

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	+/-
Einwohner	762	767	772	5
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	127.3	126.1	118.0	-8.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	122.9	121.9	115.1	-6.8
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'163'203	1'856'593	946'451	-910'142
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'839	2'421	1'226	-1'195
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-3'194'369	-3'781'697	-4'283'174	-501'477
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-4'192	-4'931	-5'548	-618
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	143.78	145.43	208.96	63.53
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.10	11.54	6.53	-5.01
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.00	8.84	9.55	0.71
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.33	1.02	1.04	0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	178.72	169.71	188.49	18.78
(7) Investitionsanteil in %	12.59	15.17	9.60	-5.57

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

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.ch

Bilanz	2017	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'028'893	2'265'335	2'893'297	627'962
101 Forderungen	4'906'216	4'752'357	4'654'113	-98'244
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	708'656	1'318'333	1'295'679	-22'654
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	44'268	64'064	49'865	-14'200
107 Langfristige Finanzanlagen	6'302'785	6'268'775	6'277'375	8'600
108 Sachanlagen Finanzvermögen	17'877'300	18'295'000	18'166'200	-128'800
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	32'868'118	32'963'864	33'336'529	372'665
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'371'662	14'175'161	13'393'089	-782'072
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	54'340	74'840	74'840	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	14'426'002	14'250'001	13'467'929	-782'072
Total Aktiven	47'294'120	47'213'865	46'804'457	-409'408
200 Laufende Verbindlichkeiten	911'660	810'145	828'111	17'966
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'836'964	1'454'254	1'315'428	-138'826
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'500'000	26'500'000	26'500'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	425'125	417'768	409'816	-7'953
Total Fremdkapital	29'673'750	29'182'167	29'053'354	-128'813
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'493'606	3'665'776	3'649'567	-16'208
29001 Wasserversorgung	669'274	589'721	543'358	-46'363
29002 Abwasserbeseitigung	873'257	898'278	929'844	31'565
29003 Abfallwirtschaft	342'286	394'112	439'541	45'429
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	1'442'457	1'617'332	1'570'493	-46'839
29099 Bodenerlöskonto	166'332	166'332	166'332	0
291 Fonds	18'037	2'367	2'283	-84
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	14'108'728	14'363'555	14'099'252	-264'303
Total Eigenkapital	17'620'370	18'031'698	17'751'103	-280'595
Total Passiven	47'294'120	47'213'865	46'804'457	-409'408

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'123'214	1'136'635	1'137'490	855
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	560'079	542'320	539'787	-2'533
2	Bildung	1'483'194	1'541'811	1'569'399	27'587
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	773'933	739'208	755'921	16'712
4	Gesundheit	586'084	558'920	581'369	22'449
5	Soziale Sicherheit	271'845	263'435	271'585	8'150
6	Verkehr	2'558'450	2'880'621	2'545'947	-334'674
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'627'204	1'715'490	1'658'780	-56'710
8	Volkswirtschaft	3'138'029	3'091'721	2'786'308	-305'413
9	Finanzen und Steuern	4'622'572	4'960'109	4'536'656	-423'453
Total Aufwand		16'744'605	17'430'270	16'383'242	-1'047'029
0	Allgemeine Verwaltung	414'260	475'722	496'004	20'282
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	110'433	129'468	139'400	9'932
2	Bildung	219'066	258'912	289'179	30'268
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	245'446	248'174	248'234	60
4	Gesundheit	92'249	124'488	106'831	-17'656
5	Soziale Sicherheit	10'444	9'392	2'033	-7'359
6	Verkehr	1'180'933	1'784'777	1'195'865	-588'912
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'249'202	1'236'883	1'207'075	-29'808
8	Volkswirtschaft	1'282'874	1'169'780	1'097'509	-72'271
9	Finanzen und Steuern	12'133'571	12'247'503	11'336'809	-910'693
Total Ertrag		16'938'478	17'685'098	16'118'939	-1'566'158
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		193'873	254'827	-264'303	-519'130
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	3'483'129	3'508'134	3'566'764	58'631
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'322'159	2'751'161	2'615'238	-135'923
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'296'583	1'258'348	1'234'998	-23'350
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	599'764	431'215	141'529	-289'686
36	Transferaufwand	6'902'777	6'935'418	6'658'680	-276'738
Betrieblicher Aufwand		14'604'411	14'884'276	14'217'209	-667'066
40	Fiskalertrag	10'714'371	10'553'284	9'914'698	-638'587
41	Regalien und Konzessionen	377'617	438'070	447'624	9'554
42	Entgelte	2'212'839	2'642'583	2'270'851	-371'733
43	Verschiedene Erträge	201'327	169'283	141'591	-27'693
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	158'061	282'071	165'774	-116'297
46	Transferertrag	717'382	630'755	625'417	-5'338
Betrieblicher Ertrag		14'381'597	14'716'047	13'565'955	-1'150'093
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-222'815	-168'228	-651'255	-483'027
34	Finanzaufwand	341'642	758'884	365'277	-393'607
44	Finanzertrag	956'208	1'167'074	932'187	-234'887
Ergebnis aus Finanzierung		614'566	408'190	566'910	158'720
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		391'751	239'962	-84'345	-324'307
38	Ausserordentlicher Aufwand	197'878	194'274	179'958	-14'317
48	Ausserordentlicher Ertrag		209'140	0	-209'140
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-197'878	14'866	-179'958	-194'823
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		193'873	254'827	-264'303	-519'130
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	179'505	141'714	95'476	-46'239
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2017	2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'296'583	1'258'348	1'234'998	-23'350
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	33'166	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197'878	194'274	0	-194'274
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'527'627	1'452'622	1'234'998	-217'624

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'703'653	2'758'878	2'460'437	-298'440
401	Direkte Steuern juristische Personen	389'231	570'828	581'909	11'081
402	Übrige Direkte Steuern	855'501	552'231	677'058	124'827
4021	Liegenschaftsteuern	763'041	496'538	467'096	-29'442
4022	Vermögensgewinnsteuern	60'701	32'484	82'789	50'305
4023	Vermögensverkehrssteuern	31'108	23'209	60'244	37'035
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	651	0	66'929	66'929
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	6'765'987	6'671'348	6'195'294	-476'054
Total Fiskalertrag		10'714'371	10'553'284	9'914'698	-638'587

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	21'654	0	15'029	15'029
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	449'733	75'566	0	-75'566
2	Bildung	9'366	48'720	57'297	8'577
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	266'820	151'743	65'304	-86'439
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	254'736	153'627	267'890	114'263
7	Umweltschutz und Raumordnung	647'646	1'851'953	706'195	-1'145'758
8	Volkswirtschaft	224'933	212'635	309'515	96'880
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'874'887	2'494'245	1'421'231	-1'073'014

0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	89'947	18'425	0	-18'425
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3'732	27'088	0	-27'088
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	13'111	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	171'520	992'320	777'158	-215'162
8	Volkswirtschaft	92'089	179'791	191'147	11'357
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		370'398	1'217'623	968'305	-249'319
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'504'489	1'276'621	452'926	-823'695

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.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	707'246	163'630	1'105'910	289'790	0	0	478'452	293'554	400'977	127'205
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'502	89'960	223'260	238'988	3'036	0	574'433	704'245	413'919	146'895
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'422	57'408	119'515	119'217	54'750	0	353'295	234'672	278'718	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365'277
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	76'994	64'535	0
36 Transferaufwand	63'379	154'632	40'453	40'433	523'582	269'585	828'433	134'399	1'164'719	3'439'065
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	51'158	0	0	128'800
39 Interne Verrechnungen	128'941	74'156	80'262	67'493	0	2'000	260'176	214'916	463'439	329'415
Total Aufwand	1'137'490	539'787	1'569'399	755'921	581'369	271'585	2'545'947	1'658'780	2'786'308	4'536'656
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9'914'698
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447'624
42 Entgelte	180'528	120'089	27'345	199'916	0	2'033	554'465	1'097'351	88'824	300
43 Verschiedene Erträge	9'738	0	0	3'528	0	0	75'888	0	52'437	0
44 Finanzertrag	26'480	0	34'280	32'500	0	0	0	0	94'397	744'530
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	7'953	0	0	0	0	0	46'363	111'374	84
46 Transferertrag	20'829	11'358	150'296	0	10'821	0	0	0	411'941	20'173
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	258'431	0	77'258	12'290	96'010	0	565'512	63'361	338'536	209'401
Total Ertrag	496'004	139'400	289'179	248'234	106'831	2'033	1'195'865	1'207'075	1'097'509	11'336'809
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-641'486	-400'387	-1'280'220	-507'686	-474'538	-269'553	-1'350'083	-451'705	-1'688'799	6'800'153