

Zizers (AfG GEFIS HRM2)

Region: Landquart

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3947

Internet: www.zizers.ch

| Allgemeine Daten | 2018 | 2019 | +/- |
|--|-------------|-------------|-----------|
| Einwohner | 3'434 | 3'490 | 56 |
| Steuerfuss in % | 90.000 | 80.000 | -10.000 |
| Handänderungssteuer in % | 1.500 | 1.500 | 0 |
| Liegenschaftssteuer in ‰ | 1.000 | 1.000 | 0 |
| RP-Index in % | 70.7 | 70.9 | 0.2 |
| RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung | 77.4 | 77.5 | 0.1 |
| Finanzkennzahlen | 2018 | 2019 | +/- |
| Selbstfinanzierung absolut in CHF | 2'021'329 | 1'790'001 | -231'328 |
| Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF | 589 | 513 | -76 |
| Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF | -17'001'795 | -15'433'035 | 1'568'759 |
| (1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF | -4'951 | -4'422 | 529 |
| (2) Selbstfinanzierungsgrad in % | 471.86 | 76.82 | -395.04 |
| (3) Selbstfinanzierungsanteil in % | 14.09 | 12.31 | -1.78 |
| (4) Kapitaldienstanteil in % | 10.50 | 10.96 | 0.46 |
| (5) Zinsbelastungsanteil in % | -0.09 | -0.10 | -0.01 |
| (6) Bruttoverschuldungsanteil in % | 7.43 | 4.67 | -2.76 |
| (7) Investitionsanteil in % | 9.92 | 17.08 | 7.16 |

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

Zizers (AfG GEFIS HRM2)

Region: Landquart

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3947

Internet: www.zizers.ch

| Bilanz | 2018 | 2019 | +/- |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 15'281'018 | 14'108'044 | -1'172'974 |
| 101 Forderungen | 1'414'980 | 1'854'830 | 439'850 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | 0 | 500'000 | 500'000 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 946'637 | 877'146 | -69'491 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | 0 | 0 | 0 |
| 107 Langfristige Finanzanlagen | 505'202 | 5'202 | -500'000 |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen | 829'260 | 996'634 | 167'374 |
| 109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 0 | 0 | 0 |
| Total Finanzvermögen | 18'977'097 | 18'341'855 | -635'242 |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 12'449'947 | 13'200'948 | 751'000 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 66'876 | 94'112 | 27'236 |
| 144 Darlehen | 0 | 0 | 0 |
| 145 Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 146 Investitionsbeiträge | 812'573 | 696'491 | -116'082 |
| 148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen | 0 | 0 | 0 |
| Total Verwaltungsvermögen | 13'329'396 | 13'991'550 | 662'154 |
| Total Aktiven | 32'306'493 | 32'333'405 | 26'913 |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 1'066'076 | 679'611 | -386'465 |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 244'920 | 267'448 | 22'529 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 |
| 208 Langfristige Rückstellungen | 81'000 | 81'000 | 0 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 583'307 | 1'880'760 | 1'297'453 |
| Total Fremdkapital | 1'975'302 | 2'908'820 | 933'518 |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 5'575'511 | 4'396'590 | -1'178'921 |
| 29001 Wasserversorgung | -298'497 | -196'758 | 101'740 |
| 29002 Abwasserbeseitigung | 4'399'670 | 4'398'686 | -984 |
| 29003 Abfallwirtschaft | 116'534 | 194'662 | 78'128 |
| 29004 Energieversorgung | 1'357'805 | 0 | -1'357'805 |
| 29009 Übrige | 0 | 0 | 0 |
| 29099 Bodenerlöskonto | 0 | 0 | 0 |
| 291 Fonds | 53'824 | 53'824 | 0 |
| 293 Vorfinanzierungen | 0 | 0 | 0 |
| 295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2 | 0 | 0 | 0 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 670'760 | 0 | -670'760 |
| 298 Übriges Eigenkapital | 24'031'095 | 24'974'171 | 943'077 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| Total Eigenkapital | 30'331'190 | 29'424'585 | -906'605 |
| Total Passiven | 32'306'493 | 32'333'405 | 26'913 |

Zizers (AfG GEFIS HRM2)

Region: Landquart

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3947

Internet: www.zizers.ch

| Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung | | 2018 | 2019 | +/- |
|---|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'420'744 | 1'455'256 | 34'512 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 278'966 | 323'843 | 44'877 |
| 2 | Bildung | 6'305'089 | 6'474'508 | 169'420 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 989'352 | 994'790 | 5'438 |
| 4 | Gesundheit | 1'083'834 | 1'176'040 | 92'206 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 890'918 | 869'371 | -21'547 |
| 6 | Verkehr | 1'047'270 | 1'258'560 | 211'291 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'392'347 | 1'410'118 | 17'771 |
| 8 | Volkswirtschaft | 512'450 | 454'361 | -58'089 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 65'927 | 68'919 | 2'993 |
| Total Aufwand | | 13'986'895 | 14'485'766 | 498'871 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 245'275 | 231'151 | -14'124 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 199'264 | 345'938 | 146'674 |
| 2 | Bildung | 773'803 | 771'474 | -2'329 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 366'506 | 347'902 | -18'604 |
| 4 | Gesundheit | 42'791 | 37'193 | -5'598 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 469'980 | 337'012 | -132'968 |
| 6 | Verkehr | 177'033 | 142'645 | -34'388 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'055'253 | 1'096'666 | 41'413 |
| 8 | Volkswirtschaft | 789'160 | 365'400 | -423'760 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 10'438'967 | 11'082'703 | 643'736 |
| Total Ertrag | | 14'558'030 | 14'758'083 | 200'053 |
| Ertrags- / Aufwandüberschuss (-) | | 571'135 | 272'317 | -298'818 |
| Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis | | 2018 | 2019 | +/- |
| 30 | Personalaufwand | 6'176'298 | 6'195'713 | 19'415 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'784'987 | 2'954'768 | 169'781 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'402'760 | 1'492'165 | 89'405 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 114'028 | 145'080 | 31'053 |
| 36 | Transferaufwand | 3'286'761 | 3'482'048 | 195'287 |
| Betrieblicher Aufwand | | 13'764'833 | 14'269'775 | 504'941 |
| 40 | Fiskalertrag | 9'198'844 | 9'817'375 | 618'531 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 354'115 | 365'128 | 11'013 |
| 42 | Entgelte | 1'794'246 | 1'762'513 | -31'732 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 5'880 | 849 | -5'031 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 182'676 | 235'643 | 52'967 |
| 46 | Transferertrag | 2'540'031 | 2'063'628 | -476'403 |
| Betrieblicher Ertrag | | 14'075'791 | 14'245'136 | 169'345 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 310'958 | -24'639 | -335'597 |
| 34 | Finanzaufwand | 12'367 | 4'688 | -7'679 |
| 44 | Finanzertrag | 272'543 | 251'542 | -21'001 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 260'177 | 246'854 | -13'323 |
| Operatives Ergebnis (1.Stufe) | | 571'135 | 222'216 | -348'919 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 50'101 | 50'101 |
| Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe) | | 0 | 50'101 | 50'101 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe) | | 571'135 | 272'317 | -298'818 |
| Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich | | 2018 | 2019 | +/- |
| 362 | Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich | -1'761 | -867 | 893 |
| 462 | Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich | 958'250 | 889'147 | -69'103 |

Zizers (AfG GEFIS HRM2)



Region: Landquart

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3947

Internet: www.zizers.ch

| Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen | | 2018 | 2019 | +/- |
|--|--|------------------|------------------|---------------|
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'402'760 | 1'492'165 | 89'405 |
| 36 | Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen | 116'082 | 116'082 | 0 |
| 383 | Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 387 | Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 3876 | Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0 |
| Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen | | 1'518'842 | 1'608'247 | 89'405 |

| Erfolgsrechnung - Fiskalertrag | | 2018 | 2019 | +/- |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|----------------|
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 6'761'584 | 6'934'758 | 173'173 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 947'077 | 1'212'983 | 265'906 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | 1'460'182 | 1'638'259 | 178'077 |
| 4021 | Liegenschaftsteuern | 880'752 | 929'382 | 48'630 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 258'805 | 276'760 | 17'955 |
| 4023 | Vermögensverkehrssteuern | 314'063 | 386'424 | 72'361 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 6'563 | 45'692 | 39'130 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben | 30'000 | 31'375 | 1'375 |
| Total Fiskalertrag | | 9'198'844 | 9'817'375 | 618'531 |

| Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung | | 2018 | 2019 | +/- |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 142'901 | 107'064 | -35'837 |
| 2 | Bildung | 407'353 | 606'932 | 199'579 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 50'605 | 19'411 | -31'194 |
| 4 | Gesundheit | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Verkehr | 109'898 | 705'350 | 595'452 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 479'264 | 1'130'944 | 651'680 |
| 8 | Volkswirtschaft | 146'695 | 10'200 | -136'495 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 0 |
| Total Ausgaben | | 1'336'715 | 2'579'900 | 1'243'186 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 54'004 | 0 | -54'004 |
| 2 | Bildung | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 0 | -167'374 | -167'374 |
| 4 | Gesundheit | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Verkehr | 32'456 | 0 | -32'456 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 790'883 | 291'269 | -499'614 |
| 8 | Volkswirtschaft | 31'000 | 125'895 | 94'895 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 0 |
| Total Einnahmen | | 908'343 | 249'790 | -658'553 |
| Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-) | | 428'372 | 2'330'110 | 1'901'739 |

Zizers (AfG GEFIS HRM2)



Region: Landquart

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3947

Internet: www.zizers.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 | 996'899 | 0 | 4'596'443 | 97'533 | 39'592 | 5'778 | 267'063 | 26'685 | 165'720 | 0 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 298'396 | 33'347 | 767'172 | 315'529 | 6'968 | 0 | 659'328 | 594'254 | 216'143 | 63'631 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 38'110 | 31'083 | 484'570 | 492'026 | 0 | 0 | 308'081 | 121'506 | 16'789 | 0 |
| 34 Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4'688 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 29'624 | 0 | 0 | 0 | 115'456 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 121'820 | 259'413 | 615'931 | 44'892 | 1'129'479 | 863'593 | 13'200 | 378'990 | 55'597 | -867 |
| 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 | 30 | 0 | 10'392 | 15'185 | 0 | 0 | 10'889 | 173'228 | 112 | 1'468 |
| Total Aufwand | 1'455'256 | 323'843 | 6'474'508 | 994'790 | 1'176'040 | 869'371 | 1'258'560 | 1'410'118 | 454'361 | 68'919 |
| 40 Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9'817'375 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 365'128 |
| 42 Entgelte | 83'601 | 153'579 | 24'302 | 232'591 | 11'273 | 287'976 | 70'818 | 813'060 | 85'314 | 0 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 849 | 0 |
| 44 Finanzertrag | 4'982 | 0 | 52'713 | 104'422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39'303 | 50'122 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 24'032 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 211'611 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 120'069 | 118'225 | 694'459 | 10'550 | 25'920 | 49'036 | 21'827 | 18'219 | 158'748 | 846'575 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 50'101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Interne Verrechnungen | 22'500 | 0 | 0 | 339 | 0 | 0 | 50'000 | 53'776 | 81'185 | 3'503 |
| Total Ertrag | 231'151 | 345'938 | 771'474 | 347'902 | 37'193 | 337'012 | 142'645 | 1'096'666 | 365'400 | 11'082'703 |
| Ertrags- / Aufwandüberschuss (-) | -1'224'105 | 22'095 | -5'703'034 | -646'887 | -1'138'847 | -532'359 | -1'115'915 | -313'453 | -88'961 | 11'013'783 |