

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	700	702	2
Steuerfuss in %	80.000	80.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.000	1.000	0
RP-Index in %	151.0	151.0	0.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	142.8	142.9	0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'492'088	1'389'251	-4'102'838
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	7'846	1'979	-5'867
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-18'784'416	-16'556'913	2'227'504
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-26'835	-23'585	3'250
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	346.56	38.35	-308.21
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	37.49	12.36	-25.13
(4) Kapitaldienstanteil in %	22.65	4.18	-18.47
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.07	-0.10	-0.17
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	20.48	35.68	15.20
(7) Investitionsanteil in %	16.19	29.34	13.15

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'402'260	12'124'824	-277'436
101 Forderungen	1'358'132	752'029	-606'103
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	623'556	546'326	-77'230
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	787'001	675'001	-112'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	11'525'300	11'525'300	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	26'696'249	25'623'480	-1'072'769
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'486'805	7'544'321	3'057'516
142 Immaterielle Anlagen	2	2	0
144 Darlehen	278'073	249'912	-28'161
145 Beteiligungen	0	0	0
146 Investitionsbeiträge	1'687'500	1'800'000	112'500
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	6'452'380	9'594'235	3'141'855
Total Aktiven	33'148'629	35'217'715	2'069'087
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'399'927	2'409'705	1'009'778
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	595'385	633'992	38'607
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600'000	1'600'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	4'243'548	4'356'048	112'500
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	72'972	66'822	-6'150
Total Fremdkapital	7'911'833	9'066'568	1'154'735
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'280'147	4'117'830	-162'317
29001 Wasserversorgung	1'140'753	1'074'886	-65'867
29002 Abwasserbeseitigung	1'497'847	1'501'946	4'100
29003 Abfallwirtschaft	1'503'871	1'443'321	-60'550
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	137'676	97'676	-40'000
291 Fonds	532'071	532'071	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	6'629'457	0	-6'629'457
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'795'121	21'501'246	7'706'126
Total Eigenkapital	25'236'796	26'151'148	914'352
Total Passiven	33'148'629	35'217'715	2'069'087

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	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	974'882	1'033'873	58'991
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	220'906	266'281	45'375
2	Bildung	1'905'272	1'425'555	-479'718
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	720'697	537'892	-182'805
4	Gesundheit	187'182	243'178	55'996
5	Soziale Sicherheit	60'823	80'778	19'955
6	Verkehr	3'569'734	2'308'551	-1'261'183
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'741'628	1'967'677	226'049
8	Volkswirtschaft	3'465'390	2'713'699	-751'690
9	Finanzen und Steuern	449'441	427'591	-21'850
Total Aufwand		13'295'954	11'005'074	-2'290'880
0	Allgemeine Verwaltung	372'409	366'434	-5'975
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	114'584	149'777	35'193
2	Bildung	273'185	332'185	58'999
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	74'674	99'139	24'465
4	Gesundheit	5'198	5'912	714
5	Soziale Sicherheit	32'110	17'630	-14'480
6	Verkehr	1'021'073	1'067'998	46'925
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'617'050	1'730'523	113'473
8	Volkswirtschaft	2'462'289	2'414'001	-48'288
9	Finanzen und Steuern	9'559'406	5'898'144	-3'661'263
Total Ertrag		15'531'979	12'081'743	-3'450'236
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'236'025	1'076'669	-1'159'357
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	3'325'408	3'450'774	125'366
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'095'389	3'647'677	552'287
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	-2'823'568
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'872	4'100	-46'772
36	Transferaufwand	2'541'568	2'520'822	-20'746
Betrieblicher Aufwand		12'289'693	10'076'260	-2'213'433
40	Fiskalertrag	10'541'479	6'857'660	-3'683'819
41	Regalien und Konzessionen	224'089	235'525	11'436
42	Entgelte	2'720'803	2'822'130	101'327
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	102'727	172'567	69'840
46	Transferertrag	424'159	459'406	35'248
Betrieblicher Ertrag		14'013'256	10'547'287	-3'465'969
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'723'563	471'027	-1'252'536
34	Finanzaufwand	122'001	86'194	-35'806
44	Finanzertrag	634'463	691'836	57'373
Ergebnis aus Finanzierung		512'462	605'641	93'179
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'236'025	1'076'669	-1'159'357
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'236'025	1'076'669	-1'159'357
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	277'325	269'420	-7'905
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	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	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'276'456	452'888	-2'823'568
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	31'462	28'161	-3'301
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	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		3'307'918	481'049	-2'826'869

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'901'148	3'033'252	132'104
401	Direkte Steuern juristische Personen	221'689	344'528	122'839
402	Übrige Direkte Steuern	5'859'826	1'927'798	-3'932'028
4021	Liegenschaftsteuern	636'521	649'870	13'349
4022	Vermögensgewinnsteuern	4'844'062	423'563	-4'420'499
4023	Vermögensverkehrssteuern	365'069	833'956	468'887
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	14'174	20'409	6'236
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'558'816	1'552'082	-6'735
Total Fiskalertrag		10'541'479	6'857'660	-3'683'819

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	110'000	110'000
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	64'432	156'333	91'901
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	415'549	2'964'616	2'549'067
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'119'533	440'414	-679'119
8	Volkswirtschaft	149'884	344'011	194'127
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		1'749'398	4'015'374	2'265'975
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	5'600	5'600
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	0	186'000	186'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	164'638	200'869	36'231
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		164'638	392'469	227'831
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'584'761	3'622'904	2'038'144

Sils im Engadin/Segl (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3789

Internet: www.sils-segl.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	755'520	5'987	993'062	0	321	18'965	1'005'339	170'028	501'366	187
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	243'353	88'722	121'450	284'018	10'164	1'015	1'071'619	892'052	912'186	23'098
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'960	0	0	0	0	80'373	320'233	45'322	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86'194
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	4'100	0	0
36 Transferaufwand	0	152'612	311'044	203'874	232'693	60'798	0	346'264	915'725	297'812
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	12'000	0	50'000	0	0	151'220	235'000	339'100	20'300
Total Aufwand	1'033'873	266'281	1'425'555	537'892	243'178	80'778	2'308'551	1'967'677	2'713'699	427'591
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'547'273	5'310'388
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235'525
42 Entgelte	74'835	41'212	64'196	0	5'912	3'701	384'472	1'476'807	770'995	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	171'884	26'640	23'420	59'139	0	0	53'606	0	28'971	328'175
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	6'150	0	40'000	0	0	0	126'416	0	0
46 Transferertrag	53'716	75'775	244'569	0	0	13'929	0	4'000	64'262	3'156
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	66'000	0	0	0	0	0	629'920	123'300	2'500	20'900
Total Ertrag	366'434	149'777	332'185	99'139	5'912	17'630	1'067'998	1'730'523	2'414'001	5'898'144
Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)	-667'438	-116'504	-1'093'370	-438'753	-237'266	-63'148	-1'240'553	-237'154	-299'698	5'470'553