



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	2'009	2'033	2'009	2'080	2'104	24
Steuerfuss in %	120.000	120.000	110.000	110.000	99.000	-11.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	0
RP-Index in %	76.2	75.8	76.0	76.8	73.7	-3.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	80.6	81.3	81.3	81.7	79.5	-2.2
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'176'157	2'671'178	3'122'276	2'669'258	3'153'650	484'392
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'083	1'314	1'554	1'283	1'499	216
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	942'523	-587'180	206'296	1'561'108	-55'958	-1'617'066
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	469	-289	103	751	-27	-777
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	236.36	234.01	79.74	66.33	205.24	138.91
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.12	16.40	19.59	15.59	16.80	1.21
(4) Kapitaldienstanteil in %	6.52	7.48	3.71	3.33	3.22	-0.11
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.41	0.34	0.21	0.25	0.50	0.25
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	88.36	86.71	73.00	74.39	62.69	-11.70
(7) Investitionsanteil in %	15.94	16.70	29.15	23.69	12.45	-11.24

**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



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Bilanz	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	197'177	2'480'358	196'544	272'850	316'017	43'167
101 Forderungen	3'859'943	3'432'550	2'889'338	2'893'566	3'908'792	1'015'225
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'598'902	4'941'315	4'615'062	4'903'398	4'491'605	-411'793
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	11'792	20'044	18'663	26'098	11'119	-14'979
107 Langfristige Finanzanlagen	2'624'292	2'459'292	2'294'292	2'129'292	1'964'292	-165'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'740'820	1'825'320	1'825'320	1'825'320	1'825'320	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>13'032'926</b>	<b>15'158'878</b>	<b>11'839'219</b>	<b>12'050'523</b>	<b>12'517'144</b>	<b>466'621</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'652'911	9'285'149	9'464'946	9'780'823	9'993'955	213'132
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	6'270	6'270
144 Darlehen	0	445'912	3'725'034	7'005'258	7'912'351	907'093
145 Beteiligungen	4'371'009	4'371'009	4'371'009	4'371'009	4'371'009	0
146 Investitionsbeiträge	1'533'333	1'433'333	1'333'333	1'233'333	1'133'333	-100'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>15'557'253</b>	<b>15'535'403</b>	<b>18'894'322</b>	<b>22'390'423</b>	<b>23'416'918</b>	<b>1'026'495</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>28'590'180</b>	<b>30'694'280</b>	<b>30'733'541</b>	<b>34'440'947</b>	<b>35'934'062</b>	<b>1'493'116</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'369'563	999'145	1'636'885	1'865'402	1'018'405	-846'997
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	355'886	447'552	408'630	871'229	692'781	-178'448
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'250'000	13'125'000	10'000'000	10'875'000	10'750'000	-125'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>13'975'449</b>	<b>14'571'698</b>	<b>12'045'515</b>	<b>13'611'631</b>	<b>12'461'186</b>	<b>-1'150'445</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-29'522	70'699	215'924	267'001	311'890	44'890
29001 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	-16'112	159'928	345'516	445'935	491'088	45'152
29003 Abfallwirtschaft	-13'410	-89'229	-129'592	-178'935	-179'197	-263
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	3'327'863	3'376'358	3'451'725	3'538'326	3'887'572	349'247
293 Vorfinanzierungen	3'400'000	4'600'000	6'800'000	8'600'000	10'600'000	2'000'000
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	7'916'390	8'075'525	8'220'377	8'423'989	8'673'414	249'425
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>14'614'731</b>	<b>16'122'583</b>	<b>18'688'026</b>	<b>20'829'315</b>	<b>23'472'876</b>	<b>2'643'561</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>28'590'180</b>	<b>30'694'280</b>	<b>30'733'541</b>	<b>34'440'947</b>	<b>35'934'062</b>	<b>1'493'116</b>

# Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'470'570	1'499'615	1'598'710	1'665'998	2'092'220	426'221
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	275'110	239'045	223'288	426'941	334'835	-92'107
2	Bildung	3'251'006	3'273'548	3'393'571	3'629'576	4'023'958	394'382
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'939'442	2'073'925	3'129'496	2'653'013	863'029	-1'789'983
4	Gesundheit	1'034'355	1'004'143	924'359	1'398'655	1'570'805	172'149
5	Soziale Sicherheit	276'406	265'985	268'465	292'943	411'702	118'758
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'566'830	2'786'394	2'259'278	2'487'523	2'604'711	117'189
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'754'574	1'947'924	1'629'414	1'901'433	3'690'808	1'789'375
8	Volkswirtschaft	3'561'813	3'903'994	3'414'519	3'675'731	4'194'598	518'866
9	Finanzen und Steuern	317'266	152'924	231'935	238'607	286'475	47'868
Total Aufwand		16'447'371	17'147'497	17'073'035	18'370'420	20'073'139	1'702'719

0	Allgemeine Verwaltung	369'233	413'387	505'556	455'209	408'957	-46'252
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	156'169	171'015	196'764	166'042	193'816	27'773
2	Bildung	724'991	656'332	713'319	699'791	690'089	-9'702
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'784	14'496	14'863	15'445	11'942	-3'503
4	Gesundheit	47'411	42'619	61'448	49'443	57'375	7'932
5	Soziale Sicherheit	35'950	27'833	58'061	0	14'020	14'020
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'246'108	1'230'818	1'476'958	1'567'100	1'686'064	118'963
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'362'336	1'580'512	1'331'125	1'511'952	1'339'450	-172'502
8	Volkswirtschaft	3'235'627	3'729'050	3'230'613	4'665'600	5'853'284	1'187'684
9	Finanzen und Steuern	9'339'667	9'440'572	9'629'180	9'443'449	10'067'568	624'118
Total Ertrag		16'533'277	17'306'633	17'217'887	18'574'032	20'322'564	1'748'532
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		85'906	159'136	144'852	203'612	249'425	45'813

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	4'664'428	4'666'511	4'998'859	5'298'503	5'497'380	198'877
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'811'070	4'357'862	4'033'710	4'605'265	5'338'914	733'649
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	940'585	1'163'326	556'833	527'969	510'089	-17'879
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	48'423	242'198	296'139	217'545	407'073	189'527
36	Transferaufwand	3'582'274	3'638'445	3'646'260	4'344'787	4'612'438	267'651
37	Durchlaufende Beiträge				0	0	0

Betrieblicher Aufwand		14'046'778	14'068'341	13'531'800	14'994'069	16'365'894	1'371'826
40	Fiskalertrag	7'430'397	7'799'821	8'777'535	8'461'737	8'228'469	-233'267
41	Regalien und Konzessionen	1'713'120	1'843'345	1'176'984	1'438'767	2'123'053	684'286
42	Entgelte	3'094'858	3'295'611	3'632'250	4'789'338	5'618'875	829'537
43	Übrige Erträge	66'554	63'896	60'245	6'854	0	-6'854
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	98'756	93'481	75'547	79'868	12'937	-66'931
46	Transferertrag	1'945'262	2'050'967	1'695'718	1'881'873	2'045'177	163'304
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0			0

Betrieblicher Ertrag		14'348'947	15'147'120	15'418'279	16'658'437	18'028'511	1'370'074
----------------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	-----------

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		302'169	1'078'779	1'886'479	1'664'368	1'662'617	-1'752
--------------------------------------	--	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

34	Finanzaufwand	80'836	60'725	48'611	69'679	108'543	38'864
44	Finanzertrag	1'064'573	604'612	501'589	393'627	620'977	227'350

Ergebnis aus Finanzierung		983'737	543'887	452'978	323'948	512'433	188'486
---------------------------	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'285'906	1'622'666	2'339'457	1'988'316	2'175'050	186'734
-------------------------------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

38	Ausserordentlicher Aufwand	1'200'000	2'000'931	2'215'265	1'858'959	2'047'260	188'300
48	Ausserordentlicher Ertrag		537'400	20'660	74'256	121'634	47'379

Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'200'000	-1'463'531	-2'194'605	-1'784'704	-1'925'625	-140'922
---------------------------------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	----------

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		85'906	159'136	144'852	203'612	249'425	45'813
--	--	--------	---------	---------	---------	---------	--------

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	359'785	465'427	451'940	410'754	506'401	95'647



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	940'585	1'163'326	556'833	527'969	510'089	-17'879
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
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>940'585</b>	<b>1'163'326</b>	<b>556'833</b>	<b>527'969</b>	<b>510'089</b>	<b>-17'879</b>
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'278'204	4'345'767	4'554'712	4'412'495	4'231'209	-181'287
401	Direkte Steuern juristische Personen	502'994	526'623	499'638	645'876	572'065	-73'812
402	Übrige Direkte Steuern	1'357'913	1'610'565	2'386'267	2'051'435	1'956'162	-95'273
4021	Liegenschaftsteuern	942'246	1'008'516	1'139'940	1'014'477	964'116	-50'360
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	126'101	86'799	537'167	349'052	447'709	98'657
4023	Handänderungssteuern	281'801	478'639	648'754	645'039	464'533	-180'507
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'765	36'610	60'407	42'867	79'804	36'937
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'291'286	1'316'866	1'336'917	1'351'930	1'469'034	117'104
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>7'430'397</b>	<b>7'799'821</b>	<b>8'777'535</b>	<b>8'461'737</b>	<b>8'228'469</b>	<b>-233'267</b>
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	6'830	6'830
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	82'287	0	0	0	0
2	Bildung	16'994	22'121	0	0	72'900	72'900
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'000	545'912	3'430'910	3'449'496	1'069'267	-2'380'230
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	827'739	330'528	42'511	87'629	449'233	361'604
7	Umweltschutz und Raumordnung	765'908	483'989	870'200	699'117	411'384	-287'733
8	Volkswirtschaft	781'442	1'247'337	897'907	227'597	210'113	-17'484
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>2'492'083</b>	<b>2'712'174</b>	<b>5'241'529</b>	<b>4'463'839</b>	<b>2'219'727</b>	<b>-2'244'113</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	45'000	48'941	45'000	-3'941
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	663'844	-2'200	142'819	0	248'894	248'894
7	Umweltschutz und Raumordnung	732'478	953'725	708'662	322'605	389'248	66'644
8	Volkswirtschaft	175'044	619'173	429'296	68'224	0	-68'224
9	Finanzen und Steuern	1	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>1'571'368</b>	<b>1'570'698</b>	<b>1'325'777</b>	<b>439'769</b>	<b>683'143</b>	<b>243'373</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>920'715</b>	<b>1'141'476</b>	<b>3'915'752</b>	<b>4'024'070</b>	<b>1'536'584</b>	<b>-2'487'486</b>

# Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung (2024)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	1'342'744	0	2'671'003	38'170	0	0	1'256'990	181'593	0	6'881
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	713'932	100'480	883'153	40'444	71'055	0	1'035'970	1'047'605	1'426'294	19'982
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	22'085	6'902	208'829	0	0	58'743	95'708	117'822	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108'543
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	2'156	45'152	255'000	104'765
36 Transferaufwand	29'687	208'095	439'557	535'332	1'499'750	411'702	18'500	11'631	1'421'560	36'626
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	2'004'543	42'717	0
39 Interne Verrechnungen	5'857	4'175	23'343	40'255	0	0	232'353	304'577	931'205	9'677
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'092'220</b>	<b>334'835</b>	<b>4'023'958</b>	<b>863'029</b>	<b>1'570'805</b>	<b>411'702</b>	<b>2'604'711</b>	<b>3'690'808</b>	<b>4'194'598</b>	<b>286'475</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'456'899	6'771'570
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'123'053
42 Entgelte	153'648	112'876	80'735	472	57'375	0	278'659	1'146'101	3'777'383	11'627
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	960	0	0	0	0	0	0	0	0	620'017
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	11'937	1'000	0
46 Transferertrag	159'569	80'940	606'854	11'470	0	14'020	9'894	95'978	560'052	506'401
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	71'634	50'000	0
49 Interne Verrechnungen	94'780	0	2'501	0	0	0	1'397'511	13'800	7'950	34'900
<b>Total Ertrag</b>	<b>408'957</b>	<b>193'816</b>	<b>690'089</b>	<b>11'942</b>	<b>57'375</b>	<b>14'020</b>	<b>1'686'064</b>	<b>1'339'450</b>	<b>5'853'284</b>	<b>10'067'568</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-1'683'263</b>	<b>-141'019</b>	<b>-3'333'869</b>	<b>-851'087</b>	<b>-1'513'430</b>	<b>-397'682</b>	<b>-918'647</b>	<b>-2'351'358</b>	<b>1'658'686</b>	<b>9'781'093</b>