

COMUNE DI MESOCCO  
RELAZIONE ANNUALE

---

## Presentazione dei conti

Il Consuntivo del Comune di Mesocco si presenta come segue:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	10'334'890.56	9'726'414.87
Ammortamenti amministrativi	1'340'778.00	1'411'101.60
Addebiti interni	1'390'363.15	1'248'899.71
Totale spese correnti	13'066'031.71	12'386'416.18
Entrate correnti	8'297'410.02	7'711'059.81
Introiti fiscali	3'492'837.15	3'509'173.15
Accrediti interni	1'390'363.15	1'248'899.71
Totale ricavi correnti	13'180'610.32	12'469'132.67
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>114'578.61</b>	<b>82'716.49</b>
<u>Conto degli investimenti</u>		
Uscite per investimenti	2'808'672.24	4'318'091.40
Entrate per investimenti	2'772'271.45	3'722'898.32
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>36'400.79</b>	<b>595'193.08</b>
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	36'400.79	595'193.08
Utile / Perdita d'esercizio	114'578.61	82'716.49
+ Ammortamenti amministrativi	1'340'778.00	1'411'101.60
+ Versamenti ai finanziamenti	203'190.50	217'414.05
./. Prelevamenti dai finanziamenti	<u>-729'545.10</u>	<u>-1'034'364.03</u>
Autofinanziamento	929'002.01	676'868.11
<b>Risultato totale</b>	<b>892'601.22</b>	<b>81'675.03</b>

## Situazione finanziaria

1. Il conto d'esercizio chiude con un avanzo di **Fr. 114'578.61**. Il miglioramento del risultato per rapporto alla perdita preventivata di Fr. 89'960.00 è dato principalmente dalla maggior entrata per la concessione OIM: le abbondanti precipitazioni del 2008 hanno permesso una buona produzione d'energia e un versamento al Comune di Fr. 983'975.00.

Quale spesa straordinaria è stata liquidata la vertenza con la Centrale dei Comuni Svizzeri per Fr. 58'437.55.

Le entrate da imposte sono in linea col preventivo e leggermente inferiori a quelle del 2007.

Il risultato d'esercizio degli ultimi 6 anni:

Anno	Avanzo lordo	Ammortamenti amministrativi	Versamenti ai fondi	Prelevamenti dai fondi	Avanzo netto
2003	1'183'170	1'092'281	300'000	-251'574	42'463
2004	1'177'823	1'342'660	428'395	-638'024	44'792
2005	-581'392	1'219'850	3'312	-1'759'964	-44'590
2006	376'921	1'342'896	206'366	-1'076'884	-95'457
2007	676'868	1'411'102	217'414	-1'034'364	82'716
2008	929'002	1'340'778	203'191	-729'545	114'578

2. La spesa corrente (senza ammortamenti amministrativi, versamenti ai finanziamenti speciali ed addebiti interni) è di 10.131 milioni di franchi, in aumento rispetto al 2007 del 6.55%.

Evoluzione dei gruppi di spesa dal 2007 al 2008:

	Consuntivo 08	Consuntivo 07	Variazione	Variazione %
Personale	4'378'439	4'244'284	134'155	3.16 %
Beni e servizi	3'905'561	3'501'399	404'162	11.54 %
Interessi passivi	448'628	370'522	78'106	21.08 %
Amm. patrim.	29'889	36'359	-6'470	-17.79 %
Contributi	1'369'183	1'356'436	12'747	0.93 %

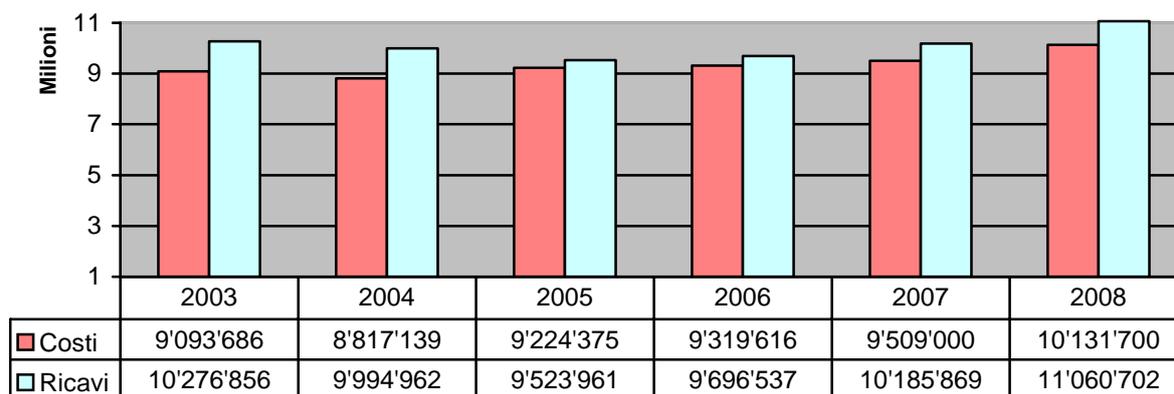
COMUNE DI MESOCCO  
 RELAZIONE ANNUALE

3. I ricavi correnti (senza prelevamenti dai finanziamenti speciali ed accrediti interni) ammontano a 11.060 milioni di franchi, in aumento rispetto al 2007 del 8.58 %.

Evoluzione dei gruppi di ricavi dal 2007 al 2008:

	Consuntivo 08	Consuntivo 07	Variazione	Variazione %
Imposte	3'492'837	3'509'173	-16'336	-0.47 %
Concessioni	1'189'678	935'039	254'639	27.23 %
Ricavi	5'218'383	4'708'741	509'642	10.82 %
Contributi	1'159'804	1'032'916	126'888	12.28 %

**Evoluzione dei costi e dei ricavi finanziari (\*):**

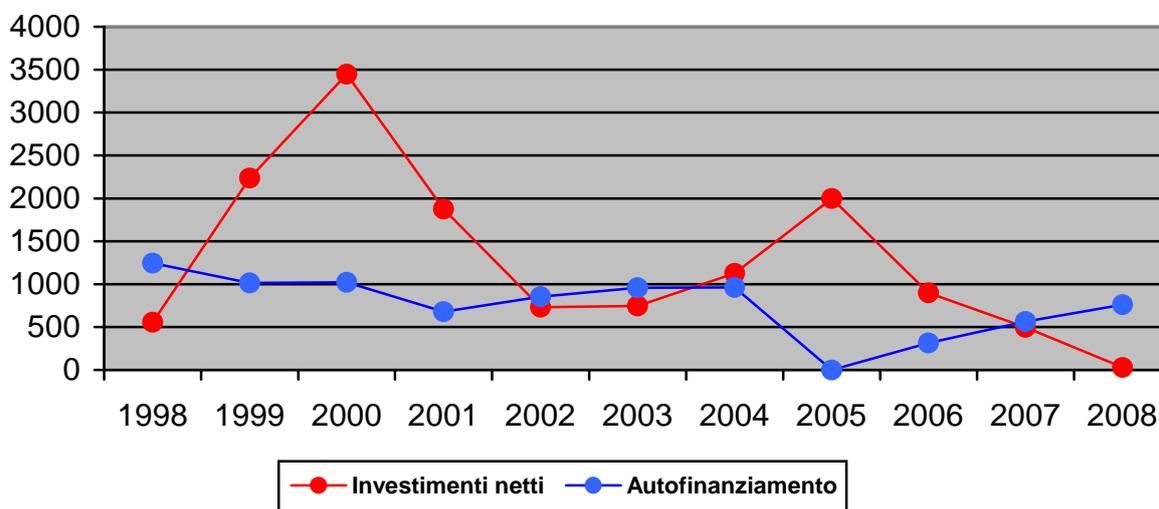


(\*) finanziari: senza ammortamenti amministrativi, partite di giro, prelevamenti e versamenti ai finanziamenti speciali.

4. L'onere netto per investimenti è di Fr. 36'400.79, interamente finanziato con mezzi propri. A preventivo era stata calcolata una maggior entrata da investimenti netti di 91 mila franchi. Gli investimenti lordi sono risultati inferiori al preventivo di 1.048 milioni di franchi e le entrate inferiori di 1.175 milioni di franchi.
5. L'autofinanziamento, ossia l'avanzo d'esercizio prima degli ammortamenti amministrativi, dei versamenti e prelevamenti ai finanziamenti speciali, ammonta a Fr. **929'002.01**. L'autofinanziamento per abitante è di 763 franchi, contro 565 franchi del 2007.

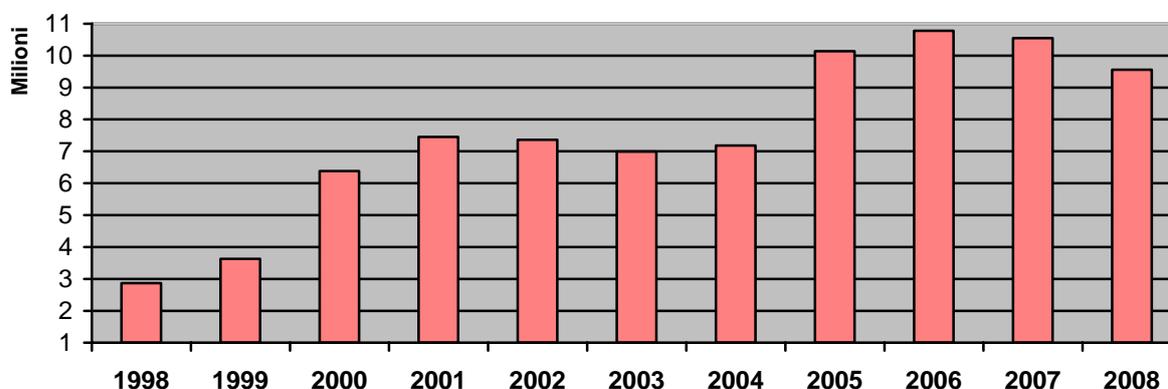
COMUNE DI MESOCCO  
RELAZIONE ANNUALE

Autofinanziamento e investimenti netti per abitante:



6. Sono contabilizzati ammortamenti ordinari su beni amministrativi per Fr. 1'340'778.00, di cui Fr. 642'840.00 fatti con prelevamenti dai finanziamenti speciali.
7. L'esercizio contabile chiude con un avanzo totale di Fr. 892'601.22 contro un avanzo dell'anno precedente di Fr. 81'675.03. L'avanzo totale va automaticamente a diminuire il debito pubblico.

**Evoluzione dell'indebitamento netto:**



## Indicatori finanziari

### ◆ **Il grado d'autofinanziamento in %**

E' il rapporto tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti.

Questa grandezza permette di rilevare in che misura il potenziale finanziario di un ente pubblico è proporzionato agli investimenti affrontati. Un grado d'autofinanziamento inferiore a 100 indica che l'indebitamento netto aumenta.

ideale: 100 % e >; buono fino a sostenibile: 100 - 70 %; problematico: < 70%

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
116.16 %	128.21 %	85.23 %	-24.03 %	34.91 %	113.72 %	2'452 %

### ◆ **La quota o capacità d'autofinanziamento in %**

E' il rapporto tra l'autofinanziamento e il ricavo netto della gestione corrente.

Questo indice permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono essere destinate al finanziamento d'investimenti. Più la capacità è alta maggiori sono le possibilità di affrontare nuovi investimenti o comunque nuove spese.

buona: > 20 %; media: 10 - 20 %; bassa: < 10 %

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
10.15 %	11.51 %	11.78 %	-6.10 %	3.89 %	6.65 %	8.40 %

### ◆ **La quota degli oneri finanziari in %**

E' il rapporto tra gli interessi netti incrementati degli ammortamenti e il ricavo netto della gestione corrente.

Una quota elevata significa che l'indebitamento totale è importante, così come la necessità d'ammortamento.

bassa: < 5 %; sostenibile: 5 - 15 %; elevata fino a molto elevata: 15 - 25 %; appena sostenibile: > 25 %

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
6.89 %	7.98 %	13.26 %	13.71 %	16.04 %	16.11 %	14.73 %

COMUNE DI MESOCCO  
RELAZIONE ANNUALE

---

◆ **La quota degli interessi in %**

Differenza fra gli interessi passivi ed i redditi patrimoniali netti della sostanza (reddito del patrimonio diminuito dei costi di manutenzione dei beni patrimoniali) in percento dei ricavi finanziari. Se il rapporto è alto significa che lo spazio di manovra per altri generi di spese è ridotto.

bassa: < 2 %; media: 2 - 5 %; elevata: 5 - 8 %; indebitam. appena sostenibile: > 8%

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
1.85 %	1.68 %	0.63 %	1.17 %	2.19 %	2.26 %	2.61 %

◆ **Quota al debito lordo in %**

E' il rapporto tra i debiti lordi e i ricavi finanziari. Questo valore evidenzia anche la situazione d'indebitamento.

molto buona: < 50 %; buona: 50 - 100 %; media: 100 - 150 %; scarsa: 150 - 200 %; critica: > 200 %

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
		117.97 %	142.66 %	165.26 %	156.48 %	145.14 %

◆ **Quota agli investimenti in %**

Sono rappresentati gli investimenti lordi in rapporto alle spese consolidate. L'indicatore mostra l'attività nel settore degli investimenti e/o l'aumento dell'indebitamento netto.

debole: < 10 %; media: 10 - 20; intensa: 20 - 30 %; molto intensa: > 30 %

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
		28.16 %	28.60 %	26.92 %	31.23 %	21.70 %

COMUNE DI MESOCCO  
RELAZIONE ANNUALE

---

◆ **L'indebitamento netto in Fr.** (capitale dei terzi dedotto il patrimonio finanziario)

2003	2004	2005	2006	2007	2008
6'985'230	7'184'210	10'144'315	10'775'786	10'554'611	9'556'710

◆ **L'indebitamento netto in Fr. per abitante**

Abitanti calcolati sulla base della statistica cantonale ESPOP:

2003	2004	2005	2006	2007	2008
1236	1226	1211	1201	1199	1218

Indebitamento:

basso: fino a Fr. 1'000; medio: Fr. 1'000 - 3'000; elevato: Fr. 3'000 - 5'000;  
molto elevato: oltre Fr. 5'000

2003	2004	2005	2006	2007	2008
5'643	5'860	8'377	8'972	8'803	7'846

## **Bilancio patrimoniale al 31.12.2008**

### Riassunto del bilancio

Beni patrimoniali	9'040'663.68	
Beni amministrativi	17'371'063.25	
Capitale di terzi		18'597'373.49
Finanziamenti speciali		5'811'105.13
Capitale proprio		2'003'248.31
	-----	-----
	26'411'726.93	26'411'726.93

Gli attivi del Comune sono valutati a bilancio al 31.12.2008 a 26.411 milioni di franchi, di cui 9.040 milioni di franchi, pari al 34.2 %, sono rappresentati dai beni patrimoniali e 17.371 milioni di franchi, pari al 65.8 %, concernono i beni amministrativi.

I beni patrimoniali, ossia quelli alienabili, sono aumentati rispetto al 2007 di 494 mila franchi. All'aumento della liquidità (+1.216 milioni di franchi), degli investimenti in beni patrimoniali (+1 mille franchi) e dei transitori attivi (+125 mila franchi), fa riscontro la diminuzione dei crediti (-848 mila franchi).

I beni amministrativi diminuiscono di 600 mila franchi rispetto al 2007.

Per quanto riguarda il passivo del bilancio, gli impegni correnti sono diminuiti di 736 mila franchi, mentre i debiti a medio e lungo termine sono aumentati di 114 mila franchi e ammontano a 16.053 milioni di franchi. Gli impegni verso finanziamenti speciali, sono aumentati per incassi di tasse d'allacciamento (+282 mila franchi).

Il capitale dei terzi, comprensivo degli impegni per i finanziamenti speciali, ammonta al 31 dicembre 2008 a 24.408 milioni di franchi (31.12.2007 24.630 milioni di franchi).

Il capitale proprio del Comune al 31 dicembre 2008 è di 2.003 milioni di franchi (31.12.2007 = 1.889 milioni di franchi). L'aumento rispetto l'anno precedente è pari all'utile d'esercizio 2008 di 114 mila franchi.