

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Einwohner	1'475	1'424	1'411	1'415	1'410	-5
Steuerfuss in %	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	0.750	0.750	0.750	1.000	1.000	0
RP-Index in %	267.6	266.6	243.7	247.5	279.5	32.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	238.2	237.5	220.0	223.0	247.1	24.1
Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	3'801'272	6'128'750	6'075'439	4'649'148	3'009'875	-1'639'272
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'577	4'304	4'306	3'286	2'135	-1'151
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-78'250'626	-81'557'477	-85'775'301	-87'406'480	-87'981'434	-574'954
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-53'051	-57'274	-60'790	-61'771	-62'398	-627
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	127.50	222.32	334.59	144.56	123.61	-20.95
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	18.30	25.25	22.10	17.24	11.93	-5.31
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.21	10.55	9.80	11.60	10.99	-0.61
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.12	-0.07	-0.59	-0.82	-0.33	0.49
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	8.71	11.02	11.13	14.40	17.23	2.83
(7) Investitionsanteil in %	19.11	16.24	16.15	21.90	18.68	-3.22

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

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Bilanz	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'178'914	9'606'040	15'503'060	15'577'826	15'232'598	-345'228
101 Forderungen	10'564'464	11'664'757	14'318'803	16'533'091	16'269'315	-263'777
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	1'000'000	1'000'000	0	-1'000'000
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	177'283	524'763	418'010	193'460	835'893	642'433
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	94'955	118'402	113'870	118'589	109'138	-9'452
107 Langfristige Finanzanlagen	2'240'081	2'784'950	1'507'806	1'572'690	2'613'830	1'041'140
108 Sachanlagen Finanzvermögen	55'267'260	59'878'805	58'477'300	58'570'117	58'570'607	490
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	80'522'956	84'577'718	91'338'848	93'565'774	93'631'381	65'607
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	24'225'706	24'438'409	22'483'149	23'186'846	23'471'863	285'017
142 Immaterielle Anlagen	0	0	1'223'619	1'087'662	951'704	-135'958
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	0	138'533	138'533	138'533	138'533	0
146 Investitionsbeiträge	7'041'013	7'143'793	6'888'560	5'956'483	5'385'266	-571'217
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	31'266'719	31'720'735	30'733'861	30'369'524	29'947'366	-422'158
Total Aktiven	111'789'675	116'298'452	122'072'709	123'935'298	123'578'747	-356'551
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'810'022	2'675'315	3'061'224	3'882'013	4'349'386	467'373
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	162'290	93'213	1'766'073	1'596'746	910'023	-686'724
205 Kurzfristige Rückstellungen	147'581	110'363	606'874	518'012	228'016	-289'996
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	152'436	141'349	129'377	162'522	162'522	0
Total Fremdkapital	2'272'330	3'020'240	5'563'547	6'159'293	5'649'946	-509'347
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	14'600'507	14'442'067	9'727'407	8'323'451	7'392'499	-930'951
29001 Wasserversorgung	4'879'405	5'124'039	4'843'892	4'456'140	4'244'920	-211'220
29002 Abwasserbeseitigung	2'457'938	2'191'521	1'799'523	1'293'278	1'080'814	-212'464
29003 Abfallwirtschaft	3'490'331	3'290'815	3'035'993	2'526'032	2'018'765	-507'267
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	3'772'833	3'835'692	48'000	48'000	48'000	0
291 Fonds	224'396	217'923	4'110'143	4'644'144	5'191'777	547'633
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	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	94'692'442	98'618'222	102'671'611	104'808'410	105'344'524	536'115
Total Eigenkapital	109'517'346	113'278'212	116'509'162	117'776'004	117'928'800	152'796
Total Passiven	111'789'675	116'298'452	122'072'709	123'935'298	123'578'747	-356'551

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'769'394	2'080'910	2'010'406	2'011'035	1'822'460	-188'574
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	283'210	284'128	269'945	296'229	336'820	40'590
2	Bildung	2'978'823	2'907'103	3'032'497	2'884'982	2'959'971	74'989
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'347'803	2'692'253	2'816'789	3'381'261	3'363'777	-17'484
4	Gesundheit	555'150	863'768	1'288'354	1'890'860	2'169'483	278'623
5	Soziale Sicherheit	180'435	182'739	168'561	176'504	213'985	37'480
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'857'884	3'962'321	4'373'417	5'085'376	4'400'662	-684'713
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'747'591	2'445'241	3'109'639	3'454'411	3'544'037	89'626
8	Volkswirtschaft	3'580'853	3'905'766	3'613'622	3'689'364	4'008'638	319'274
9	Finanzen und Steuern	2'778'353	2'999'679	4'540'503	3'836'140	3'856'220	20'081
Total Aufwand		21'079'495	22'323'908	25'223'733	26'706'162	26'676'053	-30'108
0	Allgemeine Verwaltung	262'598	346'192	312'208	320'237	364'232	43'995
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	361'995	265'004	280'794	225'203	451'671	226'468
2	Bildung	296'173	259'490	361'199	342'165	312'136	-30'029
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	234'928	343'883	369'450	375'377	420'016	44'639
4	Gesundheit	0	3'741	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	27'553	25'309	9'578	15'651	5'963	-9'688
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'480'096	1'285'533	1'196'177	1'299'764	1'279'857	-19'907
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'803'459	2'132'906	2'309'368	2'910'460	2'627'297	-283'162
8	Volkswirtschaft	2'473'466	2'718'780	2'460'238	2'555'608	2'684'695	129'087
9	Finanzen und Steuern	14'829'234	18'868'851	21'978'109	20'798'496	19'066'302	-1'732'195
Total Ertrag		22'769'503	26'249'687	29'277'121	28'842'961	27'212'168	-1'630'793
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	536'115	-1'600'684
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
30	Personalaufwand	4'665'222	4'991'914	5'182'159	5'190'643	5'184'501	-6'142
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'583'678	4'909'010	5'487'063	6'200'849	6'479'856	279'007
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'952'626	2'169'103	2'448'429	2'999'812	2'514'385	-485'426
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	406'713	110'604	111'396	643'860	552'569	-91'290
36	Transferaufwand	6'974'520	7'423'304	7'528'930	8'371'155	9'060'563	689'408
Betrieblicher Aufwand		18'582'759	19'603'934	20'757'978	23'406'318	23'791'875	385'557
40	Fiskalertrag	13'513'090	15'371'308	20'755'195	19'465'229	17'745'253	-1'719'977
41	Regalien und Konzessionen	410'555	372'879	360'654	381'539	365'586	-15'953
42	Entgelte	2'455'140	2'796'853	2'446'304	2'647'671	2'657'484	9'813
43	Übrige Erträge	164'744	82'639	81'510	83'887	65'183	-18'704
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	441'075	485'327	948'307	1'480'670	935'888	-544'782
46	Transferertrag	1'682'486	710'093	828'796	713'232	1'210'682	497'449
Betrieblicher Ertrag		18'667'089	19'819'100	25'420'768	24'772'229	22'980'076	-1'792'153
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		84'330	215'166	4'662'790	1'365'911	-811'799	-2'177'710
34	Finanzaufwand	498'131	741'437	2'685'052	1'423'890	909'632	-514'258
44	Finanzertrag	2'103'810	4'452'051	2'075'650	2'194'778	2'257'545	62'768
Ergebnis aus Finanzierung		1'605'678	3'710'614	-609'402	770'888	1'347'913	577'025
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	536'115	-1'600'684
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'690'008	3'925'780	4'053'389	2'136'799	536'115	-1'600'684
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'968'973	2'015'750	1'641'218	1'736'644	2'330'457	593'813
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'952'626	2'169'103	2'448'429	2'999'812	2'514'385	-485'426
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	193'000	408'591	410'533	349'347	342'694	-6'653
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
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		2'145'626	2'577'694	2'858'962	3'349'159	2'857'079	-492'079
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	5'825'311	7'561'607	11'303'110	11'006'683	10'112'380	-894'303
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'442'134	908'881	1'343'602	1'255'952	1'210'892	-45'060
402	Übrige Direkte Steuern	4'925'691	5'478'503	6'737'794	5'845'742	5'040'950	-804'791
4021	Liegenschaftsteuern	1'148'788	1'204'836	1'416'462	1'698'829	1'757'803	58'974
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	1'841'506	1'756'438	3'604'388	2'821'591	1'422'312	-1'399'279
4023	Handänderungssteuern	1'583'888	2'476'419	1'414'045	805'331	1'840'335	1'035'004
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	351'509	40'810	302'899	519'991	20'501	-499'490
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'319'955	1'422'317	1'370'689	1'356'853	1'381'031	24'178
Total Fiskalertrag		13'513'090	15'371'308	20'755'195	19'465'229	17'745'253	-1'719'977
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	93'404	93'404
2	Bildung	291'603	36'646	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	190'898	403'414	325'120	841'795	1'757'478	915'683
4	Gesundheit	138'533	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'983'567	1'809'727	1'751'553	3'041'798	1'923'854	-1'117'944
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'256'558	871'914	1'174'380	1'724'380	1'075'366	-649'014
8	Volkswirtschaft	19'822	294'705	275'660	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'880'982	3'416'406	3'526'713	5'607'972	4'850'101	-757'871
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	26'155	26'155
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'575	0	120'000	248'000	639'000	391'000
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	40'000	280'257	70'763	74'970	530'771	455'801
7	Umweltschutz und Raumordnung	606'592	305'024	1'518'479	2'069'012	1'219'253	-849'758
8	Volkswirtschaft	251'341	74'400	1'709	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		899'507	659'681	1'710'952	2'391'982	2'415'179	23'198
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'981'474	2'756'725	1'815'761	3'215'990	2'434'922	-781'069

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung (2025)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	1'116'132	13'568	1'703'742	166'597	0	4'709	1'273'786	5'370	823'271	77'326
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	533'512	97'681	417'418	1'166'671	4'402	2'274	1'253'858	2'068'288	958'010	-22'258
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	8'406	197'376	603'315	0	0	994'321	481'268	229'699	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	909'632
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	8'065	0	0	0	0	0	0	544'504
36 Transferaufwand	119'343	190'742	607'154	968'456	2'162'681	207'002	244'125	665'040	1'565'236	2'330'783
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	53'473	26'423	26'215	458'737	2'400	0	634'573	324'071	432'422	16'233
Total Aufwand	1'822'460	336'820	2'959'971	3'363'777	2'169'483	213'985	4'400'662	3'544'037	4'008'638	3'856'220
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'373'013	16'372'240
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365'586
42 Entgelte	140'731	192'256	30'399	297'153	0	488	268'214	1'310'222	373'941	44'081
43 Übrige Erträge	0	0	5'565	2'006	0	0	7'786	0	49'826	0
44 Finanzertrag	0	3'000	1'600	110'667	0	0	11'250	0	14'523	2'116'505
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	4'937	0	0	0	0	930'951	0	0
46 Transferertrag	127'501	249'215	221'657	10'190	0	5'475	43'022	372'321	178'501	2'800
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	96'000	7'200	47'978	0	0	0	949'585	13'803	694'891	165'089
Total Ertrag	364'232	451'671	312'136	420'016	0	5'963	1'279'857	2'627'297	2'684'695	19'066'302
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'458'229	114'851	-2'647'835	-2'943'761	-2'169'483	-208'022	-3'120'806	-916'740	-1'323'943	15'210'081