

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'924	2'913	2'923	10
Steuerfuss in %	95.000	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	118.1	120.2	117.8	-2.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	115.2	117.0	114.9	-2.1
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'487'650	6'018'590	7'901'034	1'882'443
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'877	2'066	2'703	637
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'949'904	-209'783	-5'076'351	-4'866'568
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	667	-72	-1'737	-1'665
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	460.35	179.83	196.70	16.87
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.95	25.06	31.39	6.33
(4) Kapitaldienstanteil in %	21.56	15.67	15.36	-0.31
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.82	0.25	0.09	-0.16
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	151.84	138.48	122.27	-16.21
(7) Investitionsanteil in %	9.35	20.82	22.39	1.57

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

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Bilanz	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'099'446	8'162'793	8'404'645	241'851
101 Forderungen	15'942'585	16'468'714	17'244'334	775'620
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	477'097	504'470	209'587	-294'883
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	75'154	40'959	48'637	7'677
107 Langfristige Finanzanlagen	40'100	44'750	45'200	450
108 Sachanlagen Finanzvermögen	9'194'300	9'194'300	10'574'300	1'380'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	33'828'683	34'415'987	36'526'702	2'110'716
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	31'906'854	31'273'424	29'074'849	-2'198'574
142 Immaterielle Anlagen	50'777	51'476	43'987	-7'488
144 Darlehen	100'000	100'000	100'000	0
145 Beteiligungen	655'271	694'885	708'683	13'798
146 Investitionsbeiträge	1'186'159	2'196'748	4'926'004	2'729'256
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	33'899'061	34'316'533	34'853'524	536'991
Total Aktiven	67'727'744	68'732'519	71'380'226	2'647'707
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'711'562	3'262'145	2'775'733	-486'411
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	10'000'000	0	-10'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	527'346	392'027	270'408	-121'619
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'087'014	20'000'000	28'000'000	8'000'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	120'000	0	-120'000
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	452'664	432'032	404'210	-27'822
Total Fremdkapital	35'778'586	34'206'204	31'450'351	-2'755'853
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	9'038'220	10'372'584	11'480'804	1'108'219
29001 Wasserversorgung	3'644'680	4'052'366	4'376'804	324'438
29002 Abwasserbeseitigung	53'925	640'843	854'367	213'524
29003 Abfallwirtschaft	1'971'617	2'310'061	2'668'723	358'662
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	3'367'998	3'369'314	3'580'910	211'596
291 Fonds	257'639	1'257'639	1'248'460	-9'179
293 Vorfinanzierungen	1'441'126	840'763	240'725	-600'038
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	1'380'000	1'380'000
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'212'173	22'055'329	25'579'886	3'524'557
Total Eigenkapital	31'949'158	34'526'315	39'929'875	5'403'560
Total Passiven	67'727'744	68'732'519	71'380'226	2'647'707

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'415'674	2'243'770	2'232'407	-11'363
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	733'272	483'612	302'652	-180'960
2	Bildung	6'142'388	5'908'566	6'159'611	251'045
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'183'479	2'263'884	2'292'764	28'880
4	Gesundheit	944'028	1'049'495	938'961	-110'534
5	Soziale Sicherheit	341'653	289'825	198'114	-91'711
6	Verkehr	5'500'139	5'137'964	4'989'244	-148'719
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'009'657	3'184'164	3'217'668	33'504
8	Volkswirtschaft	2'302'839	3'562'512	2'313'541	-1'248'970
9	Finanzen und Steuern	809'862	822'580	678'806	-143'773
Total Aufwand		24'382'991	24'946'371	23'323'769	-1'622'602
0	Allgemeine Verwaltung	645'373	1'031'907	950'403	-81'504
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	479'277	566'348	517'973	-48'375
2	Bildung	1'504'869	1'295'857	1'344'743	48'886
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	425'193	430'619	330'962	-99'658
4	Gesundheit	0	0	29'948	29'948
5	Soziale Sicherheit	41'479	65'595	27'197	-38'398
6	Verkehr	1'630'322	1'897'252	1'976'508	79'256
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'792'672	2'918'093	3'052'083	133'990
8	Volkswirtschaft	1'821'234	1'862'402	1'902'899	40'497
9	Finanzen und Steuern	15'171'705	15'695'854	16'715'611	1'019'758
Total Ertrag		24'512'123	25'763'927	26'848'326	1'084'399
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		129'132	817'556	3'524'557	2'707'001
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	6'699'763	6'805'021	6'700'917	-104'105
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'374'504	4'669'480	4'392'583	-276'896
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'748'827	3'717'118	3'858'533	141'415
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'100	1'497'930	532'591	-965'339
36	Transferaufwand	5'978'128	6'188'255	5'810'660	-377'595
37	Durchlaufende Beiträge	142'483	123'539	121'935	-1'604
Betrieblicher Aufwand		22'549'805	23'001'343	21'417'219	-1'584'124
40	Fiskalertrag	15'592'909	16'096'082	17'387'281	1'291'198
41	Regalien und Konzessionen	438'526	476'796	442'132	-34'664
42	Entgelte	3'913'495	4'583'227	4'488'864	-94'363
43	Verschiedene Erträge	66'178	47'897	37'803	-10'093
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'704'154	1'545'010	1'720'147	175'136
47	Durchlaufende Beiträge	142'483	123'539	121'935	-1'604
Betrieblicher Ertrag		21'857'746	22'872'551	24'198'161	1'325'611
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-692'059	-128'792	2'780'943	2'909'735
34	Finanzaufwand	380'792	196'770	176'531	-20'239
44	Finanzertrag	1'201'983	1'206'124	1'014'907	-191'217
Ergebnis aus Finanzierung		821'191	1'009'354	838'376	-170'978
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		129'132	880'562	3'619'319	2'738'756
38	Ausserordentlicher Aufwand		127'315	174'948	47'634
48	Ausserordentlicher Ertrag		64'308	80'187	15'879
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	-63'006	-94'761	-31'755
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		129'132	817'556	3'524'557	2'707'001
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	329'295	372'591	331'037	-41'554
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'748'827	3'717'118	3'858'533	141'415
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	3'590	-14'014	-14'648	-634
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		4'752'417	3'703'104	3'843'885	140'781

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	10'512'420	10'764'804	11'386'573	621'768
401	Direkte Steuern juristische Personen	808'864	1'427'305	1'443'884	16'579
402	Übrige Direkte Steuern	2'993'286	2'615'988	3'203'690	587'702
4021	Liegenschaftsteuern	1'294'688	1'312'113	1'362'294	50'181
4022	Vermögensgewinnsteuern	605'013	372'031	638'384	266'353
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'093'586	931'844	1'203'012	271'168
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'278'339	1'287'985	1'353'135	65'150
Total Fiskalertrag		15'592'909	16'096'082	17'387'281	1'291'198

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	76'091	16'742	21'957	5'216
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	58'831	0	285'731	285'731
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	85'236	25'600	0	-25'600
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	352'820	308'552	521'444	212'893
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'224'271	4'381'867	4'152'593	-229'274
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'797'249	4'732'760	4'981'726	248'966
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	15'955	12'185	0	-12'185
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	25'600	0	-25'600
4	Gesundheit	0	0	850	850
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	589'245	1'348'104	964'032	-384'072
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		605'200	1'385'889	964'882	-421'007
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'192'049	3'346'871	4'016'844	669'973

Samedan (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.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	1'268'825	0	4'098'323	348'701	0	0	963'894	12'099	9'073	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	531'497	108'439	861'722	713'412	9'213	2'144	1'149'342	659'287	180'682	176'847
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162'744	32'761	585'324	800'263	0	0	1'715'103	538'966	23'372	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	11'423	0	165'108
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	532'591	0	0
36 Transferaufwand	254'679	148'876	503'019	75'011	900'744	195'970	461'686	1'013'991	1'925'646	331'037
37 Durchlaufende Beiträge	1'724	4'472	600	390	0	0	109'810	0	4'916	22
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	16'005	0	119'213	34'119	5'613	0
39 Interne Verrechnungen	12'938	8'104	110'622	354'987	13'000	0	470'195	415'193	164'240	5'793
Total Aufwand	2'232'407	302'652	6'159'611	2'292'764	938'961	198'114	4'989'244	3'217'668	2'313'541	678'806
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'342'141	16'045'140
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	437'201	4'932
42 Entgelte	561'464	239'637	51'263	157'752	29'948	10'599	407'299	3'015'077	15'825	0
43 Verschiedene Erträge	3'053	0	0	721	0	0	3'992	1'436	28'602	0
44 Finanzertrag	39'400	1'000	181'002	12'000	0	0	44'940	0	74'215	662'350
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	155'924	272'863	1'110'378	48'543	0	16'598	79'001	33'819	0	3'021
47 Durchlaufende Beiträge	1'724	4'472	600	390	0	0	109'810	0	4'916	22
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	80'187	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	188'837	0	1'500	111'556	0	0	1'251'279	1'751	0	148
Total Ertrag	950'403	517'973	1'344'743	330'962	29'948	27'197	1'976'508	3'052'083	1'902'899	16'715'611
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'282'004	215'321	-4'814'868	-1'961'802	-909'013	-170'917	-3'012'737	-165'586	-410'642	16'036'805