

Sumvitg (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	1'158	1'121	-37
Steuerfuss in %	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.300	1.300	0
RP-Index in %	99.5	93.2	-6.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	99.5	93.6	-5.9
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'378'635	1'660'974	282'340
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'191	1'482	291
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-965'400	-285'601	679'799
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-834	-255	579
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	68.93	70.96	2.03
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.67	19.05	2.38
(4) Kapitaldienstanteil in %	6.87	5.50	-1.37
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.59	1.27	-0.32
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	79.20	90.81	11.61
(7) Investitionsanteil in %	36.90	35.02	-1.88

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

Sumvitg (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'721'735	1'328'930	-1'392'805
101 Forderungen	1'213'942	3'226'084	2'012'142
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'414'058	1'811'594	-1'602'464
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	29'192	23'665	-5'528
107 Langfristige Finanzanlagen	258'064	223'064	-35'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'591'656	1'591'656	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'228'647	8'204'993	-1'023'654
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'966'111	4'873'679	1'907'569
142 Immaterielle Anlagen	188'575	253'154	64'579
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	4'000'007	4'000'007	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	7'154'693	9'126'840	1'972'148
Total Aktiven	16'383'340	17'331'833	948'493
200 Laufende Verbindlichkeiten	0	1'371'065	1'371'065
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'711'248	2'827	-1'708'421
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'552'000	6'545'500	-6'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Fremdkapital	8'263'248	7'919'392	-343'855
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	475'270	401'933	-73'337
29001 Wasserversorgung	326'475	259'873	-66'602
29002 Abwasserbeseitigung	124'187	110'672	-13'515
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	24'608	31'388	6'780
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	539'792	519'941	-19'852
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	7'105'030	8'490'567	1'385'538
Total Eigenkapital	8'120'092	9'412'441	1'292'349
Total Passiven	16'383'340	17'331'833	948'493

Sumvitg (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	624'872	644'929	20'057
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	228'997	587'189	358'192
2	Bildung	1'808'984	1'892'782	83'798
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	270'636	260'724	-9'911
4	Gesundheit	639'861	565'431	-74'430
5	Soziale Sicherheit	327'937	247'424	-80'513
6	Verkehr	1'172'062	1'265'071	93'010
7	Umweltschutz und Raumordnung	868'983	867'907	-1'076
8	Volkswirtschaft	1'565'230	1'470'858	-94'372
9	Finanzen und Steuern	168'521	161'036	-7'485
Total Aufwand		7'676'083	7'963'353	287'270
0	Allgemeine Verwaltung	190'814	170'673	-20'141
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	151'350	342'496	191'146
2	Bildung	175'996	227'115	51'119
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	38'323	36'541	-1'783
4	Gesundheit	20'410	23'350	2'940
5	Soziale Sicherheit	93'351	50'918	-42'432
6	Verkehr	334'602	430'461	95'858
7	Umweltschutz und Raumordnung	682'888	751'514	68'625
8	Volkswirtschaft	1'772'548	1'458'710	-313'838
9	Finanzen und Steuern	5'303'558	5'857'113	553'555
Total Ertrag		8'763'842	9'348'890	585'049
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'087'759	1'385'538	297'779
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	1'376'766	1'513'796	137'030
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'361'144	2'676'772	315'628
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'961	368'626	-68'335
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'741	9'397	6'656
36	Transferaufwand	2'858'624	2'640'011	-218'613
Betrieblicher Aufwand		7'036'236	7'208'601	172'365
40	Fiskalertrag	2'492'289	2'806'095	313'806
41	Regalien und Konzessionen	2'476'419	2'617'859	141'441
42	Entgelte	1'710'958	1'687'292	-23'665
43	Verschiedene Erträge	369'196	236'516	-132'680
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	148'826	102'586	-46'240
46	Transferertrag	643'491	745'365	101'874
Betrieblicher Ertrag		7'841'178	8'195'714	354'536
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		804'942	987'112	182'171
34	Finanzaufwand	148'502	123'983	-24'520
44	Finanzertrag	415'152	509'383	94'231
Ergebnis aus Finanzierung		266'650	385'400	118'750
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'071'592	1'372'512	300'921
48	Ausserordentlicher Ertrag	16'167	13'025	-3'142
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		16'167	13'025	-3'142
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'087'759	1'385'538	297'779
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	5'154	8'497	3'343
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	99	16'518	16'419

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'961	368'626	-68'335
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		436'961	368'626	-68'335

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'658'068	1'947'894	289'826
401	Direkte Steuern juristische Personen	258'357	323'353	64'997
402	Übrige Direkte Steuern	570'542	529'313	-41'229
4021	Liegenschaftsteuern	331'986	254'357	-77'629
4022	Vermögensgewinnsteuern	110'715	56'951	-53'764
4023	Vermögensverkehrssteuern	114'241	141'754	27'513
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	13'600	76'251	62'651
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	5'322	5'534	213
Total Fiskalertrag		2'492'289	2'806'095	313'806

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	157'711	157'711
2	Bildung	57'912	652'733	594'821
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	28'233	14'184	-14'049
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	925'843	24'441	-901'402
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'790'042	2'223'780	433'737
8	Volkswirtschaft	1'135'987	673'150	-462'837
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		3'938'017	3'745'999	-192'018
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	39'428	39'428
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	14'184	14'184
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	260'362	228'252	-32'110
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'046'514	833'673	-212'841
8	Volkswirtschaft	630'994	289'688	-341'306
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		1'937'870	1'405'226	-532'645
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'000'146	2'340'773	340'627

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.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	482'583	83'397	181'918	363	26'466	0	275'390	101'481	362'199	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'131	345'988	363'162	72'271	549	565	586'636	269'338	910'669	11'464
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	7'890	21'533	0	0	0	136'959	141'779	60'465	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	5'019	0	0	0	0	313	118'651
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	6'780	2'617	0	0
36 Transferaufwand	16'932	100'985	1'318'379	77'017	536'277	246'859	1'181	286'254	25'317	30'809
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	29'283	48'929	7'791	106'055	2'139	0	258'126	66'438	111'895	113
Total Aufwand	644'929	587'189	1'892'782	260'724	565'431	247'424	1'265'071	867'907	1'470'858	161'036
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'806'095
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'617'859
42 Entgelte	83'196	74'790	2'710	210	23'350	50'918	71'289	636'214	744'614	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	2'168	0	234'348	0
44 Finanzertrag	0	1'736	57'960	3'316	0	0	0	0	35'846	410'525
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	21'359	0	0	0	81'227	0	0
46 Transferertrag	55'214	265'970	141'445	11'656	0	0	0	33'961	220'602	16'518
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	9'299	0	3'727	0
49 Interne Verrechnungen	32'262	0	25'000	0	0	0	347'706	113	219'573	6'116
Total Ertrag	170'673	342'496	227'115	36'541	23'350	50'918	430'461	751'514	1'458'710	5'857'113
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-474'257	-244'693	-1'665'667	-224'184	-542'081	-196'506	-834'611	-116'394	-12'148	5'696'077