

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	535	539	4
Steuerfuss in %	90.000	75.000	-15.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	2.000	2.000	0
RP-Index in %	87.1	90.7	3.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	88.4	91.3	2.9
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'419'471	1'850'464	-569'007
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'522	3'433	-1'089
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'835'954	-5'472'638	-636'683
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-9'039	-10'153	-1'114
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	150.84	159.42	8.58
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	34.23	28.13	-6.10
(4) Kapitaldienstanteil in %	1.97	4.44	2.47
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.92	0.75	-0.17
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	104.93	90.10	-14.83
(7) Investitionsanteil in %	34.43	26.55	-7.88

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

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'597'174	7'756'927	-840'247
101 Forderungen	4'163'953	4'119'010	-44'942
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	579'991	255'910	-324'082
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	258'802	230'925	-27'877
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'830'000	1'830'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	15'429'920	14'192'772	-1'237'148
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'330'265	2'076'853	746'588
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	1	4	3
146 Investitionsbeiträge	100'378	271'685	171'307
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	1'430'644	2'348'543	917'899
Total Aktiven	16'860'564	16'541'314	-319'249
200 Laufende Verbindlichkeiten	708'907	759'893	50'985
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'648'209	2'222'890	-425'319
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'708'400	5'166'800	-1'541'600
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	528'449	570'552	42'102
Total Fremdkapital	10'593'966	8'720'134	-1'873'832
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'465'202	1'855'930	390'729
29001 Wasserversorgung	399'586	394'860	-4'725
29002 Abwasserbeseitigung	606'200	670'208	64'008
29003 Abfallwirtschaft	162'356	186'574	24'219
29004 Energieversorgung	246'061	553'288	307'227
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	51'000	51'000	0
291 Fonds	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	2'250'000	3'200'000	950'000
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	2'551'397	2'765'250	213'853
Total Eigenkapital	6'266'598	7'821'180	1'554'582
Total Passiven	16'860'564	16'541'314	-319'249

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	554'787	659'373	104'586
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	96'341	204'110	107'769
2	Bildung	1'324'587	1'238'761	-85'826
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	798'588	134'980	-663'608
4	Gesundheit	211'515	219'776	8'261
5	Soziale Sicherheit	80'905	107'839	26'934
6	Verkehr	896'367	796'992	-99'375
7	Umweltschutz und Raumordnung	622'160	553'395	-68'765
8	Volkswirtschaft	2'746'338	2'769'721	23'383
9	Finanzen und Steuern	118'322	167'666	49'344
Total Aufwand		7'449'912	6'852'613	-597'299
0	Allgemeine Verwaltung	181'601	207'647	26'047
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	99'664	116'967	17'303
2	Bildung	209'060	210'260	1'200
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000	0	-35'000
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	14'417	2'202	-12'215
6	Verkehr	381'682	439'290	57'608
7	Umweltschutz und Raumordnung	546'470	512'926	-33'544
8	Volkswirtschaft	1'930'083	1'907'845	-22'238
9	Finanzen und Steuern	4'143'646	3'669'328	-474'317
Total Ertrag		7'541'622	7'066'466	-475'156
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		91'711	213'853	122'143
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	761'090	807'228	46'138
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'092'266	2'198'463	106'197
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	168'237
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	326'008	453'770	127'762
36	Transferaufwand	1'642'304	1'580'144	-62'160
Betrieblicher Aufwand		4'896'268	5'282'441	386'173
40	Fiskalertrag	3'535'500	3'129'605	-405'895
41	Regalien und Konzessionen	298'872	247'247	-51'624
42	Entgelte	2'613'184	2'569'331	-43'853
43	Verschiedene Erträge	11'295	19'290	7'995
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'047	9'995	-30'051
46	Transferertrag	232'192	259'245	27'053
Betrieblicher Ertrag		6'731'089	6'234'713	-496'375
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'834'821	952'272	-882'549
34	Finanzaufwand	113'686	129'992	16'306
44	Finanzertrag	337'776	343'498	5'723
Ergebnis aus Finanzierung		224'090	213'506	-10'584
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'058'911	1'165'779	-893'132
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'967'200	950'000	-1'017'200
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'967'200	-950'000	1'017'200
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		91'711	215'779	124'068
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	30'616	16'661	-13'955

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	168'237
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	667'200	0	-667'200
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		741'799	242'836	-498'963

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'535'417	1'339'874	-195'543
401	Direkte Steuern juristische Personen	126'257	163'795	37'538
402	Übrige Direkte Steuern	1'826'978	1'577'669	-249'309
4021	Liegenschaftsteuern	942'378	790'385	-151'993
4022	Vermögensgewinnsteuern	405'858	251'249	-154'610
4023	Vermögensverkehrssteuern	433'489	536'035	102'546
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	45'253	0	-45'253
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	46'848	48'267	1'419
Total Fiskalertrag		3'535'500	3'129'605	-405'895

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
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	321'985	576'730	254'745
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	463'666	467'229	3'563
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'220'578	310'172	-910'406
8	Volkswirtschaft	413'622	348'473	-65'149
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		2'419'850	1'702'604	-717'247
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	282'842	0	-282'842
7	Umweltschutz und Raumordnung	454'345	253'565	-200'780
8	Volkswirtschaft	78'653	288'307	209'653
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		815'840	541'872	-273'968
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'604'011	1'160'732	-443'279

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.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	396'591	0	54'726	0	0	0	352'702	0	3'210	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'359	23'516	148'002	19'981	1'770	0	266'248	217'289	1'277'962	27'336
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	85'511	0	0	27'229	16'647	113'449	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129'992
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	88'227	365'543	0
36 Transferaufwand	9'278	80'495	728'379	29'488	218'006	107'839	14'374	135'571	256'688	27
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	100'000	300'000	0	0	0	0	0	550'000	0
39 Interne Verrechnungen	37'146	99	7'655	0	0	0	136'439	95'660	202'869	10'311
Total Aufwand	659'373	204'110	1'238'761	134'980	219'776	107'839	796'992	553'395	2'769'721	167'666
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	44'978	3'084'627
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247'247
42 Entgelte	73'622	74'079	210'260	0	0	2'202	34'495	486'567	1'687'606	500
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	19'290	0	0	0
44 Finanzertrag	3'700	0	0	0	0	0	0	0	22'089	317'709
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'270	0	0	0	0	0	4'725	0	0
46 Transferertrag	30'326	37'618	0	0	0	0	0	21'468	153'172	16'661
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	100'000	0	0	0	0	0	385'505	165	0	2'584
Total Ertrag	207'647	116'967	210'260	0	0	2'202	439'290	512'926	1'907'845	3'669'328
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-451'726	-87'143	-1'028'501	-134'980	-219'776	-105'637	-357'702	-40'469	-861'876	3'501'663