

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	943	960	17
Steuerfuss in %	110.000	110.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	0
RP-Index in %	76.6	75.6	-1.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	80.9	80.2	-0.7
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	154'173	299'205	145'032
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	163	312	148
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'694'590	-2'796'844	-102'254
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-2'857	-2'913	-56
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	75.51	151.92	76.41
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	2.93	5.91	2.98
(4) Kapitaldienstanteil in %	2.65	2.95	0.30
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.20	-0.13	0.07
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	17.79	19.16	1.37
(7) Investitionsanteil in %	7.56	4.80	-2.76

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

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	898'739	552'956	-345'783
101 Forderungen	2'589'786	2'743'878	154'092
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'304	12'333	30
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	8'763	17'566	8'803
107 Langfristige Finanzanlagen	16'887	11'267	-5'620
108 Sachanlagen Finanzvermögen	900'000	936'320	36'320
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	4'426'478	4'274'320	-152'158
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'486'259	1'500'942	14'683
142 Immaterielle Anlagen	271'967	316'819	44'852
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	120'005	120'005	0
146 Investitionsbeiträge	124'667	113'333	-11'333
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'002'898	2'051'100	48'201
Total Aktiven	6'429'376	6'325'419	-103'957
200 Laufende Verbindlichkeiten	935'923	969'583	33'660
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	753'165	465'091	-288'074
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	42'800	42'802	2
Total Fremdkapital	1'731'888	1'477'476	-254'412
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'227'440	1'305'069	77'629
29001 Wasserversorgung	307'252	379'920	72'668
29002 Abwasserbeseitigung	729'737	744'616	14'879
29003 Abfallwirtschaft	101'977	90'544	-11'433
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	88'474	89'989	1'515
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	333'552	346'286	12'734
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'136'497	3'196'588	60'092
Total Eigenkapital	4'697'489	4'847'944	150'455
Total Passiven	6'429'376	6'325'419	-103'957

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	491'454	460'591	-30'863
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	108'106	112'626	4'520
2	Bildung	1'995'648	2'013'855	18'207
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	118'659	104'859	-13'800
4	Gesundheit	314'327	313'400	-928
5	Soziale Sicherheit	213'545	228'673	15'128
6	Verkehr	317'720	302'745	-14'975
7	Umweltschutz und Raumordnung	474'166	463'793	-10'373
8	Volkswirtschaft	1'002'699	915'748	-86'951
9	Finanzen und Steuern	419'053	106'781	-312'273
Total Aufwand		5'455'378	5'023'070	-432'308
0	Allgemeine Verwaltung	54'926	50'741	-4'185
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	71'638	69'737	-1'901
2	Bildung	395'605	397'835	2'230
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'736	11'187	2'451
4	Gesundheit	340	270	-70
5	Soziale Sicherheit	6'386	9'908	3'522
6	Verkehr	44'927	83'384	38'457
7	Umweltschutz und Raumordnung	399'218	363'507	-35'711
8	Volkswirtschaft	542'755	532'993	-9'762
9	Finanzen und Steuern	3'766'743	3'563'599	-203'144
Total Ertrag		5'291'272	5'083'161	-208'111
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-164'106	60'092	224'197
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'650'074	1'670'588	20'514
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'509'600	1'464'818	-44'782
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'929	144'408	5'480
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'428	102'457	-79'971
36	Transferaufwand	1'629'102	1'572'296	-56'806
Betrieblicher Aufwand		5'110'133	4'954'568	-155'565
40	Fiskalertrag	2'509'729	2'443'490	-66'239
41	Regalien und Konzessionen	1'049'967	903'109	-146'859
42	Entgelte	1'093'393	1'049'040	-44'353
43	Verschiedene Erträge	127	386	260
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'412	19'086	4'674
46	Transferertrag	352'945	378'541	25'597
Betrieblicher Ertrag		5'020'573	4'793'652	-226'921
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-89'560	-160'916	-71'356
34	Finanzaufwand	26'642	45'546	18'904
44	Finanzertrag	239'803	230'583	-9'220
Ergebnis aus Finanzierung		213'161	185'038	-28'124
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		123'601	24'122	-99'480
38	Ausserordentlicher Aufwand	287'707	0	-287'707
48	Ausserordentlicher Ertrag		35'970	35'970
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-287'707	35'970	323'677
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		-164'106	60'092	224'197
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	-12'156	-12'156
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	146'311	166'484	20'173

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'929	144'408	5'480
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	11'333	11'333	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		150'262	155'742	5'480

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'672'567	1'750'929	78'362
401	Direkte Steuern juristische Personen	395'599	281'931	-113'668
402	Übrige Direkte Steuern	399'519	366'376	-33'143
4021	Liegenschaftsteuern	246'179	252'388	6'209
4022	Vermögensgewinnsteuern	72'892	101'568	28'675
4023	Vermögensverkehrssteuern	60'119	12'420	-47'698
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	20'329	0	-20'329
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	42'045	44'255	2'210
Total Fiskalertrag		2'509'729	2'443'490	-66'239

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	40'140	0	-40'140
2	Bildung	33'325	0	-33'325
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	323'215	107'295	-215'920
7	Umweltschutz und Raumordnung	19'706	130'649	110'942
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		416'386	237'943	-178'443
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	170'000	34'000	-136'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	42'213	6'992	-35'221
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		212'213	40'992	-171'221
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		204'173	196'951	-7'222

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.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	311'173	48'801	1'030'726	26'253	0	12'491	85'972	80'231	32'138	42'804
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'274	47'680	173'148	21'449	1'564	40	107'885	156'621	826'366	13'792
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'500	4'014	30'665	28'083	0	0	63'361	13'785	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45'546
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	12'734	0	0	0	1'515	80'556	7'652	0
36 Transferaufwand	18'033	12'131	766'582	29'074	311'835	216'142	42'451	132'601	49'591	-6'145
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	10'611	0	0	0	0	0	1'560	0	0	10'785
Total Aufwand	460'591	112'626	2'013'855	104'859	313'400	228'673	302'745	463'793	915'748	106'781
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	36'415	2'407'075
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	18	903'091
42 Entgelte	27'235	46'559	108'493	200	0	3'157	47'414	351'789	464'057	135
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	138	0	0	0	249
44 Finanzertrag	17'590	0	140'200	3'334	0	0	0	0	0	69'459
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	7'652	0	0	0	11'433	0	0
46 Transferertrag	5'916	23'178	136'971	0	270	6'613	0	0	32'503	173'091
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	35'970	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	12'172	0	0	0	0	285	0	10'500
Total Ertrag	50'741	69'737	397'835	11'187	270	9'908	83'384	363'507	532'993	3'563'599
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-409'850	-42'889	-1'616'019	-93'672	-313'130	-218'765	-219'361	-100'286	-382'755	3'456'818