

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	2'162	2'147	-15
Steuerfuss in %	85.000	85.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.320	1.320	0
RP-Index in %	169.9	168.8	-1.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	158.7	157.8	-0.9
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	6'175'775	7'079'438	903'664
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'857	3'297	441
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-27'365'432	-21'574'725	5'790'707
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-12'657	-10'049	2'609
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	63.57	55.01	-8.56
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.01	24.97	1.96
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.58	11.51	0.93
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.05	0.14	0.09
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	37.08	33.44	-3.64
(7) Investitionsanteil in %	33.51	38.98	5.47

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'855'502	16'488'918	8'633'416
101 Forderungen	12'874'484	2'607'851	-10'266'633
102 Kurzfristige Finanzanlagen	5'000'000	0	-5'000'000
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'729'503	10'742'857	13'354
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	137'380	199'126	61'746
107 Langfristige Finanzanlagen	494'795	603'472	108'676
108 Sachanlagen Finanzvermögen	826'000	826'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	37'917'664	31'468'225	-6'449'439
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	24'363'925	32'774'865	8'410'940
142 Immaterielle Anlagen	973'662	174'000	-799'662
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	83'250	83'250	0
146 Investitionsbeiträge	5'493'024	7'527'838	2'034'814
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	30'913'861	40'559'953	9'646'092
Total Aktiven	68'831'525	72'028'177	3'196'652
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'953'984	4'481'403	-472'581
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	171'963	80'079	-91'884
205 Kurzfristige Rückstellungen	301'608	222'600	-79'008
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	51'649	51'649	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	73'028	57'768	-15'260
Total Fremdkapital	10'552'232	9'893'499	-658'733
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	16'280'396	17'829'336	1'548'939
29001 Wasserversorgung	2'726'293	2'885'866	159'572
29002 Abwasserbeseitigung	7'261'240	7'928'295	667'054
29003 Abfallwirtschaft	4'622'432	5'020'803	398'371
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	1'670'431	1'994'373	323'942
291 Fonds	5'779'479	5'835'281	55'803
293 Vorfinanzierungen	3'385'593	4'885'593	1'500'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	24'645'531	24'645'531	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'188'294	8'938'937	750'643
Total Eigenkapital	58'279'293	62'134'678	3'855'385
Total Passiven	68'831'525	72'028'177	3'196'652

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	5'952'393	4'674'549	-1'277'844
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	691'330	604'045	-87'285
2	Bildung	4'224'808	5'729'511	1'504'703
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'904'576	5'208'394	-696'182
4	Gesundheit	466'064	620'638	154'574
5	Soziale Sicherheit	473'650	259'915	-213'735
6	Verkehr	4'174'833	4'857'248	682'415
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'854'368	3'607'366	-247'002
8	Volkswirtschaft	4'702'370	4'187'628	-514'742
9	Finanzen und Steuern	1'546'020	1'676'410	130'390
Total Aufwand		31'990'412	31'425'703	-564'708
0	Allgemeine Verwaltung	2'785'250	2'169'319	-615'932
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	500'338	340'462	-159'876
2	Bildung	1'090'476	908'537	-181'938
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'570'465	1'610'631	40'166
4	Gesundheit	2'050	0	-2'050
5	Soziale Sicherheit	87'906	39'590	-48'315
6	Verkehr	2'235'233	2'699'349	464'116
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'522'086	3'339'861	-182'225
8	Volkswirtschaft	3'580'883	2'951'257	-629'626
9	Finanzen und Steuern	16'616'751	18'117'340	1'500'589
Total Ertrag		31'991'439	32'176'347	184'908
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'027	750'643	749'616
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	8'060'553	7'823'671	-236'882
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'554'976	6'867'273	312'297
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'768'251	3'099'501	331'251
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'587'283	2'076'637	-510'646
36	Transferaufwand	5'492'886	6'133'780	640'895
37	Durchlaufende Beiträge	24'672	8'347	-16'325
Betrieblicher Aufwand		25'488'620	26'009'210	520'590
40	Fiskalertrag	18'492'723	19'724'212	1'231'489
41	Regalien und Konzessionen	417'752	818'673	400'922
42	Entgelte	5'867'617	5'697'941	-169'676
43	Verschiedene Erträge	31'748	9'379	-22'369
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	411'753	319'895	-91'857
46	Transferertrag	946'463	1'151'725	205'261
47	Durchlaufende Beiträge	24'672	8'347	-16'325
Betrieblicher Ertrag		26'192'727	27'730'172	1'537'444
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		704'108	1'720'962	1'016'855
34	Finanzaufwand	152'088	104'112	-47'977
44	Finanzertrag	623'444	481'793	-141'650
Ergebnis aus Finanzierung		471'355	377'681	-93'674
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'175'463	2'098'643	923'181
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'225'000	1'500'000	275'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	50'564	152'000	101'436
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'174'436	-1'348'000	-173'564
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'027	750'643	749'616
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	961'890	971'250	9'360
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	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	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'768'251	3'099'501	331'251
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	56'531	124'552	68'021
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		2'824'782	3'224'053	399'271

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	9'880'509	10'901'153	1'020'644
401	Direkte Steuern juristische Personen	973'131	1'264'013	290'882
402	Übrige Direkte Steuern	5'079'011	5'031'996	-47'015
4021	Liegenschaftsteuern	2'126'731	2'203'533	76'802
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'764'857	972'499	-792'358
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'046'235	1'749'404	703'169
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	141'188	106'560	-34'628
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'560'072	2'527'050	-33'022
Total Fiskalertrag		18'492'723	19'724'212	1'231'489

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'896'120	6'039'085	4'142'965
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	172'179	0	-172'179
2	Bildung	102'368	0	-102'368
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'314'183	559'426	-1'754'757
4	Gesundheit	108'275	197'382	89'107
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	1'294'960	3'412'420	2'117'460
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'366'602	3'056'319	-1'310'284
8	Volkswirtschaft	0	92'558	92'558
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		10'254'688	13'357'190	3'102'503
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	254'673	0	-254'673
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23'503	26'274	2'771
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	22'552	0	-22'552
7	Umweltschutz und Raumordnung	238'465	460'771	222'306
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		539'193	487'045	-52'147
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		9'715'495	12'870'145	3'154'650

Pontresina (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3784

Internet: www.gemeinde-pontresina.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	1'841'509	3'435	2'672'434	1'449'482	1'038	7'224	1'318'073	32'402	481'217	16'856
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'384'643	104'851	514'706	1'501'195	22'221	24'696	1'028'268	661'252	1'602'493	22'947
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	681'476	69'177	145'000	1'024'615	0	0	894'420	183'255	101'558	0
34 Finanzaufwand	3'673	1'133	97	7'127	0	0	3'685	4'757	19'394	64'246
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	7'395	0	0	0	1'541'725	13'203	514'314
36 Transferaufwand	222'648	360'249	375'744	313'722	597'378	227'994	438'701	807'806	1'733'416	1'056'122
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	531	0	0	0	0	6'768	1'048	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'500'000	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	540'600	65'200	521'000	904'857	0	0	1'174'100	369'400	235'300	1'925
Total Aufwand	4'674'549	604'045	5'729'511	5'208'394	620'638	259'915	4'857'248	3'607'366	4'187'628	1'676'410
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	2'522'522	17'201'691
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	818'673
42 Entgelte	122'174	327'139	57'442	1'182'709	0	31'727	759'701	2'998'652	206'009	12'388
43 Verschiedene Erträge	0	3	0	9'259	0	0	0	0	0	117
44 Finanzertrag	206'869	1'325	64'282	88'066	0	2'145	0	1'237	75'366	42'503
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	3'167	0	0	0	0	316'728	0	0
46 Transferertrag	320'677	2'994	493'115	131'440	0	5'718	5'548	14'551	135'713	41'968
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	531	0	0	0	0	6'768	1'048	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	113'000	9'000	0	0	0	0	30'000	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	1'406'600	0	290'000	199'157	0	0	1'904'100	1'925	10'600	0
Total Ertrag	2'169'319	340'462	908'537	1'610'631	0	39'590	2'699'349	3'339'861	2'951'257	18'117'340
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'505'230	-263'584	-4'820'974	-3'597'763	-620'638	-220'325	-2'157'898	-267'505	-1'236'371	16'440'930