

Cazis (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3661

Internet: www.cazis.ch

Allgemeine Daten	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'132	2'174	2'228	2'264	2'287	23
Steuerfuss in %	120.000	120.000	120.000	115.000	115.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	51.4	49.7	52.8	51.1	51.3	0.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	71.1	69.4	70.1	69.7	69.8	0.1
Finanzkennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'154'715	2'123'874	1'381'287	1'110'104	1'553'688	443'585
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'011	977	620	490	679	189
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-6'318'376	-7'657'667	-7'282'535	-7'244'029	-5'441'649	1'802'379
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-2'964	-3'522	-3'269	-3'200	-2'379	820
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	737.58	270.70	78.64	104.86	46.21	-58.65
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.59	17.00	11.34	8.69	12.48	3.79
(4) Kapitaldienstanteil in %	14.82	12.46	11.08	12.39	14.39	2.00
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.43	0.27	0.24	0.28	0.26	-0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	45.86	40.95	58.45	56.65	65.11	8.46
(7) Investitionsanteil in %	11.91	15.74	22.17	17.08	31.49	14.41

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

Cazis (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3661

Internet: www.cazis.ch

Bilanz	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'356'262	3'393'549	4'956'317	4'966'845	4'537'630	-429'216
101 Forderungen	1'416'156	1'223'621	1'474'574	1'387'594	920'240	-467'355
102 Kurzfristige Finanzanlagen	85'400	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'785'086	3'901'078	4'399'271	4'122'593	4'293'124	170'531
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	192'721	201'567	223'515	206'844	175'310	-31'534
107 Langfristige Finanzanlagen	233'300	220'000	208'000	208'000	196'000	-12'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	4'250'095	4'189'845	4'166'165	4'056'005	3'945'975	-110'030
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	12'319'020	13'129'659	15'427'843	14'947'881	14'068'278	-879'604
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'137'747	6'573'021	6'464'939	6'744'047	8'516'846	1'772'799
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0
144 Darlehen	147'320	147'320	147'320	147'320	147'320	0
145 Beteiligungen	72'100	72'100	77'100	77'100	77'100	0
146 Investitionsbeiträge	493'160	312'458	700'579	530'715	360'851	-169'864
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'850'327	7'104'899	7'389'937	7'499'181	9'102'117	1'602'936
Total Aktiven	19'169'347	20'234'558	22'817'780	22'447'063	23'170'395	723'332
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'053'472	1'113'226	1'199'222	1'399'963	2'277'804	877'841
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	126'841	98'186	766'906	116'909	181'841	64'932
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'564'150	4'004'400	5'923'000	5'840'800	5'827'200	-13'600
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	256'180	256'180	256'180	346'180	339'783	-6'397
Total Fremdkapital	6'000'644	5'471'992	8'145'308	7'703'852	8'626'628	922'776
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'283'926	6'503'048	6'286'084	6'356'823	6'157'379	-199'444
29001 Wasserversorgung	1'880'515	2'498'810	2'317'733	2'008'241	1'837'134	-171'107
29002 Abwasserbeseitigung	3'399'879	3'952'049	3'880'022	4'232'558	4'229'617	-2'941
29003 Abfallwirtschaft	-101'658	-53'001	-16'860	10'834	-14'562	-25'396
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	105'190	105'190	105'190	105'190	105'190	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	0	0	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
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	7'884'777	8'259'518	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	0	8'386'388	8'386'388	8'386'388	0
Total Eigenkapital	13'168'703	14'762'566	14'672'472	14'743'210	14'543'766	-199'444
Total Passiven	19'169'347	20'234'558	22'817'780	22'447'063	23'170'395	723'332

Cazis (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3661

Internet: www.cazis.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'284'978	1'969'554	1'066'083	1'135'091	1'199'840	64'749
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	312'243	294'390	255'108	304'667	326'946	22'280
2	Bildung	4'965'731	3'896'760	4'093'289	3'923'796	3'975'122	51'326
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	193'483	189'860	211'667	164'191	210'501	46'310
4	Gesundheit	612'804	742'804	671'384	810'162	955'494	145'332
5	Soziale Sicherheit	888'343	810'315	711'320	652'183	617'099	-35'084
6	Verkehr	881'445	970'582	1'756'553	2'104'498	1'790'286	-314'212
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'194'395	1'725'058	1'622'260	1'692'259	1'545'843	-146'416
8	Volkswirtschaft	1'826'285	2'023'089	2'158'495	2'580'822	2'640'209	59'387
9	Finanzen und Steuern	527'099	500'867	610'414	465'620	374'566	-91'054
Total Aufwand		12'686'805	13'123'280	13'156'574	13'833'288	13'635'907	-197'382
0	Allgemeine Verwaltung	211'415	186'315	161'781	170'523	157'897	-12'626
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	325'185	223'473	212'759	213'354	256'925	43'571
2	Bildung	770'755	822'114	813'696	886'571	809'223	-77'348
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	320	320	320	320	0	-320
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	491'638	318'055	310'111	364'842	188'329	-176'513
6	Verkehr	3'800	6'675	18'123	19'285	13'114	-6'171
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'547'032	1'720'523	1'577'966	1'701'809	1'514'894	-186'915
8	Volkswirtschaft	1'850'933	1'928'027	2'179'072	2'211'547	2'341'645	130'098
9	Finanzen und Steuern	7'924'506	8'292'519	8'009'617	8'265'038	8'353'880	88'843
Total Ertrag		13'125'584	13'498'021	13'283'444	13'833'288	13'635'907	-197'382
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		438'779	374'741	126'870	0	0	0
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	4'848'912	4'808'127	4'905'639	5'012'271	4'936'793	-75'478
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'503'448	2'725'897	3'019'748	3'359'156	2'991'513	-367'643
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'639'558	1'400'658	1'211'804	1'378'259	1'575'666	197'407
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	18'560	316'229	36'141	117'694	0	-117'694
36	Transferaufwand	2'413'693	2'464'472	2'254'910	2'463'032	2'601'384	138'351
Betrieblicher Aufwand		11'424'171	11'715'382	11'428'242	12'330'412	12'105'356	-225'057
40	Fiskalertrag	5'606'545	5'591'074	5'349'284	5'334'134	5'307'822	-26'312
41	Regalien und Konzessionen	235'281	222'854	222'811	219'613	219'770	157
42	Entgelte	2'048'412	1'980'218	2'121'290	2'178'359	2'254'678	76'319
43	Verschiedene Erträge	19'883	27'450	17'363	13'632	32'095	18'463
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	65'472	91'043	269'067	555'713	205'841	-349'872
46	Transferertrag	3'696'252	3'741'260	3'579'671	3'830'125	3'767'682	-62'442
Betrieblicher Ertrag		11'671'846	11'653'899	11'559'486	12'131'576	11'787'889	-343'687
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		247'674	-61'482	131'244	-198'836	-317'467	-118'630
34	Finanzaufwand	373'716	405'970	463'170	445'671	342'095	-103'576
44	Finanzertrag	524'772	575'401	614'631	627'457	652'276	24'819
Ergebnis aus Finanzierung		151'056	169'431	151'461	181'786	310'181	128'395
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		398'730	107'949	282'705	-17'051	-7'286	9'765
38	Ausserordentlicher Aufwand	11'638	0	166'602	4'988	0	-4'988
48	Ausserordentlicher Ertrag	51'686	266'792	10'767	22'038	7'286	-14'752
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		40'049	266'792	-155'835	17'051	7'286	-9'765
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		438'779	374'741	126'870	0	0	0
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	5'283	611	0	-244	8	252
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	2'482'555	2'964'680	2'665'238	2'974'571	2'871'141	-103'430

Cazis (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3661

Internet: www.cazis.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'639'558	1'400'658	1'211'804	1'378'259	1'575'666	197'407
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	123'290	123'290	108'937	169'864	183'864	14'000
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	166'602	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		1'762'848	1'523'948	1'487'343	1'548'122	1'759'529	211'407
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'780'641	3'865'629	3'934'322	3'888'477	3'873'549	-14'927
401	Direkte Steuern juristische Personen	389'563	351'685	324'817	527'876	374'213	-153'663
402	Übrige Direkte Steuern	1'221'418	1'162'432	885'626	707'769	848'421	140'652
4021	Liegenschaftsteuern	434'558	403'637	399'352	450'871	481'827	30'956
4022	Vermögensgewinnsteuern	534'186	532'674	303'456	74'573	181'770	107'197
4023	Vermögensverkehrssteuern	238'561	191'633	181'957	171'206	174'415	3'209
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	14'113	34'489	861	11'119	10'409	-710
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	214'922	211'328	204'519	210'013	211'639	1'626
Total Fiskalertrag		5'606'545	5'591'074	5'349'284	5'334'134	5'307'822	-26'312
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	5'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	187'248	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	166'602	171'552	3'308'442	3'136'890
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	33'224	642'307	507'278	657'360	838'809	181'449
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'066'540	1'088'807	1'341'546	1'459'954	751'150	-708'804
8	Volkswirtschaft	256'260	1'625	979'555	896	14'000	13'104
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'356'025	1'919'986	2'999'981	2'289'762	4'912'401	2'622'639
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	37'450	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	490'501	490'501
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	90'000	140'250	15'500	15'500	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	964'332	1'007'953	1'039'311	1'183'653	1'034'980	-148'673
8	Volkswirtschaft	99'559	0	64'000	32'000	8'956	-23'044
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'063'890	1'135'403	1'243'561	1'231'153	1'549'936	318'783
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		292'134	784'583	1'756'420	1'058'609	3'362'465	2'303'856

Cazis (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3661

Internet: www.cazis.ch

Erfolgsrechnung (2020)	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	839'523	57'673	2'967'409	0	0	0	0	8'037	1'064'151	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'924	163'082	508'505	67'454	9'716	24'881	464'501	837'245	579'406	49'799
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	9'987	90'591	0	0	0	1'057'842	120'726	296'520	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	36'647	0	0	0	305'448
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	16'494	80'022	272'061	126'216	945'778	555'570	14'030	259'258	326'589	5'367
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	56'899	16'183	136'556	16'832	0	0	253'912	320'577	373'544	13'952
Total Aufwand	1'199'840	326'946	3'975'122	210'501	955'494	617'099	1'790'286	1'545'843	2'640'209	374'566
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	183'502	5'124'320
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219'770
42 Entgelte	41'117	210'551	7'252	0	0	49'491	13'114	1'189'204	735'404	8'545
43 Verschiedene Erträge	32'095	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	17'533	9'786	0	0	0	33'000	0	0	47'944	544'013
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	199'444	6'397	0
46 Transferertrag	44'019	36'587	801'971	0	0	105'838	0	125'000	199'285	2'454'983
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'134	0	0	0	0	0	0	0	0	2'152
49 Interne Verrechnungen	18'000	0	0	0	0	0	0	1'246	1'169'113	97
Total Ertrag	157'897	256'925	809'223	0	0	188'329	13'114	1'514'894	2'341'645	8'353'880
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'041'943	-70'021	-3'165'899	-210'501	-955'494	-428'770	-1'777'172	-30'950	-298'564	7'979'314