

Silvaplana (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3790

Internet: www.gemeinde-silvaplana.ch



Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	1'121	1'105	1'083	1'089	1'124	35
Steuerfuss in %	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	217.3	210.8	204.8	217.8	227.0	9.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	197.7	193.7	188.8	199.2	206.6	7.4
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	3'907'279	5'659'188	5'690'199	5'920'504	4'421'747	-1'498'756
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'486	5'121	5'254	5'437	3'934	-1'503
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-21'265'723	-23'240'409	-24'244'148	-23'636'753	-21'337'167	2'299'586
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-18'970	-21'032	-22'386	-21'705	-18'983	2'722
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	81.79	153.59	121.42	90.70	65.79	-24.91
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.21	23.48	22.11	22.37	17.16	-5.21
(4) Kapitaldienstanteil in %	15.46	15.75	5.64	11.31	4.73	-6.58
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.14	-0.08	-0.06	-0.08	-0.07	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	13.35	14.13	17.88	13.08	29.26	16.18
(7) Investitionsanteil in %	24.06	21.12	21.56	26.60	29.71	3.11

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

Silvaplana (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3790

Internet: www.gemeinde-silvaplana.ch

Bilanz	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'253'414	5'037'349	2'084'654	1'214'868	1'161'689	-53'179
101 Forderungen	12'508'732	13'125'446	13'314'833	13'261'259	14'306'987	1'045'729
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	214'079	266'095	370'629	72'945	213'688	140'743
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	25'677	36'075	56'841	46'259	59'034	12'776
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	8'846'956	9'124'457	13'805'472	13'776'333	13'776'333	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	24'849'059	27'589'623	29'632'629	28'371'864	29'517'931	1'146'067
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	17'336'654	16'093'658	17'907'449	19'374'318	24'586'679	5'212'361
142 Immaterielle Anlagen	121'062	80'562	40'062	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	59'120	44'320	29'520	871'819	714'219	-157'600
146 Investitionsbeiträge	1'195'123	3'257'392	5'154'142	6'937'960	8'809'988	1'872'028
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	18'711'958	19'475'931	23'131'172	27'184'097	34'110'886	6'926'789
Total Aktiven	43'561'017	47'065'554	52'763'801	55'555'961	63'628'818	8'072'856
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'030'775	3'406'291	4'602'084	3'460'559	5'538'849	2'078'291
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	2'000'000	2'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	539'113	929'475	772'949	1'261'104	628'466	-632'637
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	13'448	13'448	13'448	13'448	13'448	0
Total Fremdkapital	3'583'336	4'349'214	5'388'481	4'735'111	8'180'764	3'445'653
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'118'144	4'794'256	4'704'113	4'665'395	6'052'660	1'387'264
29001 Wasserversorgung	491'391	529'724	702'782	912'097	1'762'485	850'388
29002 Abwasserbeseitigung	3'324'386	2'998'307	2'572'941	2'143'784	2'526'192	382'409
29003 Abfallwirtschaft	1'188'446	1'152'304	1'314'470	1'495'594	1'650'062	154'467
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	113'921	113'921	113'921	113'921	113'921	0
291 Fonds	7'976'732	8'148'276	7'771'856	8'016'859	7'869'140	-147'719
293 Vorfinanzierungen	6'277'723	7'777'723	12'752'723	15'727'723	18'984'372	3'256'649
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	20'605'082	21'996'085	22'146'629	22'410'874	22'541'882	131'009
Total Eigenkapital	39'977'681	42'716'340	47'375'320	50'820'851	55'448'054	4'627'203
Total Passiven	43'561'017	47'065'554	52'763'801	55'555'961	63'628'818	8'072'856

Silvaplana (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3790

Internet: www.gemeinde-silvaplana.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'944'100	2'266'323	2'201'052	2'166'491	2'494'796	328'305
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	289'000	327'594	435'590	275'885	387'829	111'945
2	Bildung	2'110'117	2'090'267	4'022'619	5'211'198	3'008'013	-2'203'185
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'318'576	2'448'401	2'309'550	2'382'455	2'629'963	247'508
4	Gesundheit	683'013	2'042'385	2'180'720	3'093'665	1'067'415	-2'026'251
5	Soziale Sicherheit	237'722	242'321	204'483	173'094	229'210	56'116
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'405'286	4'661'436	3'945'526	3'584'697	7'271'530	3'686'833
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'223'136	3'927'673	3'641'302	3'951'313	3'765'647	-185'667
8	Volkswirtschaft	5'735'311	5'132'631	6'967'281	7'611'798	5'143'194	-2'468'604
9	Finanzen und Steuern	1'220'361	1'067'483	1'187'760	1'398'946	1'370'795	-28'151
Total Aufwand		23'166'621	24'206'514	27'095'883	29'849'542	27'368'392	-2'481'150
0	Allgemeine Verwaltung	323'481	256'950	291'594	243'252	195'670	-47'582
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	284'298	344'039	276'731	230'215	175'124	-55'091
2	Bildung	308'003	377'896	734'842	315'646	338'190	22'544
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	608'075	717'309	848'958	888'054	1'112'391	224'337
4	Gesundheit	0	5'657	96'608	0	6'149	6'149
5	Soziale Sicherheit	116'155	17'566	113'913	17'662	42'767	25'104
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'398'853	1'550'581	1'764'064	1'594'999	1'783'250	188'252
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'728'684	3'518'794	3'166'804	3'770'684	3'296'397	-474'286
8	Volkswirtschaft	3'501'233	2'971'520	3'199'375	5'371'930	3'259'674	-2'112'256
9	Finanzen und Steuern	13'874'878	15'837'206	16'753'536	17'681'347	17'289'788	-391'559
Total Ertrag		24'143'658	25'597'518	27'246'426	30'113'787	27'499'401	-2'614'387
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		977'037	1'391'003	150'543	264'245	131'009	-133'236
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	4'411'746	4'655'436	4'960'641	5'045'297	5'347'027	301'729
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'987'394	7'244'616	7'242'729	7'656'509	8'668'642	1'012'133
33	Abschreibungen Verwaltungsvorräte	3'167'000	3'433'200	1'277'159	795'262	1'017'000	221'738
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'096'023	239'351	399'561	456'789	199'375	-257'413
36	Transferaufwand	5'936'407	5'549'292	6'493'449	9'007'023	6'643'659	-2'363'364
Betrieblicher Aufwand		21'598'571	21'121'895	20'373'540	22'960'879	21'875'703	-1'085'176
40	Fiskalertrag	14'535'758	16'730'277	17'444'417	18'069'251	17'863'533	-205'718
41	Regalien und Konzessionen	376'108	391'924	388'756	388'054	415'804	27'749
42	Entgelte	2'950'233	2'723'749	2'964'497	3'108'009	2'910'144	-197'864
43	Übrige Erträge	116'561	5'274	47'765	26'294	69'998	43'704
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'705'782	1'287'767	1'301'664	789'292	780'412	-8'880
46	Transferertrag	1'597'992	1'512'589	1'781'926	1'963'707	1'716'470	-247'236
Betrieblicher Ertrag		21'282'434	22'651'580	23'929'025	24'344'607	23'756'362	-588'246
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-316'137	1'529'685	3'555'485	1'383'728	1'880'659	496'931
34	Finanzaufwand	123'014	92'625	237'688	266'571	120'277	-146'295
44	Finanzertrag	1'416'188	1'453'944	1'807'745	2'122'088	2'007'002	-115'086
Ergebnis aus Finanzierung		1'293'174	1'361'319	1'570'058	1'855'517	1'886'725	31'208
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		977'037	2'891'003	5'125'543	3'239'245	3'767'384	528'139
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'500'000	5'000'000	5'000'000	3'879'727	-1'120'273
48	Ausserordentlicher Ertrag			25'000	2'025'000	243'351	-1'781'649
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	-1'500'000	-4'975'000	-2'975'000	-3'636'375	-661'375
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		977'037	1'391'003	150'543	264'245	131'009	-133'236
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'072'607	966'072	939'831	1'096'098	1'230'302	134'204
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0

Silvaplana (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3790

Internet: www.gemeinde-silvaplana.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Verwaltungsvermögen							
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'167'000	3'433'200	1'277'159	795'262	1'017'000	221'738
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	14'800	14'800	14'800	2'157'701	157'600	-2'000'101
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	358'200	368'600	174'800	60'800	60'800	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	379'727	379'727
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		3'540'000	3'816'600	1'466'759	3'013'763	1'615'127	-1'398'636
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'121'280	7'261'744	6'768'883	7'358'046	7'434'810	76'764
401	Direkte Steuern juristische Personen	697'149	821'766	1'002'866	1'096'497	1'499'151	402'655
402	Übrige Direkte Steuern	5'159'792	6'937'329	7'943'159	7'870'875	7'189'990	-680'885
4021	Liegenschaftensteuern	1'728'925	1'849'531	1'827'524	1'964'222	1'949'695	-14'527
4022	Grundstücksgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	1'091'830	1'637'524	3'589'224	3'326'537	2'647'535	-679'002
4023	Handänderungssteuern	2'339'037	3'450'274	2'522'595	2'371'638	2'402'443	30'805
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	3'816	208'478	190'317	-18'161
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'557'537	1'709'438	1'729'510	1'743'833	1'739'581	-4'252
Total Fiskalertrag		14'535'758	16'730'277	17'444'417	18'069'251	17'863'533	-205'718
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	47'570	178'771	0	0	1'027'422	1'027'422
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	475'720	553'897	166'967	1'428'110	4'190'988	2'762'878
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'787'030	383'152	260'919	49'090	152'399	103'309
4	Gesundheit	315'828	2'430'869	2'071'550	1'844'618	1'932'828	88'210
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	249'205	79'959	1'279'843	357'502	603'105	245'602
7	Umweltschutz und Raumordnung	601'799	858'536	1'173'739	378'873	61'536	-317'337
8	Volkswirtschaft	1'936'500	108'889	198'737	3'060'039	723'462	-2'336'577
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		5'413'653	4'594'073	5'151'755	7'118'233	8'691'740	1'573'508
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	13'500	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	1	0	-1
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	30'870	0	0	0	141'743	141'743
7	Umweltschutz und Raumordnung	605'522	896'071	465'294	590'334	1'828'664	1'238'330
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		636'392	909'571	465'294	590'335	1'970'407	1'380'072
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		4'777'261	3'684'501	4'686'461	6'527'897	6'721'333	193'436

Silvaplana (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3790

Internet: www.gemeinde-silvaplana.ch

Erfolgsrechnung (2024)		Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30	Personalaufwand	1'283'012	196'691	1'249'908	1'322	0	5'150	1'152'842	325'093	1'125'490	7'518
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	891'958	89'174	522'820	1'388'111	36'389	0	1'915'291	1'852'738	1'962'703	9'456
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	156'800	0	155'800	212'700	0	0	197'900	173'400	120'400	0
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120'277
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	17'000	0	0	0	0	179'400	0	2'975
36	Transferaufwand	158'490	99'696	535'070	234'186	1'031'026	224'060	642'987	682'781	1'804'795	1'230'569
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	500'000	239'379	0	0	3'000'000	140'348	0	0
39	Interne Verrechnungen	4'536	2'268	27'416	554'265	0	0	362'510	411'886	129'805	0
Total Aufwand		2'494'796	387'829	3'008'013	2'629'963	1'067'415	229'210	7'271'530	3'765'647	5'143'194	1'370'795
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'728'898	16'134'635
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	415'804
42	Entgelte	132'359	85'099	33'081	107'125	0	0	200'555	1'517'482	834'444	0
43	Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	69'998	0
44	Finanzertrag	0	18'868	27'695	764'465	0	1'679	415'659	0	65'725	712'911
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	21'181	0	8'513	0	612'718	138'000	0
46	Transferertrag	32'190	48'157	277'414	1'269	6'149	32'575	8'037	911'353	396'587	2'739
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	218'351	0	0	25'000	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	31'120	23'000	0	0	0	0	1'134'000	254'845	26'021	23'700
Total Ertrag		195'670	175'124	338'190	1'112'391	6'149	42'767	1'783'250	3'296'397	3'259'674	17'289'788
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-2'299'127	-212'705	-2'669'823	-1'517'573	-1'061'265	-186'443	-5'488'280	-469'249	-1'883'520	15'918'994