

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	234	221	-13
Steuerfuss in %	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	62.0	59.3	-2.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	73.2	72.2	-1.0
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	359'918	133'857	-226'061
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'538	606	-932
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'617'736	-1'427'299	190'437
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-6'913	-6'458	455
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	333.98	41.28	-292.70
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.38	6.70	-9.68
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.77	6.26	-2.51
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.24	0.03	-0.21
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	16.89	30.00	13.11
(7) Investitionsanteil in %	6.48	15.30	8.82

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

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	148'723	224'137	75'414
101 Forderungen	1'460'501	1'363'046	-97'455
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	27'840	87'620	59'780
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	465'200	465'200	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'102'464	2'140'203	37'739
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	772'395	976'785	204'391
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	73'204	73'204	0
146 Investitionsbeiträge	100'000	90'000	-10'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	945'599	1'139'989	194'391
Total Aktiven	3'048'063	3'280'192	232'130
200 Laufende Verbindlichkeiten	301'000	559'234	258'234
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	57	0	-57
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	910	910	0
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000	40'000	-30'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	112'760	112'760	0
Total Fremdkapital	484'727	712'904	228'177
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'751'989	1'889'547	137'558
29001 Wasserversorgung	446'968	515'736	68'768
29002 Abwasserbeseitigung	783'730	785'482	1'752
29003 Abfallwirtschaft	-10'980	-11'253	-273
29004 Energieversorgung	466'396	533'707	67'311
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	65'875	65'875	0
291 Fonds	0	0	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	811'347	677'742	-133'605
Total Eigenkapital	2'563'335	2'567'288	3'953
Total Passiven	3'048'063	3'280'192	232'130

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	230'848	316'515	85'667
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	58'697	42'357	-16'340
2	Bildung	339'484	301'064	-38'420
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	11'269	7'253	-4'016
4	Gesundheit	179'519	160'318	-19'201
5	Soziale Sicherheit	25'451	24'717	-735
6	Verkehr	260'043	235'535	-24'509
7	Umweltschutz und Raumordnung	313'338	270'038	-43'299
8	Volkswirtschaft	876'751	873'292	-3'458
9	Finanzen und Steuern	20'368	8'157	-12'211
Total Aufwand		2'315'769	2'239'246	-76'523
0	Allgemeine Verwaltung	39'027	55'471	16'444
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	20'450	22'032	1'582
2	Bildung	5'540	15'990	10'450
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	9'657	0	-9'657
6	Verkehr	97'995	94'926	-3'069
7	Umweltschutz und Raumordnung	260'793	236'325	-24'468
8	Volkswirtschaft	827'091	785'662	-41'428
9	Finanzen und Steuern	1'025'455	895'233	-130'222
Total Ertrag		2'286'008	2'105'641	-180'368
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-29'760	-133'605	-103'844
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	338'388	355'487	17'099
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	860'685	952'122	91'438
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	130'486	124'316	-6'170
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	213'172	143'419	-69'754
36	Transferaufwand	674'167	550'144	-124'024
Betrieblicher Aufwand		2'216'898	2'125'488	-91'410
40	Fiskalertrag	706'922	567'949	-138'973
41	Regalien und Konzessionen	137'441	151'984	14'543
42	Entgelte	1'134'046	1'071'406	-62'639
43	Verschiedene Erträge	3'705	4'662	956
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'980	273	-10'707
46	Transferertrag	165'630	165'308	-322
Betrieblicher Ertrag		2'158'724	1'961'582	-197'142
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-58'174	-163'906	-105'732
34	Finanzaufwand	10'309	5'704	-4'605
44	Finanzertrag	38'723	36'005	-2'718
Ergebnis aus Finanzierung		28'414	30'301	1'888
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		-29'760	-133'605	-103'844
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		-29'760	-133'605	-103'844
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	143'408	143'655	247

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	130'486	124'316	-6'170
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	57'000	0	-57'000
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		187'486	124'316	-63'170

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	513'406	436'931	-76'475
401	Direkte Steuern juristische Personen	23'490	6'269	-17'221
402	Übrige Direkte Steuern	168'576	123'320	-45'256
4021	Liegenschaftsteuern	94'396	91'164	-3'232
4022	Vermögensgewinnsteuern	8'617	198	-8'419
4023	Vermögensverkehrssteuern	33'232	31'958	-1'274
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	32'331	0	-32'331
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'450	1'429	-21
Total Fiskalertrag		706'922	567'949	-138'973

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	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	28'101	94'843	66'742
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	5'084	5'084
8	Volkswirtschaft	98'395	236'385	137'990
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		126'496	336'311	209'815
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	19'662	19'662
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	-5'587	-5'587
8	Volkswirtschaft	18'731	-2'058	-20'788
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		18'731	12'017	-6'714
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		107'765	324'294	216'529

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.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	168'948	0	5'782	0	0	0	95'585	0	85'173	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	95'797	8'158	20'899	975	264	0	82'976	102'004	641'003	48
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'000	0	0	0	10'000	0	15'077	1'100	53'140	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'704
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	76'107	67'311	0
36 Transferaufwand	2'704	34'199	274'078	6'278	150'055	24'717	2'000	48'277	5'855	1'981
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	4'065	0	305	0	0	0	39'898	42'551	20'811	424
Total Aufwand	316'515	42'357	301'064	7'253	160'318	24'717	235'535	270'038	873'292	8'157
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	567'949
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151'984
42 Entgelte	10'734	5'357	15'990	0	0	0	32'507	232'681	774'137	0
43 Verschiedene Erträge	2'162	0	0	0	0	0	2'500	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'750	31'255
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	273	0	0
46 Transferertrag	6'575	5'025	0	0	0	0	0	3'063	6'659	143'985
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	36'000	11'650	0	0	0	0	59'919	308	117	60
Total Ertrag	55'471	22'032	15'990	0	0	0	94'926	236'325	785'662	895'233
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-261'043	-20'325	-285'074	-7'253	-160'318	-24'717	-140'609	-33'713	-87'630	887'076