

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	792	805	13
Steuerfuss in %	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.000	-0.500
RP-Index in %	59.8	59.4	-0.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	72.4	72.2	-0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'283'756	1'116'972	-166'784
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'621	1'388	-233
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'763'581	1'237'395	-526'186
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	2'227	1'537	-690
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	67.93	34.70	-33.23
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	32.36	16.87	-15.49
(4) Kapitaldienstanteil in %	11.06	5.57	-5.49
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.01	0.03	0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	95.26	60.95	-34.31
(7) Investitionsanteil in %	50.04	56.47	6.43

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	829'747	1'315'043	485'296
101 Forderungen	1'608'064	1'845'945	237'880
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	276'519	305'088	28'569
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1'960	600	-1'360
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	50'000	50'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'766'490	3'516'876	750'385
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'719'956	7'714'006	2'994'051
142 Immaterielle Anlagen	794'275	647'605	-146'670
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	1'034'488	1'100'514	66'025
146 Investitionsbeiträge	36'310	36'310	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'585'029	9'498'435	2'913'406
Total Aktiven	9'351'519	13'015'311	3'663'791
200 Laufende Verbindlichkeiten	593'754	824'901	231'146
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'185'326	3'210'000	24'674
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	126'858	100'168	-26'690
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	624'133	619'202	-4'931
Total Fremdkapital	4'530'071	4'754'271	224'200
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'103'291	1'244'168	140'877
29001 Wasserversorgung	240'596	238'815	-1'780
29002 Abwasserbeseitigung	862'743	1'005'353	142'609
29003 Abfallwirtschaft	-48	0	48
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	1'680'399	1'735'785	55'386
293 Vorfinanzierungen	750'000	750'000	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'287'758	4'531'087	3'243'329
Total Eigenkapital	4'821'448	8'261'040	3'439'592
Total Passiven	9'351'519	13'015'311	3'663'791

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	333'812	353'396	19'583
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	18'026	150'970	132'944
2	Bildung	1'898'481	1'624'699	-273'782
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'946	29'043	8'097
4	Gesundheit	241'180	260'670	19'490
5	Soziale Sicherheit	65'344	85'053	19'709
6	Verkehr	108'682	151'682	43'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	513'171	427'184	-85'987
8	Volkswirtschaft	751'666	399'168	-352'498
9	Finanzen und Steuern	38'877	3'810'609	3'771'732
Total Aufwand		3'990'184	7'292'473	3'302'289
0	Allgemeine Verwaltung	72'233	57'427	-14'806
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	13'202	110'880	97'678
2	Bildung	287'118	208'716	-78'402
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	398	1'461	1'063
5	Soziale Sicherheit	9'459	19'935	10'476
6	Verkehr	11'686	9'392	-2'294
7	Umweltschutz und Raumordnung	291'653	338'237	46'584
8	Volkswirtschaft	206'000	188'365	-17'635
9	Finanzen und Steuern	3'157'210	7'138'908	3'981'697
Total Ertrag		4'048'959	8'073'319	4'024'361
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		58'774	780'846	722'072
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'011'930	1'050'161	38'230
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	487'911	761'698	273'787
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	438'191	366'504	-71'688
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	51'118	2'476'137	2'425'020
36	Transferaufwand	1'163'806	1'178'278	14'473
37	Durchlaufende Beiträge	2'188	2'375	188
Betrieblicher Aufwand		3'155'144	5'835'153	2'680'009
40	Fiskalertrag	1'574'173	1'707'987	133'814
41	Regalien und Konzessionen	819'000	850'115	31'115
42	Entgelte	475'336	573'016	97'680
43	Verschiedene Erträge	26'407	21'139	-5'268
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'560	44'033	35'473
46	Transferertrag	901'387	798'171	-103'216
47	Durchlaufende Beiträge	2'187	2'375	188
Betrieblicher Ertrag		3'807'050	3'996'836	189'786
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		651'906	-1'838'317	-2'490'223
34	Finanzaufwand	5'552	6'725	1'172
44	Finanzertrag	150'725	2'619'031	2'468'306
Ergebnis aus Finanzierung		145'173	2'612'306	2'467'134
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		797'079	773'990	-23'089
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000		-750'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'695	6'857	-4'839
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-738'305	6'857	745'161
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		58'774	780'846	722'072
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	701'109	591'620	-109'489

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	438'191	366'504	-71'688
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		438'191	366'504	-71'688

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'134'293	1'154'561	20'268
401	Direkte Steuern juristische Personen	128'491	147'433	18'941
402	Übrige Direkte Steuern	299'389	395'793	96'404
4021	Liegenschaftsteuern	204'028	283'304	79'276
4022	Vermögensgewinnsteuern	49'107	54'788	5'681
4023	Vermögensverkehrssteuern	46'254	57'701	11'447
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	12'000	10'200	-1'800
Total Fiskalertrag		1'574'173	1'707'987	133'814

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	5'767	5'767
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	32'273	32'273
2	Bildung	1'524'659	48'774	-1'475'885
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	204'327	15'517	-188'810
7	Umweltschutz und Raumordnung	121'617	776'221	654'604
8	Volkswirtschaft	822'801	546'889	-275'912
9	Finanzen und Steuern	0	2'462'482	2'462'482
Total Ausgaben		2'673'404	3'887'924	1'214'520
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	131'277	210'747	79'470
8	Volkswirtschaft	652'167	457'885	-194'282
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		783'443	668'632	-114'811
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'889'960	3'219'292	1'329'332

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Erfolgsrechnung (2019)	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	203'607	0	575'526	0	0	0	0	2'206	268'822	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'977	124'944	116'070	10'000	9'886	0	91'092	184'719	91'801	26'209
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	361'845	0	0	0	29'559	34'632	7'218	-66'750
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'725
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	13'585	0	2'462'552
36 Transferaufwand	39'057	26'026	562'258	19'043	250'784	85'053	14'758	160'932	11'931	8'437
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'375	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	3'755	0	9'000	0	0	0	16'274	31'110	17'021	1'373'436
Total Aufwand	353'396	150'970	1'624'699	29'043	260'670	85'053	151'682	427'184	399'168	3'810'609
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'707'987
41 Regalien und Konzessionen	4'759	6'031	0	0	0	0	0	0	0	839'325
42 Entgelte	38'445	99'223	20'464	0	1'461	14'921	4'392	306'099	1'157	86'854
43 Verschiedene Erträge	464	0	0	0	0	0	0	0	20'675	0
44 Finanzertrag	0	0	3'219	0	0	0	0	0	3'500	2'612'312
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'626	0	0	0	5'013	5'000	28'394	0	0
46 Transferertrag	3'759	0	181'033	0	0	0	0	3'468	94'076	515'835
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'375	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'857
49 Interne Verrechnungen	10'000	0	4'000	0	0	0	0	276	66'582	1'369'738
Total Ertrag	57'427	110'880	208'716	0	1'461	19'935	9'392	338'237	188'365	7'138'908
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-295'969	-40'090	-1'415'983	-29'043	-259'209	-65'118	-142'290	-88'948	-210'803	3'328'299