

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch



Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	1'484	1'475	1'424	1'411	1'415	4
Steuerfuss in %	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	0.750	0.750	0.750	0.750	1.000	0.250
RP-Index in %	260.6	267.6	266.6	243.7	247.5	3.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	231.3	238.2	237.5	220.0	223.0	3.0
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	4'109'223	3'801'272	6'128'750	6'075'439	4'649'148	-1'426'292
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'769	2'577	4'304	4'306	3'286	-1'020
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-77'406'267	-78'250'626	-81'557'477	-85'775'301	-87'406'480	-1'631'180
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-52'161	-53'051	-57'274	-60'790	-61'771	-981
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	108.22	127.50	222.32	334.59	144.56	-190.03
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	18.90	18.30	25.25	22.10	17.24	-4.86
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.45	10.21	10.55	9.80	11.60	1.80
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.30	-0.12	-0.07	-0.59	-0.82	-0.23
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	11.73	8.71	11.02	11.13	14.40	3.27
(7) Investitionsanteil in %	21.13	19.11	16.24	16.15	21.90	5.75

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

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Bilanz		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'402'870	12'178'914	9'606'040	15'503'060	15'577'826	74'767
101	Forderungen	11'762'231	10'564'464	11'664'757	14'318'803	16'533'091	2'214'288
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	1'000'000	1'000'000	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	304'017	177'283	524'763	418'010	193'460	-224'550
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	79'491	94'955	118'402	113'870	118'589	4'719
107	Langfristige Finanzanlagen	1'913'520	2'240'081	2'784'950	1'507'806	1'572'690	64'884
108	Sachanlagen Finanzvermögen	55'083'975	55'267'260	59'878'805	58'477'300	58'570'117	92'817
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen		80'546'104	80'522'956	84'577'718	91'338'848	93'565'774	2'226'926
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'792'474	24'225'706	24'438'409	22'483'149	23'186'846	703'698
142	Immaterielle Anlagen	0	0	0	1'223'619	1'087'662	-135'958
144	Darlehen	0	0	0	0	0	0
145	Beteiligungen	0	0	138'533	138'533	138'533	0
146	Investitionsbeiträge	6'316'073	7'041'013	7'143'793	6'888'560	5'956'483	-932'077
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen		30'108'547	31'266'719	31'720'735	30'733'861	30'369'524	-364'337
Total Aktiven		110'654'651	111'789'675	116'298'452	122'072'709	123'935'298	1'862'589
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'550'672	1'810'022	2'675'315	3'061'224	3'882'013	820'789
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	280'669	162'290	93'213	1'766'073	1'596'746	-169'327
205	Kurzfristige Rückstellungen	131'499	147'581	110'363	606'874	518'012	-88'862
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	176'998	152'436	141'349	129'377	162'522	33'145
Total Fremdkapital		3'139'837	2'272'330	3'020'240	5'563'547	6'159'293	595'746
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	14'292'510	14'600'507	14'442'067	9'727'407	8'323'451	-1'403'957
29001	Wasserversorgung	4'589'562	4'879'405	5'124'039	4'843'892	4'456'140	-387'752
29002	Abwasserbeseitigung	2'717'059	2'457'938	2'191'521	1'799'523	1'293'278	-506'244
29003	Abfallwirtschaft	3'312'790	3'490'331	3'290'815	3'035'993	2'526'032	-509'961
29004	Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009	Übrige	3'673'100	3'772'833	3'835'692	48'000	48'000	0
291	Fonds	219'869	224'396	217'923	4'110'143	4'644'144	534'001
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	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	93'002'435	94'692'442	98'618'222	102'671'611	104'808'410	2'136'799
Total Eigenkapital		107'514'814	109'517'346	113'278'212	116'509'162	117'776'004	1'266'843
Total Passiven		110'654'651	111'789'675	116'298'452	122'072'709	123'935'298	1'862'589

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'861'796	1'769'394	2'080'910	2'010'406	2'011'035	628
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	286'076	283'210	284'128	269'945	296'229	26'284
2	Bildung	2'905'878	2'978'823	2'907'103	3'032'497	2'884'982	-147'514
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'209'622	2'347'803	2'692'253	2'816'789	3'381'261	564'471
4	Gesundheit	711'153	555'150	863'768	1'288'354	1'890'860	602'506
5	Soziale Sicherheit	158'636	180'435	182'739	168'561	176'504	7'944
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'829'257	3'857'884	3'962'321	4'373'417	5'085'376	711'959
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'062'520	2'747'591	2'445'241	3'109'639	3'454'411	344'772
8	Volkswirtschaft	3'586'456	3'580'853	3'905'766	3'613'622	3'689'364	75'742
9	Finanzen und Steuern	2'647'995	2'778'353	2'999'679	4'540'503	3'836'140	-704'363
Total Aufwand		21'259'389	21'079'495	22'323'908	25'223'733	26'706'162	1'482'429
0	Allgemeine Verwaltung	310'103	262'598	346'192	312'208	320'237	8'030
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	333'733	361'995	265'004	280'794	225'203	-55'591
2	Bildung	299'546	296'173	259'490	361'199	342'165	-19'034
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	240'270	234'928	343'883	369'450	375'377	5'926
4	Gesundheit	0	0	3'741	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	17'293	27'553	25'309	9'578	15'651	6'073
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'305'278	1'480'096	1'285'533	1'196'177	1'299'764	103'587
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'327'679	2'803'459	2'132'906	2'309'368	2'910'460	601'091
8	Volkswirtschaft	2'663'530	2'473'466	2'718'780	2'460'238	2'555'608	95'370
9	Finanzen und Steuern	16'317'411	14'829'234	18'868'851	21'978'109	20'798'496	-1'179'612
Total Ertrag		23'814'844	22'769'503	26'249'687	29'277'121	28'842'961	-434'161
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'555'455	1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	-1'916'590
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	4'727'327	4'665'222	4'991'914	5'182'159	5'190'643	8'484
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'852'216	4'583'678	4'909'010	5'487'063	6'200'849	713'786
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'925'874	1'952'626	2'169'103	2'448'429	2'999'812	551'383
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	315'054	406'713	110'604	111'396	643'860	532'464
36	Transferaufwand	6'817'295	6'974'520	7'423'304	7'528'930	8'371'155	842'225
Betrieblicher Aufwand		18'637'766	18'582'759	19'603'934	20'757'978	23'406'318	2'648'340
40	Fiskalertrag	14'890'660	13'513'090	15'371'308	20'755'195	19'465'229	-1'289'966
41	Regalien und Konzessionen	394'700	410'555	372'879	360'654	381'539	20'885
42	Entgelte	2'387'339	2'455'140	2'796'853	2'446'304	2'647'671	201'367
43	Übrige Erträge	90'733	164'744	82'639	81'510	83'887	2'377
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	880'160	441'075	485'327	948'307	1'480'670	532'362
46	Transferertrag	769'492	1'682'486	710'093	828'796	713'232	-115'564
Betrieblicher Ertrag		19'413'082	18'667'089	19'819'100	25'420'768	24'772'229	-648'539
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		775'316	84'330	215'166	4'662'790	1'365'911	-3'296'879
34	Finanzaufwand	547'534	498'131	741'437	2'685'052	1'423'890	-1'261'162
44	Finanzertrag	2'327'673	2'103'810	4'452'051	2'075'650	2'194'778	119'128
Ergebnis aus Finanzierung		1'780'139	1'605'678	3'710'614	-609'402	770'888	1'380'290
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'555'455	1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	-1'916'590
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'555'455	1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	-1'916'590
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'895'736	1'968'973	2'015'750	1'641'218	1'736'644	95'426
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch



Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Verwaltungsvermögen							
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'925'874	1'952'626	2'169'103	2'448'429	2'999'812	551'383
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	193'000	193'000	408'591	410'533	349'347	-61'187
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		2'118'874	2'145'626	2'577'694	2'858'962	3'349'159	490'196
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	8'452'892	5'825'311	7'561'607	11'303'110	11'006'683	-296'428
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'061'177	1'442'134	908'881	1'343'602	1'255'952	-87'650
402	Übrige Direkte Steuern	3'985'786	4'925'691	5'478'503	6'737'794	5'845'742	-892'052
4021	Liegenschaftensteuern	1'157'083	1'148'788	1'204'836	1'416'462	1'698'829	282'367
4022	Grundstücksgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	999'624	1'841'506	1'756'438	3'604'388	2'821'591	-782'797
4023	Handänderungssteuern	1'817'120	1'583'888	2'476'419	1'414'045	805'331	-608'714
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	11'959	351'509	40'810	302'899	519'991	217'092
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'390'805	1'319'955	1'422'317	1'370'689	1'356'853	-13'836
Total Fiskalertrag		14'890'660	13'513'090	15'371'308	20'755'195	19'465'229	-1'289'966
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	291'603	36'646	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'417	190'898	403'414	325'120	841'795	516'675
4	Gesundheit	0	138'533	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'972'622	1'983'567	1'809'727	1'751'553	3'041'798	1'290'245
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'973'158	1'256'558	871'914	1'174'380	1'724'380	550'000
8	Volkswirtschaft	528'271	19'822	294'705	275'660	0	-275'660
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		4'482'467	3'880'982	3'416'406	3'526'713	5'607'972	2'081'259
0	Allgemeine Verwaltung	14	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	1'575	0	120'000	248'000	128'000
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	109'110	40'000	280'257	70'763	74'970	4'207
7	Umweltschutz und Raumordnung	576'330	606'592	305'024	1'518'479	2'069'012	550'532
8	Volkswirtschaft	0	251'341	74'400	1'709	0	-1'709
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		685'453	899'507	659'681	1'710'952	2'391'982	681'030
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'797'013	2'981'474	2'756'725	1'815'761	3'215'990	1'400'229

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.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	1'200'575	11'133	1'688'436	169'291	0	5'398	1'362'750	5'492	673'005	74'564
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	616'431	68'576	349'253	1'200'440	5'028	3'613	1'225'437	1'775'363	920'093	36'615
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	198'376	542'434	0	0	1'528'406	499'939	230'656	0
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'423'890
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	8'626	0	0	0	0	0	104'623	530'611
36	Transferaufwand	143'076	191'935	615'048	1'073'365	1'883'432	167'494	395'950	761'762	1'402'062	1'737'030
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	50'953	24'585	25'243	395'730	2'400	0	572'832	411'855	358'925	33'431
Total Aufwand		2'011'035	296'229	2'884'982	3'381'261	1'890'860	176'504	5'085'376	3'454'411	3'689'364	3'836'140
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'348'607	18'116'622
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	381'539
42	Entgelte	111'128	125'733	76'083	256'327	0	0	179'304	1'413'430	443'732	41'935
43	Übrige Erträge	339	0	8'626	1'497	0	0	3'090	0	70'335	0
44	Finanzertrag	0	3'000	390	103'860	0	0	11'000	0	14'429	2'062'099
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	12'333	5'235	0	0	0	0	1'403'957	59'145	0
46	Transferertrag	112'770	76'937	211'413	13'693	0	15'651	44'133	57'390	178'420	2'825
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	96'000	7'200	40'418	0	0	0	1'062'237	35'683	440'940	193'476
Total Ertrag		320'237	225'203	342'165	375'377	0	15'651	1'299'764	2'910'460	2'555'608	20'798'496
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-1'690'798	-71'026	-2'542'817	-3'005'884	-1'890'860	-160'854	-3'785'612	-543'951	-1'133'756	16'962'356