

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	625	626	637	627	635	8
Steuerfuss in %	75.000	75.000	75.000	75.000	65.000	-10.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	103.2	104.0	106.5	103.8	108.5	4.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	102.7	103.4	105.5	103.2	107.2	4.0
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'576'365	1'327'474	2'854'063	1'958'429	2'287'940	329'511
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'522	2'121	4'480	3'123	3'603	480
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-10'761'029	-12'052'549	-14'569'804	-14'455'868	-14'726'452	-270'585
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-17'218	-19'253	-22'873	-23'056	-23'191	-136
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	278.99	3'218.52	819.24	93.76	113.07	19.31
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	25.05	20.87	39.38	24.29	27.46	3.17
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.37	3.97	3.11	2.88	3.63	0.75
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.01	-0.01	-0.01	-0.03	-0.04	-0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	12.65	16.09	8.96	8.00	14.41	6.41
(7) Investitionsanteil in %	16.24	7.37	12.71	34.55	30.38	-4.17

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

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Bilanz	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'857'538	6'234'459	7'322'091	6'965'807	7'540'459	574'652
101 Forderungen	779'331	980'904	1'712'127	2'033'905	2'058'870	24'965
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'576'210	2'513'138	2'829'590	2'940'065	3'090'954	150'889
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2'979	1'750	3'572	2'979	1'836	-1'143
107 Langfristige Finanzanlagen	75'000	70'000	65'000	60'000	55'000	-5'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'524'536	3'529'932	3'529'932	3'406'312	3'406'312	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	11'815'594	13'330'183	15'462'313	15'409'068	16'153'431	744'363
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'668'437	3'699'839	4'110'246	6'306'882	8'586'030	2'279'148
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	131'276	131'276	131'276	234'276	233'276	-1'000
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	3'799'713	3'831'115	4'241'522	6'541'158	8'819'306	2'278'148
Total Aktiven	15'615'307	17'161'298	19'703'835	21'950'226	24'972'737	3'022'511
200 Laufende Verbindlichkeiten	796'414	1'023'604	649'421	644'975	1'200'463	555'489
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	5'183	6'352	6'982	88'571	13'041	-75'530
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	252'968	247'678	236'106	219'655	213'475	-6'180
Total Fremdkapital	1'054'565	1'277'634	892'509	953'200	1'426'979	473'778
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'996'117	7'452'353	7'983'867	8'533'542	9'338'336	804'794
29001 Wasserversorgung	1'797'227	1'934'590	2'120'521	2'237'609	2'504'167	266'558
29002 Abwasserbeseitigung	5'105'383	5'435'109	5'788'315	6'236'375	6'789'457	553'081
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	93'508	82'654	75'032	59'557	44'712	-14'845
291 Fonds	0	0	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
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	7'564'625	8'431'311	10'827'459	12'463'484	14'207'422	1'743'938
Total Eigenkapital	14'560'742	15'883'664	18'811'326	20'997'026	23'545'758	2'548'732
Total Passiven	15'615'307	17'161'298	19'703'835	21'950'226	24'972'737	3'022'511

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	929'923	1'002'393	955'880	1'047'458	1'061'688	14'230
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	155'925	147'255	144'036	203'757	134'528	-69'228
2	Bildung	1'059'347	1'171'564	649'997	1'273'794	1'303'185	29'392
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	638'939	538'238	597'479	672'970	693'220	20'249
4	Gesundheit	172'539	263'656	235'834	292'697	409'084	116'387
5	Soziale Sicherheit	74'223	61'215	66'578	73'828	81'436	7'608
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	939'817	1'030'818	913'935	937'316	1'149'066	211'750
7	Umweltschutz und Raumordnung	557'177	650'483	610'186	936'684	834'273	-102'410
8	Volkswirtschaft	1'640'102	1'676'078	1'666'113	1'761'753	2'120'011	358'257
9	Finanzen und Steuern	59'021	50'718	65'051	312'940	127'079	-185'862
Total Aufwand		6'227'013	6'592'417	5'905'090	7'513'198	7'913'571	400'373
0	Allgemeine Verwaltung	344'531	359'482	365'571	363'517	338'325	-25'192
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	196'453	202'862	237'078	201'853	202'557	704
2	Bildung	98'973	113'193	125'732	143'838	155'800	11'961
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	495'859	407'839	457'485	517'743	544'341	26'598
4	Gesundheit	127	704	259	357	707	349
5	Soziale Sicherheit	263	0	0	213	156	-57
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	616'418	682'051	596'978	617'095	781'937	164'842
7	Umweltschutz und Raumordnung	472'760	482'708	482'729	719'952	640'877	-79'075
8	Volkswirtschaft	1'253'477	1'265'251	1'268'954	1'233'713	1'402'367	168'654
9	Finanzen und Steuern	3'903'638	3'945'014	4'766'454	5'350'942	5'590'443	239'501
Total Ertrag		7'382'498	7'459'103	8'301'238	9'149'223	9'657'509	508'286
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'155'485	866'686	2'396'148	1'636'025	1'743'938	107'913
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	965'319	984'024	964'503	954'696	1'136'137	181'441
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'262'021	1'422'936	1'258'652	1'905'252	1'748'130	-157'122
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	212'855	253'543	226'200	235'100	305'683	70'583
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	216'753	223'389	250'909	182'410	259'345	76'935
36	Transferaufwand	2'472'985	2'601'262	2'140'056	2'879'516	3'128'794	249'278
Betrieblicher Aufwand		5'129'933	5'485'154	4'840'320	6'156'974	6'578'088	421'114
40	Fiskalertrag	4'942'409	4'988'467	5'802'556	5'882'959	6'583'436	700'477
41	Regalien und Konzessionen	104'050	96'602	104'574	101'656	96'691	-4'965
42	Entgelte	812'823	822'910	824'904	1'008'674	937'869	-70'805
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	8'729	16'144	19'194	95'106	21'025	-74'081
46	Transferertrag	126'918	129'819	157'356	153'111	305'977	152'865
Betrieblicher Ertrag		5'994'929	6'053'941	6'908'583	7'241'506	7'944'997	703'490
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		864'996	568'787	2'068'263	1'084'533	1'366'909	282'376
34	Finanzaufwand	8'234	8'376	10'854	268'354	9'623	-258'731
44	Finanzertrag	298'723	306'274	338'739	819'846	364'542	-455'304
Ergebnis aus Finanzierung		290'489	297'899	327'885	551'492	354'919	-196'573
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'155'485	866'686	2'396'148	1'636'025	1'721'828	85'803
48	Ausserordentlicher Ertrag					22'110	22'110
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	22'110	22'110
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'155'485	866'686	2'396'148	1'636'025	1'743'938	107'913
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	15'225	18'330	30'635	18'464	41'645	23'181
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	212'855	253'543	226'200	235'100	305'683	70'583
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	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		212'855	253'543	226'200	235'100	305'683	70'583
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'140'097	1'945'748	2'290'924	2'085'423	2'368'702	283'279
401	Direkte Steuern juristische Personen	60'828	159'194	124'845	267'279	183'519	-83'760
402	Übrige Direkte Steuern	1'531'757	1'667'474	2'162'505	2'353'583	2'846'330	492'747
4021	Liegenschaftsteuern	609'588	634'314	668'027	631'809	1'002'573	370'764
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	543'885	389'498	922'373	637'167	1'178'875	541'708
4023	Handänderungssteuern	378'284	598'258	565'160	830'520	654'511	-176'009
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	45'403	6'946	254'088	10'371	-243'717
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'209'727	1'216'052	1'224'281	1'176'674	1'184'884	8'210
Total Fiskalertrag		4'942'409	4'988'467	5'802'556	5'882'959	6'583'436	700'477
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	25'419	31'982	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	405'783	0	0	76'748	1'663	-75'085
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	67'184	116'557	1'350'402	1'569'252	218'850
7	Umweltschutz und Raumordnung	247'845	99'543	520'050	311'413	900'032	588'620
8	Volkswirtschaft	233'764	200'414	0	1'296'200	156'811	-1'139'389
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		912'811	399'122	636'607	3'034'763	2'627'759	-407'004
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
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 und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	409'218	0	-409'218
7	Umweltschutz und Raumordnung	347'788	357'877	288'227	536'729	604'223	67'495
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		347'788	357'877	288'227	945'946	604'223	-341'723
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		565'023	41'245	348'379	2'088'817	2'023'536	-65'281

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

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	694'528	724	0	50'006	3'336	0	320'706	0	66'837	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'213	61'744	49'645	413'563	145	0	248'756	395'082	302'245	2'737
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'000	0	38'700	83'100	0	0	55'500	14'000	35'383	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9'623
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	259'345	0	0
36 Transferaufwand	11'947	61'991	1'141'224	31'823	405'603	81'436	429'016	92'284	809'335	64'136
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	2'000	10'070	73'617	114'728	0	0	95'088	73'563	906'211	50'584
Total Aufwand	1'061'688	134'528	1'303'185	693'220	409'084	81'436	1'149'066	834'273	2'120'011	127'079
40 Fiskalertrag	0	107'180	0	0	0	0	0	0	1'075'364	5'400'891
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96'691
42 Entgelte	85'964	48'204	5'455	81'707	707	0	114'609	485'787	115'436	0
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	47'370	400	146'200	31'835	0	0	0	7'421	41'640	89'676
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	6'180	0	0	0	0	0	0	14'845	0
46 Transferertrag	13'059	40'592	4'145	26'800	0	156	0	97'086	124'139	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	22'110	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	191'932	0	0	381'889	0	0	667'328	50'584	30'944	3'184
Total Ertrag	338'325	202'557	155'800	544'341	707	156	781'937	640'877	1'402'367	5'590'443
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-723'363	68'028	-1'147'386	-148'879	-408'378	-81'280	-367'130	-193'396	-717'643	5'463'364