

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	152	148	151	3
Steuerfuss in %	80.000	80.000	80.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	83.6	76.5	78.0	1.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	85.7	80.8	81.7	1.0
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	629'274	466'270	567'162	100'892
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	4'140	3'150	3'756	606
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-158'767	-236'750	-782'218	-545'468
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-1'045	-1'600	-5'180	-3'581
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	460.86	119.19	2'614.44	2'495.25
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	48.21	37.98	43.29	5.31
(4) Kapitaldienstanteil in %	49.75	43.17	51.61	8.44
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.47	0.50	0.37	-0.13
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	112.98	98.02	93.96	-4.06
(7) Investitionsanteil in %	60.99	58.32	66.47	8.15

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

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	328'055	568'674	850'871	282'197
101 Forderungen	106'445	116'960	183'369	66'409
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	804'435	424'472	639'829	215'357
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1'400	1'685	1'662	-23
107 Langfristige Finanzanlagen	54'000	44'200	44'200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	400'000	400'000	400'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	1'694'333	1'555'990	2'119'931	563'941
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'477'227	4'386'162	3'802'360	-583'802
142 Immaterielle Anlagen	254'925	213'391	150'446	-62'945
144 Darlehen	104'280	101'370	98'460	-2'910
145 Beteiligungen	550	550	550	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	4'836'982	4'701'473	4'051'816	-649'657
Total Aktiven	6'531'316	6'257'463	6'171'747	-85'716
200 Laufende Verbindlichkeiten	162'122	104'656	151'748	47'092
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'220'000	1'020'000	1'015'000	-5'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	60'865	115'904	106'686	-9'219
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	92'500	78'600	64'200	-14'400
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	79	79	79	0
Total Fremdkapital	1'535'567	1'319'240	1'337'713	18'473
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	83'089	24'223	-85'871	-110'094
29001 Wasserversorgung	101'120	147'464	123'772	-23'692
29002 Abwasserbeseitigung	-141'451	-233'827	-313'417	-79'590
29003 Abfallwirtschaft	98'631	85'797	78'985	-6'812
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	24'789	24'789	24'789	0
291 Fonds	291'544	291'544	291'544	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	4'621'117	4'622'456	4'628'361	5'905
Total Eigenkapital	4'995'749	4'938'223	4'834'034	-104'189
Total Passiven	6'531'316	6'257'463	6'171'747	-85'716

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	175'010	154'990	158'507	3'517
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	93'496	89'635	87'153	-2'482
2	Bildung	122'092	155'352	125'888	-29'464
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	27'111	19'442	31'699	12'257
4	Gesundheit	48'574	36'050	26'348	-9'701
5	Soziale Sicherheit	19'093	16'720	7'893	-8'827
6	Verkehr	259'758	231'308	285'149	53'842
7	Umweltschutz und Raumordnung	368'027	332'479	390'082	57'603
8	Volkswirtschaft	168'954	172'904	174'538	1'634
9	Finanzen und Steuern	21'377	17'368	16'917	-451
Total Aufwand		1'303'492	1'226'247	1'304'175	77'927
0	Allgemeine Verwaltung	18'383	25'208	24'756	-452
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	31'935	16'389	19'936	3'547
2	Bildung	3'833	3'980	3'030	-950
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'388	7'136	6'750	-386
4	Gesundheit	0	0	144	144
5	Soziale Sicherheit	1'413	1'057	2'148	1'092
6	Verkehr	5'500	5'800	5'500	-300
7	Umweltschutz und Raumordnung	218'187	236'832	245'898	9'066
8	Volkswirtschaft	135'855	79'482	86'633	7'151
9	Finanzen und Steuern	890'596	851'704	915'285	63'581
Total Ertrag		1'314'090	1'227'586	1'310'080	82'493
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		10'598	1'339	5'905	4'566
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	61'937	65'894	66'932	1'037
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'943	242'690	260'039	17'348
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	643'234	523'796	671'351	147'555
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'335	46'344		-46'344
36	Transferaufwand	351'455	340'372	299'789	-40'583
Betrieblicher Aufwand		1'286'905	1'219'096	1'298'110	79'013
40	Fiskalertrag	427'725	397'729	422'551	24'823
41	Regalien und Konzessionen	278'167	265'221	294'983	29'762
42	Entgelte	243'647	215'537	227'467	11'930
43	Verschiedene Erträge	73'930	12'932	23'622	10'690
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	74'894	105'209	110'094	4'885
46	Transferertrag	169'922	217'806	217'483	-323
Betrieblicher Ertrag		1'268'285	1'214'433	1'296'200	81'766
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-18'620	-4'663	-1'910	2'753
34	Finanzaufwand	7'729	7'151	6'065	-1'086
44	Finanzertrag	14'435	13'153	13'880	727
Ergebnis aus Finanzierung		6'706	6'002	7'815	1'813
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		-11'914	1'339	5'905	4'566
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'512			0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		22'512	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		10'598	1'339	5'905	4'566
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	9'879	9'879	9'879	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	148'605	184'178	193'442	9'264

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	643'234	523'796	671'351	147'555
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		643'234	523'796	671'351	147'555

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	264'648	258'121	256'977	-1'145
401	Direkte Steuern juristische Personen	30'550	23'695	14'442	-9'253
402	Übrige Direkte Steuern	128'623	112'176	146'901	34'726
4021	Liegenschaftsteuern	52'965	42'111	86'229	44'118
4022	Vermögensgewinnsteuern	9'932	38'096	33'357	-4'740
4023	Vermögensverkehrssteuern	10'264	15'400	22'377	6'977
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	55'462	16'568	4'939	-11'630
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'905	3'736	4'231	495
Total Fiskalertrag		427'725	397'729	422'551	24'823

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
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	188'805	23'368	29'186	5'817
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	47'074	50'635	316'398	265'763
7	Umweltschutz und Raumordnung	698'327	843'985	908'122	64'137
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		934'206	917'988	1'253'706	335'718
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	133'480	16'000	79'900	63'900
4	Gesundheit	0	0	2'910	2'910
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	74'279	0	148'000	148'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	589'903	510'792	1'001'203	490'411
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		797'662	526'792	1'232'013	705'221
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		136'544	391'196	21'693	-369'503

Rossa (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.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	65'682	625	0	0	0	0	0	625	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	72'421	5'873	0	9'012	1'145	1'431	77'454	86'822	4'813	1'070
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'800	46'000	0	2'117	0	0	206'496	290'694	119'244	0
34 Finanzaufwand	0	0	2'340	0	0	0	0	0	0	3'725
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	13'604	34'655	123'548	20'570	25'204	6'462	1'200	11'942	50'482	12'121
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand	158'507	87'153	125'888	31'699	26'348	7'893	285'149	390'082	174'538	16'917
40 Fiskalertrag	0	3'151	0	0	0	0	0	0	0	419'400
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294'983
42 Entgelte	10'199	6'567	3'030	440	144	0	0	132'804	74'283	0
43 Verschiedene Erträge	2'793	2'935	0	6'310	0	1'583	0	0	10'000	0
44 Finanzertrag	3'120	950	0	0	0	0	0	0	2'350	7'460
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	110'094	0	0
46 Transferertrag	8'643	6'333	0	0	0	565	5'500	3'000	0	193'442
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ertrag	24'756	19'936	3'030	6'750	144	2'148	5'500	245'898	86'633	915'285
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-133'751	-67'217	-122'858	-24'949	-26'204	-5'744	-279'649	-144'184	-87'905	898'368