

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	234	221	222	1
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	62.0	59.3	61.6	2.4
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	73.2	72.2	73.1	0.9
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	359'918	133'857	162'443	28'586
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'538	606	732	126
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'617'736	-1'427'299	-1'432'669	-5'370
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-6'913	-6'458	-6'453	5
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	333.98	41.28	103.42	62.14
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.38	6.70	7.68	0.98
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.77	6.26	8.50	2.24
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.24	0.03	0.14	0.11
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	16.89	30.00	17.77	-12.23
(7) Investitionsanteil in %	6.48	15.30	7.47	-7.83

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	148'723	224'137	39'854	-184'283
101 Forderungen	1'460'501	1'363'046	1'345'605	-17'441
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	27'840	87'620	70'400	-17'220
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	465'200	465'200	465'200	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'102'464	2'140'203	1'921'258	-218'944
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	772'395	976'785	967'084	-9'702
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	73'204	73'204	73'204	0
146 Investitionsbeiträge	100'000	90'000	80'000	-10'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	945'599	1'139'989	1'120'288	-19'702
Total Aktiven	3'048'063	3'280'192	3'041'546	-238'646
200 Laufende Verbindlichkeiten	301'000	559'234	335'830	-223'404
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	57	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	910	910	0	-910
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000	40'000	40'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	112'760	112'760	112'760	0
Total Fremdkapital	484'727	712'904	488'589	-224'314
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'751'989	1'889'547	1'983'708	94'161
29001 Wasserversorgung	446'968	515'736	590'467	74'731
29002 Abwasserbeseitigung	783'730	785'482	797'349	11'867
29003 Abfallwirtschaft	-10'980	-11'253	-14'564	-3'310
29004 Energieversorgung	466'396	533'707	544'581	10'874
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	65'875	65'875	65'875	0
291 Fonds	0	0	0	0
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	811'347	677'742	569'249	-108'493
Total Eigenkapital	2'563'335	2'567'288	2'552'957	-14'332
Total Passiven	3'048'063	3'280'192	3'041'546	-238'646

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	230'848	316'515	282'184	-34'331
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	58'697	42'357	71'660	29'304
2	Bildung	339'484	301'064	269'206	-31'858
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	11'269	7'253	5'824	-1'430
4	Gesundheit	179'519	160'318	132'121	-28'197
5	Soziale Sicherheit	25'451	24'717	22'373	-2'343
6	Verkehr	260'043	235'535	278'615	43'080
7	Umweltschutz und Raumordnung	313'338	270'038	281'266	11'227
8	Volkswirtschaft	876'751	873'292	973'478	100'186
9	Finanzen und Steuern	20'368	8'157	33'620	25'463
Total Aufwand		2'315'769	2'239'246	2'350'347	111'101
0	Allgemeine Verwaltung	39'027	55'471	58'008	2'537
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	20'450	22'032	18'760	-3'272
2	Bildung	5'540	15'990	10'030	-5'960
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	9'657	0	0	0
6	Verkehr	97'995	94'926	102'417	7'491
7	Umweltschutz und Raumordnung	260'793	236'325	241'248	4'923
8	Volkswirtschaft	827'091	785'662	807'392	21'730
9	Finanzen und Steuern	1'025'455	895'233	1'003'998	108'764
Total Ertrag		2'286'008	2'105'641	2'241'854	136'213
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-29'760	-133'605	-108'493	25'112
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	338'388	355'487	361'778	6'291
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	860'685	952'122	1'000'322	48'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	130'486	124'316	176'775	52'458
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	213'172	143'419	99'001	-44'418
36	Transferaufwand	674'167	550'144	554'571	4'427
Betrieblicher Aufwand		2'216'898	2'125'488	2'192'446	66'958
40	Fiskalertrag	706'922	567'949	689'930	121'981
41	Regalien und Konzessionen	137'441	151'984	154'800	2'817
42	Entgelte	1'134'046	1'071'406	1'083'081	11'675
43	Verschiedene Erträge	3'705	4'662	2'014	-2'647
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'980	273	4'839	4'566
46	Transferertrag	165'630	165'308	136'423	-28'885
Betrieblicher Ertrag		2'158'724	1'961'582	2'071'087	109'506
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-58'174	-163'906	-121'359	42'547
34	Finanzaufwand	10'309	5'704	30'474	24'771
44	Finanzertrag	38'723	36'005	43'340	7'335
Ergebnis aus Finanzierung		28'414	30'301	12'866	-17'436
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		-29'760	-133'605	-108'493	25'112
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		-29'760	-133'605	-108'493	25'112
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	143'408	143'655	120'261	-23'394

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	130'486	124'316	176'775	52'458
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	57'000	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		187'486	124'316	176'775	52'458

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	513'406	436'931	502'458	65'527
401	Direkte Steuern juristische Personen	23'490	6'269	8'920	2'651
402	Übrige Direkte Steuern	168'576	123'320	177'294	53'974
4021	Liegenschaftsteuern	94'396	91'164	90'990	-174
4022	Vermögensgewinnsteuern	8'617	198	11'067	10'869
4023	Vermögensverkehrssteuern	33'232	31'958	75'238	43'280
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	32'331	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'450	1'429	1'258	-172
Total Fiskalertrag		706'922	567'949	689'930	121'981

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	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	28'101	94'843	149'781	54'938
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	5'084	7'292	2'208
8	Volkswirtschaft	98'395	236'385	0	-236'385
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		126'496	336'311	157'073	-179'238
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	19'662	0	-19'662
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	-5'587	0	5'587
8	Volkswirtschaft	18'731	-2'058	0	2'058
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		18'731	12'017	0	-12'017
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		107'765	324'294	157'073	-167'221

Schmitten (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3514

Internet: www.schmitten-gr.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	166'357	0	6'606	0	0	0	103'009	0	85'807	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	55'122	15'145	18'190	814	0	0	76'241	81'928	752'843	40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'000	0	0	0	10'000	0	45'885	16'192	49'698	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30'474
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	86'598	12'403	0
36 Transferaufwand	2'362	56'516	244'033	5'010	122'121	22'373	2'000	50'134	47'300	2'722
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	3'343	0	378	0	0	0	51'480	46'414	25'427	384
Total Aufwand	282'184	71'660	269'206	5'824	132'121	22'373	278'615	281'266	973'478	33'620
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689'930
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154'800
42 Entgelte	12'844	5'151	10'030	0	0	0	23'651	234'543	796'863	0
43 Verschiedene Erträge	2'014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	4'750	38'590
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	3'310	1'529	0
46 Transferertrag	7'151	1'609	0	0	0	0	0	3'071	4'190	120'402
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	12'000	0	0	0	0	78'766	324	60	276
Total Ertrag	58'008	18'760	10'030	0	0	0	102'417	241'248	807'392	1'003'998
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-224'176	-52'900	-259'176	-5'824	-132'121	-22'373	-176'198	-40'018	-166'085	970'378