

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'162	2'147	2'178	31
Steuerfuss in %	85.000	85.000	85.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.320	1.320	1.320	0
RP-Index in %	169.9	168.8	164.7	-4.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	158.7	157.8	154.4	-3.5
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	6'175'775	7'079'438	8'575'646	1'496'208
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'857	3'297	3'937	640
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-27'365'432	-21'574'725	-23'442'349	-1'867'623
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-12'657	-10'049	-10'763	-714
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	63.57	55.01	127.84	72.83
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.01	24.97	28.96	3.99
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.58	11.51	11.79	0.28
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.05	0.14	0.19	0.05
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	37.08	33.44	27.97	-5.47
(7) Investitionsanteil in %	33.51	38.98	30.12	-8.86

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

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'855'502	16'488'918	16'470'801	-18'117
101 Forderungen	12'874'484	2'607'851	3'093'294	485'443
102 Kurzfristige Finanzanlagen	5'000'000	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'729'503	10'742'857	10'997'154	254'297
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	137'380	199'126	197'932	-1'195
107 Langfristige Finanzanlagen	494'795	603'472	484'051	-119'421
108 Sachanlagen Finanzvermögen	826'000	826'000	826'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	37'917'664	31'468'225	32'069'231	601'006
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	24'363'925	32'774'865	32'755'460	-19'405
142 Immaterielle Anlagen	973'662	174'000	116'000	-58'000
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	83'250	83'250	83'250	0
146 Investitionsbeiträge	5'493'024	7'527'838	10'877'150	3'349'312
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	30'913'861	40'559'953	43'831'860	3'271'907
Total Aktiven	68'831'525	72'028'177	75'901'091	3'872'913
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'953'984	4'481'403	3'283'476	-1'197'927
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	171'963	80'079	60'460	-19'619
205 Kurzfristige Rückstellungen	301'608	222'600	218'529	-4'071
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	5'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	51'649	51'649	51'649	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	73'028	57'768	12'768	-45'000
Total Fremdkapital	10'552'232	9'893'499	8'626'882	-1'266'617
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	16'280'396	17'829'336	18'956'017	1'126'682
29001 Wasserversorgung	2'726'293	2'885'866	3'017'461	131'595
29002 Abwasserbeseitigung	7'261'240	7'928'295	8'654'504	726'209
29003 Abfallwirtschaft	4'622'432	5'020'803	5'363'122	342'319
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	1'670'431	1'994'373	1'920'931	-73'442
291 Fonds	5'779'479	5'835'281	5'787'637	-47'644
293 Vorfinanzierungen	3'385'593	4'885'593	7'385'593	2'500'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	24'645'531	24'645'531	24'645'531	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'188'294	8'938'937	10'499'430	1'560'493
Total Eigenkapital	58'279'293	62'134'678	67'274'208	5'139'530
Total Passiven	68'831'525	72'028'177	75'901'091	3'872'913

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	5'952'393	4'674'549	4'545'445	-129'104
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	691'330	604'045	621'228	17'183
2	Bildung	4'224'808	5'729'511	6'657'001	927'490
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'904'576	5'208'394	5'255'968	47'574
4	Gesundheit	466'064	620'638	745'914	125'277
5	Soziale Sicherheit	473'650	259'915	335'273	75'358
6	Verkehr	4'174'833	4'857'248	4'743'778	-113'470
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'854'368	3'607'366	3'601'966	-5'400
8	Volkswirtschaft	4'702'370	4'187'628	3'930'299	-257'329
9	Finanzen und Steuern	1'546'020	1'676'410	1'514'218	-162'192
Total Aufwand		31'990'412	31'425'703	31'951'089	525'386
0	Allgemeine Verwaltung	2'785'250	2'169'319	2'324'700	155'381
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	500'338	340'462	354'615	14'154
2	Bildung	1'090'476	908'537	886'624	-21'913
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'570'465	1'610'631	1'739'334	128'703
4	Gesundheit	2'050	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	87'906	39'590	67'782	28'192
6	Verkehr	2'235'233	2'699'349	2'799'337	99'987
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'522'086	3'339'861	3'363'102	23'241
8	Volkswirtschaft	3'580'883	2'951'257	3'067'406	116'149
9	Finanzen und Steuern	16'616'751	18'117'340	18'908'681	791'341
Total Ertrag		31'991'439	32'176'347	33'511'582	1'335'235
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'027	750'643	1'560'493	809'849
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	8'060'553	7'823'671	7'997'835	174'164
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'554'976	6'867'273	6'407'045	-460'228
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'768'251	3'099'501	3'313'116	213'615
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'587'283	2'076'637	1'826'147	-250'490
36	Transferaufwand	5'492'886	6'133'780	5'904'584	-229'197
37	Durchlaufende Beiträge	24'672	8'347	3'200	-5'147
Betrieblicher Aufwand		25'488'620	26'009'210	25'451'927	-557'283
40	Fiskalertrag	18'492'723	19'724'212	20'955'699	1'231'487
41	Regalien und Konzessionen	417'752	818'673	470'588	-348'085
42	Entgelte	5'867'617	5'697'941	5'844'921	146'980
43	Verschiedene Erträge	31'748	9'379	6'674	-2'705
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	411'753	319'895	598'110	278'214
46	Transferertrag	946'463	1'151'725	1'039'949	-111'776
47	Durchlaufende Beiträge	24'672	8'347	3'200	-5'147
Betrieblicher Ertrag		26'192'727	27'730'172	28'919'141	1'188'969
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		704'108	1'720'962	3'467'214	1'746'252
34	Finanzaufwand	152'088	104'112	106'568	2'457
44	Finanzertrag	623'444	481'793	550'847	69'054
Ergebnis aus Finanzierung		471'355	377'681	444'279	66'597
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'175'463	2'098'643	3'911'493	1'812'849
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'225'000	1'500'000	2'500'000	1'000'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	50'564	152'000	149'000	-3'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'174'436	-1'348'000	-2'351'000	-1'003'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'027	750'643	1'560'493	809'849
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	961'890	971'250	932'449	-38'801
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'768'251	3'099'501	3'313'116	213'615
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	56'531	124'552	123'000	-1'552
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		2'824'782	3'224'053	3'436'116	212'063

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	9'880'509	10'901'153	10'313'659	-587'494
401	Direkte Steuern juristische Personen	973'131	1'264'013	1'455'975	191'962
402	Übrige Direkte Steuern	5'079'011	5'031'996	6'564'032	1'532'037
4021	Liegenschaftsteuern	2'126'731	2'203'533	2'045'411	-158'122
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'764'857	972'499	1'186'387	213'888
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'046'235	1'749'404	3'278'166	1'528'762
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	141'188	106'560	54'068	-52'492
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'560'072	2'527'050	2'622'032	94'982
Total Fiskalertrag		18'492'723	19'724'212	20'955'699	1'231'487

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'896'120	6'039'085	427'727	-5'611'358
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	172'179	0	0	0
2	Bildung	102'368	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'314'183	559'426	1'028'756	469'330
4	Gesundheit	108'275	197'382	0	-197'382
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	1'294'960	3'412'420	2'222'083	-1'190'337
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'366'602	3'056'319	4'891'398	1'835'080
8	Volkswirtschaft	0	92'558	136'809	44'250
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		10'254'688	13'357'190	8'706'774	-4'650'417
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	150'810	150'810
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	254'673	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23'503	26'274	0	-26'274
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	22'552	0	345'000	345'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	238'465	460'771	1'438'411	977'640
8	Volkswirtschaft	0	0	64'530	64'530
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		539'193	487'045	1'998'751	1'511'705
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		9'715'495	12'870'145	6'708'023	-6'162'122

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.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	1'982'393	22'677	2'771'334	1'407'594	484	15'880	1'279'511	26'884	491'077	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'230'321	95'082	417'112	1'634'708	21'041	22'820	896'379	654'824	1'312'610	122'147
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	635'917	69'000	145'000	1'135'210	0	12'000	956'083	174'675	185'230	0
34 Finanzaufwand	928	940	1	7'481	0	0	6'992	0	12'167	78'059
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'991	0	0	6'900	0	0	0	1'490'544	14'103	305'609
36 Transferaufwand	144'919	368'328	292'553	159'474	724'389	284'573	429'770	815'338	1'678'931	1'006'309
37 Durchlaufende Beiträge	1'376	0	0	0	0	0	942	0	882	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'500'000	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	540'600	65'200	531'000	904'600	0	0	1'174'100	439'700	235'300	2'094
Total Aufwand	4'545'445	621'228	6'657'001	5'255'968	745'914	335'273	4'743'778	3'601'966	3'930'299	1'514'218
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	2'616'916	18'338'784
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470'588
42 Entgelte	224'403	330'586	84'336	1'021'315	0	57'650	793'994	3'051'970	259'792	20'873
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	6'604	0	0	0	0	0	70
44 Finanzertrag	304'073	53	43'764	88'849	0	2'145	0	0	75'783	36'181
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	225'256	0	0	0	290'420	82'433	0
46 Transferertrag	278'248	14'976	458'524	198'410	0	7'988	0	18'617	21'000	42'185
47 Durchlaufende Beiträge	1'376	0	0	0	0	0	942	0	882	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	110'000	9'000	0	0	0	0	30'000	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	1'406'600	0	300'000	198'900	0	0	1'974'400	2'094	10'600	0
Total Ertrag	2'324'700	354'615	886'624	1'739'334	0	67'782	2'799'337	3'363'102	3'067'406	18'908'681
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'220'745	-266'613	-5'770'376	-3'516'634	-745'914	-267'490	-1'944'441	-238'864	-862'893	17'394'463