

Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	623	648	612	611	-1
Steuerfuss in %	85.000	85.000	80.000	70.000	-10.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	73.3	70.0	70.1	68.9	-1.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	78.8	77.0	77.0	76.4	-0.6
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	776'636	907'441	442'635	970'424	527'789
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'247	1'400	723	1'588	865
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-14'874'454	-15'432'201	-13'468'459	-13'425'739	42'721
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-23'876	-23'815	-22'007	-21'973	34
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	76.16	254.77	18.30	95.44	77.14
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	25.97	29.41	14.65	30.35	15.70
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.54	1.22	3.43	18.70	15.27
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.06	-0.11	-0.22	-0.10	0.12
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	19.07	15.05	13.31	5.41	-7.90
(7) Investitionsanteil in %	42.83	26.01	50.94	37.25	-13.69

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'729'908	5'840'119	4'587'617	4'334'540	-253'077
101 Forderungen	1'374'711	1'296'970	779'605	834'776	55'171
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'176'481	1'035'169	1'102'565	1'019'812	-82'753
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	8'142	8'195	7'050	5'429	-1'621
107 Langfristige Finanzanlagen	85'000	92'635	83'620	80'335	-3'285
108 Sachanlagen Finanzvermögen	7'283'335	7'811'690	7'433'570	7'433'570	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	15'657'576	16'084'778	13'994'028	13'708'462	-285'566
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'440'790	1'786'025	4'093'982	4'616'724	522'742
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	218'122	188'006	188'006	81'006	-107'000
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	1'658'912	1'974'031	4'281'988	4'697'730	415'742
Total Aktiven	17'316'488	18'058'809	18'276'016	18'406'192	130'176
200 Laufende Verbindlichkeiten	570'130	464'405	402'300	172'926	-229'373
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	117'012	103'683	50'635	40'847	-9'788
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	5'000	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	90'981	84'489	72'634	68'949	-3'685
Total Fremdkapital	783'123	652'577	525'568	282'723	-242'845
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'979'758	2'165'666	2'226'774	2'354'364	127'590
29001 Wasserversorgung	837'379	956'549	998'582	1'088'934	90'352
29002 Abwasserbeseitigung	1'142'379	1'175'219	1'181'564	1'198'021	16'457
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	33'898	46'628	67'409	20'781
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0
291 Fonds	534'534	562'673	664'735	723'387	58'653
293 Vorfinanzierungen	1'472'079	1'450'000	1'425'758	1'051'516	-374'242
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'008'546	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'538'449	13'227'892	13'433'181	13'994'201	561'021
Total Eigenkapital	16'533'366	17'406'232	17'750'447	18'123'469	373'022
Total Passiven	17'316'488	18'058'809	18'276'016	18'406'192	130'176

Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	468'846	441'529	472'116	462'358	-9'758
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	82'742	54'262	75'242	48'926	-26'316
2	Bildung	824'354	761'968	806'791	902'418	95'627
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	29'699	47'538	34'229	44'451	10'222
4	Gesundheit	129'748	129'156	134'509	166'495	31'985
5	Soziale Sicherheit	138'069	180'350	162'768	163'341	573
6	Verkehr	560'392	374'921	448'826	758'445	309'619
7	Umweltschutz und Raumordnung	338'160	422'948	372'549	353'257	-19'292
8	Volkswirtschaft	146'495	145'949	175'093	197'299	22'206
9	Finanzen und Steuern	16'862	56'306	367'510	119'485	-248'025
Total Aufwand		2'735'366	2'614'927	3'049'634	3'216'474	166'840
0	Allgemeine Verwaltung	106'396	98'683	84'377	95'247	10'871
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	64'723	63'610	74'544	53'829	-20'715
2	Bildung	85'214	77'313	113'189	122'541	9'352
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	28'276	43'554	83'581	25'823	-57'759
6	Verkehr	219'261	211'635	213'969	555'197	341'228
7	Umweltschutz und Raumordnung	280'169	340'227	296'916	251'859	-45'057
8	Volkswirtschaft	34'458	109'026	156'350	150'175	-6'175
9	Finanzen und Steuern	2'369'703	2'351'776	2'231'996	2'522'824	290'828
Total Ertrag		3'188'200	3'295'825	3'254'922	3'777'494	522'572
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		452'834	680'897	205'288	561'021	355'732
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	932'976	892'327	896'623	922'159	25'537
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'716	417'719	580'798	494'324	-86'475
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'111	41'067	110'275	494'087	383'812
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	47'264	180'149	163'169	188'475	25'306
36	Transferaufwand	814'233	822'961	735'225	906'065	170'840
Betrieblicher Aufwand		2'519'300	2'354'223	2'486'090	3'005'110	519'020
40	Fiskalertrag	1'660'231	1'860'063	1'905'507	2'163'005	257'498
41	Regalien und Konzessionen	126'081	95'567	126'870	124'772	-2'098
42	Entgelte	328'701	448'138	348'656	322'737	-25'919
43	Verschiedene Erträge	33'840	11'852	17'536	9'000	-8'536
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'580	6'492	11'856	5'917	-5'939
46	Transferertrag	283'445	321'151	362'883	337'677	-25'206
Betrieblicher Ertrag		2'458'879	2'743'263	2'773'307	2'963'108	189'801
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'421	389'040	287'217	-42'003	-329'219
34	Finanzaufwand	2'223	38'022	354'732	5'044	-349'687
44	Finanzertrag	531'485	341'700	239'910	233'118	-6'791
Ergebnis aus Finanzierung		529'262	303'677	-114'822	228'074	342'896
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		468'841	692'717	172'394	186'071	13'677
38	Ausserordentlicher Aufwand	16'007	11'820	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	32'894	374'949	342'055
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-16'007	-11'820	32'894	374'949	342'055
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		452'834	680'897	205'288	561'021	355'732
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	83	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	127'401	166'055	175'168	181'118	5'950

Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'111	41'067	110'275	494'087	383'812
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	107'000	107'000
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		287'111	41'067	110'275	601'087	490'812
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	861'266	980'458	1'088'713	1'011'458	-77'255
401	Direkte Steuern juristische Personen	281'961	246'267	222'637	365'285	142'648
402	Übrige Direkte Steuern	476'826	539'111	406'241	629'053	222'813
4021	Liegenschaftsteuern	242'123	260'144	264'104	313'324	49'220
4022	Vermögensgewinnsteuern	37'947	41'089	42'545	3'906	-38'639
4023	Vermögensverkehrssteuern	194'867	193'424	96'928	311'823	214'896
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'889	44'454	2'664	0	-2'664
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	40'179	94'227	187'917	157'209	-30'708
Total Fiskalertrag		1'660'231	1'860'063	1'905'507	2'163'005	257'498
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	4'554	106'089	0	-106'089
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	8'617	189'321	1'481'039	48'612	-1'432'426
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	99'933	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	959'389	297'991	746'415	881'439	135'024
7	Umweltschutz und Raumordnung	562'825	165'530	332'333	290'958	-41'375
8	Volkswirtschaft	107'792	6'047	0	97'344	97'344
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'638'623	763'377	2'665'876	1'318'353	-1'347'522
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	12'562	12'562
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	15'000	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	318'425	78'504	124'826	32'388	-92'438
7	Umweltschutz und Raumordnung	234'597	313'686	122'818	198'824	76'006
8	Volkswirtschaft	65'812	0	0	57'750	57'750
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		618'834	407'190	247'644	301'524	53'880
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'019'790	356'186	2'418'232	1'016'829	-1'401'403

Schluain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3582

Internet: www.schluain.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	293'417	3'021	467'664	0	1'257	0	154'830	1'970	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'339	8'888	93'537	994	1'348	0	101'377	92'135	62'635	71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'353	0	51'740	10'617	0	0	408'093	16'655	3'629	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'044
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	20'781	126'441	37'949	3'303
36 Transferaufwand	23'158	34'827	281'737	28'699	163'890	163'341	789	56'087	43'590	109'948
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	9'090	2'190	7'740	4'140	0	0	72'575	59'970	49'496	1'118
Total Aufwand	462'358	48'926	902'418	44'451	166'495	163'341	758'445	353'257	197'299	119'485
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	17'400	133'825	2'011'780
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124'772
42 Entgelte	43'239	27'311	3'539	0	0	25'823	29'655	186'407	6'762	1
43 Verschiedene Erträge	9'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	2'200	0	23'400	0	0	0	0	0	2'364	205'154
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'917	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	13'963	20'601	71'059	0	0	0	0	43'713	7'223	181'118
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	24'242	0	0	0	350'707	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	26'846	0	300	0	0	0	174'835	4'338	0	0
Total Ertrag	95'247	53'829	122'541	0	0	25'823	555'197	251'859	150'175	2'522'824
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-367'110	4'903	-779'878	-44'451	-166'495	-137'518	-203'248	-101'399	-47'125	2'403'339