

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3787

Internet: www.stmoritz-gemeinde.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	4'928	4'882	4'945	63
Steuerfuss in %	60.000	60.000	60.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.500	0.500	0.500	0
RP-Index in %	250.9	250.9	255.7	4.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	224.2	224.1	227.7	3.6
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	16'118'487	26'403'551	18'731'239	-7'672'312
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'271	5'408	3'788	-1'620
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-51'207'884	-81'447'797	-83'022'657	-1'574'861
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-10'391	-16'683	-16'789	-106
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	88.82	146.19	111.18	-35.01
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	19.84	28.54	22.04	-6.50
(4) Kapitaldienstanteil in %	22.30	25.87	24.91	-0.96
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.13	0.04	0.17	0.13
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	10.93	8.06	10.62	2.56
(7) Investitionsanteil in %	27.39	27.96	25.61	-2.35

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



Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'733'485	39'430'953	39'409'989	-20'964
101 Forderungen	25'987'350	9'021'977	8'263'403	-758'575
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'073'142	24'936'078	26'027'445	1'091'367
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	204'718	163'263	152'904	-10'359
107 Langfristige Finanzanlagen	5'356'269	6'065'888	6'077'148	11'260
108 Sachanlagen Finanzvermögen	23'440'185	20'672'700	20'236'200	-436'500
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	67'795'149	100'290'859	100'167'089	-123'770
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	165'506'768	159'494'961	155'547'234	-3'947'727
142 Immaterielle Anlagen	987'414	1'077'730	967'328	-110'403
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	5'000'000	5'000'000	5'000'000	0
146 Investitionsbeiträge	2'011'129	2'161'235	2'462'441	301'207
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	173'505'310	167'733'926	163'977'003	-3'756'923
Total Aktiven	241'300'459	268'024'785	264'144'092	-3'880'692
200 Laufende Verbindlichkeiten	6'699'458	5'290'053	6'856'176	1'566'123
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	184'541	171'258	167'304	-3'954
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	6'315'040	10'153'524	7'164'054	-2'989'470
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	500'000	500'000
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	2'000'000	2'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'388'227	1'228'227	456'898	-771'329
Total Fremdkapital	16'587'265	18'843'062	17'144'432	-1'698'630
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	76'851'429	73'206'737	69'864'563	-3'342'173
29001 Wasserversorgung	6'602'105	4'669'478	2'924'894	-1'744'584
29002 Abwasserbeseitigung	19'907'354	17'565'075	15'213'965	-2'351'110
29003 Abfallwirtschaft	3'783'592	4'258'065	4'892'638	634'572
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	41'612'266	41'689'389	41'649'772	-39'617
29099 Bodenerlöskonto	4'946'112	5'024'730	5'183'295	158'565
291 Fonds	1'062'236	1'073'910	1'064'548	-9'362
293 Vorfinanzierungen	15'800'000	21'700'000	22'600'000	900'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	130'781'787	152'572'061	152'572'061	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	217'742	629'015	898'488	269'473
Total Eigenkapital	224'713'194	249'181'723	246'999'661	-2'182'062
Total Passiven	241'300'459	268'024'785	264'144'092	-3'880'692

St. Moritz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3787

Internet: www.stmoritz-gemeinde.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	7'441'026	6'983'098	8'179'270	1'196'172
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'635'912	3'093'317	4'302'541	1'209'224
2	Bildung	10'122'686	10'091'921	11'808'465	1'716'544
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12'176'238	17'938'190	17'215'572	-722'618
4	Gesundheit	1'514'935	6'841'251	1'767'881	-5'073'369
5	Soziale Sicherheit	1'274'305	1'220'233	1'249'799	29'566
6	Verkehr	12'817'219	18'780'273	13'718'331	-5'061'942
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'350'058	11'586'702	9'754'470	-1'832'232
8	Volkswirtschaft	19'401'052	11'851'933	12'367'485	515'552
9	Finanzen und Steuern	6'500'236	6'245'084	6'459'611	214'527
Total Aufwand		83'233'667	94'632'001	86'823'425	-7'808'576
0	Allgemeine Verwaltung	2'034'510	2'137'247	2'182'962	45'715
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'611'092	1'241'485	1'466'015	224'530
2	Bildung	2'855'363	2'660'899	2'409'115	-251'785
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'061'779	4'217'922	3'640'232	-577'690
4	Gesundheit	22'967	23'083	26'137	3'054
5	Soziale Sicherheit	631'465	652'980	565'822	-87'158
6	Verkehr	3'993'898	4'281'080	3'958'441	-322'639
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'478'152	7'624'260	7'331'863	-292'397
8	Volkswirtschaft	6'732'438	7'195'624	6'097'410	-1'098'215
9	Finanzen und Steuern	54'029'746	65'008'694	59'414'902	-5'593'792
Total Ertrag		83'451'409	95'043'274	87'092'898	-7'950'376
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		217'742	411'273	269'473	-141'800
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	23'621'694	23'581'717	24'036'967	455'250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'782'528	14'439'572	13'814'530	-625'042
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'221'750	23'892'712	21'022'888	-2'869'824
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	898'145	474'473	634'572	160'099
36	Transferaufwand	21'706'754	22'981'919	23'164'983	183'063
Betrieblicher Aufwand		79'230'871	85'370'394	82'673'941	-2'696'453
40	Fiskalertrag	56'232'008	57'002'488	60'978'469	3'975'981
41	Regalien und Konzessionen	362'631	297'680	231'717	-65'963
42	Entgelte	12'042'186	12'420'686	11'674'871	-745'816
43	Verschiedene Erträge	0	0	4'181	4'181
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'119'151	4'274'907	4'095'694	-179'213
46	Transferertrag	4'890'069	4'479'537	4'494'179	14'642
Betrieblicher Ertrag		77'646'046	78'475'299	81'479'112	3'003'813
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'584'825	-6'895'095	-1'194'829	5'700'265
34	Finanzaufwand	580'580	268'303	408'168	139'865
44	Finanzertrag	3'600'089	14'043'097	3'498'569	-10'544'528
Ergebnis aus Finanzierung		3'019'509	13'774'794	3'090'401	-10'684'393
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'434'684	6'879'700	1'895'572	-4'984'128
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'228'942	6'468'427	1'635'738	-4'832'689
48	Ausserordentlicher Ertrag	12'000	0	9'639	9'639
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'216'942	-6'468'427	-1'626'099	4'842'328
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		217'742	411'273	269'473	-141'800
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	5'702'662	5'808'050	6'124'639	316'589
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

St. Moritz (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3787

Internet: www.stmoritz-gemeinde.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'221'750	23'892'712	21'022'888	-2'869'824
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
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		18'221'750	23'892'712	21'022'888	-2'869'824

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	28'170'140	26'981'615	31'267'788	4'286'174
401	Direkte Steuern juristische Personen	5'620'807	5'338'321	5'698'157	359'836
402	Übrige Direkte Steuern	17'582'684	19'560'363	19'820'478	260'115
4021	Liegenschaftsteuern	2'703'721	2'710'127	2'724'068	13'941
4022	Vermögensgewinnsteuern	7'923'693	11'018'349	9'145'453	-1'872'896
4023	Vermögensverkehrssteuern	4'656'702	5'564'667	7'716'946	2'152'278
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	2'298'568	267'220	234'012	-33'208
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	4'858'378	5'122'190	4'192'046	-930'143
Total Fiskalertrag		56'232'008	57'002'488	60'978'469	3'975'981

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	267'771	1'001'237	629'295	-371'941
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'918	0	451'482	451'482
2	Bildung	583'540	1'465'949	250'369	-1'215'579
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'156'217	3'425'527	939'034	-2'486'493
4	Gesundheit	848'558	2'289'092	1'520'428	-768'664
5	Soziale Sicherheit	0	136'677	47'293	-89'384
6	Verkehr	5'104'346	5'556'705	5'690'752	134'047
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'513'408	9'887'849	10'261'485	373'635
8	Volkswirtschaft	1'398'376	235'841	1'686'932	1'451'091
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		22'875'134	23'998'877	21'477'071	-2'521'806
0	Allgemeine Verwaltung	60'370	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	66'208	66'208
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	200'000	3'101'149	158'673	-2'942'476
4	Gesundheit	184'368	398'355	440'187	41'832
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'283'290	2'357'707	3'700'194	1'342'487
8	Volkswirtschaft	0	80'000	263'963	183'963
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		4'728'028	5'937'211	4'629'224	-1'307'987
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		18'147'106	18'061'666	16'847'847	-1'213'819

St. Moritz (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3787

Internet: www.stmoritz-gemeinde.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	4'695'698	1'837'992	7'617'155	3'524'524	0	230'687	3'195'645	891'042	2'044'224	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'157'264	323'294	1'057'267	3'100'289	80'725	192'291	3'489'332	2'383'231	1'151'938	-121'100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	367'522	1'452'779	2'452'222	8'388'451	0	389'794	4'434'992	3'000'393	536'735	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408'168
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	634'572	0	0
36 Transferaufwand	243'968	583'282	559'022	1'008'461	1'687'157	427'027	2'495'562	1'609'893	8'378'947	6'171'665
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	659'428	14'194	2'299	-18'715	0	0	0	900'000	78'532	0
39 Interne Verrechnungen	55'390	91'000	120'500	1'212'562	0	10'000	102'800	335'339	177'109	878
Total Aufwand	8'179'270	4'302'541	11'808'465	17'215'572	1'767'881	1'249'799	13'718'331	9'754'470	12'367'485	6'459'611
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'146'399	56'832'070
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	231'717
42 Entgelte	951'788	473'532	215'600	2'746'125	26'137	9'038	2'909'218	3'213'373	857'740	272'318
43 Verschiedene Erträge	4'181	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	348'595	160	62'020	461'782	0	554'288	4'308	0	39'502	2'027'915
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	4'095'694	0	0
46 Transferertrag	326'898	938'323	1'967'994	25'930	0	2'497	265'037	21'918	933'540	12'042
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	9'639	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	551'500	54'000	163'500	396'756	0	0	779'877	878	120'229	38'839
Total Ertrag	2'182'962	1'466'015	2'409'115	3'640'232	26'137	565'822	3'958'441	7'331'863	6'097'410	59'414'902
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-5'996'308	-2'836'527	-9'399'350	-13'575'340	-1'741'744	-683'977	-9'759'891	-2'422'607	-6'270'075	52'955'291