

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	2021	+/-
Einwohner	700	702	715	706	-9
Steuerfuss in %	80.000	80.000	80.000	80.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	151.0	151.0	144.4	142.8	-1.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	142.8	142.9	137.3	136.4	-0.8
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'492'088	1'389'251	1'909'315	2'508'468	599'152
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	7'846	1'979	2'670	3'553	883
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-18'784'416	-16'556'913	-19'808'647	-19'653'144	155'504
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-26'835	-23'585	-27'704	-27'837	-133
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	346.56	38.35	122.74	93.96	-28.78
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	37.49	12.36	16.29	20.14	3.85
(4) Kapitaldienstanteil in %	22.65	4.18	9.97	12.62	2.65
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.07	-0.10	-0.07	0.01	0.08
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	20.48	35.68	9.53	24.20	14.67
(7) Investitionsanteil in %	16.19	29.34	16.42	25.66	9.24

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	2021	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'402'260	12'124'824	8'209'893	9'347'111	1'137'218
101 Forderungen	1'358'132	752'029	897'001	1'080'980	183'979
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	623'556	546'326	3'487'370	3'465'355	-22'015
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	787'001	675'001	562'001	450'001	-112'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	11'525'300	11'525'300	12'874'230	13'412'211	537'980
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	26'696'249	25'623'480	26'030'496	27'755'658	1'725'162
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'486'805	7'544'321	7'766'705	8'777'670	1'010'965
142 Immaterielle Anlagen	2	2	53'901	40'426	-13'475
144 Darlehen	278'073	249'912	239'917	229'922	-9'995
145 Beteiligungen	0	0	0	0	0
146 Investitionsbeiträge	1'687'500	1'800'000	1'912'500	2'025'000	112'500
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'452'380	9'594'235	9'973'023	11'073'018	1'099'995
Total Aktiven	33'148'629	35'217'715	36'003'519	38'828'677	2'825'158
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'399'927	2'409'705	1'116'751	3'015'102	1'898'351
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	595'385	633'992	575'975	451'621	-124'354
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600'000	1'600'000	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	4'243'548	4'356'048	4'468'548	4'581'048	112'500
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	72'972	66'822	60'575	54'744	-5'831
Total Fremdkapital	7'911'833	9'066'568	6'221'849	8'102'515	1'880'666
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'280'147	4'117'830	3'903'842	3'968'215	64'373
29001 Wasserversorgung	1'140'753	1'074'886	1'081'508	1'193'636	112'128
29002 Abwasserbeseitigung	1'497'847	1'501'946	1'337'182	1'376'278	39'096
29003 Abfallwirtschaft	1'503'871	1'443'321	1'387'476	1'300'624	-86'852
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	137'676	97'676	97'676	97'676	0
291 Fonds	532'071	532'071	532'071	532'071	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	2'891'781	0	-2'891'781
298 Übriges Eigenkapital	6'629'457	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'795'121	21'501'246	22'453'976	26'225'876	3'771'900
Total Eigenkapital	25'236'796	26'151'148	29'781'670	30'726'162	944'492
Total Passiven	33'148'629	35'217'715	36'003'519	38'828'677	2'825'158

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	2021	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	974'882	1'033'873	1'199'061	1'147'153	-51'908
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	220'906	266'281	219'064	182'033	-37'030
2	Bildung	1'905'272	1'425'555	1'375'219	1'328'078	-47'141
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	720'697	537'892	462'340	1'011'502	549'162
4	Gesundheit	187'182	243'178	246'490	250'570	4'080
5	Soziale Sicherheit	60'823	80'778	104'979	93'372	-11'606
6	Verkehr	3'569'734	2'308'551	2'864'223	2'870'474	6'251
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'741'628	1'967'677	1'954'323	1'994'721	40'399
8	Volkswirtschaft	3'465'390	2'713'699	2'690'558	3'162'042	471'484
9	Finanzen und Steuern	449'441	427'591	397'755	341'101	-56'655
Total Aufwand		13'295'954	11'005'074	11'514'012	12'381'047	867'035
0	Allgemeine Verwaltung	372'409	366'434	422'644	385'560	-37'084
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	114'584	149'777	148'200	165'400	17'200
2	Bildung	273'185	332'185	333'343	224'902	-108'442
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	74'674	99'139	58'336	50'319	-8'016
4	Gesundheit	5'198	5'912	3'079	3'051	-27
5	Soziale Sicherheit	32'110	17'630	20'935	21'961	1'026
6	Verkehr	1'021'073	1'067'998	1'073'846	1'155'828	81'983
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'617'050	1'730'523	1'744'761	1'754'993	10'232
8	Volkswirtschaft	2'462'289	2'414'001	2'041'145	2'426'104	384'959
9	Finanzen und Steuern	9'559'406	5'898'144	6'620'453	7'073'048	452'594
Total Ertrag		15'531'979	12'081'743	12'466'742	13'261'166	794'424
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'236'025	1'076'669	952'730	880'119	-72'610

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	2021	+/-
30	Personalaufwand	3'325'408	3'450'774	3'376'702	3'545'745	169'043
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'095'389	3'647'677	3'540'801	3'136'906	-403'895
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	1'166'826	1'559'812	392'986
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'872	4'100	6'622	151'224	144'602
36	Transferaufwand	2'541'568	2'520'822	2'595'532	3'094'110	498'578
Betrieblicher Aufwand		12'289'693	10'076'260	10'686'484	11'487'798	801'314
40	Fiskalertrag	10'541'479	6'857'660	7'219'221	8'026'851	807'630
41	Regalien und Konzessionen	224'089	235'525	230'131	239'481	9'350
42	Entgelte	2'720'803	2'822'130	2'963'669	3'082'538	118'869
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	102'727	172'567	226'857	92'683	-134'175
46	Transferertrag	424'159	459'406	430'639	377'962	-52'676
Betrieblicher Ertrag		14'013'256	10'547'287	11'070'517	11'819'514	748'997
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'723'563	471'027	384'033	331'717	-52'316
34	Finanzaufwand	122'001	86'194	82'768	90'283	7'514
44	Finanzertrag	634'463	691'836	651'465	638'685	-12'780
Ergebnis aus Finanzierung		512'462	605'641	568'696	548'402	-20'294
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'236'025	1'076'669	952'730	880'119	-72'610
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'236'025	1'076'669	952'730	880'119	-72'610

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	2021	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	277'325	269'420	233'753	221'120	-12'633
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	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	2021	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	1'166'826	1'559'812	392'986
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	31'462	28'161	9'995	9'995	0
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		3'307'918	481'049	1'176'821	1'569'807	392'986
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	2021	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'901'148	3'033'252	3'116'807	3'491'867	375'060
401	Direkte Steuern juristische Personen	221'689	344'528	271'736	309'818	38'082
402	Übrige Direkte Steuern	5'859'826	1'927'798	2'681'594	2'724'560	42'966
4021	Liegenschaftsteuern	636'521	649'870	663'806	679'371	15'565
4022	Vermögensgewinnsteuern	4'844'062	423'563	1'303'847	759'611	-544'237
4023	Vermögensverkehrssteuern	365'069	833'956	712'917	1'282'494	569'577
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	14'174	20'409	1'024	3'084	2'060
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'558'816	1'552'082	1'149'084	1'500'606	351'522
Total Fiskalertrag		10'541'479	6'857'660	7'219'221	8'026'851	807'630
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	2021	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	110'000	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	64'432	156'333	124'359	1'218'749	1'094'390
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	415'549	2'964'616	917'023	1'227'397	310'374
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'119'533	440'414	748'755	858'983	110'228
8	Volkswirtschaft	149'884	344'011	84'613	104'868	20'255
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'749'398	4'015'374	1'874'750	3'409'997	1'535'247
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	5'600	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	186'000	66'275	399'962	333'687
7	Umweltschutz und Raumordnung	164'638	200'869	252'866	340'233	87'367
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		164'638	392'469	319'141	740'195	421'054
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'584'761	3'622'904	1'555'609	2'669'802	1'114'193

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Erfolgsrechnung (2021)	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	817'393	6'541	935'804	0	468	15'321	1'046'707	200'499	522'820	190
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'020	54'587	171'543	145'120	20'161	820	1'033'951	703'686	775'112	-9'093
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'960	0	0	0	0	633'216	356'219	563'417	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90'283
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	151'224	0	0
36 Transferaufwand	53'740	101'846	220'731	816'383	229'941	77'230	0	384'493	956'893	252'854
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	12'100	0	50'000	0	0	156'600	198'600	343'800	6'867
Total Aufwand	1'147'153	182'033	1'328'078	1'011'502	250'570	93'372	2'870'474	1'994'721	3'162'042	341'101
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'494'994	6'531'857
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239'481
42 Entgelte	88'299	53'260	69'329	0	3'051	12'409	477'583	1'562'442	816'165	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	162'269	25'112	20'850	50'319	0	0	66'245	0	18'050	295'840
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	5'831	0	0	0	0	0	86'852	0	0
46 Transferertrag	57'325	81'197	134'723	0	0	9'552	0	0	94'395	770
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	77'667	0	0	0	0	0	612'000	105'700	2'500	5'100
Total Ertrag	385'560	165'400	224'902	50'319	3'051	21'961	1'155'828	1'754'993	2'426'104	7'073'048
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-761'593	-16'633	-1'103'177	-961'183	-247'519	-71'412	-1'714'646	-239'728	-735'937	6'731'947