

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2 intern)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	1'104	1'079	1'082	1'079	1'063	-16
Steuerfuss in %	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0
RP-Index in %	97.7	100.8	100.7	101.5	96.2	-5.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	97.8	100.7	100.6	101.3	96.3	-5.0
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'397'529	2'271'865	2'129'386	3'194'237	5'037'862	1'843'625
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'266	2'106	1'968	2'960	4'739	1'779
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-745'965	-1'942'814	-2'417'045	-4'040'377	-6'293'556	-2'253'179
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-676	-1'801	-2'234	-3'745	-5'921	-2'176
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	149.12	211.33	128.65	203.34	192.85	-10.49
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.23	25.65	23.78	31.85	40.95	9.10
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.12	7.71	6.85	3.10	5.55	2.45
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.93	0.67	0.32	0.19	-0.02	-0.21
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	89.93	79.45	74.36	69.44	60.69	-8.75
(7) Investitionsanteil in %	26.19	27.49	36.38	28.93	35.61	6.68

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

Tatbestand Verschuldung (Art. 10 FiaV)	2020	2021	2022	2023	2024
Verschuldung (Art.10 Abs.1)	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen
Extrapolation Verschuldung (Art.10 Abs.2)	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen	Nettovermögen

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2 intern)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Bilanz	2020	2021	2022	2023	2024	+-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'670'237	2'183'468	2'567'406	3'672'483	6'507'500	2'835'018
101 Forderungen	3'001'770	3'383'624	2'882'411	3'711'722	3'305'699	-406'023
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'673'287	1'724'563	1'922'938	1'948'187	2'288'671	340'484
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	35'172	30'327	49'312	22'386	6'223	-16'163
107 Langfristige Finanzanlagen	70'064	67'064	64'064	61'064	58'064	-3'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'591'656	1'591'656	1'591'656	1'591'656	1'685'091	93'435
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	8'042'185	8'980'702	9'077'787	11'007'497	13'851'247	2'843'750
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'255'299	5'657'744	6'681'328	7'891'536	9'829'511	1'937'975
142 Immaterielle Anlagen	306'976	355'255	401'768	469'937	513'056	43'119
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'000'007	4'000'007	4'000'007	4'000'007	4'000'009	2
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	9'562'281	10'013'006	11'083'103	12'361'480	14'342'576	1'981'096
Total Aktiven	17'604'466	18'993'708	20'160'890	23'368'977	28'193'823	4'824'846
200 Laufende Verbindlichkeiten	755'437	504'198	1'132'021	1'443'870	1'953'947	510'077
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'783	1'190	2'721	3'750	90'745	86'994
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'539'000	6'532'500	5'526'000	5'519'500	5'513'000	-6'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Fremdkapital	7'296'220	7'037'888	6'660'742	6'967'120	7'557'692	590'571
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	330'740	370'555	385'675	465'162	497'002	31'840
29001 Wasserversorgung	179'016	219'525	177'768	172'220	107'891	-64'329
29002 Abwasserbeseitigung	129'547	122'460	176'709	255'206	344'374	89'168
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	22'177	28'570	31'198	37'735	44'737	7'002
291 Fonds	514'459	509'417	509'529	515'801	505'373	-10'428
293 Vorfinanzierungen	0	0	1'000'000	3'600'000	7'600'000	4'000'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'463'047	11'075'848	11'604'944	11'820'894	12'033'756	212'862
Total Eigenkapital	10'308'246	11'955'820	13'500'148	16'401'857	20'636'131	4'234'275
Total Passiven	17'604'466	18'993'708	20'160'890	23'368'977	28'193'823	4'824'846

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2 intern)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	678'472	721'518	690'824	712'309	811'168	98'859
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	193'284	262'466	270'976	247'646	292'163	44'517
2	Bildung	1'815'505	1'765'668	2'669'304	3'071'324	4'020'144	948'819
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	179'152	255'240	236'903	243'447	199'714	-43'733
4	Gesundheit	650'483	683'775	624'446	918'264	653'518	-264'747
5	Soziale Sicherheit	167'901	181'029	187'249	175'421	159'107	-16'314
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'030'246	1'372'543	1'388'201	1'738'755	1'275'707	-463'048
7	Umweltschutz und Raumordnung	875'247	904'679	964'675	995'099	1'253'812	258'713
8	Volkswirtschaft	1'896'127	1'493'240	1'881'104	2'323'952	3'912'811	1'588'859
9	Finanzen und Steuern	120'511	253'627	69'295	64'046	122'610	58'564
Total Aufwand		7'606'929	7'893'785	8'982'977	10'490'264	12'700'754	2'210'490
0	Allgemeine Verwaltung	216'237	233'957	267'502	241'716	221'332	-20'384
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	131'649	175'573	184'976	180'934	207'332	26'398
2	Bildung	260'457	237'353	194'332	227'122	228'836	1'714
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	24'598	22'103	17'450	49'407	28'120	-21'287
4	Gesundheit	40'504	34'147	17'654	20'437	20'842	405
5	Soziale Sicherheit	9'313	100'120	80'160	5'604	0	-5'604
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	286'208	450'273	416'377	441'255	467'266	26'012
7	Umweltschutz und Raumordnung	771'319	771'144	863'022	863'494	908'915	45'421
8	Volkswirtschaft	1'708'481	1'800'410	2'022'645	3'027'068	4'165'902	1'138'834
9	Finanzen und Steuern	5'130'644	5'681'505	5'447'955	5'649'178	6'837'468	1'188'290
Total Ertrag		8'579'409	9'506'586	9'512'073	10'706'213	13'086'012	2'379'799
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		972'480	1'612'801	529'096	215'950	385'258	169'308
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	1'431'512	1'499'276	1'536'699	1'557'268	1'688'564	131'296
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'584'743	2'331'104	2'463'245	2'020'975	2'560'415	539'439
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	501'724	624'291	585'057	292'529	686'155	393'626
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	18'875	46'903	56'990	93'034	41'397	-51'637
36	Transferaufwand	2'521'976	2'678'892	2'751'420	3'223'525	2'917'334	-306'191
Betrieblicher Aufwand		7'058'830	7'180'467	7'393'411	7'187'331	7'893'865	706'534
40	Fiskalertrag	2'273'795	2'669'904	3'193'616	3'152'848	3'146'863	-5'985
41	Regalien und Konzessionen	2'445'153	2'605'903	1'825'570	2'125'164	2'892'340	767'176
42	Entgelte	1'950'765	2'138'469	2'504'228	3'382'568	4'351'660	969'092
43	Übrige Erträge	65'647	72'569	58'565	71'832	69'403	-2'429
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	95'550	12'130	41'757	7'276	74'949	67'673
46	Transferertrag	761'525	827'496	834'784	848'866	1'001'751	152'885
Betrieblicher Ertrag		7'592'434	8'326'471	8'458'521	9'588'552	11'536'964	1'948'412
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		533'604	1'146'004	1'065'109	2'401'221	3'643'099	1'241'878
34	Finanzaufwand	79'867	62'992	31'772	24'526	24'802	276
44	Finanzertrag	518'743	517'788	495'759	439'254	766'961	327'707
Ergebnis aus Finanzierung		438'876	454'797	463'987	414'729	742'159	327'430
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		972'480	1'600'801	1'529'096	2'815'950	4'385'258	1'569'308
38	Ausserordentlicher Aufwand			1'000'000	2'600'000	4'000'000	1'400'000
48	Ausserordentlicher Ertrag		12'000				0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	12'000	-1'000'000	-2'600'000	-4'000'000	-1'400'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		972'480	1'612'801	529'096	215'950	385'258	169'308
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	5'868	11'144	10'648	14'731	6'434	-8'297
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'819	0	43'638	47'420	148'548	101'128

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2 intern)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen		2020	2021	2022	2023	2024	+-
Verwaltungsvermögen							
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		501'724	624'291	585'057	292'529	686'155	393'626
364 Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
365 Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
383 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
387 Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
3876 Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		501'724	624'291	585'057	292'529	686'155	393'626
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag							
400 Direkte Steuern natürliche Personen		1'453'246	1'738'857	1'800'824	1'883'829	1'923'714	39'885
401 Direkte Steuern juristische Personen		296'308	287'149	277'324	222'866	344'576	121'709
402 Übrige Direkte Steuern		518'524	638'376	1'109'431	1'040'076	870'064	-170'012
4021 Liegenschaftensteuern		310'704	348'134	767'108	439'746	446'585	6'839
4022 Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung		61'466	108'475	69'367	197'911	127'338	-70'573
4023 Handänderungssteuern		134'081	159'209	175'170	221'996	157'442	-64'554
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern		12'274	22'558	97'787	180'422	138'699	-41'723
403 Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben		5'717	5'522	6'037	6'077	8'509	2'432
Total Fiskalertrag		2'273'795	2'669'904	3'193'616	3'152'848	3'146'863	-5'985
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung							
0 Allgemeine Verwaltung		0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		0	0	57'167	30'000	43'509	13'509
2 Bildung		246'413	67'194	1'115'506	78'690	195'199	116'509
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		17'065	95'192	162'788	1'088	31'046	29'958
4 Gesundheit		0	0	0	0	2'000	2'000
5 Soziale Sicherheit		0	0	0	0	0	0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		0	332'998	89'002	60'114	671'701	611'587
7 Umweltschutz und Raumordnung		1'705'312	1'588'318	1'541'901	528'093	1'605'353	1'077'260
8 Volkswirtschaft		379'471	257'508	911'994	2'080'560	1'428'709	-651'851
9 Finanzen und Steuern		0	150'000	0	0	0	0
Total Ausgaben		2'348'260	2'491'210	3'878'358	2'778'546	3'977'517	1'198'971
0 Allgemeine Verwaltung		0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		0	0	22'482	0	32'370	32'370
2 Bildung		0	0	0	0	0	0
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		13'358	23'347	73'681	0	35'000	35'000
4 Gesundheit		0	0	0	0	0	0
5 Soziale Sicherheit		0	0	0	0	0	0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		0	0	44'109	0	138'860	138'860
7 Umweltschutz und Raumordnung		1'052'427	1'283'782	1'726'072	506'484	642'561	136'077
8 Volkswirtschaft		345'311	109'064	356'859	701'156	516'439	-184'717
9 Finanzen und Steuern		0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'411'096	1'416'193	2'223'204	1'207'641	1'365'231	157'590
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		937'165	1'075'016	1'655'155	1'570'905	2'612'287	1'041'381

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2 intern)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung (2024)		Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenü bermittlung	Umweltschut z und Raumordnun g	Volkswirtsch aft	Finanzen und Steuern
30	Personalaufwand	536'231	70'805	141'246	495	0	0	299'019	138'155	502'614	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	231'094	119'889	241'977	52'126	22'203	525	370'259	318'142	1'167'588	36'614
33	Abschreibungen Verwaltungsvermö gen	0	12'566	64'841	2'549	0	0	60'836	143'048	400'315	1'999
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	1'406	23'396
35	Einlagen in Spezialfinanzierun gen und Fonds	0	0	0	0	0	0	7'002	34'396	0	0
36	Transferaufwand	16'489	74'983	1'566'562	65'764	629'978	158'583	0	322'224	32'047	50'704
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'000'000	0	0	0	150'000	200'000	1'650'000	0
39	Interne Verrechnungen	27'354	13'921	5'519	78'780	1'336	0	388'592	97'847	158'841	9'898
Total Aufwand		811'168	292'163	4'020'144	199'714	653'518	159'107	1'275'707	1'253'812	3'912'811	122'610
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'146'863
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'892'340
42	Entgelte	89'554	49'104	5'970	0	20'842	0	36'389	795'453	3'354'349	0
43	Übrige Erträge	4'175	0	0	0	0	0	10'800	0	54'428	0
44	Finanzertrag	0	1'195	111'120	0	0	0	0	0	37'796	616'850
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierun gen und Fonds	0	0	0	10'619	0	0	0	64'329	0	0
46	Transferertrag	97'452	157'034	91'746	12'480	0	0	0	36'226	458'265	148'548
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	30'151	0	20'000	5'021	0	0	420'078	12'907	261'064	32'867
Total Ertrag		221'332	207'332	228'836	28'120	20'842	0	467'266	908'915	4'165'902	6'837'468
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-589'836	-84'831	-3'791'308	-171'594	-632'676	-159'107	-808'441	-344'897	253'091	6'714'857