



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3921

Internet: www.arosa-online.ch

Allgemeine Daten	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	3'219	3'185	3'131	3'145	3'162	17
Steuerfuss in %	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	0.750	0.750	0.750	0.750	0.750	0
RP-Index in %	109.0	111.2	111.2	107.9	104.4	-3.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	107.4	109.4	109.4	106.7	103.7	-2.9
Finanzkennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	6'869'342	4'798'999	2'578'193	6'736'172	6'445'196	-290'976
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'134	1'507	823	2'142	2'038	-104
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-16'045'864	-15'614'159	-10'309'137	-11'560'898	-12'251'694	-690'796
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-4'985	-4'902	-3'293	-3'676	-3'875	-199
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	124.81	94.64	33.74	80.06	111.03	30.97
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	20.89	15.35	7.51	20.06	18.77	-1.29
(4) Kapitaldienstanteil in %	11.81	12.14	10.54	10.61	10.98	0.37
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.75	0.55	0.18	0.14	0.15	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	82.84	79.02	83.86	89.16	88.19	-0.97
(7) Investitionsanteil in %	23.42	27.23	28.98	26.68	22.41	-4.27

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: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3921

Internet: www.arosa-online.ch

Bilanz	2016	2017	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'301'122	4'533'290	1'882'575	4'710'368	5'633'538	923'170
101 Forderungen	14'474'413	13'459'793	13'376'365	11'935'142	10'746'704	-1'188'438
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	20'000	95'000	0	-95'000
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	158'028	200'536	1'482'614	208'148	235'524	27'376
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	790'542	753'009	922'756	1'497'556	1'236'593	-260'963
107 Langfristige Finanzanlagen	3'022'156	2'973'680	2'745'785	3'119'433	5'318'166	2'198'733
108 Sachanlagen Finanzvermögen	26'977'109	26'208'109	26'208'109	23'976'109	23'527'409	-448'700
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	50'723'370	48'128'417	46'638'204	45'541'756	46'697'934	1'156'178
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	55'655'058	56'620'460	59'325'449	55'680'662	55'492'685	-187'977
142 Immaterielle Anlagen	646'853	671'372	711'480	801'901	1'089'093	287'192
144 Darlehen	10'625'000	10'690'000	10'643'900	10'418'900	10'193'900	-225'000
145 Beteiligungen	8'701'521	8'701'521	9'601'521	11'816'521	11'562'349	-254'172
146 Investitionsbeiträge	1'926'269	2'316'593	2'476'018	2'936'223	2'925'373	-10'849
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	77'554'701	78'999'946	82'758'368	81'654'207	81'263'400	-390'807
Total Aktiven	128'278'071	127'128'363	129'396'572	127'195'963	127'961'334	765'371
200 Laufende Verbindlichkeiten	6'256'275	6'317'576	4'861'737	4'445'024	5'216'545	771'521
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'085'919	2'360'931	1'951'994	1'943'254	2'082'563	139'309
205 Kurzfristige Rückstellungen	165'152	240'901	259'826	281'329	291'329	10'000
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'989'970	18'392'960	23'932'000	25'492'100	25'060'000	-432'100
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	5'180'191	5'201'889	5'323'510	1'819'152	1'795'803	-23'349
Total Fremdkapital	34'677'507	32'514'258	36'329'067	33'980'859	34'446'240	465'381
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'053'090	6'027'079	5'821'323	5'533'386	5'200'417	-332'969
29001 Wasserversorgung	2'207'035	2'383'642	2'413'335	2'382'537	2'352'217	-30'319
29002 Abwasserbeseitigung	2'809'977	2'789'519	2'681'282	2'570'070	2'215'007	-355'063
29003 Abfallwirtschaft	416'725	255'187	127'975	-17'180	35'234	52'413
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	619'353	598'731	598'731	597'959	597'959	0
291 Fonds	5'399'511	6'163'828	3'658'148	3'138'434	2'640'956	-497'478
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
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	82'147'963	82'423'199	83'588'034	84'543'285	85'673'721	1'130'436
Total Eigenkapital	93'600'565	94'614'105	93'067'505	93'215'105	93'515'094	299'990
Total Passiven	128'278'071	127'128'363	129'396'572	127'195'963	127'961'334	765'371

Arosa (AfG GEFIS HRM2)



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3921

Internet: www.arosa-online.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	4'455'132	4'430'236	4'045'234	3'807'779	3'985'776	177'997
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'195'138	2'036'304	1'906'106	1'886'613	1'856'677	-29'936
2	Bildung	4'919'017	4'841'860	4'640'038	4'454'477	4'586'934	132'456
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'342'340	1'422'845	1'374'308	1'589'392	1'549'596	-39'797
4	Gesundheit	2'224'117	2'041'283	2'171'473	2'468'070	2'274'130	-193'940
5	Soziale Sicherheit	706'325	664'135	809'262	809'400	820'250	10'850
6	Verkehr	5'878'312	6'424'902	7'673'487	9'826'423	8'555'395	-1'271'028
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'800'441	5'489'568	7'393'461	5'066'436	5'699'517	633'081
8	Volkswirtschaft	5'532'516	6'103'982	6'112'377	5'539'870	6'537'539	997'669
9	Finanzen und Steuern	1'126'478	1'049'852	691'555	819'641	675'570	-144'070
Total Aufwand		34'179'816	34'504'966	36'817'299	36'268'101	36'541'383	273'282
0	Allgemeine Verwaltung	1'984'906	2'028'234	1'892'344	2'108'720	1'935'434	-173'286
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'057'006	1'210'659	920'247	1'099'232	1'127'138	27'906
2	Bildung	615'494	518'666	538'482	487'144	465'688	-21'456
3	Kultur, Sport - Freizeit, Kirche	257'060	296'897	310'962	368'039	443'959	75'920
4	Gesundheit	375'897	393'827	493'551	987'842	292'966	-694'877
5	Soziale Sicherheit	119'704	96'431	184'907	141'288	335'389	194'101
6	Verkehr	2'085'729	2'203'995	2'327'879	2'599'693	3'156'609	556'915
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'423'444	5'264'928	7'223'349	5'682'256	5'316'270	-365'987
8	Volkswirtschaft	2'905'916	3'947'711	4'257'169	3'772'520	4'223'576	451'055
9	Finanzen und Steuern	20'972'617	18'818'853	19'833'243	19'976'616	20'374'791	398'175
Total Ertrag		35'797'771	34'780'202	37'982'134	37'223'352	37'671'819	448'468
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'617'955	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436	175'185
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	10'662'611	10'723'341	10'488'960	10'369'878	10'473'290	103'412
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'755'063	8'776'402	9'331'628	8'600'967	8'976'099	375'132
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'638'715	3'622'989	3'555'158	3'516'617	3'716'405	199'787
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	950'655	1'327'995	489'328	407'306	567'088	159'782
36	Transferaufwand	5'545'341	5'420'148	8'256'531	5'999'384	5'705'086	-294'298
37	Durchlaufende Beiträge	923'535	862'330	898'067	857'367	856'542	-826
Betrieblicher Aufwand		29'475'920	30'733'206	33'019'673	29'751'519	30'294'510	542'990
40	Fiskalertrag	16'885'423	16'000'388	16'508'047	16'481'640	16'534'131	52'491
41	Regalien und Konzessionen	902'021	782'757	752'203	711'729	699'390	-12'339
42	Entgelte	7'241'665	7'751'292	7'804'048	7'633'146	9'038'114	1'404'968
43	Verschiedene Erträge	662'846	143'832	327'498	903'120	206'702	-696'418
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	756'683	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884	323'736
46	Transferertrag	2'128'628	1'981'373	1'898'911	2'092'497	2'309'966	217'470
47	Durchlaufende Beiträge	923'535	862'330	898'067	857'367	856'542	-826
Betrieblicher Ertrag		29'500'801	28'089'964	31'267'917	29'776'646	31'065'728	1'289'082
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		24'881	-2'643'242	-1'751'755	25'127	771'219	746'092
34	Finanzaufwand	853'767	817'666	503'544	672'023	538'683	-133'340
44	Finanzertrag	4'152'548	4'005'580	3'918'149	4'046'693	3'993'306	-53'387
Ergebnis aus Finanzierung		3'298'781	3'187'914	3'414'605	3'374'670	3'454'622	79'953
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		3'323'662	544'672	1'662'849	3'399'797	4'225'841	826'044
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'866'413	309'271	545'946	3'054'146	3'222'426	168'280
48	Ausserordentlicher Ertrag	160'706	39'834	47'932	609'600	127'021	-482'579
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'705'707	-269'437	-498'014	-2'444'546	-3'095'405	-650'859
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'617'955	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436	175'185
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	431'218	45'015	117'625	155'389	304'062	148'673

Arosa (AfG GEFIS HRM2)



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3921

Internet: www.arosa-online.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'638'715	3'622'989	3'555'158	3'516'617	3'716'405	199'787
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	561'199	2'771	495'946	2'729'146	2'000'000	-729'146
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	857'502	138'000	0	225'000	479'172	254'172
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		5'057'416	3'763'760	4'051'104	6'470'763	6'195'577	-275'186
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	9'770'598	8'860'685	9'857'038	10'025'075	9'683'832	-341'243
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'156'238	1'055'654	1'116'098	703'084	1'052'159	349'075
402	Übrige Direkte Steuern	4'843'267	4'384'001	4'753'901	4'789'596	5'147'962	358'367
4021	Liegenschaftsteuern	1'532'500	1'491'107	1'532'257	1'730'755	1'576'821	-153'934
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'328'513	942'095	1'446'257	1'256'856	1'375'555	118'699
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'982'255	1'950'799	1'775'387	1'801'985	2'195'586	393'602
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	0	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'115'320	1'700'048	781'010	963'886	650'178	-313'708
Total Fiskalertrag		16'885'423	16'000'388	16'508'047	16'481'640	16'534'131	52'491
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2016	2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	150'000	95'398	7'530	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	8'623	285'461	78'764	2'429	228'301	225'872
2	Bildung	191'691	348'617	1'941'015	3'247'058	1'127'303	-2'119'755
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	296'534	398'854	346'395	259'219	-87'176
4	Gesundheit	31'664	1'091'079	54'165	70'376	0	-70'376
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'055'867	2'268'085	2'618'687	1'710'116	2'238'109	527'994
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'623'426	4'137'884	5'510'170	3'064'970	2'888'562	-176'408
8	Volkswirtschaft	652'945	1'168'769	1'068'337	924'112	894'903	-29'208
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		7'714'216	9'691'828	11'677'522	9'365'455	7'636'397	-1'729'058
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	50'000	29'292	0	-29'292
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	225'000	0	94'940	94'940
4	Gesundheit	0	2'327'475	935'000	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	817'179	172'807	314'470	665'787	411'819	-253'969
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'182'068	1'945'176	2'418'062	256'961	1'324'868	1'067'906
8	Volkswirtschaft	210'957	175'366	94'380	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		2'210'203	4'620'823	4'036'912	952'041	1'831'627	879'586
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		5'504'013	5'071'005	7'640'610	8'413'414	5'804'770	-2'608'644

Arosa (AfG GEFIS HRM2)



Region: Plessur

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3921

Internet: www.arosa-online.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	2'084'024	1'022'226	2'811'351	520'763	737	90'505	1'569'227	1'053'935	1'302'850	17'673
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	790'394	325'462	855'955	413'071	246'588	11'482	2'372'233	2'486'476	1'435'317	39'120
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	183'347	68'029	414'094	180'435	32'981	10'200	1'084'433	881'188	861'698	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	538'683
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	11'248	0	0	0	40'000	81'876	433'964	0
36 Transferaufwand	62'264	309'432	469'636	240'219	1'244'806	708'039	466'410	749'755	1'402'172	52'354
37 Durchlaufende Beiträge	856'542	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	7'545	0	0	0	744'768	0	2'000'000	0	470'114	0
39 Interne Verrechnungen	1'661	131'528	24'651	195'107	4'250	25	1'023'093	446'287	631'424	27'740
Total Aufwand	3'985'776	1'856'677	4'586'934	1'549'596	2'274'130	820'250	8'555'395	5'699'517	6'537'539	675'570
40 Fiskalertrag	0	4'231	0	58'741	0	0	0	15'750	90'934	16'364'475
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	62'515	636'875
42 Entgelte	369'572	1'037'979	75'873	17'733	5'411	308'804	1'796'053	4'379'130	1'008'419	39'139
43 Verschiedene Erträge	11'681	0	0	3'800	0	0	783	-198'405	388'844	0
44 Finanzertrag	386'775	0	3'784	181'281	178'030	0	39'270	4'300	247'199	2'952'667
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	48'372	0	0	2'585	24'525	0	95'121	958'021	292'260	0
46 Transferertrag	217'371	84'928	362'031	179'819	85'000	26'585	237'404	22'529	790'237	304'062
47 Durchlaufende Beiträge	856'542	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	27'021	100'000	0
49 Interne Verrechnungen	45'120	0	24'000	0	0	0	987'979	107'924	1'243'168	77'574
Total Ertrag	1'935'434	1'127'138	465'688	443'959	292'966	335'389	3'156'609	5'316'270	4'223'576	20'374'791
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'050'342	-729'539	-4'121'245	-1'105'637	-1'981'165	-484'861	-5'398'786	-383'247	-2'313'963	19'699'221