Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Einwohner	2'520	2'581	2'597	2'625	2'625	0
Steuerfuss in %	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	0
RP-Index in %	60.4	59.4	60.7	61.5	58.3	-3.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	72.6	72.2	72.7	75.5	74.3	-1.2

Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	1'503'664	2'334'377	1'945'957	1'353'559	778'880	-574'679
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	597	904	749	516	297	-219
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'667'297	-420'612	-5'609'242	-5'405'390	-5'465'581	-60'191
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	662	-163	-2'160	-2'059	-2'082	-23
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	46.46	947.13	2'488.70	461.66	108.38	-353.28
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	13.19	18.00	16.30	11.13	6.42	-4.71
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.42	15.89	11.76	11.91	20.46	8.55
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.81	0.74	0.67	0.65	0.41	-0.24
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	151.02	135.93	145.14	129.20	118.55	-10.65
(7) Investitionsanteil in %	33.43	10.49	19.69	12.74	9.06	-3.68

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		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'740'757	3'336'197	5'763'307	5'251'306	2'397'741	-2'853'565
101	Forderungen	5'918'084	6'900'670	6'252'514	5'475'657	5'963'193	487'536
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	1'000'000	1'000'000	1'500'000	500'000
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'992'208	1'804'156	1'812'361	1'548'906	1'022'183	-526'723
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'657	25'330	20'693	18'264	18'000	-264
107	Langfristige Finanzanlagen	183'447	329'281	420'677	516'053	1'642'234	1'126'181
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'617'442	6'527'442	8'516'930	8'516'930	8'516'930	0
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen		16'478'595	18'923'076	23'786'482	22'327'116	21'060'280	-1'266'836
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'468'191	11'039'774	10'868'653	7'451'330	6'424'782	-1'026'548
142	Immaterielle Anlagen	1'193'482	232'419	-1'541'413	1'684'242	1'849'518	165'277
144	Darlehen	1'062'633	1'006'698	950'763	950'763	950'763	0
145	Beteiligungen	1'491'080	1'491'080	2'369'079	2'369'079	1'568'307	-800'772
146	Investitionsbeiträge	0	1'291'416	1'282'276	1'552'548	1'646'107	93'560
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	-844'527	-675'621	-506'716	-337'811	168'905
Total Verwaltungsvermögen		16'215'386	14'216'861	13'253'736	13'501'245	12'101'667	-1'399'578
Total Aktiven		**32'693'981**	**33'139'936**	**37'040'219**	**35'828'361**	**33'161'947**	**-2'666'414**
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'183'775	1'218'367	1'060'473	1'123'176	822'272	-300'905
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	473'139	419'518	401'588	755'171	751'548	-3'623
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'038'500	16'414'100	16'264'700	14'590'000	13'567'500	-1'022'500
208	Langfristige Rückstellungen	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	200'478	200'478	200'478	203'378	203'378	0
Total Fremdkapital		18'145'892	18'502'464	18'177'240	16'921'726	15'594'699	-1'327'027
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'936'083	5'256'972	5'499'763	5'682'465	5'833'576	151'111
29001	Wasserversorgung	2'154'133	1'588'847	1'742'743	1'935'256	2'002'248	66'992
29002	Abwasserbeseitigung	3'850'270	3'778'499	3'948'619	3'992'461	4'074'979	82'518
29003	Abfallwirtschaft	-68'321	-110'373	-191'599	-245'251	-243'651	1'601
29004	Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009	Übrige	0	0	0	0	0	0
29099	Bodenerlöskonto	0	0	0	0	0	0
291	Fonds	528'730	648'730	648'730	623'730	608'730	-15'000
293	Vorfinanzierungen	4'175'537	4'134'545	4'093'554	4'052'563	4'002'572	-49'991
295	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	3'320'866	0	0	0
298	Übriges Eigenkapital	3'268'692	3'907'739	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	639'047	689'485	5'300'066	8'547'877	7'122'371	-1'425'506
Total Eigenkapital		14'548'089	14'637'473	18'862'979	18'906'635	17'567'248	-1'339'387
Total Passiven		**32'693'981**	**33'139'936**	**37'040'219**	**35'828'361**	**33'161'947**	**-2'666'414**

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	1'498'681	1'512'206	1'733'029	1'943'895	1'994'027	50'132
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	438'011	324'530	400'636	514'170	462'768	-51'402
2 Bildung	4'488'069	5'244'057	4'851'695	5'090'411	5'389'333	298'922
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	98'566	106'841	85'563	103'078	100'977	-2'101
4 Gesundheit	1'011'000	923'615	900'098	916'102	1'044'183	128'081
5 Soziale Sicherheit	612'783	600'872	580'317	473'093	466'749	-6'344
6 Verkehr	1'370'359	1'529'955	1'436'423	1'550'402	1'462'833	-87'569
7 Umweltschutz und Raumordnung	997'346	2'068'470	1'172'240	1'420'237	1'204'659	-215'578
8 Volkswirtschaft	508'065	386'545	469'353	711'356	397'674	-313'682
9 Finanzen und Steuern	488'741	395'177	426'873	393'728	1'446'426	1'052'698
Total Aufwand	11'511'622	13'092'268	12'056'228	13'116'472	13'969'630	853'157
0 Allgemeine Verwaltung	470'080	557'068	624'368	583'348	421'558	-161'790
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	185'245	142'999	151'952	159'062	231'617	72'555
2 Bildung	763'678	760'111	691'893	734'643	707'192	-27'451
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	25'678	24'963	19'081	15'360	4'996	-10'364
4 Gesundheit	34'158	37'617	27'366	31'852	45'995	14'144
5 Soziale Sicherheit	158'333	151'520	215'905	89'698	94'422	4'724
6 Verkehr	557'378	527'938	508'734	526'860	245'169	-281'691
7 Umweltschutz und Raumordnung	830'416	1'905'931	1'032'015	1'249'285	1'075'871	-173'414
8 Volkswirtschaft	275'765	342'697	278'797	277'703	185'063	-92'639
9 Finanzen und Steuern	8'849'937	9'330'909	9'208'960	9'375'609	9'532'241	156'632
Total Ertrag	12'150'669	13'781'753	12'759'069	13'043'418	12'544'124	-499'294
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	**639'047**	**689'485**	**702'841**	**-73'055**	**-1'425'506**	**-1'352'451**

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
30 Personalaufwand	3'688'895	3'795'839	4'028'190	4'216'017	4'379'833	163'816
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'520'906	1'593'293	1'469'412	1'715'250	1'736'572	21'322
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	982'243	1'964'747	1'323'036	1'332'180	1'633'149	300'969
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		6'167	211'202	321'017	24'084	-296'933
36 Transferaufwand	4'053'073	3'839'963	3'960'081	4'092'387	5'210'136	1'117'749
37 Durchlaufende Beiträge	31'380	35'896	41'175	40'471	30'962	-9'510
Betrieblicher Aufwand	**10'276'496**	**11'235'906**	**11'033'096**	**11'717'321**	**13'014'736**	**1'297'414**
40 Fiskalertrag	6'084'636	6'429'351	6'623'021	6'142'220	6'374'089	231'869
41 Regalien und Konzessionen	333'599	339'093	337'753	340'885	321'941	-18'943
42 Entgelte	1'371'581	1'529'636	1'670'687	1'612'794	1'527'441	-85'354
43 Verschiedene Erträge	71'293	56'441	51'654	47'347	34'248	-13'100
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	76'634	285'032	81'225	53'652	34'722	-18'930
46 Transferertrag	2'487'565	2'362'638	2'111'387	2'399'168	2'664'229	265'061
47 Durchlaufende Beiträge	22'332	21'475	24'877	23'914	23'485	-429
Betrieblicher Ertrag	**10'447'641**	**11'023'666**	**10'900'604**	**10'619'981**	**10'980'156**	**360'175**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**171'144**	**-212'240**	**-132'492**	**-1'097'341**	**-2'034'580**	**-937'239**
34 Finanzaufwand	236'633	206'117	191'812	183'670	538'056	354'385
44 Finanzertrag	864'320	882'771	730'285	776'130	508'259	-267'870
Ergebnis aus Finanzierung	**627'688**	**676'653**	**538'473**	**592'459**	**-29'796**	**-622'256**
Operatives Ergebnis (1.Stufe)	**798'832**	**464'413**	**405'981**	**-504'882**	**-2'064'376**	**-1'559'495**
38 Ausserordentlicher Aufwand	315'064	902'670	75'311	398'869	83'909	-314'959
48 Ausserordentlicher Ertrag	155'279	1'127'742	372'171	830'696	722'780	-107'916
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)	**-159'785**	**225'072**	**296'860**	**431'827**	**638'870**	**207'044**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)	**639'047**	**689'485**	**702'841**	**-73'055**	**-1'425'506**	**-1'352'451**

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
362 Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	166	-3'965	-469	0	0	0
462 Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'154'046	1'234'395	1'138'699	1'392'491	1'658'692	266'202

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	982'243	1'964'747	1'323'036	1'332'180	1'633'149	300'969
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	800'772	800'772
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	36'966	0	-36'966
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	844'527	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		**982'243**	**2'809'274**	**1'323'036**	**1'369'146**	**2'433'921**	**1'064'775**

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'621'645	4'641'211	4'803'391	4'628'813	4'788'766	159'953
401	Direkte Steuern juristische Personen	516'505	487'218	588'239	464'746	393'668	-71'078
402	Übrige Direkte Steuern	928'125	1'283'224	1'211'220	1'028'321	1'170'935	142'614
4021	Liegenschaftensteuern	684'514	1'073'612	834'644	777'854	679'514	-98'340
4022	Vermögensgewinnsteuern	130'798	128'884	146'782	142'624	270'846	128'222
4023	Vermögensverkehrssteuern	101'716	68'361	213'788	107'843	194'313	86'470
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	11'097	12'367	16'006	0	26'262	26'262
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	18'360	17'698	20'170	20'340	20'720	380
Total Fiskalertrag		**6'084'636**	**6'429'351**	**6'623'021**	**6'142'220**	**6'374'089**	**231'869**

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**+/-**
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	750'000	0	9'204	9'204
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	19'889	14'556	259'961	85'000	-174'961
2	Bildung	40'779	9'000	4'509	139'909	14'088	-125'821
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12'169	172	170	16'994	401'938	384'944
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'351'507	445'682	407'448	515'037	324'075	-190'962
7	Umweltschutz und Raumordnung	749'840	329'634	43'271	454'700	237'207	-217'493
8	Volkswirtschaft	747'797	282'465	278'877	154'274	36'082	-118'192
9	Finanzen und Steuern	22'333	20'030	893'838	7'445	2'662	-4'783
Total Ausgaben		4'924'426	1'106'873	2'392'668	1'548'319	1'110'254	-438'065
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	55'935	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	55'935	55'935	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	1'143'158	276'189	1'915'200	867'753	254'814	-612'939
7	Umweltschutz und Raumordnung	352'019	444'281	117'814	286'800	163'421	-123'379
8	Volkswirtschaft	136'998	84'000	225'527	100'570	-26'669	-127'239
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'688'110	860'405	2'314'476	1'255'123	391'566	-863'557
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		**3'236'315**	**246'468**	**78'192**	**293'196**	**718'688**	**425'493**

Roveredo (GR) (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3834

Internet: www.roveredo.ch

Erfolgsrechnung (2022)		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	1'265'973	175'664	2'316'619	10'280	0	25'903	557'480	0	0	27'914
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	344'985	34'721	361'753	45'389	73'575	17'749	421'860	221'601	182'558	32'379
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'295	40'566	530'352	0	0	0	428'935	467'922	92'079	0
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	538'056
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	24'084	0	0
36	Transferaufwand	31'484	207'882	2'177'393	45'308	970'609	423'096	48'175	343'590	123'030	839'570
37	Durchlaufende Beiträge	22'454	0	0	0	0	0	0	0	0	8'508
38	Ausserordentlicher Aufwand	70'368	3'936	3'217	0	0	0	6'383	0	6	0
39	Interne Verrechnungen	185'468	0	0	0	0	0	0	147'461	0	0
Total Aufwand		**1'994'027**	**462'768**	**5'389'333**	**100'977**	**1'044'183**	**466'749**	**1'462'833**	**1'204'659**	**397'674**	**1'446'426**
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6'374'089
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	321'941
42	Entgelte	116'076	104'770	166'232	626	45'995	94'422	32'917	868'279	58'181	39'943
43	Verschiedene Erträge	10	0	0	2'150	0	0	28'084	3'964	40	0
44	Finanzertrag	19	12'256	16'235	0	0	0	56'231	0	7'742	415'776
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	34'722	0	0
46	Transferertrag	57'796	40'420	463'633	2'220	0	0	31'757	0	119'100	1'949'304
47	Durchlaufende Beiträge	14'904	0	0	0	0	0	0	0	0	8'581
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'985	71'172	49'991	0	0	0	0	168'905	0	421'726
49	Interne Verrechnungen	221'768	3'000	11'100	0	0	0	96'180	0	0	881
Total Ertrag		**421'558**	**231'617**	**707'192**	**4'996**	**45'995**	**94'422**	**245'169**	**1'075'871**	**185'063**	**9'532'241**
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		**-1'572'468**	**-231'152**	**-4'682'142**	**-95'981**	**-998'188**	**-372'327**	**-1'217'664**	**-128'788**	**-212'610**	**8'085'815**