

# Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	535	539	560	21
Steuerfuss in %	90.000	75.000	75.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	2.000	2.000	2.000	0
RP-Index in %	87.1	90.7	89.2	-1.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	88.4	91.3	90.1	-1.2
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'419'471	1'850'464	2'442'359	591'895
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'522	3'433	4'361	928
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'835'954	-5'472'638	-4'810'478	662'160
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-9'039	-10'153	-8'590	1'563
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	150.84	159.42	79.60	-79.82
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	34.23	28.13	29.95	1.82
(4) Kapitaldienstanteil in %	1.97	4.44	26.97	22.53
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.92	0.75	0.60	-0.15
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	104.93	90.10	58.44	-31.66
(7) Investitionsanteil in %	34.43	26.55	38.78	12.23

## 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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'597'174	7'756'927	6'005'173	-1'751'754
101 Forderungen	4'163'953	4'119'010	4'452'732	333'721
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	579'991	255'910	316'886	60'977
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	258'802	230'925	201'300	-29'625
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'830'000	1'830'000	1'830'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>15'429'920</b>	<b>14'192'772</b>	<b>12'806'091</b>	<b>-1'386'681</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'330'265	2'076'853	2'857'091	780'237
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	18'000	18'000
145 Beteiligungen	1	4	4	0
146 Investitionsbeiträge	100'378	271'685	409'423	137'737
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'430'644</b>	<b>2'348'543</b>	<b>3'284'517</b>	<b>935'975</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>16'860'564</b>	<b>16'541'314</b>	<b>16'090'609</b>	<b>-450'706</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	708'907	759'893	740'578	-19'315
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'648'209	2'222'890	2'667'067	444'177
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'708'400	5'166'800	4'025'200	-1'141'600
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	528'449	570'552	562'769	-7'783
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>10'593'966</b>	<b>8'720'134</b>	<b>7'995'614</b>	<b>-724'521</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'465'202	1'855'930	1'755'017	-100'913
29001 Wasserversorgung	399'586	394'860	293'655	-101'206
29002 Abwasserbeseitigung	606'200	670'208	668'516	-1'692
29003 Abfallwirtschaft	162'356	186'574	177'364	-9'211
29004 Energieversorgung	246'061	553'288	564'483	11'196
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	51'000	51'000	51'000	0
291 Fonds	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	2'250'000	3'200'000	3'350'000	150'000
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	2'551'397	2'765'250	2'989'978	224'728
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>6'266'598</b>	<b>7'821'180</b>	<b>8'094'995</b>	<b>273'815</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>16'860'564</b>	<b>16'541'314</b>	<b>16'090'609</b>	<b>-450'706</b>

# Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	554'787	659'373	577'141	-82'232
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	96'341	204'110	120'166	-83'944
2	Bildung	1'324'587	1'238'761	1'723'838	485'077
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	798'588	134'980	153'493	18'512
4	Gesundheit	211'515	219'776	149'638	-70'137
5	Soziale Sicherheit	80'905	107'839	154'818	46'979
6	Verkehr	896'367	796'992	2'079'491	1'282'499
7	Umweltschutz und Raumordnung	622'160	553'395	1'333'115	779'720
8	Volkswirtschaft	2'746'338	2'769'721	2'315'441	-454'280
9	Finanzen und Steuern	118'322	167'666	116'828	-50'838
<b>Total Aufwand</b>		<b>7'449'912</b>	<b>6'852'613</b>	<b>8'723'968</b>	<b>1'871'355</b>
0	Allgemeine Verwaltung	181'601	207'647	188'060	-19'587
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	99'664	116'967	122'769	5'801
2	Bildung	209'060	210'260	509'111	298'851
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	24	24
5	Soziale Sicherheit	14'417	2'202	0	-2'202
6	Verkehr	381'682	439'290	391'712	-47'578
7	Umweltschutz und Raumordnung	546'470	512'926	689'256	176'330
8	Volkswirtschaft	1'930'083	1'907'845	1'944'514	36'669
9	Finanzen und Steuern	4'143'646	3'669'328	5'103'249	1'433'920
<b>Total Ertrag</b>		<b>7'541'622</b>	<b>7'066'466</b>	<b>8'948'695</b>	<b>1'882'229</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>91'711</b>	<b>213'853</b>	<b>224'728</b>	<b>10'874</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	761'090	807'228	809'655	2'427
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'092'266	2'198'463	2'934'836	736'373
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	2'150'316	1'907'480
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	326'008	453'770	61'196	-392'574
36	Transferaufwand	1'642'304	1'580'144	1'724'479	144'335
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>4'896'268</b>	<b>5'282'441</b>	<b>7'680'481</b>	<b>2'398'040</b>
40	Fiskalertrag	3'535'500	3'129'605	4'210'205	1'080'600
41	Regalien und Konzessionen	298'872	247'247	231'259	-15'989
42	Entgelte	2'613'184	2'569'331	2'519'858	-49'473
43	Verschiedene Erträge	11'295	19'290	12'966	-6'324
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'047	9'995	143'880	133'885
46	Transferertrag	232'192	259'245	326'084	66'839
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>6'731'089</b>	<b>6'234'713</b>	<b>7'444'252</b>	<b>1'209'538</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1'834'821</b>	<b>952'272</b>	<b>-236'230</b>	<b>-1'188'502</b>
34	Finanzaufwand	113'686	129'992	99'406	-30'586
44	Finanzertrag	337'776	343'498	710'364	366'865
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>224'090</b>	<b>213'506</b>	<b>610'957</b>	<b>397'451</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>2'058'911</b>	<b>1'165'779</b>	<b>374'728</b>	<b>-791'051</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'967'200	950'000	475'000	-475'000
48	Ausserordentlicher Ertrag			325'000	325'000
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>-1'967'200</b>	<b>-950'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>800'000</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>91'711</b>	<b>215'779</b>	<b>224'728</b>	<b>8'949</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	30'616	16'661	23'232	6'571

# Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	2'150'316	1'907'480
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	667'200	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>741'799</b>	<b>242'836</b>	<b>2'150'316</b>	<b>1'907'480</b>

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'535'417	1'339'874	1'570'762	230'888
401	Direkte Steuern juristische Personen	126'257	163'795	207'102	43'307
402	Übrige Direkte Steuern	1'826'978	1'577'669	2'382'262	804'593
4021	Liegenschaftsteuern	942'378	790'385	1'048'611	258'226
4022	Vermögensgewinnsteuern	405'858	251'249	459'351	208'103
4023	Vermögensverkehrssteuern	433'489	536'035	692'717	156'682
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	45'253	0	181'582	181'582
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	46'848	48'267	50'079	1'812
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>3'535'500</b>	<b>3'129'605</b>	<b>4'210'205</b>	<b>1'080'600</b>

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	99'248	99'248
2	Bildung	0	0	284'601	284'601
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	321'985	576'730	302'349	-274'381
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	463'666	467'229	860'886	393'657
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'220'578	310'172	1'122'569	812'397
8	Volkswirtschaft	413'622	348'473	857'574	509'100
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>2'419'850</b>	<b>1'702'604</b>	<b>3'527'226</b>	<b>1'824'623</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	71'578	71'578
2	Bildung	0	0	0	0
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	282'842	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	454'345	253'565	281'687	28'122
8	Volkswirtschaft	78'653	288'307	105'671	-182'636
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>815'840</b>	<b>541'872</b>	<b>458'936</b>	<b>-82'936</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>1'604'011</b>	<b>1'160'732</b>	<b>3'068'291</b>	<b>1'907'559</b>

# Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: [www.lantsch-lenz.ch](http://www.lantsch-lenz.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	389'410	3'684	54'732	0	0	0	358'030	0	3'800	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'207	28'007	555'735	27'406	49	288	239'198	271'884	1'661'592	12'469
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	27'671	284'601	76'596	0	0	1'390'169	278'089	93'191	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99'406
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	61'196	0
36 Transferaufwand	9'225	59'496	815'213	24'491	149'590	154'529	14'374	213'766	283'771	24
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	25'000	0	0	0	450'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	40'299	1'308	13'557	0	0	0	77'720	119'376	211'892	4'928
<b>Total Aufwand</b>	<b>577'141</b>	<b>120'166</b>	<b>1'723'838</b>	<b>153'493</b>	<b>149'638</b>	<b>154'818</b>	<b>2'079'491</b>	<b>1'333'115</b>	<b>2'315'441</b>	<b>116'828</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	46'948	4'163'257
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	231'259
42 Entgelte	47'166	84'253	209'111	0	0	0	11'469	497'566	1'669'793	500
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	12'966	0	0	0
44 Finanzertrag	5'700	0	0	0	0	0	0	0	21'352	683'311
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'372	0	0	0	0	0	112'108	26'400	0
46 Transferertrag	35'194	8'144	0	0	24	0	0	79'468	180'021	23'232
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	25'000	300'000	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	100'000	0	0	0	0	0	367'277	113	0	1'690
<b>Total Ertrag</b>	<b>188'060</b>	<b>122'769</b>	<b>509'111</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>391'712</b>	<b>689'256</b>	<b>1'944'514</b>	<b>5'103'249</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-389'081</b>	<b>2'603</b>	<b>-1'214'726</b>	<b>-153'493</b>	<b>-149'614</b>	<b>-154'818</b>	<b>-1'687'779</b>	<b>-643'859</b>	<b>-370'927</b>	<b>4'986'421</b>