

Klosters (Afg GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Allgemeine Daten	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	4'476	4'437	4'451	4'431	4'416	-15
Steuerfuss in %	90.200	90.200	90.200	90.200	90.200	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.500	0.500	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	134.0	134.6	132.7	135.2	140.8	5.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	128.0	129.0	127.5	129.5	134.3	4.7
Finanzkennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	11'509'124	8'104'257	11'009'531	9'567'805	11'758'823	2'191'018
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'571	1'827	2'474	2'159	2'663	503
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-53'413'443	-47'311'571	-39'628'595	-32'887'359	-38'938'793	-6'051'435
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'933	-10'663	-8'903	-7'422	-8'818	-1'396
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	60.66	57.63	58.93	58.55	202.88	144.33
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	26.29	20.01	24.63	22.15	27.17	5.02
(4) Kapitaldienstanteil in %	31.65	24.70	31.32	26.70	23.21	-3.49
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.11	0.31	0.17	0.32	0.36	0.04
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	60.14	63.24	52.54	60.36	60.33	-0.03
(7) Investitionsanteil in %	47.88	39.98	45.50	39.06	19.57	-19.49

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 (Afg GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Bilanz	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	33'676'654	29'029'069	15'688'215	14'380'337	26'436'370	12'056'033
101 Forderungen	21'820'445	19'608'884	21'128'566	22'306'899	22'641'985	335'086
102 Kurzfristige Finanzanlagen	9'496'870	9'937'649	9'427'264	7'277'874	708'791	-6'569'083
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	363'588	484'978	1'907'850	410'920	370'197	-40'723
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	22'006	16'010	68'341	43'809	89'408	45'599
107 Langfristige Finanzanlagen	2'339'840	2'339'840	3'376'770	2'806'770	2'804'840	-1'930
108 Sachanlagen Finanzvermögen	15'198'000	15'198'000	15'089'417	15'089'417	15'088'667	-750
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	82'917'403	76'614'431	66'686'422	62'316'027	68'140'258	5'824'231
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	75'874'837	82'387'932	91'530'671	94'693'307	91'628'868	-3'064'439
142 Immaterielle Anlagen	2'840'175	3'030'197	2'139'933	5'443'903	4'969'156	-474'747
144 Darlehen	0	24'000	1	0	0	0
145 Beteiligungen	1'246'309	1'145'242	204'190	204'188	204'189	1
146 Investitionsbeiträge	2'343'796	2'236'493	1'903'659	1'830'415	1'639'441	-190'974
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	82'305'115	88'823'864	95'778'455	102'171'814	98'441'654	-3'730'160
Total Aktiven	165'222'519	165'438'295	162'464'877	164'487'841	166'581'911	2'094'071
200 Laufende Verbindlichkeiten	6'243'141	5'606'182	3'487'770	6'074'474	6'114'060	39'586
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	871'891	1'326'248	1'235'816	962'468	865'517	-96'952
205 Kurzfristige Rückstellungen	300'728	395'874	368'675	461'458	380'083	-81'375
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'081'600	20'000'000	20'000'000	20'000'000	20'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	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	1'841'805	-88'464
Total Fremdkapital	29'503'960	29'302'860	27'057'828	29'428'668	29'201'464	-227'204
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	42'168'641	42'720'948	42'111'119	41'669'555	44'013'657	2'344'103
29001 Wasserversorgung	10'315'199	9'852'221	9'058'359	7'990'873	8'285'545	294'672
29002 Abwasserbeseitigung	8'362'537	9'167'895	9'059'519	9'193'931	10'547'802	1'353'871
29003 Abfallwirtschaft	2'754'607	3'134'757	3'451'669	3'785'305	4'342'708	557'403
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	6'354'627	6'326'276	6'310'124	6'298'773	6'276'168	-22'605
29099 Bodenerlöskonto	14'381'670	14'239'800	14'231'448	14'400'673	14'561'434	160'761
291 Fonds	21'066'513	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	3'499'698	-260'152
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	67'973'405	68'082'974	68'209'417	68'563'256	68'800'579	237'324
Total Eigenkapital	135'718'558	136'135'435	135'407'049	135'059'172	137'380'447	2'321'275
Total Passiven	165'222'519	165'438'295	162'464'877	164'487'841	166'581'911	2'094'071

Klosters (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	6'719'365	5'077'962	5'799'212	5'394'677	6'469'629	1'074'952
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'558'047	1'411'656	1'705'013	1'337'327	1'461'982	124'655
2	Bildung	8'426'078	7'089'415	6'887'324	8'826'401	8'678'515	-147'886
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'373'974	3'040'778	3'444'651	2'898'667	3'185'420	286'753
4	Gesundheit	1'584'072	1'701'045	1'486'396	1'371'474	1'623'891	252'417
5	Soziale Sicherheit	602'323	964'447	897'979	954'686	802'404	-152'282
6	Verkehr	9'046'907	8'061'613	9'354'900	8'743'698	8'502'316	-241'382
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'286'771	8'292'887	10'150'732	8'904'435	6'856'558	-2'047'876
8	Volkswirtschaft	4'014'389	4'683'018	4'088'733	4'425'691	4'661'934	236'243
9	Finanzen und Steuern	1'863'802	1'703'899	2'229'393	1'794'093	2'512'974	718'882
Total Aufwand		45'475'729	42'026'719	46'044'332	44'651'148	44'755'623	104'475
0	Allgemeine Verwaltung	971'158	892'392	998'952	945'460	697'756	-247'704
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	859'352	990'866	969'057	1'093'614	1'098'093	4'479
2	Bildung	919'158	815'882	830'327	816'737	955'029	138'292
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	845'724	1'095'941	1'226'944	1'214'127	986'011	-228'117
4	Gesundheit	0	0	170'676	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	171'441	83'103	148'950	327'251	339'513	12'262
6	Verkehr	2'742'814	2'732'896	3'617'489	3'057'253	2'787'725	-269'528
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'441'706	7'116'971	8'210'126	7'615'066	5'256'208	-2'358'858
8	Volkswirtschaft	1'183'530	1'260'837	1'290'651	794'860	583'265	-211'595
9	Finanzen und Steuern	30'425'979	27'147'399	28'707'604	29'140'618	32'289'346	3'148'727
Total Ertrag		45'560'862	42'136'288	46'170'775	45'004'987	44'992'947	-12'040
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		85'132	109'569	126'443	353'839	237'324	-116'515
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	11'904'610	11'519'693	11'477'241	11'840'688	11'583'885	-256'804
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'363'690	11'277'917	11'524'495	12'476'079	12'370'927	-105'152
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'734'811	9'767'049	12'624'214	11'319'394	9'699'864	-1'619'530
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	284'285	380'150	316'912	542'969	2'047'787	1'504'818
36	Transferaufwand	7'001'971	7'103'643	7'747'581	6'213'323	6'413'808	200'485
37	Durchlaufende Beiträge	48'647	51'823	0			0
Betrieblicher Aufwand		43'338'013	40'100'275	43'690'444	42'392'454	42'116'270	-276'184
40	Fiskalertrag	24'664'829	24'495'930	26'290'966	26'099'490	29'600'690	3'501'200
41	Regalien und Konzessionen	1'240'568	1'313'288	1'397'703	1'263'264	1'378'399	115'135
42	Entgelte	7'672'933	8'248'184	8'259'799	8'458'383	8'273'491	-184'892
43	Verschiedene Erträge	113'965	44'625	39'869	50'598	27'249	-23'349
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'423'347	2'014'813	3'116'423	2'461'493	156'973	-2'304'520
46	Transferertrag	2'589'977	2'493'033	2'676'987	2'589'978	2'068'201	-521'777
Betrieblicher Ertrag		38'705'619	38'609'874	41'781'748	40'923'206	41'505'003	581'797
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'632'394	-1'490'401	-1'908'696	-1'469'249	-611'267	857'981
34	Finanzaufwand	559'631	517'897	1'136'365	576'623	1'091'659	515'036
44	Finanzertrag	1'705'935	1'862'351	1'595'403	2'275'305	1'780'359	-494'946
Ergebnis aus Finanzierung		1'146'304	1'344'455	459'039	1'698'682	688'699	-1'009'983
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		-3'486'090	-145'947	-1'449'657	229'433	77'432	-152'001
38	Ausserordentlicher Aufwand	37'395	9'104	0	135'746	100'260	-35'486
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'608'618	264'620	1'576'100	260'151	260'152	1
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		3'571'223	255'516	1'576'100	124'405	159'892	35'486
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		85'132	109'569	126'443	353'839	237'324	-116'515
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'202'292	1'146'568	1'087'981	1'151'016	1'337'423	186'407
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	19'841	6'187	71'143	36'566	3'579	-32'987

Klosters (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	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'734'811	9'767'049	12'624'214	11'319'394	9'699'864	-1'619'530
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	970'551	3	-1	-4
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	73'244	107'302	332'834	73'244	190'974	117'730
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		13'808'055	9'874'351	13'927'599	11'392'641	9'890'837	-1'501'804
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	17'245'122	17'433'987	18'711'369	18'312'528	18'651'011	338'483
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'447'980	1'159'982	1'415'382	1'626'958	1'729'714	102'756
402	Übrige Direkte Steuern	5'941'414	5'872'487	6'133'727	6'128'973	9'188'812	3'059'840
4021	Liegenschaftsteuern	1'666'827	1'502'394	1'598'958	1'572'282	1'538'046	-34'236
4022	Vermögensgewinnsteuern	2'373'507	2'106'025	1'802'526	937'263	2'759'360	1'822'097
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'772'873	1'825'277	2'405'019	3'395'766	3'107'479	-288'287
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	128'207	438'792	327'223	223'662	1'783'928	1'560'266
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	30'313	29'474	30'488	31'031	31'153	122
Total Fiskalertrag		24'664'829	24'495'930	26'290'966	26'099'490	29'600'690	3'501'200
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	4'969	148'386	1'267'997	653'359	1'980'646	1'327'287
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	81'493	56'365	0	0	92'156	92'156
2	Bildung	4'036'010	10'419'409	16'613'964	9'916'274	58'703	-9'857'571
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	9'617'711	876'272	39'849	712'859	0	-712'859
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'468'116	964'944	1'631'300	1'723'982	1'119'643	-604'338
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'708'918	2'169'512	1'687'998	2'791'650	1'697'329	-1'094'321
8	Volkswirtschaft	4'404'754	5'240'659	3'700'989	4'179'930	2'600'146	-1'579'783
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		27'321'970	19'875'547	24'942'096	19'978'053	7'548'622	-12'429'431
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	208'640	208'640
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	67'575	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	7'878	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	84'552	30'591	14'398	0	176'800	176'800
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'493'551	2'440'946	2'674'696	1'588'002	391'936	-1'196'067
8	Volkswirtschaft	2'703'110	3'334'207	3'571'249	2'049'247	975'395	-1'073'853
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		8'348'788	5'813'621	6'260'343	3'637'249	1'752'770	-1'884'479
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		18'973'181	14'061'927	18'681'753	16'340'804	5'795'852	-10'544'952

Klosters (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3871

Internet: www.klosters-serneus.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	2'498'228	656'024	5'352'223	914'539	12'422	0	1'382'749	537'068	92'547	138'087
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'578'760	253'396	1'049'723	1'107'557	589	165	3'822'002	2'743'984	1'734'023	80'728
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'641'708	418'343	1'890'150	1'051'280	0	0	2'031'105	1'478'988	1'188'291	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'091'659
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	206'666	0	0	0	0	0	0	1'841'121	0	0
36 Transferaufwand	427'246	129'899	384'439	111'729	1'610'880	802'239	623'025	104'877	1'022'308	1'197'167
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	100'260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	16'762	4'320	1'980	315	0	0	643'436	150'520	624'767	5'334
Total Aufwand	6'469'629	1'461'982	8'678'515	3'185'420	1'623'891	802'404	8'502'316	6'856'558	4'661'934	2'512'974
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29'600'690
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'378'399
42 Entgelte	246'147	912'998	195'810	379'179	0	1'358	869'625	5'185'350	478'416	4'609
43 Verschiedene Erträge	3'761	0	3'570	4'232	0	0	0	15'686	0	0
44 Finanzertrag	352'600	0	31'200	38'950	0	0	51'292	0	3'071	1'303'246
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	36'377	0	0	0	0	22'605	0	97'991	0
46 Transferertrag	95'249	148'718	709'297	318'650	0	338'156	417'718	36'626	3'787	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	15'152	245'000	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	1'426'485	18'546	0	2'403
Total Ertrag	697'756	1'098'093	955'029	986'011	0	339'513	2'787'725	5'256'208	583'265	32'289'346
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-5'771'873	-363'888	-7'723'486	-2'199'409	-1'623'891	-462'891	-7'714'591	-1'600'350	-4'078'669	29'776'371