



Allgemeine Daten	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'569	2'622	2'589	2'640	51
Steuerfuss in %	98.000	95.000	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	66.6	68.3	68.3	66.9	-1.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	75.3	76.1	76.1	75.4	-0.7
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'506'039	1'075'342	785'857	856'163	70'305
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	586	410	304	324	21
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'632'237	2'128'296	2'156'791	1'355'579	-801'211
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	635	812	833	513	-320
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	43.83	71.21	96.85	n/a	-96.85
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.44	10.10	7.37	8.11	0.74
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.13	9.40	9.07	9.21	0.14
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.61	0.81	0.48	0.54	0.06
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	99.82	94.56	111.01	107.95	-3.06
(7) Investitionsanteil in %	28.39	16.03	10.21	2.28	-7.93

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

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)



Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.ch

Bilanz	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'936'585	1'646'326	3'307'917	4'153'014	845'098
101 Forderungen	1'087'220	828'035	1'160'675	774'138	-386'537
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'805'282	6'000'908	5'751'835	5'584'641	-167'194
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	82'011	78'371	88'711	88'991	280
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'911'097	8'553'640	10'309'139	10'600'785	291'646
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'234'962	12'672'140	12'493'413	11'662'908	-830'505
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	601'000	601'000	601'000	601'000	0
146 Investitionsbeiträge	527'044	514'972	453'091	391'210	-61'881
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	13'363'006	13'788'112	13'547'504	12'655'118	-892'386
Total Aktiven	24'274'104	22'341'751	23'856'643	23'255'903	-600'740
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'645'002	1'325'665	1'111'568	685'937	-425'631
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	48'870	32'580	21'720	1'716'697	1'694'977
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'078'286	558'515	573'465	500'554	-72'911
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'718'000	8'712'000	10'706'000	9'000'000	-1'706'000
208 Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	53'176	53'176	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Fremdkapital	12'543'335	10'681'935	12'465'929	11'956'365	-509'565
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'673'828	2'583'179	2'505'262	2'491'514	-13'748
29001 Wasserversorgung	977'026	1'007'645	1'021'668	1'057'055	35'387
29002 Abwasserbeseitigung	419'023	441'761	438'819	417'182	-21'637
29003 Abfallwirtschaft	117'660	143'137	189'655	162'158	-27'498
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	57'490	57'490	57'490	57'490	0
29099 Bodenerlöskonto	1'102'629	933'145	797'629	797'629	0
291 Fonds	253'365	192'066	189'131	108'927	-80'204
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	8'803'576	8'884'571	8'884'571	8'696'321	-188'251
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	0	-188'251	2'777	191'028
Total Eigenkapital	11'730'769	11'659'816	11'390'713	11'299'539	-91'175
Total Passiven	24'274'104	22'341'751	23'856'643	23'255'903	-600'740

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)



Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'210'382	1'270'061	1'303'646	1'266'844	-36'802
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	254'854	263'614	239'525	218'253	-21'272
2	Bildung	5'134'137	5'654'223	5'976'504	5'726'446	-250'059
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	121'450	177'879	163'337	129'855	-33'483
4	Gesundheit	666'756	669'015	604'006	580'290	-23'715
5	Soziale Sicherheit	800'346	1'002'508	1'062'243	1'041'978	-20'265
6	Verkehr	550'684	592'842	559'750	486'713	-73'037
7	Umweltschutz und Raumordnung	903'919	728'401	733'608	849'835	116'227
8	Volkswirtschaft	756'617	724'985	850'526	871'150	20'624
9	Finanzen und Steuern	74'545	147'722	87'174	82'153	-5'021
Total Aufwand		10'473'691	11'231'251	11'580'320	11'253'517	-326'803
0	Allgemeine Verwaltung	367'966	352'315	388'788	420'506	31'719
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	211'064	218'306	219'811	235'755	15'944
2	Bildung	1'142'194	1'147'532	1'221'294	1'060'172	-161'122
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	10'358	9'758	17'863	8'603	-9'260
4	Gesundheit	174	2'178	390	0	-390
5	Soziale Sicherheit	254'511	390'621	399'420	253'768	-145'652
6	Verkehr	81'315	78'410	87'434	62'414	-25'020
7	Umweltschutz und Raumordnung	633'515	630'521	604'899	671'387	66'488
8	Volkswirtschaft	639'434	578'292	681'622	555'082	-126'540
9	Finanzen und Steuern	7'812'817	7'904'313	7'770'549	7'988'528	217'979
Total Ertrag		11'153'347	11'312'246	11'392'069	11'256'214	-135'855
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		679'656	80'995	-188'251	2'697	190'948
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	5'011'220	5'185'977	5'504'828	5'538'189	33'362
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'769'606	2'088'253	2'059'790	1'789'161	-270'628
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	725'245	853'631	854'628	854'047	-581
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'089	78'835	60'541	35'387	-25'154
36	Transferaufwand	2'085'674	2'262'985	2'309'300	2'277'423	-31'877
Betrieblicher Aufwand		9'661'834	10'469'680	10'789'086	10'494'208	-294'878
40	Fiskalertrag	6'497'216	6'663'957	6'589'725	6'726'646	136'921
41	Regalien und Konzessionen	348'649	373'619	311'355	310'581	-774
42	Entgelte	1'555'794	1'663'192	1'720'175	1'503'866	-216'309
43	Verschiedene Erträge	11'808	9'278	12'509	8'241	-4'268
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'511	0	2'942	97'850	94'908
46	Transferertrag	1'812'675	1'819'558	1'872'534	1'791'301	-81'234
Betrieblicher Ertrag		10'253'655	10'529'603	10'509'240	10'438'485	-70'755
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		591'821	59'923	-279'845	-55'722	224'123
34	Finanzaufwand	89'430	99'149	64'371	65'810	1'439
44	Finanzertrag	177'266	120'221	144'403	124'230	-20'174
Ergebnis aus Finanzierung		87'836	21'072	80'032	58'420	-21'612
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		679'656	80'995	-199'813	2'697	202'511
38	Ausserordentlicher Aufwand	0				0
48	Ausserordentlicher Ertrag			11'563	0	-11'563
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	11'563	0	-11'563
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		679'656	80'995	-188'251	2'697	190'948
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	776'273	742'294	814'485	894'684	80'199

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)



Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	725'245	853'631	854'628	854'047	-581
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	58'560	61'881	61'881	61'881	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	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
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		783'805	915'512	916'509	915'928	-581

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	5'362'548	5'485'572	5'200'732	5'175'814	-24'918
401	Direkte Steuern juristische Personen	221'483	124'281	164'570	275'055	110'485
402	Übrige Direkte Steuern	899'127	1'039'418	1'209'003	1'256'983	47'980
4021	Liegenschaftsteuern	564'673	518'580	561'478	548'928	-12'550
4022	Vermögensgewinnsteuern	167'096	253'272	295'243	415'817	120'574
4023	Vermögensverkehrssteuern	167'358	258'275	226'029	292'238	66'209
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	9'291	126'254	0	-126'254
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	14'058	14'686	15'421	18'795	3'375
Total Fiskalertrag		6'497'216	6'663'957	6'589'725	6'726'646	136'921

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'300'026	332'321	199'568	63'470	-136'098
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	49'809	0	0	0
2	Bildung	1'572'709	921'103	32'458	0	-32'458
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	250'366	-21'109	495'032	139'683	-355'348
7	Umweltschutz und Raumordnung	396'967	144'245	406'816	21'500	-385'316
8	Volkswirtschaft	19'692	395'362	-10'362	0	10'362
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'539'760	1'821'731	1'123'511	224'654	-898'858
0	Allgemeine Verwaltung	0	16'837	12'543	0	-12'543
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	10'000	60'000	8'190	0	-8'190
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	0	-27'950	12'051	11'173	-878
7	Umweltschutz und Raumordnung	87'236	182'742	279'309	238'653	-40'656
8	Volkswirtschaft	6'390	80'000	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		103'626	311'629	312'094	249'826	-62'267
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'436'134	1'510'101	811'418	-25'173	-836'590

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)



Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.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	724'785	17'122	4'294'833	13'649	8'632	0	0	16'614	462'555	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	273'413	81'531	567'509	32'579	3'896	157'269	101'542	299'090	261'367	10'966
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'658	22'497	405'049	0	0	0	245'616	48'223	45'004	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65'810
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	35'387	0	0
36 Transferaufwand	34'910	72'851	354'468	15'082	565'519	864'611	38'500	319'417	10'670	1'395
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	146'078	24'252	104'586	68'544	2'244	20'098	101'055	131'104	91'554	3'983
Total Aufwand	1'266'844	218'253	5'726'446	129'855	580'290	1'041'978	486'713	849'835	871'150	82'153
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'726'646
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	2'396	308'185
42 Entgelte	134'182	143'590	369'271	362	0	188'698	38'924	554'112	71'953	2'774
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	8'241	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	5'244	18'099	16'800	0	0	0	22'170	0	9'010	52'907
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	97'850	0	0
46 Transferertrag	80'744	74'066	626'301	0	0	65'070	1'320	5'242	106'525	832'032
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	200'336	0	47'800	0	0	0	0	14'183	365'197	65'983
Total Ertrag	420'506	235'755	1'060'172	8'603	0	253'768	62'414	671'387	555'082	7'988'528
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-846'337	17'503	-4'666'274	-121'252	-580'290	-788'210	-424'299	-178'448	-316'068	7'906'374