

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	943	960	971	11
Steuerfuss in %	110.000	110.000	110.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	76.6	75.6	70.9	-4.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	80.9	80.2	77.5	-2.7
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	154'173	299'205	370'098	70'894
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	163	312	381	69
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'694'590	-2'796'844	-3'201'444	-404'601
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-2'857	-2'913	-3'297	-384
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	75.51	151.92	n/a	-151.92
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	2.93	5.91	7.26	1.35
(4) Kapitaldienstanteil in %	2.65	2.95	3.33	0.38
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.20	-0.13	-0.07	0.06
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	17.79	19.16	19.04	-0.12
(7) Investitionsanteil in %	7.56	4.80	2.18	-2.62

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	898'739	552'956	1'200'467	647'511
101 Forderungen	2'589'786	2'743'878	2'753'387	9'509
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'304	12'333	10'316	-2'017
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	8'763	17'566	20'110	2'544
107 Langfristige Finanzanlagen	16'887	11'267	5'645	-5'622
108 Sachanlagen Finanzvermögen	900'000	936'320	700'000	-236'320
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	4'426'478	4'274'320	4'689'926	415'606
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'486'259	1'500'942	1'435'862	-65'080
142 Immaterielle Anlagen	271'967	316'819	301'333	-15'487
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	120'005	120'005	120'005	0
146 Investitionsbeiträge	124'667	113'333	102'000	-11'333
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'002'898	2'051'100	1'959'200	-91'900
Total Aktiven	6'429'376	6'325'419	6'649'125	323'706
200 Laufende Verbindlichkeiten	935'923	969'583	970'790	1'207
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	753'165	465'091	463'557	-1'534
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	42'800	42'802	54'134	11'332
Total Fremdkapital	1'731'888	1'477'476	1'488'482	11'006
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'227'440	1'305'069	1'504'495	199'426
29001 Wasserversorgung	307'252	379'920	509'830	129'910
29002 Abwasserbeseitigung	729'737	744'616	827'259	82'643
29003 Abfallwirtschaft	101'977	90'544	75'847	-14'697
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	88'474	89'989	91'559	1'570
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	333'552	346'286	362'670	16'384
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'136'497	3'196'588	3'293'479	96'891
Total Eigenkapital	4'697'489	4'847'944	5'160'644	312'700
Total Passiven	6'429'376	6'325'419	6'649'125	323'706

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	491'454	460'591	439'506	-21'085
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	108'106	112'626	96'075	-16'551
2	Bildung	1'995'648	2'013'855	2'083'558	69'703
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	118'659	104'859	98'734	-6'125
4	Gesundheit	314'327	313'400	384'923	71'523
5	Soziale Sicherheit	213'545	228'673	211'602	-17'071
6	Verkehr	317'720	302'745	307'358	4'613
7	Umweltschutz und Raumordnung	474'166	463'793	453'646	-10'147
8	Volkswirtschaft	1'002'699	915'748	848'139	-67'609
9	Finanzen und Steuern	419'053	106'781	97'832	-8'949
Total Aufwand		5'455'378	5'023'070	5'021'372	-1'698
0	Allgemeine Verwaltung	54'926	50'741	62'630	11'889
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	71'638	69'737	72'195	2'458
2	Bildung	395'605	397'835	402'802	4'966
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'736	11'187	8'125	-3'062
4	Gesundheit	340	270	0	-270
5	Soziale Sicherheit	6'386	9'908	13'348	3'440
6	Verkehr	44'927	83'384	24'618	-58'766
7	Umweltschutz und Raumordnung	399'218	363'507	372'113	8'605
8	Volkswirtschaft	542'755	532'993	582'470	49'477
9	Finanzen und Steuern	3'766'743	3'563'599	3'579'963	16'363
Total Ertrag		5'291'272	5'083'161	5'118'263	35'102
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-164'106	60'092	96'891	36'799
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	1'650'074	1'670'588	1'711'647	41'059
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'509'600	1'464'818	1'273'753	-191'065
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'929	144'408	162'200	17'792
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'428	102'457	119'849	17'392
36	Transferaufwand	1'629'102	1'572'296	1'710'280	137'984
Betrieblicher Aufwand		5'110'133	4'954'568	4'977'730	23'162
40	Fiskalertrag	2'509'729	2'443'490	2'426'818	-16'673
41	Regalien und Konzessionen	1'049'967	903'109	866'410	-36'699
42	Entgelte	1'093'393	1'049'040	1'036'096	-12'943
43	Verschiedene Erträge	127	386	1'988	1'602
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'412	19'086	20'175	1'089
46	Transferertrag	352'945	378'541	524'462	145'921
Betrieblicher Ertrag		5'020'573	4'793'652	4'875'949	82'297
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-89'560	-160'916	-101'780	59'136
34	Finanzaufwand	26'642	45'546	24'826	-20'720
44	Finanzertrag	239'803	230'583	223'497	-7'086
Ergebnis aus Finanzierung		213'161	185'038	198'671	13'634
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		123'601	24'122	96'891	72'769
38	Ausserordentlicher Aufwand	287'707	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag		35'970	0	-35'970
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-287'707	35'970	0	-35'970
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		-164'106	60'092	96'891	36'799
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	-12'156	9	12'165
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	146'311	166'484	245'320	78'836

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	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'929	144'408	162'200	17'792
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	11'333	11'333	11'333	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		150'262	155'742	173'534	17'792

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'672'567	1'750'929	1'686'101	-64'828
401	Direkte Steuern juristische Personen	395'599	281'931	297'765	15'834
402	Übrige Direkte Steuern	399'519	366'376	398'906	32'530
4021	Liegenschaftsteuern	246'179	252'388	246'653	-5'735
4022	Vermögensgewinnsteuern	72'892	101'568	23'600	-77'967
4023	Vermögensverkehrssteuern	60'119	12'420	72'722	60'301
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	20'329	0	55'932	55'932
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	42'045	44'255	44'045	-210
Total Fiskalertrag		2'509'729	2'443'490	2'426'818	-16'673

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	40'140	0	0	0
2	Bildung	33'325	0	4'464	4'464
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	323'215	107'295	89'273	-18'022
7	Umweltschutz und Raumordnung	19'706	130'649	11'346	-119'303
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		416'386	237'943	105'083	-132'861
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	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	170'000	34'000	18'766	-15'234
7	Umweltschutz und Raumordnung	42'213	6'992	120'819	113'827
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		212'213	40'992	139'585	98'593
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		204'173	196'951	-34'502	-231'453

Sils im Domleschg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3640

Internet: www.sils-id.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	321'976	33'863	1'090'566	29'640	0	12'456	86'605	71'957	25'150	39'435
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'281	39'396	142'274	15'212	2'968	0	102'779	127'902	751'367	11'575
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'500	4'014	30'665	28'083	0	0	73'101	21'837	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24'826
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	12'734	0	0	0	1'570	96'417	9'128	0
36 Transferaufwand	25'763	18'802	807'319	25'799	381'955	199'147	42'275	135'534	62'494	11'193
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	6'986	0	0	0	0	0	1'027	0	0	10'804
Total Aufwand	439'506	96'075	2'083'558	98'734	384'923	211'602	307'358	453'646	848'139	97'832
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	36'627	2'390'191
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	866'410
42 Entgelte	42'297	55'260	108'861	0	0	65	24'618	348'004	456'987	4
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	97	0	108	0	1'783
44 Finanzertrag	14'550	0	140'050	2'647	0	0	0	0	0	66'250
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	5'478	0	0	0	14'697	0	0
46 Transferertrag	5'784	16'935	145'877	0	0	13'185	0	9'000	88'856	244'825
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	0	0	8'013	0	0	0	0	304	0	10'500
Total Ertrag	62'630	72'195	402'802	8'125	0	13'348	24'618	372'113	582'470	3'579'963
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-376'876	-23'880	-1'680'756	-90'609	-384'923	-198'255	-282'740	-81'533	-265'669	3'482'131