


Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Einwohner	2'033	2'009	2'080	2'104	2'163	59
Steuerfuss in %	120.000	110.000	110.000	99.000	99.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	0
RP-Index in %	75.8	76.0	76.8	73.7	71.6	-2.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	81.3	81.3	81.7	79.5	77.9	-1.6
Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'671'178	3'122'276	2'669'258	3'153'650	1'876'606	-1'277'044
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'314	1'554	1'283	1'499	868	-631
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-587'180	206'296	1'561'108	-55'958	-2'143'210	-2'087'251
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-289	103	751	-27	-991	-964
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	234.01	79.74	66.33	205.24	n/a	-205.24
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.40	19.59	15.59	16.80	10.78	-6.02
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.48	3.71	3.33	3.22	2.95	-0.27
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.34	0.21	0.25	0.50	0.52	0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	86.71	73.00	74.39	62.69	57.43	-5.26
(7) Investitionsanteil in %	16.70	29.15	23.69	12.45	7.08	-5.37

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



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Bilanz	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'480'358	196'544	272'850	316'017	1'007'055	691'038
101 Forderungen	3'432'550	2'889'338	2'893'566	3'908'792	3'499'517	-409'274
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'941'315	4'615'062	4'903'398	4'491'605	4'910'774	419'169
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	20'044	18'663	26'098	11'119	26'981	15'862
107 Langfristige Finanzanlagen	2'459'292	2'294'292	2'129'292	1'964'292	1'924'292	-40'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'825'320	1'825'320	1'825'320	1'825'320	1'825'320	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	15'158'878	11'839'219	12'050'523	12'517'144	13'193'939	676'795
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'285'149	9'464'946	9'780'823	9'993'955	9'747'377	-246'578
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	6'270	6'270	0
144 Darlehen	445'912	3'725'034	7'005'258	7'912'351	7'626'153	-286'199
145 Beteiligungen	4'371'009	4'371'009	4'371'009	4'371'009	4'371'009	0
146 Investitionsbeiträge	1'433'333	1'333'333	1'233'333	1'133'333	1'033'333	-100'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	15'535'403	18'894'322	22'390'423	23'416'918	22'784'142	-632'776
Total Aktiven	30'694'280	30'733'541	34'440'947	35'934'062	35'978'081	44'019
200 Laufende Verbindlichkeiten	999'145	1'636'885	1'865'402	1'018'405	374'769	-643'635
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	447'552	408'630	871'229	692'781	1'050'960	358'179
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'125'000	10'000'000	10'875'000	10'750'000	9'625'000	-1'125'000
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	14'571'698	12'045'515	13'611'631	12'461'186	11'050'729	-1'410'456
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	70'699	215'924	267'001	311'890	482'659	170'769
29001 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	159'928	345'516	445'935	491'088	603'892	112'804
29003 Abfallwirtschaft	-89'229	-129'592	-178'935	-179'197	-121'233	57'964
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	3'376'358	3'451'725	3'538'326	3'887'572	3'890'747	3'174
293 Vorfinanzierungen	4'600'000	6'800'000	8'600'000	10'600'000	11'600'000	1'000'000
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	8'075'525	8'220'377	8'423'989	8'673'414	8'953'946	280'532
Total Eigenkapital	16'122'583	18'688'026	20'829'315	23'472'876	24'927'351	1'454'475
Total Passiven	30'694'280	30'733'541	34'440'947	35'934'062	35'978'081	44'019

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'499'615	1'598'710	1'665'998	2'092'220	2'097'710	5'490
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	239'045	223'288	426'941	334'835	404'956	70'121
2	Bildung	3'273'548	3'393'571	3'629'576	4'023'958	4'932'571	908'613
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'073'925	3'129'496	2'653'013	863'029	851'495	-11'534
4	Gesundheit	1'004'143	924'359	1'398'655	1'570'805	1'529'832	-40'972
5	Soziale Sicherheit	265'985	268'465	292'943	411'702	515'683	103'981
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'786'394	2'259'278	2'487'523	2'604'711	2'245'542	-359'169
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'947'924	1'629'414	1'901'433	3'690'808	1'754'707	-1'936'101
8	Volkswirtschaft	3'903'994	3'414'519	3'675'731	4'194'598	3'973'637	-220'960
9	Finanzen und Steuern	152'924	231'935	238'607	286'475	215'945	-70'530
Total Aufwand		17'147'497	17'073'035	18'370'420	20'073'139	18'522'078	-1'551'060

0	Allgemeine Verwaltung	413'387	505'556	455'209	408'957	304'259	-104'698
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	171'015	196'764	166'042	193'816	191'234	-2'581
2	Bildung	656'332	713'319	699'791	690'089	557'689	-132'400
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	14'496	14'863	15'445	11'942	18'464	6'521
4	Gesundheit	42'619	61'448	49'443	57'375	0	-57'375
5	Soziale Sicherheit	27'833	58'061	0	14'020	18'088	4'069
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'230'818	1'476'958	1'567'100	1'686'064	1'600'487	-85'576
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'580'512	1'331'125	1'511'952	1'339'450	1'512'274	172'824
8	Volkswirtschaft	3'729'050	3'230'613	4'665'600	5'853'284	3'694'871	-2'158'413
9	Finanzen und Steuern	9'440'572	9'629'180	9'443'449	10'067'568	10'905'244	837'676
Total Ertrag		17'306'633	17'217'887	18'574'032	20'322'564	18'802'610	-1'519'953
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		159'136	144'852	203'612	249'425	280'532	31'107

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
30	Personalaufwand	4'666'511	4'998'859	5'298'503	5'497'380	5'605'828	108'448
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'357'862	4'033'710	4'605'265	5'338'914	4'809'397	-529'517
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'163'326	556'833	527'969	510'089	422'131	-87'958
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	242'198	296'139	217'545	407'073	196'817	-210'256
36	Transferaufwand	3'638'445	3'646'260	4'344'787	4'612'438	4'985'674	373'236
37	Durchlaufende Beiträge			0	0		0

Betrieblicher Aufwand		14'068'341	13'531'800	14'994'069	16'365'894	16'019'848	-346'046
40	Fiskalertrag	7'799'821	8'777'535	8'461'737	8'228'469	9'218'539	990'070
41	Regalien und Konzessionen	1'843'345	1'176'984	1'438'767	2'123'053	1'550'647	-572'406
42	Entgelte	3'295'611	3'632'250	4'789'338	5'618'875	3'649'571	-1'969'304
43	Übrige Erträge	63'896	60'245	6'854	0		0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	93'481	75'547	79'868	12'937	22'874	9'937
46	Transferertrag	2'050'967	1'695'718	1'881'873	2'045'177	2'228'386	183'209
47	Durchlaufende Beiträge	0	0				0

Betrieblicher Ertrag		15'147'120	15'418'279	16'658'437	18'028'511	16'670'017	-1'358'494
----------------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'078'779	1'886'479	1'664'368	1'662'617	650'169	-1'012'448
--------------------------------------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	------------

34	Finanzaufwand	60'725	48'611	69'679	108'543	111'654	3'111
44	Finanzertrag	604'612	501'589	393'627	620'977	737'807	116'831

Ergebnis aus Finanzierung		543'887	452'978	323'948	512'433	626'153	113'720
---------------------------	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'622'666	2'339'457	1'988'316	2'175'050	1'276'322	-898'728
-------------------------------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'931	2'215'265	1'858'959	2'047'260	1'000'000	-1'047'260
48	Ausserordentlicher Ertrag	537'400	20'660	74'256	121'634	4'210	-117'424

Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'463'531	-2'194'605	-1'784'704	-1'925'625	-995'790	929'835
---------------------------------------	--	------------	------------	------------	------------	----------	---------

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		159'136	144'852	203'612	249'425	280'532	31'107
--	--	---------	---------	---------	---------	---------	--------

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	465'427	451'940	410'754	506'401	694'984	188'583



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'163'326	556'833	527'969	510'089	422'131	-87'958
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	0	0
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		1'163'326	556'833	527'969	510'089	422'131	-87'958
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'345'767	4'554'712	4'412'495	4'231'209	4'158'016	-73'193
401	Direkte Steuern juristische Personen	526'623	499'638	645'876	572'065	1'121'189	549'125
402	Übrige Direkte Steuern	1'610'565	2'386'267	2'051'435	1'956'162	2'584'563	628'401
4021	Liegenschaftsteuern	1'008'516	1'139'940	1'014'477	964'116	1'193'466	229'350
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	86'799	537'167	349'052	447'709	728'627	280'918
4023	Handänderungssteuern	478'639	648'754	645'039	464'533	660'041	195'508
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	36'610	60'407	42'867	79'804	2'429	-77'375
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'316'866	1'336'917	1'351'930	1'469'034	1'354'771	-114'263
Total Fiskalertrag		7'799'821	8'777'535	8'461'737	8'228'469	9'218'539	990'070
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	6'830	53'603	46'773
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	82'287	0	0	0	0	0
2	Bildung	22'121	0	0	72'900	245'929	173'029
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	545'912	3'430'910	3'449'496	1'069'267	105'628	-963'638
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	330'528	42'511	87'629	449'233	86'060	-363'173
7	Umweltschutz und Raumordnung	483'989	870'200	699'117	411'384	151'086	-260'298
8	Volkswirtschaft	1'247'337	897'907	227'597	210'113	539'470	329'357
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		2'712'174	5'241'529	4'463'839	2'219'727	1'181'776	-1'037'950
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	45'000	48'941	45'000	286'199	241'199
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-2'200	142'819	0	248'894	50'061	-198'834
7	Umweltschutz und Raumordnung	953'725	708'662	322'605	389'248	794'551	405'303
8	Volkswirtschaft	619'173	429'296	68'224	0	261'611	261'611
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'570'698	1'325'777	439'769	683'143	1'392'422	709'279
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'141'476	3'915'752	4'024'070	1'536'584	-210'645	-1'747'229

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.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	1'523'564	0	2'646'721	41'821	0	0	1'147'946	239'453	0	6'322
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	543'709	198'995	719'145	65'630	12'852	0	827'253	976'972	1'448'959	15'881
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	22'085	6'902	100'000	0	0	58'743	95'579	138'822	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111'654
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	9'636	176'769	0	10'412
36 Transferaufwand	29'777	178'709	546'304	602'790	1'516'981	515'683	34'189	27'444	1'472'044	61'753
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'000'000	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	659	5'167	13'499	41'253	0	0	167'775	238'490	913'812	9'921
Total Aufwand	2'097'710	404'956	4'932'571	851'495	1'529'832	515'683	2'245'542	1'754'707	3'973'637	215'945
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'341'191	7'877'349
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'550'647
42 Entgelte	151'156	114'056	20'697	7'134	0	11'258	287'336	1'388'531	1'657'326	12'077
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	320	0	0	0	0	0	0	0	0	737'487
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	15'874	1'000	6'000
46 Transferertrag	152'783	77'178	536'992	11'330	0	6'830	4'561	62'859	680'868	694'984
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	4'210	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	1'308'590	40'800	14'486	26'700
Total Ertrag	304'259	191'234	557'689	18'464	0	18'088	1'600'487	1'512'274	3'694'871	10'905'244
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'793'451	-213'721	-4'374'882	-833'031	-1'529'832	-497'594	-645'055	-242'433	-278'766	10'689'299