

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	362	355	344	-11
Steuerfuss in %	70.000	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	152.2	136.4	132.5	-3.9
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	143.9	130.5	127.3	-3.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	587'046	1'041'619	628'620	-412'998
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'622	2'934	1'827	-1'107
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'060'588	-5'007'243	-4'402'149	605'094
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'217	-14'105	-12'797	1'308
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	n/a	1'008.46	50.95	-957.51
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.76	26.72	15.79	-10.93
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.36	0.51	0.89	0.38
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.04	0.08	-0.05	-0.13
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	13.54	7.52	31.30	23.78
(7) Investitionsanteil in %	3.44	3.63	36.51	32.88

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

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'489'223	2'097'885	2'926'901	829'016
101 Forderungen	1'630'926	1'755'800	1'661'946	-93'855
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	15'825	0	-15'825
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	85'133	72'158	49'957	-22'201
107 Langfristige Finanzanlagen	372'200	363'700	67'200	-296'500
108 Sachanlagen Finanzvermögen	998'720	998'720	998'720	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	4'576'202	5'304'089	5'704'723	400'635
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	170'655	258'786	1'467'252	1'208'466
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	200'004	200'004	200'004	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	370'659	458'790	1'667'256	1'208'466
Total Aktiven	4'946'861	5'762'878	7'371'979	1'609'101
200 Laufende Verbindlichkeiten	469'490	265'084	1'225'559	960'476
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'800	3'762	56'015	52'253
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	35'000	28'000	21'000	-7'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	8'324	0	0	0
Total Fremdkapital	515'614	296'846	1'302'574	1'005'729
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	29'357	49'060	26'212	-22'849
29001 Wasserversorgung	0	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	29'357	49'060	26'212	-22'849
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	204'310	203'199	231'845	28'647
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
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	4'197'580	5'213'774	5'811'348	597'575
Total Eigenkapital	4'431'247	5'466'033	6'069'405	603'373
Total Passiven	4'946'861	5'762'878	7'371'979	1'609'101

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	423'893	424'483	462'100	37'617
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	85'976	69'580	86'872	17'293
2	Bildung	437'712	422'687	375'802	-46'885
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	70'895	30'400	27'681	-2'719
4	Gesundheit	254'269	224'437	158'315	-66'122
5	Soziale Sicherheit	43'516	45'449	63'441	17'993
6	Verkehr	443'032	329'260	543'677	214'417
7	Umweltschutz und Raumordnung	359'830	379'632	582'455	202'823
8	Volkswirtschaft	1'300'754	1'164'082	1'276'550	112'468
9	Finanzen und Steuern	208'172	188'500	161'732	-26'768
Total Aufwand		3'628'048	3'278'510	3'738'627	460'116
0	Allgemeine Verwaltung	131'143	129'754	179'773	50'019
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	27'946	30'027	22'771	-7'256
2	Bildung	41'224	28'886	31'778	2'892
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	4'098	3'567	712	-2'855
5	Soziale Sicherheit	7'716	0	16'194	16'194
6	Verkehr	0	9'666	645	-9'021
7	Umweltschutz und Raumordnung	235'139	279'022	416'863	137'841
8	Volkswirtschaft	1'162'220	1'023'303	1'108'253	84'950
9	Finanzen und Steuern	2'548'024	2'790'481	2'559'214	-231'267
Total Ertrag		4'157'510	4'294'704	4'336'201	41'497
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		529'462	1'016'194	597'575	-418'619
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	1'133'855	926'735	1'010'042	83'307
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'030'592	989'503	1'470'841	481'338
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'000	16'647	37'272	20'625
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'934	82'497	53'493	-29'004
36	Transferaufwand	929'151	841'134	795'889	-45'246
37	Durchlaufende Beiträge	6'372	6'318	5'689	-628
Betrieblicher Aufwand		3'183'904	2'862'834	3'373'225	510'392
40	Fiskalertrag	746'913	765'886	626'069	-139'817
41	Regalien und Konzessionen	1'670'676	1'826'004	1'738'129	-87'875
42	Entgelte	618'149	451'584	588'752	137'168
43	Verschiedene Erträge	54'850	91'871	189'805	97'934
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'350	73'720	59'719	-14'000
46	Transferertrag	473'121	552'151	645'695	93'544
47	Durchlaufende Beiträge	6'367	6'313	5'689	-623
Betrieblicher Ertrag		3'596'426	3'767'528	3'853'858	86'330
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		412'523	904'694	480'633	-424'061
34	Finanzaufwand	18'425	25'871	16'919	-8'952
44	Finanzertrag	135'364	137'371	133'861	-3'510
Ergebnis aus Finanzierung		116'939	111'500	116'942	5'442
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		529'462	1'016'194	597'575	-418'619
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		529'462	1'016'194	597'575	-418'619
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	127'897	88'843	81'686	-7'157
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	85'692	139'583	145'801	6'218

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'000	16'647	37'272	20'625
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		15'000	16'647	37'272	20'625

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	383'741	396'323	251'565	-144'758
401	Direkte Steuern juristische Personen	124'510	113'545	112'957	-588
402	Übrige Direkte Steuern	234'578	251'878	258'127	6'249
4021	Liegenschaftsteuern	182'444	161'293	190'736	29'443
4022	Vermögensgewinnsteuern	3'872	17'339	25'434	8'095
4023	Vermögensverkehrssteuern	20'966	64'166	37'770	-26'396
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	27'296	9'080	4'187	-4'893
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	4'085	4'140	3'420	-720
Total Fiskalertrag		746'913	765'886	626'069	-139'817

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	543'316	543'316
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	0	0	1'154'755	1'154'755
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	110'855	104'778	196'126	91'347
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		110'855	104'778	1'894'197	1'789'419
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
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	-7'200	0	611'800	611'800
7	Umweltschutz und Raumordnung	20'763	1'490	12'024	10'534
8	Volkswirtschaft	105'200	0	36'659	36'659
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		118'763	1'490	660'483	658'993
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		-7'908	103'288	1'233'714	1'130'426

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.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	347'318	1'344	16'143	0	1'750	0	0	12'944	630'543	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	108'657	32'907	62'107	2'377	0	0	395'143	515'149	344'700	9'800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	37'272	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	221	16'698
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	-5'200	24'838	33'855
36 Transferaufwand	5'595	52'622	294'903	24'394	156'565	63'441	21'707	15'543	59'742	101'378
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	5'689	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	531	0	2'649	910	0	0	126'827	44'020	173'545	0
Total Aufwand	462'100	86'872	375'802	27'681	158'315	63'441	543'677	582'455	1'276'550	161'732
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626'069
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'738'129
42 Entgelte	102'057	16'901	12'173	0	712	0	645	124'304	331'806	155
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	189'805	0
44 Finanzertrag	55'581	0	14'080	0	0	0	0	0	24'838	39'362
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	36'073	13'948	9'698
46 Transferertrag	21'100	5'870	5'025	0	0	16'194	0	255'872	195'833	145'801
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	5'689	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	1'035	0	500	0	0	0	0	614	346'334	0
Total Ertrag	179'773	22'771	31'778	0	712	16'194	645	416'863	1'108'253	2'559'214
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-282'328	-64'101	-344'024	-27'681	-157'604	-47'248	-543'033	-165'593	-168'296	2'397'482