



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	2'092	2'080	2'046	-34
Steuerfuss in %	120.000	120.000	120.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.700	1.700	1.700	0
RP-Index in %	79.3	80.0	75.9	-4.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	82.6	83.1	80.4	-2.7
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'503'538	1'757'577	2'119'740	362'163
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'197	845	1'036	191
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	748'647	2'441'627	2'197'965	-243'662
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	358	1'174	1'074	-100
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	98.86	50.94	112.54	61.60
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.47	12.17	14.72	2.55
(4) Kapitaldienstanteil in %	13.58	2.53	4.35	1.82
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.57	0.55	0.50	-0.05
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	70.96	97.10	101.62	4.52
(7) Investitionsanteil in %	24.77	28.04	28.80	0.76

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	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	846'184	436'334	176'328	-260'006
101 Forderungen	1'237'923	3'257'171	2'629'861	-627'310
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'879'548	4'660'380	5'215'607	555'227
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	20'178	9'466	13'390	3'925
107 Langfristige Finanzanlagen	57'760	1'807'760	2'789'292	981'532
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'858'420	1'740'820	1'740'820	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'900'013	11'911'930	12'565'298	653'368
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'632'833	9'738'191	10'092'779	354'589
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'371'010	4'371'010	4'371'010	0
146 Investitionsbeiträge	80'000	140'000	1'113'333	973'333
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	11'083'843	14'249'201	15'577'123	1'327'922
Total Aktiven	20'983'857	26'161'131	28'142'421	1'981'290
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'147'560	1'769'570	2'260'540	490'970
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	474'674	326'560	127'723	-198'838
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'019'000	12'250'000	12'375'000	125'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	7'427	7'427	0	-7'427
Total Fremdkapital	10'648'660	14'353'557	14'763'263	409'705
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-111'469	-87'708	-32'963	54'745
29001 Wasserversorgung	0	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	-211'641	-113'659	-59'635	54'024
29003 Abfallwirtschaft	100'173	25'951	26'672	722
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	3'469'312	3'380'835	3'381'637	802
293 Vorfinanzierungen	0	1'300'000	2'200'000	900'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	6'977'353	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	7'214'447	7'830'484	616'037
Total Eigenkapital	10'335'196	11'807'574	13'379'158	1'571'584
Total Passiven	20'983'857	26'161'131	28'142'421	1'981'290

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'302'920	1'453'383	1'493'090	39'707
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	237'903	258'624	211'598	-47'026
2	Bildung	3'290'366	3'428'506	3'340'862	-87'644
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'762'809	1'841'421	1'518'395	-323'026
4	Gesundheit	810'304	917'624	1'021'602	103'978
5	Soziale Sicherheit	302'204	315'366	323'183	7'816
6	Verkehr	2'206'386	2'209'021	2'252'431	43'410
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'477'031	1'529'444	1'468'214	-61'230
8	Volkswirtschaft	3'433'232	3'131'933	3'106'556	-25'377
9	Finanzen und Steuern	152'750	165'090	162'715	-2'375
Total Aufwand		14'975'906	15'250'412	14'898'645	-351'767
0	Allgemeine Verwaltung	371'421	347'720	412'254	64'535
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	135'444	145'755	179'846	34'091
2	Bildung	663'021	767'873	811'789	43'916
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'643	21'433	14'079	-7'354
4	Gesundheit	37'791	36'260	41'210	4'950
5	Soziale Sicherheit	14'045	10'719	80'152	69'433
6	Verkehr	1'302'597	1'402'367	1'372'055	-30'312
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'240'797	1'278'509	1'200'429	-78'080
8	Volkswirtschaft	3'209'208	2'975'029	2'587'937	-387'092
9	Finanzen und Steuern	8'437'078	8'501'843	8'814'931	313'088
Total Ertrag		15'427'046	15'487'507	15'514'682	27'175
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		451'140	237'095	616'037	378'942
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	4'536'034	4'681'456	4'770'609	89'153
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'909'923	4'318'567	3'877'119	-441'448
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'863'253	285'199	555'582	270'383
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	223'071	118'161	70'461	-47'700
36	Transferaufwand	3'254'512	3'406'395	3'532'026	125'631
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Betrieblicher Aufwand		13'786'793	12'809'778	12'805'797	-3'981
40	Fiskalertrag	7'349'253	7'252'675	7'226'773	-25'901
41	Regalien und Konzessionen	1'567'416	1'690'929	1'857'473	166'544
42	Entgelte	3'182'044	3'128'174	2'897'874	-230'300
43	Verschiedene Erträge	19'926	129'924	65'732	-64'192
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	33'927	182'878	22'341	-160'537
46	Transferertrag	1'751'945	1'614'358	1'808'617	194'259
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		13'904'510	13'998'936	13'878'809	-120'127
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		117'717	1'189'159	1'073'013	-116'146
34	Finanzaufwand	89'783	91'797	81'075	-10'722
44	Finanzertrag	423'206	439'732	524'099	84'367
Ergebnis aus Finanzierung		333'423	347'936	443'024	95'089
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		451'140	1'537'095	1'516'037	-21'058
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'300'000	900'000	-400'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0			0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	-1'300'000	-900'000	400'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		451'140	237'095	616'037	378'942
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	88	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	274'766	245'817	364'071	118'254



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'863'253	285'199	555'582	270'383
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		1'863'253	285'199	555'582	270'383

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'424'479	4'353'310	4'198'725	-154'585
401	Direkte Steuern juristische Personen	436'956	448'784	467'216	18'432
402	Übrige Direkte Steuern	1'330'740	1'266'237	1'357'965	91'728
4021	Liegenschaftsteuern	866'973	900'769	846'478	-54'291
4022	Vermögensgewinnsteuern	128'814	73'225	92'324	19'099
4023	Vermögensverkehrssteuern	269'231	264'174	283'262	19'088
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	65'723	28'070	135'901	107'832
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'157'078	1'184'344	1'202'868	18'524
Total Fiskalertrag		7'349'253	7'252'675	7'226'773	-25'901

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	165'280	11'708	-153'572
2	Bildung	0	0	236'966	236'966
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	587'987	264'199	211'176	-53'023
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	551'136	788'999	946'368	157'368
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'449'649	3'038'208	1'463'684	-1'574'524
8	Volkswirtschaft	294'071	614'193	2'089'958	1'475'765
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'882'843	4'870'879	4'959'860	88'981
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	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	62'448	0	740'000	740'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'285'398	888'338	1'429'089	540'751
8	Volkswirtschaft	2'500	531'985	907'267	375'282
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'350'345	1'420'323	3'076'356	1'656'033
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'532'498	3'450'556	1'883'504	-1'567'052

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.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	1'050'223	0	2'560'324	30'774	54'004	0	940'283	129'535	0	5'465
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	408'750	73'008	421'329	24'007	15'950	0	846'743	858'138	1'204'756	24'437
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	11'799	0	96'317	0	0	225'564	119'139	102'763	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81'075
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	5'951	60'745	0	3'765
36 Transferaufwand	31'884	124'095	337'978	424'628	951'648	323'183	12'164	79'132	1'210'507	36'809
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	900'000	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	2'233	2'696	21'231	42'669	0	0	221'726	221'525	588'530	11'163
Total Aufwand	1'493'090	211'598	3'340'862	1'518'395	1'021'602	323'183	2'252'431	1'468'214	3'106'556	162'715
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'192'008	6'034'766
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'857'473
42 Entgelte	182'940	124'687	164'453	6'259	41'210	8'523	308'604	1'112'857	934'338	14'002
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	65'732	0	0	0
44 Finanzertrag	1'280	0	0	0	0	0	0	0	0	522'819
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	7'427	0	0	0	0	0	13'914	1'000	0
46 Transferertrag	150'311	47'732	647'336	7'820	0	71'629	9'054	59'859	450'805	364'071
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	77'723	0	0	0	0	0	988'665	13'800	9'786	21'800
Total Ertrag	412'254	179'846	811'789	14'079	41'210	80'152	1'372'055	1'200'429	2'587'937	8'814'931
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'080'836	-31'752	-2'529'073	-1'504'316	-980'392	-243'031	-880'377	-267'784	-518'619	8'652'216