

Breil/Brigels (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3981

Internet: www.breil.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	1'757	1'728	1'731	3
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.700	1.700	1.700	0
RP-Index in %	88.3	86.1	86.2	0.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	89.4	87.6	87.7	0.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	7'099'851	3'523'448	3'696'736	173'288
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'041	2'039	2'136	97
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-17'246'615	-17'760'004	-18'303'452	-543'449
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-9'816	-10'278	-10'574	-296
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	264.05	113.45	117.76	4.31
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	39.43	24.04	24.76	0.72
(4) Kapitaldienstanteil in %	3.26	4.33	4.86	0.53
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.06	0.09	0.04	-0.05
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	42.97	54.28	46.10	-8.18
(7) Investitionsanteil in %	26.00	26.37	28.88	2.51

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

Breil/Brigels (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3981

Internet: www.breil.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'702'147	11'542'301	11'124'605	-417'696
101 Forderungen	3'644'534	3'883'427	3'688'155	-195'272
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'869'893	4'067'527	4'245'943	178'416
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	14'000	14'000	14'000	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	6'756'715	6'756'715	6'756'715	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	25'987'289	26'263'970	25'829'418	-434'552
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'587'280	10'108'888	12'549'239	2'440'351
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	3'005'154	3'005'154	3'005'154	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	10'592'434	13'114'042	15'554'393	2'440'351
Total Aktiven	36'579'723	39'378'012	41'383'811	2'005'799
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'470'186	4'729'646	4'618'421	-111'225
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	358'996	1'800	101'809	100'009
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'268'036	3'224'752	2'263'968	-960'784
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	643'456	547'768	541'767	-6'001
Total Fremdkapital	8'740'675	8'503'966	7'525'965	-978'001
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'213'376	5'299'288	5'141'224	-158'064
29001 Wasserversorgung	2'617'553	2'677'054	2'670'898	-6'156
29002 Abwasserbeseitigung	2'490'968	2'506'308	2'343'035	-163'273
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	104'856	115'926	127'290	11'365
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	20'000	20'000	20'000	0
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	22'605'672	25'554'759	28'696'622	3'141'863
Total Eigenkapital	27'839'048	30'874'046	33'857'845	2'983'799
Total Passiven	36'579'723	39'378'012	41'383'811	2'005'799

Breil/Brigels (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3981

Internet: www.breil.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'181'257	1'065'105	1'104'011	38'906
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	409'841	550'614	496'764	-53'850
2	Bildung	3'176'883	3'087'772	3'089'402	1'630
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'737	42'526	151'076	108'551
4	Gesundheit	821'634	662'170	687'545	25'375
5	Soziale Sicherheit	449'865	501'215	517'025	15'810
6	Verkehr	1'959'946	2'056'114	1'825'938	-230'176
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'355'977	1'092'727	1'172'882	80'154
8	Volkswirtschaft	3'192'958	3'541'514	3'647'129	105'616
9	Finanzen und Steuern	97'529	76'041	75'312	-728
Total Aufwand		12'700'627	12'675'798	12'767'084	91'286
0	Allgemeine Verwaltung	360'755	336'174	389'086	52'913
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	201'512	344'211	149'977	-194'233
2	Bildung	398'527	335'511	330'361	-5'151
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'913	10'758	11'531	773
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	231'362	168'595	115'192	-53'402
6	Verkehr	696'549	843'827	957'061	113'234
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'206'628	922'300	995'520	73'221
8	Volkswirtschaft	3'223'228	3'253'570	3'603'180	349'610
9	Finanzen und Steuern	12'441'351	9'409'939	9'357'038	-52'901
Total Ertrag		18'773'825	15'624'884	15'908'947	284'063
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		6'073'198	2'949'087	3'141'863	192'776
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	4'010'125	4'044'106	4'229'706	185'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'542'113	3'632'864	3'228'155	-404'709
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	575'795	622'167	718'938	96'771
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	471'409	80'702	21'365	-59'338
36	Transferaufwand	3'308'609	3'300'250	3'561'226	260'976
Betrieblicher Aufwand		11'908'051	11'680'089	11'759'390	79'301
40	Fiskalertrag	6'877'493	7'616'587	7'729'195	112'608
41	Regalien und Konzessionen	1'813'055	2'132'959	1'931'537	-201'423
42	Entgelte	3'287'543	2'859'084	3'057'753	198'670
43	Verschiedene Erträge	95'388	113'748		-113'748
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'551	128'507	185'429	56'922
46	Transferertrag	1'218'316	1'158'351	1'380'191	221'840
Betrieblicher Ertrag		13'312'346	14'009'236	14'284'105	274'869
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'404'295	2'329'147	2'524'715	195'568
34	Finanzaufwand	26'717	25'747	28'684	2'937
44	Finanzertrag	645'619	645'687	645'832	145
Ergebnis aus Finanzierung		618'902	619'940	617'148	-2'792
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'023'198	2'949'087	3'141'863	192'776
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'050'000			0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		4'050'000	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		6'073'198	2'949'087	3'141'863	192'776
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	40	-2'425	15	2'440
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	394'790	352'869	369'374	16'505

Breil/Brigels (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3981

Internet: www.breil.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	575'795	622'167	718'938	96'771
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		575'795	622'167	718'938	96'771

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'189'444	3'241'386	3'650'174	408'788
401	Direkte Steuern juristische Personen	477'877	443'283	640'668	197'384
402	Übrige Direkte Steuern	2'099'808	2'822'630	2'314'919	-507'711
4021	Liegenschaftsteuern	1'294'534	1'762'125	1'440'891	-321'234
4022	Vermögensgewinnsteuern	426'149	251'684	204'624	-47'060
4023	Vermögensverkehrssteuern	373'145	611'630	664'528	52'898
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	5'981	197'190	4'876	-192'314
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'110'365	1'109'288	1'123'434	14'146
Total Fiskalertrag		6'877'493	7'616'587	7'729'195	112'608

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	198'645	0	-198'645
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	110'776	0	0	0
2	Bildung	104'358	18'861	280'008	261'147
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	659'394	1'542'869	1'074'738	-468'131
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'080'405	1'565'708	2'334'102	768'394
8	Volkswirtschaft	1'870'090	614'116	797'429	183'314
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'825'023	3'940'200	4'486'278	546'078
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	43'203	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	490'030	148'346	943'900	795'554
8	Volkswirtschaft	603'000	686'106	403'289	-282'817
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'136'232	834'452	1'347'189	512'737
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'688'790	3'105'747	3'139'089	33'341

Breil/Brigels (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3981

Internet: www.breil.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	681'661	41'136	2'130'164	8'150	3'638	21'690	575'757	215'955	551'556	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	285'292	258'255	432'873	19'468	1'160	10'837	477'280	567'695	1'155'639	19'656
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'383	68'447	30'992	0	0	0	260'928	83'235	241'953	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28'684
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	10'000	0	0	0	0	0	0	11'365	0
36 Transferaufwand	53'600	117'621	490'749	123'459	682'747	484'498	1'613	125'255	1'454'713	26'972
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	50'075	1'305	4'625	0	0	0	510'359	180'742	231'903	0
Total Aufwand	1'104'011	496'764	3'089'402	151'076	687'545	517'025	1'825'938	1'172'882	3'647'129	75'312
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'113'062	6'616'132
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'931'537
42 Entgelte	101'633	48'410	26'183	0	0	108'635	184'539	778'074	1'808'468	1'811
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	97'211	5'000	27'000	0	0	0	0	0	76'880	439'741
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'599	0	401	0	0	0	169'428	0	0
46 Transferertrag	138'767	80'968	262'777	11'130	0	6'557	19'493	37'443	455'239	367'817
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	51'475	0	14'400	0	0	0	753'029	10'575	149'531	0
Total Ertrag	389'086	149'977	330'361	11'531	0	115'192	957'061	995'520	3'603'180	9'357'038
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-714'924	-346'786	-2'759'042	-139'545	-687'545	-401'833	-868'877	-177'361	-43'949	9'281'725