

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	686	679	686	7
Steuerfuss in %	77.500	77.500	67.500	-10.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	153.8	199.0	186.7	-12.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	145.2	183.1	172.8	-10.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'201'213	3'122'209	2'664'385	-457'824
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'751	4'598	3'884	-714
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-40'151'273	-44'063'972	-45'261'518	-1'197'546
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-58'530	-64'895	-65'979	-1'084
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	72.10	459.02	181.64	-277.38
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	13.54	28.54	24.87	-3.67
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.13	0.48	5.96	5.48
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.56	-0.17	-0.15	0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	2.54	13.59	68.42	54.83
(7) Investitionsanteil in %	21.81	13.16	19.43	6.27

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	15'438'183	26'197'517	26'711'679	514'161
101 Forderungen	9'295'867	746'055	955'210	209'154
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'680'331	3'358'376	3'151'905	-206'472
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	36'714	68'000	61'763	-6'237
107 Langfristige Finanzanlagen	0	19'100	1'019'100	1'000'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	12'956'695	16'023'622	22'019'371	5'995'749
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	41'407'791	46'412'671	53'919'026	7'506'356
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'318'635	1'623'512	2'184'177	560'665
142 Immaterielle Anlagen	32'509	148'362	208'953	60'591
144 Darlehen	0	19'100	19'100	0
145 Beteiligungen	246'021	246'021	256'021	10'000
146 Investitionsbeiträge	1'194'000	1'816'739	2'304'339	487'600
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'791'165	3'853'734	4'972'590	1'118'856
Total Aktiven	44'198'956	50'266'404	58'891'616	8'625'212
200 Laufende Verbindlichkeiten	225'216	1'487'420	7'329'564	5'842'144
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	566'774	402'804	875'379	472'575
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	464'528	458'475	452'566	-5'909
Total Fremdkapital	1'256'518	2'348'699	8'657'509	6'308'810
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'891'088	6'431'861	6'317'797	-114'064
29001 Wasserversorgung	1'702'890	1'937'888	2'118'472	180'584
29002 Abwasserbeseitigung	4'350'176	4'691'780	4'393'584	-298'196
29003 Abfallwirtschaft	-161'978	-197'807	-194'259	3'548
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	10'113'560	11'691'837	12'042'417	350'580
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	26'937'790	29'794'008	31'873'894	2'079'886
Total Eigenkapital	42'942'438	47'917'706	50'234'108	2'316'402
Total Passiven	44'198'956	50'266'404	58'891'616	8'625'212

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'220'565	1'070'031	1'016'037	-53'995
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	152'407	256'209	217'675	-38'534
2	Bildung	1'535'298	1'383'726	1'555'805	172'079
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	285'615	223'192	379'431	156'240
4	Gesundheit	195'202	306'555	275'943	-30'612
5	Soziale Sicherheit	52'402	33'689	40'381	6'692
6	Verkehr	950'635	958'961	856'825	-102'136
7	Umweltschutz und Raumordnung	874'912	963'266	1'787'213	823'947
8	Volkswirtschaft	2'787'194	2'370'994	2'160'747	-210'247
9	Finanzen und Steuern	659'881	861'853	695'576	-166'277
Total Aufwand		8'714'110	8'428'476	8'985'632	557'156
0	Allgemeine Verwaltung	101'397	121'656	123'502	1'846
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	157'287	210'476	179'766	-30'710
2	Bildung	83'100	94'114	49'647	-44'466
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'974	0	4'060	4'060
4	Gesundheit	725	829	3'444	2'615
5	Soziale Sicherheit	2'236	29'779	15'363	-14'416
6	Verkehr	448'401	463'384	421'299	-42'085
7	Umweltschutz und Raumordnung	812'396	816'243	1'759'917	943'674
8	Volkswirtschaft	2'092'690	1'914'409	1'702'894	-211'514
9	Finanzen und Steuern	5'901'169	7'633'803	6'805'625	-828'178
Total Ertrag		9'602'377	11'284'693	11'065'518	-219'175
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		888'268	2'856'217	2'079'886	-776'331

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	2'172'580	2'257'508	2'287'848	30'340
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'745'431	2'545'553	2'348'259	-197'294
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'524	71'481	654'546	583'065
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'405	141'850	432'524	290'674
36	Transferaufwand	2'713'520	2'932'791	2'738'587	-194'204
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Betrieblicher Aufwand		7'874'460	7'949'182	8'461'763	512'581
40	Fiskalertrag	5'532'380	8'255'235	7'026'749	-1'228'485
41	Regalien und Konzessionen	129'824	136'728	139'875	3'147
42	Entgelte	2'174'832	1'476'262	2'075'711	599'449
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		35'829	502'571	466'742
46	Transferertrag	655'716	696'110	633'665	-62'445
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		8'492'753	10'600'164	10'378'572	-221'592
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		618'293	2'650'982	1'916'808	-734'173
34	Finanzaufwand	37'563	47'324	171'467	124'144
44	Finanzertrag	377'554	341'049	317'848	-23'201
Ergebnis aus Finanzierung		339'991	293'725	146'381	-147'344
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		958'284	2'944'707	2'063'189	-881'517
38	Ausserordentlicher Aufwand	70'016	88'490		-88'490
48	Ausserordentlicher Ertrag			16'697	16'697
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-70'016	-88'490	16'697	105'186
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		888'268	2'856'217	2'079'886	-776'331

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	326'534	614'383	435'329	-179'054
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	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	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'524	71'481	654'546	583'065
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	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		60'524	71'481	654'546	583'065

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'532'449	4'754'760	3'096'652	-1'658'108
401	Direkte Steuern juristische Personen	209'960	276'392	309'317	32'925
402	Übrige Direkte Steuern	1'786'281	2'395'651	2'784'320	388'670
4021	Liegenschaftsteuern	568'015	641'573	665'503	23'930
4022	Vermögensgewinnsteuern	583'677	626'698	1'151'155	524'457
4023	Vermögensverkehrssteuern	564'300	1'057'812	964'717	-93'094
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	2'945	2'945
4029	Übrige	70'289	69'568	0	-69'568
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'690	828'432	836'460	8'028
Total Fiskalertrag		5'532'380	8'255'235	7'026'749	-1'228'485

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	295'273	645'203	349'930
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	146'088	0	0	0
4	Gesundheit	0	66'421	0	-66'421
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'056'995	800'256	1'161'465	361'208
8	Volkswirtschaft	936'415	18'000	2'593	-15'407
9	Finanzen und Steuern	0	0	10'000	10'000
Total Ausgaben		2'139'498	1'179'950	1'819'260	639'311
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	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	453'932	499'752	352'422	-147'330
8	Volkswirtschaft	19'500	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		473'432	499'752	352'422	-147'330
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'666'066	680'198	1'466'839	786'641

La Punt Chamues-ch (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3785

Internet: www.lapunt.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	613'579	0	875'219	0	0	0	295'624	0	503'426	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	322'408	128'083	216'843	247'948	7'714	0	305'482	445'876	652'150	21'755
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	3'783	30'143	0	0	0	1'842	567'666	51'112	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171'467
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	19'801	0	0	0	0	0	347'464	0	65'258
36 Transferaufwand	80'050	66'008	430'832	109'534	268'229	40'381	205'670	219'212	883'343	435'329
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	0	0	2'768	21'950	0	0	48'207	206'995	70'716	1'766
Total Aufwand	1'016'037	217'675	1'555'805	379'431	275'943	40'381	856'825	1'787'213	2'160'747	695'576
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	832'735	6'194'014
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	139'875	0
42 Entgelte	32'454	123'208	1'045	4'060	3'444	383	111'568	1'239'575	205'130	354'844
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	34'091	0	0	0	0	0	0	0	27'993	255'764
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	502'571	0	0
46 Transferertrag	56'957	56'558	48'602	0	0	14'981	117'576	16'004	322'988	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	16'697	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	192'156	1'766	157'478	1'002
Total Ertrag	123'502	179'766	49'647	4'060	3'444	15'363	421'299	1'759'917	1'702'894	6'805'625
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-892'534	-37'909	-1'506'158	-375'371	-272'499	-25'017	-435'526	-27'296	-457'853	6'110'049