

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Bernina

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	3'516	3'493	-23
Steuerfuss in %	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.600	1.600	0
RP-Index in %	70.8	70.6	-0.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	77.4	77.3	-0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	3'382'967	3'647'515	264'548
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	962	1'044	82
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'783'572	1'025'449	-758'123
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	507	294	-214
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	127.07	126.24	-0.83
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	13.36	12.88	-0.48
(4) Kapitaldienstanteil in %	5.96	5.54	-0.42
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.18	-0.15	0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	59.71	53.80	-5.91
(7) Investitionsanteil in %	16.72	13.59	-3.13

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

Poschiavo (Afg GEFIS HRM2)

Region: Bernina

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'898'485	2'140'866	242'381
101 Forderungen	5'756'600	5'120'804	-635'796
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'391'117	6'970'276	579'160
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	199'697	83'321	-116'377
107 Langfristige Finanzanlagen	360'667	349'350	-11'317
108 Sachanlagen Finanzvermögen	776'000	776'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	15'382'566	15'440'617	58'051
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	17'222'011	18'344'108	1'122'096
142 Immaterielle Anlagen	696'518	684'986	-11'532
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	516'354	516'354	0
146 Investitionsbeiträge	1'242'862	1'408'999	166'138
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	19'677'745	20'954'447	1'276'702
Total Aktiven	35'060'311	36'395'063	1'334'753
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'267'968	4'505'315	237'348
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'500'000	8'500'000	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'300'032	476'808	-823'224
205 Kurzfristige Rückstellungen	326'429	351'843	25'414
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'346'044	2'236'569	-109'476
208 Langfristige Rückstellungen	0	117'629	117'629
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	425'666	277'901	-147'765
Total Fremdkapital	17'166'138	16'466'065	-700'072
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'519'059	4'135'811	616'752
29001 Wasserversorgung	1'065'093	1'111'066	45'973
29002 Abwasserbeseitigung	1'079'174	1'080'262	1'088
29003 Abfallwirtschaft	-412'610	-395'028	17'582
29004 Energieversorgung	2'519'993	2'743'979	223'986
29009 Übrige	-732'591	-746'059	-13'468
29099 Bodenerlöskonto	0	341'590	341'590
291 Fonds	0	5'891	5'891
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'375'114	15'787'296	1'412'182
Total Eigenkapital	17'894'173	19'928'998	2'034'825
Total Passiven	35'060'311	36'395'063	1'334'753

Poschiavo (Afg GEFIS HRM2)

Region: Bernina

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'454'259	2'414'707	-39'552
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	800'650	807'698	7'048
2	Bildung	6'737'690	6'729'892	-7'797
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	826'777	996'669	169'892
4	Gesundheit	1'773'399	1'781'805	8'406
5	Soziale Sicherheit	395'838	478'208	82'370
6	Verkehr	1'799'754	1'607'868	-191'886
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'713'689	1'958'907	245'218
8	Volkswirtschaft	7'853'043	10'409'672	2'556'629
9	Finanzen und Steuern	95'922	351'939	256'017
Total Aufwand		24'451'022	27'537'365	3'086'343
0	Allgemeine Verwaltung	694'685	717'611	22'927
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	525'312	537'992	12'680
2	Bildung	2'536'163	2'180'340	-355'823
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	128'465	123'868	-4'596
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	85'047	139'171	54'124
6	Verkehr	299'215	319'444	20'228
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'447'991	1'508'868	60'877
8	Volkswirtschaft	7'443'380	9'673'483	2'230'103
9	Finanzen und Steuern	12'892'116	13'748'770	856'654
Total Ertrag		26'052'374	28'949'547	2'897'173
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'601'352	1'412'182	-189'170
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	9'716'203	9'733'325	17'121
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'917'174	10'776'812	2'859'638
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'555'531	1'612'690	57'159
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	480'778	799'313	318'535
36	Transferaufwand	4'025'994	4'007'539	-18'455
Betrieblicher Aufwand		23'695'680	26'929'678	3'233'998
40	Fiskalertrag	8'665'085	9'684'903	1'019'818
41	Regalien und Konzessionen	2'764'025	3'096'181	332'155
42	Entgelte	7'738'348	7'515'405	-222'943
43	Verschiedene Erträge	750'432	728'152	-22'279
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	254'694	176'669	-78'024
46	Transferertrag	4'773'651	6'697'028	1'923'376
Betrieblicher Ertrag		24'946'235	27'898'338	2'952'103
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'250'555	968'660	-281'895
34	Finanzaufwand	16'225	-12'278	-28'503
44	Finanzertrag	367'022	369'584	2'562
Ergebnis aus Finanzierung		350'797	381'862	31'065
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'601'352	1'350'521	-250'830
48	Ausserordentlicher Ertrag		61'660	61'660
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	61'660	61'660
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'601'352	1'412'182	-189'170
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	-1'408	-3'637	-2'228
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'491'474	1'645'529	154'055

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Bernina

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'555'531	1'612'690	57'159
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	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		1'555'531	1'612'690	57'159

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'128'590	5'535'440	-593'150
401	Direkte Steuern juristische Personen	941'129	1'853'357	912'228
402	Übrige Direkte Steuern	1'563'742	1'671'731	107'989
4021	Liegenschaftsteuern	1'197'617	1'177'157	-20'460
4022	Vermögensgewinnsteuern	64'889	126'315	61'426
4023	Vermögensverkehrssteuern	115'204	113'308	-1'896
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	186'032	254'950	68'918
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	31'625	624'376	592'751
Total Fiskalertrag		8'665'085	9'684'903	1'019'818

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	30'527	38'711	8'184
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	157'423	125'426	-31'997
2	Bildung	479'224	452'543	-26'681
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	144'199	500'407	356'208
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	823'544	855'776	32'232
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'684'717	562'731	-1'121'986
8	Volkswirtschaft	1'022'245	1'323'000	300'755
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		4'341'879	3'858'594	-483'286
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	38'000	109'523	71'523
2	Bildung	0	8'000	8'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	28'510	150'000	121'490
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	14'990	38'780	23'790
7	Umweltschutz und Raumordnung	982'425	161'975	-820'450
8	Volkswirtschaft	615'703	500'924	-114'779
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		1'679'628	969'202	-710'426
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'662'251	2'889'392	227'141

Poschiavo (AfG GEFIS HRM2)

Region: Bernina

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3561

Internet: www.poschiavo.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	1'797'030	268'286	5'358'642	231'584	4'437	0	577'303	223'860	1'272'184	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	429'393	198'540	971'170	336'258	12'943	7'032	518'345	973'748	7'340'945	-11'561
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'226	22'118	131'430	33'109	57'502	0	460'372	367'499	464'434	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12'278
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	64'643	393'080	341'590
36 Transferaufwand	81'397	303'319	238'121	358'540	1'706'923	471'176	0	75'433	764'687	7'943
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	30'661	15'435	30'530	37'179	0	0	51'849	253'724	174'344	26'244
Total Aufwand	2'414'707	807'698	6'729'892	996'669	1'781'805	478'208	1'607'868	1'958'907	10'409'672	351'939
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	593'047	9'091'857
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'096'181
42 Entgelte	206'894	485'524	64'684	16'950	0	0	41'004	850'420	5'849'929	0
43 Verschiedene Erträge	5'045	21'652	0	1'366	0	0	0	538'187	161'901	0
44 Finanzertrag	51'540	100	12'656	89'452	0	0	99'493	20'000	685	95'658
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	176'669	0
46 Transferertrag	239'953	28'216	2'092'930	0	0	139'171	34'870	3'447	2'695'043	1'463'398
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	61'660	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	214'178	2'500	10'070	16'100	0	0	82'417	96'814	196'208	1'677
Total Ertrag	717'611	537'992	2'180'340	123'868	0	139'171	319'444	1'508'868	9'673'483	13'748'770
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'697'096	-269'706	-4'549'552	-872'801	-1'781'805	-339'037	-1'288'424	-450'039	-736'189	13'396'832