

S-chanf (Afg GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3788

Internet: www.s-chanf.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	690	681	697	16
Steuerfuss in %	65.000	65.000	65.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	146.3	137.8	150.0	12.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	138.9	131.8	142.0	10.2
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'560'520	2'481'792	1'429'006	-1'052'787
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'711	3'644	2'050	-1'594
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'054'886	-1'645'932	-2'409'958	-764'026
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-2'978	-2'417	-3'458	-1'041
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	74.36	72.31	182.58	110.27
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.95	21.48	13.97	-7.51
(4) Kapitaldienstanteil in %	32.24	20.60	14.13	-6.47
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.12	0.12	0.11	-0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	55.26	64.81	124.56	59.75
(7) Investitionsanteil in %	35.04	34.61	17.51	-17.10

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

S-chanf (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3788

Internet: www.s-chanf.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'436'565	2'119'482	7'471'728	5'352'247
101 Forderungen	6'536'306	6'761'008	6'004'013	-756'995
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	614'455	123'575	183'238	59'664
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	193'500	345'000	359'500	14'500
107 Langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	879'900	879'900	2'208'000	1'328'100
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'305	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'662'031	10'228'965	16'226'480	5'997'515
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	15'530'299	15'349'017	14'183'714	-1'165'302
142 Immaterielle Anlagen	98'045	581'269	294'099	-287'171
144 Darlehen	189'600	189'600	189'600	0
145 Beteiligungen	1'409'615	1'409'615	1'409'615	0
146 Investitionsbeiträge	0	857'670	1'748'558	890'888
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	17'227'559	18'387'171	17'825'586	-561'585
Total Aktiven	26'889'590	28'616'136	34'052'066	5'435'930
200 Laufende Verbindlichkeiten	908'521	2'486'885	1'740'481	-746'404
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	169'237	108'092	205'671	97'579
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	11'000'000	6'000'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'529'387	988'055	870'370	-117'685
Total Fremdkapital	7'607'145	8'583'033	13'816'522	5'233'490
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'582'875	5'762'025	5'188'898	-573'128
29001 Wasserversorgung	864'323	733'700	553'471	-180'229
29002 Abwasserbeseitigung	4'250'658	3'822'034	3'380'749	-441'286
29003 Abfallwirtschaft	658'835	602'562	650'948	48'387
29004 Energieversorgung	-55'066	0	0	0
29009 Übrige	864'125	603'730	603'730	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	245'587	902'607	794'799	-107'809
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	576'004	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'877'979	13'368'470	14'251'848	883'377
Total Eigenkapital	19'282'445	20'033'103	20'235'544	202'441
Total Passiven	26'889'590	28'616'136	34'052'066	5'435'930

S-chanf (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3788

Internet: www.s-chanf.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	824'305	1'406'844	1'192'375	-214'469
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	299'859	32'033	109'785	77'752
2	Bildung	1'774'864	1'636'130	1'594'821	-41'309
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	285'467	266'621	282'467	15'846
4	Gesundheit	255'817	245'705	256'970	11'265
5	Soziale Sicherheit	84'903	99'842	54'172	-45'670
6	Verkehr	2'554'515	3'092'695	1'244'503	-1'848'192
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'678'064	1'674'606	1'517'478	-157'129
8	Volkswirtschaft	2'502'702	2'692'845	3'375'076	682'231
9	Finanzen und Steuern	469'991	298'127	304'545	6'418
Total Aufwand		11'730'486	11'445'447	9'932'190	-1'513'257
0	Allgemeine Verwaltung	204'857	305'706	262'931	-42'775
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	119'068	184'553	143'468	-41'085
2	Bildung	293'194	127'765	125'239	-2'526
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	16'416	10'379	10'907	528
4	Gesundheit	6'740	3'610	156'382	152'771
5	Soziale Sicherheit	24'697	438	0	-438
6	Verkehr	1'219'650	804'692	90'352	-714'340
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'007'938	1'358'824	1'441'610	82'786
8	Volkswirtschaft	2'290'661	2'360'888	2'533'129	172'241
9	Finanzen und Steuern	5'859'936	7'203'078	6'051'551	-1'151'528
Total Ertrag		12'043'157	12'359'934	10'815'568	-1'544'366
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		312'671	914'487	883'377	-31'110
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	2'569'104	2'702'701	2'711'701	9'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'985'416	3'149'061	2'786'923	-362'138
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'435'126	2'365'250	1'434'100	-931'150
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'487	306'251	106'485	-199'766
36	Transferaufwand	2'162'025	2'074'664	2'273'266	198'602
Betrieblicher Aufwand		10'255'159	10'597'927	9'312'474	-1'285'452
40	Fiskalertrag	3'520'477	3'300'794	3'326'411	25'617
41	Regalien und Konzessionen	2'559'227	3'743'519	1'477'988	-2'265'532
42	Entgelte	2'699'587	2'457'534	2'398'686	-58'848
43	Verschiedene Erträge		62'414		-62'414
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'290'764	1'104'196	994'956	-109'239
46	Transferertrag	456'380	565'018	396'637	-168'381
Betrieblicher Ertrag		10'526'435	11'233'475	8'594'679	-2'638'796
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		271'277	635'548	-717'796	-1'353'344
34	Finanzaufwand	123'960	39'778	32'320	-7'458
44	Finanzertrag	165'354	293'470	1'633'493	1'340'023
Ergebnis aus Finanzierung		41'394	253'692	1'601'173	1'347'481
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		312'671	889'240	883'377	-5'863
48	Ausserordentlicher Ertrag		25'247		-25'247
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	25'247	0	-25'247
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		312'671	914'487	883'377	-31'110
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	190'260	156'204	208'012	51'808
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	67'756	119'695	4'392	-115'303

S-chanf (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3788

Internet: www.s-chanf.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'435'126	2'365'250	1'434'100	-931'150
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		3'435'126	2'365'250	1'434'100	-931'150

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'457'448	2'232'854	2'068'057	-164'798
401	Direkte Steuern juristische Personen	99'595	140'036	143'692	3'656
402	Übrige Direkte Steuern	496'801	636'508	755'491	118'983
4021	Liegenschaftsteuern	295'635	391'085	306'392	-84'693
4022	Vermögensgewinnsteuern	56'260	167'041	218'032	50'990
4023	Vermögensverkehrssteuern	129'777	78'382	231'067	152'685
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	15'129	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	466'634	291'396	359'172	67'777
Total Fiskalertrag		3'520'477	3'300'794	3'326'411	25'617

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	78'435	0	-78'435
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	36'354	279'936	153'806	-126'130
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	1'256'139	-20'589	-1'276'728
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'607'160	1'731'721	1'024'598	-707'122
8	Volkswirtschaft	1'046'125	869'714	498'574	-371'140
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'689'638	4'215'944	1'656'390	-2'559'555
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	51'000	51'000
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	125'663	139'115	13'452
7	Umweltschutz und Raumordnung	154'222	544'951	119'839	-425'112
8	Volkswirtschaft	91'994	113'252	563'770	450'518
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		246'216	783'866	873'724	89'858
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'443'423	3'432'078	782'665	-2'649'413

S-chanf (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3788

Internet: www.s-chanf.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	566'437	0	979'288	0	0	0	197'624	0	968'352	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	517'711	40'565	171'587	109'748	8'799	1'505	431'820	285'235	1'212'142	7'811
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	2'400	9'300	0	0	370'400	852'600	199'400	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32'320
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	106'485	0	0
36 Transferaufwand	102'626	68'920	441'546	75'019	244'271	52'667	174'212	240'839	608'886	264'279
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	5'600	300	0	88'400	3'900	0	70'446	32'318	386'296	135
Total Aufwand	1'192'375	109'785	1'594'821	282'467	256'970	54'172	1'244'503	1'517'478	3'375'076	304'545
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	100'855	248'533	2'977'024
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'477'988
42 Entgelte	68'883	75'503	30'300	9'600	0	0	14'968	609'957	1'589'475	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	33'200	0	0	0	0	0	0	0	24'981	1'575'312
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	10'657	600	1'307	154'000	0	0	721'364	107'028	0
46 Transferertrag	70'848	57'308	94'339	0	2'382	0	65'034	9'298	92'046	5'382
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	90'000	0	0	0	0	0	10'350	135	471'066	15'845
Total Ertrag	262'931	143'468	125'239	10'907	156'382	0	90'352	1'441'610	2'533'129	6'051'551
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-929'444	33'683	-1'469'581	-271'560	-100'588	-54'172	-1'154'150	-75'868	-841'947	5'747'005