

# Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'721	2'780	2'786	2'802	16
Steuerfuss in %	80.000	70.000	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.500	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	146.8	151.3	152.0	148.5	-3.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	139.3	143.1	143.7	140.8	-3.0
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	10'730'990	8'940'838	5'604'975	7'226'959	1'621'984
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'944	3'216	2'012	2'579	567
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-20'919'443	-24'113'087	-22'242'125	-19'887'789	2'354'335
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'688	-8'674	-7'984	-7'098	886
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	259.93	141.75	73.99	75.21	1.22
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	22.43	18.53	12.28	15.39	3.11
(4) Kapitaldienstanteil in %	4.46	4.31	4.74	5.01	0.27
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.68	0.57	0.60	0.60	0.00
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	41.51	41.66	46.41	43.40	-3.01
(7) Investitionsanteil in %	15.39	18.89	19.11	22.76	3.65

## 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/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Bilanz	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'471'728	6'553'489	23'909'543	20'352'009	-3'557'534
101 Forderungen	24'526'739	25'953'126	8'300'369	9'124'439	824'071
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'637'449	10'087'665	9'711'774	10'106'625	394'851
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	147'497	149'265	128'368	102'345	-26'024
107 Langfristige Finanzanlagen	48'800	46'800	44'800	42'800	-2'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'478'953	5'478'953	4'768'953	4'238'953	-530'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>45'311'165</b>	<b>48'269'299</b>	<b>46'863'807</b>	<b>43'967'171</b>	<b>-2'896'636</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	26'376'141	30'906'225	36'514'530	43'800'923	7'286'393
142 Immaterielle Anlagen	0	0	196'681	251'387	54'706
144 Darlehen	1'148'138	1'043'617	936'977	828'156	-108'820
145 Beteiligungen	6'082'710	6'082'710	6'082'710	6'084'960	2'250
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	350'000	350'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>33'606'988</b>	<b>38'032'553</b>	<b>43'730'897</b>	<b>51'315'426</b>	<b>7'584'529</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>78'918'153</b>	<b>86'301'851</b>	<b>90'594'704</b>	<b>95'282'596</b>	<b>4'687'892</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'484'692	5'817'611	6'979'212	6'215'005	-764'208
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	780'202	856'696	344'523	634'729	290'206
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'371'500	14'287'000	14'202'500	14'162'000	-40'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	3'755'328	3'194'905	3'095'447	3'067'648	-27'800
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>24'391'722</b>	<b>24'156'212</b>	<b>24'621'683</b>	<b>24'079'381</b>	<b>-542'301</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	17'351'536	20'255'996	22'192'925	24'346'217	2'153'293
29001 Wasserversorgung	5'833'193	6'020'125	5'880'420	5'826'243	-54'177
29002 Abwasserbeseitigung	1'345'752	1'316'392	910'237	961'012	50'775
29003 Abfallwirtschaft	518'593	571'610	639'458	707'710	68'252
29004 Energieversorgung	6'738'344	8'891'856	10'660'631	12'018'172	1'357'541
29009 Übrige	1'135'719	1'547'985	1'976'972	2'537'170	560'198
29099 Bodenerlöskonto	1'779'936	1'908'028	2'125'207	2'295'911	170'704
291 Fonds	453'263	460'553	717'271	632'361	-84'910
293 Vorfinanzierungen	185'616	204'883	209'766	224'216	14'450
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	36'536'016	41'224'208	42'853'060	46'000'421	3'147'361
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>54'526'431</b>	<b>62'145'640</b>	<b>65'973'022</b>	<b>71'203'215</b>	<b>5'230'193</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>78'918'153</b>	<b>86'301'851</b>	<b>90'594'704</b>	<b>95'282'596</b>	<b>4'687'892</b>

# Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'576'853	2'803'148	2'920'774	3'123'975	203'201
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	702'083	741'372	774'368	691'703	-82'665
2	Bildung	4'744'974	4'838'096	5'114'855	5'137'684	22'829
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'488'921	4'455'581	4'454'190	4'047'070	-407'120
4	Gesundheit	1'222'547	1'327'719	1'281'591	1'437'970	156'379
5	Soziale Sicherheit	533'628	526'043	711'273	754'222	42'949
6	Verkehr	3'455'810	4'184'398	3'604'026	3'732'173	128'147
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'131'852	5'309'785	4'700'412	4'712'710	12'298
8	Volkswirtschaft	19'534'453	20'423'608	20'640'005	20'637'471	-2'534
9	Finanzen und Steuern	1'900'516	1'761'878	2'528'280	1'907'271	-621'009
<b>Total Aufwand</b>		<b>44'291'637</b>	<b>46'371'628</b>	<b>46'729'774</b>	<b>46'182'249</b>	<b>-547'525</b>
0	Allgemeine Verwaltung	705'368	726'565	771'844	774'481	2'637
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	493'606	598'845	581'613	580'173	-1'439
2	Bildung	647'162	670'687	566'304	557'779	-8'526
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'251'857	2'227'660	2'073'827	1'786'073	-287'754
4	Gesundheit	5'155	54'427	57'180	49'800	-7'380
5	Soziale Sicherheit	79'604	163'220	232'114	211'161	-20'953
6	Verkehr	2'170'279	2'226'767	2'174'328	1'926'511	-247'817
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'886'981	4'964'116	4'348'006	4'180'977	-167'028
8	Volkswirtschaft	17'317'054	17'791'251	17'758'700	18'720'403	961'703
9	Finanzen und Steuern	22'154'437	21'636'282	19'794'711	20'542'251	747'540
<b>Total Ertrag</b>		<b>50'711'502</b>	<b>51'059'820</b>	<b>48'358'626</b>	<b>49'329'610</b>	<b>970'984</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>6'419'865</b>	<b>4'688'192</b>	<b>1'628'852</b>	<b>3'147'361</b>	<b>1'518'509</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	10'275'086	10'244'025	10'275'781	10'450'523	174'742
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'952'902	19'635'056	19'391'721	19'708'459	316'738
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'810'793	1'800'514	1'892'969	2'068'080	175'111
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'411'661	3'435'028	3'289'052	3'085'423	-203'629
36	Transferaufwand	7'454'177	7'982'247	8'017'710	7'923'961	-93'749
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>40'904'619</b>	<b>43'096'869</b>	<b>42'867'233</b>	<b>43'236'445</b>	<b>369'213</b>
40	Fiskalertrag	24'083'205	23'809'412	21'664'310	22'891'622	1'227'312
41	Regalien und Konzessionen	832'108	836'972	830'043	877'125	47'083
42	Entgelte	19'409'575	19'953'841	18'953'536	19'419'887	466'351
43	Verschiedene Erträge	288'249	196'904	414'020	376'566	-37'454
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	967'970	1'083'701	1'194'863	1'044'840	-150'023
46	Transferertrag	1'254'067	1'414'133	1'298'875	1'407'270	108'395
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>46'835'173</b>	<b>47'294'964</b>	<b>44'355'646</b>	<b>46'017'310</b>	<b>1'661'664</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>5'930'554</b>	<b>4'198'095</b>	<b>1'488'414</b>	<b>2'780'865</b>	<b>1'292'451</b>
34	Finanzaufwand	455'040	369'330	1'141'125	558'630	-582'495
44	Finanzertrag	1'000'993	960'232	949'935	896'062	-53'873
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>545'953</b>	<b>590'902</b>	<b>-191'190</b>	<b>337'432</b>	<b>528'622</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>6'476'507</b>	<b>4'788'997</b>	<b>1'297'224</b>	<b>3'118'296</b>	<b>1'821'073</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	56'642	100'805	4'883	14'450	9'567
48	Ausserordentlicher Ertrag			336'512	43'515	-292'997
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>-56'642</b>	<b>-100'805</b>	<b>331'629</b>	<b>29'065</b>	<b>-302'564</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>6'419'865</b>	<b>4'688'192</b>	<b>1'628'852</b>	<b>3'147'361</b>	<b>1'518'509</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	967'338	1'038'308	1'048'112	1'014'472	-33'640
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	19'529	111'226	83'412	54'395	-29'017

# Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'810'793	1'800'514	1'892'969	2'068'080	175'111
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'642	81'539	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>1'867'434</b>	<b>1'882'053</b>	<b>1'892'969</b>	<b>2'068'080</b>	<b>175'111</b>
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	11'289'095	10'382'298	9'582'621	10'272'714	690'093
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'943'833	1'744'168	1'277'416	1'500'454	223'038
402	Übrige Direkte Steuern	7'114'582	7'732'308	6'830'197	7'001'532	171'335
4021	Liegenschaftsteuern	1'426'849	1'464'000	1'432'763	1'420'703	-12'060
4022	Vermögensgewinnsteuern	2'435'707	3'366'727	2'811'166	2'563'029	-248'137
4023	Vermögensverkehrssteuern	3'169'521	2'558'256	2'339'193	2'900'138	560'945
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	82'505	343'324	247'075	117'662	-129'413
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'735'694	3'950'639	3'974'075	4'116'922	142'846
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>24'083'205</b>	<b>23'809'412</b>	<b>21'664'310</b>	<b>22'891'622</b>	<b>1'227'312</b>
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	196'681	0	-196'681
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	532'742	1'080'480	695'347	3'977'289	3'281'943
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	1'365	273'732	579'118	305'386
4	Gesundheit	0	0	67'161	0	-67'161
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	2'141'255	2'639'448	1'839'118	696'064	-1'143'055
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'752'919	1'918'134	2'705'470	3'085'206	379'736
8	Volkswirtschaft	2'144'829	3'264'972	3'227'127	2'995'422	-231'705
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>6'571'745</b>	<b>8'904'398</b>	<b>9'004'636</b>	<b>11'333'100</b>	<b>2'328'463</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	57'901	0	23'219	17'700	-5'519
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	56'642	413'158	106'865	413'500	306'635
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'212'495	1'257'708	942'863	1'042'421	99'558
8	Volkswirtschaft	1'116'270	925'916	356'294	250'384	-105'909
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>2'443'308</b>	<b>2'596'781</b>	<b>1'429'241</b>	<b>1'724'005</b>	<b>294'764</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>4'128'436</b>	<b>6'307'617</b>	<b>7'575'395</b>	<b>9'609'094</b>	<b>2'033'699</b>

# Vaz/Obervaz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3506

Internet: www.vazobervaz.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	1'736'543	319'501	3'810'492	1'106'257	0	6'332	1'241'380	882'447	1'347'570	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'021'585	280'629	949'249	2'168'193	412'375	16'658	1'919'987	3'068'052	9'845'142	26'589
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'336	0	48'436	15'696	13'432	0	174'361	237'909	1'538'910	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	558'630
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	85'500	43'515	119'027	2'547'989	289'392
36 Transferaufwand	311'059	75'652	271'107	428'832	1'011'492	645'732	0	199'267	3'960'982	1'019'837
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	14'450	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	15'452	15'922	58'400	328'091	670	0	338'480	206'008	1'396'879	12'822
<b>Total Aufwand</b>	<b>3'123'975</b>	<b>691'703</b>	<b>5'137'684</b>	<b>4'047'070</b>	<b>1'437'970</b>	<b>754'222</b>	<b>3'732'173</b>	<b>4'712'710</b>	<b>20'637'471</b>	<b>1'907'271</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'106'169	18'785'453
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	877'125
42 Entgelte	219'715	233'539	50'525	1'216'512	49'800	59'431	654'643	3'605'289	13'330'432	0
43 Verschiedene Erträge	54'256	46'954	0	0	0	87'000	0	78'716	104'399	5'240
44 Finanzertrag	0	0	26'642	297'251	0	0	25'425	19'583	101'300	425'861
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	115'112	22'879	0	50'000	0	9'916	0	298'729	548'204	0
46 Transferertrag	285'098	272'317	448'907	152'310	0	54'395	30'117	15'099	149'026	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	43'515	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	100'300	4'484	31'704	70'000	0	419	1'172'811	163'561	380'872	448'571
<b>Total Ertrag</b>	<b>774'481</b>	<b>580'173</b>	<b>557'779</b>	<b>1'786'073</b>	<b>49'800</b>	<b>211'161</b>	<b>1'926'511</b>	<b>4'180'977</b>	<b>18'720'403</b>	<b>20'542'251</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-2'349'494</b>	<b>-111'530</b>	<b>-4'579'905</b>	<b>-2'260'997</b>	<b>-1'388'170</b>	<b>-543'061</b>	<b>-1'805'662</b>	<b>-531'733</b>	<b>-1'917'068</b>	<b>18'634'980</b>