

Zernez (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3746

Internet: www.zernez.ch

Allgemeine Daten	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	1'570	1'540	1'532	1'527	1'523	-4
Steuerfuss in %	84.000	84.000	84.000	84.000	84.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Finanzkraftgruppe	2	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
RP-Index in %	136.5	142.8	155.1	150.1	142.1	-8.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	130.1	135.3	146.3	142.1	135.4	-6.7
Finanzkennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	6'541'443	3'497'766	2'939'866	2'531'557	3'195'118	663'561
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'167	2'271	1'919	1'658	2'098	440
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'335'961	-2'870'850	554'001	213'091	-583'584	-796'675
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-1'488	-1'864	362	140	-383	-523
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	584.03	118.05	46.19	115.80	133.34	17.54
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	32.76	20.74	17.48	14.92	17.66	2.74
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.63	11.73	8.40	7.82	3.23	-4.59
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.32	0.09	-0.02	0.08	-0.04	-0.12
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	117.28	128.22	133.68	129.49	119.49	-10.00
(7) Investitionsanteil in %	11.56	21.13	34.17	22.60	21.92	-0.68

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) Nettoszinsen 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

Zernez (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3746

Internet: www.zernez.ch

Bilanz	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	440'825	996'767	-251'084	831'756	1'480'231	648'475
101 Forderungen	3'521'928	2'265'483	2'474'096	5'252'324	6'356'176	1'103'852
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'130'932	6'907'509	6'816'584	3'766'180	3'775'475	9'295
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	147'328	153'216	95'097	180'343	185'617	5'275
107 Langfristige Finanzanlagen	8'932'000	8'282'000	7'100'000	6'100'000	4'900'000	-1'200'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	6'071'990	6'240'190	6'071'990	6'071'990	5'909'010	-162'980
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	26'245'003	24'845'166	22'306'683	22'202'592	22'606'509	403'917
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'222'314	8'332'931	13'276'675	14'291'774	16'286'047	1'994'272
142 Immaterielle Anlagen	375'804	322'179	237'368	261'221	211'345	-49'876
144 Darlehen	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'113'800	1'113'800	0
145 Beteiligungen	3'179'044	3'180'850	3'330'850	3'330'851	3'311'017	-19'834
146 Investitionsbeiträge	420'364	360'312	300'260	120'208	0	-120'208
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	12'297'526	13'296'273	18'245'153	19'117'855	20'922'209	1'804'354
Total Aktiven	38'542'529	38'141'439	40'551'836	41'320'447	43'528'718	2'208'272
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'689'972	1'791'675	2'406'637	1'955'318	1'894'974	-60'344
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	194'236	55'698	83'979	82'422	55'784	-26'638
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'729'642	19'831'750	20'074'875	20'018'000	19'721'125	-296'875
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	60'249	49'134	-11'115
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	295'193	295'193	295'193	299'693	301'908	2'215
Total Fremdkapital	23'909'043	21'974'317	22'860'684	22'415'682	22'022'925	-392'758
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'234'861	2'593'179	3'137'369	3'660'286	4'199'990	539'703
29001 Wasserversorgung	131'076	380'274	611'690	843'444	940'241	96'797
29002 Abwasserbeseitigung	781'999	784'642	807'630	777'647	863'604	85'957
29003 Abfallwirtschaft	113'348	104'459	152'979	223'940	241'094	17'154
29004 Energieversorgung	1'069'564	1'157'413	1'396'024	1'626'235	1'932'242	306'007
29009 Übrige	0	27'516	30'171	50'145	83'933	33'788
29099 Bodenerlöskonto	138'875	138'875	138'875	138'875	138'875	0
291 Fonds	68'330	68'883	72'929	94'929	86'177	-8'752
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	600'000	2'600'000	2'000'000
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	12'330'295	13'505'061	14'480'855	14'549'549	14'619'627	70'078
Total Eigenkapital	14'633'487	16'167'122	17'691'152	18'904'764	21'505'793	2'601'029
Total Passiven	38'542'529	38'141'439	40'551'836	41'320'447	43'528'718	2'208'272

Zernez (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3746

Internet: www.zernez.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'208'408	2'114'715	1'698'166	1'765'378	1'897'158	131'780
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	301'763	378'919	274'218	291'932	261'393	-30'539
2	Bildung	3'122'044	2'758'509	3'298'447	3'876'681	4'911'223	1'034'542
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'734'030	1'774'606	1'665'468	1'633'999	1'285'912	-348'086
4	Gesundheit	779'787	835'950	933'662	965'960	937'088	-28'872
5	Soziale Sicherheit	385'082	241'498	253'329	202'010	230'848	28'838
6	Verkehr	983'923	836'297	1'164'679	1'205'333	1'324'815	119'482
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'665'541	1'530'002	1'486'654	1'467'528	1'581'208	113'680
8	Volkswirtschaft	5'684'662	5'942'059	5'983'749	6'389'828	6'891'003	501'175
9	Finanzen und Steuern	905'282	1'380'598	1'339'342	1'347'468	1'268'404	-79'064
Total Aufwand		17'770'521	17'793'154	18'097'714	19'146'117	20'589'052	1'442'936
0	Allgemeine Verwaltung	494'848	469'087	632'114	630'079	730'326	100'247
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	184'637	295'701	176'540	180'190	169'800	-10'390
2	Bildung	304'339	527'706	438'828	395'059	529'058	133'999
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	365'812	407'423	386'122	396'934	385'725	-11'208
4	Gesundheit	71'841	52'630	70'331	35'900	17'342	-18'558
5	Soziale Sicherheit	89'519	13'584	47'539	54'575	19'170	-35'405
6	Verkehr	56'777	37'980	46'190	102'581	123'512	20'931
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'503'225	1'278'716	1'326'156	1'287'544	1'351'294	63'750
8	Volkswirtschaft	4'851'821	5'134'991	4'954'041	5'136'859	5'322'410	185'552
9	Finanzen und Steuern	13'589'694	10'750'102	10'995'646	10'995'090	12'010'494	1'015'403
Total Ertrag		21'512'513	18'967'920	19'073'508	19'214'811	20'659'131	1'444'320
Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)		3'741'992	1'174'766	975'794	68'694	70'078	1'384
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	2'843'331	4'145'379	5'546'000	5'398'598	5'341'623	-56'976
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'747'561	4'247'728	3'986'010	4'845'950	5'081'947	235'997
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'059'243	1'964'131	1'415'836	1'313'446	591'874	-721'572
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	740'209	367'758	568'700	619'530	597'727	-21'804
36	Transferaufwand	6'367'446	4'444'205	3'902'720	3'684'389	3'860'142	175'754
Betrieblicher Aufwand		15'757'790	15'169'201	15'419'266	15'861'913	15'473'313	-388'600
40	Fiskalertrag	4'913'657	5'053'648	5'327'261	5'119'644	5'762'467	642'823
41	Regalien und Konzessionen	4'955'210	4'388'566	4'275'979	4'248'550	4'811'064	562'514
42	Entgelte	4'891'234	4'702'546	4'507'612	4'390'853	4'150'600	-240'253
43	Verschiedene Erträge	9'800	20'474	-27'767	127'484	60'961	-66'523
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		8'889	20'464	70'113	64'560	-5'552
46	Transferertrag	1'124'532	1'381'705	1'200'256	1'387'427	1'759'395	371'968
Betrieblicher Ertrag		15'894'432	15'555'828	15'303'806	15'344'071	16'609'048	1'264'977
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		136'642	386'627	-115'460	-517'841	1'135'735	1'653'577
34	Finanzaufwand	386'253	520'478	422'031	438'542	425'465	-13'077
44	Finanzertrag	924'342	1'308'617	1'513'285	1'625'077	1'467'521	-157'556
Ergebnis aus Finanzierung		538'089	788'139	1'091'254	1'186'535	1'042'056	-144'479
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		674'730	1'174'766	975'794	668'694	2'177'791	1'509'097
38	Ausserordentlicher Aufwand	83'371	0		600'000	2'120'905	1'520'905
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'150'632	0			13'192	13'192
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		3'067'261	0	0	-600'000	-2'107'713	-1'507'713
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		3'741'992	1'174'766	975'794	68'694	70'078	1'384
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	234'614	417'270	500'650	463'337	385'864	-77'473
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	95'446	19'754	126'017	342'969	216'952

Zernez (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3746

Internet: www.zernez.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'059'243	1'964'131	1'415'836	1'313'446	591'874	-721'572
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	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		2'059'243	1'964'131	1'415'836	1'313'446	591'874	-721'572
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'102'822	3'038'858	3'342'901	3'348'778	2'984'682	-364'096
401	Direkte Steuern juristische Personen	334'268	631'444	519'328	566'623	442'861	-123'761
402	Übrige Direkte Steuern	1'465'516	1'371'171	1'453'481	1'191'885	1'913'409	721'524
4021	Liegenschaftsteuern	1'193'184	964'298	1'000'099	864'333	1'379'722	515'389
4022	Vermögensgewinnsteuern	38'116	45'946	251'217	244'177	81'823	-162'354
4023	Vermögensverkehrssteuern	175'172	224'498	186'535	77'472	451'772	374'300
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	59'045	136'429	15'630	5'903	92	-5'811
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	11'050	12'175	11'550	12'358	421'515	409'156
Total Fiskalertrag		4'913'657	5'053'648	5'327'261	5'119'644	5'762'467	642'823
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	85'968	302'696	1'544'847	66'617	51'039	-15'577
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	252'835	140'168	415'713	150'473	-265'239
2	Bildung	0	85'788	267'462	73'001	1'017'938	944'937
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'263	138'806	277'668	58'979	168'788	109'808
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	88	715	627
6	Verkehr	50'541	115'600	290'479	532'961	104'891	-428'070
7	Umweltschutz und Raumordnung	586'891	1'523'775	988'525	422'230	232'206	-190'025
8	Volkswirtschaft	996'089	1'160'139	3'682'404	2'626'117	2'436'512	-189'604
9	Finanzen und Steuern	34'400	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'755'151	3'579'640	7'191'552	4'195'706	4'162'562	-33'144
0	Allgemeine Verwaltung	49'848	49'848	55'988	49'848	49'848	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	63'208	31'719	33'728	208'249	174'522
2	Bildung	0	50'000	46'700	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	60'720	0	-60'720
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	117'298	8'000	-109'298
7	Umweltschutz und Raumordnung	347'089	265'686	327'679	327'254	281'814	-45'439
8	Volkswirtschaft	238'168	188'020	364'749	1'420'712	1'218'422	-202'290
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		635'105	616'762	826'836	2'009'559	1'766'333	-243'225
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'120'046	2'962'878	6'364'716	2'186'147	2'396'228	210'081

Zernez (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3746

Internet: www.zernez.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	1'137'695	65'822	2'038'247	382'206	0	0	0	0	1'717'653	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	466'921	115'864	486'638	433'139	19'089	2'363	882'113	643'381	1'991'979	40'458
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'242	31'111	5'296	12'383	145'207	0	9'778	95'643	216'215	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	425'465
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	289'504	308'222	0
36 Transferaufwand	56'922	41'608	396'485	106'350	772'792	228'485	39'148	128'492	1'480'468	609'394
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'700'000	46'193	0	0	0	71'492	303'220	0
39 Interne Verrechnungen	159'380	6'987	284'558	305'641	0	0	393'777	352'696	873'245	193'087
Total Aufwand	1'897'158	261'393	4'911'223	1'285'912	937'088	230'848	1'324'815	1'581'208	6'891'003	1'268'404
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	408'315	5'354'153
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4'811'064
42 Entgelte	229'031	70'525	98'525	269'062	0	19'170	90'866	1'117'975	2'255'446	0
43 Verschiedene Erträge	41'280	0	0	0	0	0	0	0	19'681	0
44 Finanzertrag	0	270	0	1'100	0	0	0	0	41'578	1'424'573
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	64'560	0
46 Transferertrag	216'169	99'005	430'532	44'384	17'342	0	7'919	42'649	504'875	396'519
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'765	8'427
49 Interne Verrechnungen	243'845	0	0	71'179	0	0	24'727	190'670	2'023'191	15'758
Total Ertrag	730'326	169'800	529'058	385'725	17'342	19'170	123'512	1'351'294	5'322'410	12'010'494
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'166'833	-91'593	-4'382'165	-900'187	-919'746	-211'678	-1'201'304	-229'914	-1'568'592	10'742'090