

# Klosters-Serneus (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Allgemeine Daten	2016	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	4'476	4'437	4'451	4'431	-20
Steuerfuss in %	90.200	90.200	90.200	90.200	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.500	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	134.0	134.6	132.7	135.2	2.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	128.0	129.0	127.5	129.5	2.1
Finanzkennzahlen	2016	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	11'509'124	8'104'257	11'009'531	9'567'805	-1'441'726
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'571	1'827	2'474	2'159	-314
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-53'413'443	-47'311'571	-39'628'595	-32'887'359	6'741'236
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'933	-10'663	-8'903	-7'422	1'481
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	60.66	57.63	58.93	58.55	-0.38
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	26.29	20.01	24.63	22.15	-2.48
(4) Kapitaldienstanteil in %	31.65	24.70	31.32	26.70	-4.62
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.11	0.31	0.17	0.32	0.15
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	60.14	63.24	52.54	60.36	7.82
(7) Investitionsanteil in %	47.88	39.98	45.50	39.06	-6.44

## 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

# Klosters-Serneus (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Bilanz	2016	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	33'676'654	29'029'069	15'688'215	14'380'337	-1'307'878
101 Forderungen	21'820'445	19'608'884	21'128'566	22'306'899	1'178'334
102 Kurzfristige Finanzanlagen	9'496'870	9'937'649	9'427'264	7'277'874	-2'149'390
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	363'588	484'978	1'907'850	410'920	-1'496'930
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	22'006	16'010	68'341	43'809	-24'532
107 Langfristige Finanzanlagen	2'339'840	2'339'840	3'376'770	2'806'770	-570'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	15'198'000	15'198'000	15'089'417	15'089'417	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>82'917'403</b>	<b>76'614'431</b>	<b>66'686'422</b>	<b>62'316'027</b>	<b>-4'370'395</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	75'874'837	82'387'932	91'530'671	94'693'307	3'162'636
142 Immaterielle Anlagen	2'840'175	3'030'197	2'139'933	5'443'903	3'303'970
144 Darlehen	0	24'000	1	0	-1
145 Beteiligungen	1'246'309	1'145'242	204'190	204'188	-2
146 Investitionsbeiträge	2'343'796	2'236'493	1'903'659	1'830'415	-73'244
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>82'305'115</b>	<b>88'823'864</b>	<b>95'778'455</b>	<b>102'171'814</b>	<b>6'393'359</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>165'222'519</b>	<b>165'438'295</b>	<b>162'464'877</b>	<b>164'487'841</b>	<b>2'022'964</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	6'243'141	5'606'182	3'487'770	6'074'474	2'586'704
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	871'891	1'326'248	1'235'816	962'468	-273'347
205 Kurzfristige Rückstellungen	300'728	395'874	368'675	461'458	92'783
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'081'600	20'000'000	20'000'000	20'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	2'006'601	1'974'556	1'965'567	1'930'268	-35'299
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>29'503'960</b>	<b>29'302'860</b>	<b>27'057'828</b>	<b>29'428'668</b>	<b>2'370'840</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	42'168'641	42'720'948	42'111'119	41'669'555	-441'565
29001 Wasserversorgung	10'315'199	9'852'221	9'058'359	7'990'873	-1'067'486
29002 Abwasserbeseitigung	8'362'537	9'167'895	9'059'519	9'193'931	134'412
29003 Abfallwirtschaft	2'754'607	3'134'757	3'451'669	3'785'305	333'636
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	6'354'627	6'326'276	6'310'124	6'298'773	-11'351
29099 Bodenerlöskonto	14'381'670	14'239'800	14'231'448	14'400'673	169'225
291 Fonds	21'066'513	21'066'513	21'066'513	21'066'513	0
293 Vorfinanzierungen	4'510'000	4'265'000	4'020'000	3'759'849	-260'151
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	67'973'405	68'082'974	68'209'417	68'563'256	353'839
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>135'718'558</b>	<b>136'135'435</b>	<b>135'407'049</b>	<b>135'059'172</b>	<b>-347'877</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>165'222'519</b>	<b>165'438'295</b>	<b>162'464'877</b>	<b>164'487'841</b>	<b>2'022'964</b>

# Klosters-Serneus (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	6'719'365	5'077'962	5'799'212	5'394'677	-404'535
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'558'047	1'411'656	1'705'013	1'337'327	-367'686
2	Bildung	8'426'078	7'089'415	6'887'324	8'826'401	1'939'078
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'373'974	3'040'778	3'444'651	2'898'667	-545'984
4	Gesundheit	1'584'072	1'701'045	1'486'396	1'371'474	-114'922
5	Soziale Sicherheit	602'323	964'447	897'979	954'686	56'707
6	Verkehr	9'046'907	8'061'613	9'354'900	8'743'698	-611'203
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'286'771	8'292'887	10'150'732	8'904'435	-1'246'297
8	Volkswirtschaft	4'014'389	4'683'018	4'088'733	4'425'691	336'959
9	Finanzen und Steuern	1'863'802	1'703'899	2'229'393	1'794'093	-435'300
<b>Total Aufwand</b>		<b>45'475'729</b>	<b>42'026'719</b>	<b>46'044'332</b>	<b>44'651'148</b>	<b>-1'393'184</b>
0	Allgemeine Verwaltung	971'158	892'392	998'952	945'460	-53'492
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	859'352	990'866	969'057	1'093'614	124'557
2	Bildung	919'158	815'882	830'327	816'737	-13'590
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	845'724	1'095'941	1'226'944	1'214'127	-12'816
4	Gesundheit	0	0	170'676	0	-170'676
5	Soziale Sicherheit	171'441	83'103	148'950	327'251	178'301
6	Verkehr	2'742'814	2'732'896	3'617'489	3'057'253	-560'236
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'441'706	7'116'971	8'210'126	7'615'066	-595'060
8	Volkswirtschaft	1'183'530	1'260'837	1'290'651	794'860	-495'791
9	Finanzen und Steuern	30'425'979	27'147'399	28'707'604	29'140'618	433'015
<b>Total Ertrag</b>		<b>45'560'862</b>	<b>42'136'288</b>	<b>46'170'775</b>	<b>45'004'987</b>	<b>-1'165'788</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>85'132</b>	<b>109'569</b>	<b>126'443</b>	<b>353'839</b>	<b>227'396</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2016	2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	11'904'610	11'519'693	11'477'241	11'840'688	363'447
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'363'690	11'277'917	11'524'495	12'476'079	951'584
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'734'811	9'767'049	12'624'214	11'319'394	-1'304'820
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	284'285	380'150	316'912	542'969	226'057
36	Transferaufwand	7'001'971	7'103'643	7'747'581	6'213'323	-1'534'258
37	Durchlaufende Beiträge	48'647	51'823	0		0
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>43'338'013</b>	<b>40'100'275</b>	<b>43'690'444</b>	<b>42'392'454</b>	<b>-1'297'990</b>
40	Fiskalertrag	24'664'829	24'495'930	26'290'966	26'099'490	-191'476
41	Regalien und Konzessionen	1'240'568	1'313'288	1'397'703	1'263'264	-134'439
42	Entgelte	7'672'933	8'248'184	8'259'799	8'458'383	198'583
43	Verschiedene Erträge	113'965	44'625	39'869	50'598	10'729
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'423'347	2'014'813	3'116'423	2'461'493	-654'929
46	Transferertrag	2'589'977	2'493'033	2'676'987	2'589'978	-87'010
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>38'705'619</b>	<b>38'609'874</b>	<b>41'781'748</b>	<b>40'923'206</b>	<b>-858'542</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-4'632'394</b>	<b>-1'490'401</b>	<b>-1'908'696</b>	<b>-1'469'249</b>	<b>439'448</b>
34	Finanzaufwand	559'631	517'897	1'136'365	576'623	-559'742
44	Finanzertrag	1'705'935	1'862'351	1'595'403	2'275'305	679'901
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>1'146'304</b>	<b>1'344'455</b>	<b>459'039</b>	<b>1'698'682</b>	<b>1'239'643</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>-3'486'090</b>	<b>-145'947</b>	<b>-1'449'657</b>	<b>229'433</b>	<b>1'679'091</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	37'395	9'104	0	135'746	135'746
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'608'618	264'620	1'576'100	260'151	-1'315'949
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>3'571'223</b>	<b>255'516</b>	<b>1'576'100</b>	<b>124'405</b>	<b>-1'451'695</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>85'132</b>	<b>109'569</b>	<b>126'443</b>	<b>353'839</b>	<b>227'396</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2016	2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'202'292	1'146'568	1'087'981	1'151'016	63'035
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	19'841	6'187	71'143	36'566	-34'577

# Klosters-Serneus (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2016	2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'734'811	9'767'049	12'624'214	11'319'394	-1'304'820
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	970'551	3	-970'548
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	73'244	107'302	332'834	73'244	-259'590
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>13'808'055</b>	<b>9'874'351</b>	<b>13'927'599</b>	<b>11'392'641</b>	<b>-2'534'958</b>

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2016	2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	17'245'122	17'433'987	18'711'369	18'312'528	-398'841
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'447'980	1'159'982	1'415'382	1'626'958	211'577
402	Übrige Direkte Steuern	5'941'414	5'872'487	6'133'727	6'128'973	-4'754
4021	Liegenschaftsteuern	1'666'827	1'502'394	1'598'958	1'572'282	-26'676
4022	Vermögensgewinnsteuern	2'373'507	2'106'025	1'802'526	937'263	-865'264
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'772'873	1'825'277	2'405'019	3'395'766	990'747
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	128'207	438'792	327'223	223'662	-103'561
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	30'313	29'474	30'488	31'031	543
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>24'664'829</b>	<b>24'495'930</b>	<b>26'290'966</b>	<b>26'099'490</b>	<b>-191'476</b>

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	4'969	148'386	1'267'997	653'359	-614'638
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	81'493	56'365	0	0	0
2	Bildung	4'036'010	10'419'409	16'613'964	9'916'274	-6'697'690
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	9'617'711	876'272	39'849	712'859	673'010
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'468'116	964'944	1'631'300	1'723'982	92'682
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'708'918	2'169'512	1'687'998	2'791'650	1'103'652
8	Volkswirtschaft	4'404'754	5'240'659	3'700'989	4'179'930	478'941
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>27'321'970</b>	<b>19'875'547</b>	<b>24'942'096</b>	<b>19'978'053</b>	<b>-4'964'043</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	67'575	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	7'878	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	84'552	30'591	14'398	0	-14'398
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'493'551	2'440'946	2'674'696	1'588'002	-1'086'694
8	Volkswirtschaft	2'703'110	3'334'207	3'571'249	2'049'247	-1'522'001
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>8'348'788</b>	<b>5'813'621</b>	<b>6'260'343</b>	<b>3'637'249</b>	<b>-2'623'094</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>18'973'181</b>	<b>14'061'927</b>	<b>18'681'753</b>	<b>16'340'804</b>	<b>-2'340'949</b>

# Klosters-Serneus (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.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	2'774'363	694'366	5'252'497	866'561	20'680	0	1'477'623	525'777	91'000	137'822
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'589'727	207'627	1'225'340	1'000'561	9'313	0	4'303'972	2'534'230	1'547'109	58'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	530'836	297'981	1'833'926	909'305	0	0	1'541'981	5'261'892	943'473	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	576'623
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	209'333	0	0	0	0	0	0	333'636	0	0
36 Transferaufwand	276'723	132'794	513'155	121'610	1'341'482	954'686	616'284	85'905	1'154'992	1'015'694
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	75'746	0	60'000	0
39 Interne Verrechnungen	13'694	4'560	1'484	631	0	0	728'093	162'994	629'117	5'754
<b>Total Aufwand</b>	<b>5'394'677</b>	<b>1'337'327</b>	<b>8'826'401</b>	<b>2'898'667</b>	<b>1'371'474</b>	<b>954'686</b>	<b>8'743'698</b>	<b>8'904'435</b>	<b>4'425'691</b>	<b>1'794'093</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26'099'490
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'263'264
42 Entgelte	275'996	923'171	105'199	568'574	0	65'442	982'249	5'123'337	393'050	21'366
43 Verschiedene Erträge	2'876	0	1'583	9'566	0	0	0	36'573	0	0
44 Finanzertrag	380'311	0	31'800	54'000	0	0	50'822	0	4'041	1'754'331
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	35'299	0	0	0	0	11'351	2'378'271	36'572	0
46 Transferertrag	286'277	135'144	663'004	336'987	0	261'809	486'478	59'080	361'197	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	15'151	245'000	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	1'526'353	17'805	0	2'168
<b>Total Ertrag</b>	<b>945'460</b>	<b>1'093'614</b>	<b>816'737</b>	<b>1'214'127</b>	<b>0</b>	<b>327'251</b>	<b>3'057'253</b>	<b>7'615'066</b>	<b>794'860</b>	<b>29'140'618</b>
<b>Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)</b>	<b>-4'449'217</b>	<b>-243'713</b>	<b>-8'009'664</b>	<b>-1'684'540</b>	<b>-1'371'474</b>	<b>-627'435</b>	<b>-5'686'444</b>	<b>-1'289'369</b>	<b>-3'630'832</b>	<b>27'346'526</b>