

# Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	623	648	612	-36
Steuerfuss in %	85.000	85.000	80.000	-5.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	73.3	70.0	70.1	0.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	78.8	77.0	77.0	0.0
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	776'636	907'441	442'635	-464'806
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'247	1'400	723	-677
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-14'874'454	-15'432'201	-13'468'459	1'963'741
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-23'876	-23'815	-22'007	1'808
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	76.16	254.77	18.30	-236.47
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	25.97	29.41	14.65	-14.76
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.54	1.22	3.43	2.21
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.06	-0.11	-0.22	-0.11
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	19.07	15.05	13.31	-1.74
(7) Investitionsanteil in %	42.83	26.01	50.94	24.93

## 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

# Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'729'908	5'840'119	4'587'617	-1'252'501
101 Forderungen	1'374'711	1'296'970	779'605	-517'365
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'176'481	1'035'169	1'102'565	67'396
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	8'142	8'195	7'050	-1'145
107 Langfristige Finanzanlagen	85'000	92'635	83'620	-9'015
108 Sachanlagen Finanzvermögen	7'283'335	7'811'690	7'433'570	-378'120
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>15'657'576</b>	<b>16'084'778</b>	<b>13'994'028</b>	<b>-2'090'750</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'440'790	1'786'025	4'093'982	2'307'957
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	218'122	188'006	188'006	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'658'912</b>	<b>1'974'031</b>	<b>4'281'988</b>	<b>2'307'957</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>17'316'488</b>	<b>18'058'809</b>	<b>18'276'016</b>	<b>217'206</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	570'130	464'405	402'300	-62'105
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	117'012	103'683	50'635	-53'048
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	5'000	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	90'981	84'489	72'634	-11'856
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>783'123</b>	<b>652'577</b>	<b>525'568</b>	<b>-127'009</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'979'758	2'165'666	2'226'774	61'108
29001 Wasserversorgung	837'379	956'549	998'582	42'033
29002 Abwasserbeseitigung	1'142'379	1'175'219	1'181'564	6'345
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	33'898	46'628	12'730
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	534'534	562'673	664'735	102'062
293 Vorfinanzierungen	1'472'079	1'450'000	1'425'758	-24'242
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'008'546	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'538'449	13'227'892	13'433'181	205'288
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>16'533'366</b>	<b>17'406'232</b>	<b>17'750'447</b>	<b>344'216</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>17'316'488</b>	<b>18'058'809</b>	<b>18'276'016</b>	<b>217'206</b>

# Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	468'846	441'529	472'116	30'587
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	82'742	54'262	75'242	20'980
2	Bildung	824'354	761'968	806'791	44'823
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	29'699	47'538	34'229	-13'310
4	Gesundheit	129'748	129'156	134'509	5'353
5	Soziale Sicherheit	138'069	180'350	162'768	-17'582
6	Verkehr	560'392	374'921	448'826	73'905
7	Umweltschutz und Raumordnung	338'160	422'948	372'549	-50'399
8	Volkswirtschaft	146'495	145'949	175'093	29'145
9	Finanzen und Steuern	16'862	56'306	367'510	311'204
<b>Total Aufwand</b>		<b>2'735'366</b>	<b>2'614'927</b>	<b>3'049'634</b>	<b>434'706</b>
0	Allgemeine Verwaltung	106'396	98'683	84'377	-14'307
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	64'723	63'610	74'544	10'935
2	Bildung	85'214	77'313	113'189	35'876
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	28'276	43'554	83'581	40'027
6	Verkehr	219'261	211'635	213'969	2'334
7	Umweltschutz und Raumordnung	280'169	340'227	296'916	-43'311
8	Volkswirtschaft	34'458	109'026	156'350	47'324
9	Finanzen und Steuern	2'369'703	2'351'776	2'231'996	-119'780
<b>Total Ertrag</b>		<b>3'188'200</b>	<b>3'295'825</b>	<b>3'254'922</b>	<b>-40'903</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>452'834</b>	<b>680'897</b>	<b>205'288</b>	<b>-475'609</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	932'976	892'327	896'623	4'295
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'716	417'719	580'798	163'080
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'111	41'067	110'275	69'208
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	47'264	180'149	163'169	-16'980
36	Transferaufwand	814'233	822'961	735'225	-87'736
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>2'519'300</b>	<b>2'354'223</b>	<b>2'486'090</b>	<b>131'867</b>
40	Fiskalertrag	1'660'231	1'860'063	1'905'507	45'444
41	Regalien und Konzessionen	126'081	95'567	126'870	31'303
42	Entgelte	328'701	448'138	348'656	-99'482
43	Verschiedene Erträge	33'840	11'852	17'536	5'684
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'580	6'492	11'856	5'364
46	Transferertrag	283'445	321'151	362'883	41'732
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>2'458'879</b>	<b>2'743'263</b>	<b>2'773'307</b>	<b>30'044</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-60'421</b>	<b>389'040</b>	<b>287'217</b>	<b>-101'823</b>
34	Finanzaufwand	2'223	38'022	354'732	316'710
44	Finanzertrag	531'485	341'700	239'910	-101'790
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>529'262</b>	<b>303'677</b>	<b>-114'822</b>	<b>-418'500</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>468'841</b>	<b>692'717</b>	<b>172'394</b>	<b>-520'323</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	16'007	11'820	0	-11'820
48	Ausserordentlicher Ertrag			32'894	32'894
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>-16'007</b>	<b>-11'820</b>	<b>32'894</b>	<b>44'714</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>452'834</b>	<b>680'897</b>	<b>205'288</b>	<b>-475'609</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	83	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	127'401	166'055	175'168	9'113

# Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'111	41'067	110'275	69'208
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
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>287'111</b>	<b>41'067</b>	<b>110'275</b>	<b>69'208</b>

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	861'266	980'458	1'088'713	108'255
401	Direkte Steuern juristische Personen	281'961	246'267	222'637	-23'630
402	Übrige Direkte Steuern	476'826	539'111	406'241	-132'870
4021	Liegenschaftsteuern	242'123	260'144	264'104	3'960
4022	Vermögensgewinnsteuern	37'947	41'089	42'545	1'455
4023	Vermögensverkehrssteuern	194'867	193'424	96'928	-96'496
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'889	44'454	2'664	-41'790
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	40'179	94'227	187'917	93'690
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>1'660'231</b>	<b>1'860'063</b>	<b>1'905'507</b>	<b>45'444</b>

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	4'554	106'089	101'535
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	8'617	189'321	1'481'039	1'291'718
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	99'933	0	-99'933
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	959'389	297'991	746'415	448'423
7	Umweltschutz und Raumordnung	562'825	165'530	332'333	166'804
8	Volkswirtschaft	107'792	6'047	0	-6'047
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>1'638'623</b>	<b>763'377</b>	<b>2'665'876</b>	<b>1'902'499</b>
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	15'000	0	-15'000
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	318'425	78'504	124'826	46'322
7	Umweltschutz und Raumordnung	234'597	313'686	122'818	-190'868
8	Volkswirtschaft	65'812	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>618'834</b>	<b>407'190</b>	<b>247'644</b>	<b>-159'547</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>1'019'790</b>	<b>356'186</b>	<b>2'418'232</b>	<b>2'062'046</b>

# Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.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	319'048	3'719	412'309	0	1'410	0	156'177	3'959	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'783	35'960	69'672	3'701	598	0	175'928	137'315	36'671	1'169
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'353	0	51'207	10'617	0	0	29'057	13'482	2'559	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	354'732
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	12'730	94'518	52'904	3'018
36 Transferaufwand	19'911	33'403	263'913	16'280	132'502	162'768	1'288	56'885	43'917	4'358
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	10'020	2'160	9'690	3'630	0	0	73'646	66'390	39'043	4'232
<b>Total Aufwand</b>	<b>472'116</b>	<b>75'242</b>	<b>806'791</b>	<b>34'229</b>	<b>134'509</b>	<b>162'768</b>	<b>448'826</b>	<b>372'549</b>	<b>175'093</b>	<b>367'510</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	46'140	135'737	1'723'629
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126'870
42 Entgelte	25'973	32'806	6'125	0	0	72'817	25'836	176'725	8'356	18
43 Verschiedene Erträge	14'500	0	811	0	0	0	2'225	0	0	0
44 Finanzertrag	3'420	0	16'750	0	0	0	0	0	2'664	217'075
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	9'104	0	0	0	0	0	2'751	0	0
46 Transferertrag	13'590	32'635	64'961	0	0	10'764	0	66'937	9'592	164'404
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	24'242	0	0	0	8'652	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	26'893	0	300	0	0	0	177'256	4'362	0	0
<b>Total Ertrag</b>	<b>84'377</b>	<b>74'544</b>	<b>113'189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83'581</b>	<b>213'969</b>	<b>296'916</b>	<b>156'350</b>	<b>2'231'996</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-387'739</b>	<b>-698</b>	<b>-693'603</b>	<b>-34'229</b>	<b>-134'509</b>	<b>-79'187</b>	<b>-234'857</b>	<b>-75'633</b>	<b>-18'744</b>	<b>1'864'486</b>