale	0.00	1'259'176.36	-100.00	-1'259'176.36
	<b>Finanziamenti speciali canalizzazioni</b>	<b>4'014'573.87</b>	<b>4'074'978.72</b>	<b>-1.48</b>	<b>-60'404.85</b>
29002.001	Riserva FS azienda smaltimento acque luride	4'014'573.87	207'503.17	999.99	3'807'070.70



**BILANCIO DI CHIUSURA**  
**AL 31-12-2023**

Comune di Roveredo	
Data	22-05-2024
Pagina	22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
29002.051	Riserve allacciamento canalizzazione comunale	0.00	2'387'363.63	-100.00	-2'387'363.63
29002.052	Riserve allacciamento depurazione acque	0.00	1'480'111.92	-100.00	-1'480'111.92
	<b>Finanziamenti speciali rifiuti</b>	<b>-266'594.24</b>	<b>-243'650.50</b>	<b>9.42</b>	<b>-22'943.74</b>
29003.001	Riserva FS azienda raccolta eliminazione rifiuti	-266'594.24	-243'650.50	9.42	-22'943.74
	<b>Fondi capitale proprio</b>	<b>613'729.95</b>	<b>608'729.95</b>	<b>0.82</b>	<b>5'000.00</b>
	<b>Fondi capitale proprio</b>	<b>613'729.95</b>	<b>608'729.95</b>	<b>0.82</b>	<b>5'000.00</b>
	<b>Fondi diversi opere pubblica utilità</b>	<b>613'729.95</b>	<b>608'729.95</b>	<b>0.82</b>	<b>5'000.00</b>
29100.001	Fondo catastrofi naturali	152'993.95	152'993.95	0.00	0.00
29100.061	Fondo contributi esenzione formazione posteggi	460'736.00	455'736.00	1.10	5'000.00
	<b>Prefinanziamenti</b>	<b>3'961'580.20</b>	<b>4'002'571.50</b>	<b>-1.02</b>	<b>-40'991.30</b>
	<b>Prefinanziamenti</b>	<b>3'961'580.20</b>	<b>4'002'571.50</b>	<b>-1.02</b>	<b>-40'991.30</b>
	<b>Prefinanziamenti diversi opere pubblica utilità</b>	<b>3'961'580.20</b>	<b>4'002'571.50</b>	<b>-1.02</b>	<b>-40'991.30</b>
29300.001	Prefinanziamento ricucitura centro abitato	2'863'680.60	2'863'680.60	0.00	0.00
29300.021	Prefinanziamento nuova scuola infanzia Cioldina	1'097'899.60	1'138'890.90	-3.60	-40'991.30
	<b>Avanzi e disavanzi bilancio</b>	<b>7'122'370.79</b>	<b>7'122'370.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Risultato esercizi annuali</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'425'505.99</b>	<b>-100.00</b>	<b>1'425'505.99</b>
	<b>Risultato esercizio corrente</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'425'505.99</b>	<b>-100.00</b>	<b>1'425'505.99</b>
29900.001	Risultato esercizio anno corrente	0.00	-1'425'505.99	-100.00	1'425'505.99
	<b>Risultati esercizio anni precedenti</b>	<b>7'122'370.79</b>	<b>8'547'876.78</b>	<b>-16.68</b>	<b>-1'425'505.99</b>
	<b>Risultati esercizio anni precedenti</b>	<b>7'122'370.79</b>	<b>8'547'876.78</b>	<b>-16.68</b>	<b>-1'425'505.99</b>
29990.001	Risultati esercizio anni precedenti	7'122'370.79	8'547'876.78	-16.68	-1'425'505.99