

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Allgemeine Daten	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	990	984	1'050	1'007	979	-28
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	2.000	1.000
Finanzkraftgruppe	3	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
RP-Index in %	127.0	132.1	127.6	137.2	132.2	-5.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	122.3	126.5	123.2	131.3	127.1	-4.2
Finanzkennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'552'560	1'411'714	2'066'155	1'954'833	2'022'236	67'403
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'568	1'435	1'968	1'941	2'066	124
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	4'175'131	5'179'412	5'809'846	4'961'335	4'624'135	-337'200
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	4'217	5'264	5'533	4'927	4'723	-204
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	46.23	58.43	76.62	175.15	119.88	-55.27
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.88	16.20	24.36	22.97	22.28	-0.69
(4) Kapitaldienstanteil in %	11.58	16.48	16.23	12.24	47.96	35.72
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.01	0.69	0.63	0.41	0.93	0.52
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	204.81	161.80	152.03	193.42	196.77	3.35
(7) Investitionsanteil in %	40.11	32.63	34.75	34.88	41.29	6.41

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

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Bilanz	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	115'264	2'822'818	896'852	3'316'020	6'947'454	3'631'434
101 Forderungen	1'610'601	655'451	704'045	752'151	750'945	-1'206
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'863'795	2'442'186	2'387'738	3'900'966	2'811'483	-1'089'483
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	8'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	2'229'061	2'229'061	2'229'061	2'229'061	2'229'061	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	13'818'721	10'149'516	8'217'697	12'198'199	14'738'943	2'540'745
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'737'230	11'325'509	12'439'981	11'875'372	12'328'308	452'936
142 Immaterielle Anlagen	0	0	15'768	192'461	171'261	-21'200
144 Darlehen	2'655'009	3'138'525	3'262'074	3'504'074	330'000	-3'174'074
145 Beteiligungen	4'191'414	4'241'414	4'241'414	4'241'414	4'241'414	0
146 Investitionsbeiträge	1'652'405	1'570'320	1'690'320	1'945'918	2'105'818	159'900
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	19'236'058	20'275'769	21'649'558	21'759'240	19'176'801	-2'582'439
Total Aktiven	33'054'779	30'425'285	29'867'255	33'957'439	33'915'745	-41'694
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'635'198	499'422	396'185	359'808	363'145	3'337
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	553'678	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'831	1'027'362	929'214	507'341	1'309'449	802'108
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'600'000	13'600'000	12'500'000	16'100'000	17'500'000	1'400'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	202'144	202'144	202'144	192'384	190'484	-1'900
Total Fremdkapital	17'993'852	15'328'928	14'027'543	17'159'533	19'363'078	2'203'545
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'586'404	1'498'081	1'441'546	1'318'410	1'302'163	-16'247
29001 Wasserversorgung	-53'280	-193'024	-266'277	-412'331	-292'283	120'048
29002 Abwasserbeseitigung	1'444'932	1'476'005	1'497'340	1'556'377	1'409'746	-146'631
29003 Abfallwirtschaft	144'704	190'114	208'728	174'364	184'700	10'336
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	50'048	24'985	1'756	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	0	0	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	786'100	784'543	784'543	784'543	784'543	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	12'688'424	12'813'732	13'613'622	14'694'952	12'465'960	-2'228'991
Total Eigenkapital	15'060'928	15'096'357	15'839'712	16'797'905	14'552'667	-2'245'239
Total Passiven	33'054'779	30'425'285	29'867'255	33'957'439	33'915'745	-41'694

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	842'477	825'588	736'038	789'854	710'445	-79'409
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	282'899	259'861	264'584	281'392	302'058	20'666
2	Bildung	1'995'362	1'866'348	1'809'397	1'862'102	1'764'040	-98'062
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'632	56'885	74'904	47'159	65'981	18'822
4	Gesundheit	913'921	758'171	889'757	723'586	616'489	-107'098
5	Soziale Sicherheit	171'239	217'401	209'133	123'603	188'582	64'979
6	Verkehr	1'436'275	1'434'450	1'484'060	1'520'039	1'718'153	198'114
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'116'856	1'588'227	1'384'361	1'150'841	1'183'113	32'272
8	Volkswirtschaft	1'480'520	1'749'461	929'729	1'002'721	4'875'847	3'873'125
9	Finanzen und Steuern	411'304	336'336	329'133	367'348	361'540	-5'808
Total Aufwand		8'686'486	9'092'730	8'111'094	7'868'647	11'786'247	3'917'600
0	Allgemeine Verwaltung	113'989	89'570	98'533	131'793	127'783	-4'010
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	204'754	411'019	182'621	166'268	169'280	3'012
2	Bildung	346'019	258'438	187'214	199'829	166'871	-32'959
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	882	0	2'197	350	10'030	9'680
4	Gesundheit	0	5'794	482	0	13'334	13'334
5	Soziale Sicherheit	50'505	93'784	60'574	16'243	7'814	-8'429
6	Verkehr	371'586	461'732	366'026	342'416	430'912	88'496
7	Umweltschutz und Raumordnung	620'335	849'088	728'543	825'428	801'350	-24'078
8	Volkswirtschaft	547'978	577'303	626'684	537'583	845'272	307'689
9	Finanzen und Steuern	6'908'294	6'471'310	6'658'110	6'730'066	6'984'609	254'543
Total Ertrag		9'164'342	9'218'039	8'910'984	8'949'976	9'557'256	607'280
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		477'857	125'308	799'890	1'081'329	-2'228'991	-3'310'321
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	2'727'482	2'659'770	2'594'180	2'663'577	2'617'939	-45'638
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'877'348	2'220'273	1'990'469	2'249'756	2'004'378	-245'378
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	866'000	1'139'200	1'322'800	1'006'400	1'052'300	45'900
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'644	76'484	39'949	60'937	130'384	69'447
36	Transferaufwand	1'839'217	1'869'842	1'638'862	1'382'711	5'277'497	3'894'786
Betrieblicher Aufwand		7'590'691	7'965'569	7'586'260	7'363'382	11'082'498	3'719'117
40	Fiskalertrag	2'932'003	3'375'494	3'429'071	3'626'538	4'090'477	463'939
41	Regalien und Konzessionen	3'031'256	2'893'222	3'013'666	2'945'261	3'134'845	189'584
42	Entgelte	925'299	1'496'481	1'180'939	1'096'110	1'132'811	36'702
43	Verschiedene Erträge	172'257	6'309				0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	124'430	166'363	96'484	193'833	148'531	-45'302
46	Transferertrag	501'700	508'215	503'058	415'196	341'724	-73'472
Betrieblicher Ertrag		7'686'945	8'446'084	8'223'218	8'276'939	8'848'389	571'451
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		96'253	480'515	636'958	913'557	-2'234'109	-3'147'666
34	Finanzaufwand	116'807	89'109	81'310	65'065	88'600	23'536
44	Finanzertrag	263'411	267'785	259'445	232'837	229'656	-3'181
Ergebnis aus Finanzierung		146'604	178'676	178'135	167'773	141'056	-26'716
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		242'857	659'191	815'093	1'081'329	-2'093'053	-3'174'382
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000	533'883	15'203	0	135'939	135'939
48	Ausserordentlicher Ertrag	735'000	0				0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		235'000	-533'883	-15'203	0	-135'939	-135'939
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		477'857	125'308	799'890	1'081'329	-2'228'991	-3'310'321
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	188'391	221'507	196'139	250'312	217'079	-33'234
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	9'338	0	0	0

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	866'000	1'139'200	1'322'800	1'006'400	1'052'300	45'900
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	52'489	0	0	0	3'217'074	3'217'074
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	237'085	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		918'489	1'376'285	1'322'800	1'006'400	4'269'374	3'262'974
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'953'801	1'980'547	1'848'962	2'319'833	1'978'713	-341'120
401	Direkte Steuern juristische Personen	674'745	605'016	721'879	678'456	770'916	92'461
402	Übrige Direkte Steuern	235'084	722'358	795'026	564'032	907'688	343'656
4021	Liegenschaftsteuern	-6'879	355'735	534'818	319'653	736'715	417'062
4022	Vermögensgewinnsteuern	72'474	185'588	67'383	145'214	48'378	-96'836
4023	Vermögensverkehrssteuern	140'402	176'922	155'781	98'196	112'113	13'917
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	29'088	4'113	37'044	969	10'482	9'513
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	68'372	67'573	63'204	64'217	433'160	368'942
Total Fiskalertrag		2'932'003	3'375'494	3'429'071	3'626'538	4'090'477	463'939
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	149'323	149'323
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	252'623	584'319	2'006'187	4'188'059	2'181'872
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	650'000	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	1'302'348	483'523	883'703	368'202	0	-368'202
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'029'377	1'915'002	762'438	626'852	184'845	-442'008
8	Volkswirtschaft	361'005	805'000	485'369	405'329	335'407	-69'922
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		4'692'730	3'456'148	3'365'829	3'406'570	4'857'634	1'451'064
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	50'000	0	-50'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	1'500'000	3'080'778	1'580'778
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	88'050	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	11'144	0	1'444	27'728	15'571	-12'156
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'130'151	871'609	503'295	704'761	31'549	-673'212
8	Volkswirtschaft	193'241	168'543	76'451	8'000	42'800	34'800
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'334'536	1'040'152	669'240	2'290'488	3'170'698	880'210
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'358'195	2'415'996	2'696'589	1'116'082	1'686'936	570'854

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.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	509'669	145'400	1'366'573	0	0	0	385'842	115'093	95'361	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166'419	90'424	158'523	10'841	28'849	0	639'341	472'517	412'095	25'370
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	101'000	0	172'000	0	483'200	274'400	21'700	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88'600
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	130'384	0	0
36 Transferaufwand	12'176	62'181	87'733	55'140	415'640	188'582	71'725	17'764	4'119'333	247'224
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	135'939	0
39 Interne Verrechnungen	22'181	4'053	50'210	0	0	0	138'046	172'955	91'419	346
Total Aufwand	710'445	302'058	1'764'040	65'981	616'489	188'582	1'718'153	1'183'113	4'875'847	361'540
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	30'143	428'887	3'631'447
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'134'845
42 Entgelte	47'761	153'394	1'438	10'030	13'334	7'814	84'813	547'681	266'547	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	12'970	0	0	0	6'000	0	0	210'686
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	146'631	1'900	0
46 Transferertrag	12'018	15'886	141'328	0	0	0	0	42'076	130'416	0
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	68'004	0	11'135	0	0	0	340'099	34'819	17'522	7'631
Total Ertrag	127'783	169'280	166'871	10'030	13'334	7'814	430'912	801'350	845'272	6'984'609
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-582'662	-132'778	-1'597'169	-55'951	-603'155	-180'768	-1'287'241	-381'762	-4'030'574	6'623'069