

Falera (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	615	620	625	5
Steuerfuss in %	75.000	75.000	75.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	106.3	102.7	103.2	0.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	105.3	102.2	102.7	0.4
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'073'546	1'194'314	1'576'365	382'051
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'746	1'926	2'522	596
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-8'641'693	-9'743'986	-10'761'029	-1'017'043
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-14'052	-15'716	-17'218	-1'502
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	69.34	1'222.06	278.99	-943.07
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.82	19.63	25.05	5.42
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.61	4.17	3.37	-0.80
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.15	-0.04	-0.01	0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	15.58	11.47	12.65	1.18
(7) Investitionsanteil in %	27.01	9.01	16.24	7.23

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'827'486	3'752'619	4'857'538	1'104'919
101 Forderungen	1'017'325	879'615	779'331	-100'283
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'402'786	2'469'081	2'576'210	107'129
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2'210	5'274	2'979	-2'295
107 Langfristige Finanzanlagen	80'000	75'000	75'000	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'524'536	3'524'536	3'524'536	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'854'342	10'706'124	11'815'594	1'109'470
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'101'247	3'110'177	3'668'437	558'260
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	131'276	131'276	131'276	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	3'232'523	3'241'453	3'799'713	558'260
Total Aktiven	13'086'865	13'947'578	15'615'307	1'667'730
200 Laufende Verbindlichkeiten	938'210	698'273	796'414	98'141
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	10'062	5'196	5'183	-13
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	264'378	258'669	252'968	-5'701
Total Fremdkapital	1'212'649	962'138	1'054'565	92'427
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'250'448	6'576'300	6'996'117	419'817
29001 Wasserversorgung	1'603'234	1'721'828	1'797'227	75'398
29002 Abwasserbeseitigung	4'549'034	4'757'936	5'105'383	347'446
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	98'181	96'535	93'508	-3'028
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	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	5'623'767	6'409'140	7'564'625	1'155'485
Total Eigenkapital	11'874'216	12'985'440	14'560'742	1'575'303
Total Passiven	13'086'865	13'947'578	15'615'307	1'667'730

Falera (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	906'767	896'371	929'923	33'552
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	121'928	121'076	155'925	34'849
2	Bildung	1'218'100	1'194'162	1'059'347	-134'814
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	699'317	686'997	638'939	-48'058
4	Gesundheit	181'851	166'786	172'539	5'753
5	Soziale Sicherheit	92'103	104'691	74'223	-30'468
6	Verkehr	977'882	887'313	939'817	52'504
7	Umweltschutz und Raumordnung	679'369	571'114	557'177	-13'937
8	Volkswirtschaft	1'887'764	1'704'872	1'640'102	-64'770
9	Finanzen und Steuern	60'363	46'232	59'021	12'789
Total Aufwand		6'825'443	6'379'613	6'227'013	-152'600
0	Allgemeine Verwaltung	360'828	366'722	344'531	-22'191
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	183'703	182'724	196'453	13'729
2	Bildung	95'000	96'775	98'973	2'198
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	545'896	547'620	495'859	-51'761
4	Gesundheit	405	3'868	127	-3'741
5	Soziale Sicherheit	6'628	10'930	263	-10'668
6	Verkehr	561'027	557'349	616'418	59'068
7	Umweltschutz und Raumordnung	536'933	471'258	472'760	1'503
8	Volkswirtschaft	1'258'552	1'252'569	1'253'477	908
9	Finanzen und Steuern	3'542'513	3'675'170	3'903'638	228'467
Total Ertrag		7'091'485	7'164'985	7'382'498	217'513
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		266'042	785'372	1'155'485	370'113

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	902'023	918'988	965'319	46'331
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'335'395	1'273'083	1'262'021	-11'062
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	647'848	256'548	212'855	-43'693
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	169'405	159'748	216'753	57'006
36	Transferaufwand	2'693'699	2'682'577	2'472'985	-209'592
Betrieblicher Aufwand		5'748'370	5'290'944	5'129'933	-161'011
40	Fiskalertrag	4'563'888	4'706'960	4'942'409	235'449
41	Regalien und Konzessionen	99'033	97'753	104'050	6'298
42	Entgelte	895'218	821'786	812'823	-8'964
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'749	7'354	8'729	1'375
46	Transferertrag	148'434	133'925	126'918	-7'007
Betrieblicher Ertrag		5'716'322	5'767'778	5'994'929	227'151
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-32'049	476'834	864'996	388'162
34	Finanzaufwand	8'335	8'913	8'234	-680
44	Finanzertrag	306'426	306'195	298'723	-7'472
Ergebnis aus Finanzierung		298'091	297'282	290'489	-6'793
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		266'042	774'116	1'155'485	381'369
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'256		-11'256
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	11'256	0	-11'256
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		266'042	785'372	1'155'485	370'113

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	28'620	15'226	15'225	-1
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	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	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	647'848	256'548	212'855	-43'693
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		647'848	256'548	212'855	-43'693

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'794'337	1'943'675	2'140'097	196'422
401	Direkte Steuern juristische Personen	153'989	201'990	60'828	-141'162
402	Übrige Direkte Steuern	1'415'972	1'358'878	1'531'757	172'879
4021	Liegenschaftsteuern	663'202	610'364	609'588	-776
4022	Vermögensgewinnsteuern	259'944	210'929	543'885	332'957
4023	Vermögensverkehrssteuern	486'450	530'820	378'284	-152'536
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'376	6'766	0	-6'766
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'199'589	1'202'417	1'209'727	7'310
Total Fiskalertrag		4'563'888	4'706'960	4'942'409	235'449

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	873'137	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	475'082	0	25'419	25'419
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	63'807	161'383	405'783	244'400
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	38'165	0	-38'165
7	Umweltschutz und Raumordnung	302'320	18'178	247'845	229'666
8	Volkswirtschaft	113'422	265'642	233'764	-31'878
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'827'767	483'369	912'811	429'443
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	156'979	0	-156'979
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	180'655	185'928	347'788	161'860
8	Volkswirtschaft	98'942	42'733	0	-42'733
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		279'597	385'639	347'788	-37'851
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'548'170	97'729	565'023	467'294

Falera (Afg GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3572

Internet: www.falera.net

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	541'809	1'772	0	45'542	6'823	0	369'373	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	281'774	107'232	13'361	347'082	2'304	0	282'059	141'384	72'618	14'207
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'959	0	37'716	74'138	0	0	4'771	5'385	11'886	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8'234
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	216'753	0	0
36 Transferaufwand	11'381	39'127	944'424	57'332	163'413	74'223	190'043	120'308	837'774	34'960
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	16'000	7'794	63'847	114'845	0	0	93'571	73'346	717'824	1'620
Total Aufwand	929'923	155'925	1'059'347	638'939	172'539	74'223	939'817	557'177	1'640'102	59'021
40 Fiskalertrag	0	102'694	0	0	0	0	0	0	1'105'743	3'733'972
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104'050
42 Entgelte	79'902	42'316	3'407	55'611	127	263	128'474	431'492	71'232	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	62'135	368	95'000	25'915	0	0	0	7'256	42'488	65'561
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'701	0	0	0	0	0	0	3'028	0
46 Transferertrag	11'815	45'374	566	27'000	0	0	0	32'393	9'771	0
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	0
49 Interne Verrechnungen	190'679	0	0	387'333	0	0	487'944	1'620	21'216	54
Total Ertrag	344'531	196'453	98'973	495'859	127	263	616'418	472'760	1'253'477	3'903'638
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-585'392	40'528	-960'375	-143'080	-172'412	-73'960	-323'400	-84'416	-386'626	3'844'617