



Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	2'569	2'622	2'589	-33
Steuerfuss in %	98.000	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	66.6	68.3	68.3	0.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	75.3	76.1	76.1	0.0
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'506'039	1'075'342	785'857	-289'485
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	586	410	304	-107
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'632'237	2'128'296	2'156'791	28'495
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	635	812	833	21
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	43.83	71.21	96.85	25.64
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.44	10.10	7.37	-2.73
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.13	9.40	9.07	-0.33
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.61	0.81	0.48	-0.33
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	99.82	94.56	111.01	16.45
(7) Investitionsanteil in %	28.39	16.03	10.21	-5.82

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'936'585	1'646'326	3'307'917	1'661'591
101 Forderungen	1'087'220	828'035	1'160'675	332'640
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'805'282	6'000'908	5'751'835	-249'072
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	82'011	78'371	88'711	10'340
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0	0	0	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'911'097	8'553'640	10'309'139	1'755'499
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'234'962	12'672'140	12'493'413	-178'726
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	601'000	601'000	601'000	0
146 Investitionsbeiträge	527'044	514'972	453'091	-61'881
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	13'363'006	13'788'112	13'547'504	-240'607
Total Aktiven	24'274'104	22'341'751	23'856'643	1'514'891
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'645'002	1'325'665	1'111'568	-214'097
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	48'870	32'580	21'720	-10'860
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'078'286	558'515	573'465	14'951
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'718'000	8'712'000	10'706'000	1'994'000
208 Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	53'176	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Fremdkapital	12'543'335	10'681'935	12'465'929	1'783'994
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'673'828	2'583'179	2'505'262	-77'917
29001 Wasserversorgung	977'026	1'007'645	1'021'668	14'023
29002 Abwasserbeseitigung	419'023	441'761	438'819	-2'942
29003 Abfallwirtschaft	117'660	143'137	189'655	46'518
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	57'490	57'490	57'490	0
29099 Bodenerlöskonto	1'102'629	933'145	797'629	-135'516
291 Fonds	253'365	192'066	189'131	-2'935
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	8'803'576	8'884'571	8'884'571	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	0	-188'251	-188'251
Total Eigenkapital	11'730'769	11'659'816	11'390'713	-269'103
Total Passiven	24'274'104	22'341'751	23'856'643	1'514'891

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'210'382	1'270'061	1'303'646	33'586
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	254'854	263'614	239'525	-24'090
2	Bildung	5'134'137	5'654'223	5'976'504	322'281
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	121'450	177'879	163'337	-14'542
4	Gesundheit	666'756	669'015	604'006	-65'009
5	Soziale Sicherheit	800'346	1'002'508	1'062'243	59'735
6	Verkehr	550'684	592'842	559'750	-33'092
7	Umweltschutz und Raumordnung	903'919	728'401	733'608	5'207
8	Volkswirtschaft	756'617	724'985	850'526	125'541
9	Finanzen und Steuern	74'545	147'722	87'174	-60'548
Total Aufwand		10'473'691	11'231'251	11'580'320	349'069
0	Allgemeine Verwaltung	367'966	352'315	388'788	36'473
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	211'064	218'306	219'811	1'505
2	Bildung	1'142'194	1'147'532	1'221'294	73'762
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	10'358	9'758	17'863	8'105
4	Gesundheit	174	2'178	390	-1'788
5	Soziale Sicherheit	254'511	390'621	399'420	8'799
6	Verkehr	81'315	78'410	87'434	9'024
7	Umweltschutz und Raumordnung	633'515	630'521	604'899	-25'622
8	Volkswirtschaft	639'434	578'292	681'622	103'330
9	Finanzen und Steuern	7'812'817	7'904'313	7'770'549	-133'764
Total Ertrag		11'153'347	11'312'246	11'392'069	79'823
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		679'656	80'995	-188'251	-269'246
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	5'011'220	5'185'977	5'504'828	318'851
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'769'606	2'088'253	2'059'790	-28'463
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	725'245	853'631	854'628	996
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'089	78'835	60'541	-18'294
36	Transferaufwand	2'085'674	2'262'985	2'309'300	46'315
Betrieblicher Aufwand		9'661'834	10'469'680	10'789'086	319'405
40	Fiskalertrag	6'497'216	6'663'957	6'589'725	-74'232
41	Regalien und Konzessionen	348'649	373'619	311'355	-62'263
42	Entgelte	1'555'794	1'663'192	1'720'175	56'983
43	Verschiedene Erträge	11'808	9'278	12'509	3'230
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'511	0	2'942	2'942
46	Transferertrag	1'812'675	1'819'558	1'872'534	52'977
Betrieblicher Ertrag		10'253'655	10'529'603	10'509'240	-20'363
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		591'821	59'923	-279'845	-339'768
34	Finanzaufwand	89'430	99'149	64'371	-34'778
44	Finanzertrag	177'266	120'221	144'403	24'182
Ergebnis aus Finanzierung		87'836	21'072	80'032	58'960
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		679'656	80'995	-199'813	-280'809
38	Ausserordentlicher Aufwand	0			0
48	Ausserordentlicher Ertrag			11'563	11'563
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	11'563	11'563
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		679'656	80'995	-188'251	-269'246
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	776'273	742'294	814'485	72'191

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	725'245	853'631	854'628	996
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	58'560	61'881	61'881	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		783'805	915'512	916'509	996

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	5'362'548	5'485'572	5'200'732	-284'840
401	Direkte Steuern juristische Personen	221'483	124'281	164'570	40'289
402	Übrige Direkte Steuern	899'127	1'039'418	1'209'003	169'586
4021	Liegenschaftsteuern	564'673	518'580	561'478	42'898
4022	Vermögensgewinnsteuern	167'096	253'272	295'243	41'971
4023	Vermögensverkehrssteuern	167'358	258'275	226'029	-32'246
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	9'291	126'254	116'963
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	14'058	14'686	15'421	735
Total Fiskalertrag		6'497'216	6'663'957	6'589'725	-74'232

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'300'026	332'321	199'568	-132'753
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	49'809	0	-49'809
2	Bildung	1'572'709	921'103	32'458	-888'645
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	250'366	-21'109	495'032	516'141
7	Umweltschutz und Raumordnung	396'967	144'245	406'816	262'571
8	Volkswirtschaft	19'692	395'362	-10'362	-405'724
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'539'760	1'821'731	1'123'511	-698'219
0	Allgemeine Verwaltung	0	16'837	12'543	-4'294
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	10'000	60'000	8'190	-51'810
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	0	-27'950	12'051	40'001
7	Umweltschutz und Raumordnung	87'236	182'742	279'309	96'567
8	Volkswirtschaft	6'390	80'000	0	-80'000
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		103'626	311'629	312'094	465
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'436'134	1'510'101	811'418	-698'684

Felsberg (AfG GEFIS HRM2)



Region: Imboden

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3731

Internet: www.felsberg.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	680'055	16'681	4'340'201	14'572	9'221	0	0	15'629	428'467	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	357'846	93'632	731'072	79'815	2'527	137'663	150'526	229'345	260'685	16'679
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'583	22'497	405'049	0	0	0	242'125	59'370	45'004	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64'371
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	60'541	0	0
36 Transferaufwand	42'837	83'086	371'000	12'943	589'774	904'484	38'500	254'976	10'188	1'512
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	142'326	23'628	129'182	56'007	2'483	20'096	128'599	113'747	106'182	4'612
Total Aufwand	1'303'646	239'525	5'976'504	163'337	604'006	1'062'243	559'750	733'608	850'526	87'174
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'589'725
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	2'396	308'959
42 Entgelte	114'598	142'473	482'900	5'354	390	179'981	47'591	568'368	174'804	3'716
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	12'509	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	38'230	16'520	0	0	0	22'100	0	8'852	58'702
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	2'942	0	0
46 Transferertrag	79'181	39'109	665'874	0	0	219'439	6'180	15'888	101'905	744'958
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	11'563	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	195'008	0	56'000	0	0	0	0	17'701	393'665	64'489
Total Ertrag	388'788	219'811	1'221'294	17'863	390	399'420	87'434	604'899	681'622	7'770'549
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-914'859	-19'714	-4'755'210	-145'474	-603'615	-662'823	-472'316	-128'709	-168'905	7'683'374