

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Einwohner	1'079	1'082	1'079	1'063	1'053	-10
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 %	100.8	100.7	101.5	96.2	90.1	-6.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	100.7	100.6	101.3	96.3	90.9	-5.4
Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'271'865	2'129'386	3'194'237	4'865'466	2'705'652	-2'159'814
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'106	1'968	2'960	4'577	2'569	-2'008
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'942'814	-2'417'045	-4'040'377	-6'293'556	-7'254'583	-961'028
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-1'801	-2'234	-3'745	-5'921	-6'889	-969
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	211.33	128.65	203.34	186.25	155.09	-31.16
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	25.65	23.78	31.85	39.54	26.35	-13.19
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.71	6.85	3.10	5.55	6.02	0.47
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.67	0.32	0.19	-0.02	0.07	0.09
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	79.45	74.36	69.44	60.69	67.92	7.23
(7) Investitionsanteil in %	27.49	36.38	28.93	35.07	33.96	-1.11

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	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'183'468	2'567'406	3'672'483	6'507'500	6'771'249	263'749
101 Forderungen	3'383'624	2'882'411	3'711'722	3'305'699	2'612'313	-693'386
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'724'563	1'922'938	1'948'187	2'288'671	2'950'083	661'413
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	30'327	49'312	22'386	6'223	24'215	17'992
107 Langfristige Finanzanlagen	67'064	64'064	61'064	58'064	197'064	139'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'591'656	1'591'656	1'591'656	1'685'091	1'685'091	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	8'980'702	9'077'787	11'007'497	13'851'247	14'240'015	388'768
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'657'744	6'681'328	7'891'536	9'829'511	11'016'866	1'187'355
142 Immaterielle Anlagen	355'255	401'768	469'937	513'056	542'609	29'553
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'000'007	4'000'007	4'000'007	4'000'009	4'000'009	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	10'013'006	11'083'103	12'361'480	14'342'576	15'559'484	1'216'908
Total Aktiven	18'993'708	20'160'890	23'368'977	28'193'823	29'799'499	1'605'676
200 Laufende Verbindlichkeiten	504'198	1'132'021	1'443'870	1'953'947	1'466'838	-487'109
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'190	2'721	3'750	90'745	12'094	-78'651
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'532'500	5'526'000	5'519'500	5'513'000	5'506'500	-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	7'037'888	6'660'742	6'967'120	7'557'692	6'985'432	-572'260
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	370'555	385'675	465'162	497'002	868'526	371'524
29001 Wasserversorgung	219'525	177'768	172'220	107'891	157'778	49'887
29002 Abwasserbeseitigung	122'460	176'709	255'206	344'374	661'116	316'743
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	28'570	31'198	37'735	44'737	49'631	4'894
291 Fonds	509'417	509'529	515'801	505'373	503'867	-1'506
293 Vorfinanzierungen	0	1'000'000	3'600'000	7'600'000	9'230'000	1'630'000
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	11'075'848	11'604'944	11'820'894	12'033'756	12'211'675	177'918
Total Eigenkapital	11'955'820	13'500'148	16'401'857	20'636'131	22'814'067	2'177'936
Total Passiven	18'993'708	20'160'890	23'368'977	28'193'823	29'799'499	1'605'676

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	721'518	690'824	712'309	811'168	811'077	-91
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	262'466	270'976	247'646	292'163	355'181	63'018
2	Bildung	1'765'668	2'669'304	3'071'324	4'020'144	1'933'987	-2'086'157
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	255'240	236'903	243'447	199'714	277'633	77'919
4	Gesundheit	683'775	624'446	918'264	653'518	768'334	114'817
5	Soziale Sicherheit	181'029	187'249	175'421	159'107	251'898	92'791
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'372'543	1'388'201	1'738'755	1'448'103	1'303'821	-144'282
7	Umweltschutz und Raumordnung	904'679	964'675	995'099	1'253'812	1'088'891	-164'921
8	Volkswirtschaft	1'493'240	1'881'104	2'323'952	3'912'811	4'325'937	413'125
9	Finanzen und Steuern	253'627	69'295	64'046	122'610	103'929	-18'681
Total Aufwand		7'893'785	8'982'977	10'490'264	12'873'150	11'220'688	-1'652'462
0	Allgemeine Verwaltung	233'957	267'502	241'716	221'332	221'068	-264
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	175'573	184'976	180'934	207'332	192'137	-15'195
2	Bildung	237'353	194'332	227'122	228'836	223'500	-5'336
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'103	17'450	49'407	28'120	26'495	-1'625
4	Gesundheit	34'147	17'654	20'437	20'842	0	-20'842
5	Soziale Sicherheit	100'120	80'160	5'604	0	906	906
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	450'273	416'377	441'255	467'266	99'491	-367'775
7	Umweltschutz und Raumordnung	771'144	863'022	863'494	908'915	877'914	-31'001
8	Volkswirtschaft	1'800'410	2'022'645	3'027'068	4'165'902	3'233'055	-932'847
9	Finanzen und Steuern	5'681'505	5'447'955	5'649'178	6'837'468	6'524'041	-313'427
Total Ertrag		9'506'586	9'512'073	10'706'213	13'086'012	11'398'607	-1'687'405
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'612'801	529'096	215'950	212'862	177'918	-34'944

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
30	Personalaufwand	1'499'276	1'536'699	1'557'268	1'688'564	1'823'089	134'524
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'331'104	2'463'245	2'020'975	2'732'811	2'556'950	-175'861
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	624'291	585'057	292'529	686'155	611'659	-74'495
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	46'903	56'990	93'034	41'397	187'581	146'183
36	Transferaufwand	2'678'892	2'751'420	3'223'525	2'917'334	3'153'273	235'940
Betrieblicher Aufwand		7'180'467	7'393'411	7'187'331	8'066'261	8'332'552	266'291
40	Fiskalertrag	2'669'904	3'193'616	3'152'848	3'146'863	3'357'143	210'281
41	Regalien und Konzessionen	2'605'903	1'825'570	2'125'164	2'892'340	2'249'589	-642'751
42	Entgelte	2'138'469	2'504'228	3'382'568	4'351'660	2'674'707	-1'676'953
43	Übrige Erträge	72'569	58'565	71'832	69'403	79'436	10'034
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	12'130	41'757	7'276	74'949	1'506	-73'442
46	Transferertrag	827'496	834'784	848'866	1'001'751	1'120'081	118'330
Betrieblicher Ertrag		8'326'471	8'458'521	9'588'552	11'536'964	9'482'462	-2'054'502
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'146'004	1'065'109	2'401'221	3'470'703	1'149'911	-2'320'792
34	Finanzaufwand	62'992	31'772	24'526	24'802	26'914	2'112
44	Finanzertrag	517'788	495'759	439'254	766'961	784'922	17'961
Ergebnis aus Finanzierung		454'797	463'987	414'729	742'159	758'008	15'849
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'600'801	1'529'096	2'815'950	4'212'862	1'907'918	-2'304'944
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'000'000	2'600'000	4'000'000	1'830'000	-2'170'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	12'000				100'000	100'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		12'000	-1'000'000	-2'600'000	-4'000'000	-1'730'000	2'270'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'612'801	529'096	215'950	212'862	177'918	-34'944

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	11'144	10'648	14'731	6'434	8'710	2'277
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	43'638	47'420	148'548	256'626	108'078

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	624'291	585'057	292'529	686'155	611'659	-74'495
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	100'000	100'000
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		624'291	585'057	292'529	686'155	711'659	25'505
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'738'857	1'800'824	1'883'829	1'923'714	2'005'600	81'886
401	Direkte Steuern juristische Personen	287'149	277'324	222'866	344'576	471'658	127'082
402	Übrige Direkte Steuern	638'376	1'109'431	1'040'076	870'064	870'148	84
4021	Liegenschaftsteuern	348'134	767'108	439'746	446'585	449'934	3'349
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	108'475	69'367	197'911	127'338	208'980	81'641
4023	Handänderungssteuern	159'209	175'170	221'996	157'442	165'819	8'377
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	22'558	97'787	180'422	138'699	45'415	-93'284
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	5'522	6'037	6'077	8'509	9'738	1'229
Total Fiskalertrag		2'669'904	3'193'616	3'152'848	3'146'863	3'357'143	210'281
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	57'167	30'000	43'509	73'761	30'252
2	Bildung	67'194	1'115'506	78'690	195'199	78'822	-116'377
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	95'192	162'788	1'088	31'046	226'948	195'902
4	Gesundheit	0	0	0	2'000	0	-2'000
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	332'998	89'002	60'114	671'701	423'465	-248'236
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'588'318	1'541'901	528'093	1'605'353	194'111	-1'411'243
8	Volkswirtschaft	257'508	911'994	2'080'560	1'428'709	2'891'225	1'462'516
9	Finanzen und Steuern	150'000	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		2'491'210	3'878'358	2'778'546	3'977'517	3'888'332	-89'185
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	22'482	0	32'370	0	-32'370
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23'347	73'681	0	35'000	75'864	40'864
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	44'109	0	138'860	129'310	-9'550
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'283'782	1'726'072	506'484	642'561	459'625	-182'936
8	Volkswirtschaft	109'064	356'859	701'156	516'439	1'478'908	962'469
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'416'193	2'223'204	1'207'641	1'365'231	2'143'707	778'477
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'075'016	1'655'155	1'570'905	2'612'287	1'744'625	-867'662

Sumvitg (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3985

Internet: www.sumvitg.ch

Erfolgsrechnung (2025)	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	602'571	61'117	137'298	375	0	0	0	143'221	878'507	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	163'898	91'022	159'990	49'153	1'243	524	542'406	268'506	1'274'520	5'688
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	12'566	107'015	2'549	0	0	18'514	114'164	356'852	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	3'350	23'564
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	4'894	182'687	0	0
36 Transferaufwand	16'765	74'661	1'525'031	54'591	766'620	251'374	0	302'256	91'619	70'356
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	100'000	0	100'000	0	0	410'000	0	1'220'000	0
39 Interne Verrechnungen	27'843	15'815	4'653	70'965	471	0	328'007	78'057	501'089	4'321
Total Aufwand	811'077	355'181	1'933'987	277'633	768'334	251'898	1'303'821	1'088'891	4'325'937	103'929
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'357'143
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'249'589
42 Entgelte	100'949	43'498	1'208	209	0	807	25'632	842'931	1'659'473	0
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	4'296	75'140	0
44 Finanzertrag	0	1'216	106'920	0	0	0	0	0	39'567	637'219
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	1'506	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	92'006	147'422	95'371	20'912	0	99	73'859	30'235	403'550	256'626
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	100'000	0
49 Interne Verrechnungen	28'113	0	20'000	3'869	0	0	0	452	955'325	23'464
Total Ertrag	221'068	192'137	223'500	26'495	0	906	99'491	877'914	3'233'055	6'524'041
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-590'009	-163'044	-1'710'487	-251'138	-768'334	-250'992	-1'204'330	-210'976	-1'092'882	6'420'112