

Sagogn (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3581

Internet: www.sagogn.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	719	728	9
Steuerfuss in %	112.000	112.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	69.2	69.1	-0.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	76.6	76.5	-0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	572'527	654'727	82'200
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	796	899	103
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-3'579'286	-3'512'371	66'915
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-4'978	-4'825	153
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	75.95	90.73	14.78
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.17	16.55	1.38
(4) Kapitaldienstanteil in %	4.78	4.71	-0.07
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.05	0.99	-0.06
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	120.78	113.18	-7.60
(7) Investitionsanteil in %	23.66	29.28	5.62

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

Sagogn (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3581

Internet: www.sagogn.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'182'764	3'968'676	-214'088
101 Forderungen	376'266	445'343	69'077
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'012'483	2'031'097	18'614
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	80'000	75'000	-5'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'500'100	1'500'100	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	8'151'613	8'020'217	-131'396
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'277'452	3'064'188	786'736
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	207	207	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	2'277'659	3'064'395	786'736
Total Aktiven	10'429'272	11'084'612	655'340
200 Laufende Verbindlichkeiten	557'946	478'740	-79'206
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	14'381	29'106	14'725
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000	4'000'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Fremdkapital	4'572'327	4'507'845	-64'482
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'477'982	2'676'434	198'452
29001 Wasserversorgung	1'365'666	1'477'682	112'016
29002 Abwasserbeseitigung	1'098'922	1'286'290	187'368
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	13'394	-87'538	-100'931
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	500'000	500'000	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	2'878'963	3'400'332	521'369
Total Eigenkapital	5'856'945	6'576'766	719'821
Total Passiven	10'429'272	11'084'612	655'340

Sagoggn (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3581

Internet: www.sagoggn.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	673'852	640'359	-33'493
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	87'699	81'712	-5'987
2	Bildung	1'359'311	1'481'764	122'453
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	80'714	67'816	-12'898
4	Gesundheit	137'560	124'867	-12'693
5	Soziale Sicherheit	132'015	161'056	29'041
6	Verkehr	716'991	604'825	-112'167
7	Umweltschutz und Raumordnung	331'477	345'846	14'369
8	Volkswirtschaft	493'697	523'829	30'133
9	Finanzen und Steuern	63'683	72'472	8'789
Total Aufwand		4'076'998	4'104'545	27'547
0	Allgemeine Verwaltung	344'919	337'493	-7'426
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	79'240	59'664	-19'575
2	Bildung	142'609	155'831	13'222
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23'688	11'660	-12'029
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	469'522	399'657	-69'864
7	Umweltschutz und Raumordnung	263'696	269'105	5'410
8	Volkswirtschaft	361'386	428'170	66'784
9	Finanzen und Steuern	2'829'598	2'964'333	134'735
Total Ertrag		4'514'658	4'625'914	111'256
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		437'660	521'369	83'709
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'260'414	1'308'370	47'956
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	695'714	604'676	-91'038
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'860	147'353	6'493
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'237	86'936	47'698
36	Transferaufwand	1'142'618	1'224'916	82'298
Betrieblicher Aufwand		3'278'843	3'372'251	93'408
40	Fiskalertrag	2'418'353	2'625'124	206'771
41	Regalien und Konzessionen	144'516	144'357	-158
42	Entgelte	460'152	449'187	-10'964
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'231	100'931	55'700
46	Transferertrag	611'277	546'927	-64'350
Betrieblicher Ertrag		3'679'528	3'866'527	186'999
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		400'684	494'276	93'591
34	Finanzaufwand	57'174	63'545	6'371
44	Finanzertrag	94'150	90'638	-3'512
Ergebnis aus Finanzierung		36'976	27'093	-9'882
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		437'660	521'369	83'709
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		437'660	521'369	83'709
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	271'477	203'796	-67'681

Sagogn (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3581

Internet: www.sagogn.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'860	147'353	6'493
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		140'860	147'353	6'493

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'639'587	1'767'881	128'293
401	Direkte Steuern juristische Personen	73'027	48'136	-24'892
402	Übrige Direkte Steuern	622'698	725'756	103'058
4021	Liegenschaftsteuern	331'035	341'543	10'508
4022	Vermögensgewinnsteuern	124'284	54'954	-69'329
4023	Vermögensverkehrssteuern	134'596	329'258	194'662
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	32'783	0	-32'783
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	83'040	83'352	312
Total Fiskalertrag		2'418'353	2'625'124	206'771

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	45'952	0	-45'952
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	57'775	0	-57'775
2	Bildung	24'520	0	-24'520
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	487'440	1'120'677	633'237
7	Umweltschutz und Raumordnung	263'750	169'146	-94'604
8	Volkswirtschaft	98'426	35'681	-62'745
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		977'862	1'325'504	347'642
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	16'049	0	-16'049
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	352'572	352'572
7	Umweltschutz und Raumordnung	183'011	222'691	39'680
8	Volkswirtschaft	25'000	28'600	3'600
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		224'060	603'863	379'803
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		753'802	721'641	-32'161

Sagogn (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3581

Internet: www.sagogn.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	319'801	354	684'142	0	0	0	286'378	10'787	6'908	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	147'756	23'667	80'963	2'488	3'850	0	146'785	87'603	107'898	3'666
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	125'317	2'782	4'904	0	0	0	6'547	0	7'803	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63'545
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	86'936	0	0
36 Transferaufwand	25'545	44'730	511'979	20'288	121'017	157'497	19'130	79'630	239'840	5'261
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	21'940	10'180	199'776	45'040	0	3'558	145'985	80'890	161'380	0
Total Aufwand	640'359	81'712	1'481'764	67'816	124'867	161'056	604'825	345'846	523'829	72'472
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	80'586	2'544'538
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144'357
42 Entgelte	31'017	35'694	15'778	0	0	0	33'767	224'794	108'137	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	2'500	0	0	0	0	0	7'275	9'222	0	71'642
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	100'931	0
46 Transferertrag	0	23'971	140'053	5'502	0	0	0	35'090	138'515	203'796
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	303'976	0	0	6'158	0	0	358'615	0	0	0
Total Ertrag	337'493	59'664	155'831	11'660	0	0	399'657	269'105	428'170	2'964'333
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-302'866	-22'047	-1'325'932	-56'156	-124'867	-161'056	-205'167	-76'741	-95'660	2'891'861