

Tschiertschen-Praden (AfG GEFIS HRM2)

Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3932

Internet: www.ttschiertschen-praden.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	305	307	2
Steuerfuss in %	120.000	120.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	70.3	69.6	-0.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	77.2	76.8	-0.4
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	385'445	776'764	391'320
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'264	2'530	1'266
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-4'485'229	-4'557'339	-72'110
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-14'706	-14'845	-139
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	346.31	109.58	-236.73
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	10.95	21.38	10.43
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.09	2.99	-0.10
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.05	-0.12	-0.07
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	12.23	22.28	10.05
(7) Investitionsanteil in %	10.48	23.61	13.13

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

Tschiertschen-Praden (AfG GEFIS HRM2)

Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3932

Internet: www.ttschiertschen-praden.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'072'843	1'428'898	-643'945
101 Forderungen	1'570'274	1'869'009	298'734
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	2'617	2'617	0
107 Langfristige Finanzanlagen	200'000	0	-200'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'388'100	2'188'100	800'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	5'233'834	5'488'623	254'789
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'503'660	2'161'958	658'299
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	999'002	999'002	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'502'662	3'160'960	658'299
Total Aktiven	7'736'495	8'649'583	913'088
200 Laufende Verbindlichkeiten	429'318	808'790	379'473
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	13'700	21'098	7'398
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000	1'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	200'000	0	-200'000
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	104'587	100'396	-4'192
Total Fremdkapital	748'605	931'284	182'679
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'655'370	5'018'884	363'514
29001 Wasserversorgung	1'766'742	1'836'240	69'498
29002 Abwasserbeseitigung	1'223'543	1'288'479	64'936
29003 Abfallwirtschaft	208'731	223'720	14'990
29004 Energieversorgung	1'296'595	1'510'685	214'090
29009 Übrige	159'759	159'759	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	118'121	118'121	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	2'214'399	2'581'294	366'895
Total Eigenkapital	6'987'891	7'718'299	730'409
Total Passiven	7'736'495	8'649'583	913'088

Tschiertschen-Praden (AfG GEFIS HRM2)

Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3932

Internet: www.ttschiertschen-praden.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	398'264	400'609	2'345
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	132'079	84'855	-47'224
2	Bildung	498'356	512'488	14'132
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	75'284	57'569	-17'715
4	Gesundheit	147'265	140'838	-6'427
5	Soziale Sicherheit	143'921	157'130	13'209
6	Verkehr	612'095	497'955	-114'140
7	Umweltschutz und Raumordnung	441'217	388'987	-52'230
8	Volkswirtschaft	1'200'872	1'231'707	30'835
9	Finanzen und Steuern	14'531	63'064	48'533
Total Aufwand		3'663'883	3'535'202	-128'681
0	Allgemeine Verwaltung	111'138	98'713	-12'425
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	33'963	28'938	-5'025
2	Bildung	64'583	72'200	7'617
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	672	4'660	3'989
4	Gesundheit	1'671	795	-876
5	Soziale Sicherheit	45'917	48'510	2'593
6	Verkehr	186'339	171'644	-14'695
7	Umweltschutz und Raumordnung	404'227	255'855	-148'372
8	Volkswirtschaft	964'868	994'531	29'663
9	Finanzen und Steuern	1'984'850	2'226'249	241'399
Total Ertrag		3'798'229	3'902'097	103'868
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		134'346	366'895	232'549
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	901'070	952'459	51'389
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'657'128	1'349'039	-308'089
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'638	113'062	2'424
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'644	300'999	156'355
36	Transferaufwand	567'464	545'680	-21'784
Betrieblicher Aufwand		3'380'944	3'261'239	-119'706
40	Fiskalertrag	1'342'813	1'235'922	-106'891
41	Regalien und Konzessionen	304'194	475'156	170'962
42	Entgelte	1'288'086	1'165'705	-122'381
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'183	4'192	9
46	Transferertrag	434'727	415'817	-18'910
Betrieblicher Ertrag		3'374'003	3'296'792	-77'210
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-6'942	35'554	42'495
34	Finanzaufwand	3'387	5'662	2'275
44	Finanzertrag	144'674	137'004	-7'671
Ergebnis aus Finanzierung		141'287	131'341	-9'946
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		134'346	166'895	32'549
48	Ausserordentlicher Ertrag		200'000	200'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	200'000	200'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		134'346	366'895	232'549
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	-215	-215
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	264'763	259'731	-5'033

Tschiertschen-Praden (AfG GEFIS HRM2)



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3932

Internet: www.ttschiertschen-praden.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'638	113'062	2'424
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
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		110'638	113'062	2'424

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	889'196	769'406	-119'790
401	Direkte Steuern juristische Personen	56'770	37'384	-19'386
402	Übrige Direkte Steuern	393'017	425'384	32'367
4021	Liegenschaftsteuern	233'571	345'908	112'337
4022	Vermögensgewinnsteuern	34'125	24'871	-9'254
4023	Vermögensverkehrssteuern	68'804	52'953	-15'851
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	56'517	1'652	-54'865
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'831	3'749	-82
Total Fiskalertrag		1'342'813	1'235'922	-106'891

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	0	206'457	206'457
7	Umweltschutz und Raumordnung	114'914	669'550	554'637
8	Volkswirtschaft	251'493	5'733	-245'760
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		366'406	881'740	515'334
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	109'500	109'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	207'037	55'194	-151'843
8	Volkswirtschaft	48'070	8'200	-39'870
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		255'107	172'894	-82'213
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		111'300	708'846	597'546

Tschiertschen-Praden (AfG GEFIS HRM2)



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3932

Internet: www.ttschiertschen-praden.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	243'664	26'424	383'128	0	0	0	209'134	0	90'109	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'597	42'234	74'617	21'805	10'202	0	144'730	200'686	657'340	50'828
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	18'087	0	94'975	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'662
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	95'109	205'890	0
36 Transferaufwand	7'075	13'603	44'192	5'013	130'636	157'130	43'485	32'250	108'388	3'908
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	3'273	2'594	10'550	30'751	0	0	82'519	60'942	75'005	2'666
Total Aufwand	400'609	84'855	512'488	57'569	140'838	157'130	497'955	388'987	1'231'707	63'064
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'235'922
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	3'023	472'133
42 Entgelte	12'019	7'733	20'134	0	795	40'266	6'467	250'299	827'992	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	54'055	0	0	0	0	0	1'320	0	15'770	65'859
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	4'192	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	3'139	17'014	48'266	4'660	0	8'244	0	4'785	77'374	252'335
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	200'000
49 Interne Verrechnungen	29'500	0	3'800	0	0	0	163'857	771	70'373	0
Total Ertrag	98'713	28'938	72'200	4'660	795	48'510	171'644	255'855	994'531	2'226'249
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-301'895	-55'917	-440'287	-52'909	-140'042	-108'620	-326'311	-133'132	-237'176	2'163'184