

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	700	702	715	13
Steuerfuss in %	80.000	80.000	80.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	151.0	151.0	144.4	-6.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	142.8	142.9	137.3	-5.6
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'492'088	1'389'251	1'909'315	520'065
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	7'846	1'979	2'670	691
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-18'784'416	-16'556'913	-19'808'647	-3'251'735
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-26'835	-23'585	-27'704	-4'119
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	346.56	38.35	122.74	84.39
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	37.49	12.36	16.29	3.93
(4) Kapitaldienstanteil in %	22.65	4.18	9.97	5.79
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.07	-0.10	-0.07	0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	20.48	35.68	9.53	-26.15
(7) Investitionsanteil in %	16.19	29.34	16.42	-12.92

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 Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'402'260	12'124'824	8'209'893	-3'914'931
101 Forderungen	1'358'132	752'029	897'001	144'972
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	623'556	546'326	3'487'370	2'941'044
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	787'001	675'001	562'001	-113'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	11'525'300	11'525'300	12'874'230	1'348'930
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	26'696'249	25'623'480	26'030'496	407'016
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'486'805	7'544'321	7'766'705	222'384
142 Immaterielle Anlagen	2	2	53'901	53'899
144 Darlehen	278'073	249'912	239'917	-9'995
145 Beteiligungen	0	0	0	0
146 Investitionsbeiträge	1'687'500	1'800'000	1'912'500	112'500
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'452'380	9'594'235	9'973'023	378'788
Total Aktiven	33'148'629	35'217'715	36'003'519	785'804
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'399'927	2'409'705	1'116'751	-1'292'955
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	595'385	633'992	575'975	-58'017
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600'000	1'600'000	0	-1'600'000
208 Langfristige Rückstellungen	4'243'548	4'356'048	4'468'548	112'500
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	72'972	66'822	60'575	-6'247
Total Fremdkapital	7'911'833	9'066'568	6'221'849	-2'844'719
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'280'147	4'117'830	3'903'842	-213'988
29001 Wasserversorgung	1'140'753	1'074'886	1'081'508	6'622
29002 Abwasserbeseitigung	1'497'847	1'501'946	1'337'182	-164'765
29003 Abfallwirtschaft	1'503'871	1'443'321	1'387'476	-55'845
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	137'676	97'676	97'676	0
291 Fonds	532'071	532'071	532'071	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	2'891'781	2'891'781
298 Übriges Eigenkapital	6'629'457	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'795'121	21'501'246	22'453'976	952'730
Total Eigenkapital	25'236'796	26'151'148	29'781'670	3'630'523
Total Passiven	33'148'629	35'217'715	36'003'519	785'804

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	974'882	1'033'873	1'199'061	165'189
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	220'906	266'281	219'064	-47'217
2	Bildung	1'905'272	1'425'555	1'375'219	-50'335
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	720'697	537'892	462'340	-75'552
4	Gesundheit	187'182	243'178	246'490	3'313
5	Soziale Sicherheit	60'823	80'778	104'979	24'201
6	Verkehr	3'569'734	2'308'551	2'864'223	555'673
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'741'628	1'967'677	1'954'323	-13'355
8	Volkswirtschaft	3'465'390	2'713'699	2'690'558	-23'141
9	Finanzen und Steuern	449'441	427'591	397'755	-29'836
Total Aufwand		13'295'954	11'005'074	11'514'012	508'938
0	Allgemeine Verwaltung	372'409	366'434	422'644	56'209
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	114'584	149'777	148'200	-1'577
2	Bildung	273'185	332'185	333'343	1'159
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	74'674	99'139	58'336	-40'803
4	Gesundheit	5'198	5'912	3'079	-2'833
5	Soziale Sicherheit	32'110	17'630	20'935	3'305
6	Verkehr	1'021'073	1'067'998	1'073'846	5'848
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'617'050	1'730'523	1'744'761	14'238
8	Volkswirtschaft	2'462'289	2'414'001	2'041'145	-372'856
9	Finanzen und Steuern	9'559'406	5'898'144	6'620'453	722'310
Total Ertrag		15'531'979	12'081'743	12'466'742	384'999
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'236'025	1'076'669	952'730	-123'939
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	3'325'408	3'450'774	3'376'702	-74'072
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'095'389	3'647'677	3'540'801	-106'875
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	1'166'826	713'938
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'872	4'100	6'622	2'522
36	Transferaufwand	2'541'568	2'520'822	2'595'532	74'710
Betrieblicher Aufwand		12'289'693	10'076'260	10'686'484	610'224
40	Fiskalertrag	10'541'479	6'857'660	7'219'221	361'561
41	Regalien und Konzessionen	224'089	235'525	230'131	-5'393
42	Entgelte	2'720'803	2'822'130	2'963'669	141'539
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	102'727	172'567	226'857	54'291
46	Transferertrag	424'159	459'406	430'639	-28'767
Betrieblicher Ertrag		14'013'256	10'547'287	11'070'517	523'230
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'723'563	471'027	384'033	-86'994
34	Finanzaufwand	122'001	86'194	82'768	-3'426
44	Finanzertrag	634'463	691'836	651'465	-40'371
Ergebnis aus Finanzierung		512'462	605'641	568'696	-36'945
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'236'025	1'076'669	952'730	-123'939
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'236'025	1'076'669	952'730	-123'939
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	277'325	269'420	233'753	-35'667
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	1'166'826	713'938
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	31'462	28'161	9'995	-18'166
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		3'307'918	481'049	1'176'821	695'772

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'901'148	3'033'252	3'116'807	83'555
401	Direkte Steuern juristische Personen	221'689	344'528	271'736	-72'793
402	Übrige Direkte Steuern	5'859'826	1'927'798	2'681'594	753'796
4021	Liegenschaftsteuern	636'521	649'870	663'806	13'936
4022	Vermögensgewinnsteuern	4'844'062	423'563	1'303'847	880'284
4023	Vermögensverkehrssteuern	365'069	833'956	712'917	-121'039
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	14'174	20'409	1'024	-19'385
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'558'816	1'552'082	1'149'084	-402'997
Total Fiskalertrag		10'541'479	6'857'660	7'219'221	361'561

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	110'000	0	-110'000
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	64'432	156'333	124'359	-31'974
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	415'549	2'964'616	917'023	-2'047'593
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'119'533	440'414	748'755	308'341
8	Volkswirtschaft	149'884	344'011	84'613	-259'397
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'749'398	4'015'374	1'874'750	-2'140'623
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	5'600	0	-5'600
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	0	186'000	66'275	-119'725
7	Umweltschutz und Raumordnung	164'638	200'869	252'866	51'997
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		164'638	392'469	319'141	-73'328
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'584'761	3'622'904	1'555'609	-2'067'296

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.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	770'882	6'471	960'759	0	2'538	15'774	906'039	209'813	504'236	190
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	348'751	69'571	185'215	188'460	11'818	432	1'060'723	791'481	835'220	49'131
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'960	0	0	0	0	769'002	334'964	55'900	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82'768
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	6'622	0	0
36 Transferaufwand	44'428	123'862	229'245	223'880	232'134	88'772	0	438'842	955'902	258'466
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	35'000	12'200	0	50'000	0	0	128'460	172'600	339'300	7'200
Total Aufwand	1'199'061	219'064	1'375'219	462'340	246'490	104'979	2'864'223	1'954'323	2'690'558	397'755
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'143'722	6'075'499
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230'131
42 Entgelte	131'864	56'301	66'975	0	3'079	10'194	476'903	1'408'951	809'402	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	169'734	26'760	22'700	58'336	0	0	42'383	0	27'090	304'462
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	6'247	0	0	0	0	0	220'610	0	0
46 Transferertrag	52'546	58'892	243'668	0	0	10'741	0	5'000	58'431	1'362
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	68'500	0	0	0	0	0	554'560	110'200	2'500	9'000
Total Ertrag	422'644	148'200	333'343	58'336	3'079	20'935	1'073'846	1'744'761	2'041'145	6'620'453
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-776'417	-70'864	-1'041'876	-404'004	-243'412	-84'044	-1'790'378	-209'561	-649'413	6'222'698