Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Einwohner	535	539	560	552	531	-21
Steuerfuss in %	90.000	75.000	75.000	75.000	75.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
RP-Index in %	87.1	90.7	89.2	90.0	95.3	5.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	88.4	91.3	90.1	91.0	95.5	4.5

Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'419'471	1'850'464	2'442'359	1'641'456	1'833'978	192'522
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'522	3'433	4'361	2'974	3'454	480
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'835'954	-5'472'638	-4'810'478	-3'989'661	-4'518'594	-528'934
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-9'039	-10'153	-8'590	-7'228	-8'510	-1'282
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	150.84	159.42	79.60	67.86	107.90	40.04
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	34.23	28.13	29.95	20.63	22.98	2.35
(4) Kapitaldienstanteil in %	1.97	4.44	26.97	28.40	26.34	-2.06
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.92	0.75	0.60	0.33	0.14	-0.19
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	104.93	90.10	58.44	33.96	35.33	1.37
(7) Investitionsanteil in %	34.43	26.55	38.78	33.99	42.53	8.54

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	2021	2022	+/-
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'597'174	7'756'927	6'005'173	2'634'964	1'911'131	-723'833
101	Forderungen	4'163'953	4'119'010	4'452'732	5'176'611	4'984'434	-192'177
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	579'991	255'910	316'886	218'744	261'298	42'554
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107	Langfristige Finanzanlagen	258'802	230'925	201'300	172'425	146'175	-26'250
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'830'000	1'830'000	1'830'000	1'930'000	1'930'000	0
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen		15'429'920	14'192'772	12'806'091	10'132'743	9'233'038	-899'706
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'330'265	2'076'853	2'857'091	2'029'456	1'800'286	-229'170
142	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0
144	Darlehen	0	0	18'000	16'170	13'882	-2'288
145	Beteiligungen	1	4	4	4	4	0
146	Investitionsbeiträge	100'378	271'685	409'423	1'422'832	839'774	-583'058
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen		1'430'644	2'348'543	3'284'517	3'468'462	2'653'946	-814'516
Total Aktiven		**16'860'564**	**16'541'314**	**16'090'609**	**13'601'206**	**11'886'984**	**-1'714'222**
200	Laufende Verbindlichkeiten	708'907	759'893	740'578	818'154	1'077'768	259'614
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'648'209	2'222'890	2'667'067	2'826'151	1'270'132	-1'556'019
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'708'400	5'166'800	4'025'200	1'883'600	1'742'000	-141'600
208	Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	528'449	570'552	562'769	615'177	624'544	9'366
Total Fremdkapital		10'593'966	8'720'134	7'995'614	6'143'083	4'714'443	-1'428'639
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'465'202	1'855'930	1'755'017	1'780'259	1'765'216	-15'043
29001	Wasserversorgung	399'586	394'860	293'655	302'941	313'362	10'421
29002	Abwasserbeseitigung	606'200	670'208	668'516	673'669	678'069	4'400
29003	Abfallwirtschaft	162'356	186'574	177'364	186'840	209'091	22'251
29004	Energieversorgung	246'061	553'288	564'483	565'809	513'694	-52'115
29009	Übrige	0	0	0	0	0	0
29099	Bodenerlöskonto	51'000	51'000	51'000	51'000	51'000	0
291	Fonds	0	0	0	0	0	0
293	Vorfinanzierungen	2'250'000	3'200'000	3'350'000	2'530'000	2'050'000	-480'000
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	2'551'397	2'765'250	2'989'978	3'147'865	3'357'325	209'460
Total Eigenkapital		6'266'598	7'821'180	8'094'995	7'458'123	7'172'541	-285'582
Total Passiven		**16'860'564**	**16'541'314**	**16'090'609**	**13'601'206**	**11'886'984**	**-1'714'222**

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	554'787	659'373	577'141	651'126	694'078	42'953
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	96'341	204'110	120'166	97'660	112'214	14'553
2 Bildung	1'324'587	1'238'761	1'723'838	1'234'837	1'135'702	-99'136
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	798'588	134'980	153'493	763'084	324'802	-438'282
4 Gesundheit	211'515	219'776	149'638	253'174	380'391	127'217
5 Soziale Sicherheit	80'905	107'839	154'818	231'706	263'092	31'386
6 Verkehr	896'367	796'992	2'079'491	1'895'595	1'058'592	-837'002
7 Umweltschutz und Raumordnung	622'160	553'395	1'333'115	912'985	930'912	17'927
8 Volkswirtschaft	2'746'338	2'769'721	2'315'441	2'941'001	3'740'739	799'738
9 Finanzen und Steuern	118'322	167'666	116'828	125'749	92'435	-33'314
Total Aufwand	7'449'912	6'852'613	8'723'968	9'106'917	8'732'957	-373'960
0 Allgemeine Verwaltung	181'601	207'647	188'060	250'694	215'555	-35'139
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	99'664	116'967	122'769	137'659	121'048	-16'611
2 Bildung	209'060	210'260	509'111	270'465	270'190	-275
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000	0	0	700'000	0	-700'000
4 Gesundheit	0	0	24	57	192	135
5 Soziale Sicherheit	14'417	2'202	0	7'564	101'566	94'002
6 Verkehr	381'682	439'290	391'712	544'389	430'095	-114'294
7 Umweltschutz und Raumordnung	546'470	512'926	689'256	538'571	526'252	-12'319
8 Volkswirtschaft	1'930'083	1'907'845	1'944'514	2'500'526	3'001'986	501'460
9 Finanzen und Steuern	4'143'646	3'669'328	5'103'249	4'314'880	4'275'533	-39'346
Total Ertrag	7'541'622	7'066'466	8'948'695	9'264'804	8'942'417	-322'387
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	**91'711**	**213'853**	**224'728**	**157'887**	**209'460**	**51'573**

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
30 Personalaufwand	761'090	807'228	809'655	867'417	959'413	91'996
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'092'266	2'198'463	2'934'836	2'755'197	2'403'624	-351'573
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	2'150'316	2'233'083	2'090'561	-142'523
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	326'008	453'770	61'196	75'241	87'072	11'831
36 Transferaufwand	1'642'304	1'580'144	1'724'479	2'588'908	2'629'103	40'196
Betrieblicher Aufwand	**4'896'268**	**5'282'441**	**7'680'481**	**8'519'846**	**8'169'774**	**-350'073**
40 Fiskalertrag	3'535'500	3'129'605	4'210'205	4'161'382	4'164'243	2'861
41 Regalien und Konzessionen	298'872	247'247	231'259	299'144	254'929	-44'215
42 Entgelte	2'613'184	2'569'331	2'519'858	2'889'124	2'732'365	-156'759
43 Verschiedene Erträge	11'295	19'290	12'966	16'602	43'893	27'291
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'047	9'995	143'880	4'756	73'115	68'359
46 Transferertrag	232'192	259'245	326'084	211'591	265'703	54'112
Betrieblicher Ertrag	**6'731'089**	**6'234'713**	**7'444'252**	**7'582'599**	**7'534'248**	**-48'351**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**1'834'821**	**952'272**	**-236'230**	**-937'247**	**-635'526**	**301'721**
34 Finanzaufwand	113'686	129'992	99'406	97'788	81'313	-16'474
44 Finanzertrag	337'776	343'498	710'364	372'922	446'299	73'378
Ergebnis aus Finanzierung	**224'090**	**213'506**	**610'957**	**275'134**	**364'986**	**89'852**
Operatives Ergebnis (1.Stufe)	**2'058'911**	**1'165'779**	**374'728**	**-662'113**	**-270'540**	**391'573**
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'967'200	950'000	475'000	0		0
48 Ausserordentlicher Ertrag			325'000	820'000	480'000	-340'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)	**-1'967'200**	**-950'000**	**-150'000**	**820'000**	**480'000**	**-340'000**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)	**91'711**	**215'779**	**224'728**	**157'887**	**209'460**	**51'573**

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
362 Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462 Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	30'616	16'661	23'232	24'254	5'483	-18'771

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	2021	2022	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'599	242'836	2'150'316	2'233'083	2'090'561	-142'523
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	667'200	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
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		**741'799**	**242'836**	**2'150'316**	**2'233'083**	**2'090'561**	**-142'523**

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'535'417	1'339'874	1'570'762	1'298'922	1'454'301	155'379
401	Direkte Steuern juristische Personen	126'257	163'795	207'102	176'942	174'723	-2'219
402	Übrige Direkte Steuern	1'826'978	1'577'669	2'382'262	2'165'500	1'961'588	-203'912
4021	Liegenschaftensteuern	942'378	790'385	1'048'611	890'671	857'551	-33'120
4022	Vermögensgewinnsteuern	405'858	251'249	459'351	483'097	541'087	57'990
4023	Vermögensverkehrssteuern	433'489	536'035	692'717	788'154	533'634	-254'519
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	45'253	0	181'582	3'579	29'316	25'738
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	46'848	48'267	50'079	520'018	573'631	53'613
Total Fiskalertrag		**3'535'500**	**3'129'605**	**4'210'205**	**4'161'382**	**4'164'243**	**2'861**

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**+/-**
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	99'248	0	0	0
2	Bildung	0	0	284'601	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	321'985	576'730	302'349	1'406'296	2'018'219	611'923
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	463'666	467'229	860'886	820'550	501'926	-318'624
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'220'578	310'172	1'122'569	617'373	844'881	227'508
8	Volkswirtschaft	413'622	348'473	857'574	404'032	1'129'946	725'914
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		2'419'850	1'702'604	3'527'226	3'248'251	4'494'973	1'246'721
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	71'578	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	2'120'000	2'120'000
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	282'842	0	0	0	49'651	49'651
7	Umweltschutz und Raumordnung	454'345	253'565	281'687	637'707	464'571	-173'137
8	Volkswirtschaft	78'653	288'307	105'671	191'686	160'989	-30'697
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		815'840	541'872	458'936	829'393	2'795'211	1'965'818
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		**1'604'011**	**1'160'732**	**3'068'291**	**2'418'858**	**1'699'762**	**-719'097**

Lantsch/Lenz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3513

Internet: www.lantsch-lenz.ch

Erfolgsrechnung (2022)		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	484'174	11'631	71'135	0	0	0	387'814	0	4'659	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182'785	25'171	239'167	24'608	1'146	0	232'092	192'405	1'501'796	4'455
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	231'277	0	0	291'396	403'709	1'164'178	0
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81'313
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	37'072	50'000	0
36	Transferaufwand	9'188	75'412	812'425	68'013	379'245	263'092	7'213	199'407	815'084	25
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	17'931	0	12'975	903	0	0	140'078	98'319	205'022	6'642
Total Aufwand		**694'078**	**112'214**	**1'135'702**	**324'802**	**380'391**	**263'092**	**1'058'592**	**930'912**	**3'740'739**	**92'435**
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	570'437	3'593'806
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254'929
42	Entgelte	61'238	88'851	270'190	0	0	0	9'570	504'094	1'797'423	1'000
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	43'893	0	0	0
44	Finanzertrag	9'910	0	0	0	0	0	0	0	21'312	415'077
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	21'000	0	0	52'115	0
46	Transferertrag	44'408	32'197	0	0	192	80'566	0	22'159	80'700	5'483
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	480'000	0
49	Interne Verrechnungen	100'000	0	0	0	0	0	376'632	0	0	5'238
Total Ertrag		**215'555**	**121'048**	**270'190**	**0**	**192**	**101'566**	**430'095**	**526'252**	**3'001'986**	**4'275'533**
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		**-478'523**	**8'834**	**-865'512**	**-324'802**	**-380'199**	**-161'526**	**-628'497**	**-404'660**	**-738'753**	**4'183'098**