

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobservaz.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	2'802	2'802	2'749	2'742	2'732	-10
Steuerfuss in %	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	0.500	0.500	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	148.5	143.4	141.6	145.4	148.6	3.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	140.8	136.9	135.3	138.6	141.3	2.8
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	7'226'959	10'914'903	13'078'204	6'791'826	11'531'110	4'739'284
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'579	3'895	4'757	2'477	4'221	1'744
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-19'887'789	-20'937'115	-27'512'861	-28'047'881	-31'191'777	-3'143'896
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'098	-7'472	-10'008	-10'229	-11'417	-1'188
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	75.21	113.56	208.13	111.52	152.34	40.82
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.39	22.14	24.19	12.38	18.75	6.37
(4) Kapitaldienstanteil in %	5.01	5.01	4.64	11.35	4.91	-6.44
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.60	0.55	0.38	0.12	0.10	-0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	43.40	40.90	29.88	37.40	27.03	-10.37
(7) Investitionsanteil in %	22.76	23.33	18.39	15.15	15.66	0.51

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

Vaz/Observaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobservaz.ch

Bilanz	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	20'352'009	10'637'192	13'454'669	16'848'042	18'673'192	1'825'150
101 Forderungen	9'124'439	9'246'696	10'164'250	11'839'669	12'484'187	644'518
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'106'625	11'249'905	11'381'937	11'682'284	10'995'427	-686'858
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	102'345	131'988	209'568	186'790	174'539	-12'250
107 Langfristige Finanzanlagen	42'800	10'040'800	8'538'800	8'500'000	6'500'000	-2'000'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	4'238'953	3'988'953	3'988'953	3'988'953	3'988'953	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	43'967'171	45'295'533	47'738'177	53'045'737	52'816'297	-229'440
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	43'800'923	51'382'600	55'627'954	59'206'159	61'897'266	2'691'107
142 Immaterielle Anlagen	251'387	188'540	125'693	62'847	109'886	47'040
144 Darlehen	828'156	717'095	603'958	486'618	367'614	-119'005
145 Beteiligungen	6'084'960	6'084'960	6'084'960	2'704'134	4'787'133	2'082'999
146 Investitionsbeiträge	350'000	356'839	267'629	178'419	89'210	-89'210
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	51'315'426	58'730'034	62'710'194	62'638'177	67'251'109	4'612'931
Total Aktiven	95'282'596	104'025'567	110'448'371	115'683'915	120'067'406	4'383'491
200 Laufende Verbindlichkeiten	6'215'005	7'546'640	7'573'890	8'972'182	10'622'619	1'650'437
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	1'500'000	1'500'000	4'500'000	1'500'000	-3'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	634'729	868'358	529'749	778'150	477'087	-301'063
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'162'000	11'121'500	7'081'000	7'040'500	4'500'000	-2'540'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	3'067'648	3'321'920	3'540'678	3'707'025	4'524'815	817'790
Total Fremdkapital	24'079'381	24'358'418	20'225'316	24'997'857	21'624'521	-3'373'336
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	24'346'217	27'062'448	27'030'317	23'370'233	23'851'600	481'367
29001 Wasserversorgung	5'826'243	5'751'083	5'648'437	5'593'837	5'525'682	-68'154
29002 Abwasserbeseitigung	961'012	1'017'857	1'090'134	1'116'850	1'026'604	-90'246
29003 Abfallwirtschaft	707'710	855'421	977'839	1'015'322	1'013'188	-2'134
29004 Energieversorgung	12'018'172	13'714'066	14'149'668	13'639'359	14'049'557	410'197
29009 Übrige	4'833'081	5'724'021	5'164'239	2'004'864	2'236'568	231'705
291 Fonds	632'361	697'805	574'380	3'014'099	3'181'857	167'757
293 Vorfinanzierungen	224'216	219'391	224'404	229'417	4'229'417	4'000'000
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	46'000'421	51'687'506	62'393'953	64'072'309	67'180'012	3'107'703
Total Eigenkapital	71'203'215	79'667'149	90'223'055	90'686'058	98'442'886	7'756'827
Total Passiven	95'282'596	104'025'567	110'448'371	115'683'915	120'067'406	4'383'491

Vaz/Oberbaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazoberbaz.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	3'123'975	2'922'765	3'027'829	3'755'954	4'007'292	251'338
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	691'703	820'014	832'664	917'619	1'016'869	99'249
2	Bildung	5'137'684	5'341'147	5'410'695	6'104'021	6'267'791	163'770
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'047'070	3'789'390	4'259'844	4'487'755	4'958'464	470'709
4	Gesundheit	1'437'970	658'757	1'421'050	3'293'076	2'275'857	-1'017'219
5	Soziale Sicherheit	754'222	857'062	876'449	961'794	1'073'264	111'470
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'732'173	3'834'368	3'922'907	3'925'403	4'261'895	336'493
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'712'710	4'858'236	5'087'787	4'969'521	9'316'872	4'347'351
8	Volkswirtschaft	20'637'471	21'504'322	19'528'329	25'843'878	27'061'222	1'217'344
9	Finanzen und Steuern	1'907'271	1'581'436	1'535'985	1'520'651	1'586'364	65'713
Total Aufwand		46'182'249	46'167'499	45'903'539	55'779'671	61'825'890	6'046'219
0	Allgemeine Verwaltung	774'481	821'062	1'140'137	1'248'964	1'263'763	14'800
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	580'173	756'060	666'082	755'789	524'330	-231'459
2	Bildung	557'779	604'855	613'553	814'659	850'430	35'771
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'786'073	1'361'631	2'067'398	2'282'956	2'491'670	208'715
4	Gesundheit	49'800	59'100	75'900	135'483	0	-135'483
5	Soziale Sicherheit	211'161	470'845	554'930	442'645	482'856	40'211
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'926'511	1'985'613	2'086'135	1'960'931	2'344'958	384'028
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'180'977	4'417'360	4'497'721	4'452'107	6'750'754	2'298'647
8	Volkswirtschaft	18'720'403	18'941'043	19'449'392	21'423'650	24'939'764	3'516'114
9	Finanzen und Steuern	20'542'251	22'437'014	25'458'737	23'940'846	25'285'068	1'344'222
Total Ertrag		49'329'610	51'854'584	56'609'986	57'458'028	64'933'593	7'475'565
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		3'147'361	5'687'085	10'706'447	1'678'357	3'107'703	1'429'346
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	10'450'523	10'648'948	11'125'041	11'701'834	12'713'661	1'011'827
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'708'459	18'831'293	19'756'853	23'036'940	26'090'666	3'053'725
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'068'080	2'196'697	2'303'540	2'780'148	2'956'492	176'344
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'085'423	3'960'329	1'614'200	906'922	2'173'633	1'266'711
36	Transferaufwand	7'923'961	7'625'091	8'209'035	14'514'589	10'305'139	-4'209'451
Betrieblicher Aufwand		43'236'445	43'262'357	43'008'669	52'940'434	54'239'590	1'299'156
40	Fiskalertrag	22'891'622	24'845'108	28'373'563	25'989'788	26'870'349	880'561
41	Regalien und Konzessionen	877'125	895'319	973'580	1'224'816	1'348'630	123'814
42	Entgelte	19'419'887	19'633'187	20'047'864	22'434'762	26'524'475	4'089'712
43	Übrige Erträge	376'566	664'170	697'051	620'417	842'872	222'455
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'044'840	924'383	1'550'997	1'960'941	706'719	-1'254'222
46	Transferertrag	1'407'270	1'467'922	1'448'009	1'469'675	1'501'293	31'617
Betrieblicher Ertrag		46'017'310	48'430'090	53'091'063	53'700'400	57'794'338	4'093'937
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'780'865	5'167'733	10'082'394	759'966	3'554'748	2'794'781
34	Finanzaufwand	558'630	362'482	339'570	216'013	147'320	-68'693
44	Finanzertrag	896'062	877'009	968'636	1'139'416	1'617'275	477'859
Ergebnis aus Finanzierung		337'432	514'527	629'066	923'403	1'469'955	546'552
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		3'118'296	5'682'260	10'711'460	1'683'370	5'024'703	3'341'333
38	Ausserordentlicher Aufwand	14'450	-4'825	5'013	5'013	4'000'000	3'994'987
48	Ausserordentlicher Ertrag	43'515				2'083'000	2'083'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		29'065	4'825	-5'013	-5'013	-1'917'000	-1'911'987
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		3'147'361	5'687'085	10'706'447	1'678'357	3'107'703	1'429'346
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'014'472	891'677	876'444	966'944	1'055'354	88'410
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	54'395	38'873	91'477	22'357	25'077	2'720

Vaz/Observaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobservaz.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'068'080	2'196'697	2'303'540	2'780'148	2'956'492	176'344
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	3'382'326	1	-3'382'325
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	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
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2'068'080	2'196'697	2'303'540	6'162'474	2'956'493	-3'205'981
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	10'272'714	11'562'367	11'604'251	11'195'618	11'035'890	-159'728
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'500'454	1'540'112	2'398'744	1'919'738	1'688'147	-231'591
402	Übrige Direkte Steuern	7'001'532	7'544'768	9'509'038	8'392'745	9'693'674	1'300'929
4021	Liegenschaftsteuern	1'420'703	1'433'869	1'511'647	1'434'210	1'466'357	32'147
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	2'563'029	2'915'931	4'856'688	4'203'223	4'791'880	588'658
4023	Handänderungssteuern	2'900'138	3'178'374	3'028'574	2'595'671	3'280'958	685'287
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	117'662	16'593	112'129	159'641	154'479	-5'163
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	4'116'922	4'197'861	4'861'530	4'481'688	4'452'638	-29'050
Total Fiskalertrag		22'891'622	24'845'108	28'373'563	25'989'788	26'870'349	880'561
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	109'886	109'886
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	239'098	239'098
2	Bildung	3'977'289	4'649'813	1'663'832	337'679	0	-337'679
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	579'118	0	440'849	760'730	642'382	-118'348
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	696'064	1'804'718	2'154'437	1'289'266	1'521'962	232'696
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'085'206	2'181'633	2'282'091	1'940'654	3'925'676	1'985'022
8	Volkswirtschaft	2'995'422	2'764'265	2'343'144	3'901'535	2'709'989	-1'191'545
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		11'333'100	11'400'429	8'884'352	8'229'864	9'148'994	919'129
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	17'700	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	165'780	0	-165'780
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	413'500	43'960	254'566	9'760	32'681	22'921
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'042'421	899'343	1'638'523	1'494'921	853'420	-641'501
8	Volkswirtschaft	250'384	845'821	707'563	468'946	693'468	224'523
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'724'005	1'789'124	2'600'652	2'139'406	1'579'569	-559'837
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		9'609'094	9'611'305	6'283'700	6'090'458	7'569'424	1'478'966

Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Erfolgsrechnung (2024)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	2'356'296	443'612	4'446'585	1'388'745	0	6'067	1'361'138	1'065'161	1'646'057	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'250'407	441'268	972'818	2'699'214	54'801	23'939	1'866'211	3'194'664	15'538'867	48'476
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'336	0	385'564	125'835	13'432	0	378'650	276'491	1'737'184	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147'320
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	392'430	0	0	1'499'585	281'619
36 Transferaufwand	318'648	91'223	377'970	511'417	2'207'623	650'829	0	262'299	4'823'857	1'061'272
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	4'000'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	42'604	40'765	84'854	233'253	0	0	655'896	518'257	1'815'673	47'678
Total Aufwand	4'007'292	1'016'869	6'267'791	4'958'464	2'275'857	1'073'264	4'261'895	9'316'872	27'061'222	1'586'364
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'442'568	22'427'782
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'348'630
42 Entgelte	234'680	280'878	209'417	1'923'641	0	40'014	832'109	3'890'265	19'113'470	0
43 Übrige Erträge	120'846	72'526	0	0	0	385'000	0	125'375	139'125	0
44 Finanzertrag	0	0	43'228	422'999	0	0	36'600	13'104	167'259	934'085
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	121'853	22'692	0	75'000	0	12'228	36'303	429'284	9'360	0
46 Transferertrag	289'414	138'814	557'340	2'298	0	30'943	34'855	17'056	430'572	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	2'083'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	496'970	9'420	40'444	67'733	0	14'672	1'405'090	192'670	637'409	574'571
Total Ertrag	1'263'763	524'330	850'430	2'491'670	0	482'856	2'344'958	6'750'754	24'939'764	25'285'068
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'743'529	-492'539	-5'417'361	-2'466'793	-2'275'857	-590'408	-1'916'937	-2'566'118	-2'121'458	23'698'704