

Sumvitg (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	1'158	1'121	1'104	-17
Steuerfuss in %	105.000	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.300	1.300	1.300	0
RP-Index in %	99.5	93.2	97.7	4.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	99.5	93.6	97.8	4.2
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'378'635	1'660'974	1'397'529	-263'446
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'191	1'482	1'266	-216
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-965'400	-285'601	-745'965	-460'364
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-834	-255	-676	-421
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	68.93	70.96	149.12	78.16
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.67	19.05	17.23	-1.82
(4) Kapitaldienstanteil in %	6.87	5.50	7.12	1.62
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.59	1.27	0.93	-0.34
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	79.20	90.81	89.93	-0.88
(7) Investitionsanteil in %	36.90	35.02	26.19	-8.83

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'721'735	1'328'930	1'670'237	341'306
101 Forderungen	1'213'942	3'226'084	3'001'770	-224'314
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'414'058	1'811'594	1'673'287	-138'307
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	29'192	23'665	35'172	11'507
107 Langfristige Finanzanlagen	258'064	223'064	70'064	-153'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'591'656	1'591'656	1'591'656	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'228'647	8'204'993	8'042'185	-162'808
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'966'111	4'873'679	5'255'299	381'619
142 Immaterielle Anlagen	188'575	253'154	306'976	53'822
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'000'007	4'000'007	4'000'007	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	7'154'693	9'126'840	9'562'281	435'441
Total Aktiven	16'383'340	17'331'833	17'604'466	272'633
200 Laufende Verbindlichkeiten	0	1'371'065	755'437	-615'628
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'711'248	2'827	1'783	-1'044
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'552'000	6'545'500	6'539'000	-6'500
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Fremdkapital	8'263'248	7'919'392	7'296'220	-623'172
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	475'270	401'933	330'740	-71'193
29001 Wasserversorgung	326'475	259'873	179'016	-80'858
29002 Abwasserbeseitigung	124'187	110'672	129'547	18'875
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	24'608	31'388	22'177	-9'211
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	539'792	519'941	514'459	-5'482
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'105'030	8'490'567	9'463'047	972'480
Total Eigenkapital	8'120'092	9'412'441	10'308'246	895'805
Total Passiven	16'383'340	17'331'833	17'604'466	272'633

Sumvitg (Afg GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	624'872	644'929	678'472	33'543
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	228'997	587'189	193'284	-393'905
2	Bildung	1'808'984	1'892'782	1'815'505	-77'276
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	270'636	260'724	179'152	-81'572
4	Gesundheit	639'861	565'431	650'483	85'052
5	Soziale Sicherheit	327'937	247'424	167'901	-79'523
6	Verkehr	1'172'062	1'265'071	1'030'246	-234'826
7	Umweltschutz und Raumordnung	868'983	867'907	875'247	7'340
8	Volkswirtschaft	1'565'230	1'470'858	1'896'127	425'269
9	Finanzen und Steuern	168'521	161'036	120'511	-40'526
Total Aufwand		7'676'083	7'963'353	7'606'929	-356'423
0	Allgemeine Verwaltung	190'814	170'673	216'237	45'564
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	151'350	342'496	131'649	-210'847
2	Bildung	175'996	227'115	260'457	33'342
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	38'323	36'541	24'598	-11'942
4	Gesundheit	20'410	23'350	40'504	17'154
5	Soziale Sicherheit	93'351	50'918	9'313	-41'605
6	Verkehr	334'602	430'461	286'208	-144'253
7	Umweltschutz und Raumordnung	682'888	751'514	771'319	19'805
8	Volkswirtschaft	1'772'548	1'458'710	1'708'481	249'771
9	Finanzen und Steuern	5'303'558	5'857'113	5'130'644	-726'470
Total Ertrag		8'763'842	9'348'890	8'579'409	-769'482
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'087'759	1'385'538	972'480	-413'058
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	1'376'766	1'513'796	1'431'512	-82'284
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'361'144	2'676'772	2'584'743	-92'028
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'961	368'626	501'724	133'098
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'741	9'397	18'875	9'479
36	Transferaufwand	2'858'624	2'640'011	2'521'976	-118'036
Betrieblicher Aufwand		7'036'236	7'208'601	7'058'830	-149'771
40	Fiskalertrag	2'492'289	2'806'095	2'273'795	-532'300
41	Regalien und Konzessionen	2'476'419	2'617'859	2'445'153	-172'707
42	Entgelte	1'710'958	1'687'292	1'950'765	263'472
43	Verschiedene Erträge	369'196	236'516	65'647	-170'869
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	148'826	102'586	95'550	-7'036
46	Transferertrag	643'491	745'365	761'525	16'160
Betrieblicher Ertrag		7'841'178	8'195'714	7'592'434	-603'280
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		804'942	987'112	533'604	-453'509
34	Finanzaufwand	148'502	123'983	79'867	-44'116
44	Finanzertrag	415'152	509'383	518'743	9'360
Ergebnis aus Finanzierung		266'650	385'400	438'876	53'476
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'071'592	1'372'512	972'480	-400'033
48	Ausserordentlicher Ertrag	16'167	13'025		-13'025
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		16'167	13'025	0	-13'025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'087'759	1'385'538	972'480	-413'058
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	5'154	8'497	5'868	-2'630
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	99	16'518	1'819	-14'699

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'961	368'626	501'724	133'098
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		436'961	368'626	501'724	133'098

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'658'068	1'947'894	1'453'246	-494'648
401	Direkte Steuern juristische Personen	258'357	323'353	296'308	-27'045
402	Übrige Direkte Steuern	570'542	529'313	518'524	-10'789
4021	Liegenschaftsteuern	331'986	254'357	310'704	56'347
4022	Vermögensgewinnsteuern	110'715	56'951	61'466	4'515
4023	Vermögensverkehrssteuern	114'241	141'754	134'081	-7'673
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	13'600	76'251	12'274	-63'978
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	5'322	5'534	5'717	182
Total Fiskalertrag		2'492'289	2'806'095	2'273'795	-532'300

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	157'711	0	-157'711
2	Bildung	57'912	652'733	246'413	-406'320
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	28'233	14'184	17'065	2'881
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	925'843	24'441	0	-24'441
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'790'042	2'223'780	1'705'312	-518'467
8	Volkswirtschaft	1'135'987	673'150	379'471	-293'679
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'938'017	3'745'999	2'348'260	-1'397'738
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	39'428	0	-39'428
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	14'184	13'358	-826
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	260'362	228'252	0	-228'252
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'046'514	833'673	1'052'427	218'754
8	Volkswirtschaft	630'994	289'688	345'311	55'623
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'937'870	1'405'226	1'411'096	5'870
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'000'146	2'340'773	937'165	-1'403'608

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung (2020)	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	478'922	37'134	174'311	363	0	0	249'366	102'911	388'506	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	154'232	76'302	326'229	61'320	29'153	554	425'817	286'878	1'219'213	5'046
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	7'890	28'999	0	0	0	136'959	148'740	179'136	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	101	79'766
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	18'875	0	0
36 Transferaufwand	17'431	56'137	1'280'013	55'207	621'330	167'347	1'081	273'457	18'747	31'225
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	27'888	15'822	5'953	62'263	0	0	217'023	44'385	90'424	4'473
Total Aufwand	678'472	193'284	1'815'505	179'152	650'483	167'901	1'030'246	875'247	1'896'127	120'511
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'273'795
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'445'153
42 Entgelte	85'115	29'888	1'105	80	40'504	9'313	12'635	655'384	1'116'740	0
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	1'746	0	63'901	0
44 Finanzertrag	0	1'400	75'120	0	0	0	0	0	35'796	406'427
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	5'482	0	0	9'211	80'858	0	0
46 Transferertrag	99'114	100'361	159'231	14'656	0	0	0	34'985	351'360	1'819
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	32'008	0	25'000	4'381	0	0	262'616	93	140'684	3'450
Total Ertrag	216'237	131'649	260'457	24'598	40'504	9'313	286'208	771'319	1'708'481	5'130'644
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-462'235	-61'636	-1'555'049	-154'554	-609'980	-158'588	-744'038	-103'928	-187'647	5'010'133