

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	1'502	1'502	1'484	-18
Steuerfuss in %	50.000	50.000	50.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	0.750	0.750	0.750	0
RP-Index in %	253.5	255.7	260.6	4.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	226.1	227.8	231.3	3.6
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'524'762	4'271'883	4'109'223	-162'660
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'681	2'844	2'769	-75
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-75'505'005	-77'054'580	-77'406'267	-351'687
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-50'270	-51'301	-52'161	-859
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	88.10	156.63	108.22	-48.41
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	12.65	19.65	18.90	-0.75
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.61	9.19	9.45	0.26
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.20	-0.12	-0.30	-0.18
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	11.62	11.64	11.73	0.09
(7) Investitionsanteil in %	15.09	14.70	21.13	6.43

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'264'896	13'238'054	11'402'870	-1'835'184
101 Forderungen	15'923'614	12'663'558	11'762'231	-901'327
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	203'046	214'254	304'017	89'763
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	42'863	59'881	79'491	19'610
107 Langfristige Finanzanlagen	0	0	1'913'520	1'913'520
108 Sachanlagen Finanzvermögen	53'736'000	53'736'000	55'083'975	1'347'975
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	78'170'419	79'911'746	80'546'104	634'358
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'939'883	23'386'660	23'792'474	405'814
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	14	14	0	-14
146 Investitionsbeiträge	3'319'171	4'696'487	6'316'073	1'619'586
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	27'259'068	28'083'161	30'108'547	2'025'385
Total Aktiven	105'429'487	107'994'908	110'654'651	2'659'743
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'318'646	2'529'903	2'550'672	20'769
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	125'175	110'789	280'669	169'880
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	131'499	131'499
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	221'594	216'475	176'998	-39'477
Total Fremdkapital	2'665'415	2'857'167	3'139'837	282'670
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'302'956	14'504'486	14'292'510	-211'976
29001 Wasserversorgung	4'780'895	4'686'049	4'589'562	-96'488
29002 Abwasserbeseitigung	3'571'030	3'114'007	2'717'059	-396'949
29003 Abfallwirtschaft	2'951'032	3'132'231	3'312'790	180'559
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	48'000	48'000	0
29099 Bodenerlöskonto	0	3'524'198	3'625'100	100'902
291 Fonds	3'607'483	186'275	219'869	33'594
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	87'853'634	90'446'980	93'002'435	2'555'455
Total Eigenkapital	102'764'073	105'137'741	107'514'814	2'377'073
Total Passiven	105'429'487	107'994'908	110'654'651	2'659'743

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'801'087	1'805'945	1'861'796	55'851
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	299'074	292'120	286'076	-6'044
2	Bildung	2'816'411	2'965'954	2'905'878	-60'076
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'331'262	2'189'259	2'209'622	20'363
4	Gesundheit	522'509	536'563	711'153	174'590
5	Soziale Sicherheit	173'651	129'791	158'636	28'844
6	Verkehr	4'166'221	4'006'311	3'829'257	-177'054
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'853'414	3'184'408	3'062'520	-121'889
8	Volkswirtschaft	3'608'314	3'661'554	3'586'456	-75'098
9	Finanzen und Steuern	2'684'796	2'500'884	2'647'995	147'111
Total Aufwand		21'256'739	21'272'790	21'259'389	-13'402
0	Allgemeine Verwaltung	341'401	304'743	310'103	5'360
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	227'418	294'512	333'733	39'222
2	Bildung	331'753	260'445	299'546	39'101
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	207'598	213'804	240'270	26'467
4	Gesundheit	0	15'618	0	-15'618
5	Soziale Sicherheit	1'100	300	17'293	16'993
6	Verkehr	1'364'677	1'467'443	1'305'278	-162'165
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'897'473	2'161'533	2'327'679	166'146
8	Volkswirtschaft	2'846'955	2'649'337	2'663'530	14'194
9	Finanzen und Steuern	14'707'848	16'498'403	16'317'411	-180'992
Total Ertrag		21'926'222	23'866'136	23'814'844	-51'293
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		669'483	2'593'346	2'555'455	-37'891
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	4'779'318	4'793'337	4'727'327	-66'011
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'359'904	5'475'228	4'852'216	-623'013
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'627'046	1'829'386	1'925'874	96'488
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	432'510	290'288	315'054	24'767
36	Transferaufwand	6'340'135	6'217'456	6'817'295	599'839
Betrieblicher Aufwand		18'538'913	18'605'696	18'637'766	32'070
40	Fiskalertrag	13'837'942	15'588'890	14'890'660	-698'230
41	Regalien und Konzessionen	391'595	397'182	394'700	-2'482
42	Entgelte	2'277'072	2'346'062	2'387'339	41'277
43	Verschiedene Erträge	160'305	53'401	90'733	37'332
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	335'074	634'114	880'160	246'046
46	Transferertrag	1'166'279	910'698	769'492	-141'206
Betrieblicher Ertrag		18'168'268	19'930'345	19'413'082	-517'263
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-370'645	1'324'649	775'316	-549'333
34	Finanzaufwand	749'817	538'872	547'534	8'662
44	Finanzertrag	1'789'945	1'807'569	2'327'673	520'104
Ergebnis aus Finanzierung		1'040'128	1'268'696	1'780'139	511'442
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		669'483	2'593'346	2'555'455	-37'891
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		669'483	2'593'346	2'555'455	-37'891
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'750'035	1'782'600	1'895'736	113'136
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	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		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'627'046	1'829'386	1'925'874	96'488
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	130'797	192'977	193'000	23
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		1'757'843	2'022'364	2'118'874	96'510

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'609'795	8'937'668	8'452'892	-484'777
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'135'694	916'220	1'061'177	144'957
402	Übrige Direkte Steuern	3'678'182	4'333'398	3'985'786	-347'612
4021	Liegenschaftsteuern	1'183'475	1'170'015	1'157'083	-12'932
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'057'510	1'712'902	999'624	-713'278
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'284'278	1'336'581	1'817'120	480'539
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	152'919	113'900	11'959	-101'942
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'414'271	1'401'604	1'390'805	-10'798
Total Fiskalertrag		13'837'942	15'588'890	14'890'660	-698'230

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'161	20'524	8'417	-12'107
4	Gesundheit	96'709	176'296	0	-176'296
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	516'040	814'041	1'972'622	1'158'581
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'384'711	1'520'649	1'973'158	452'509
8	Volkswirtschaft	940'375	369'550	528'271	158'721
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'037'996	2'901'060	4'482'467	1'581'407
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	14	14
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	48'000	109'110	61'110
7	Umweltschutz und Raumordnung	172'286	125'632	576'330	450'698
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		172'286	173'632	685'453	511'821
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'865'710	2'727'428	3'797'013	1'069'586

Celerina/Schlarigna (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3782

Internet: www.gemeinde-celerina.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	1'084'945	9'808	1'573'210	159'514	4'053	6'923	1'275'192	6'132	557'760	49'789
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	532'886	62'470	390'992	517'240	23'192	2'676	862'035	1'487'412	944'416	28'896
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	189'000	492'000	0	0	579'262	498'612	167'000	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	547'534
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	31'063	0	0	0	0	180'559	0	103'433
36 Transferaufwand	127'381	178'210	709'861	690'578	679'756	149'036	439'351	474'588	1'472'463	1'896'071
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	116'584	35'587	11'752	350'290	4'152	0	673'417	415'217	444'817	22'272
Total Aufwand	1'861'796	286'076	2'905'878	2'209'622	711'153	158'636	3'829'257	3'062'520	3'586'456	2'647'995
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'383'167	13'507'493
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394'700
42 Entgelte	114'987	101'348	15'675	143'567	0	400	89'490	1'417'019	468'835	36'018
43 Verschiedene Erträge	0	0	31'063	0	0	0	0	0	59'670	0
44 Finanzertrag	0	3'000	700	73'030	0	0	0	0	14'666	2'236'277
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	11'246	0	0	0	0	0	840'682	28'231	0
46 Transferertrag	44'716	204'198	207'609	5'401	0	16'893	32'540	59'187	196'872	2'077
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	150'400	13'941	44'500	18'273	0	0	1'183'248	10'791	512'090	140'846
Total Ertrag	310'103	333'733	299'546	240'270	0	17'293	1'305'278	2'327'679	2'663'530	16'317'411
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'551'693	47'657	-2'606'332	-1'969'352	-711'153	-141'343	-2'523'979	-734'841	-922'926	13'669'416