

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Dati generali	2017	2018	2019	+/-
Abitanti	1'531	1'544	1'555	11
Tasso fiscale in %	90.000	90.000	90.000	0
Imposta sui trapassi immobiliari in %	2.000	2.000	2.000	0
Imposta fondiaria e immobiliare in %	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	140.7	142.7	136.2	-6.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	134.2	135.9	130.4	-5.5
Indicatori finanziari	2017	2018	2019	+/-
Autofinanziamento assoluto in CHF	3'850'787	4'060'201	2'527'589	-1'532'612
Autofinanziamento per abitante in CHF	2'515	2'630	1'625	-1'004
debito/Patrimonio netto (-) assoluto in CHF	-14'882'854	-14'180'529	-13'343'775	836'755
(1) debito/Patrimonio netto (-) per abitante in CHF	-9'721	-9'184	-8'581	603
(2) Grado di autofinanziamento in %	153.17	87.14	71.37	-15.77
(3) Quota di autofinanziamento in %	17.99	18.16	11.00	-7.16
(4) Quota degli oneri finanziari in %	9.30	15.50	10.65	-4.85
(5) Quota degli interessi in %	0.02	0.08	-0.07	-0.15
(6) Quota del debito lordo in %	29.02	29.82	31.00	1.18
(7) Quota agli investimenti in %	17.56	23.31	31.43	8.12

Spiegazione indicatori finanziari:

- (1) Capitale di terzi - Beni patrimoniali / < 0 CHF Sostanza netta; 0 - 1'000 CHF indebitamento basso; 1'001 - 2'500 CHF indebitamento medio; 2'501 - 5'000 CHF indebitamento elevato; > 5'000 CHF indebitamento molto elevato
- (2) Autofinanziamento in % degli investimenti netti / A medio termine il grado di autofinanziamento dovrebbe aggirarsi in media al 100%; riveste un ruolo anche lo stato dell'indebitamento attuale. A seconda della situazione congiunturale il grado di autofinanziamento dovrebbe ammontare al: ideale > 100 %; da buono a sostenibile 80 % - 100 %; problematico 50 % - 80 %; insufficiente < 50 %
- (3) Autofinanziamento in % degli Ricavi correnti / > 20% buono; 10% - 20% medio; < 10% cattivo
- (4) Oneri finanziari in % degli Ricavi correnti / basso: < 5%; sostenibile: 5 - 15%; alto: >15%
- (5) Interessi netti in % degli Ricavi correnti / 0% - 4% buono; 4% - 9% sufficiente; > 9% cattivo
- (6) Debito lordo in % degli Ricavi correnti / < 50% molto buono; 50% - 100% buono; 100% - 150% medio; 150% - 200% cattivo; > 200% critico
- (7) Investimenti lordi in % delle Spese complessive / < 10% attività d'investimento debole; 10% - 20% attività d'investimento media; 20% - 30% attività d'investimento forte; > 30% Attività d'investimento molto forte

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Bilancio	2017	2018	2019	+/-
100 Liquidità e investimenti di denaro a breve termine	3'842'769	5'376'467	6'313'636	937'170
101 Crediti	6'588'908	4'545'648	4'461'076	-84'572
102 Investimenti finanziari a breve termine	800'000	800'000	0	-800'000
104 Ratei e risconti attivi	4'783'391	5'158'864	4'907'511	-251'353
106 Scorte e lavori in corso	0	0	32'856	32'856
107 Investimenti finanziari a lungo termine	10'000	10'000	10'000	0
108 Investimenti materiali beni patrimoniali	5'988'882	6'044'785	6'003'095	-41'690
109 Crediti nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	0	0	0	0
Totale Beni patrimoniali	22'013'951	21'935'763	21'728'175	-207'588
140 Investimenti materiali beni amministrativi	14'423'898	15'640'118	16'789'076	1'148'958
142 Investimenti immateriali	48'060	44'055	569'934	525'880
144 Mutui	10'000	10'000	10'000	0
145 Partecipazioni	647'582	647'582	647'582	0
146 Contributi agli investimenti	0	0	0	0
148 Ammortamenti supplementari cumulati	0	0	0	0
Totale Beni amministrativi	15'129'540	16'341'754	18'016'592	1'674'838
Totale attivi	37'143'491	38'277'517	39'744'767	1'467'250
200 Impegni correnti	1'051'623	2'525'130	3'005'001	479'870
201 Impegni finanziari a breve termine	0	0	0	0
204 Ratei e risconti passivi	298'403	375'029	571'973	196'943
205 Accantonamenti a breve termine	0	0	0	0
206 Impegni finanziari a lungo termine	5'160'000	4'140'000	4'120'000	-20'000
208 Accantonamenti a lungo termine	0	0	0	0
209 Impegni nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	621'071	715'074	687'427	-27'647
Totale Capitale di terzi	7'131'096	7'755'234	8'384'400	629'166
290 Impegni (+) risp. anticipi (-) nei confronti di finanziamenti speciali	4'215'807	3'854'187	3'090'242	-763'945
29001 Approvvigionamento idrico	-254'624	-218'092	-251'553	-33'461
29002 Smaltimento delle acque di scarico	1'597'322	1'359'298	763'971	-595'327
29003 Gestione dei rifiuti	741'710	821'348	914'634	93'286
29004 Approvvigionamento energetico	2'131'398	1'891'634	1'663'191	-228'443
29009 Rimanenti	0	0	0	0
29099 Conto dei ricavi delle vendite di terreno	0	0	0	0
291 Fondi	1'807'755	1'745'567	6'443'900	4'698'332
293 Prefinanziamenti	4'074'275	4'435'615	435'615	-4'000'000
295 Riserva di rivalutazione dal passaggio al MCA2	0	0	0	0
296 Riserva di nuova valutazione dei beni patrimoniali	0	0	0	0
298 Rimanente capitale proprio	0	0	0	0
299 Eccedenza / disavanzo di bilancio	19'914'558	20'486'914	21'390'610	903'696
Totale Capitale proprio	30'012'394	30'522'284	31'360'367	838'083
Totale passivi	37'143'491	38'277'517	39'744'767	1'467'250

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Conto economico - Articolazione funzionale		2017	2018	2019	+/-
0	Amministrazione generale	2'871'047	2'438'791	2'838'975	400'184
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	509'995	310'352	362'936	52'584
2	Formazione	3'213'015	3'298'974	3'293'052	-5'922
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	582'876	750'122	732'397	-17'725
4	Sanità	801'807	768'867	822'763	53'896
5	Sicurezza sociale	139'416	84'486	109'888	25'402
6	Trasporti	2'485'626	3'770'689	2'276'747	-1'493'943
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	2'646'749	2'529'439	7'396'931	4'867'492
8	Economia	7'968'987	9'520'982	9'572'289	51'307
9	Finanze e imposte	2'098'006	1'110'598	1'283'019	172'421
Totale spese		23'317'523	24'583'302	28'688'998	4'105'696
0	Amministrazione generale	618'573	908'253	469'754	-438'499
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	283'012	198'990	255'544	56'554
2	Formazione	467'038	614'491	613'902	-589
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	237'522	225'651	217'069	-8'582
4	Sanità	73'789	74'306	74'244	-61
5	Sicurezza sociale	76'779	9'004	3'266	-5'738
6	Trasporti	1'697'407	1'437'436	1'325'574	-111'861
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	2'360'152	2'402'143	6'855'045	4'452'902
8	Economia	7'464'115	8'249'467	8'578'366	328'898
9	Finanze e imposte	10'580'456	11'035'918	11'199'930	164'012
Totale ricavi		23'858'843	25'155'659	29'592'694	4'437'035
Eccedenza ricavi/spesa (-)		541'320	572'357	903'696	331'339
Conto economico - Tre stadi di successo		2017	2018	2019	+/-
30	Spese per il personale	6'002'330	6'004'116	6'186'237	182'121
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8'456'629	9'262'744	10'722'080	1'459'337
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'985'407	3'447'119	2'463'350	-983'769
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	640'708	238'495	365'783	127'288
36	Spese di riversamento	2'596'085	2'343'956	2'390'303	46'348
37	Contributi da riversare	502'458	528'063	535'468	7'406
Spesa operativa		20'183'617	21'824'493	22'663'223	838'730
40	Gettito fiscale	7'226'846	7'537'170	7'968'801	431'631
41	Regalie e concessioni	2'518'801	2'521'821	2'540'422	18'600
42	Ricavi e tasse	8'525'956	8'442'092	8'622'720	180'628
43	Diversi ricavi	293'379	206'594	305'389	98'795
45	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	390'923	559'110	892'737	333'627
46	Ricavi da riversamenti	1'704'972	1'784'709	1'923'753	139'044
47	Contributi da riversare	485'000	485'000	485'000	0
Ricavo operativo		21'145'876	21'536'496	22'738'822	1'202'326
Totale attività d'esercizio		962'259	-287'997	75'599	363'596
34	Spese finanziarie	89'481	79'259	216'304	137'044
44	Ricavi finanziari	368'204	369'918	378'610	8'692
Totale finanziamenti		278'723	290'658	162'307	-128'352
Totale operativo (1. Livello)		1'240'982	2'661	237'905	235'244
38	Spese straordinarie	1'074'275	361'340	3'687'497	3'326'157
48	Ricavi straordinari	374'613	931'036	4'353'288	3'422'252
Totale straordinario (2. Livello)		-699'662	569'696	665'791	96'095
Totale conto economico (3. Livello)		541'320	572'357	903'696	331'339
Conto economico - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		2017	2018	2019	+/-
362	Spese - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	438'819	430'637	382'280	-48'357
462	Ricavi - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	0	0	0	0

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Conto economico – Ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		2017	2018	2019	+/-
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'985'407	3'447'119	2'463'350	-983'769
36	Rettifiche di valore mutui e valore partecipazioni beni amministrativi	0	0	0	0
366	Ammortamenti contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0	0
383	Ammortamenti supplementari beni amministrativi	0	0	3'687'497	3'687'497
387	Ammortamenti supplementari su mutui e partecipazioni beni amministrativi	0	0	0	0
3876	Ammortamenti supplementari su contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0	0
Totale ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		1'985'407	3'447'119	6'150'847	2'703'728
Conto economico - Entrate fiscali		2017	2018	2019	+/-
400	Imposte dirette persone fisiche	3'812'457	3'876'139	4'100'390	224'251
401	Imposte dirette persone giuridiche	1'257'624	1'559'279	1'781'765	222'486
402	Rimanenti imposte dirette	2'048'063	2'095'259	1'996'388	-98'871
4021	Imposte fondiari e immobiliari	1'149'953	1'204'407	1'180'263	-24'144
4022	Imposte sugli utili patrimoniali	409'223	693'165	167'056	-526'109
4023	Imposte sulle transazioni patrimoniali	468'653	114'038	246'189	132'151
4024	Imposte sulle successioni e sulle donazioni	20'233	83'649	402'880	319'231
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	108'702	6'493	90'257	83'765
Totale entrate fiscali		7'226'846	7'537'170	7'968'801	431'631
Conto investimento - Articolazione tipi		2017	2018	2019	+/-
0	Amministrazione generale	810'980	99'187	168'588	69'402
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	97'646	123'881	63'114	-60'766
2	Formazione	0	0	0	0
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	10'000	19'330	116'350	97'020
4	Sanità	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0
6	Trasporti	408'903	561'754	110'333	-451'421
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1'980'223	4'328'108	8'061'078	3'732'971
8	Economia	334'420	242'135	422'406	180'271
9	Finanze e imposte	10'000	0	0	0
Totale uscite		3'652'172	5'374'393	8'941'869	3'567'476
0	Amministrazione generale	0	0	0	0
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	0	0	37'399	37'399
2	Formazione	0	0	0	0
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	45'273	19'330	0	-19'330
4	Sanità	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0
6	Trasporti	192'905	191	0	-191
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	646'255	599'348	5'314'102	4'714'754
8	Economia	253'722	96'191	48'760	-47'431
9	Finanze e imposte	0	0	0	0
Totale entrate		1'138'154	715'060	5'400'260	4'685'200
Investimenti netti / Eccedenza finanziaria (-)		2'514'018	4'659'333	3'541'609	-1'117'724

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Conto economico (2019)	Amministrati one generale	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	Formazione	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	Sanità	Sicurezza sociale	Trasporti	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	Economia	Finanze e imposte
30 Spese per il personale	1'203'521	64'507	2'652'046	20'865	0	0	924'153	199'127	1'122'019	0
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	525'178	200'427	504'604	330'994	16'539	524	778'910	1'705'736	6'515'990	143'179
33 Ammortamenti beni amministrativi	928'832	13'538	0	7'757	0	0	44'640	1'095'249	373'334	0
34 Spese finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	96	216'207
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0	0	0	0	0	0	35'000	140'608	190'175	0
36 Spese di riversamento	131'234	77'669	128'770	187'167	806'225	109'364	57'856	218'960	270'740	402'319
37 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	50'468	485'000
38 Spese straordinarie	0	0	0	0	0	0	0	3'687'497	0	0
39 Compensazioni interne	50'211	6'796	7'632	185'614	0	0	436'187	349'754	1'049'467	36'314
Totale spese	2'838'975	362'936	3'293'052	732'397	822'763	109'888	2'276'747	7'396'931	9'572'289	1'283'019
40 Gettito fiscale	0	0	0	0	0	0	0	47'322	0	7'921'479
41 Regalie e concessioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'540'422
42 Ricavi e tasse	58'578	226'174	84'239	38'440	4'244	3'266	134'089	1'779'815	6'293'875	0
43 Diversi ricavi	56'116	0	5'901	0	0	0	23'280	84'617	135'476	0
44 Ricavi finanziari	107'339	1'405	1'200	35'234	0	0	0	0	86'013	147'419
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0	14'198	4'335	490	0	0	0	631'249	242'465	0
46 Ricavi da riversamenti	90'597	13'768	518'227	142'905	70'000	0	35'000	217'249	836'007	0
47 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485'000
48 Ricavi straordinari	7'125	0	0	0	0	0	0	4'038'732	294'221	13'210
49 Compensazioni interne	150'000	0	0	0	0	0	1'133'206	56'060	690'309	92'400
Totale ricavi	469'754	255'544	613'902	217'069	74'244	3'266	1'325'574	6'855'045	8'578'366	11'199'930
Eccedenza ricavi/spesa (-)	-2'369'221	-107'392	-2'679'150	-515'328	-748'519	-106'622	-951'172	-541'886	-993'924	9'916'910