

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	855	841	-14
Steuerfuss in %	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	0
RP-Index in %	128.0	111.9	-16.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	123.5	110.0	-13.6
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'324'344	2'101'090	-223'254
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'719	2'498	-220
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-6'997'731	-6'325'449	672'282
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-8'184	-7'521	663
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	101.35	79.66	-21.69
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	21.24	19.12	-2.12
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.77	1.35	-2.42
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.05	-0.01	-0.06
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	21.71	24.85	3.14
(7) Investitionsanteil in %	28.18	32.60	4.42

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'868'003	3'416'291	-451'711
101 Forderungen	1'577'648	1'713'654	136'006
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'273'230	2'219'971	-53'259
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	4'500	0	-4'500
107 Langfristige Finanzanlagen	632'333	503'683	-128'650
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'974'050	2'088'580	114'530
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'329'763	9'942'179	-387'584
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'236'287	4'693'851	2'457'564
142 Immaterielle Anlagen	0	21'159	21'159
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	2'245'013	2'255'012	9'999
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	4'481'300	6'970'022	2'488'722
Total Aktiven	14'811'064	16'912'201	2'101'138
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'411'789	1'781'499	369'710
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	250'258	43'920	-206'338
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	964'500	950'000	-14'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	705'486	841'312	135'826
Total Fremdkapital	3'332'033	3'616'731	284'698
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'126'626	1'143'968	17'343
29001 Wasserversorgung	505'572	512'719	7'147
29002 Abwasserbeseitigung	502'313	518'298	15'985
29003 Abfallwirtschaft	118'741	112'951	-5'790
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	662'110	657'110	-5'000
293 Vorfinanzierungen	1'884'566	1'684'566	-200'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'805'729	9'809'827	2'004'097
Total Eigenkapital	11'479'031	13'295'471	1'816'440
Total Passiven	14'811'064	16'912'201	2'101'138

Valsot (Afg GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	802'032	855'795	53'763
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	239'572	178'543	-61'029
2	Bildung	2'322'640	2'097'987	-224'652
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	365'216	567'668	202'453
4	Gesundheit	477'872	437'774	-40'098
5	Soziale Sicherheit	262'247	172'897	-89'349
6	Verkehr	1'152'319	1'301'882	149'564
7	Umweltschutz und Raumordnung	760'627	898'387	137'759
8	Volkswirtschaft	2'659'382	2'668'159	8'776
9	Finanzen und Steuern	770'051	758'974	-11'077
Total Aufwand		9'811'957	9'938'068	126'110
0	Allgemeine Verwaltung	190'201	196'551	6'351
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	98'640	66'739	-31'901
2	Bildung	566'800	398'034	-168'767
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	73'713	149'289	75'577
4	Gesundheit	83'164	2'532	-80'632
5	Soziale Sicherheit	19'315	8'684	-10'630
6	Verkehr	550'062	581'938	31'876
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'168'253	867'374	-300'879
8	Volkswirtschaft	2'674'500	2'527'460	-147'040
9	Finanzen und Steuern	6'431'715	7'143'563	711'848
Total Ertrag		11'856'363	11'942'165	85'802
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'044'405	2'004'097	-40'308
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	3'498'801	3'500'510	1'710
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'024'805	3'238'813	214'008
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	407'062	148'824	-258'238
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	255'538	185'404	-70'134
36	Transferaufwand	1'620'245	1'720'929	100'684
Betrieblicher Aufwand		8'806'451	8'794'481	-11'970
40	Fiskalertrag	3'993'169	4'832'599	839'430
41	Regalien und Konzessionen	1'560'773	1'485'145	-75'628
42	Entgelte	2'489'865	2'303'874	-185'990
43	Verschiedene Erträge	158'398	227'181	68'782
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	382'661	237'235	-145'426
46	Transferertrag	2'064'777	1'645'884	-418'893
Betrieblicher Ertrag		10'649'643	10'731'919	82'276
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'843'192	1'937'438	94'246
34	Finanzaufwand	94'408	191'709	97'301
44	Finanzertrag	295'621	250'481	-45'141
Ergebnis aus Finanzierung		201'213	58'772	-142'441
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'044'405	1'996'210	-48'195
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'887	7'887
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	7'887	7'887
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'044'405	2'004'097	-40'308
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	151'290	62'990	-88'300
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	873'638	838'714	-34'924

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	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	407'062	148'824	-258'238
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		407'062	148'824	-258'238

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'442'898	1'467'072	24'174
401	Direkte Steuern juristische Personen	378'999	317'336	-61'663
402	Übrige Direkte Steuern	944'656	1'564'919	620'263
4021	Liegenschaftsteuern	681'018	1'318'102	637'084
4022	Vermögensgewinnsteuern	113'670	98'577	-15'093
4023	Vermögensverkehrssteuern	107'369	78'938	-28'430
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	42'599	69'301	26'702
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'226'615	1'483'272	256'657
Total Fiskalertrag		3'993'169	4'832'599	839'430

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	246'626	481'691	235'065
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	949'890	2'032'414	1'082'524
7	Umweltschutz und Raumordnung	797'712	888'951	91'240
8	Volkswirtschaft	1'237'639	732'913	-504'726
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		3'231'866	4'135'969	904'103
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	168'600	298'038	129'438
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	465'192	465'192
7	Umweltschutz und Raumordnung	267'632	146'260	-121'372
8	Volkswirtschaft	502'285	588'933	86'649
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		938'517	1'498'423	559'907
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'293'350	2'637'546	344'196

Valsot (Afg GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3764

Internet: www.valsot.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	651'910	32'070	1'567'635	16'428	2'575	0	515'461	163'907	550'525	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'038	94'737	410'504	107'091	4'170	175	432'596	474'097	1'146'107	427'299
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	25'000	3'773	0	0	30'024	33'205	6'820	50'001
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	33'074	158'635
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	39'024	0	0	12'321	23'132	110'926	0
36 Transferaufwand	23'528	27'961	77'484	234'324	431'029	172'722	21'600	80'691	542'675	108'915
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	38'320	23'775	17'365	167'028	0	0	289'880	123'355	278'032	14'124
Total Aufwand	855'795	178'543	2'097'987	567'668	437'774	172'897	1'301'882	898'387	2'668'159	758'974
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	125'477	4'707'122
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'485'145
42 Entgelte	39'276	38'858	39'848	83'845	2'532	8'684	7'736	767'810	1'312'985	2'300
43 Verschiedene Erträge	40'130	0	0	59'024	0	0	32'162	0	95'865	0
44 Finanzertrag	0	0	6'400	0	0	0	0	0	21'000	223'081
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	9'345	0	5'000	0	0	0	5'790	217'100	0
46 Transferertrag	13'449	18'536	326'448	1'420	0	0	0	27'053	564'950	694'028
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	7'887
49 Interne Verrechnungen	103'696	0	25'338	0	0	0	542'041	66'721	190'083	24'000
Total Ertrag	196'551	66'739	398'034	149'289	2'532	8'684	581'938	867'374	2'527'460	7'143'563
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-659'244	-111'804	-1'699'954	-418'379	-435'242	-164'213	-719'944	-31'013	-140'698	6'384'589