



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. 42/2019-2022

del Municipio

**al lodevole Consiglio Comunale
per la trattanda n. 5
della seduta del 12 luglio 2021**

Roveredo, 1 luglio 2021 – archivio n. 15.05



concernente:

Resoconto amministrativo 2020

Consuntivi gestione corrente e gestione investimenti 01.01.2020 – 31.12.2020

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 ed 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 2020.

Considerazioni generali

Il 2020 è stato il quarto 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.

La prima considerazione positiva da fare è che per il settimo anno consecutivo i conti comunali chiudono nuovamente in attivo, consolidando così la tendenza positiva registrata negli anni precedenti. Questo risultato è da un

lato nuovamente frutto di una gestione amministrativa e finanziaria efficiente, oculata e previdente, come pure di entrate straordinarie e spese risultate in buona parte inferiori alle previsioni.

Il risultato d'esercizio finale è perlopiù in linea - con un lieve aumento - con quello del consuntivo 2019, mentre rispetto a quanto preventivato le previsioni pessimistiche di un disavanzo sostanzioso, non hanno auguratamente trovato conferma.

La situazione patrimoniale del bilancio evidenzia da un lato un incremento degli attivi del patrimonio finanziario di CHF 4'863'000, controbilanciato tuttavia da una diminuzione degli attivi del patrimonio amministrativo di pressappoco CHF 693'000, cosicché per rapporto al consuntivo precedente, il totale di bilancio degli attivi risulta in conseguenza aumentato complessivamente di CHF 3'900'000.

Sul fronte dei passivi è invece constatabile una diminuzione del capitale di terzi di CHF 325'000 da un lato e un considerevole incremento del capitale proprio di CHF 3'523'000 dall'altro lato, circostanza che determina così un aumento della somma di bilancio nei passivi di CHF 3'197'000.

Nel conto economico si rileva una sostanziale riduzione dei costi di CHF 1'036'000 rispetto all'ultimo consuntivo e parallelamente anche una diminuzione dei ricavi per CHF 1'023'000.

Il gettito delle imposte, il cui moltiplicatore è stato mantenuto al 105% dell'imposta cantonale semplice, ha nel 2020 raggiunto la cifra di CHF 6'623'000, registrando rispetto al consuntivo precedente un lieve incremento pari a CHF 194'000. Pure gli introiti delle tasse comunali risultano maggiore di CHF 141'000 rispetto al consuntivo 2019, raggiungendo un ammontare totale di CHF 1'670'000.

Nell'ambito degli investimenti, anche l'anno 2020 è caratterizzato da un volume d'investimenti relativamente modesto se si tiene conto degli incrementi scaturiti dai trasferimenti di determinati beni dal patrimonio finanziario al patrimonio amministrativo e viceversa, nonché da una operazione contabile di rivalutazione del valore delle azioni. Le uscite hanno raggiunto i CHF 2'393'000, mentre grazie ai contributi USTRA percepiti per l'esecuzione delle opere di ricucitura, le entrate si sono situate a CHF 2'314'000. La ben nota pandemia Covid-19 e le varie misure restrittive imposte dalle autorità politiche e sanitarie non hanno purtroppo consentito una normale esecuzione di gran parte delle opere d'investimento materiali nella misura in cui erano state programmate.

In ambito di personale da segnalare che a seguito di alcuni casi di malattia di lunga durata, di contenziosi legali a seguito di licenziamenti di alcune figure che rivestivano funzioni essenziali, da metà anno l'amministrazione comunale ha potuto tornare di nuovo ad operare a ranghi completati, riuscendo così a recuperare quasi tutto il lavoro arretrato e a rientrare nelle tempistiche di esecuzione ordinarie.

A livello politico sono per contro ben note le vicissitudini legate al ribaltamento del risultato elettorale da parte del Tribunale cantonale a seguito della sentenza del Tribunale federale che ha ridefinito gli equilibri politici in seno al Municipio, come pure della successiva crisi istituzionale all'interno dell'organo esecutivo che ha indotto il Governo del Cantone dei Grigioni a commissariare temporaneamente il Comune tramite una figura mediatrice nella persona della Consigliera nazionale Anna Giacometti.

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

Dati statistici popolazione residente per nazionalità (stato 31 dicembre 2020)

Categoria	Totale	%	Uomini	%	Donne	%
Cittadini di nazionalità svizzera	1'959	68.40%	937	47.83%	1'022	52.17%
<i>di cui</i>						
<i>con attinenza nel comune</i>	264	9.42%	131	49.62%	133	50.38%
<i>senza attinenza nel comune</i>	1'695	60.39%	806	47.55%	889	52.45%
Stranieri	905	31.60%	588	64.97%	317	35.03%
<i>di cui</i>						
<i>con permesso C (domicilio)</i>	396	12.96%	215	54.29%	181	45.71%
<i>con permesso B (dimora annuale)</i>	231	9.17%	128	55.40%	103	44.60%
<i>con permesso L (dimora temporanea)</i>	22	0.68%	18	81.82%	4	18.18%
<i>con permesso G (frontalieri)</i>	256	7.38%	227	88.67%	29	11.33%

Popolazione complessiva	2'864	100.00%	1'525	53.25%	1'339	47.75%
--------------------------------	--------------	----------------	--------------	---------------	--------------	---------------

Dati statistici popolazione residente per categoria d'età (stato 31 dicembre 2020)

Fasce d'età	Totale	%	Uomini	%	Donne	%
<u>Bambini e giovani</u>	<u>681</u>	<u>23.78%</u>	<u>345</u>	<u>22.62%</u>	<u>336</u>	<u>25.09%</u>
0 – 6	153	5.34%	80	52.29%	73	47.71%
7 – 15	246	8.59%	122	49.59%	124	50.41%
16 – 25	282	9.85%	143	50.71%	139	49.29%
<u>Popolazione attiva</u>	<u>1'700</u>	<u>59.36%</u>	<u>958</u>	<u>62.82%</u>	<u>742</u>	<u>55.41%</u>
26 – 65	1'700	59.36%	958	56.35%	742	43.65%
<u>Pensionati</u>	<u>483</u>	<u>16.86%</u>	<u>222</u>	<u>14.56%</u>	<u>261</u>	<u>19.50%</u>
66 – 89	462	16.13%	213	46.10%	249	53.90%
> 90	21	0.73%	9	42.86%	12	57.14%
Totale 0 - 98(*)	2'864	100.00%	1'525	53.25%	1'339	47.25%

(*) età della persona più anziana residente nel comune al 31.12.2020

Dati statistici nascite e decessi (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Nascite	20	Decessi	24	Saldo	- 4
---------	----	---------	----	-------	-----

Attività politica Municipio (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Composizione:	1 sindaco 1 vice-sindaco 3 municipali
Rappresentanza forze politiche:	2 Roré Viva 1 Roré Etica 2 Partito Liberale Democratico
Totale sedute municipio:	37 sedute
Totale sedute commissioni e gruppi lavoro:	7 sedute

Attività politica Consiglio Comunale (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Composizione:	1 presidente 2 vice-presidente 21 consiglieri 10 supplenti
Rappresentanza forze politiche:	7 Roré Viva 6 Partito Liberale Democratico 5 Roré Etica 2 Unione Democratica di Centro 1 Partito Socialista
Totale sedute consiglio comunale:	4 sedute
Totale sedute commissioni e gruppi di lavoro	31 sedute

Attività politica Commissioni, gruppi di lavoro, delegazioni, rappresentanti (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Denominazione commissione	Membri (inclusi supplenti)	Sedute
Commissione gestione e revisione	5 consiglieri	16
Commissione petizioni	5 consiglieri	6
Commissione edilizia, acqua, Pci	5 consiglieri	1
Commissione forestale, agricoltura, alpi	5 consiglieri	7
Commissione pianificazione	5 consiglieri + 2 municipali	1
Ufficio presidenziale	5 consiglieri	
Consiglio scolastico	4 membri + 1 municipale	
Delegazione CIDA	7 membri + 1 municipale + 4 supplenti	
Delegazione UCE	5 membri + 3 revisori + 2 supplenti	
Delegazione Corporazione CSM	4 membri + 1 municipale + 6 delegati	
Delegazione corporazione SEC/SAP	14 membri + 1 municipale + 7 supplenti	
Delegazione CRER	3 membri + 1 municipale + 1 esterno	
Delegazione ACAM	4 membri + 1 municipale	
Delegazione Servizio Ambulanza Moesano	4 membri + 1 municipale	
Delegazione energia SSCC ELIN	1 membro	
Corpo Pompieri della Bassa Mesolcina CPBM	1 municipale + 4 delegati	
Ufficio di tassazione regionale del Moesano	1 municipale	
Consorzio elettricità Bell	1 esterno	
Referenti turistici comunali	1 delegato	
Direzione Regione Moesa	1 municipale	
Rappresentante riversione Calancasca AG	1 esterno	
Gruppo di lavoro Centro Sportivo	5 membri + 1 municipale	
Comune Patriziale	1 membro + 2 revisori + 2 revisori supplenti	

Votazioni e elezioni (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Data	Genere voto	Numero oggetti votazione / elezione				partecipazione voto
		Confederazione	Cantone	Comune	Regione	
09.02.2020	votazioni	2	1			25.80%
27.09.2020	votazioni	5		2		66.85%
29.11.2020	votazioni	2	1	1		36.74%
Totale e medie		3	1	1	0	43.13%

Personale amministrativo e d'esercizio (stato 31 dicembre 2020)

Ramo / servizio	Persone	Grado occupazione	Uomini	Grado occupazione	Donne	Grado occupazione
Esecutivo (sindaco)	1	30%	1	30%		
Amministrazione comunale	11	980%	5	480%	6	500%
Ufficio tecnico comunale	2	200%	2	200%		80%
Polizia comunale	2	200%	2	200%		
Logistica e edilizia comunale	8	730%	8	730%		
Apprendisti	1	100%	1	100%	1	100%
Totale personale	26	2'240%	18	1'740%	8	680%

Personale diverso con occupazione variabile (periodo 01.01.2020 – 31.12.2020)

Ramo / servizio	Persone	Modalità retributiva	Uomini	Donne
Esecutivo (municipali)	4	indennità	3	1
Amministrazione comunale	1	oraria		1
Scuola infanzia (supplenze)	1	fissa		1
Scuola elementare (supplenze)	4	fissa	4	
Scuola elementare (doposcuola)	10	lezione	2	8
Sorveglianza e mensa	5	oraria		5
Biblioteca comunale	2	fissa		2
Logistica e edilizia comunale	4	oraria	4	
Personale pulizia	9	oraria		9
Totale personale	40	Diverse	11	29

Personale scolastico con occupazione fissa (stato 31 dicembre 2020)

Ramo / servizio	Persone	Grado occupazione	Uomini	Grado occupazione	Donne	Grado occupazione
Scuole infanzia	5	380%			5	380%
Scuole elementari	18	1'100%	4	320%	13	780%
Direzione scolastica ^(*)	(1)	80%	(1)	80%		
Totale personale	22	1'560%	4	400%	18	1'160%

(*) il direttore scolastico opera parzialmente anche come insegnante

Frequenziazione scolastica allievi anno scolastico 2020/2021

Ente scolastico	Alunni	%	Maschi	%	Femmine	%
Scuola infanzia	66	31.91%	34	51.50%	32	48.50%
Scuole elementari	159	68.09%	84	52.83%	75	47.17%
Totale personale	225	100.00%	118	52.45%	107	47.55%

Quantitativo pasti dispensati dalla mensa scolastica (periodo 01.01.2020-31.12.2020)

Periodo di riferimento	Pasti
01.01.2020 – 31.12.2020	5'737

Domande autorizzazioni e licenze edilizie (periodo 01.01.2020-31.12.2020)

Genere domande licenze edilizie	Quantità
Nuove costruzioni / infrastrutture	14
Ristrutturazioni / trasformazioni	45
Ampliamenti / aggiunte	49
Manutenzione	35
Altre opere	3
Totale domande licenze edilizie	146

Persone al beneficio dell'assistenza pubblica (stato 31 dicembre 2020)

2020	2019	2018	2017	2016
12	16	13	15	9

1. Conto economico (periodo 01.01.2020-31.12.2020)

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

Per un ulteriore anno, la gestione corrente chiude i conti in attivo, con un avanzo d'esercizio di **CHF 702'841**, a fronte di un preventivo che prevedeva invece un disavanzo di CHF 695'300. L'avanzo d'esercizio realizzato va così ad incrementare il conto del capitale, il cui saldo al 31 dicembre 2020 si attesta a **CHF 5'300'066**.

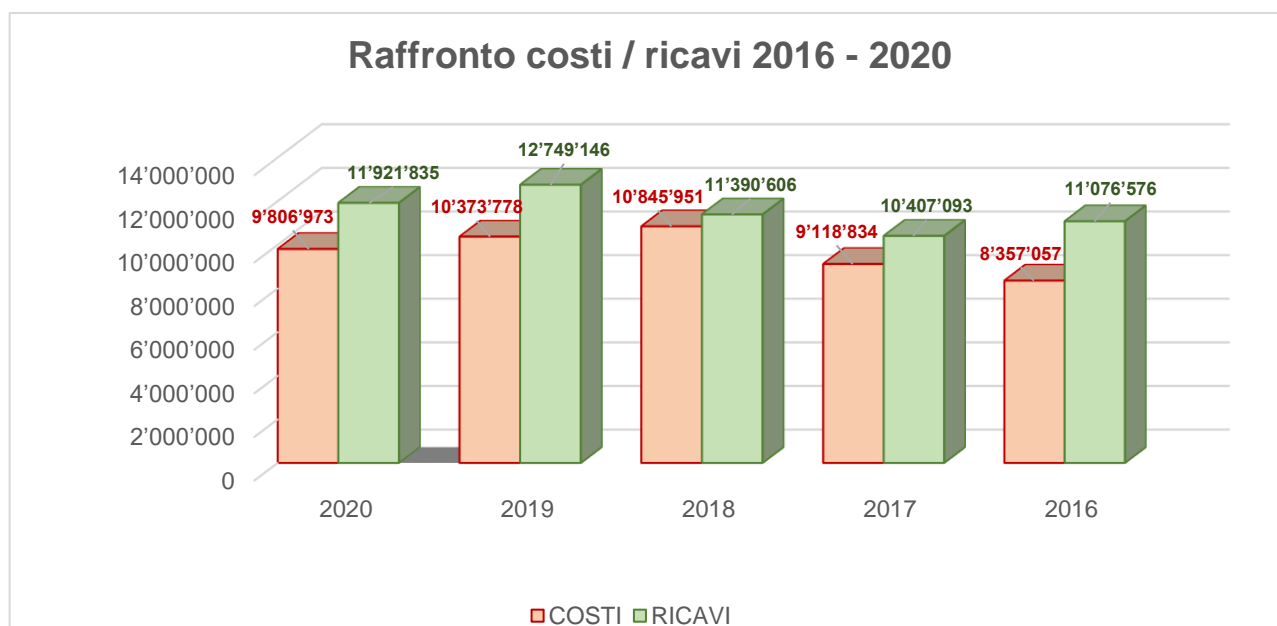
Qui di seguito a confronto i risultati d'esercizio per la gestione corrente degli ultimi cinque anni:

CONSUNTIVO	2020	2019	2018	2017	2016
RISULTATO ESERCIZIO	702'841	689'485	639'047	546'867	911'470
Ammortamenti ordinari	1'323'036	1'964'747	982'243	761'462	1'893'591
Attribuzioni a riserve	211'202	6'167	0	15'378	0
Riscossioni da riserve	-81'225	-285'032	-76'634	-35'448	-85'798
Ammortamenti supplementari		844'527			741'144
Risoluzione ammortamenti supplementari		-844'527			
Riscossioni da capitale proprio	-40'991	-40'991	-40'991		
AUTOFINANZIAMENTO	2'114'862	2'334'377	1'503'665	1'288'259	3'460'407

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.



	2020	2019	2018	2017	2016
COSTI	9'806'973	10'373'778	10'845'951	9'118'834	8'357'057
RICAVI	11'921'835	12'749'146	11'390'606	10'407'093	11'076'576

L'evoluzione dei totali dei costi e dei ricavi evidenzia una diminuzione sia dei costi pari a CHF 566'805 che dei ricavi per CHF 827'311 per raffronto al consuntivo dell'anno precedente, mentre nel confronto con il preventivo si constatano minori costi per CHF 764'477. Sul lato dei ricavi invece si notano maggiori proventi per CHF 813'085.

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 un confronto soltanto limitato con i valori dei consuntivi precedenti gestiti con il modello contabile MCA1. Le cifre esposte per il consuntivo 2016 sono quindi paragonabili soltanto limitatamente.

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

CONSUNTIVO		2020	2019	2018	2017	2016
	Modello contabile	MCA2	MCA2	MCA2	MCA2	MCA1
3	SPESE	12'056'228	13'092'268	11'511'622	10'653'190	11'097'095
30	SPESE PERSONALE	4'028'190	3'795'839	3'688'895	3'400'384	3'319'727
31	SPESE BENI SERVIZI ALTRI COSTI ESERCIZIO	1'469'412	1'593'293	1'520'906	1'610'008	1'298'081
33	AMMORTAMENTI	1'323'036	1'964'747	982'243	761'462	2'077'362
34	SPESE FINANZIARIE	191'812	206'117	236'633	250'410	178'400
35	ATTRIBUZIONE FONDI E FINANZIAMENTI	211'202	6'167	0	15'377	0
36	SPESE TRASFERIMENTI	3'960'081	3'839'963	4'053'073	3'816'424	3'377'078
37	CONTRIBUTI RIVERSAMENTO	41'175	35'896	31'380	27'402	0
38	SPESE STRAORDINARIE	75'311	902'670	315'064	14'206	0
39	COMPENSAZIONI INTERNE	756'009	747'575	683'429	757'517	846'447

L'andamento globale dei costi evidenzia a prima vista una importante diminuzione dei costi rispetto al consuntivo precedente pari a CHF 1'036'040, mentre per raffronto al preventivo la riduzione ammonta a CHF 773'422.

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 232'351 (+6.12%), mentre rispetto al preventivo essi risultano inferiori di CHF 124'260 (-3.00%). I maggiori dispendi rispetto all'ultimo consuntivo concernono quasi esclusivamente il dicastero "Autorità e amministrazione", "Ordine pubblico sicurezza difesa", "Formazione" e "Traffico e trasporti", a seguito della rivalutazione delle retribuzioni, degli scatti secondo le scale salari e per l'aumento dei gradi di occupazione di singoli dipendenti.

31 SPESE BENI E SERVIZI E ALTRI COSTI ESERCIZIO

Per questo genere di costo si constata una diminuzione dei costi di CHF 123'881 (+7.78%) per raffronto al consuntivo precedente e di CHF 405'938 (-21.65%) rispetto al preventivo. Nel confronto con il consuntivo 2019 le riduzioni di spesa principali riguardano le spese per la manutenzione delle infrastrutture del patrimonio amministrativo, per i rimborsi spese e per le riserve sui crediti delcredere.

33 AMMORTAMENTI PATRIMONIO AMMINISTRATIVO

Minori costi di CHF 641'712 (-32.66%) per rapporto al consuntivo precedente e aumento di CHF 44'736 (+3.50%) per rapporto al preventivo. La diminuzione degli ammortamenti è da ricondurre quasi esclusivamente agli ammortamenti supplementari (operazione contabile straordinaria), nonché alle rettifiche sugli ammortamenti degli anni precedenti, registrati nel 2019. Per le opere ultimate sotto il regime del modello contabile MCA1, come da raccomandazione dell'Ufficio cantonale per i comuni, l'ammortamento avviene su una durata di 8 anni con un tasso del 12.50%.

34 SPESE FINANZIARIE

Nel raffronto con il consuntivo precedente si nota una diminuzione dei costi di CHF 14'305 (-6.94%), mentre per rapporto al preventivo la riduzione è di CHF 36'088 (-15.84%). All'ottimo risultato hanno contribuito da un lato i minori costi per gli interessi sui prestiti e le minori spese per la manutenzione delle infrastrutture del patrimonio finanziario.

35 ATTRIBUZIONE ALLE RISERVE

Nell'anno trascorso è stato possibile incrementare i finanziamenti speciali per la gestione delle aziende comunali per l'approvvigionamento idrico (+ CHF 145'982) e per lo smaltimento delle acque luride (+ CHF 65'220).

36 SPESE TRASFERIMENTI

Per questo genere di costo si è registrato un aumento di CHF 120'118 (+3.13%) rispetto al consuntivo precedente e minori dispendi di CHF 357'919 (-9.39%) per raffronto al preventivo. I maggiori costi nel confronto con il consuntivo precedente riguardano prevalentemente gli indennizzi per le partecipazioni ai costi di gestione di enti e corporazioni intercomunali (Regione Moesa, Corporazione Scolastica SEC/SAP, Corporazione Scolastica Moesano, ACAM Spitex Moesa, Ente Turistico Regionale Moesano).

37 CONTRIBUTI RIVERSAMENTO

A livello di cifre, le divergenze risultano alquanto modeste. Rispetto all'ultimo consuntivo si constata un aumento di spesa pari a CHF 5'279 (+14.71%) e pure nel raffronto con il preventivo si nota un incremento dei costi pari a CHF 2'925 (+7.65%). Trattasi qui di spese fatturate da prestatori di servizi terzi che vengono integralmente riaddebitati ai debitori, quali le spese per le procedure esecutive addebitate al Comune dagli uffici di esecuzioni e fallimenti.

38 SPESE STRAORDINARIE

Per rapporto al consuntivo precedente, la riduzione di CHF 827'359 (-91.66%) che risulta abbastanza consistente, è imputabile integralmente agli ammortamenti supplementari sulle vecchie opere d'investimento dei rami acqua potabile e canalizzazioni, concluse sotto il regime contabile MCA1, registrati a consuntivo 2019.

39 COMPENSAZIONI INTERNE

Gli addebiti delle compensazioni interne per prestazioni imputate tra i vari centri di costo, ininfluenti ai fini del risultato d'esercizio complessivo, evidenziano un aumento di CHF 8'434 (+1.13%) per rapporto al consuntivo precedente e una diminuzione di CHF 105'291 (-12.22%) rispetto al preventivo.

1.2. Ricavi

Avvertenza

L'adozione del nuovo metodo contabile MCA2 per i comuni grigionesi introdotto dal Comune di Roveredo dal 01.01.2017 consente un confronto soltanto limitato con i valori dei consuntivi precedenti gestiti con il modello contabile MCA1. Le cifre esposte per il consuntivo 2016 sono pertanto paragonabili soltanto limitatamente

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

CONSUNTIVO		2020	2019	2018	2017	2016
	Modello contabile	MCA2	MCA2	MCA2	MCA2	MCA1
4	RICAVI	12'759'069	13'781'753	12'150'669	11'200'057	12'008'565
40	RICAVO GETTITO FISCALE	6'623'021	6'429'351	6'084'636	5'610'594	6'223'480
41	RICAVI REGALIE E CONCESSIONI	337'753	339'093	333'599	331'614	940'318
42	RICAVI TASSE E EMOLUMENTI	1'670'687	1'529'636	1'371'581	1'114'087	353'682
43	RICAVI DIVERSI	51'654	56'441	71'293	146'027	1'255'825
44	RICAVI FINANZIARI	730'285	882'771	864'320	728'914	1'073'404
45	RISCOSSIONI FONDI E FINANZIAMENTI	81'225	285'032	76'634	35'447	136'861
46	RICAVI TRASFERIMENTI	2'111'387	2'362'638	2'487'565	2'298'886	1'093'007
47	RICAVI RIVERSAMENTI	24'877	21'475	22'332	8'680	
48	RICAVI STRAORDINARI	372'171	1'127'742	155'279	168'291	85'542
49	COMPENSAZIONI INTERNE	756'009	747'575	683'429	757'517	846'447

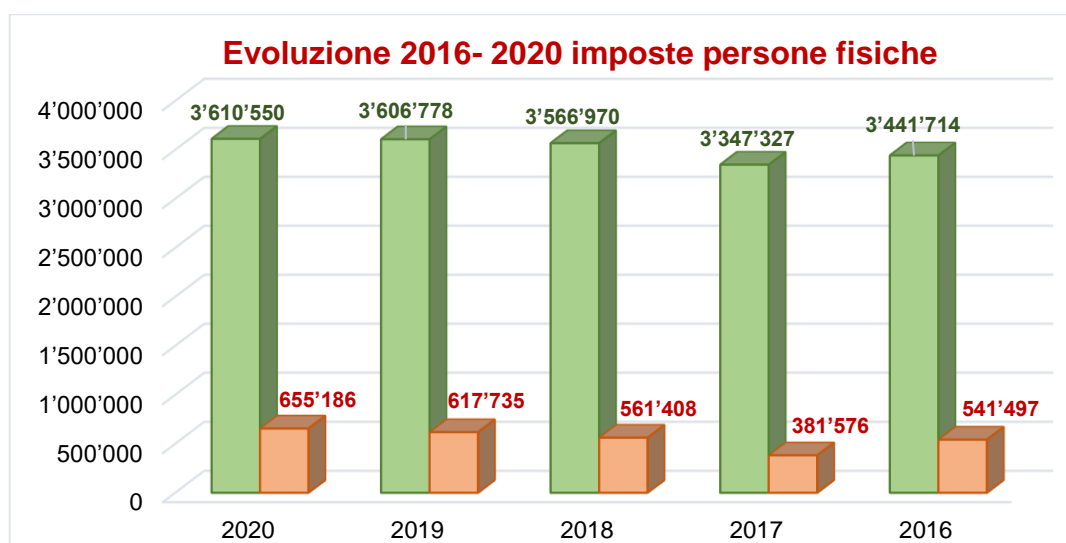
Per raffronto al consuntivo precedente, si constatata una significativa diminuzione pari a CHF 1'022'684 (-7.42%), mentre rispetto al preventivo si denota un incremento di CHF 624'719 (+5.15%).

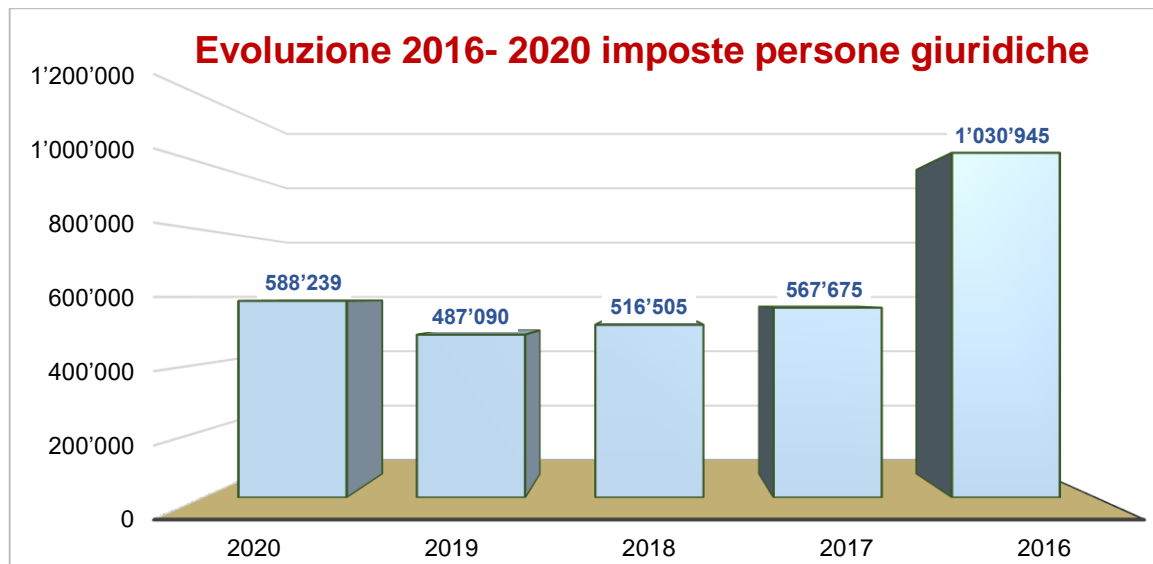
Dall'analisi di dettaglio dei singoli generi di ricavi si può rilevare quanto segue:

40 RICAVI GETTITO FISCALE

La progressione dei ricavi rispetto all'ultimo consuntivo mostra un aumento delle entrate fiscali pari a CHF 193'670 (+3.01%) per rapporto all'ultimo consuntivo e di CHF 589'771 (+9.78%) rispetto ai valori preventivati. I maggiori incrementi riguardano le imposte alla fonte, le imposte per le persone giuridiche e le imposte sulle transazioni immobiliari.

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

Introiti lievemente diminuiti rispetto all'ultimo consuntivo di CHF 1'340 (-0.40) e aumentati di CHF 5'003 (+1.50%) rispetto al preventivo.

42 RICAVI TASSE E EMOLUMENTI

Per questo genere di ricavo si constata una progressione dei proventi di CHF 141'051 (+9.22%) rispetto al consuntivo precedente e di addirittura CHF 279'537 (+20.09%) per rapporto al preventivo.

Gli incrementi sono principalmente imputabili ai maggiori rimborsi dalle assicurazioni contro la perdita di guadagno e ai rimborsi per le prestazioni di aiuto sociale da parte delle assicurazioni sociali.

43 RICAVI DIVERSI

Lieve diminuzione dei ricavi diversi pari a CHF 4'787 (-9.48%) per rapporto all'ultimo consuntivo e di CHF 48'646 (-49.50%) rispetto al preventivo. La contrazione dei ricavi è riconducibile a minori prestazioni per terzi da parte del servizio tecnico.

44 RICAVI FINANZIARI

Significativa riduzione dei ricavi di CHF 152'485 (-17.37%) per rapporto al consuntivo precedente e di CHF 16'365 (-4.50%) rispetto al preventivo. La diminuzione è prevalentemente originata da minori proventi dalle partecipazioni agli utili di enti e corporazioni intercomunali.

45 RISCOSSIONE FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI

Minori riscossioni dai finanziamenti speciali di CHF 203'807 (-71.50%) rispetto al consuntivo precedente e pari a CHF 83'075 (-50.56%) rispetto a quanto preventivato. La tendenza degli ultimi anni si ritrova confermata anche in questo consuntivo: l'azienda raccolta ed eliminazione rifiuti ha per l'ennesima volta fatto registrare delle importanti perdite di gestione. Il debito accumulato dall'azienda gestione rifiuti ammonta ora a CHF 191'599. S'impongono pertanto urgenti provvedimenti di risanamento finanziario.

46 RICAVI TRASFERIMENTI

Minori proventi per CHF 251'251 (-10.63%) rispetto all'ultimo consuntivo e di CHF 168'063 (-7.37%) per rapporto al preventivo, imputabili principalmente al minor contributo dalla perequazione finanziaria e da minori sussidi cantonali per la selvicoltura, per la scuola, nonché dalla forte riduzione dei proventi per la vendita delle carte giornaliere FFS, originata dalla situazione pandemica.

47 RICAVI RIVERSAMENTI

Incremento dei ricavi di CHF 3'401 (+15.84%) rispetto al consuntivo precedente e di CHF 9'377 (+60.50%) 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 constata una considerevole diminuzione di CHF 755'571 (-67.00%) rispetto al consuntivo dell'anno 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 cospicua è imputabile principalmente agli ammortamenti supplementari per vecchie opere d'investimento dei rami acqua potabile e canalizzazioni, concluse sotto il regime contabile MCA1, registrati a consuntivo 2019.

49 COMPENSAZIONI INTERNE

Gli accrediti per le compensazioni interne per prestazioni imputate tra i vari centri di costo, ininfluenti ai fini del risultato d'esercizio complessivo, evidenziano un aumento di CHF 8'434 (+1.13%) per rapporto al consuntivo precedente e una diminuzione di CHF 105'291 (-12.22%) rispetto al preventivo.

1.3. Evoluzione quinquennale risultati esercizio dicasteri comunali

CONSUNTIVO		2020	2019	2018	2017	2016
Modello contabile		MCA2	MCA2	MCA2	MCA2	MCA1
DICASTERO (-disavanzo / + avanzo)		702'841	689'485	639'047	546'867	911'470
0	AMMINISTRAZIONE	-1'108'662	-955'138	-1'028'601	-880'683	-818'758
1	SICUREZZA PUBBLICA	-248'684	-181'530	-252'765	-220'474	-106'698
2	EDUCAZIONE	-4'159'802	-4'483'946	-3'724'391	-3'471'640	-3'060'090
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	-66'482	-81'879	-72'888	-82'095	-53'990
4	SALUTE PUBBLICA	-872'731	-885'998	-976'842	-909'962	-838'034
5	PREVIDENZA SOCIALE	-364'412	-449'352	-454'451	-427'766	-191'028
6	TRAFFICO	-927'689	-1'002'017	-812'981	-658'737	-515'410
7	AMBIENTE E TERRITORIO	-140'225	-162'539	-166'930	-113'366	-60'020
8	ECONOMIA PUBBLICA	-190'556	-43'847	-232'300	-213'747	-153'074
9	IMPOSTE E FINANZE	8'782'086	8'935'732	8'361'197	7'525'337	6'708'572

1.4. Dettaglio risultati esercizio singoli dicasteri

1.4.1 0 – Autorità e amministrazione

Rispetto al consuntivo 2019, sul lato dei costi, i maggiori oneri riguardano prevalentemente i costi per il personale, le spese straordinarie e gli addebiti per le compensazioni interne, mentre sul lato dei ricavi i maggiori proventi concernono i ricavi da tasse ed emolumenti e gli accrediti per le compensazioni interne.

0 - Amministrazione	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	1'733'029	1'797'100	1'512'206	1'498'681
Ricavi correnti	624'368	610'650	557'068	470'080
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-1'108'662	-1'186'450	-955'138	-1'028'601
+ Ammortamenti ordinari	73'295	50'600	50'570	50'570
+ Attribuzioni riserve finanziamenti speciali				
+ Ammortamenti supplementari				
- Riscossioni riserve finanziamenti speciali				
- Risoluzione ammortamenti supplementari				
- Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio				
Autofinanziamento dicastero	-1'035'367	-1'135'850	-904'568	-978'031

1.4.2 1 – Ordine pubblico sicurezza difesa

Per raffronto con l'ultimo consuntivo, nei costi i maggiori dispendi riguardano le spese per il personale e le quote di partecipazione ai costi di gestione della Regione Moesa, mentre nei ricavi i maggiori introiti sono da ricondurre agli utili d'esercizio aggiuntivi del Registro Fondiario del Moesano.

1 - Ordine pubblico sicurezza difesa	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	400'636	497'300	324'530	438'011
Ricavi correnti	151'952	146'300	142'999	185'245
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-248'684	-351'000	-181'531	-252'765
+ Ammortamenti ordinari	7'358	7'400	7'358	7'358
+ Attribuzioni riserve finanziamenti speciali				
+ Ammortamenti supplementari				
- Riscossioni riserve finanziamenti speciali				
- Risoluzione ammortamenti supplementari				
- Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio				
Autofinanziamento dicastero	-241'327	-343'600	-174'173	-245'408

1.4.3 2 – Educazione e formazione

Rispetto al consuntivo precedente, i minori oneri sul fronte dei costi sono originati essenzialmente dalle rettifiche per gli ammortamenti registrati nel 2019, mentre sul fronte dei ricavi si sono percepiti minori sussidi cantonali.

2 - Istruzione e formazione	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	4'851'695	5'080'000	5'244'057	4'488'069
Ricavi correnti	691'893	737'350	760'111	763'678
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-4'159'802	-4'342'650	-4'483'946	-3'724'391
+ Ammortamenti ordinari	529'195	530'000	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
Autofinanziamento dicastero	-3'671'599	-3'853'550	-3'503'952	-3'447'835

1.4.4 3 – Cultura sport tempo libero

Nei costi, i minori oneri rispetto al consuntivo 2019 provengono essenzialmente da minori imputazioni per le compensazioni interne, mentre per i ricavi sono state fatturate dal Comune meno prestazioni alla società Carnevale Lingera.

3 - Cultura sport tempo libero	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	85'563	183'100	106'841	98'566
Ricavi correnti	19'081	29'850	24'963	25'678
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-66'482	-153'250	-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	-66'482	-153'250	-81'879	-72'888

1.4.5 4 – Sanità e salute pubblica

Per rapporto al consuntivo precedente, sul fronte delle spese, i minori dispendi sono attribuibili ai minori costi per le degenze nelle case per anziani, mentre sul fronte dei ricavi si sono avute meno fatturazioni per le partecipazioni dei genitori alle spese per le cure dentarie eseguite dal dentista scolastico.

4 - Sanità e salute pubblica	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	900'098	986'600	923'615	1'011'000
Ricavi correnti	27'366	35'000	37'617	34'158
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-872'731	-951'600	-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	-872'731	-951'600	-885'998	-976'842

1.4.6 5 – Sanità e salute pubblica

Rispetto al consuntivo precedente, i minori oneri per i costi sono ascrivibili essenzialmente ai minori dispendi avuti per l'assistenza pubblica. L'accrescimento dei ricavi è invece attribuibile in prima liea ai rimborsi da parte delle assicurazioni sociali per le compensazioni a favore di persone indigenti poste al beneficio di rendite d'invalidità.

5 - Socialità e famiglia	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	580'317	623'100	600'872	612'783
Ricavi correnti	215'905	142'750	151'520	158'333
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-364'412	-480'350	-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	-364'412	-480'350	-449'352	-454'451

1.4.7 6 – Traffico e trasporti

Sul lato dei costi, i minori dispendi sono primariamente da attribuire alle minori spese di manutenzione delle infrastrutture viarie, mentre sul lato dei ricavi, a causa della pandemia, gli incassi provenienti dalle vendite delle carte giornaliera FFS sono risultati praticamente più che dimezzati.

6 - Traffico e trasporti	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	1'436'423	1'491'100	1'529'955	1'370'359
Ricavi correnti	508'734	490'200	527'938	557'378
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-927'689	-1'000'900	-1'002'017	-812'981
+ Ammortamenti ordinari	292'955	297'100	354'812	274'131
+ Attribuzioni riserve finanziamenti speciali				
+ Ammortamenti supplementari				
- Riscossioni riserve finanziamenti speciali				
- Risoluzione ammortamenti supplementari				
- Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio				
Autofinanziamento dicastero	-634'734	-703'800	-647'205	-538'850

1.4.8 7 – Protezione ambiente e assetto territorio

Per raffronto all'ultimo consuntivo, i minori costi sono praticamente integralmente attribuibili alle registrazioni straordinarie nel 2019 degli ammortamenti supplementari concernenti le aziende acqua potabile e smaltimento acque luride. Stesso identico discorso vale per la riduzione dei proventi sul lato dei ricavi. Le riscossioni dalle riserve dei finanziamenti speciali riguardano per l'ennesima volta l'azienda raccolta ed eliminazione rifiuti.

7 - Protezione ambiente e assetto territorio	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	1'172'240	1'245'350	2'068'470	997'346
Ricavi correnti	1'032'015	1'110'300	1'905'931	830'416
Avanzo(+)/ disavanzo(-) esercizio dicastero	-140'225	-135'050	-162'539	-166'930
+ Ammortamenti ordinari	248'813	292'300	458'137	246'688
+ Attribuzioni riserve finanziamenti speciali	211'020	77'700	6'167	
+ Ammortamenti supplementari			844'527	
- Riscossioni riserve finanziamenti speciali	81'225	164'300	285'032	76'634
- Risoluzione ammortamenti supplementari	168'905	168'800	844'527	
- Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio				
Autofinanziamento dicastero	69'477	-98'150	16'734	3'123

1.4.9 8 – Economia pubblica

I maggiori oneri a livello di costi rispetto al consuntivo 2019 riguardano essenzialmente maggiori ammortamenti e una maggiore partecipazione finanziaria a favore dell'Ente Turistico Regionale del Moesano, mentre sul lato dei ricavi i minori proventi sono imputabili ai minori sussidi cantonali per la cura dei boschi di protezione.

8 - Economia pubblica	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	469'353	454'450	386'545	501'412
Ricavi correnti	278'797	334'350	342'697	275'765
Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero	-190'556	-120'100	-43'847	-225'647
+ Ammortamenti ordinari	171'420	93'900	77'166	75'016
+ Attribuzioni riserve finanziamenti speciali				
+ Ammortamenti supplementari				
- Riscossioni riserve finanziamenti speciali				
- Risoluzione ammortamenti supplementari				
- Riscossioni prefinanziamenti capitale proprio				
Autofinanziamento dicastero	-19'136	-26'200	33'318	-150'631

1.4.10 9 – Finanze e imposte

Nonostante un aumento del gettito per le imposte, la riduzione dei ricavi previsti rispetto al consuntivo 2019 è stata indotta dai minori ricavi finanziari da un lato e da un minor contributo cantonale per la perequazione finanziaria delle risorse. Sul fronte dei costi l'aumento di spesa rispetto al 2019 è da attribuirsi da un lato a maggiori compensazioni interne e dall'altro a maggiori indennizzi e provvigioni di quelle imposte, il cui incasso viene gestito dal Cantone, rispettivamente dal Registro Fondiario del Moesano.

9 - Finanze e imposte	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese correnti	426'873	464'550	395'177	488'741
Ricavi correnti	9'208'960	8'497'600	9'330'909	8'849'937
Avanzo(+)/disavanzo(-) esercizio dicastero	8'782'086	8'033'050	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	8'782'086	8'033'050	8'931'451	8'365'477

2. Bilancio (saldi al 31 dicembre 2020)

(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 un giudizio prettamente di tipo quantitativo, attribuendo significato ai differenti parametri e fenomeni che hanno caratterizzato l'andamento della sua gestione. Ogni azienda dovrebbe eseguire un'approfondita analisi dei dati provenienti dalla valutazione degli eventi e delle operazioni contabili.

Bilancio	2020	2019	2018	2017	2016
Modello contabile	MCA2	MCA2	MCA2	MCA2	MCA1
patrimonio finanziario	23'786'482	18'923'076	16'478'595	17'085'647	20'686'750
patrimonio amministrativo	13'253'736	14'216'861	16'215'386	13'553'914	10'370'558
totale attivi	37'040'219	33'139'936	32'693'981	30'639'562	31'057'308
capitale terzi	18'177'240	18'502'464	18'145'892	17'007'889	18'952'441
capitale proprio	18'160'138	13'947'987	13'909'042	13'084'806	12'104'867
Avanzi/disavanzi di bilancio	702'841	689'485	639'047	546'867	0
totale passivi	37'040'219	33'139'936	32'693'981	30'639'562	31'057'308

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.

Con l'introduzione del nuovo metodo contabile MCA2 e la riclassificazione del bilancio, le comparazioni con gli anni precedenti gestite con il vecchio metodo contabile MCA1, possono risultare discordanti, tenuto conto anche che sono state modificati alcuni parametri di determinazioni degli indicatori.

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 11.76% per l'anno 2020 risulta inferiore al valore dell'anno precedente e si situa ora nella fascia – aggravio sostenibile.

2020	2019	2018	2017	2016
11.76%	15.86%	9.84%	8.05%	17.90%

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 **2'704.71%**, il **grado di autofinanziamento** che si situa oltre il 100%, è **ideale** e risulta quindi sufficiente per garantire un'adeguata copertura con mezzi propri delle uscite del conto investimenti.

2020	2019	2018	2017	2016
2704.71%	947.13%	46.46%	61.93%	-182.76%

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 2020 ammonta al **17.72%** e si situa quindi in una fascia considerata **media** e risulta sensibilmente migliore rispetto a quella dell'anno precedente.

2020	2019	2018	2017	2016
17.72%	11.49%	13.54%	12.35%	24.36%

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 2020 la **quota degli oneri finanziari** si situa allo **0.67%** e pertanto nella fascia considerata **buona**.

2020	2019	2018	2017	2016
0.67%	0.74%	0.81%	1.34%	0.70%

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 31.12.2020 segna un patrimonio attivo netto per abitante di **CHF 2'151**. L'aumento del patrimonio finanziario rispetto all'anno precedente è imputabile da un lato ad una maggiore disponibilità di mezzi liquidi a fine anno e alla rivalutazione degli immobili e dei terreni del patrimonio finanziario.

	2020	2019	2018	2017	2016
Patrimonio finanziario	23'786'482	18'923'076	16'478'595	17'085'647	20'686'750
Capitale di terzi	18'177'240	18'502'464	18'145'892	17'007'883	18'952'441
Debito pubblico	-5'609'242	-420'612	1'667'297	-77'765	-1'734'309
Numero di abitanti	2'608	2'520	2'483	2'505	2'523
Debito pro capite	-2'151	-167	671	-31	-687

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 **145.14%**, è leggermente peggiorata rispetto all'anno precedente e continua come negli scorsi anni a situarsi nella fascia **di indebitamento medio**.

2020	2019	2018	2017	2016
145.14%	135.93%	151.02%	153.94%	160.17%

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 2020 la **quota agli investimenti** si situa al 19.69%, percentuale corrispondente ad **un'attività d'investimento media**. Viste le importanti molteplici opere da realizzare nei prossimi anni e la maggiore disponibilità di mezzi liquidi, ci si auspica di poter aumentare il volume degli investimenti perlomeno ai livelli della media del triennio 2016-2018.

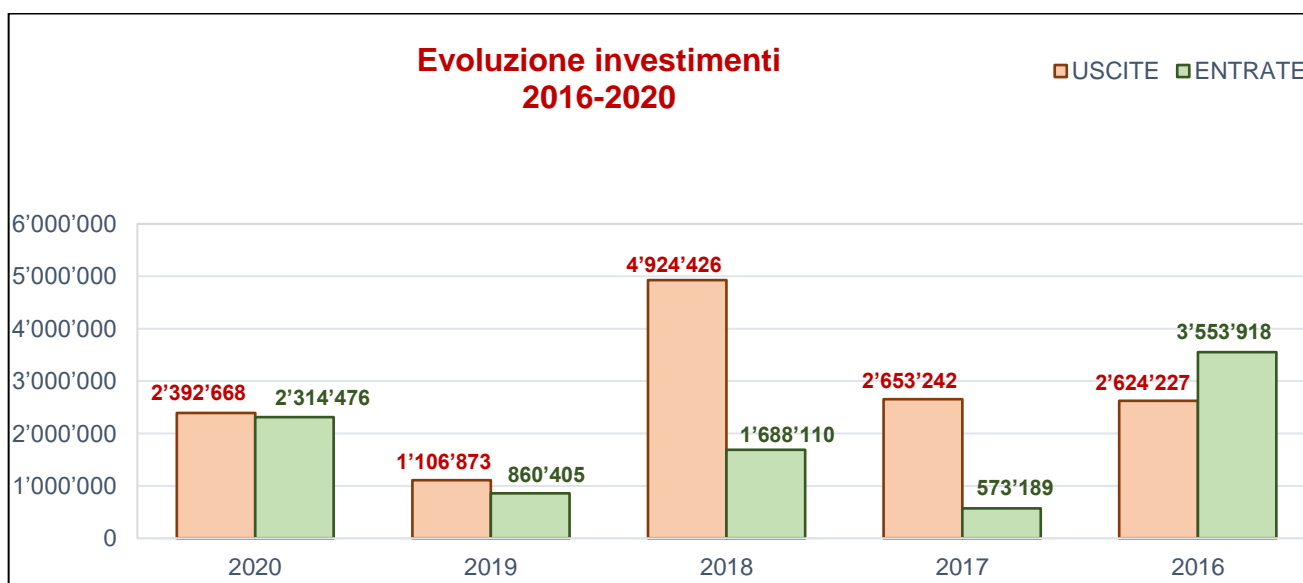
2020	2019	2018	2017	2016
19.69%	10.49%	33.43%	23.18%	24.30%

2. Conto investimenti (periodo 01.01.2020-31.12.2020)

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

Il preventivo 2020 per la gestione investimenti prevedeva uscite per complessivi CHF 4'636'000 a fronte di entrate per complessivi CHF 2'590'000, con un volume d'investimento netto pari a CHF 2'046'000. A consuntivo le uscite e le entrate complessive si sono attestate come da ricapitolazione sottostante.

Conto investimenti	2020	2019	2018	2017	2016
uscite per investimenti	2'392'668	1'106'873	4'924'426	2'653'242	2'624'227
- entrate per investimenti	-2'314'476	-860'405	-1'688'110	-573'189	-3'553'918
totale investimenti netti	78'192	246'468	3'236'315	2'080'052	-929'691



2.1. Uscite per investimenti

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

CONSUNTIVO	2020	2019	2018	2017	2016
5 USCITE	2'392'668	1'106'873	4'924'426	2'653'292	2'624'227
50 INVESTIMENTI MATERIALI	1'262'237	662'406	3'254'842	2'124'389	2'426'133
52 INVESTIMENTI IMMATERIALI	222'037	326'948	539'341	438'903	198'094
55 PARTECIPAZIONI E QUOTE CAPITALE	877'999				
56 CONTRIBUTI PROPRI INVESTIMENTI TERZI	30'395	117'519	1'130'242	90'000	

Tralasciando l'operazione prettamente contabile di rivalutazione delle azioni ELIN SA, il volume delle uscite reali per investimenti risulta sì superiore a quello per l'anno 2019, ma sempre ancora marcatamente inferiore rispetto alla media del triennio 2016-2018.

Nel genere di costo "Investimenti materiali" sono contenute le uscite complessive per la parte realizzativa delle opere, mentre il genere di costo "Investimenti immateriali" contempla le uscite per la parte progettuale delle varie opere.

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

CONTO	CONSUNTIVO USCITE INVESTIMENTI	USCITE 2020	USCITE TOTALI	CREDITO OPERA	SALDO OPERA
5	USCITE TOTALI	2'392'668	4'371'362	5'807'000	-1'435'638
5000.102	Esproprio fondo 315 ex Rovestand zona Mondan (*)	-296'621	0		0
5010.117	Pensiline fermate autopostali CRS	842	842	40'000	-39'158
5010.502	Collegamento Giardinètt-CRS-Somaini - strada	-20'021	0	40'000	-40'000
5010.503	Realizzazione strada Mondan-Centro - strada	521'322	545'308	350'000	195'308
5031.503	Realizzazione strada Mondan-Centro - acquedotto	25'000	25'000	413'000	-388'000
5032.503	Realizzazione strada Mondan-Centro - canalizzazione	2'004	2'004	665'000	-662'996
5040.291	Stabile Piazzeta n. ass. 131 (piano 3 / parcella 529) (*)	750'000	750'000	0	750'000
5050.001	Opere premunizione caduta massi Badeisc-Bèfen	128'759	142'732	250'000	-107'268
5050.102	Recupero selve castanili	150'118	577'356	500'000	77'356
5090.101	Nomenclature vie e numerazioni civiche	835	100'963	100'000	963
5290.101	Ricucitura nucleo - piani area - contratti	-1'879	228'300	400'000	-171'700
5290.201	Circonvallazione coordinamento smantellamento	474	474	100'000	-99'526
5290.202	Progettazione bando concorso appalto ponte Sassello	17'720	186'105	270'000	-83'896
5290.204	Revisione pianificazione locale 2017-2020	20'415	280'311	520'000	-239'689
5290.205	Progettazione ricomposizione particellare Riva	1'529	3'339	107'000	-103'661
5290.206	Progettazione risanamento strada Laura	11'411	78'407	100'000	-21'593
5290.208	Progettazione pista ciclabile intercomunale	170	12'511	60'000	-47'489
5290.210	Progettazione ampliamento scuole elementari Riva	4'509	13'509	375'000	-361'491
5290.501	Sistemazione strada San Giulio - progettazione	32'228	108'034	473'000	-364'966
5290.502	Collegamento Giardinètt-CRS-Somaini - progettazione	22'321	22'321	20'000	2'321
5290.503	Realizzazione strada Mondan-Centro - progettazione	62'150	75'192	175'000	-99'808
5290.504	Realizzazione strada Centro-Sassello - progettazione	29'662	221'375	135'000	86'375
5291.102	Analisi tecnico-finanziaria adeguamento regolamenti	20'439	20'439	45'000	-24'561
5291.115	Sistemazione acquedotto strada Carasole - progettazione	409	409	100'000	-99'591
5293.101	Nuovo centro raccolta rifiuti unico - progettazione	479	1'848	70'000	-68'152
5550.001	Azioni Elettricità Industriale SA (*)	877'999	878'000		878'000
5620.102	Nuovo centro appoggio pompieri - progettazione	3'774	4'012	60'000	-55'988
5620.105	Concessione sfruttamento acque Calancasca AG	15'839	62'139	105'000	-42'861
5620.107	Introduzione Registro Fondiario Federale	10'151	29'802	130'000	-100'198
5660.101	Sistemazione infrastrutture stand tiro	631	631	204'000	-203'369

(*) operazioni nell'ambito della rivalutazione e riclassificazione degli attivi (trasferimenti da patrimonio amministrativo a patrimonio finanziario e viceversa).

2.2. Entrate per investimenti

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

	CONSUNTIVO	2020	2019	2018	2017	2016
6	ENTRATE	2'314'476	860'405	1'688'110	573'189	2'812'774
63	SUSSIDI E CONTRIBUTI TERZI	2'258'541	804'470	1'625'255	523'189	610'721
64	RIMBORSI PRESTITI E MUTUI	55'935	55'935	55'935		
66	RIMBORSO DI CONTRIBUTI PROPRI			6'921	50'000	2'202'053

Grazie ai contributi USTRA per la ricucitura percepiti nel corso del 2020, il volume delle entrate per investimenti è quasi triplicato per raffronto all'anno precedente.

Nel genere di entrate "sussidi e contributi terzi investimenti propri" sono contenute le entrate complessive per le tasse di esenzione, di allacciamento, per i contributi perimetrali, nonché per sussidi e contributi cantonali e federali, mentre nel genere di entrate "Rimborsi prestiti e mutui" è stata registrata la terza rata di rimborso del prestito concesso senza interessi alla Fondazione Opera Mater Christi di Grono.

Qui di seguito una breve elencazione delle principali voci d'investimento contenute nei singoli generi di entrate con indicazione delle rispettive entrate per l'anno 2020:

CONTO	CONSUNTIVO ENTRATE INVESTIMENTI	ENTRATE 2020	ENTRATE PREVENTIVO	ENTRATE DIFFERENZA
6	ENTRATE TOTALI	2'314'476	508'400	-339'651
6300.201	Contributi USTRA riassetto urbano e viario	1'915'200	0	1'915'200
6310.101	Sussidi opere premunizione caduta massi Badeisc-Béfen	154'000	190'000	-36'000
6310.102	Sussidi recupero selve castanili	71'527	60'000	11'527
6310.204	Sussidi digitalizzazione pianificazione locale	5'000	0	5'000
6440.001	Rimborsi prestito Fondazione Opera Mater Christi	55'935	55'900	35
6370.061	Contributi esenzione formazione posteggi	0	72'500	-72'500
6370.071	Contributi allacciamento acquedotto	7'914	150'000	-142'086
6370.072	Contributi allacciamento canalizzazione	60'423	130'000	-69'577
6370.073	Contributi allacciamento depurazione acque	44'477	100'000	-55'523

3. Proposte e preavvisi

Sulla base delle precedenti esposizioni e spiegazioni il Municipio invita i lodevoli Consiglieri comunali ad approvare il resoconto 2020 così come qui presentato e di dare scarico all'amministrazione.

La Commissione di Gestione e Revisione presenterà il proprio rapporto di revisione che sarà inviato separatamente nei prossimi giorni.

MUNICIPIO DI ROVEREDO

La vice-sindaco:
Silva Brocco

Il segretario ad interim:
Nicola Senni

Allegati:

Bilancio 31.12.2020

Conto economico 01.01.2020-31.12.2020

Conto economico 01.01.2020-31.12.2020 tre livelli

Conto investimenti 01.01.2020-31.12.2020

Allegato conto annuale 2020