

# Luzein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3891

Internet: www.luzein.ch

Allgemeine Daten	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	1'218	1'550	1'573	1'582	1'591	9
Steuerfuss in %	100.000	95.000	85.000	85.000	85.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Finanzkraftgruppe	4	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
RP-Index in %	53.5	48.5	49.7	50.7	53.2	2.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	71.5	70.6	69.4	69.6	70.2	0.6

Finanzkennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'250'460	2'986'345	1'430'406	769'251	941'797	172'545
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'027	1'927	909	486	592	106
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-6'047'883	-12'332'435	-12'477'091	-12'332'750	-11'376'625	956'125
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-4'965	-7'956	-7'932	-7'796	-7'151	645
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	39.51	105.53	111.07	83.73	66.57	-17.16
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	18.99	28.10	15.75	8.70	10.53	1.83
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.66	8.34	7.37	6.38	3.92	-2.46
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.02	0.06	-0.03	-0.04	-0.09	-0.05
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	16.99	15.86	13.25	37.22	30.60	-6.62
(7) Investitionsanteil in %	39.23	46.60	26.07	21.39	26.00	4.61

## 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

# Luzern (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3891

Internet: www.luzern.ch

Bilanz	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'686'468	566'454	109'775	1'989'107	1'185'011	-804'096
101 Forderungen	2'701'313	1'256'831	1'201'344	793'250	3'254'911	2'461'661
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	298'427	2'532'426	2'834'460	2'888'214	211'118	-2'677'097
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	537'083	570'554	553'912	843'321	438'114	-405'207
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'060'585	9'322'300	9'322'300	9'322'300	9'300'860	-21'440
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>11'283'876</b>	<b>14'248'565</b>	<b>14'021'791</b>	<b>15'836'193</b>	<b>14'390'014</b>	<b>-1'446'179</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'276'656	6'053'806	7'274'453	7'736'010	8'775'571	1'039'561
142 Immaterielle Anlagen	1'191'693	1'776'266	1'087'674	1'132'554	1'164'563	32'008
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	7	8	8	8	490'008	490'000
146 Investitionsbeiträge	241'774	454'607	538'789	522'971	507'153	-15'818
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-409'091	0	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'301'039</b>	<b>8'284'687</b>	<b>8'900'924</b>	<b>9'391'543</b>	<b>10'937'294</b>	<b>1'545'751</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>18'584'915</b>	<b>22'533'252</b>	<b>22'922'715</b>	<b>25'227'736</b>	<b>25'327'308</b>	<b>99'573</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'072'486	654'441	1'202'842	789'835	805'658	15'823
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	3'940'226	42'273	155'446	32'281	31'771	-511
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	69'536	69'536
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	46'187	1'030'860	0	2'500'000	1'932'000	-568'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	177'095	188'557	186'413	181'327	174'424	-6'903
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>5'235'993</b>	<b>1'916'130</b>	<b>1'544'700</b>	<b>3'503'443</b>	<b>3'013'389</b>	<b>-490'054</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'587'057	2'483'339	2'036'010	2'132'914	2'362'469	229'555
29001 Wasserversorgung	0	371'974	409'720	399'437	422'110	22'673
29002 Abwasserbeseitigung	1'707'149	1'592'384	1'601'584	1'690'590	1'714'855	24'264
29003 Abfallwirtschaft	11'544	28'846	11'820	12'112	29'312	17'201
29004 Energieversorgung	0	488'249	0	0	0	0
29009 Übrige	20'093	1'885	12'887	30'775	46'928	16'153
29099 Bodenerlöskonto	1'848'271	0	0	0	149'264	149'264
291 Fonds	21'991	21'991	21'991	21'991	21'991	0
293 Vorfinanzierungen	2'300'000	3'000'000	2'909'091	2'818'182	2'727'273	-90'909
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'439'875	15'111'793	16'410'923	16'751'207	17'202'187	450'980
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>13'348'922</b>	<b>20'617'122</b>	<b>21'378'014</b>	<b>21'724'293</b>	<b>22'313'919</b>	<b>589'626</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>18'584'915</b>	<b>22'533'252</b>	<b>22'922'715</b>	<b>25'227'736</b>	<b>25'327'308</b>	<b>99'573</b>

# Luzein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3891

Internet: www.luzein.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	741'367	1'554'043	999'517	1'062'260	1'099'187	36'928
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	138'463	215'938	139'807	228'077	187'711	-40'366
2	Bildung	2'017'927	2'823'877	2'823'706	3'053'266	2'940'776	-112'490
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	41'512	92'497	136'105	278'566	165'844	-112'722
4	Gesundheit	392'277	525'628	618'254	387'689	510'676	122'988
5	Soziale Sicherheit	243'136	368'722	329'426	410'122	287'875	-122'247
6	Verkehr	756'573	1'179'341	1'571'747	1'650'632	1'357'392	-293'240
7	Umweltschutz und Raumordnung	447'084	966'849	899'835	594'408	708'561	114'153
8	Volkswirtschaft	1'153'016	1'572'705	1'157'936	1'291'202	1'528'817	237'615
9	Finanzen und Steuern	72'255	74'966	116'515	164'467	421'439	256'972
<b>Total Aufwand</b>		<b>6'003'609</b>	<b>9'374'566</b>	<b>8'792'847</b>	<b>9'120'688</b>	<b>9'208'278</b>	<b>87'589</b>
0	Allgemeine Verwaltung	123'050	154'719	235'538	251'871	281'228	29'356
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	56'800	63'519	97'591	53'851	49'981	-3'870
2	Bildung	459'176	852'606	1'068'478	913'341	846'776	-66'565
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'023	332	892	1'784	995	-789
4	Gesundheit	2'234	699	4'495	1'445	0	-1'445
5	Soziale Sicherheit	128'852	137'613	137'956	158'959	155'181	-3'778
6	Verkehr	239'372	488'691	505'899	546'438	581'067	34'629
7	Umweltschutz und Raumordnung	410'059	1'031'292	928'553	603'874	632'370	28'495
8	Volkswirtschaft	1'064'952	1'002'179	900'310	897'376	988'966	91'590
9	Finanzen und Steuern	4'345'903	7'322'295	5'724'016	6'032'033	6'122'695	90'662
<b>Total Ertrag</b>		<b>6'831'420</b>	<b>11'053'945</b>	<b>9'603'728</b>	<b>9'460'972</b>	<b>9'659'258</b>	<b>198'286</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>827'812</b>	<b>1'679'379</b>	<b>810'880</b>	<b>340'284</b>	<b>450'980</b>	<b>110'697</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'967'187	2'615'074	2'702'355	2'594'322	2'624'318	29'995
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'384'654	1'892'366	2'339'883	2'466'510	2'566'641	100'131
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	232'509	867'333	655'840	552'066	343'255	-208'811
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	79'994	125'249	57'947	18'180	229'555	211'375
36	Transferaufwand	1'879'208	2'709'567	2'552'382	2'880'050	2'774'036	-106'014
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>5'543'551</b>	<b>8'209'589</b>	<b>8'308'408</b>	<b>8'511'128</b>	<b>8'537'805</b>	<b>26'677</b>
40	Fiskalertrag	3'383'555	3'674'122	3'658'710	3'913'253	4'095'990	182'737
41	Regalien und Konzessionen	198'238	205'294	221'095	274'996	206'860	-68'136
42	Entgelte	750'629	1'360'200	1'572'252	1'220'508	1'240'881	20'374
43	Verschiedene Erträge	5'003	0				0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'101	398'403	19'170	66'187	6'903	-59'285
46	Transferertrag	1'948'744	3'006'830	3'326'914	2'995'670	2'909'163	-86'507
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>6'383'270</b>	<b>8'644'850</b>	<b>8'798'142</b>	<b>8'470'613</b>	<b>8'459'796</b>	<b>-10'817</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>839'718</b>	<b>435'261</b>	<b>489'734</b>	<b>-40'515</b>	<b>-78'008</b>	<b>-37'494</b>
34	Finanzaufwand	13'310	37'859	52'751	77'748	49'460	-28'288
44	Finanzertrag	155'949	351'977	282'988	367'637	487'540	119'902
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>142'639</b>	<b>314'118</b>	<b>230'237</b>	<b>289'889</b>	<b>438'080</b>	<b>148'190</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>982'357</b>	<b>749'379</b>	<b>719'971</b>	<b>249'375</b>	<b>360'071</b>	<b>110'697</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000	700'000	0			0
48	Ausserordentlicher Ertrag	45'455	1'630'000	90'909	90'909	90'909	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>-154'545</b>	<b>930'000</b>	<b>90'909</b>	<b>90'909</b>	<b>90'909</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>827'812</b>	<b>1'679'379</b>	<b>810'880</b>	<b>340'284</b>	<b>450'980</b>	<b>110'697</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	13'974	2'120	294	0	-1'141	-1'141
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'038'594	2'529'758	2'849'302	2'567'746	2'461'994	-105'752

# Luzein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3891

Internet: www.luzein.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	232'509	867'333	655'840	552'066	343'255	-208'811
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	7'246	12'788	15'818	15'818	15'818	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>239'755</b>	<b>880'121</b>	<b>671'658</b>	<b>567'884</b>	<b>359'073</b>	<b>-208'811</b>
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'364'247	2'291'363	2'308'539	2'540'337	2'725'746	185'409
401	Direkte Steuern juristische Personen	90'769	152'266	94'751	78'290	92'284	13'993
402	Übrige Direkte Steuern	526'188	680'466	699'583	778'825	747'673	-31'152
4021	Liegenschaftsteuern	298'158	390'995	431'690	429'982	467'048	37'066
4022	Vermögensgewinnsteuern	65'128	125'781	86'823	107'895	108'052	157
4023	Vermögensverkehrssteuern	155'294	163'394	168'940	168'310	164'241	-4'069
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'608	296	12'130	72'638	8'332	-64'306
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	402'351	550'028	555'838	515'802	530'288	14'486
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>3'383'555</b>	<b>3'674'122</b>	<b>3'658'710</b>	<b>3'913'253</b>	<b>4'095'990</b>	<b>182'737</b>
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'156'332	3'124'766	19'413	73'451	0	-73'451
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	72'217	249'490	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	243'955	243'955
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	100'000	100'000	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	581'329	295'963	144'955	64'652	95'492	30'840
7	Umweltschutz und Raumordnung	537'232	1'509'140	2'171'160	1'924'840	2'197'742	272'902
8	Volkswirtschaft	105'641	1'217'876	5'737	115'043	219'265	104'222
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>3'380'533</b>	<b>6'319'962</b>	<b>2'690'756</b>	<b>2'177'986</b>	<b>2'756'455</b>	<b>578'468</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	120'000	42'997	92'996	0	-92'996
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	215'843	2'820'231	1'359'864	1'166'312	1'331'630	165'318
8	Volkswirtschaft	0	550'000	0	0	10'000	10'000
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>215'843</b>	<b>3'490'231</b>	<b>1'402'861</b>	<b>1'259'308</b>	<b>1'341'630</b>	<b>82'322</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>3'164'691</b>	<b>2'829'731</b>	<b>1'287'895</b>	<b>918'678</b>	<b>1'414'824</b>	<b>496'146</b>

# Luzein (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3891

Internet: www.luzein.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	622'946	26'042	1'365'719	0	4'357	0	407'817	5'356	192'082	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	310'485	42'215	344'521	25'354	7'098	0	654'694	285'301	710'931	186'041
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'923	5'950	40'487	0	0	0	93'840	47'671	9'384	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49'460
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	64'139	16'153	149'264
36 Transferaufwand	19'834	99'150	1'180'695	140'490	499'221	287'875	1'000	234'854	289'477	21'441
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	14'354	9'354	0	0	0	200'041	71'240	310'790	15'233
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'099'187</b>	<b>187'711</b>	<b>2'940'776</b>	<b>165'844</b>	<b>510'676</b>	<b>287'875</b>	<b>1'357'392</b>	<b>708'561</b>	<b>1'528'817</b>	<b>421'439</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	513'145	3'582'845
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206'860
42 Entgelte	110'312	40'772	26'983	995	0	0	200'868	592'551	268'400	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	960	0	23'300	0	0	0	0	0	18'100	445'180
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	1'440	5'463	0
46 Transferertrag	35'060	9'209	784'035	0	0	155'181	0	38'219	0	1'887'460
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	90'909	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	43'987	0	12'459	0	0	0	380'199	159	183'858	351
<b>Total Ertrag</b>	<b>281'228</b>	<b>49'981</b>	<b>846'776</b>	<b>995</b>	<b>0</b>	<b>155'181</b>	<b>581'067</b>	<b>632'370</b>	<b>988'966</b>	<b>6'122'695</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-817'959</b>	<b>-137'730</b>	<b>-2'093'999</b>	<b>-164'849</b>	<b>-510'676</b>	<b>-132'695</b>	<b>-776'325</b>	<b>-76'191</b>	<b>-539'851</b>	<b>5'701'257</b>