

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	362	355	-7
Steuerfuss in %	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	152.2	136.4	-15.9
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	143.9	130.5	-13.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	587'046	1'041'619	454'573
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'622	2'934	1'312
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'060'588	-5'007'243	-946'654
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'217	-14'105	-2'888
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	n/a	1'008.46	1'008.46
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.76	26.72	10.96
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.36	0.51	0.15
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.04	0.08	0.12
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	13.54	7.52	-6.02
(7) Investitionsanteil in %	3.44	3.63	0.19

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'489'223	2'097'885	608'662
101 Forderungen	1'630'926	1'755'800	124'874
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	15'825	15'825
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	85'133	72'158	-12'975
107 Langfristige Finanzanlagen	372'200	363'700	-8'500
108 Sachanlagen Finanzvermögen	998'720	998'720	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	4'576'202	5'304'089	727'886
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	170'655	258'786	88'131
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	200'004	200'004	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	370'659	458'790	88'131
Total Aktiven	4'946'861	5'762'878	816'018
200 Laufende Verbindlichkeiten	469'490	265'084	-204'406
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'800	3'762	962
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	35'000	28'000	-7'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	8'324	0	-8'324
Total Fremdkapital	515'614	296'846	-218'768
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	29'357	49'060	19'703
29001 Wasserversorgung	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	29'357	49'060	19'703
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	204'310	203'199	-1'111
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
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	4'197'580	5'213'774	1'016'194
Total Eigenkapital	4'431'247	5'466'033	1'034'786
Total Passiven	4'946'861	5'762'878	816'018

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	423'893	424'483	590
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	85'976	69'580	-16'396
2	Bildung	437'712	422'687	-15'025
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	70'895	30'400	-40'494
4	Gesundheit	254'269	224'437	-29'832
5	Soziale Sicherheit	43'516	45'449	1'932
6	Verkehr	443'032	329'260	-113'772
7	Umweltschutz und Raumordnung	359'830	379'632	19'803
8	Volkswirtschaft	1'300'754	1'164'082	-136'673
9	Finanzen und Steuern	208'172	188'500	-19'672
Total Aufwand		3'628'048	3'278'510	-349'538
0	Allgemeine Verwaltung	131'143	129'754	-1'389
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	27'946	30'027	2'081
2	Bildung	41'224	28'886	-12'338
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	4'098	3'567	-531
5	Soziale Sicherheit	7'716	0	-7'716
6	Verkehr	0	9'666	9'666
7	Umweltschutz und Raumordnung	235'139	279'022	43'882
8	Volkswirtschaft	1'162'220	1'023'303	-138'917
9	Finanzen und Steuern	2'548'024	2'790'481	242'457
Total Ertrag		4'157'510	4'294'704	137'194
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		529'462	1'016'194	486'732
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'133'855	926'735	-207'120
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'030'592	989'503	-41'089
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'000	16'647	1'647
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'934	82'497	13'563
36	Transferaufwand	929'151	841'134	-88'017
37	Durchlaufende Beiträge	6'372	6'318	-54
Betrieblicher Aufwand		3'183'904	2'862'834	-321'070
40	Fiskalertrag	746'913	765'886	18'972
41	Regalien und Konzessionen	1'670'676	1'826'004	155'329
42	Entgelte	618'149	451'584	-166'565
43	Verschiedene Erträge	54'850	91'871	37'021
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'350	73'720	47'370
46	Transferertrag	473'121	552'151	79'029
47	Durchlaufende Beiträge	6'367	6'313	-54
Betrieblicher Ertrag		3'596'426	3'767'528	171'102
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		412'523	904'694	492'172
34	Finanzaufwand	18'425	25'871	7'446
44	Finanzertrag	135'364	137'371	2'006
Ergebnis aus Finanzierung		116'939	111'500	-5'440
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		529'462	1'016'194	486'732
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		529'462	1'016'194	486'732
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	127'897	88'843	-39'054
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	85'692	139'583	53'891

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'000	16'647	1'647
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		15'000	16'647	1'647

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	383'741	396'323	12'583
401	Direkte Steuern juristische Personen	124'510	113'545	-10'966
402	Übrige Direkte Steuern	234'578	251'878	17'300
4021	Liegenschaftsteuern	182'444	161'293	-21'151
4022	Vermögensgewinnsteuern	3'872	17'339	13'467
4023	Vermögensverkehrssteuern	20'966	64'166	43'200
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	27'296	9'080	-18'216
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	4'085	4'140	55
Total Fiskalertrag		746'913	765'886	18'972

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	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	110'855	104'778	-6'077
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		110'855	104'778	-6'077
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	-7'200	0	7'200
7	Umweltschutz und Raumordnung	20'763	1'490	-19'272
8	Volkswirtschaft	105'200	0	-105'200
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		118'763	1'490	-117'272
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		-7'908	103'288	111'196

Medel (Lucmagn) (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3983

Internet: www.medel.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	327'530	1'050	16'270	0	4'801	0	0	14'387	562'698	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'662	36'291	93'133	2'299	140	0	109'259	290'416	350'841	16'462
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	16'647	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	436	25'435
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	23'712	24'862	33'923
36 Transferaufwand	5'767	32'239	312'827	27'441	219'497	45'449	7'384	7'887	69'964	112'680
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	6'318	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	525	0	458	660	0	0	212'618	43'230	132'316	0
Total Aufwand	424'483	69'580	422'687	30'400	224'437	45'449	329'260	379'632	1'164'082	188'500
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	765'886
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'826'004
42 Entgelte	51'777	18'240	9'392	0	3'567	0	9'666	120'406	238'314	223
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	91'871	0
44 Finanzertrag	55'691	0	14'080	0	0	0	0	0	24'862	42'738
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	8'324	0	0	0	0	0	1'800	47'549	16'047
46 Transferertrag	21'384	3'463	4'914	0	0	0	0	156'218	226'589	139'583
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	6'313	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	902	0	500	0	0	0	0	598	387'806	0
Total Ertrag	129'754	30'027	28'886	0	3'567	0	9'666	279'022	1'023'303	2'790'481
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-294'730	-39'553	-393'801	-30'400	-220'871	-45'449	-319'595	-100'611	-140'778	2'601'981