



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'092	2'080	2'046	2'009	-37
Steuerfuss in %	120.000	120.000	120.000	120.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.700	1.700	1.700	1.700	0
RP-Index in %	79.3	80.0	75.9	76.2	0.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	82.6	83.1	80.4	80.6	0.2
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'503'538	1'757'577	2'119'740	2'176'157	56'418
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'197	845	1'036	1'083	47
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	748'647	2'441'627	2'197'965	942'523	-1'255'442
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	358	1'174	1'074	469	-605
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	98.86	50.94	112.54	236.36	123.82
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	17.47	12.17	14.72	14.12	-0.60
(4) Kapitaldienstanteil in %	13.58	2.53	4.35	6.52	2.17
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.57	0.55	0.50	0.41	-0.09
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	70.96	97.10	101.62	88.36	-13.26
(7) Investitionsanteil in %	24.77	28.04	28.80	15.94	-12.86

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	846'184	436'334	176'328	197'177	20'850
101 Forderungen	1'237'923	3'257'171	2'629'861	3'859'943	1'230'082
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'879'548	4'660'380	5'215'607	4'598'902	-616'705
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	20'178	9'466	13'390	11'792	-1'599
107 Langfristige Finanzanlagen	57'760	1'807'760	2'789'292	2'624'292	-165'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'858'420	1'740'820	1'740'820	1'740'820	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	9'900'013	11'911'930	12'565'298	13'032'926	467'628
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'632'833	9'738'191	10'092'779	9'652'911	-439'868
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'371'010	4'371'010	4'371'010	4'371'009	-1
146 Investitionsbeiträge	80'000	140'000	1'113'333	1'533'333	420'000
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	11'083'843	14'249'201	15'577'123	15'557'253	-19'869
Total Aktiven	20'983'857	26'161'131	28'142'421	28'590'180	447'759
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'147'560	1'769'570	2'260'540	1'369'563	-890'977
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	474'674	326'560	127'723	355'886	228'164
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'019'000	12'250'000	12'375'000	12'250'000	-125'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	7'427	7'427	0	0	0
Total Fremdkapital	10'648'660	14'353'557	14'763'263	13'975'449	-787'814
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-111'469	-87'708	-32'963	-29'522	3'441
29001 Wasserversorgung	0	0	0	0	0
29002 Abwasserbeseitigung	-211'641	-113'659	-59'635	-16'112	43'523
29003 Abfallwirtschaft	100'173	25'951	26'672	-13'410	-40'082
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0
291 Fonds	3'469'312	3'380'835	3'381'637	3'327'863	-53'774
293 Vorfinanzierungen	0	1'300'000	2'200'000	3'400'000	1'200'000
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	6'977'353	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0	7'214'447	7'830'484	7'916'390	85'906
Total Eigenkapital	10'335'196	11'807'574	13'379'158	14'614'731	1'235'573
Total Passiven	20'983'857	26'161'131	28'142'421	28'590'180	447'759

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'302'920	1'453'383	1'493'090	1'470'570	-22'520
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	237'903	258'624	211'598	275'110	63'512
2	Bildung	3'290'366	3'428'506	3'340'862	3'251'006	-89'856
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'762'809	1'841'421	1'518'395	1'939'442	421'046
4	Gesundheit	810'304	917'624	1'021'602	1'034'355	12'753
5	Soziale Sicherheit	302'204	315'366	323'183	276'406	-46'777
6	Verkehr	2'206'386	2'209'021	2'252'431	2'566'830	314'399
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'477'031	1'529'444	1'468'214	1'754'574	286'360
8	Volkswirtschaft	3'433'232	3'131'933	3'106'556	3'561'813	455'257
9	Finanzen und Steuern	152'750	165'090	162'715	317'266	154'551
Total Aufwand		14'975'906	15'250'412	14'898'645	16'447'371	1'548'726
0	Allgemeine Verwaltung	371'421	347'720	412'254	369'233	-43'021
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	135'444	145'755	179'846	156'169	-23'677
2	Bildung	663'021	767'873	811'789	724'991	-86'798
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'643	21'433	14'079	15'784	1'705
4	Gesundheit	37'791	36'260	41'210	47'411	6'201
5	Soziale Sicherheit	14'045	10'719	80'152	35'950	-44'201
6	Verkehr	1'302'597	1'402'367	1'372'055	1'246'108	-125'947
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'240'797	1'278'509	1'200'429	1'362'336	161'907
8	Volkswirtschaft	3'209'208	2'975'029	2'587'937	3'235'627	647'690
9	Finanzen und Steuern	8'437'078	8'501'843	8'814'931	9'339'667	524'736
Total Ertrag		15'427'046	15'487'507	15'514'682	16'533'277	1'018'595
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		451'140	237'095	616'037	85'906	-530'131
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	4'536'034	4'681'456	4'770'609	4'664'428	-106'181
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'909'923	4'318'567	3'877'119	4'811'070	933'951
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'863'253	285'199	555'582	940'585	385'003
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	223'071	118'161	70'461	48'423	-22'039
36	Transferaufwand	3'254'512	3'406'395	3'532'026	3'582'274	50'248
37	Durchlaufende Beiträge	0	0			0
Betrieblicher Aufwand		13'786'793	12'809'778	12'805'797	14'046'778	1'240'982
40	Fiskalertrag	7'349'253	7'252'675	7'226'773	7'430'397	203'623
41	Regalien und Konzessionen	1'567'416	1'690'929	1'857'473	1'713'120	-144'352
42	Entgelte	3'182'044	3'128'174	2'897'874	3'094'858	196'984
43	Verschiedene Erträge	19'926	129'924	65'732	66'554	822
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	33'927	182'878	22'341	98'756	76'415
46	Transferertrag	1'751'945	1'614'358	1'808'617	1'945'262	136'645
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		13'904'510	13'998'936	13'878'809	14'348'947	470'138
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		117'717	1'189'159	1'073'013	302'169	-770'844
34	Finanzaufwand	89'783	91'797	81'075	80'836	-239
44	Finanzertrag	423'206	439'732	524'099	1'064'573	540'474
Ergebnis aus Finanzierung		333'423	347'936	443'024	983'737	540'713
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		451'140	1'537'095	1'516'037	1'285'906	-230'131
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'300'000	900'000	1'200'000	300'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0				0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	-1'300'000	-900'000	-1'200'000	-300'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		451'140	237'095	616'037	85'906	-530'131
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	88	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	274'766	245'817	364'071	359'785	-4'286

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'863'253	285'199	555'582	940'585	385'003
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'863'253	285'199	555'582	940'585	385'003

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'424'479	4'353'310	4'198'725	4'278'204	79'479
401	Direkte Steuern juristische Personen	436'956	448'784	467'216	502'994	35'779
402	Übrige Direkte Steuern	1'330'740	1'266'237	1'357'965	1'357'913	-53
4021	Liegenschaftsteuern	866'973	900'769	846'478	942'246	95'768
4022	Vermögensgewinnsteuern	128'814	73'225	92'324	126'101	33'777
4023	Vermögensverkehrssteuern	269'231	264'174	283'262	281'801	-1'462
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	65'723	28'070	135'901	7'765	-128'136
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'157'078	1'184'344	1'202'868	1'291'286	88'418
Total Fiskalertrag		7'349'253	7'252'675	7'226'773	7'430'397	203'623

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	165'280	11'708	0	-11'708
2	Bildung	0	0	236'966	16'994	-219'972
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	587'987	264'199	211'176	100'000	-111'176
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	551'136	788'999	946'368	827'739	-118'629
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'449'649	3'038'208	1'463'684	765'908	-697'775
8	Volkswirtschaft	294'071	614'193	2'089'958	781'442	-1'308'516
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'882'843	4'870'879	4'959'860	2'492'083	-2'467'777
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	62'448	0	740'000	663'844	-76'156
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'285'398	888'338	1'429'089	732'478	-696'611
8	Volkswirtschaft	2'500	531'985	907'267	175'044	-732'223
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	1	1
Total Einnahmen		1'350'345	1'420'323	3'076'356	1'571'368	-1'504'989
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'532'498	3'450'556	1'883'504	920'715	-962'789

Disentis/Mustér (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3982

Internet: www.disentis.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	1'065'404	0	2'535'452	27'004	0	0	903'879	127'140	0	5'549
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	371'148	126'415	370'161	33'792	71'840	0	1'002'438	1'131'827	1'528'455	174'994
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	11'799	0	208'141	0	0	476'194	142'494	101'957	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80'836
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	975	43'523	0	3'925
36 Transferaufwand	31'714	130'708	329'975	443'443	962'516	276'406	11'835	11'032	1'340'919	43'726
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	1'200'000	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	2'304	6'187	15'419	27'061	0	0	171'511	298'558	590'482	8'236
Total Aufwand	1'470'570	275'110	3'251'006	1'939'442	1'034'355	276'406	2'566'830	1'754'574	3'561'813	317'266
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'280'474	6'149'922
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'713'120
42 Entgelte	128'113	118'165	124'801	7'554	47'411	13'344	182'451	1'185'107	1'256'126	31'786
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	66'554	0	0	0
44 Finanzertrag	1'920	0	0	0	0	0	0	0	0	1'062'653
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	97'756	1'000	0
46 Transferertrag	157'281	38'004	600'190	8'230	0	22'606	3'256	65'674	690'237	359'785
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	81'920	0	0	0	0	0	993'847	13'800	7'790	22'400
Total Ertrag	369'233	156'169	724'991	15'784	47'411	35'950	1'246'108	1'362'336	3'235'627	9'339'667
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'101'336	-118'941	-2'526'015	-1'923'658	-986'944	-240'455	-1'320'722	-392'238	-326'185	9'022'401