

# Falera (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	615	620	5
Steuerfuss in %	75.000	75.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.250	1.250	0
RP-Index in %	106.3	102.7	-3.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	105.3	102.2	-3.0
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'073'546	1'194'314	120'768
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'746	1'926	181
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-8'641'693	-9'743'986	-1'102'293
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-14'052	-15'716	-1'665
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	69.34	1'222.06	1'152.72
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.82	19.63	1.81
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.61	4.17	-6.44
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.15	-0.04	0.11
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	15.58	11.47	-4.11
(7) Investitionsanteil in %	27.01	9.01	-18.00

## 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

# Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'827'486	3'752'619	925'133
101 Forderungen	1'017'325	879'615	-137'710
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'402'786	2'469'081	66'295
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2'210	5'274	3'064
107 Langfristige Finanzanlagen	80'000	75'000	-5'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'524'536	3'524'536	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>9'854'342</b>	<b>10'706'124</b>	<b>851'782</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'101'247	3'110'177	8'931
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	131'276	131'276	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'232'523</b>	<b>3'241'453</b>	<b>8'931</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>13'086'865</b>	<b>13'947'578</b>	<b>860'713</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	938'210	698'273	-239'936
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	10'062	5'196	-4'867
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	264'378	258'669	-5'709
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>1'212'649</b>	<b>962'138</b>	<b>-250'511</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'250'448	6'576'300	325'852
29001 Wasserversorgung	1'603'234	1'721'828	118'595
29002 Abwasserbeseitigung	4'549'034	4'757'936	208'903
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	98'181	96'535	-1'645
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
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	5'623'767	6'409'140	785'372
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>11'874'216</b>	<b>12'985'440</b>	<b>1'111'224</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>13'086'865</b>	<b>13'947'578</b>	<b>860'713</b>

# Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	906'767	896'371	-10'396
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	121'928	121'076	-853
2	Bildung	1'218'100	1'194'162	-23'938
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	699'317	686'997	-12'320
4	Gesundheit	181'851	166'786	-15'065
5	Soziale Sicherheit	92'103	104'691	12'588
6	Verkehr	977'882	887'313	-90'569
7	Umweltschutz und Raumordnung	679'369	571'114	-108'255
8	Volkswirtschaft	1'887'764	1'704'872	-182'892
9	Finanzen und Steuern	60'363	46'232	-14'131
<b>Total Aufwand</b>		<b>6'825'443</b>	<b>6'379'613</b>	<b>-445'830</b>
0	Allgemeine Verwaltung	360'828	366'722	5'894
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	183'703	182'724	-979
2	Bildung	95'000	96'775	1'775
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	545'896	547'620	1'724
4	Gesundheit	405	3'868	3'463
5	Soziale Sicherheit	6'628	10'930	4'302
6	Verkehr	561'027	557'349	-3'677
7	Umweltschutz und Raumordnung	536'933	471'258	-65'675
8	Volkswirtschaft	1'258'552	1'252'569	-5'983
9	Finanzen und Steuern	3'542'513	3'675'170	132'657
<b>Total Ertrag</b>		<b>7'091'485</b>	<b>7'164'985</b>	<b>73'500</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>266'042</b>	<b>785'372</b>	<b>519'330</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	902'023	918'988	16'965
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'335'395	1'273'083	-62'312
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	647'848	256'548	-391'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	169'405	159'748	-9'657
36	Transferaufwand	2'693'699	2'682'577	-11'123
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>5'748'370</b>	<b>5'290'944</b>	<b>-457'426</b>
40	Fiskalertrag	4'563'888	4'706'960	143'072
41	Regalien und Konzessionen	99'033	97'753	-1'280
42	Entgelte	895'218	821'786	-73'432
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'749	7'354	-2'395
46	Transferertrag	148'434	133'925	-14'509
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>5'716'322</b>	<b>5'767'778</b>	<b>51'456</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-32'049</b>	<b>476'834</b>	<b>508'883</b>
34	Finanzaufwand	8'335	8'913	578
44	Finanzertrag	306'426	306'195	-231
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>298'091</b>	<b>297'282</b>	<b>-809</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>266'042</b>	<b>774'116</b>	<b>508'074</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'256	11'256
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>0</b>	<b>11'256</b>	<b>11'256</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>266'042</b>	<b>785'372</b>	<b>519'330</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	28'620	15'226	-13'395
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0

# Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	647'848	256'548	-391'300
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
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>647'848</b>	<b>256'548</b>	<b>-391'300</b>

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'794'337	1'943'675	149'337
401	Direkte Steuern juristische Personen	153'989	201'990	48'001
402	Übrige Direkte Steuern	1'415'972	1'358'878	-57'094
4021	Liegenschaftsteuern	663'202	610'364	-52'838
4022	Vermögensgewinnsteuern	259'944	210'929	-49'015
4023	Vermögensverkehrssteuern	486'450	530'820	44'370
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'376	6'766	389
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'199'589	1'202'417	2'828
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>4'563'888</b>	<b>4'706'960</b>	<b>143'072</b>

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	873'137	0	-873'137
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	475'082	0	-475'082
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	63'807	161'383	97'576
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	38'165	38'165
7	Umweltschutz und Raumordnung	302'320	18'178	-284'141
8	Volkswirtschaft	113'422	265'642	152'221
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>1'827'767</b>	<b>483'369</b>	<b>-1'344'398</b>
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	0	156'979	156'979
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	180'655	185'928	5'273
8	Volkswirtschaft	98'942	42'733	-56'209
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>279'597</b>	<b>385'639</b>	<b>106'043</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>1'548'170</b>	<b>97'729</b>	<b>-1'450'441</b>

# Falera (Afg GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

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	542'512	2'608	0	53'771	8'702	0	311'396	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	234'513	66'724	18'512	380'175	1'380	0	277'180	188'393	105'944	262
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'959	0	36'896	64'483	0	0	4'771	5'385	66'054	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8'913
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	159'748	0	0
36 Transferaufwand	14'386	42'162	1'074'740	67'731	156'704	104'691	207'938	140'522	838'201	35'502
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	26'000	9'582	64'014	120'838	0	0	86'028	77'067	694'673	1'555
<b>Total Aufwand</b>	<b>896'371</b>	<b>121'076</b>	<b>1'194'162</b>	<b>686'997</b>	<b>166'786</b>	<b>104'691</b>	<b>887'313</b>	<b>571'114</b>	<b>1'704'872</b>	<b>46'232</b>
40 Fiskalertrag	0	100'536	0	0	0	0	0	0	1'101'011	3'505'413
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97'753
42 Entgelte	89'757	34'168	0	123'657	3'868	10'930	57'317	433'542	68'547	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	62'280	512	95'000	28'655	0	0	0	5'256	42'488	72'005
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'709	0	0	0	0	0	0	1'645	0
46 Transferertrag	11'688	41'799	1'775	29'000	0	0	0	30'922	18'742	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	11'256	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	202'998	0	0	366'308	0	0	488'776	1'538	20'137	0
<b>Total Ertrag</b>	<b>366'722</b>	<b>182'724</b>	<b>96'775</b>	<b>547'620</b>	<b>3'868</b>	<b>10'930</b>	<b>557'349</b>	<b>471'258</b>	<b>1'252'569</b>	<b>3'675'170</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-529'648</b>	<b>61'648</b>	<b>-1'097'387</b>	<b>-139'377</b>	<b>-162'918</b>	<b>-93'760</b>	<b>-329'964</b>	<b>-99'857</b>	<b>-452'303</b>	<b>3'628'938</b>