

Poschiavo (Afg GEFIS HRM2)

Regione: Bernina

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Dati generali	2018	2019	2020	+/-
Abitanti	3'516	3'493	3'441	-52
Tasso fiscale in %	95.000	95.000	95.000	0
Imposta sui trapassi immobiliari in %	1.000	1.000	1.000	0
Imposta fondiaria e immobiliare in %	1.600	1.600	1.600	0
RP-Index in %	70.8	70.6	70.8	0.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	77.4	77.3	77.4	0.1
Indicatori finanziari	2018	2019	2020	+/-
Autofinanziamento assoluto in CHF	3'382'967	3'647'515	3'047'395	-600'120
Autofinanziamento per abitante in CHF	962	1'044	886	-159
debito/Patrimonio netto (-) assoluto in CHF	1'783'572	1'025'449	1'179'727	154'278
(1) debito/Patrimonio netto (-) per abitante in CHF	507	294	343	49
(2) Grado di autofinanziamento in %	127.07	126.24	95.18	-31.06
(3) Quota di autofinanziamento in %	13.36	12.88	12.48	-0.40
(4) Quota degli oneri finanziari in %	5.96	5.54	7.02	1.48
(5) Quota degli interessi in %	-0.18	-0.15	-0.24	-0.09
(6) Quota del debito lordo in %	59.71	53.80	54.16	0.36
(7) Quota agli investimenti in %	16.72	13.59	15.47	1.88

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

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Bernina

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Bilancio	2018	2019	2020	+/-
100 Liquidità e investimenti di denaro a breve termine	1'898'485	2'140'866	1'218'531	-922'336
101 Crediti	5'756'600	5'120'804	4'714'430	-406'374
102 Investimenti finanziari a breve termine	0	0	0	0
104 Ratei e risconti attivi	6'391'117	6'970'276	6'285'923	-684'353
106 Scorte e lavori in corso	199'697	83'321	85'640	2'320
107 Investimenti finanziari a lungo termine	360'667	349'350	323'404	-25'946
108 Investimenti materiali beni patrimoniali	776'000	776'000	1'236'000	460'000
109 Crediti nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	0	0	0	0
Totale Beni patrimoniali	15'382'566	15'440'617	13'863'928	-1'576'689
140 Investimenti materiali beni amministrativi	17'222'011	18'344'108	19'602'515	1'258'407
142 Investimenti immateriali	696'518	684'986	761'176	76'190
144 Mutui	0	0	0	0
145 Partecipazioni	516'354	516'354	516'354	0
146 Contributi agli investimenti	1'242'862	1'408'999	1'501'591	92'592
148 Ammortamenti supplementari cumulati	0	0	0	0
Totale Beni amministrativi	19'677'745	20'954'447	22'381'636	1'427'189
Totale attivi	35'060'311	36'395'063	36'245'563	-149'500
200 Impegni correnti	4'267'968	4'505'315	4'593'523	88'208
201 Impegni finanziari a breve termine	8'500'000	8'500'000	6'500'000	-2'000'000
204 Ratei e risconti passivi	1'300'032	476'808	1'080'919	604'111
205 Accantonamenti a breve termine	326'429	351'843	354'260	2'416
206 Impegni finanziari a lungo termine	2'346'044	2'236'569	2'135'443	-101'126
208 Accantonamenti a lungo termine	0	117'629	101'609	-16'021
209 Impegni nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	425'666	277'901	277'901	0
Totale Capitale di terzi	17'166'138	16'466'065	15'043'654	-1'422'411
290 Impegni (+) risp. anticipi (-) nei confronti di finanziamenti speciali	3'519'059	4'135'811	5'105'450	969'640
29001 Approvvigionamento idrico	1'065'093	1'111'066	1'189'012	77'946
29002 Smaltimento delle acque di scarico	1'079'174	1'080'262	1'127'114	46'852
29003 Gestione dei rifiuti	-412'610	-395'028	-305'060	89'969
29004 Approvvigionamento energetico	2'519'993	2'743'979	3'493'813	749'834
29009 Rimanenti	-732'591	-746'059	-741'019	5'039
29099 Conto dei ricavi delle vendite di terreno	0	341'590	341'590	0
291 Fondi	0	5'891	2'646	-3'245
293 Prefinanziamenti	0	0	0	0
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	14'375'114	15'787'296	16'093'812	306'517
Totale Capitale proprio	17'894'173	19'928'998	21'201'909	1'272'911
Totale passivi	35'060'311	36'395'063	36'245'563	-149'500

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Bernina

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Conto economico - Articolazione funzionale		2018	2019	2020	+/-
0	Amministrazione generale	2'454'259	2'414'707	2'428'941	14'233
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	800'650	807'698	753'892	-53'806
2	Formazione	6'737'690	6'729'892	6'814'566	84'673
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	826'777	996'669	971'087	-25'583
4	Sanità	1'773'399	1'781'805	1'854'070	72'265
5	Sicurezza sociale	395'838	478'208	637'403	159'196
6	Trasporti	1'799'754	1'607'868	1'958'792	350'925
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1'713'689	1'958'907	1'878'744	-80'163
8	Economia	7'853'043	10'409'672	7'473'061	-2'936'611
9	Finanze e imposte	95'922	351'939	12'338	-339'600
Totale spese		24'451'022	27'537'365	24'782'895	-2'754'470
0	Amministrazione generale	694'685	717'611	815'192	97'581
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	525'312	537'992	562'428	24'435
2	Formazione	2'536'163	2'180'340	2'714'942	534'602
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	128'465	123'868	81'774	-42'094
4	Sanità	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	85'047	139'171	41'495	-97'676
6	Trasporti	299'215	319'444	285'229	-34'215
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1'447'991	1'508'868	1'555'201	46'333
8	Economia	7'443'380	9'673'483	7'371'504	-2'301'978
9	Finanze e imposte	12'892'116	13'748'770	11'661'647	-2'087'123
Totale ricavi		26'052'374	28'949'547	25'089'411	-3'860'135
Eccedenza ricavi/spesa (-)		1'601'352	1'412'182	306'517	-1'105'665
Conto economico - Tre stadi di successo		2018	2019	2020	+/-
30	Spese per il personale	9'716'203	9'733'325	9'694'990	-38'335
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7'917'174	10'776'812	7'397'499	-3'379'313
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'555'531	1'612'690	1'774'484	161'794
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	480'778	799'313	970'164	170'851
36	Spese di riversamento	4'025'994	4'007'539	4'234'495	226'956
Spesa operativa		23'695'680	26'929'678	24'071'631	-2'858'047
40	Gettito fiscale	8'665'085	9'684'903	8'492'346	-1'192'557
41	Regalie e concessioni	2'764'025	3'096'181	2'150'065	-946'116
42	Ricavi e tasse	7'738'348	7'515'405	7'156'408	-358'997
43	Diversi ricavi	750'432	728'152	883'441	155'288
45	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	254'694	176'669	3'770	-172'900
46	Ricavi da riversamenti	4'773'651	6'697'028	5'309'327	-1'387'700
Ricavo operativo		24'946'235	27'898'338	23'995'356	-3'902'982
Totale attività d'esercizio		1'250'555	968'660	-76'275	-1'044'935
34	Spese finanziarie	16'225	-12'278	47'347	59'625
44	Ricavi finanziari	367'022	369'584	427'326	57'742
Totale finanziamenti		350'797	381'862	379'979	-1'883
Totale operativo (1. Livello)		1'601'352	1'350'521	303'704	-1'046'817
48	Ricavi straordinari		61'660	2'813	-58'848
Totale straordinario (2. Livello)		0	61'660	2'813	-58'848
Totale conto economico (3. Livello)		1'601'352	1'412'182	306'517	-1'105'665
Conto economico - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		2018	2019	2020	+/-
362	Spese - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	-1'408	-3'637	30	3'667
462	Ricavi - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	1'491'474	1'645'529	1'833'593	188'064

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Bernina

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Conto economico – Ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		2018	2019	2020	+/-
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'555'531	1'612'690	1'774'484	161'794
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	0	0
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		1'555'531	1'612'690	1'774'484	161'794
Conto economico - Entrate fiscali		2018	2019	2020	+/-
400	Imposte dirette persone fisiche	6'128'590	5'535'440	5'191'504	-343'936
401	Imposte dirette persone giuridiche	941'129	1'853'357	1'152'888	-700'469
402	Rimanenti imposte dirette	1'563'742	1'671'731	1'493'933	-177'798
4021	Imposte fondiari e immobiliari	1'197'617	1'177'157	1'182'560	5'403
4022	Imposte sugli utili patrimoniali	64'889	126'315	96'675	-29'640
4023	Imposte sulle transazioni patrimoniali	115'204	113'308	149'121	35'813
4024	Imposte sulle successioni e sulle donazioni	186'032	254'950	65'577	-189'373
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	31'625	624'376	654'021	29'645
Totale entrate fiscali		8'665'085	9'684'903	8'492'346	-1'192'557
Conto investimento - Articolazione tipi		2018	2019	2020	+/-
0	Amministrazione generale	30'527	38'711	88'532	49'821
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	157'423	125'426	100'000	-25'426
2	Formazione	479'224	452'543	132'517	-320'026
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	144'199	500'407	787'083	286'676
4	Sanità	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0
6	Trasporti	823'544	855'776	485'478	-370'299
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1'684'717	562'731	610'783	48'053
8	Economia	1'022'245	1'323'000	1'710'528	387'528
9	Finanze e imposte	0	0	0	0
Totale uscite		4'341'879	3'858'594	3'914'921	56'327
0	Amministrazione generale	0	0	2	2
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	38'000	109'523	62'800	-46'723
2	Formazione	0	8'000	340	-7'660
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	28'510	150'000	0	-150'000
4	Sanità	0	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0	0
6	Trasporti	14'990	38'780	0	-38'780
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	982'425	161'975	244'747	82'772
8	Economia	615'703	500'924	405'359	-95'565
9	Finanze e imposte	0	0	0	0
Totale entrate		1'679'628	969'202	713'248	-255'953
Investimenti netti / Eccedenza finanziaria (-)		2'662'251	2'889'392	3'201'673	312'281

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Bernina

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Conto economico (2020)	Amministrazione 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	1'749'021	262'420	5'400'552	276'324	3'368	0	638'702	229'360	1'135'243	0
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	407'612	199'229	981'674	282'415	16'538	22'251	727'127	702'097	4'062'895	-4'340
33 Ammortamenti beni amministrativi	93'932	26'768	166'917	33'109	57'502	0	470'353	385'269	540'635	0
34 Spese finanziarie	51'375	0	0	0	0	0	0	0	0	-4'028
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0	0	0	0	0	0	0	214'767	755'398	0
36 Spese di riversamento	104'228	247'425	232'913	356'909	1'776'662	615'152	0	88'216	802'413	10'576
37 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Spese straordinarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Compensazioni interne	22'772	18'051	32'510	22'330	0	0	122'610	259'035	176'479	10'130
Totale spese	2'428'941	753'892	6'814'566	971'087	1'854'070	637'403	1'958'792	1'878'744	7'473'061	12'338
40 Gettito fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	622'596	7'869'750
41 Regalie e concessioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'150'065
42 Ricavi e tasse	266'573	464'820	39'996	9'833	0	0	22'833	900'870	5'451'483	0
43 Diversi ricavi	26'730	20'149	0	1'131	0	0	5'236	557'479	272'716	0
44 Ricavi finanziari	128'400	100	12'549	54'810	0	0	103'644	20'150	200	107'473
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	3'770	0
46 Ricavi da riversamenti	191'142	74'358	2'659'325	0	0	41'495	78'251	3'044	729'026	1'532'686
47 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ricavi straordinari	0	0	0	0	0	0	2'813	0	0	0
49 Compensazioni interne	202'348	3'000	3'072	16'000	0	0	72'453	73'658	291'714	1'673
Totale ricavi	815'192	562'428	2'714'942	81'774	0	41'495	285'229	1'555'201	7'371'504	11'661'647
Ecceденza ricavi/spesa (-)	-1'613'749	-191'464	-4'099'624	-889'313	-1'854'070	-595'908	-1'673'564	-323'544	-101'557	11'649'309