

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Moesa

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Dati generali	2018	2019	+/-
Abitanti	792	805	13
Tasso fiscale in %	90.000	90.000	0
Imposta sui trapassi immobiliari in %	1.500	1.500	0
Imposta fondiaria e immobiliare 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
Indicatori finanziari	2018	2019	+/-
Autofinanziamento assoluto in CHF	1'283'756	1'116'972	-166'784
Autofinanziamento per abitante in CHF	1'621	1'388	-233
debito/Patrimonio netto (-) assoluto in CHF	1'763'581	1'237'395	-526'186
(1) debito/Patrimonio netto (-) per abitante in CHF	2'227	1'537	-690
(2) Grado di autofinanziamento in %	67.93	34.70	-33.23
(3) Quota di autofinanziamento in %	32.36	16.87	-15.49
(4) Quota degli oneri finanziari in %	11.06	5.57	-5.49
(5) Quota degli interessi in %	0.01	0.03	0.02
(6) Quota del debito lordo in %	95.26	60.95	-34.31
(7) Quota agli investimenti in %	50.04	56.47	6.43

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

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Moesa

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Bilancio	2018	2019	+/-
100 Liquidità e investimenti di denaro a breve termine	829'747	1'315'043	485'296
101 Crediti	1'608'064	1'845'945	237'880
102 Investimenti finanziari a breve termine	0	0	0
104 Ratei e risconti attivi	276'519	305'088	28'569
106 Scorte e lavori in corso	1'960	600	-1'360
107 Investimenti finanziari a lungo termine	200	200	0
108 Investimenti materiali beni patrimoniali	50'000	50'000	0
109 Crediti nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	0	0	0
Totale Beni patrimoniali	2'766'490	3'516'876	750'385
140 Investimenti materiali beni amministrativi	4'719'956	7'714'006	2'994'051
142 Investimenti immateriali	794'275	647'605	-146'670
144 Mutui	0	0	0
145 Partecipazioni	1'034'488	1'100'514	66'025
146 Contributi agli investimenti	36'310	36'310	0
148 Ammortamenti supplementari cumulati	0	0	0
Totale Beni amministrativi	6'585'029	9'498'435	2'913'406
Totale attivi	9'351'519	13'015'311	3'663'791
200 Impegni correnti	593'754	824'901	231'146
201 Impegni finanziari a breve termine	3'185'326	3'210'000	24'674
204 Ratei e risconti passivi	126'858	100'168	-26'690
205 Accantonamenti a breve termine	0	0	0
206 Impegni finanziari a lungo termine	0	0	0
208 Accantonamenti a lungo termine	0	0	0
209 Impegni nei confronti di finanziamenti speciali e di fondi nel capitale di terzi	624'133	619'202	-4'931
Totale Capitale di terzi	4'530'071	4'754'271	224'200
290 Impegni (+) risp. anticipi (-) nei confronti di finanziamenti speciali	1'103'291	1'244'168	140'877
29001 Approvvigionamento idrico	240'596	238'815	-1'780
29002 Smaltimento delle acque di scarico	862'743	1'005'353	142'609
29003 Gestione dei rifiuti	-48	0	48
29004 Approvvigionamento energetico	0	0	0
29009 Rimanenti	0	0	0
29099 Conto dei ricavi delle vendite di terreno	0	0	0
291 Fondi	1'680'399	1'735'785	55'386
293 Prefinanziamenti	750'000	750'000	0
295 Riserva di rivalutazione dal passaggio al MCA2	0	0	0
296 Riserva di nuova valutazione dei beni patrimoniali	0	0	0
298 Rimanente capitale proprio	0	0	0
299 Eccedenza / disavanzo di bilancio	1'287'758	4'531'087	3'243'329
Totale Capitale proprio	4'821'448	8'261'040	3'439'592
Totale passivi	9'351'519	13'015'311	3'663'791

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Moesa

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Conto economico - Articolazione funzionale		2018	2019	+/-
0	Amministrazione generale	333'812	353'396	19'583
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	18'026	150'970	132'944
2	Formazione	1'898'481	1'624'699	-273'782
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	20'946	29'043	8'097
4	Sanità	241'180	260'670	19'490
5	Sicurezza sociale	65'344	85'053	19'709
6	Trasporti	108'682	151'682	43'000
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	513'171	427'184	-85'987
8	Economia	751'666	399'168	-352'498
9	Finanze e imposte	38'877	3'810'609	3'771'732
Totale spese		3'990'184	7'292'473	3'302'289
0	Amministrazione generale	72'233	57'427	-14'806
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	13'202	110'880	97'678
2	Formazione	287'118	208'716	-78'402
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	0	0	0
4	Sanità	398	1'461	1'063
5	Sicurezza sociale	9'459	19'935	10'476
6	Trasporti	11'686	9'392	-2'294
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	291'653	338'237	46'584
8	Economia	206'000	188'365	-17'635
9	Finanze e imposte	3'157'210	7'138'908	3'981'697
Totale ricavi		4'048'959	8'073'319	4'024'361
Eccedenza ricavi/spesa (-)		58'774	780'846	722'072
Conto economico - Tre stadi di successo		2018	2019	+/-
30	Spese per il personale	1'011'930	1'050'161	38'230
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	487'911	761'698	273'787
33	Ammortamenti beni amministrativi	438'191	366'504	-71'688
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	51'118	2'476'137	2'425'020
36	Spese di riversamento	1'163'806	1'178'278	14'473
37	Contributi da riversare	2'188	2'375	188
Spesa operativa		3'155'144	5'835'153	2'680'009
40	Gettito fiscale	1'574'173	1'707'987	133'814
41	Regalie e concessioni	819'000	850'115	31'115
42	Ricavi e tasse	475'336	573'016	97'680
43	Diversi ricavi	26'407	21'139	-5'268
45	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	8'560	44'033	35'473
46	Ricavi da riversamenti	901'387	798'171	-103'216
47	Contributi da riversare	2'187	2'375	188
Ricavo operativo		3'807'050	3'996'836	189'786
Totale attività d'esercizio		651'906	-1'838'317	-2'490'223
34	Spese finanziarie	5'552	6'725	1'172
44	Ricavi finanziari	150'725	2'619'031	2'468'306
Totale finanziamenti		145'173	2'612'306	2'467'134
Totale operativo (1. Livello)		797'079	773'990	-23'089
38	Spese straordinarie	750'000		-750'000
48	Ricavi straordinari	11'695	6'857	-4'839
Totale straordinario (2. Livello)		-738'305	6'857	745'161
Totale conto economico (3. Livello)		58'774	780'846	722'072
Conto economico - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		2018	2019	+/-
362	Spese - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	0	0	0
462	Ricavi - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	701'109	591'620	-109'489

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)

Regione: Moesa

Piano contabile generale:

HRM 2



BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Conto economico – Ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		2018	2019	+/-
33	Ammortamenti beni amministrativi	438'191	366'504	-71'688
36	Rettifiche di valore mutui e valore partecipazioni beni amministrativi	0	0	0
366	Ammortamenti contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0
383	Ammortamenti supplementari beni amministrativi	0	0	0
387	Ammortamenti supplementari su mutui e partecipazioni beni amministrativi	0	0	0
3876	Ammortamenti supplementari su contribuiti agli investimenti beni amministrativi	0	0	0
Totale ammortamenti / Rettifiche die valore beni amministrativi		438'191	366'504	-71'688

Conto economico - Entrate fiscali		2018	2019	+/-
400	Imposte dirette persone fisiche	1'134'293	1'154'561	20'268
401	Imposte dirette persone giuridiche	128'491	147'433	18'941
402	Rimanenti imposte dirette	299'389	395'793	96'404
4021	Imposte fondiari e immobiliari	204'028	283'304	79'276
4022	Imposte sugli utili patrimoniali	49'107	54'788	5'681
4023	Imposte sulle transazioni patrimoniali	46'254	57'701	11'447
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	12'000	10'200	-1'800
Totale entrate fiscali		1'574'173	1'707'987	133'814

Conto investimento - Articolazione tipi		2018	2019	+/-
0	Amministrazione generale	0	5'767	5'767
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	0	32'273	32'273
2	Formazione	1'524'659	48'774	-1'475'885
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	0	0	0
4	Sanità	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0
6	Trasporti	204'327	15'517	-188'810
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	121'617	776'221	654'604
8	Economia	822'801	546'889	-275'912
9	Finanze e imposte	0	2'462'482	2'462'482
Totale uscite		2'673'404	3'887'924	1'214'520
0	Amministrazione generale	0	0	0
1	Ordine pubblico e sicurezza, difesa	0	0	0
2	Formazione	0	0	0
3	Cultura, Sport e tempo libero, chiesa	0	0	0
4	Sanità	0	0	0
5	Sicurezza sociale	0	0	0
6	Trasporti	0	0	0
7	Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	131'277	210'747	79'470
8	Economia	652'167	457'885	-194'282
9	Finanze e imposte	0	0	0
Totale entrate		783'443	668'632	-114'811
Investimenti netti / Eccedenza finanziaria (-)		1'889'960	3'219'292	1'329'332

Lostallo (AfG GEFIS HRM2)



Regione: Moesa

Piano contabile generale:

HRM 2

BFS Nr: 3821

Internet: www.lostallo.ch

Conto economico (2019)	Amministrazioni 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	203'607	0	575'526	0	0	0	0	2'206	268'822	0
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	106'977	124'944	116'070	10'000	9'886	0	91'092	184'719	91'801	26'209
33 Ammortamenti beni amministrativi	0	0	361'845	0	0	0	29'559	34'632	7'218	-66'750
34 Spese finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'725
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0	0	0	0	0	0	0	13'585	0	2'462'552
36 Spese di riversamento	39'057	26'026	562'258	19'043	250'784	85'053	14'758	160'932	11'931	8'437
37 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	2'375	0
38 Spese straordinarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Compensazioni interne	3'755	0	9'000	0	0	0	16'274	31'110	17'021	1'373'436
Totale spese	353'396	150'970	1'624'699	29'043	260'670	85'053	151'682	427'184	399'168	3'810'609
40 Gettito fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'707'987
41 Regalie e concessioni	4'759	6'031	0	0	0	0	0	0	0	839'325
42 Ricavi e tasse	38'445	99'223	20'464	0	1'461	14'921	4'392	306'099	1'157	86'854
43 Diversi ricavi	464	0	0	0	0	0	0	0	20'675	0
44 Ricavi finanziari	0	0	3'219	0	0	0	0	0	3'500	2'612'312
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0	5'626	0	0	0	5'013	5'000	28'394	0	0
46 Ricavi da riversamenti	3'759	0	181'033	0	0	0	0	3'468	94'076	515'835
47 Contributi da riversare	0	0	0	0	0	0	0	0	2'375	0
48 Ricavi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'857
49 Compensazioni interne	10'000	0	4'000	0	0	0	0	276	66'582	1'369'738
Totale ricavi	57'427	110'880	208'716	0	1'461	19'935	9'392	338'237	188'365	7'138'908
Eccedenza ricavi/spesa (-)	-295'969	-40'090	-1'415'983	-29'043	-259'209	-65'118	-142'290	-88'948	-210'803	3'328'299