

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	2'924	2'913	-11
Steuerfuss in %	95.000	95.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	118.1	120.2	2.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	115.2	117.0	1.8
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'487'650	6'018'590	530'941
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'877	2'066	189
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	1'949'904	-209'783	-2'159'686
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	667	-72	-739
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	460.35	179.83	-280.52
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.95	25.06	1.11
(4) Kapitaldienstanteil in %	21.56	15.67	-5.89
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.82	0.25	-0.57
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	151.84	138.48	-13.36
(7) Investitionsanteil in %	9.35	20.82	11.47

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'099'446	8'162'793	63'347
101 Forderungen	15'942'585	16'468'714	526'129
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	477'097	504'470	27'373
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	75'154	40'959	-34'195
107 Langfristige Finanzanlagen	40'100	44'750	4'650
108 Sachanlagen Finanzvermögen	9'194'300	9'194'300	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	33'828'683	34'415'987	587'304
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	31'906'854	31'273'424	-633'431
142 Immaterielle Anlagen	50'777	51'476	699
144 Darlehen	100'000	100'000	0
145 Beteiligungen	655'271	694'885	39'614
146 Investitionsbeiträge	1'186'159	2'196'748	1'010'589
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	33'899'061	34'316'533	417'471
Total Aktiven	67'727'744	68'732'519	1'004'775
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'711'562	3'262'145	550'583
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	10'000'000	5'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	527'346	392'027	-135'319
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'087'014	20'000'000	-7'087'014
208 Langfristige Rückstellungen	0	120'000	120'000
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	452'664	432'032	-20'632
Total Fremdkapital	35'778'586	34'206'204	-1'572'382
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	9'038'220	10'372'584	1'334'365
29001 Wasserversorgung	3'644'680	4'052'366	407'686
29002 Abwasserbeseitigung	53'925	640'843	586'918
29003 Abfallwirtschaft	1'971'617	2'310'061	338'445
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	3'367'998	3'369'314	1'316
291 Fonds	257'639	1'257'639	1'000'000
293 Vorfinanzierungen	1'441'126	840'763	-600'363
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'212'173	22'055'329	843'156
Total Eigenkapital	31'949'158	34'526'315	2'577'157
Total Passiven	67'727'744	68'732'519	1'004'775

Samedan (AfG GEFIS HRM2)

Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'415'674	2'243'770	-171'904
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	733'272	483'612	-249'660
2	Bildung	6'142'388	5'908'566	-233'822
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'183'479	2'263'884	80'404
4	Gesundheit	944'028	1'049'495	105'467
5	Soziale Sicherheit	341'653	289'825	-51'828
6	Verkehr	5'500'139	5'137'964	-362'176
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'009'657	3'184'164	174'508
8	Volkswirtschaft	2'302'839	3'562'512	1'259'673
9	Finanzen und Steuern	809'862	822'580	12'718
Total Aufwand		24'382'991	24'946'371	563'379
0	Allgemeine Verwaltung	645'373	1'031'907	386'533
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	479'277	566'348	87'071
2	Bildung	1'504'869	1'295'857	-209'012
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	425'193	430'619	5'427
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	41'479	65'595	24'116
6	Verkehr	1'630'322	1'897'252	266'930
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'792'672	2'918'093	125'420
8	Volkswirtschaft	1'821'234	1'862'402	41'169
9	Finanzen und Steuern	15'171'705	15'695'854	524'149
Total Ertrag		24'512'123	25'763'927	1'251'803
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		129'132	817'556	688'424

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	6'699'763	6'805'021	105'259
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'374'504	4'669'480	294'976
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'748'827	3'717'118	-1'031'709
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'100	1'497'930	891'830
36	Transferaufwand	5'978'128	6'188'255	210'127
37	Durchlaufende Beiträge	142'483	123'539	-18'944
Betrieblicher Aufwand		22'549'805	23'001'343	451'538
40	Fiskalertrag	15'592'909	16'096'082	503'173
41	Regalien und Konzessionen	438'526	476'796	38'270
42	Entgelte	3'913'495	4'583'227	669'732
43	Verschiedene Erträge	66'178	47'897	-18'281
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46	Transferertrag	1'704'154	1'545'010	-159'144
47	Durchlaufende Beiträge	142'483	123'539	-18'944
Betrieblicher Ertrag		21'857'746	22'872'551	1'014'804
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-692'059	-128'792	563'267
34	Finanzaufwand	380'792	196'770	-184'022
44	Finanzertrag	1'201'983	1'206'124	4'141
Ergebnis aus Finanzierung		821'191	1'009'354	188'164
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		129'132	880'562	751'430
38	Ausserordentlicher Aufwand		127'315	127'315
48	Ausserordentlicher Ertrag		64'308	64'308
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	-63'006	-63'006
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		129'132	817'556	688'424

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	329'295	372'591	43'296
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	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	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'748'827	3'717'118	-1'031'709
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	3'590	-14'014	-17'604
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		4'752'417	3'703'104	-1'049'313

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	10'512'420	10'764'804	252'385
401	Direkte Steuern juristische Personen	808'864	1'427'305	618'441
402	Übrige Direkte Steuern	2'993'286	2'615'988	-377'298
4021	Liegenschaftsteuern	1'294'688	1'312'113	17'426
4022	Vermögensgewinnsteuern	605'013	372'031	-232'982
4023	Vermögensverkehrssteuern	1'093'586	931'844	-161'742
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	1'278'339	1'287'985	9'645
Total Fiskalertrag		15'592'909	16'096'082	503'173

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	76'091	16'742	-59'350
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	58'831	0	-58'831
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	85'236	25'600	-59'636
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	352'820	308'552	-44'268
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'224'271	4'381'867	3'157'596
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		1'797'249	4'732'760	2'935'511
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	15'955	12'185	-3'770
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	25'600	25'600
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	589'245	1'348'104	758'859
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		605'200	1'385'889	780'689
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'192'049	3'346'871	2'154'822

Samedan (AfG GEFIS HRM2)



Region: Maloja

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3786

Internet: www.samedan.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	1'281'210	0	4'156'485	348'326	0	0	995'407	12'398	11'197	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	527'851	174'665	589'618	602'885	57'781	2'848	1'425'092	853'089	180'617	255'032
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'352	24'103	585'324	800'263	0	0	1'685'107	440'596	23'372	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	11'423	0	185'347
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	497'930	1'000'000	0
36 Transferaufwand	259'863	275'328	461'927	78'394	991'714	284'290	438'005	923'242	2'102'901	372'591
37 Durchlaufende Beiträge	0	5'127	61	115	0	2'687	103'752	3'000	5'271	3'526
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	42'607	84'708	0	0
39 Interne Verrechnungen	16'494	4'389	115'150	433'900	0	0	447'995	357'779	239'153	6'084
Total Aufwand	2'243'770	483'612	5'908'566	2'263'884	1'049'495	289'825	5'137'964	3'184'164	3'562'512	822'580
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1'277'967	14'818'115
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	456'992	19'804
42 Entgelte	607'157	245'938	121'006	192'103	0	51'314	457'475	2'898'677	9'556	0
43 Verschiedene Erträge	3'331	0	0	2'578	0	0	2'629	949	38'410	0
44 Finanzertrag	48'000	1'000	180'992	8'000	0	0	46'980	0	74'206	846'946
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	157'210	314'283	991'897	48'664	0	11'593	0	14'049	0	7'313
47 Durchlaufende Beiträge	0	5'127	61	115	0	2'687	103'752	3'000	5'271	3'526
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	64'308	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	216'209	0	1'900	179'160	0	0	1'222'108	1'418	0	150
Total Ertrag	1'031'907	566'348	1'295'857	430'619	0	65'595	1'897'252	2'918'093	1'862'402	15'695'854
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'211'863	82'736	-4'612'709	-1'833'264	-1'049'495	-224'230	-3'240'712	-266'072	-1'700'109	14'873'274