

Madulain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3783

Internet: www.gemeinde-madulain.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	210	207	-3
Steuerfuss in %	85.000	85.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	0
RP-Index in %	122.3	127.2	4.9
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	118.7	122.8	4.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	735'865	202'020	-533'845
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'504	976	-2'528
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-8'258'493	-8'465'481	-206'988
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-39'326	-40'896	-1'570
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	268.42	n/a	-268.42
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	21.49	7.51	-13.98
(4) Kapitaldienstanteil in %	24.87	11.03	-13.84
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.08	0.05	-0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	36.45	14.44	-22.01
(7) Investitionsanteil in %	9.87	-0.12	-9.99

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

Madulain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3783

Internet: www.gemeinde-madulain.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'165'476	795'845	-369'631
101 Forderungen	2'011'542	1'872'718	-138'824
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	483'938	148'736	-335'203
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	166'471	135'250	-31'221
107 Langfristige Finanzanlagen	0	0	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	6'657'100	6'657'100	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	10'484'527	9'609'648	-874'879
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'912'005	2'607'595	-304'410
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	1	1
145 Beteiligungen	12'001	18'401	6'400
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'924'006	2'625'997	-298'009
Total Aktiven	13'408'533	12'235'645	-1'172'888
200 Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	532'219	312'348	-219'871
205 Kurzfristige Rückstellungen	250'000	250'000	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'248'125	388'250	-859'875
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	195'689	193'569	-2'121
Total Fremdkapital	2'226'033	1'144'167	-1'081'867
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'500'899	5'405'327	-95'572
29001 Wasserversorgung	2'818'002	2'796'992	-21'011
29002 Abwasserbeseitigung	2'098'992	1'979'451	-119'541
29003 Abfallwirtschaft	583'904	628'885	44'980
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	989'099	989'099	0
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	4'692'502	4'697'052	4'551
Total Eigenkapital	11'182'499	11'091'478	-91'021
Total Passiven	13'408'533	12'235'645	-1'172'888

Madulain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3783

Internet: www.gemeinde-madulain.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	413'171	472'196	59'025
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	43'601	60'215	16'614
2	Bildung	252'039	331'301	79'262
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	29'469	15'371	-14'097
4	Gesundheit	59'894	69'086	9'192
5	Soziale Sicherheit	59'247	42'249	-16'998
6	Verkehr	314'956	291'578	-23'379
7	Umweltschutz und Raumordnung	612'548	584'273	-28'275
8	Volkswirtschaft	1'835'284	1'006'328	-828'957
9	Finanzen und Steuern	99'634	101'511	1'877
Total Aufwand		3'719'843	2'974'107	-745'736
0	Allgemeine Verwaltung	82'210	97'160	14'950
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'772	52'024	7'253
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	1'066	882	-184
5	Soziale Sicherheit	245	0	-245
6	Verkehr	122'580	108'220	-14'361
7	Umweltschutz und Raumordnung	572'678	506'180	-66'497
8	Volkswirtschaft	850'961	780'336	-70'625
9	Finanzen und Steuern	2'050'359	1'433'856	-616'503
Total Ertrag		3'724'871	2'978'658	-746'213
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		5'027	4'551	-477
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	347'515	338'988	-8'527
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	968'995	895'119	-73'876
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	848'716	269'922	-578'793
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	67'374	44'980	-22'394
36	Transferaufwand	1'136'316	1'087'745	-48'571
37	Durchlaufende Beiträge	24'914	2'910	-22'005
Betrieblicher Aufwand		3'393'830	2'639'664	-754'166
40	Fiskalertrag	2'132'161	1'536'082	-596'079
41	Regalien und Konzessionen	35'578	38'123	2'545
42	Entgelte	744'885	683'033	-61'853
43	Verschiedene Erträge	-6'810	-26'056	-19'246
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	185'252	142'673	-42'580
46	Transferertrag	96'810	67'484	-29'326
47	Durchlaufende Beiträge	24'544	2'225	-22'320
Betrieblicher Ertrag		3'212'421	2'443'563	-768'858
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-181'409	-196'101	-14'692
34	Finanzaufwand	50'235	46'783	-3'452
44	Finanzertrag	236'672	247'435	10'763
Ergebnis aus Finanzierung		186'436	200'651	14'215
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		5'027	4'551	-477
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		5'027	4'551	-477
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	36'999	43'328	6'329
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	245	0	-245

Madulain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3783

Internet: www.gemeinde-madulain.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	848'716	269'922	-578'793
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	6'399	6'399
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	18'840	18'840
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		848'716	295'161	-553'555

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	928'077	741'007	-187'070
401	Direkte Steuern juristische Personen	70'812	83'573	12'761
402	Übrige Direkte Steuern	840'447	407'320	-433'127
4021	Liegenschaftsteuern	189'463	181'834	-7'629
4022	Vermögensgewinnsteuern	295'523	56'544	-238'979
4023	Vermögensverkehrssteuern	312'860	161'640	-151'220
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	42'601	7'303	-35'299
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	292'825	304'182	11'357
Total Fiskalertrag		2'132'161	1'536'082	-596'079

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	0	12'800	12'800
4	Gesundheit	0	18'840	18'840
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	274'147	-34'488	-308'635
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		274'147	-2'848	-276'995
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	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		274'147	-2'848	-276'995

Madulain (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3783

Internet: www.gemeinde-madulain.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	261'813	0	0	0	0	0	72'874	0	0	4'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	202'957	4'898	-639	460	1'691	0	143'036	196'904	345'812	0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	269'922	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46'783
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	44'980	0	0
36 Transferaufwand	5'425	55'317	331'939	14'911	67'395	42'249	39'667	286'289	201'223	43'328
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'910	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	2'000	0	0	0	0	0	36'000	56'100	186'460	7'100
Total Aufwand	472'196	60'215	331'301	15'371	69'086	42'249	291'578	584'273	1'006'328	101'511
40 Fiskalertrag	0	27'425	0	0	0	0	0	0	275'162	1'233'495
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38'123
42 Entgelte	5'766	5'942	0	0	882	0	7'470	353'876	309'097	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	-26'056	0
44 Finanzertrag	48'946	0	0	0	0	0	22'750	0	13'501	162'238
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	2'121	0	0	0	0	0	140'552	0	0
46 Transferertrag	1'448	16'537	0	0	0	0	0	7'252	42'247	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	2'225	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	41'000	0	0	0	0	0	78'000	4'500	164'160	0
Total Ertrag	97'160	52'024	0	0	882	0	108'220	506'180	780'336	1'433'856
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-375'036	-8'191	-331'301	-15'371	-68'204	-42'249	-183'358	-78'093	-225'992	1'332'345