

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	1'460	1'437	1'423	-14
Steuerfuss in %	120.000	120.000	120.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	62.9	63.1	63.8	0.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	73.6	73.7	74.0	0.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	760'345	1'236'340	14'317	-1'222'023
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	521	860	10	-850
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-9'642'183	-10'702'252	-9'362'152	1'340'099
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-6'604	-7'448	-6'579	868
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	251.62	688.20	1.05	-687.15
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	6.39	10.00	0.13	-9.87
(4) Kapitaldienstanteil in %	5.50	4.58	5.29	0.71
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.08	0.40	0.46	0.06
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	58.23	52.17	61.18	9.01
(7) Investitionsanteil in %	13.86	13.11	21.82	8.71

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

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'827'781	3'018'956	2'376'473	-642'483
101 Forderungen	2'352'568	2'147'489	2'195'471	47'982
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'172'758	3'126'846	3'167'680	40'835
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	172'500	156'250	140'000	-16'250
108 Sachanlagen Finanzvermögen	10'133'370	9'733'370	9'520'834	-212'536
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	17'658'978	18'182'911	17'400'458	-782'453
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'169'442	4'983'557	5'838'991	855'434
142 Immaterielle Anlagen	280'988	150'640	132'151	-18'489
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	14	15	15	0
146 Investitionsbeiträge	193'500	172'000	150'500	-21'500
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	5'643'944	5'306'212	6'121'657	815'445
Total Aktiven	23'302'922	23'489'123	23'522'115	32'992
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'369'765	995'673	1'645'962	650'289
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	436'200	382'135	403'621	21'486
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'559'900	5'455'300	5'355'200	-100'100
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	650'930	647'551	633'522	-14'029
Total Fremdkapital	8'016'794	7'480'660	8'038'306	557'646
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'619'042	3'692'868	3'585'250	-107'618
29001 Wasserversorgung	1'367'104	1'308'194	1'137'955	-170'239
29002 Abwasserbeseitigung	1'557'355	1'667'109	1'640'912	-26'197
29003 Abfallwirtschaft	166'861	136'544	149'415	12'870
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	527'721	581'021	656'968	75'948
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	693'505	1'072'283	1'048'278	-24'005
293 Vorfinanzierungen	246'953	246'953	246'953	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	10'726'626	10'996'358	10'603'327	-393'031
Total Eigenkapital	15'286'127	16'008'463	15'483'809	-524'654
Total Passiven	23'302'922	23'489'123	23'522'115	32'992

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'276'653	1'227'871	1'298'241	70'370
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	349'621	238'611	260'940	22'329
2	Bildung	2'848'104	2'869'427	2'601'849	-267'579
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	420'738	991'087	492'124	-498'963
4	Gesundheit	879'741	939'234	898'133	-41'100
5	Soziale Sicherheit	363'823	321'288	321'258	-30
6	Verkehr	1'595'693	1'705'619	1'738'058	32'439
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'291'885	1'415'620	1'447'165	31'545
8	Volkswirtschaft	4'750'900	4'280'665	4'433'796	153'131
9	Finanzen und Steuern	206'043	274'089	473'831	199'741
Total Aufwand		13'983'200	14'263'512	13'965'395	-298'117
0	Allgemeine Verwaltung	545'842	461'783	468'777	6'994
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	194'534	86'218	170'341	84'123
2	Bildung	275'340	294'350	236'585	-57'766
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	86'654	611'075	107'155	-503'921
4	Gesundheit	1'000	0	2'000	2'000
5	Soziale Sicherheit	153'298	122'321	122'343	22
6	Verkehr	1'094'894	1'147'897	1'047'345	-100'553
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'100'174	1'222'685	1'303'195	80'510
8	Volkswirtschaft	3'847'403	3'370'179	3'285'725	-84'454
9	Finanzen und Steuern	6'787'300	7'216'736	6'828'900	-387'836
Total Ertrag		14'086'439	14'533'244	13'572'364	-960'880
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		103'239	269'732	-393'031	-662'763
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	5'089'783	5'040'748	4'554'148	-486'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'287'137	3'093'945	3'468'611	374'666
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'345	495'883	531'500	35'617
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	119'224	685'137	128'805	-556'332
36	Transferaufwand	2'540'758	2'615'959	2'785'664	169'705
Betrieblicher Aufwand		11'669'247	11'931'672	11'468'728	-462'944
40	Fiskalertrag	5'158'158	5'673'083	5'170'229	-502'854
41	Regalien und Konzessionen	126'255	142'674	141'594	-1'080
42	Entgelte	2'809'059	2'688'186	2'562'557	-125'629
43	Verschiedene Erträge	388'934	617'046	245'713	-371'333
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	125'959	235'912	274'457	38'545
46	Transferertrag	2'783'461	2'524'249	2'493'906	-30'343
Betrieblicher Ertrag		11'391'827	11'881'150	10'888'455	-992'695
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-277'421	-50'522	-580'272	-529'751
34	Finanzaufwand	128'133	162'913	367'720	204'807
44	Finanzertrag	508'793	483'167	554'961	71'794
Ergebnis aus Finanzierung		380'660	320'254	187'241	-133'012
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		103'239	269'732	-393'031	-662'763
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		103'239	269'732	-393'031	-662'763
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'750'174	1'653'688	1'689'071	35'383

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3847

Internet: www.cdv.m.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'345	495'883	531'500	35'617
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	9'995	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	21'500	21'500	21'500	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		663'840	517'383	553'000	35'617
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'438'127	3'294'299	3'390'435	96'136
401	Direkte Steuern juristische Personen	557'078	497'414	552'700	55'286
402	Übrige Direkte Steuern	670'395	1'348'475	698'118	-650'357
4021	Liegenschaftsteuern	403'288	403'531	405'402	1'871
4022	Vermögensgewinnsteuern	56'267	84'304	69'797	-14'507
4023	Vermögensverkehrssteuern	207'003	113'223	215'691	102'468
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	3'838	747'418	7'228	-740'190
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	492'559	532'895	528'976	-3'919
Total Fiskalertrag		5'158'158	5'673'083	5'170'229	-502'854
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	143'374	143'374
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	9'996	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	95'841	17'983	17'327	-656
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	15'144	404'781	421'772	16'991
7	Umweltschutz und Raumordnung	827'327	391'111	1'676'600	1'285'489
8	Volkswirtschaft	823'631	829'800	804'361	-25'439
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'771'939	1'643'675	3'063'433	1'419'759
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	0	0	131'000	131'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	372'608	512'882	888'967	376'085
8	Volkswirtschaft	1'097'154	951'143	675'020	-276'123
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'469'762	1'464'026	1'694'988	230'962
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		302'177	179'649	1'368'446	1'188'797

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3847

Internet: www.cdv.m.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	628'656	41'274	1'879'052	24'212	3'399	14'808	870'342	1'371	1'091'034	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	333'394	124'906	403'624	146'963	3'891	33'729	484'580	530'016	1'396'264	11'243
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'896	9'100	12'400	3'313	0	0	85'873	172'281	190'637	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367'720
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	45'514	0	24'870	58'421	0
36 Transferaufwand	33'288	70'705	60'701	98'165	890'844	219'820	100'365	433'870	847'302	30'604
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	245'007	14'955	246'072	219'471	0	7'387	196'897	284'756	850'139	64'264
Total Aufwand	1'298'241	260'940	2'601'849	492'124	898'133	321'258	1'738'058	1'447'165	4'433'796	473'831
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	512'585	4'657'644
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141'594
42 Entgelte	174'501	118'578	20'387	70'434	2'000	36'869	97'265	1'028'085	1'012'923	1'514
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	11'010	0	234'703	0
44 Finanzertrag	143'452	5'454	19'752	0	0	59'620	0	0	5'440	321'244
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	14'029	0	32'271	0	3'348	0	201'536	23'274	0
46 Transferertrag	114'153	32'279	196'445	1'250	0	21'094	40'000	14'798	384'815	1'689'071
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	36'671	0	0	3'200	0	1'413	899'069	58'776	1'111'986	17'833
Total Ertrag	468'777	170'341	236'585	107'155	2'000	122'343	1'047'345	1'303'195	3'285'725	6'828'900
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-829'464	-90'599	-2'365'264	-384'970	-896'133	-198'915	-690'713	-143'970	-1'148'072	6'355'069