

Zillis-Reischen (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3712

Internet: www.zillis-reischen.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	388	401	396	-5
Steuerfuss in %	70.000	70.000	70.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	235.4	218.3	206.7	-11.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	211.9	198.5	189.3	-9.1
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	709'886	811'924	1'250'630	438'706
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'830	2'025	3'158	1'133
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'057'593	-1'448'256	-2'093'825	-645'569
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-2'726	-3'612	-5'287	-1'676
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	244.12	190.86	209.37	18.51
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.31	17.73	24.97	7.24
(4) Kapitaldienstanteil in %	17.98	10.19	10.44	0.25
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.64	1.66	0.92	-0.74
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	180.64	153.31	124.27	-29.04
(7) Investitionsanteil in %	7.55	12.63	16.63	4.00

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

Zillis-Reischen (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3712

Internet: www.zillis-reischen.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'515'821	2'450'677	1'618'593	-832'084
101 Forderungen	2'121'541	2'395'451	3'029'451	634'000
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	90'292	83'526	73'968	-9'558
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	144'785	128'720	180'173	51'453
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'217'000	3'607'000	3'607'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'089'440	8'665'374	8'509'185	-156'189
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'573'760	2'744'160	2'875'825	131'666
142 Immaterielle Anlagen	168'374	144'320	143'007	-1'313
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	399'304	399'304	409'304	10'000
146 Investitionsbeiträge	593'468	508'687	517'839	9'152
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	3'734'906	3'796'471	3'945'976	149'505
Total Aktiven	13'824'345	12'461'844	12'455'161	-6'684
200 Laufende Verbindlichkeiten	840'190	705'392	1'140'434	435'042
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	29'902	163'920	149'200	-14'720
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'124'070	6'314'256	5'084'442	-1'229'814
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	37'685	33'550	41'284	7'734
Total Fremdkapital	9'031'847	7'217'118	6'415'360	-801'758
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	60'493	53'671	61'844	8'174
29001 Wasserversorgung	-61'374	-81'712	-82'719	-1'007
29002 Abwasserbeseitigung	14'473	32'148	51'886	19'738
29003 Abfallwirtschaft	8'033	25'912	35'101	9'190
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	99'362	77'323	57'576	-19'747
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	20'000	20'000	20'000	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	4'712'006	5'171'055	5'957'956	786'901
Total Eigenkapital	4'792'499	5'244'726	6'039'801	795'075
Total Passiven	13'824'345	12'461'844	12'455'161	-6'684

Zillis-Reischen (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3712

Internet: www.zillis-reischen.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	641'881	579'421	582'399	2'978
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	158'783	150'696	238'399	87'703
2	Bildung	1'039'086	1'034'398	1'101'147	66'749
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	156'624	157'973	151'735	-6'238
4	Gesundheit	203'329	135'466	160'987	25'522
5	Soziale Sicherheit	78'762	67'269	115'937	48'668
6	Verkehr	201'555	213'783	230'533	16'750
7	Umweltschutz und Raumordnung	421'954	383'776	419'112	35'336
8	Volkswirtschaft	1'550'006	929'509	980'082	50'573
9	Finanzen und Steuern	617'991	584'290	481'155	-103'134
Total Aufwand		5'069'970	4'236'581	4'461'487	224'906
0	Allgemeine Verwaltung	161'646	175'538	167'880	-7'658
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	84'780	98'263	109'988	11'725
2	Bildung	225'655	241'008	243'178	2'170
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	105'368	104'894	106'148	1'253
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	3'598	221	960	739
6	Verkehr	176	140	18'955	18'815
7	Umweltschutz und Raumordnung	269'847	257'729	238'404	-19'325
8	Volkswirtschaft	1'044'114	629'529	692'015	62'486
9	Finanzen und Steuern	3'177'533	3'188'308	3'670'858	482'550
Total Ertrag		5'072'719	4'695'630	5'248'388	552'757
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'749	459'050	786'901	327'851
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	621'738	656'027	675'956	19'929
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'306'056	1'134'390	1'039'161	-95'229
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	318'463	305'750	391'918	86'167
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'815	17'879	22'576	4'696
36	Transferaufwand	2'575'231	1'874'400	2'025'882	151'481
Betrieblicher Aufwand		4'834'304	3'988'447	4'155'492	167'045
40	Fiskalertrag	725'090	701'075	746'489	45'414
41	Regalien und Konzessionen	2'296'994	2'372'889	2'842'466	469'577
42	Entgelte	1'079'054	760'204	682'645	-77'559
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	116'609	55'536	35'545	-19'991
46	Transferertrag	375'637	363'019	413'886	50'867
Betrieblicher Ertrag		4'593'383	4'252'723	4'721'032	468'309
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-240'921	264'276	565'540	301'264
34	Finanzaufwand	125'351	131'083	66'761	-64'322
44	Finanzertrag	369'022	325'856	288'122	-37'734
Ergebnis aus Finanzierung		243'671	194'773	221'361	26'588
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'749	459'050	786'901	327'851
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'749	459'050	786'901	327'851
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	456'504	399'199	385'473	-13'726
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

Zillis-Reischen (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3712

Internet: www.zillis-reischen.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	318'463	305'750	391'918	86'167
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	78'016	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	414'451	84'781	84'781	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		810'931	390'531	476'699	86'167

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	406'196	454'649	522'072	67'423
401	Direkte Steuern juristische Personen	88'058	77'659	61'835	-15'824
402	Übrige Direkte Steuern	194'920	129'697	126'625	-3'072
4021	Liegenschaftsteuern	99'824	88'588	84'412	-4'176
4022	Vermögensgewinnsteuern	688	7'523	35'692	28'169
4023	Vermögensverkehrssteuern	5'231	33'586	5'096	-28'490
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	89'177	0	1'425	1'425
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	35'916	39'069	35'957	-3'113
Total Fiskalertrag		725'090	701'075	746'489	45'414

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	55'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	7'586	141'167	133'581
2	Bildung	52'143	100'978	40'564	-60'414
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7'210	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	93'934	93'934
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	86'162	29'518	-56'644
7	Umweltschutz und Raumordnung	145'226	160'202	427'199	266'997
8	Volkswirtschaft	78'016	181'332	10'000	-171'332
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		337'595	536'259	742'382	206'122
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	65'546	65'546
2	Bildung	0	0	35'632	35'632
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	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	46'806	35'863	42'600	6'737
8	Volkswirtschaft	0	75'000	1'277	-73'723
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		46'806	110'863	145'055	34'192
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		290'789	425'396	597'327	171'930

Zillis-Reischen (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3712

Internet: www.zillis-reischen.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	403'109	31'733	158'665	75'221	0	0	0	993	4'943	1'293
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'626	54'307	87'512	25'321	12'241	0	49'623	103'532	558'447	1'550
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'771	83'207	32'731	22'624	0	0	88'586	96'368	60'631	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66'761
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	12'048	0	0	0	0	0	10'528	0	0
36 Transferaufwand	11'193	54'104	810'238	24'569	148'746	115'937	87'324	146'687	215'540	411'544
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	13'700	3'000	12'000	4'000	0	0	5'000	61'005	140'521	8
Total Aufwand	582'399	238'399	1'101'147	151'735	160'987	115'937	230'533	419'112	980'082	481'155
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	31'657	714'832
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'842'466
42 Entgelte	11'240	15'487	6'059	102'148	0	960	18'955	177'183	350'612	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	951	50	178'390	0	0	0	0	0	924	107'806
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	4'314	0	0	0	0	0	10'207	21'024	0
46 Transferertrag	128'989	90'137	32'729	4'000	0	0	0	6'209	151'195	628
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	26'700	0	26'000	0	0	0	0	44'805	136'603	5'126
Total Ertrag	167'880	109'988	243'178	106'148	0	960	18'955	238'404	692'015	3'670'858
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-414'519	-128'411	-857'969	-45'587	-160'987	-114'977	-211'577	-180'708	-288'067	3'189'703