

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	792	805	840	35
Steuerfuss in %	90.000	90.000	80.000	-10.000
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.000	1.000	0
RP-Index in %	59.8	59.4	62.2	2.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	72.4	72.2	73.3	1.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'283'756	1'116'972	964'467	-152'505
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'621	1'388	1'148	-239
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'763'581	1'237'395	568'105	-669'290
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	2'227	1'537	676	-861
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	67.93	34.70	22.56	-12.14
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	32.36	16.87	22.75	5.88
(4) Kapitaldienstanteil in %	11.06	5.57	13.78	8.21
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.01	0.03	-0.77	-0.80
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	95.26	60.95	84.80	23.85
(7) Investitionsanteil in %	50.04	56.47	64.01	7.54

Erläuterung Finanzkennzahlen:

(1) Fremdkapital - Finanzvermögen / < 0 CHF Nettovermögen; 0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung; 1'001 – 2'500 CHF mittlere Verschuldung; 2'501 – 5'000 CHF hohe Verschuldung; > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

(2) Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition / Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: ideal > 100 %; gut bis vertretbar 80 % - 100 %; problematisch 50 % - 80 %; ungenügend < 50 %

(3) Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages / > 20% gut; 10% – 20% mittel; < 10% schlecht

(4) Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages / Klein: < 5%; tragbar: 5 - 15%; hoch: >15%

(5) Nettozinsen in % des laufenden Ertrages / 0% – 4% gut; 4% – 9% genügend; > 9% schlecht

(6) Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages / < 50% sehr gut; 50% – 100% gut; 100% – 150% mittel; 150% – 200% schlecht; > 200% kritisch

(7) Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben / < 10% schwache Investitionstätigkeit; 10% – 20% mittlere Investitionstätigkeit; 20% – 30% starke Investitionstätigkeit; > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	829'747	1'315'043	1'771'567	456'524
101 Forderungen	1'608'064	1'845'945	1'564'789	-281'156
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	276'519	305'088	417'482	112'394
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1'960	600	320	-280
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	50'000	50'000	50'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'766'490	3'516'876	3'804'358	287'482
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'719'956	7'714'006	5'414'565	-2'299'442
142 Immaterielle Anlagen	794'275	647'605	710'782	63'178
144 Darlehen	0	0	2'662'122	2'662'122
145 Beteiligungen	1'034'488	1'100'514	1'642'126	541'612
146 Investitionsbeiträge	36'310	36'310	36'310	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'585'029	9'498'435	10'465'905	967'470
Total Aktiven	9'351'519	13'015'311	14'270'263	1'254'952
200 Laufende Verbindlichkeiten	593'754	824'901	384'582	-440'319
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'185'326	3'210'000	3'210'000	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	126'858	100'168	162'459	62'291
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	624'133	619'202	615'423	-3'780
Total Fremdkapital	4'530'071	4'754'271	4'372'463	-381'808
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'103'291	1'244'168	1'313'956	69'788
29001 Wasserversorgung	240'596	238'815	246'769	7'954
29002 Abwasserbeseitigung	862'743	1'005'353	1'067'188	61'835
29003 Abfallwirtschaft	-48	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	1'680'399	1'735'785	1'772'297	36'512
293 Vorfinanzierungen	750'000	750'000	848'000	98'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'287'758	4'531'087	5'963'546	1'432'459
Total Eigenkapital	4'821'448	8'261'040	9'897'800	1'636'760
Total Passiven	9'351'519	13'015'311	14'270'263	1'254'952

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	333'812	353'396	334'714	-18'681
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	18'026	150'970	76'029	-74'941
2	Bildung	1'898'481	1'624'699	1'624'345	-354
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'946	29'043	18'829	-10'214
4	Gesundheit	241'180	260'670	238'964	-21'706
5	Soziale Sicherheit	65'344	85'053	87'696	2'643
6	Verkehr	108'682	151'682	178'782	27'100
7	Umweltschutz und Raumordnung	513'171	427'184	495'200	68'016
8	Volkswirtschaft	751'666	399'168	498'477	99'309
9	Finanzen und Steuern	38'877	3'810'609	509'102	-3'301'506
Total Aufwand		3'990'184	7'292'473	4'062'137	-3'230'336
0	Allgemeine Verwaltung	72'233	57'427	42'796	-14'630
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	13'202	110'880	32'517	-78'362
2	Bildung	287'118	208'716	266'897	58'181
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	398	1'461	889	-572
5	Soziale Sicherheit	9'459	19'935	6'471	-13'464
6	Verkehr	11'686	9'392	6'948	-2'444
7	Umweltschutz und Raumordnung	291'653	338'237	369'266	31'029
8	Volkswirtschaft	206'000	188'365	186'095	-2'270
9	Finanzen und Steuern	3'157'210	7'138'908	3'469'359	-3'669'549
Total Ertrag		4'048'959	8'073'319	4'381'240	-3'692'080
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		58'774	780'846	319'103	-461'744
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	1'011'930	1'050'161	1'080'668	30'507
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	487'911	761'698	594'123	-167'575
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	438'191	366'504	616'761	250'258
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	51'118	2'476'137	399'695	-2'076'442
36	Transferaufwand	1'163'806	1'178'278	1'125'294	-52'985
37	Durchlaufende Beiträge	2'188	2'375	2'190	-186
Betrieblicher Aufwand		3'155'144	5'835'153	3'818'730	-2'016'423
40	Fiskalertrag	1'574'173	1'707'987	1'432'171	-275'815
41	Regalien und Konzessionen	819'000	850'115	902'264	52'149
42	Entgelte	475'336	573'016	435'085	-137'931
43	Verschiedene Erträge	26'407	21'139	19'977	-1'162
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'560	44'033	69'453	25'420
46	Transferertrag	901'387	798'171	805'353	7'182
47	Durchlaufende Beiträge	2'187	2'375	2'190	-186
Betrieblicher Ertrag		3'807'050	3'996'836	3'666'493	-330'344
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		651'906	-1'838'317	-152'238	1'686'079
34	Finanzaufwand	5'552	6'725	5'300	-1'425
44	Finanzertrag	150'725	2'619'031	574'590	-2'044'441
Ergebnis aus Finanzierung		145'173	2'612'306	569'290	-2'043'016
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		797'079	773'990	417'053	-356'937
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000		100'000	100'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'695	6'857	2'050	-4'807
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-738'305	6'857	-97'950	-104'807
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		58'774	780'846	319'103	-461'744
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	701'109	591'620	592'227	607

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	438'191	366'504	616'761	250'258
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		438'191	366'504	616'761	250'258

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'134'293	1'154'561	947'371	-207'190
401	Direkte Steuern juristische Personen	128'491	147'433	142'464	-4'968
402	Übrige Direkte Steuern	299'389	395'793	332'336	-63'457
4021	Liegenschaftsteuern	204'028	283'304	175'501	-107'803
4022	Vermögensgewinnsteuern	49'107	54'788	4'097	-50'691
4023	Vermögensverkehrssteuern	46'254	57'701	152'738	95'037
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	12'000	10'200	10'000	-200
Total Fiskalertrag		1'574'173	1'707'987	1'432'171	-275'815

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	5'767	0	-5'767
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	32'273	9'179	-23'094
2	Bildung	1'524'659	48'774	371'236	322'462
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	204'327	15'517	0	-15'517
7	Umweltschutz und Raumordnung	121'617	776'221	626'207	-150'014
8	Volkswirtschaft	822'801	546'889	421'733	-125'156
9	Finanzen und Steuern	0	2'462'482	3'561'761	1'099'279
Total Ausgaben		2'673'404	3'887'924	4'990'116	1'102'192
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	13'440	13'440
2	Bildung	0	0	8'604	8'604
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	131'277	210'747	201'920	-8'828
8	Volkswirtschaft	652'167	457'885	491'719	33'834
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		783'443	668'632	715'682	47'050
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'889'960	3'219'292	4'274'434	1'055'142

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung (2020)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	217'851	0	598'570	0	0	0	0	2'350	261'897	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	98'286	27'214	109'376	0	8'799	0	93'690	97'546	108'648	50'563
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	28'012	361'845	0	0	0	56'365	75'113	95'427	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'300
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	399'695
36 Transferaufwand	14'007	20'803	541'241	18'829	230'165	87'696	12'575	185'156	11'819	3'005
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'190	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	100'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	4'570	0	13'313	0	0	0	16'153	35'035	18'496	50'540
Total Aufwand	334'714	76'029	1'624'345	18'829	238'964	87'696	178'782	495'200	498'477	509'102
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'432'171
41 Regalien und Konzessionen	8'719	3'497	0	0	0	0	0	0	0	890'048
42 Entgelte	15'644	23'920	21'868	0	889	6'471	3'064	298'319	7'924	56'986
43 Verschiedene Erträge	574	0	0	0	0	0	0	0	19'403	0
44 Finanzertrag	0	0	2'030	0	0	0	0	0	3'500	569'060
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'100	0	0	0	0	3'835	60'519	0	0
46 Transferertrag	3'810	0	234'999	0	0	0	50	3'501	84'880	478'113
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'190	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	50	0	0	0	0	0	0	2'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	14'000	0	8'000	0	0	0	0	4'928	68'198	42'982
Total Ertrag	42'796	32'517	266'897	0	889	6'471	6'948	369'266	186'095	3'469'359
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-291'918	-43'511	-1'357'447	-18'829	-238'074	-81'225	-171'834	-125'934	-312'382	2'960'257