

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Allgemeine Daten	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	984	1'050	1'007	979	946	-33
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	2.000	2.000	0
RP-Index in %	132.1	127.6	137.2	132.2	124.8	-7.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	126.5	123.2	131.3	127.1	120.8	-6.2
Finanzkennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'411'714	2'066'155	1'954'833	2'022'236	1'749'464	-272'772
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'435	1'968	1'941	2'066	1'849	-216
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	5'179'412	5'809'846	4'961'335	4'624'135	9'381'040	4'756'905
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	5'264	5'533	4'927	4'723	9'917	5'193
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	58.43	76.62	175.15	119.88	26.89	-92.99
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.20	24.36	22.97	22.28	19.29	-2.99
(4) Kapitaldienstanteil in %	16.48	16.23	12.24	47.96	13.26	-34.70
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.69	0.63	0.41	0.93	0.94	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	161.80	152.03	193.42	196.77	208.55	11.78
(7) Investitionsanteil in %	32.63	34.75	34.88	41.29	48.43	7.14

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	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'822'818	896'852	3'316'020	6'947'454	2'269'304	-4'678'150
101 Forderungen	655'451	704'045	752'151	750'945	737'840	-13'105
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'442'186	2'387'738	3'900'966	2'811'483	2'714'098	-97'385
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	2'000'000	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	2'268'371	39'310
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'149'516	8'217'697	12'198'199	14'738'943	9'989'613	-4'749'330
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'325'509	12'439'981	11'875'372	12'328'308	17'691'970	5'363'662
142 Immaterielle Anlagen	0	15'768	192'461	171'261	150'061	-21'200
144 Darlehen	3'138'525	3'262'074	3'504'074	330'000	328'000	-2'000
145 Beteiligungen	4'241'414	4'241'414	4'241'414	4'241'414	4'241'414	0
146 Investitionsbeiträge	1'570'320	1'690'320	1'945'918	2'105'818	2'154'426	48'607
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	20'275'769	21'649'558	21'759'240	19'176'801	24'565'871	5'389'069
Total Aktiven	30'425'285	29'867'255	33'957'439	33'915'745	34'555'484	639'739
200 Laufende Verbindlichkeiten	499'422	396'185	359'808	363'145	1'410'238	1'047'093
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'027'362	929'214	507'341	1'309'449	269'931	-1'039'518
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'600'000	12'500'000	16'100'000	17'500'000	17'500'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	202'144	202'144	192'384	190'484	190'484	0
Total Fremdkapital	15'328'928	14'027'543	17'159'533	19'363'078	19'370'653	7'575
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'498'081	1'441'546	1'318'410	1'302'163	1'264'480	-37'683
29001 Wasserversorgung	-193'024	-266'277	-412'331	-292'283	-161'301	130'982
29002 Abwasserbeseitigung	1'476'005	1'497'340	1'556'377	1'409'746	1'251'312	-158'433
29003 Abfallwirtschaft	190'114	208'728	174'364	184'700	174'468	-10'232
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	24'985	1'756	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	0	0	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	784'543	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	12'813'732	13'613'622	14'694'952	12'465'960	13'135'808	669'848
Total Eigenkapital	15'096'357	15'839'712	16'797'905	14'552'667	15'184'831	632'164
Total Passiven	30'425'285	29'867'255	33'957'439	33'915'745	34'555'484	639'739

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	825'588	736'038	789'854	710'445	772'883	62'438
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	259'861	264'584	281'392	302'058	286'311	-15'747
2	Bildung	1'866'348	1'809'397	1'862'102	1'764'040	1'713'296	-50'744
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	56'885	74'904	47'159	65'981	93'600	27'620
4	Gesundheit	758'171	889'757	723'586	616'489	643'834	27'345
5	Soziale Sicherheit	217'401	209'133	123'603	188'582	171'198	-17'384
6	Verkehr	1'434'450	1'484'060	1'520'039	1'718'153	1'807'044	88'891
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'588'227	1'384'361	1'150'841	1'183'113	1'022'021	-161'091
8	Volkswirtschaft	1'749'461	929'729	1'002'721	4'875'847	1'980'903	-2'894'944
9	Finanzen und Steuern	336'336	329'133	367'348	361'540	327'455	-34'085
Total Aufwand		9'092'730	8'111'094	7'868'647	11'786'247	8'818'545	-2'967'702
0	Allgemeine Verwaltung	89'570	98'533	131'793	127'783	114'845	-12'938
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	411'019	182'621	166'268	169'280	172'633	3'352
2	Bildung	258'438	187'214	199'829	166'871	150'651	-16'220
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	2'197	350	10'030	300	-9'730
4	Gesundheit	5'794	482	0	13'334	0	-13'334
5	Soziale Sicherheit	93'784	60'574	16'243	7'814	29'121	21'307
6	Verkehr	461'732	366'026	342'416	430'912	359'766	-71'146
7	Umweltschutz und Raumordnung	849'088	728'543	825'428	801'350	682'424	-118'926
8	Volkswirtschaft	577'303	626'684	537'583	845'272	1'149'587	304'314
9	Finanzen und Steuern	6'471'310	6'658'110	6'730'066	6'984'609	6'829'066	-155'544
Total Ertrag		9'218'039	8'910'984	8'949'976	9'557'256	9'488'393	-68'863
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		125'308	799'890	1'081'329	-2'228'991	669'848	2'898'839
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	2'659'770	2'594'180	2'663'577	2'617'939	2'483'889	-134'050
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'220'273	1'990'469	2'249'756	2'004'378	1'965'220	-39'158
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'139'200	1'322'800	1'006'400	1'052'300	1'117'300	65'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'484	39'949	60'937	130'384	130'982	598
36	Transferaufwand	1'869'842	1'638'862	1'382'711	5'277'497	2'609'877	-2'667'620
Betrieblicher Aufwand		7'965'569	7'586'260	7'363'382	11'082'498	8'307'268	-2'775'230
40	Fiskalertrag	3'375'494	3'429'071	3'626'538	4'090'477	4'236'433	145'955
41	Regalien und Konzessionen	2'893'222	3'013'666	2'945'261	3'134'845	3'080'091	-54'755
42	Entgelte	1'496'481	1'180'939	1'096'110	1'132'811	882'490	-250'321
43	Verschiedene Erträge	6'309					0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	166'363	96'484	193'833	148'531	168'666	20'134
46	Transferertrag	508'215	503'058	415'196	341'724	466'433	124'709
Betrieblicher Ertrag		8'446'084	8'223'218	8'276'939	8'848'389	8'834'112	-14'277
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		480'515	636'958	913'557	-2'234'109	526'844	2'760'953
34	Finanzaufwand	89'109	81'310	65'065	88'600	90'431	1'831
44	Finanzertrag	267'785	259'445	232'837	229'656	233'435	3'778
Ergebnis aus Finanzierung		178'676	178'135	167'773	141'056	143'004	1'947
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		659'191	815'093	1'081'329	-2'093'053	669'848	2'762'901
38	Ausserordentlicher Aufwand	533'883	15'203	0	135'939		-135'939
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-533'883	-15'203	0	-135'939	0	135'939
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		125'308	799'890	1'081'329	-2'228'991	669'848	2'898'839
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	221'507	196'139	250'312	217'079	182'189	-34'890
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	9'338	0	0	0	0

Vals (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'139'200	1'322'800	1'006'400	1'052'300	1'117'300	65'000
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	3'217'074	0	-3'217'074
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	237'085	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		1'376'285	1'322'800	1'006'400	4'269'374	1'117'300	-3'152'074
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'980'547	1'848'962	2'319'833	1'978'713	1'964'293	-14'421
401	Direkte Steuern juristische Personen	605'016	721'879	678'456	770'916	645'269	-125'647
402	Übrige Direkte Steuern	722'358	795'026	564'032	907'688	920'726	13'037
4021	Liegenschaftsteuern	355'735	534'818	319'653	736'715	657'425	-79'290
4022	Vermögensgewinnsteuern	185'588	67'383	145'214	48'378	127'423	79'045
4023	Vermögensverkehrssteuern	176'922	155'781	98'196	112'113	128'628	16'515
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	4'113	37'044	969	10'482	7'249	-3'233
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	67'573	63'204	64'217	433'160	706'145	272'986
Total Fiskalertrag		3'375'494	3'429'071	3'626'538	4'090'477	4'236'433	145'955
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	149'323	0	-149'323
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	252'623	584'319	2'006'187	4'188'059	5'282'730	1'094'670
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	650'000	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	483'523	883'703	368'202	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'915'002	762'438	626'852	184'845	1'184'531	999'686
8	Volkswirtschaft	805'000	485'369	405'329	335'407	246'212	-89'195
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'456'148	3'365'829	3'406'570	4'857'634	6'713'473	1'855'839
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	50'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	1'500'000	3'080'778	0	-3'080'778
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	88'050	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	1'444	27'728	15'571	0	-15'571
7	Umweltschutz und Raumordnung	871'609	503'295	704'761	31'549	96'200	64'651
8	Volkswirtschaft	168'543	76'451	8'000	42'800	110'903	68'103
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'040'152	669'240	2'290'488	3'170'698	207'103	-2'963'595
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'415'996	2'696'589	1'116'082	1'686'936	6'506'369	4'819'434

Vals (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3603

Internet: www.vals.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	501'192	119'712	1'278'524	0	0	0	392'098	99'145	93'218	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	237'490	87'975	207'620	5'558	5'626	0	737'425	353'489	301'395	28'643
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'000	0	107'000	0	172'000	0	483'200	274'400	75'700	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90'431
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	130'982	0	0
36 Transferaufwand	14'902	75'020	81'599	87'642	466'208	171'198	71'825	16'634	1'416'782	208'066
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	14'299	3'603	38'553	400	0	0	122'497	147'371	93'808	315
Total Aufwand	772'883	286'311	1'713'296	93'600	643'834	171'198	1'807'044	1'022'021	1'980'903	327'455
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	701'975	3'534'458
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'080'091
42 Entgelte	44'202	157'637	2'708	300	0	26'935	51'563	452'294	146'851	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	2'459	12'842	0	0	0	6'000	0	0	212'133
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	168'666	0	0
46 Transferertrag	10'701	12'536	125'114	0	0	2'186	0	44'808	271'089	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	59'943	0	9'987	0	0	0	302'203	16'657	29'672	2'384
Total Ertrag	114'845	172'633	150'651	300	0	29'121	359'766	682'424	1'149'587	6'829'066
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-658'038	-113'678	-1'562'645	-93'300	-643'834	-142'078	-1'447'277	-339'597	-831'316	6'501'611