

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	855	841	826	-15
Steuerfuss in %	95.000	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	128.0	111.9	112.7	0.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	123.5	110.0	110.7	0.7
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'324'344	2'101'090	1'317'074	-784'016
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'719	2'498	1'595	-904
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-6'997'731	-6'325'449	-5'454'861	870'588
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-8'184	-7'521	-6'604	917
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	101.35	79.66	59.49	-20.17
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	21.24	19.12	13.20	-5.92
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.77	1.35	3.04	1.69
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.05	-0.01	0.00	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	21.71	24.85	21.22	-3.63
(7) Investitionsanteil in %	28.18	32.60	25.33	-7.27

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

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'868'003	3'416'291	2'275'734	-1'140'558
101 Forderungen	1'577'648	1'713'654	1'566'362	-147'292
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'273'230	2'219'971	2'082'354	-137'617
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	4'500	0	27'548	27'548
107 Langfristige Finanzanlagen	632'333	503'683	413'354	-90'329
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'974'050	2'088'580	2'138'136	49'556
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'329'763	9'942'179	8'503'487	-1'438'692
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'236'287	4'693'851	6'610'224	1'916'373
142 Immaterielle Anlagen	0	21'159	15'869	-5'290
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	2'245'013	2'255'012	2'255'012	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	4'481'300	6'970'022	8'881'105	1'911'083
Total Aktiven	14'811'064	16'912'201	17'384'593	472'391
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'411'789	1'781'499	1'166'966	-614'533
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	250'258	43'920	116'749	72'829
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	964'500	950'000	950'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	705'486	841'312	814'912	-26'400
Total Fremdkapital	3'332'033	3'616'731	3'048'627	-568'104
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'126'626	1'143'968	1'184'292	40'324
29001 Wasserversorgung	505'572	512'719	552'951	40'232
29002 Abwasserbeseitigung	502'313	518'298	501'253	-17'045
29003 Abfallwirtschaft	118'741	112'951	130'089	17'137
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	662'110	657'110	545'479	-111'631
293 Vorfinanzierungen	1'884'566	1'684'566	1'684'566	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	7'805'729	9'809'827	10'921'629	1'111'802
Total Eigenkapital	11'479'031	13'295'471	14'335'966	1'040'495
Total Passiven	14'811'064	16'912'201	17'384'593	472'391

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	802'032	855'795	841'325	-14'470
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	239'572	178'543	164'621	-13'922
2	Bildung	2'322'640	2'097'987	2'019'593	-78'395
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	365'216	567'668	469'780	-97'888
4	Gesundheit	477'872	437'774	586'368	148'594
5	Soziale Sicherheit	262'247	172'897	145'001	-27'896
6	Verkehr	1'152'319	1'301'882	1'317'837	15'955
7	Umweltschutz und Raumordnung	760'627	898'387	885'797	-12'589
8	Volkswirtschaft	2'659'382	2'668'159	2'561'053	-107'106
9	Finanzen und Steuern	770'051	758'974	912'549	153'575
Total Aufwand		9'811'957	9'938'068	9'903'926	-34'142
0	Allgemeine Verwaltung	190'201	196'551	197'612	1'061
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	98'640	66'739	65'760	-979
2	Bildung	566'800	398'034	315'050	-82'984
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	73'713	149'289	98'258	-51'031
4	Gesundheit	83'164	2'532	2'362	-170
5	Soziale Sicherheit	19'315	8'684	47'619	38'935
6	Verkehr	550'062	581'938	527'615	-54'323
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'168'253	867'374	801'550	-65'824
8	Volkswirtschaft	2'674'500	2'527'460	2'639'854	112'394
9	Finanzen und Steuern	6'431'715	7'143'563	6'320'048	-823'515
Total Ertrag		11'856'363	11'942'165	11'015'728	-926'437
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'044'405	2'004'097	1'111'802	-892'295
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	3'498'801	3'500'510	3'472'424	-28'087
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'024'805	3'238'813	3'044'738	-194'075
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	407'062	148'824	302'979	154'155
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	255'538	185'404	57'369	-128'035
36	Transferaufwand	1'620'245	1'720'929	1'601'166	-119'763
Betrieblicher Aufwand		8'806'451	8'794'481	8'478'676	-315'804
40	Fiskalertrag	3'993'169	4'832'599	3'729'917	-1'102'682
41	Regalien und Konzessionen	1'560'773	1'485'145	1'796'056	310'911
42	Entgelte	2'489'865	2'303'874	2'297'415	-6'460
43	Verschiedene Erträge	158'398	227'181	211'266	-15'914
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	382'661	237'235	46'446	-190'789
46	Transferertrag	2'064'777	1'645'884	1'617'597	-28'288
Betrieblicher Ertrag		10'649'643	10'731'919	9'698'697	-1'033'222
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'843'192	1'937'438	1'220'020	-717'418
34	Finanzaufwand	94'408	191'709	233'999	42'291
44	Finanzertrag	295'621	250'481	240'767	-9'713
Ergebnis aus Finanzierung		201'213	58'772	6'768	-52'004
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'044'405	1'996'210	1'226'788	-769'422
38	Ausserordentlicher Aufwand			259'316	259'316
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'887	144'330	136'443
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	7'887	-114'986	-122'873
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'044'405	2'004'097	1'111'802	-892'295
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	151'290	62'990	67'844	4'854
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	873'638	838'714	685'131	-153'583

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	407'062	148'824	302'979	154'155
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	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		407'062	148'824	302'979	154'155

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'442'898	1'467'072	1'461'133	-5'939
401	Direkte Steuern juristische Personen	378'999	317'336	452'761	135'425
402	Übrige Direkte Steuern	944'656	1'564'919	922'269	-642'650
4021	Liegenschaftsteuern	681'018	1'318'102	772'857	-545'245
4022	Vermögensgewinnsteuern	113'670	98'577	47'304	-51'274
4023	Vermögensverkehrssteuern	107'369	78'938	96'871	17'932
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	42'599	69'301	5'238	-64'063
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'226'615	1'483'272	893'754	-589'518
Total Fiskalertrag		3'993'169	4'832'599	3'729'917	-1'102'682

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	73'465	73'465
2	Bildung	0	0	4'848	4'848
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	246'626	481'691	392'184	-89'506
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	949'890	2'032'414	814'894	-1'217'520
7	Umweltschutz und Raumordnung	797'712	888'951	681'685	-207'267
8	Volkswirtschaft	1'237'639	732'913	954'289	221'375
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'231'866	4'135'969	2'921'364	-1'214'606
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	64'458	64'458
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	168'600	298'038	139'814	-158'224
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	465'192	221'192	-244'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	267'632	146'260	53'789	-92'471
8	Volkswirtschaft	502'285	588'933	228'049	-360'884
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		938'517	1'498'423	707'301	-791'122
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'293'350	2'637'546	2'214'062	-423'484

Valsot (Afg GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.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	659'434	23'785	1'566'900	18'592	2'823	0	488'330	168'563	543'997	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	122'985	96'328	373'465	37'837	5'083	2'966	478'533	425'838	1'256'364	245'339
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	225	0	3'773	0	0	77'681	38'412	132'887	50'000
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	12'785	221'214
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	57'369	0	0
36 Transferaufwand	21'294	25'644	70'633	246'421	578'463	142'035	21'600	79'334	302'309	113'434
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	259'316
39 Interne Verrechnungen	37'613	18'640	8'594	163'157	0	0	251'693	116'281	312'711	23'246
Total Aufwand	841'325	164'621	2'019'593	469'780	586'368	145'001	1'317'837	885'797	2'561'053	912'549
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	133'416	3'596'501
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'796'056
42 Entgelte	52'001	38'364	27'935	93'608	2'362	47'619	666	697'398	1'326'817	10'643
43 Verschiedene Erträge	28'373	0	0	0	0	0	37'175	0	145'719	0
44 Finanzertrag	0	0	9'600	0	0	0	0	0	21'000	210'167
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'997	0	3'000	0	0	0	17'045	20'403	0
46 Transferertrag	11'616	21'399	250'252	1'650	0	0	0	4'906	681'797	645'977
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	108'631	35'699
49 Interne Verrechnungen	105'623	0	27'263	0	0	0	489'775	82'200	202'071	25'003
Total Ertrag	197'612	65'760	315'050	98'258	2'362	47'619	527'615	801'550	2'639'854	6'320'048
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-643'713	-98'861	-1'704'543	-371'522	-584'006	-97'382	-790'222	-84'248	78'801	5'407'499