

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	1'502	1'502	0
Steuerfuss in %	50.000	50.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.750	0.750	0
RP-Index in %	253.5	255.7	2.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	226.1	227.8	1.7
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'524'762	4'271'883	1'747'121
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'681	2'844	1'163
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-75'505'005	-77'054'580	-1'549'575
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-50'270	-51'301	-1'032
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	88.10	156.63	68.53
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	12.65	19.65	7.00
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.61	9.19	0.58
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.20	-0.12	0.08
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	11.62	11.64	0.02
(7) Investitionsanteil in %	15.09	14.70	-0.39

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	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'264'896	13'238'054	4'973'157
101 Forderungen	15'923'614	12'663'558	-3'260'056
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	203'046	214'254	11'208
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	42'863	59'881	17'018
107 Langfristige Finanzanlagen	0	0	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	53'736'000	53'736'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	78'170'419	79'911'746	1'741'327
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'939'883	23'386'660	-553'224
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	14	14	0
146 Investitionsbeiträge	3'319'171	4'696'487	1'377'317
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	27'259'068	28'083'161	824'093
Total Aktiven	105'429'487	107'994'908	2'565'420
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'318'646	2'529'903	211'258
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	125'175	110'789	-14'386
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	221'594	216'475	-5'119
Total Fremdkapital	2'665'415	2'857'167	191'752
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'302'956	14'504'486	3'201'530
29001 Wasserversorgung	4'780'895	4'686'049	-94'846
29002 Abwasserbeseitigung	3'571'030	3'114'007	-457'022
29003 Abfallwirtschaft	2'951'032	3'132'231	181'199
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	48'000	48'000
29099 Bodenerlöskonto	0	3'524'198	3'524'198
291 Fonds	3'607'483	186'275	-3'421'208
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	87'853'634	90'446'980	2'593'346
Total Eigenkapital	102'764'073	105'137'741	2'373'668
Total Passiven	105'429'487	107'994'908	2'565'420

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'801'087	1'805'945	4'858
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	299'074	292'120	-6'954
2	Bildung	2'816'411	2'965'954	149'543
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'331'262	2'189'259	-142'003
4	Gesundheit	522'509	536'563	14'054
5	Soziale Sicherheit	173'651	129'791	-43'860
6	Verkehr	4'166'221	4'006'311	-159'910
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'853'414	3'184'408	330'995
8	Volkswirtschaft	3'608'314	3'661'554	53'240
9	Finanzen und Steuern	2'684'796	2'500'884	-183'912
Total Aufwand		21'256'739	21'272'790	16'051
0	Allgemeine Verwaltung	341'401	304'743	-36'658
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	227'418	294'512	67'093
2	Bildung	331'753	260'445	-71'308
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	207'598	213'804	6'206
4	Gesundheit	0	15'618	15'618
5	Soziale Sicherheit	1'100	300	-800
6	Verkehr	1'364'677	1'467'443	102'765
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'897'473	2'161'533	264'060
8	Volkswirtschaft	2'846'955	2'649'337	-197'618
9	Finanzen und Steuern	14'707'848	16'498'403	1'790'555
Total Ertrag		21'926'222	23'866'136	1'939'914
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		669'483	2'593'346	1'923'863
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	4'779'318	4'793'337	14'020
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'359'904	5'475'228	115'325
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'627'046	1'829'386	202'340
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	432'510	290'288	-142'222
36	Transferaufwand	6'340'135	6'217'456	-122'679
Betrieblicher Aufwand		18'538'913	18'605'696	66'783
40	Fiskalertrag	13'837'942	15'588'890	1'750'948
41	Regalien und Konzessionen	391'595	397'182	5'587
42	Entgelte	2'277'072	2'346'062	68'989
43	Verschiedene Erträge	160'305	53'401	-106'905
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	335'074	634'114	299'039
46	Transferertrag	1'166'279	910'698	-255'581
Betrieblicher Ertrag		18'168'268	19'930'345	1'762'077
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-370'645	1'324'649	1'695'294
34	Finanzaufwand	749'817	538'872	-210'945
44	Finanzertrag	1'789'945	1'807'569	17'624
Ergebnis aus Finanzierung		1'040'128	1'268'696	228'569
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		669'483	2'593'346	1'923'863
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		669'483	2'593'346	1'923'863
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'750'035	1'782'600	32'565
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	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		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'627'046	1'829'386	202'340
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	130'797	192'977	62'180
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		1'757'843	2'022'364	264'520

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'609'795	8'937'668	1'327'874
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'135'694	916'220	-219'474
402	Übrige Direkte Steuern	3'678'182	4'333'398	655'216
4021	Liegenschaftsteuern	1'183'475	1'170'015	-13'460
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'057'510	1'712'902	655'391
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'284'278	1'336'581	52'303
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	152'919	113'900	-39'019
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'414'271	1'401'604	-12'668
Total Fiskalertrag		13'837'942	15'588'890	1'750'948

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'161	20'524	-79'637
4	Gesundheit	96'709	176'296	79'588
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	516'040	814'041	298'001
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'384'711	1'520'649	135'938
8	Volkswirtschaft	940'375	369'550	-570'826
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		3'037'996	2'901'060	-136'937
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
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	48'000	48'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	172'286	125'632	-46'654
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		172'286	173'632	1'346
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'865'710	2'727'428	-138'283

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.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	1'046'445	9'779	1'611'504	159'540	4'143	335	1'240'165	2'986	668'946	49'494
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	591'729	60'175	436'398	536'379	3'511	0	1'124'650	1'766'039	947'199	9'148
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	189'000	492'000	0	0	510'953	470'924	166'509	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	538'872
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	181'199	6'098	102'991
36 Transferaufwand	107'906	184'078	713'551	626'503	526'509	129'456	377'052	361'407	1'408'036	1'782'958
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	59'865	38'088	15'501	374'838	2'400	0	753'491	401'853	464'766	17'421
Total Aufwand	1'805'945	292'120	2'965'954	2'189'259	536'563	129'791	4'006'311	3'184'408	3'661'554	2'500'884
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'394'052	14'194'838
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	397'182
42 Entgelte	101'926	77'945	18'165	130'277	5'580	300	50'691	1'435'988	491'937	33'252
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	3'345	0	50'056	0
44 Finanzertrag	0	3'000	1'670	78'557	0	0	0	0	14'828	1'709'514
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	11'217	0	0	0	0	0	622'897	0	0
46 Transferertrag	98'817	185'929	192'953	4'970	10'038	0	107'000	91'894	214'083	5'015
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	104'000	16'420	47'658	0	0	0	1'306'407	10'754	484'382	158'603
Total Ertrag	304'743	294'512	260'445	213'804	15'618	300	1'467'443	2'161'533	2'649'337	16'498'403
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'501'202	2'392	-2'705'509	-1'975'456	-520'945	-129'491	-2'538'868	-1'022'876	-1'012'217	13'997'519