

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Einwohner	1'460	1'437	1'423	1'409	1'425	16
Steuerfuss in %	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	62.9	63.1	63.8	64.2	65.4	1.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	73.6	73.7	74.0	76.3	76.4	0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	760'345	1'236'340	14'317	1'159'165	2'115'836	956'672
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	521	860	10	823	1'485	662
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-9'642'183	-10'702'252	-9'362'152	-11'234'023	-13'006'008	-1'771'985
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-6'604	-7'448	-6'579	-7'973	-9'127	-1'154
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	251.62	688.20	1.05	n/a	588.10	588.10
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	6.39	10.00	0.13	9.34	15.91	6.57
(4) Kapitaldienstanteil in %	5.50	4.58	5.29	5.01	4.36	-0.65
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.08	0.40	0.46	0.44	0.41	-0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	58.23	52.17	61.18	49.69	48.17	-1.52
(7) Investitionsanteil in %	13.86	13.11	21.82	8.00	13.62	5.62

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

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Bilanz	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'827'781	3'018'956	2'376'473	4'618'016	6'064'147	1'446'131
101 Forderungen	2'352'568	2'147'489	2'195'471	2'330'109	2'810'147	480'038
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'172'758	3'126'846	3'167'680	3'322'456	3'346'282	23'826
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	172'500	156'250	140'000	123'750	112'500	-11'250
108 Sachanlagen Finanzvermögen	10'133'370	9'733'370	9'520'834	8'167'144	8'181'514	14'370
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	17'658'978	18'182'911	17'400'458	18'561'476	20'514'590	1'953'114
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'169'442	4'983'557	5'838'991	4'592'133	4'466'647	-125'486
142 Immaterielle Anlagen	280'988	150'640	132'151	113'272	94'394	-18'879
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	14	15	15	14	14	0
146 Investitionsbeiträge	193'500	172'000	150'500	129'000	107'500	-21'500
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	5'643'944	5'306'212	6'121'657	4'834'420	4'668'555	-165'865
Total Aktiven	23'302'922	23'489'123	23'522'115	23'395'895	25'183'145	1'787'249
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'369'765	995'673	1'645'962	914'783	1'237'981	323'198
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	436'200	382'135	403'621	516'999	475'955	-41'044
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'559'900	5'455'300	5'355'200	5'255'100	5'170'000	-85'100
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	650'930	647'551	633'522	640'572	624'646	-15'925
Total Fremdkapital	8'016'794	7'480'660	8'038'306	7'327'453	7'508'582	181'129
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'619'042	3'692'868	3'585'250	3'459'089	3'645'285	186'196
29001 Wasserversorgung	1'367'104	1'308'194	1'137'955	914'042	770'944	-143'098
29002 Abwasserbeseitigung	1'557'355	1'667'109	1'640'912	1'708'541	1'790'142	81'601
29003 Abfallwirtschaft	166'861	136'544	149'415	99'902	131'749	31'847
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	527'721	581'021	656'968	736'604	952'450	215'845
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	693'505	1'072'283	1'048'278	986'054	946'632	-39'422
293 Vorfinanzierungen	246'953	246'953	246'953	246'953	230'842	-16'112
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'726'626	10'996'358	10'603'327	11'376'346	12'851'804	1'475'458
Total Eigenkapital	15'286'127	16'008'463	15'483'809	16'068'443	17'674'563	1'606'120
Total Passiven	23'302'922	23'489'123	23'522'115	23'395'895	25'183'145	1'787'249

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3847

Internet: www.cdvm.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'276'653	1'227'871	1'298'241	1'406'516	1'336'490	-70'026
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	349'621	238'611	260'940	267'747	250'143	-17'605
2	Bildung	2'848'104	2'869'427	2'601'849	2'545'701	2'361'133	-184'568
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	420'738	991'087	492'124	581'207	540'571	-40'637
4	Gesundheit	879'741	939'234	898'133	867'548	962'523	94'974
5	Soziale Sicherheit	363'823	321'288	321'258	302'356	578'307	275'952
6	Verkehr	1'595'693	1'705'619	1'738'058	1'712'467	1'599'441	-113'026
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'291'885	1'415'620	1'447'165	1'651'668	1'626'366	-25'301
8	Volkswirtschaft	4'750'900	4'280'665	4'433'796	4'105'372	4'625'645	520'273
9	Finanzen und Steuern	206'043	274'089	473'831	256'265	235'645	-20'620
Total Aufwand		13'983'200	14'263'512	13'965'395	13'696'848	14'116'264	419'416
0	Allgemeine Verwaltung	545'842	461'783	468'777	492'899	533'057	40'158
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	194'534	86'218	170'341	115'906	125'279	9'373
2	Bildung	275'340	294'350	236'585	274'272	254'766	-19'506
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	86'654	611'075	107'155	138'203	149'562	11'359
4	Gesundheit	1'000	0	2'000	2'000	2'000	0
5	Soziale Sicherheit	153'298	122'321	122'343	149'048	302'162	153'115
6	Verkehr	1'094'894	1'147'897	1'047'345	1'075'504	1'139'759	64'255
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'100'174	1'222'685	1'303'195	1'424'500	1'305'537	-118'964
8	Volkswirtschaft	3'847'403	3'370'179	3'285'725	3'381'191	3'879'596	498'405
9	Finanzen und Steuern	6'787'300	7'216'736	6'828'900	7'416'345	7'900'003	483'658
Total Ertrag		14'086'439	14'533'244	13'572'364	14'469'867	15'591'721	1'121'854
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		103'239	269'732	-393'031	773'019	1'475'458	702'439
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
30	Personalaufwand	5'089'783	5'040'748	4'554'148	4'645'454	4'493'107	-152'347
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'287'137	3'093'945	3'468'611	3'361'790	3'431'971	70'181
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'345	495'883	531'500	545'982	504'141	-41'841
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	119'224	685'137	128'805	209'630	385'183	175'553
36	Transferaufwand	2'540'758	2'615'959	2'785'664	2'722'021	2'869'442	147'421
Betrieblicher Aufwand		11'669'247	11'931'672	11'468'728	11'484'877	11'683'843	198'966
40	Fiskalertrag	5'158'158	5'673'083	5'170'229	5'658'042	6'506'266	848'224
41	Regalien und Konzessionen	126'255	142'674	141'594	110'053	127'465	17'412
42	Entgelte	2'809'059	2'688'186	2'562'557	2'667'918	2'855'999	188'081
43	Verschiedene Erträge	388'934	617'046	245'713	283'955	141'359	-142'596
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	125'959	235'912	274'457	390'966	270'445	-120'521
46	Transferertrag	2'783'461	2'524'249	2'493'906	2'669'584	2'594'830	-74'753
Betrieblicher Ertrag		11'391'827	11'881'150	10'888'455	11'780'518	12'496'365	715'847
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-277'421	-50'522	-580'272	295'641	812'522	516'880
34	Finanzaufwand	128'133	162'913	367'720	159'016	143'396	-15'621
44	Finanzertrag	508'793	483'167	554'961	636'394	806'332	169'938
Ergebnis aus Finanzierung		380'660	320'254	187'241	477'378	662'936	185'558
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		103'239	269'732	-393'031	773'019	1'475'458	702'439
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		103'239	269'732	-393'031	773'019	1'475'458	702'439
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'750'174	1'653'688	1'689'071	1'776'369	1'642'015	-134'354

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3847

Internet: www.cdv.m.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'345	495'883	531'500	545'982	504'141	-41'841
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	9'995	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	21'500	21'500	21'500	21'500	21'500	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		663'840	517'383	553'000	567'482	525'641	-41'841
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'438'127	3'294'299	3'390'435	3'790'324	3'955'512	165'188
401	Direkte Steuern juristische Personen	557'078	497'414	552'700	447'447	740'673	293'226
402	Übrige Direkte Steuern	670'395	1'348'475	698'118	879'424	1'013'761	134'336
4021	Liegenschaftsteuern	403'288	403'531	405'402	408'319	422'886	14'567
4022	Vermögensgewinnsteuern	56'267	84'304	69'797	115'035	206'330	91'295
4023	Vermögensverkehrssteuern	207'003	113'223	215'691	343'687	347'072	3'385
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	3'838	747'418	7'228	12'383	37'472	25'089
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	492'559	532'895	528'976	540'847	796'321	255'474
Total Fiskalertrag		5'158'158	5'673'083	5'170'229	5'658'042	6'506'266	848'224
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	143'374	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	62'949	62'949
2	Bildung	9'996	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	95'841	17'983	17'327	707	1'665	959
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	15'144	404'781	421'772	0	299'297	299'297
7	Umweltschutz und Raumordnung	827'327	391'111	1'676'600	206'249	559'398	353'149
8	Volkswirtschaft	823'631	829'800	804'361	738'100	797'898	59'799
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'771'939	1'643'675	3'063'433	945'055	1'721'208	776'152
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	58'410	58'410
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	131'000	223'734	0	-223'734
7	Umweltschutz und Raumordnung	372'608	512'882	888'967	818'230	407'130	-411'100
8	Volkswirtschaft	1'097'154	951'143	675'020	622'847	895'892	273'045
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'469'762	1'464'026	1'694'988	1'664'811	1'361'431	-303'379
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		302'177	179'649	1'368'446	-719'755	359'776	1'079'531

Val Müstair (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3847

Internet: www.cdv.m.ch

Erfolgsrechnung (2022)	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	750'560	60'574	1'633'839	26'053	2'413	36'462	912'566	501	1'070'139	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'086	79'414	409'198	132'538	3'279	37'354	334'909	622'463	1'516'121	1'609
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'896	9'403	12'400	3'378	0	0	94'834	137'866	188'365	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143'396
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	169'992	10'000	146'238	58'952	0
36 Transferaufwand	20'928	82'231	74'724	119'357	956'831	323'828	101'840	344'103	802'277	43'322
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	212'020	18'521	230'972	259'244	0	10'671	145'292	375'194	989'793	47'318
Total Aufwand	1'336'490	250'143	2'361'133	540'571	962'523	578'307	1'599'441	1'626'366	4'625'645	235'645
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	32'790	778'784	5'694'693
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127'465
42 Entgelte	186'457	47'858	11'436	92'043	2'000	69'805	62'565	1'020'310	1'360'501	3'024
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	6'098	7'605	127'655	0
44 Finanzertrag	177'052	1'286	21'387	0	0	185'580	1'754	0	115	419'157
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'925	0	50'000	0	30'671	0	146'698	27'151	0
46 Transferertrag	131'078	60'210	221'943	3'199	0	14'617	40'000	45'786	435'982	1'642'015
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	38'470	0	0	4'320	0	1'489	1'029'341	52'347	1'149'408	13'650
Total Ertrag	533'057	125'279	254'766	149'562	2'000	302'162	1'139'759	1'305'537	3'879'596	7'900'003
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-803'434	-124'864	-2'106'367	-391'009	-960'523	-276'145	-459'682	-320'830	-746'049	7'664'358