

Tschappina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3669

Internet: www.tschappina.ch

Allgemeine Daten	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	126	128	129	130	133	3
Steuerfuss in %	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
Finanzkraftgruppe	5	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
RP-Index in %	40.3	50.2	42.9	43.8	46.1	2.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	70.0	70.9	68.3	68.4	68.7	0.3
Finanzkennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	127'926	94'612	197'866	-16'430	173'839	190'269
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'015	739	1'534	-126	1'307	1'433
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'882'823	-1'756'341	-1'545'990	-1'960'599	-2'152'776	-192'177
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-14'943	-13'721	-11'984	-15'082	-16'186	-1'105
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	102.29	14.69	48.47	n/a	n/a	n/a
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.33	11.37	18.26	-1.90	18.56	20.46
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.13	10.49	10.35	13.52	12.44	-1.08
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.98	-0.03	0.23	0.02	-0.02	-0.04
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	17.07	30.78	39.77	14.58	7.27	-7.31
(7) Investitionsanteil in %	50.42	49.24	36.09	13.57	0.51	-13.06

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) Nettoszinsen 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

Tschappina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3669

Internet: www.tschappina.ch

Bilanz	2015	2016	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	543'581	60'795	193'462	296'993	488'239	191'246
101 Forderungen	515'681	533'361	507'502	482'186	443'070	-39'116
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'691	4'049	10'445	201	600	399
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	10'000	10'000	0	0	0	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	942'850	1'412'027	1'344'569	1'328'391	1'312'213	-16'178
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'025'803	2'020'231	2'055'977	2'107'771	2'244'122	136'352
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'129'132	2'178'441	2'496'886	1'890'674	1'782'536	-108'138
142 Immaterielle Anlagen	73'993	75'367	58'655	59'085	57'504	-1'581
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	42'001	42'001	42'001	42'001	42'001	0
146 Investitionsbeiträge	0	29'083	25'851	22'619	19'387	-3'232
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'245'126	2'324'892	2'623'392	2'014'379	1'901'428	-112'951
Total Aktiven	4'270'929	4'345'123	4'679'370	4'122'149	4'145'550	23'401
200 Laufende Verbindlichkeiten	94'233	222'903	112'810	122'914	68'153	-54'762
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	568	7'827	79'037	21'137	23'193	2'056
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	48'180	33'160	318'140	3'120	0	-3'120
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Fremdkapital	142'980	263'890	509'987	147'172	91'346	-55'826
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	309'023	317'825	324'453	316'683	347'323	30'639
29001 Wasserversorgung	101'662	101'737	88'719	56'919	58'124	1'205
29002 Abwasserbeseitigung	58'976	63'270	66'383	72'478	86'970	14'491
29003 Abfallwirtschaft	44'167	44'963	56'789	67'890	77'730	9'840
29004 Energieversorgung	40'028	43'666	48'372	55'207	60'309	5'102
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	64'189	64'189	64'189	64'189	64'189	0
291 Fonds	404'567	342'317	328'506	267'256	258'256	-9'000
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	3'414'358	3'421'091	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	0	3'516'423	3'391'038	3'448'625	57'587
Total Eigenkapital	4'127'948	4'081'233	4'169'383	3'974'978	4'054'204	79'226
Total Passiven	4'270'929	4'345'123	4'679'370	4'122'149	4'145'550	23'401

Tschappina (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3669

Internet: www.tschappina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	167'265	149'291	151'126	147'729	143'591	-4'138
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	54'358	46'310	58'141	50'206	67'833	17'628
2	Bildung	149'075	184'990	268'850	214'411	184'139	-30'272
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	14'077	6'638	17'385	6'640	12'042	5'402
4	Gesundheit	32'752	39'088	46'764	55'951	61'886	5'935
5	Soziale Sicherheit	26'817	26'739	29'189	21'184	14'790	-6'394
6	Verkehr	150'045	126'576	146'217	168'668	171'058	2'390
7	Umweltschutz und Raumordnung	91'822	101'076	107'009	144'923	127'084	-17'839
8	Volkswirtschaft	91'206	117'346	136'940	128'031	69'582	-58'449
9	Finanzen und Steuern	13'867	29'795	28'389	55'345	34'920	-20'425
Total Aufwand		791'284	827'849	990'010	993'087	886'925	-106'162
0	Allgemeine Verwaltung	7'385	8'832	8'960	6'392	10'010	3'618
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'880	9'494	9'788	9'138	8'218	-920
2	Bildung	0	0	1'000	0	3'000	3'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	3'372	905	6'000	5'095
4	Gesundheit	2'030	629	270	836	0	-836
5	Soziale Sicherheit	23'906	7'998	6'000	11'406	2'000	-9'406
6	Verkehr	6'991	153	577	4'173	6'817	2'644
7	Umweltschutz und Raumordnung	77'873	89'342	88'807	132'295	109'688	-22'607
8	Volkswirtschaft	108'107	123'528	159'161	133'787	55'999	-77'788
9	Finanzen und Steuern	607'557	594'605	807'407	568'770	742'780	174'010
Total Ertrag		836'729	834'582	1'085'342	867'701	944'512	76'811
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		45'445	6'733	95'332	-125'386	57'587	182'973
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	67'339	69'195	62'838	61'540	59'494	-2'045
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	200'153	148'898	168'540	229'695	193'584	-36'111
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'300	84'282	106'485	113'493	113'493	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'978	8'727	19'646	24'031	16'928	-7'103
36	Transferaufwand	427'307	493'120	607'592	477'585	475'595	-1'990
Betrieblicher Aufwand		788'077	804'221	965'101	906'344	859'094	-47'250
40	Fiskalertrag	393'190	274'211	433'949	224'011	294'621	70'610
41	Regalien und Konzessionen	10'640	8'890	8'090	10'870	9'860	-1'010
42	Entgelte	193'740	233'635	250'810	209'079	189'459	-19'619
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'797	8'361	26'829	31'800	17'401	-14'400
46	Transferertrag	155'402	273'719	303'201	304'333	298'463	-5'870
Betrieblicher Ertrag		763'768	798'816	1'022'880	780'093	809'803	29'710
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-24'308	-5'405	57'779	-126'250	-49'291	76'960
34	Finanzaufwand	833	21'033	23'065	22'317	20'192	-2'125
44	Finanzertrag	70'586	33'171	28'698	23'182	27'070	3'888
Ergebnis aus Finanzierung		69'753	12'138	5'634	865	6'878	6'013
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		45'445	6'733	63'412	-125'386	-42'413	82'973
38	Ausserordentlicher Aufwand				61'250	0	-61'250
48	Ausserordentlicher Ertrag			31'920	61'250	100'000	38'750
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	31'920	0	100'000	100'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		45'445	6'733	95'332	-125'386	57'587	182'973
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	143'001	267'969	300'182	292'944	284'507	-8'437

Tschappina (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3669

Internet: www.tschappina.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'300	84'282	106'485	113'493	113'493	0
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	3'232	3'232	3'232	3'232	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	61'250	0	-61'250
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		84'300	87'514	109'717	177'975	116'725	-61'250
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	224'437	180'756	237'494	143'864	152'808	8'944
401	Direkte Steuern juristische Personen	45'095	15'529	12'104	7'922	45'618	37'696
402	Übrige Direkte Steuern	122'712	76'896	183'550	71'398	95'075	23'677
4021	Liegenschaftsteuern	75'672	71'287	78'086	59'176	77'264	18'088
4022	Vermögensgewinnsteuern	22'677	1'566	40'086	3'429	4'958	1'529
4023	Vermögensverkehrssteuern	22'471	4'043	6'478	8'793	10'800	2'007
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'892	0	58'900	0	2'054	2'054
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	946	1'031	801	827	1'119	292
Total Fiskalertrag		393'190	274'211	433'949	224'011	294'621	70'610
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2015	2016	2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	32'315	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	11'898	0	138'614	16'168	0	-16'168
7	Umweltschutz und Raumordnung	694'162	659'119	337'214	43'749	3'774	-39'975
8	Volkswirtschaft	1'358	0	0	61'250	0	-61'250
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		707'417	691'434	475'828	121'167	3'774	-117'393
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	582'355	47'236	67'611	552'206	22'112	-530'094
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		582'355	47'236	67'611	552'206	22'112	-530'094
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		125'062	644'198	408'217	-431'039	-18'338	412'701

Tschappina (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3669

Internet: www.tschappina.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	43'114	838	0	600	0	0	9'674	4'869	400	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'042	2'644	0	900	30	0	70'509	43'351	36'444	14'665
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	89'574	23'919	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20'192
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	11'826	5'102	0
36 Transferaufwand	75'390	64'351	184'139	10'542	61'856	14'790	1'182	36'562	26'783	0
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	44	0	0	0	0	0	120	6'558	854	63
Total Aufwand	143'591	67'833	184'139	12'042	61'886	14'790	171'058	127'084	69'582	34'920
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294'621
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	8'410	1'450	0
42 Entgelte	6'575	8'218	0	0	0	0	6'817	83'664	44'727	39'458
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	479	0	0	0	0	0	0	0	7'430	19'161
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	3'000	6'000	0	0	0	8'401	0	0
46 Transferertrag	2'956	0	0	0	0	2'000	0	9'000	0	284'507
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	100'000
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	214	2'392	5'034
Total Ertrag	10'010	8'218	3'000	6'000	0	2'000	6'817	109'688	55'999	742'780
Ertrags- / Aufwandsüberschuss (-)	-133'581	-59'615	-181'139	-6'042	-61'886	-12'790	-164'241	-17'396	-13'584	707'860