

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Dati generali	2017	2018	2019	2020	2021	+/-
Abitanti	1'531	1'544	1'555	1'556	1'567	11
Tasso fiscale in %	90.000	90.000	90.000	80.000	80.000	0
Imposta sui trapassi immobiliari in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Imposta fondiaria e immobiliare in %	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	140.7	142.7	136.2	139.3	137.7	-1.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	134.2	135.9	130.4	133.0	132.1	-0.9
Indicatori finanziari	2017	2018	2019	2020	2021	+/-
Autofinanziamento assoluto in CHF	3'850'787	4'060'201	2'527'589	1'986'076	3'080'763	1'094'687
Autofinanziamento per abitante in CHF	2'515	2'630	1'625	1'276	1'966	690
debito/Patrimonio netto (-) assoluto in CHF	-14'882'854	-14'180'529	-13'343'775	-9'433'299	-9'492'949	-59'650
(1) debito/Patrimonio netto (-) per abitante in CHF	-9'721	-9'184	-8'581	-6'063	-6'058	4
(2) Grado di autofinanziamento in %	153.17	87.14	71.37	33.84	100.48	66.64
(3) Quota di autofinanziamento in %	17.99	18.16	11.00	9.58	13.82	4.24
(4) Quota degli oneri finanziari in %	9.30	15.50	10.65	10.33	7.72	-2.61
(5) Quota degli interessi in %	0.02	0.08	-0.07	-0.05	-0.02	0.03
(6) Quota del debito lordo in %	29.02	29.82	31.00	33.34	37.72	4.38
(7) Quota agli investimenti in %	17.56	23.31	31.43	32.66	31.22	-1.44

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	2020	2021	+/-
100 Liquidità e investimenti di denaro a breve termine	3'842'769	5'376'467	6'313'636	2'580'304	3'943'737	1'363'433
101 Crediti	6'588'908	4'545'648	4'461'076	4'569'174	4'794'247	225'073
102 Investimenti finanziari a breve termine	800'000	800'000	0	0	0	0
104 Ratei e risconti attivi	4'783'391	5'158'864	4'907'511	4'481'517	4'630'423	148'906
106 Scorte e lavori in corso	0	0	32'856	36'715	41'729	5'014
107 Investimenti finanziari a lungo termine	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	0
108 Investimenti materiali beni patrimoniali	5'988'882	6'044'785	6'003'095	5'835'570	5'628'632	-206'938
109 Crediti nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	0	0	0	0	0	0
Totale Beni patrimoniali	22'013'951	21'935'763	21'728'175	17'513'280	19'048'769	1'535'489
140 Investimenti materiali beni amministrativi	14'423'898	15'640'118	16'789'076	20'568'324	22'412'514	1'844'190
142 Investimenti immateriali	48'060	44'055	569'934	523'211	20'213	-502'997
144 Mutui	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	0
145 Partecipazioni	647'582	647'582	647'582	647'582	647'582	0
146 Contributi agli investimenti	0	0	0	0	0	0
148 Ammortamenti supplementari cumulati	0	0	0	0	0	0
Totale Beni amministrativi	15'129'540	16'341'754	18'016'592	21'749'116	23'090'309	1'341'193
Totale attivi	37'143'491	38'277'517	39'744'767	39'262'396	42'139'078	2'876'682
200 Impegni correnti	1'051'623	2'525'130	3'005'001	2'815'440	3'330'490	515'050
201 Impegni finanziari a breve termine	0	0	0	0	0	0
204 Ratei e risconti passivi	298'403	375'029	571'973	522'275	548'054	25'779
205 Accantonamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0
206 Impegni finanziari a lungo termine	5'160'000	4'140'000	4'120'000	4'100'000	5'080'000	980'000
208 Accantonamenti a lungo termine	0	0	0	0	0	0
209 Impegni nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	621'071	715'074	687'427	642'266	597'277	-44'989
Totale Capitale di terzi	7'131'096	7'755'234	8'384'400	8'079'981	9'555'820	1'475'839
290 Impegni (+) risp. anticipi (-) nei confronti di finanziamenti speciali	4'215'807	3'854'187	3'090'242	2'868'676	2'955'965	87'290
29001 Approvvigionamento idrico	-254'624	-218'092	-251'553	-116'776	-64'450	52'326
29002 Smaltimento delle acque di scarico	1'597'322	1'359'298	763'971	155'501	88'927	-66'574
29003 Gestione dei rifiuti	741'710	821'348	914'634	991'012	1'032'299	41'287
29004 Approvvigionamento energetico	2'131'398	1'891'634	1'663'191	1'838'938	1'899'189	60'250
29009 Rimanenti	0	0	0	0	0	0
29099 Conto dei ricavi delle vendite di terreno	0	0	0	0	0	0
291 Fondi	1'807'755	1'745'567	6'443'900	6'372'430	6'469'762	97'333
293 Prefinanziamenti	4'074'275	4'435'615	435'615	435'615	1'642'274	1'206'659
295 Riserva di rivalutazione dal passaggio al MCA2	0	0	0	0	0	0
296 Riserva di nuova valutazione dei beni patrimoniali	0	0	0	0	0	0
298 Rimanente capitale proprio	0	0	0	0	0	0
299 Eccedenza / disavanzo di bilancio	19'914'558	20'486'914	21'390'610	21'505'695	21'515'257	9'561
Totale Capitale proprio	30'012'394	30'522'284	31'360'367	31'182'415	32'583'258	1'400'843
Totale passivi	37'143'491	38'277'517	39'744'767	39'262'396	42'139'078	2'876'682

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	2020	2021	+/-
0	Amministrazione generale	2'871'047	2'438'791	2'838'975	2'241'185	2'502'075	260'891
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	509'995	310'352	362'936	341'161	274'124	-67'037
2	Formazione	3'213'015	3'298'974	3'293'052	3'370'145	3'535'373	165'228
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	582'876	750'122	732'397	941'885	957'141	15'256
4	Sanità	801'807	768'867	822'763	970'915	2'176'819	1'205'904
5	Sicurezza sociale	139'416	84'486	109'888	86'962	139'343	52'381
6	Trasporti	2'485'626	3'770'689	2'276'747	2'223'310	2'146'857	-76'453
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	2'646'749	2'529'439	7'396'931	3'618'357	2'851'174	-767'183
8	Economia	7'968'987	9'520'982	9'572'289	8'674'365	9'631'712	957'347
9	Finanze e imposte	2'098'006	1'110'598	1'283'019	1'236'536	1'057'400	-179'135
Totale spese		23'317'523	24'583'302	28'688'998	23'704'820	25'272'018	1'567'198
0	Amministrazione generale	618'573	908'253	469'754	480'472	735'735	255'262
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	283'012	198'990	255'544	279'673	278'961	-712
2	Formazione	467'038	614'491	613'902	562'679	611'461	48'782
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	237'522	225'651	217'069	216'379	184'256	-32'123
4	Sanità	73'789	74'306	74'244	76'246	75'716	-530
5	Sicurezza sociale	76'779	9'004	3'266	592	0	-592
6	Trasporti	1'697'407	1'437'436	1'325'574	1'334'211	1'283'496	-50'715
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	2'360'152	2'402'143	6'855'045	2'725'648	2'266'937	-458'712
8	Economia	7'464'115	8'249'467	8'578'366	7'920'782	8'591'499	670'717
9	Finanze e imposte	10'580'456	11'035'918	11'199'930	10'223'222	11'253'519	1'030'297
Totale ricavi		23'858'843	25'155'659	29'592'694	23'819'905	25'281'580	1'461'675
Eccedenza ricavi/spesa (-)		541'320	572'357	903'696	115'085	9'561	-105'524
Conto economico - Tre stadi di successo		2017	2018	2019	2020	2021	+/-
30	Spese per il personale	6'002'330	6'004'116	6'186'237	6'462'671	6'694'867	232'196
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8'456'629	9'262'744	10'722'080	8'720'785	9'416'215	695'430
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'985'407	3'447'119	2'463'350	2'153'098	1'725'310	-427'788
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	640'708	238'495	365'783	478'855	255'544	-223'310
36	Spese di riversamento	2'596'085	2'343'956	2'390'303	2'583'692	2'855'158	271'466
37	Contributi da riversare	502'458	528'063	535'468	523'655	532'801	9'146
Spesa operativa		20'183'617	21'824'493	22'663'223	20'922'756	21'479'895	557'139
40	Gettito fiscale	7'226'846	7'537'170	7'968'801	6'684'146	7'894'789	1'210'643
41	Regalie e concessioni	2'518'801	2'521'821	2'540'422	2'523'615	2'532'119	8'504
42	Ricavi e tasse	8'525'956	8'442'092	8'622'720	8'501'668	9'212'602	710'934
43	Diversi ricavi	293'379	206'594	305'389	273'525	282'881	9'356
45	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	390'923	559'110	892'737	760'963	116'311	-644'651
46	Ricavi da riversamenti	1'704'972	1'784'709	1'923'753	1'532'031	1'621'496	89'465
47	Contributi da riversare	485'000	485'000	485'000	485'000	485'000	0
Ricavo operativo		21'145'876	21'536'496	22'738'822	20'760'947	22'145'197	1'384'251
Totale attività d'esercizio		962'259	-287'997	75'599	-161'809	665'303	827'112
34	Spese finanziarie	89'481	79'259	216'304	187'847	83'771	-104'076
44	Ricavi finanziari	368'204	369'918	378'610	464'741	428'030	-36'711
Totale finanziamenti		278'723	290'658	162'307	276'894	344'259	67'365
Totale operativo (1. Livello)		1'240'982	2'661	237'905	115'085	1'009'561	894'476
38	Spese straordinarie	1'074'275	361'340	3'687'497	0	1'206'659	1'206'659
48	Ricavi straordinari	374'613	931'036	4'353'288	0	206'659	206'659
Totale straordinario (2. Livello)		-699'662	569'696	665'791	0	-1'000'000	-1'000'000
Totale conto economico (3. Livello)		541'320	572'357	903'696	115'085	9'561	-105'524
Conto economico - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		2017	2018	2019	2020	2021	+/-
362	Spese - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	438'819	430'637	382'280	409'100	381'244	-27'856
462	Ricavi - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	0	0	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	2020	2021	+/-
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'985'407	3'447'119	2'463'350	2'153'098	1'725'310	-427'788
36	Rettifiche di valore mutui e valore partecipazioni beni amministrativi	0	0	0	0	0	0
366	Ammortamenti contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0	0	0	0
383	Ammortamenti supplementari beni amministrativi	0	0	3'687'497	0	0	0
387	Ammortamenti supplementari su mutui e partecipazioni beni amministrativi	0	0	0	0	0	0
3876	Ammortamenti supplementari su contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0	0	0	0
Totale ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		1'985'407	3'447'119	6'150'847	2'153'098	1'725'310	-427'788
Conto economico - Entrate fiscali		2017	2018	2019	2020	2021	+/-
400	Imposte dirette persone fisiche	3'812'457	3'876'139	4'100'390	3'576'411	3'888'419	312'008
401	Imposte dirette persone giuridiche	1'257'624	1'559'279	1'781'765	1'375'980	1'448'185	72'205
402	Rimanenti imposte dirette	2'048'063	2'095'259	1'996'388	1'724'396	2'421'003	696'606
4021	Imposte fondiari e immobiliari	1'149'953	1'204'407	1'180'263	1'169'842	1'167'891	-1'951
4022	Imposte sugli utili patrimoniali	409'223	693'165	167'056	199'343	424'983	225'640
4023	Imposte sulle transazioni patrimoniali	468'653	114'038	246'189	303'205	817'985	514'779
4024	Imposte sulle successioni e sulle donazioni	20'233	83'649	402'880	52'006	10'144	-41'862
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	108'702	6'493	90'257	7'358	137'182	129'824
Totale entrate fiscali		7'226'846	7'537'170	7'968'801	6'684'146	7'894'789	1'210'643
Conto investimento - Articolazione tipi		2017	2018	2019	2020	2021	+/-
0	Amministrazione generale	810'980	99'187	168'588	2'742	291'145	288'403
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	97'646	123'881	63'114	679	0	-679
2	Formazione	0	0	0	0	0	0
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	10'000	19'330	116'350	881'690	261'585	-620'105
4	Sanità	0	0	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
6	Trasporti	408'903	561'754	110'333	165'659	899'495	733'836
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1'980'223	4'328'108	8'061'078	5'538'228	5'949'023	410'795
8	Economia	334'420	242'135	422'406	2'119'326	1'247'413	-871'913
9	Finanze e imposte	10'000	0	0	0	0	0
Totale uscite		3'652'172	5'374'393	8'941'869	8'708'322	8'648'661	-59'661
0	Amministrazione generale	0	0	0	0	0	0
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	0	0	37'399	0	0	0
2	Formazione	0	0	0	0	0	0
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	45'273	19'330	0	0	20'000	20'000
4	Sanità	0	0	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
6	Trasporti	192'905	191	0	0	0	0
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	646'255	599'348	5'314'102	2'613'044	4'463'161	1'850'117
8	Economia	253'722	96'191	48'760	227'061	1'099'398	872'337
9	Finanze e imposte	0	0	0	0	0	0
Totale entrate		1'138'154	715'060	5'400'260	2'840'105	5'582'559	2'742'454
Investimenti netti / Eccedenza finanziaria (-)		2'514'018	4'659'333	3'541'609	5'868'218	3'066'103	-2'802'115

Bregaglia (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Maloja

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3792

Internet: www.comunedibregaglia.ch

Conto economico (2021)	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	1'252'375	53'550	2'934'418	7'308	0	0	1'043'166	204'425	1'199'625	0
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	464'218	130'054	543'046	354'453	19'924	4'601	579'634	1'120'105	6'158'910	41'270
33 Ammortamenti beni amministrativi	446'099	13'583	0	98'705	0	0	58'548	809'480	298'894	0
34 Spese finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	93	83'678
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0	0	0	0	0	0	20'000	127'113	60'250	48'181
36 Spese di riversamento	121'992	75'000	42'967	235'425	1'156'895	134'742	53'045	212'920	422'900	399'272
37 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	47'801	485'000
38 Spese straordinarie	206'659	0	0	0	1'000'000	0	0	0	0	0
39 Compensazioni interne	10'732	1'937	14'942	261'250	0	0	392'465	377'130	1'443'238	0
Totale spese	2'502'075	274'124	3'535'373	957'141	2'176'819	139'343	2'146'857	2'851'174	9'631'712	1'057'400
40 Gettito fiscale	0	0	0	0	0	0	0	33'500	0	7'861'289
41 Regalie e concessioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'532'119
42 Ricavi e tasse	46'701	246'293	167'666	13'470	5'716	0	108'197	1'819'281	6'805'279	0
43 Diversi ricavi	113'792	0	0	0	0	0	45'618	4'479	118'992	0
44 Ricavi finanziari	123'511	1'000	3'000	30'138	0	0	0	0	102'824	167'557
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0	15'080	0	1'648	0	0	0	68'524	31'059	0
46 Ricavi da riversamenti	95'072	16'588	440'796	139'000	70'000	0	20'000	189'085	650'955	0
47 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485'000
48 Ricavi straordinari	206'659	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Compensazioni interne	150'000	0	0	0	0	0	1'109'681	152'068	882'391	207'554
Totale ricavi	735'735	278'961	611'461	184'256	75'716	0	1'283'496	2'266'937	8'591'499	11'253'519
Eccedenza ricavi/spesa (-)	-1'766'341	4'837	-2'923'912	-772'885	-2'101'103	-139'343	-863'361	-584'237	-1'040'213	10'196'119