

Davos (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3851

Internet: www.gemeinde-davos.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	10'937	10'899	10'862	-37
Steuerfuss in %	103.000	103.000	103.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.300	1.300	1.300	0
RP-Index in %	121.1	119.3	119.7	0.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	117.7	116.2	116.6	0.4
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	26'159'827	26'516'198	26'023'252	-492'947
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'392	2'433	2'396	-37
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-84'040'690	-88'997'920	-86'282'835	2'715'085
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'684	-8'166	-7'944	222
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	144.64	123.18	75.94	-47.24
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	24.54	24.19	22.69	-1.50
(4) Kapitaldienstanteil in %	16.23	16.72	10.15	-6.57
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.81	1.35	1.01	-0.34
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	119.98	111.18	108.50	-2.68
(7) Investitionsanteil in %	23.80	28.05	35.69	7.64

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

Davos (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3851

Internet: www.gemeinde-davos.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'719'249	18'825'878	41'279'286	22'453'408
101 Forderungen	76'999'796	79'188'037	50'182'279	-29'005'758
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	13'500	103'448	89'948
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'707'721	4'746'376	7'631'263	2'884'887
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	902'450	1'004'290	1'108'656	104'366
107 Langfristige Finanzanlagen	10'114'882	9'345'572	9'079'715	-265'856
108 Sachanlagen Finanzvermögen	105'166'724	105'317'863	109'194'614	3'876'751
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	218'610'822	218'441'516	218'579'262	137'746
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	92'179'002	102'777'603	126'567'844	23'790'241
142 Immaterielle Anlagen	231'026	317'516	360'500	42'984
144 Darlehen	6'182'971	2'093'370	3'407'137	1'313'767
145 Beteiligungen	11'801'894	9'876'687	8'574'200	-1'302'487
146 Investitionsbeiträge	274'561	278'022	270'713	-7'309
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	110'669'454	115'343'198	139'180'394	23'837'197
Total Aktiven	329'280'276	333'784'714	357'759'656	23'974'943
200 Laufende Verbindlichkeiten	18'837'594	17'964'826	25'673'322	7'708'495
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	3'152'423	4'009'354	4'158'199	148'845
205 Kurzfristige Rückstellungen	836'678	860'621	925'387	64'766
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	109'072'807	103'894'886	98'772'777	-5'122'110
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	2'670'630	2'713'909	2'766'743	52'834
Total Fremdkapital	134'570'132	129'443'596	132'296'427	2'852'831
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	20'797'672	22'306'479	24'024'679	1'718'200
29001 Wasserversorgung	1'440'806	1'686'112	1'773'989	87'877
29002 Abwasserbeseitigung	9'437'941	9'490'822	9'385'283	-105'539
29003 Abfallwirtschaft	3'338'369	3'972'568	4'460'260	487'692
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	6'580'556	7'156'976	8'405'146	1'248'170
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	11'440'301	12'139'282	12'333'472	194'190
293 Vorfinanzierungen	29'000'000	36'205'000	43'006'000	6'801'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	2'885'999	2'885'999
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	133'472'172	133'690'357	143'213'079	9'522'722
Total Eigenkapital	194'710'144	204'341'118	225'463'229	21'122'111
Total Passiven	329'280'276	333'784'714	357'759'656	23'974'943

Davos (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3851

Internet: www.gemeinde-davos.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	6'973'638	7'944'815	7'371'315	-573'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	4'028'486	4'337'291	4'584'689	247'398
2	Bildung	21'423'614	20'990'812	22'913'816	1'923'004
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'286'685	1'340'484	1'567'094	226'611
4	Gesundheit	8'586'792	7'441'557	7'747'815	306'258
5	Soziale Sicherheit	5'183'581	5'290'022	5'108'694	-181'329
6	Verkehr	25'675'371	33'157'864	27'185'076	-5'972'788
7	Umweltschutz und Raumordnung	10'634'654	9'264'628	11'113'780	1'849'152
8	Volkswirtschaft	24'573'641	21'892'816	22'968'906	1'076'090
9	Finanzen und Steuern	7'544'393	8'467'038	6'741'662	-1'725'376
Total Aufwand		115'910'854	120'127'327	117'302'847	-2'824'480
0	Allgemeine Verwaltung	2'327'516	2'077'452	2'377'784	300'332
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'856'056	3'273'647	3'492'078	218'431
2	Bildung	3'266'029	3'238'762	3'391'719	152'956
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'981	343'191	427'154	83'963
4	Gesundheit	16'444	20'906	563'286	542'380
5	Soziale Sicherheit	2'318'603	2'447'718	2'173'428	-274'290
6	Verkehr	14'957'931	17'702'825	16'688'625	-1'014'200
7	Umweltschutz und Raumordnung	10'297'073	8'933'506	10'534'068	1'600'561
8	Volkswirtschaft	9'362'198	9'723'961	10'829'500	1'105'539
9	Finanzen und Steuern	70'392'699	72'583'544	76'347'928	3'764'384
Total Ertrag		116'089'530	120'345'513	126'825'569	6'480'057
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		178'675	218'186	9'522'722	9'304'536
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	30'218'288	30'711'519	31'833'598	1'122'080
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'079'963	22'076'578	26'054'836	3'978'259
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'397'816	14'920'696	9'165'290	-5'755'406
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'044'433	3'944'922	2'637'688	-1'307'234
36	Transferaufwand	25'925'128	26'027'835	26'514'944	487'109
Betrieblicher Aufwand		92'665'628	97'681'550	96'206'357	-1'475'193
40	Fiskalertrag	64'026'559	65'795'155	69'147'735	3'352'580
41	Regalien und Konzessionen	2'552'542	2'370'004	2'811'207	441'203
42	Entgelte	19'800'611	19'543'628	20'814'323	1'270'695
43	Verschiedene Erträge	1'205'126	1'189'619	1'759'182	569'563
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'443'086	1'705'122	2'213'244	508'122
46	Transferertrag	9'990'755	10'419'562	10'134'682	-284'880
Betrieblicher Ertrag		100'018'678	101'023'090	106'880'374	5'857'284
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		7'353'050	3'341'541	10'674'017	7'332'477
34	Finanzaufwand	4'767'106	4'496'289	3'369'578	-1'126'711
44	Finanzertrag	6'592'732	6'994'797	7'741'711	746'914
Ergebnis aus Finanzierung		1'825'625	2'498'508	4'372'134	1'873'625
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		9'178'675	5'840'049	15'046'151	9'206'102
38	Ausserordentlicher Aufwand	9'000'000	7'490'000	6'000'000	-1'490'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	1'868'137	476'571	-1'391'566
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-9'000'000	-5'621'863	-5'523'429	98'434
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		178'675	218'186	9'522'722	9'304'536
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	1'379'389	1'335'009	1'360'733	25'724
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'789'891	2'120'057	1'977'422	-142'635

Davos (AfG GEFIS HRM2)

Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3851

Internet: www.gemeinde-davos.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'397'816	14'920'696	9'165'290	-5'755'406
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	3'974'948	1'925'208	1'302'487	-622'721
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	7'040	7'309	7'309	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		15'379'804	16'853'213	10'475'086	-6'378'127

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	40'274'397	42'362'261	43'062'926	700'666
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'792'861	4'165'694	3'873'790	-291'905
402	Übrige Direkte Steuern	15'858'417	14'997'922	17'861'589	2'863'667
4021	Liegenschaftsteuern	7'855'305	7'368'822	7'667'367	298'545
4022	Vermögensgewinnsteuern	3'586'153	2'666'306	2'891'180	224'874
4023	Vermögensverkehrssteuern	3'640'047	4'114'349	6'231'976	2'117'628
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	776'912	848'446	1'071'066	222'620
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	4'100'885	4'269'278	4'349'430	80'152
Total Fiskalertrag		64'026'559	65'795'155	69'147'735	3'352'580

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	652'530	439'983	456'022	16'039
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	556'809	3'976'250	7'649'509	3'673'258
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	121'972	341'019	1'062'819	721'800
4	Gesundheit	0	0	1'400'000	1'400'000
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	5'082'876	4'659'274	7'769'639	3'110'365
7	Umweltschutz und Raumordnung	8'892'992	9'142'126	11'049'193	1'907'067
8	Volkswirtschaft	8'758'311	12'556'824	18'265'231	5'708'407
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		24'065'490	31'115'476	47'652'413	16'536'936
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	25'043	-4'283	768'691	772'974
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'263	0	178'839	178'839
4	Gesundheit	0	4'000'000	0	-4'000'000
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	499'576	86'539	1'483'405	1'396'866
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'682'222	3'644'147	4'105'356	461'209
8	Volkswirtschaft	2'718'174	1'862'117	6'845'852	4'983'736
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		5'979'279	9'588'520	13'382'144	3'793'624
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		18'086'212	21'526'957	34'270'269	12'743'313

Davos (AfG GEFIS HRM2)



Region: Prättigau/Davos

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3851

Internet: www.gemeinde-davos.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	4'761'343	1'534'333	13'226'849	320'408	30'793	683'758	5'481'508	2'806'667	2'760'580	227'360
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'881'749	1'273'488	2'694'424	337'174	45'508	168'399	11'265'209	4'494'465	3'613'125	281'296
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	295'870	3'500	713'219	136'923	0	234'750	1'715'071	1'618'420	4'447'536	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	558'086	0	2'318	1	1'636	2'807'537
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	113'439	0	250'000	0	14'846	0	605'420	60'000	1'593'985
36 Transferaufwand	195'499	1'397'170	1'642'562	455'655	7'113'428	3'928'202	378'303	816'236	8'959'429	1'628'460
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	4'000'000	0	0	0	2'000'000	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	236'855	262'760	636'762	66'935	0	78'740	6'342'668	772'570	3'126'600	203'023
Total Aufwand	7'371'315	4'584'689	22'913'816	1'567'094	7'747'815	5'108'694	27'185'076	11'113'780	22'968'906	6'741'662
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	2'144'933	23'660	2'112'987	64'866'155
41 Regalien und Konzessionen	0	48'306	0	0	0	0	0	0	2'373	2'760'527
42 Entgelte	993'971	2'415'475	423'699	19'413	25'786	954'189	4'220'778	8'123'537	3'525'294	112'182
43 Verschiedene Erträge	5'547	0	0	0	0	0	0	311'511	1'442'125	0
44 Finanzertrag	894	57'399	47'871	55'381	537'500	268'625	74'250	39'004	618'781	6'042'006
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'906	7'849	1'100	314'355	0	132'725	346'488	1'096'170	267'986	32'667
46 Transferertrag	789'365	110'286	2'856'506	20'390	0	817'551	1'407'199	505'083	1'591'254	2'037'049
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	61'000	0	0	0	77'571	0	338'000	0
49 Interne Verrechnungen	574'101	852'763	1'543	17'615	0	339	8'417'406	435'103	930'701	497'342
Total Ertrag	2'377'784	3'492'078	3'391'719	427'154	563'286	2'173'428	16'688'625	10'534'068	10'829'500	76'347'928
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-4'993'531	-1'092'612	-19'522'097	-1'139'940	-7'184'529	-2'935'266	-10'496'451	-579'712	-12'139'405	69'606'266