

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	686	679	-7
Steuerfuss in %	77.500	77.500	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	0
RP-Index in %	153.8	199.0	45.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	145.2	183.1	38.0
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'201'213	3'122'209	1'920'996
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'751	4'598	2'847
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-40'151'273	-44'063'972	-3'912'699
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-58'530	-64'895	-6'366
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	72.10	459.02	386.92
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	13.54	28.54	15.00
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.13	0.48	0.35
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.56	-0.17	0.39
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	2.54	13.59	11.05
(7) Investitionsanteil in %	21.81	13.16	-8.65

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

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	15'438'183	26'197'517	10'759'335
101 Forderungen	9'295'867	746'055	-8'549'812
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'680'331	3'358'376	-321'955
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	36'714	68'000	31'286
107 Langfristige Finanzanlagen	0	19'100	19'100
108 Sachanlagen Finanzvermögen	12'956'695	16'023'622	3'066'926
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	41'407'791	46'412'671	5'004'880
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'318'635	1'623'512	304'876
142 Immaterielle Anlagen	32'509	148'362	115'853
144 Darlehen	0	19'100	19'100
145 Beteiligungen	246'021	246'021	0
146 Investitionsbeiträge	1'194'000	1'816'739	622'739
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'791'165	3'853'734	1'062'569
Total Aktiven	44'198'956	50'266'404	6'067'448
200 Laufende Verbindlichkeiten	225'216	1'487'420	1'262'204
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	566'774	402'804	-163'970
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	464'528	458'475	-6'053
Total Fremdkapital	1'256'518	2'348'699	1'092'181
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'891'088	6'431'861	540'773
29001 Wasserversorgung	1'702'890	1'937'888	234'999
29002 Abwasserbeseitigung	4'350'176	4'691'780	341'603
29003 Abfallwirtschaft	-161'978	-197'807	-35'829
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	10'113'560	11'691'837	1'578'277
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	26'937'790	29'794'008	2'856'217
Total Eigenkapital	42'942'438	47'917'706	4'975'267
Total Passiven	44'198'956	50'266'404	6'067'448

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'220'565	1'070'031	-150'534
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	152'407	256'209	103'802
2	Bildung	1'535'298	1'383'726	-151'572
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	285'615	223'192	-62'423
4	Gesundheit	195'202	306'555	111'353
5	Soziale Sicherheit	52'402	33'689	-18'713
6	Verkehr	950'635	958'961	8'327
7	Umweltschutz und Raumordnung	874'912	963'266	88'354
8	Volkswirtschaft	2'787'194	2'370'994	-416'200
9	Finanzen und Steuern	659'881	861'853	201'972
Total Aufwand		8'714'110	8'428'476	-285'634
0	Allgemeine Verwaltung	101'397	121'656	20'259
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	157'287	210'476	53'189
2	Bildung	83'100	94'114	11'013
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'974	0	-2'974
4	Gesundheit	725	829	104
5	Soziale Sicherheit	2'236	29'779	27'543
6	Verkehr	448'401	463'384	14'983
7	Umweltschutz und Raumordnung	812'396	816'243	3'846
8	Volkswirtschaft	2'092'690	1'914'409	-178'282
9	Finanzen und Steuern	5'901'169	7'633'803	1'732'633
Total Ertrag		9'602'377	11'284'693	1'682'316
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		888'268	2'856'217	1'967'949
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	2'172'580	2'257'508	84'928
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'745'431	2'545'553	-199'878
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'524	71'481	10'957
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'405	141'850	-40'555
36	Transferaufwand	2'713'520	2'932'791	219'270
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Betrieblicher Aufwand		7'874'460	7'949'182	74'722
40	Fiskalertrag	5'532'380	8'255'235	2'722'854
41	Regalien und Konzessionen	129'824	136'728	6'904
42	Entgelte	2'174'832	1'476'262	-698'570
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		35'829	35'829
46	Transferertrag	655'716	696'110	40'394
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		8'492'753	10'600'164	2'107'411
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		618'293	2'650'982	2'032'689
34	Finanzaufwand	37'563	47'324	9'761
44	Finanzertrag	377'554	341'049	-36'505
Ergebnis aus Finanzierung		339'991	293'725	-46'266
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		958'284	2'944'707	1'986'423
38	Ausserordentlicher Aufwand	70'016	88'490	18'474
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-70'016	-88'490	-18'474
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		888'268	2'856'217	1'967'949
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	326'534	614'383	287'849
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'524	71'481	10'957
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
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		60'524	71'481	10'957

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'532'449	4'754'760	1'222'311
401	Direkte Steuern juristische Personen	209'960	276'392	66'432
402	Übrige Direkte Steuern	1'786'281	2'395'651	609'370
4021	Liegenschaftsteuern	568'015	641'573	73'558
4022	Vermögensgewinnsteuern	583'677	626'698	43'021
4023	Vermögensverkehrssteuern	564'300	1'057'812	493'512
4029	Übrige	70'289	69'568	-721
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'690	828'432	824'742
Total Fiskalertrag		5'532'380	8'255'235	2'722'854

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	295'273	295'273
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	146'088	0	-146'088
4	Gesundheit	0	66'421	66'421
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'056'995	800'256	-256'739
8	Volkswirtschaft	936'415	18'000	-918'415
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		2'139'498	1'179'950	-959'549
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	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	453'932	499'752	45'820
8	Volkswirtschaft	19'500	0	-19'500
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		473'432	499'752	26'320
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'666'066	680'198	-985'868

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.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	601'822	0	798'028	0	110	0	303'835	0	553'713	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'861	173'267	168'282	43'149	2'915	0	394'300	352'963	818'819	245'995
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	3'783	1'558	0	0	0	1'842	13'186	51'112	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47'324
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	141'850	0	0
36 Transferaufwand	122'349	49'513	414'216	146'877	303'529	33'689	222'516	239'174	891'237	509'690
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	29'645	0	0	0	0	0	0	0	58'844
39 Interne Verrechnungen	0	0	1'642	33'166	0	0	36'468	216'093	56'113	0
Total Aufwand	1'070'031	256'209	1'383'726	223'192	306'555	33'689	958'961	963'266	2'370'994	861'853
40 Fiskalertrag	0	69'568	0	0	0	0	0	0	824'812	7'360'855
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	134'342	2'386
42 Entgelte	20'967	58'506	7'340	0	829	19'500	143'510	780'414	440'705	4'492
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	39'838	0	0	0	0	0	4'800	0	30'340	266'071
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	35'829	0	0
46 Transferertrag	60'851	82'402	86'774	0	0	10'279	117'581	0	338'222	0
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	0	0	0	0	0	0	197'493	0	145'988	0
Total Ertrag	121'656	210'476	94'114	0	829	29'779	463'384	816'243	1'914'409	7'633'803
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-948'375	-45'733	-1'289'613	-223'192	-305'725	-3'910	-495'577	-147'023	-456'585	6'771'950