

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	2'483	2'520	2'581	61
Steuerfuss in %	110.000	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	59.5	60.4	59.4	-0.9
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	72.2	72.6	72.2	-0.4
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'288'259	1'503'664	2'334'377	830'713
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	519	597	904	308
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-77'759	1'667'297	-420'612	-2'087'909
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-31	662	-163	-825
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	61.93	46.46	947.13	900.67
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	12.35	13.19	18.00	4.81
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.64	9.42	15.89	6.47
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.34	0.81	0.74	-0.07
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	153.94	151.02	135.93	-15.09
(7) Investitionsanteil in %	23.18	33.43	10.49	-22.94

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

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'703'701	1'740'757	3'336'197	1'595'440
101 Forderungen	5'758'401	5'918'084	6'900'670	982'586
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'812'987	1'992'208	1'804'156	-188'052
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	22'050	26'657	25'330	-1'327
107 Langfristige Finanzanlagen	154'042	183'447	329'281	145'834
108 Sachanlagen Finanzvermögen	6'617'442	6'617'442	6'527'442	-90'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	17'025	0	0	0
Total Finanzvermögen	17'085'647	16'478'595	18'923'076	2'444'480
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'257'334	12'468'191	11'039'774	-1'428'417
142 Immaterielle Anlagen	676'312	1'193'482	232'419	-961'063
144 Darlehen	1'118'568	1'062'633	1'006'698	-55'935
145 Beteiligungen	1'501'700	1'491'080	1'491'080	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	1'291'416	1'291'416
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	-844'527	-844'527
Total Verwaltungsvermögen	13'553'914	16'215'386	14'216'861	-1'998'525
Total Aktiven	30'639'562	32'693'981	33'139'936	445'955
200 Laufende Verbindlichkeiten	874'306	1'183'775	1'218'367	34'593
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	495'204	473'139	419'518	-53'621
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'187'900	16'038'500	16'414'100	375'600
208 Langfristige Rückstellungen	250'000	250'000	250'000	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	200'478	200'478	200'478	0
Total Fremdkapital	17'007'889	18'145'892	18'502'464	356'571
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'682'723	5'936'083	5'256'972	-679'110
29001 Wasserversorgung	2'058'796	2'154'133	1'588'847	-565'286
29002 Abwasserbeseitigung	3'623'927	3'850'270	3'778'499	-71'772
29003 Abfallwirtschaft	0	-68'321	-110'373	-42'053
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	463'730	528'730	648'730	120'000
293 Vorfinanzierungen	4'216'528	4'175'537	4'134'545	-40'991
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	2'131'026	3'268'692	3'907'739	639'047
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'137'667	639'047	689'485	50'438
Total Eigenkapital	13'631'673	14'548'089	14'637'473	89'384
Total Passiven	30'639'562	32'693'981	33'139'936	445'955

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'322'736	1'498'681	1'512'206	13'525
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	377'530	438'011	324'530	-113'481
2	Bildung	4'096'345	4'488'069	5'244'057	755'987
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	104'162	98'566	106'841	8'275
4	Gesundheit	952'593	1'011'000	923'615	-87'385
5	Soziale Sicherheit	487'768	612'783	600'872	-11'911
6	Verkehr	1'260'010	1'370'359	1'529'955	159'596
7	Umweltschutz und Raumordnung	902'197	997'346	2'068'470	1'071'123
8	Volkswirtschaft	471'804	508'065	386'545	-121'521
9	Finanzen und Steuern	678'045	488'741	395'177	-93'564
Total Aufwand		10'653'190	11'511'622	13'092'268	1'580'646
0	Allgemeine Verwaltung	442'048	470'080	557'068	86'988
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	157'061	185'245	142'999	-42'246
2	Bildung	624'705	763'678	760'111	-3'567
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'067	25'678	24'963	-716
4	Gesundheit	42'631	34'158	37'617	3'459
5	Soziale Sicherheit	60'002	158'333	151'520	-6'812
6	Verkehr	601'273	557'378	527'938	-29'440
7	Umweltschutz und Raumordnung	788'832	830'416	1'905'931	1'075'515
8	Volkswirtschaft	258'057	275'765	342'697	66'932
9	Finanzen und Steuern	8'203'382	8'849'937	9'330'909	480'971
Total Ertrag		11'200'057	12'150'669	13'781'753	1'631'084
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		546'867	639'047	689'485	50'438
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	3'400'384	3'688'895	3'795'839	106'944
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'610'008	1'520'906	1'593'293	72'387
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	761'462	982'243	1'964'747	982'505
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'377		6'167	6'167
36	Transferaufwand	3'816'424	4'053'073	3'839'963	-213'110
37	Durchlaufende Beiträge	27'402	31'380	35'896	4'516
Betrieblicher Aufwand		9'631'058	10'276'496	11'235'906	959'409
40	Fiskalertrag	5'610'594	6'084'636	6'429'351	344'715
41	Regalien und Konzessionen	331'614	333'599	339'093	5'494
42	Entgelte	1'114'087	1'371'581	1'529'636	158'054
43	Verschiedene Erträge	146'027	71'293	56'441	-14'852
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	35'447	76'634	285'032	208'398
46	Transferertrag	2'298'886	2'487'565	2'362'638	-124'926
47	Durchlaufende Beiträge	8'680	22'332	21'475	-856
Betrieblicher Ertrag		9'545'335	10'447'641	11'023'666	576'025
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-85'723	171'144	-212'240	-383'384
34	Finanzaufwand	250'410	236'633	206'117	-30'515
44	Finanzertrag	728'914	864'320	882'771	18'450
Ergebnis aus Finanzierung		478'505	627'688	676'653	48'966
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		392'782	798'832	464'413	-334'419
38	Ausserordentlicher Aufwand	14'206	315'064	902'670	587'606
48	Ausserordentlicher Ertrag	168'291	155'279	1'127'742	972'462
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		154'085	-159'785	225'072	384'857
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		546'867	639'047	689'485	50'438
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	-400	166	-3'965	-4'131
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'235'482	1'154'046	1'234'395	80'349

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	761'462	982'243	1'964'747	982'505
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	844'527	844'527
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		761'462	982'243	2'809'274	1'827'031

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'106'165	4'621'645	4'641'211	19'566
401	Direkte Steuern juristische Personen	567'675	516'505	487'218	-29'287
402	Übrige Direkte Steuern	919'174	928'125	1'283'224	355'098
4021	Liegenschaftsteuern	672'466	684'514	1'073'612	389'098
4022	Vermögensgewinnsteuern	159'789	130'798	128'884	-1'914
4023	Vermögensverkehrssteuern	80'657	101'716	68'361	-33'356
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'262	11'097	12'367	1'270
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	17'580	18'360	17'698	-662
Total Fiskalertrag		5'610'594	6'084'636	6'429'351	344'715

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	19'889	19'889
2	Bildung	1'390'838	40'779	9'000	-31'779
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	12'169	172	-11'997
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	619'247	3'351'507	445'682	-2'905'825
7	Umweltschutz und Raumordnung	407'038	749'840	329'634	-420'206
8	Volkswirtschaft	197'939	747'797	282'465	-465'332
9	Finanzen und Steuern	38'180	22'333	20'030	-2'303
Total Ausgaben		2'653'242	4'924'426	1'106'873	-3'817'553
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	55'935	0	-55'935
2	Bildung	1'928	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	55'935	55'935
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	60'000	1'143'158	276'189	-866'969
7	Umweltschutz und Raumordnung	407'531	352'019	444'281	92'262
8	Volkswirtschaft	103'731	136'998	84'000	-52'998
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		573'189	1'688'110	860'405	-827'705
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'080'052	3'236'315	246'468	-2'989'848

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.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	1'093'545	115'840	2'059'817	10'363	0	34'302	457'623	2'369	0	21'980
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	207'326	28'189	342'963	25'750	56'905	21'906	370'976	271'363	219'915	48'001
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	50'570	7'358	1'020'985	0	0	0	354'812	458'137	77'166	-4'280
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	275	205'843
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	6'167	0	0
36 Transferaufwand	31'020	115'838	1'763'026	25'369	864'032	524'126	78'134	327'969	87'088	23'361
37 Durchlaufende Beiträge	23'625	0	0	0	0	0	0	0	1'322	10'950
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'484	4'568	5'319	0	0	6'821	27'151	844'527	0	2'800
39 Interne Verrechnungen	94'637	52'737	51'947	45'359	2'679	13'718	241'259	157'937	779	86'524
Total Aufwand	1'512'206	324'530	5'244'057	106'841	923'615	600'872	1'529'955	2'068'470	386'545	395'177
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'429'351
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339'093
42 Entgelte	134'010	104'663	119'916	19'565	37'617	117'345	24'804	774'519	160'908	36'288
43 Verschiedene Erträge	24'089	0	328	3'688	0	0	27'341	352	312	331
44 Finanzertrag	0	1'485	30'275	0	0	0	64'182	0	7'742	779'086
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	285'032	0	0
46 Transferertrag	72'691	22'551	524'008	710	0	0	61'268	0	172'602	1'508'809
47 Durchlaufende Beiträge	12'344	0	0	0	0	0	0	0	1'134	7'998
48 Ausserordentlicher Ertrag	26'398	0	41'396	1'000	0	0	0	844'527	0	214'421
49 Interne Verrechnungen	287'536	14'300	44'187	0	0	34'175	350'343	1'502	0	15'532
Total Ertrag	557'068	142'999	760'111	24'963	37'617	151'520	527'938	1'905'931	342'697	9'330'909
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-955'138	-181'530	-4'483'946	-81'879	-885'998	-449'352	-1'002'017	-162'539	-43'847	8'935'732