

Vaz/Obervez (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervez.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	2'721	2'780	2'786	6
Steuerfuss in %	80.000	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	146.8	151.3	152.0	0.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	139.3	143.1	143.7	0.7
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	10'730'990	8'940'838	5'604'975	-3'335'863
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'944	3'216	2'012	-1'204
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-20'919'443	-24'113'087	-22'242'125	1'870'963
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'688	-8'674	-7'984	690
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	259.93	141.75	73.99	-67.76
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	22.43	18.53	12.28	-6.25
(4) Kapitaldienstanteil in %	4.46	4.31	4.74	0.43
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.68	0.57	0.60	0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	41.51	41.66	46.41	4.75
(7) Investitionsanteil in %	15.39	18.89	19.11	0.22

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

Vaz/Obervez (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervez.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'471'728	6'553'489	23'909'543	17'356'054
101 Forderungen	24'526'739	25'953'126	8'300'369	-17'652'758
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'637'449	10'087'665	9'711'774	-375'891
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	147'497	149'265	128'368	-20'897
107 Langfristige Finanzanlagen	48'800	46'800	44'800	-2'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'478'953	5'478'953	4'768'953	-710'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	45'311'165	48'269'299	46'863'807	-1'405'492
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	26'376'141	30'906'225	36'514'530	5'608'305
142 Immaterielle Anlagen	0	0	196'681	196'681
144 Darlehen	1'148'138	1'043'617	936'977	-106'641
145 Beteiligungen	6'082'710	6'082'710	6'082'710	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	33'606'988	38'032'553	43'730'897	5'698'345
Total Aktiven	78'918'153	86'301'851	90'594'704	4'292'853
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'484'692	5'817'611	6'979'212	1'161'601
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	780'202	856'696	344'523	-512'173
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'371'500	14'287'000	14'202'500	-84'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	3'755'328	3'194'905	3'095'447	-99'457
Total Fremdkapital	24'391'722	24'156'212	24'621'683	465'471
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	17'351'536	20'255'996	22'192'925	1'936'929
29001 Wasserversorgung	5'833'193	6'020'125	5'880'420	-139'705
29002 Abwasserbeseitigung	1'345'752	1'316'392	910'237	-406'155
29003 Abfallwirtschaft	518'593	571'610	639'458	67'848
29004 Energieversorgung	6'738'344	8'891'856	10'660'631	1'768'775
29009 Übrige	1'135'719	1'547'985	1'976'972	428'987
29099 Bodenerlöskonto	1'779'936	1'908'028	2'125'207	217'179
291 Fonds	453'263	460'553	717'271	256'718
293 Vorfinanzierungen	185'616	204'883	209'766	4'883
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	36'536'016	41'224'208	42'853'060	1'628'852
Total Eigenkapital	54'526'431	62'145'640	65'973'022	3'827'382
Total Passiven	78'918'153	86'301'851	90'594'704	4'292'853

Vaz/Obervez (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervez.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'576'853	2'803'148	2'920'774	117'627
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	702'083	741'372	774'368	32'996
2	Bildung	4'744'974	4'838'096	5'114'855	276'759
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'488'921	4'455'581	4'454'190	-1'391
4	Gesundheit	1'222'547	1'327'719	1'281'591	-46'128
5	Soziale Sicherheit	533'628	526'043	711'273	185'230
6	Verkehr	3'455'810	4'184'398	3'604'026	-580'372
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'131'852	5'309'785	4'700'412	-609'373
8	Volkswirtschaft	19'534'453	20'423'608	20'640'005	216'397
9	Finanzen und Steuern	1'900'516	1'761'878	2'528'280	766'402
Total Aufwand		44'291'637	46'371'628	46'729'774	358'146
0	Allgemeine Verwaltung	705'368	726'565	771'844	45'280
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	493'606	598'845	581'613	-17'233
2	Bildung	647'162	670'687	566'304	-104'383
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'251'857	2'227'660	2'073'827	-153'833
4	Gesundheit	5'155	54'427	57'180	2'753
5	Soziale Sicherheit	79'604	163'220	232'114	68'894
6	Verkehr	2'170'279	2'226'767	2'174'328	-52'439
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'886'981	4'964'116	4'348'006	-616'111
8	Volkswirtschaft	17'317'054	17'791'251	17'758'700	-32'552
9	Finanzen und Steuern	22'154'437	21'636'282	19'794'711	-1'841'571
Total Ertrag		50'711'502	51'059'820	48'358'626	-2'701'194
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		6'419'865	4'688'192	1'628'852	-3'059'340
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	10'275'086	10'244'025	10'275'781	31'756
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'952'902	19'635'056	19'391'721	-243'335
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'810'793	1'800'514	1'892'969	92'455
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'411'661	3'435'028	3'289'052	-145'975
36	Transferaufwand	7'454'177	7'982'247	8'017'710	35'463
Betrieblicher Aufwand		40'904'619	43'096'869	42'867'233	-229'637
40	Fiskalertrag	24'083'205	23'809'412	21'664'310	-2'145'102
41	Regalien und Konzessionen	832'108	836'972	830'043	-6'930
42	Entgelte	19'409'575	19'953'841	18'953'536	-1'000'305
43	Verschiedene Erträge	288'249	196'904	414'020	217'116
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	967'970	1'083'701	1'194'863	111'162
46	Transferertrag	1'254'067	1'414'133	1'298'875	-115'258
Betrieblicher Ertrag		46'835'173	47'294'964	44'355'646	-2'939'318
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		5'930'554	4'198'095	1'488'414	-2'709'681
34	Finanzaufwand	455'040	369'330	1'141'125	771'795
44	Finanzertrag	1'000'993	960'232	949'935	-10'297
Ergebnis aus Finanzierung		545'953	590'902	-191'190	-782'092
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		6'476'507	4'788'997	1'297'224	-3'491'774
38	Ausserordentlicher Aufwand	56'642	100'805	4'883	-95'922
48	Ausserordentlicher Ertrag			336'512	336'512
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-56'642	-100'805	331'629	432'434
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		6'419'865	4'688'192	1'628'852	-3'059'340
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	967'338	1'038'308	1'048'112	9'803
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	19'529	111'226	83'412	-27'814

Vaz/Obervaz (Afg GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'810'793	1'800'514	1'892'969	92'455
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'642	81'539	0	-81'539
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'867'434	1'882'053	1'892'969	10'916
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	11'289'095	10'382'298	9'582'621	-799'676
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'943'833	1'744'168	1'277'416	-466'752
402	Übrige Direkte Steuern	7'114'582	7'732'308	6'830'197	-902'111
4021	Liegenschaftsteuern	1'426'849	1'464'000	1'432'763	-31'237
4022	Vermögensgewinnsteuern	2'435'707	3'366'727	2'811'166	-555'561
4023	Vermögensverkehrssteuern	3'169'521	2'558'256	2'339'193	-219'064
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	82'505	343'324	247'075	-96'249
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'735'694	3'950'639	3'974'075	23'437
Total Fiskalertrag		24'083'205	23'809'412	21'664'310	-2'145'102
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	196'681	196'681
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	532'742	1'080'480	695'347	-385'133
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	1'365	273'732	272'368
4	Gesundheit	0	0	67'161	67'161
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	2'141'255	2'639'448	1'839'118	-800'329
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'752'919	1'918'134	2'705'470	787'336
8	Volkswirtschaft	2'144'829	3'264'972	3'227'127	-37'845
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		6'571'745	8'904'398	9'004'636	100'238
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	57'901	0	23'219	23'219
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	56'642	413'158	106'865	-306'293
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'212'495	1'257'708	942'863	-314'844
8	Volkswirtschaft	1'116'270	925'916	356'294	-569'622
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		2'443'308	2'596'781	1'429'241	-1'167'540
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		4'128'436	6'307'617	7'575'395	1'267'778

Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.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	1'747'276	360'756	3'779'779	1'127'860	0	0	1'298'769	663'109	1'298'232	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	936'643	314'957	1'016'808	2'550'616	62'010	14'182	1'832'421	3'523'443	9'113'120	27'523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	30'110	0	0	0	133'125	251'231	1'478'503	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'141'125
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	108'758	15'918	67'848	2'805'057	291'471
36 Transferaufwand	221'289	81'751	229'758	429'833	1'218'789	588'333	0	6'812	4'187'027	1'054'118
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	4'883	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	15'567	16'904	58'400	345'881	792	0	318'910	187'970	1'758'066	14'043
Total Aufwand	2'920'774	774'368	5'114'855	4'454'190	1'281'591	711'273	3'604'026	4'700'412	20'640'005	2'528'280
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	3'963'520	17'700'789
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	830'043
42 Entgelte	226'401	218'522	76'177	1'667'160	57'180	31'294	682'780	3'404'186	12'589'837	0
43 Verschiedene Erträge	71'369	46'293	0	0	0	117'000	0	30'848	140'839	7'672
44 Finanzertrag	0	0	33'090	322'856	0	0	35'400	21'707	99'200	437'681
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	90'211	21'545	0	0	0	0	0	739'330	343'777	0
46 Transferertrag	283'564	253'769	423'695	13'810	0	83'412	35'821	23'903	180'901	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	15'918	0	0	320'594
49 Interne Verrechnungen	100'300	41'484	33'343	70'000	0	408	1'404'409	128'032	440'626	497'932
Total Ertrag	771'844	581'613	566'304	2'073'827	57'180	232'114	2'174'328	4'348'006	17'758'700	19'794'711
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'148'930	-192'756	-4'548'550	-2'380'363	-1'224'411	-479'159	-1'429'698	-352'406	-2'881'305	17'266'431