

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)

Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.ch

Allgemeine Daten	2017	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	762	767	772	784	12
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	127.3	126.1	118.0	116.4	-1.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	122.9	121.9	115.1	113.8	-1.3
Finanzkennzahlen	2017	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'163'203	1'856'593	946'451	360'107	-586'344
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'839	2'421	1'226	459	-767
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-3'194'369	-3'781'697	-4'283'174	-3'150'035	1'133'139
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-4'192	-4'931	-5'548	-4'018	1'530
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	143.78	145.43	208.96	23.99	-184.97
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	14.10	11.54	6.53	2.79	-3.74
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.00	8.84	9.55	11.33	1.78
(5) Zinsbelastungsanteil in %	1.33	1.02	1.04	1.05	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	178.72	169.71	188.49	214.06	25.57
(7) Investitionsanteil in %	12.59	15.17	9.60	19.56	9.96

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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'028'893	2'265'335	2'893'297	3'391'616	498'319
101 Forderungen	4'906'216	4'752'357	4'654'113	4'149'822	-504'291
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	708'656	1'318'333	1'295'679	1'095'353	-200'326
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	44'268	64'064	49'865	42'702	-7'163
107 Langfristige Finanzanlagen	6'302'785	6'268'775	6'277'375	6'222'475	-54'900
108 Sachanlagen Finanzvermögen	17'877'300	18'295'000	18'166'200	18'166'200	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	32'868'118	32'963'864	33'336'529	33'068'168	-268'361
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'371'662	14'175'161	13'393'089	13'566'138	173'050
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	54'340	74'840	74'840	74'840	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	14'426'002	14'250'001	13'467'929	13'640'978	173'050
Total Aktiven	47'294'120	47'213'865	46'804'457	46'709'147	-95'311
200 Laufende Verbindlichkeiten	911'660	810'145	828'111	1'126'302	298'191
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'836'964	1'454'254	1'315'428	1'889'652	574'224
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'500'000	26'500'000	26'500'000	26'500'000	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	425'125	417'768	409'816	402'179	-7'637
Total Fremdkapital	29'673'750	29'182'167	29'053'354	29'918'133	864'779
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'493'606	3'665'776	3'649'567	3'506'710	-142'858
29001 Wasserversorgung	669'274	589'721	543'358	480'917	-62'441
29002 Abwasserbeseitigung	873'257	898'278	929'844	937'481	7'638
29003 Abfallwirtschaft	342'286	394'112	439'541	508'772	69'231
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0
29009 Übrige	1'442'457	1'617'332	1'570'493	1'413'207	-157'286
29099 Bodenerlöskonto	166'332	166'332	166'332	166'332	0
291 Fonds	18'037	2'367	2'283	2'645	362
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'108'728	14'363'555	14'099'252	13'281'659	-817'594
Total Eigenkapital	17'620'370	18'031'698	17'751'103	16'791'013	-960'090
Total Passiven	47'294'120	47'213'865	46'804'457	46'709'147	-95'311

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	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'123'214	1'136'635	1'137'490	1'058'442	-79'049
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	560'079	542'320	539'787	497'955	-41'832
2	Bildung	1'483'194	1'541'811	1'569'399	1'561'815	-7'584
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	773'933	739'208	755'921	665'025	-90'895
4	Gesundheit	586'084	558'920	581'369	734'282	152'913
5	Soziale Sicherheit	271'845	263'435	271'585	291'071	19'485
6	Verkehr	2'558'450	2'880'621	2'545'947	2'389'895	-156'052
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'627'204	1'715'490	1'658'780	1'661'733	2'953
8	Volkswirtschaft	3'138'029	3'091'721	2'786'308	2'943'262	156'954
9	Finanzen und Steuern	4'622'572	4'960'109	4'536'656	3'457'483	-1'079'173
Total Aufwand		16'744'605	17'430'270	16'383'242	15'260'964	-1'122'278
0	Allgemeine Verwaltung	414'260	475'722	496'004	471'201	-24'803
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	110'433	129'468	139'400	146'168	6'768
2	Bildung	219'066	258'912	289'179	277'822	-11'358
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	245'446	248'174	248'234	224'218	-24'016
4	Gesundheit	92'249	124'488	106'831	87'090	-19'741
5	Soziale Sicherheit	10'444	9'392	2'033	642	-1'390
6	Verkehr	1'180'933	1'784'777	1'195'865	1'176'044	-19'820
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'249'202	1'236'883	1'207'075	1'158'965	-48'110
8	Volkswirtschaft	1'282'874	1'169'780	1'097'509	1'136'443	38'935
9	Finanzen und Steuern	12'133'571	12'247'503	11'336'809	9'764'777	-1'572'033
Total Ertrag		16'938'478	17'685'098	16'118'939	14'443'370	-1'675'569
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		193'873	254'827	-264'303	-817'594	-553'291
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2017	2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	3'483'129	3'508'134	3'566'764	3'519'285	-47'479
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'322'159	2'751'161	2'615'238	2'446'264	-168'974
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'296'583	1'258'348	1'234'998	1'327'833	92'835
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	599'764	431'215	141'529	132'132	-9'398
36	Transferaufwand	6'902'777	6'935'418	6'658'680	5'986'461	-672'218
Betrieblicher Aufwand		14'604'411	14'884'276	14'217'209	13'411'975	-805'234
40	Fiskalertrag	10'714'371	10'553'284	9'914'698	8'520'847	-1'393'851
41	Regalien und Konzessionen	377'617	438'070	447'624	288'817	-158'807
42	Entgelte	2'212'839	2'642'583	2'270'851	2'131'111	-139'740
43	Verschiedene Erträge	201'327	169'283	141'591	148'130	6'539
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	158'061	282'071	165'774	282'264	116'490
46	Transferertrag	717'382	630'755	625'417	560'050	-65'368
Betrieblicher Ertrag		14'381'597	14'716'047	13'565'955	11'931'218	-1'634'737
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-222'815	-168'228	-651'255	-1'480'757	-829'502
34	Finanzaufwand	341'642	758'884	365'277	310'509	-54'768
44	Finanzertrag	956'208	1'167'074	932'187	931'844	-343
Ergebnis aus Finanzierung		614'566	408'190	566'910	621'335	54'425
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		391'751	239'962	-84'345	-859'422	-775'077
38	Ausserordentlicher Aufwand	197'878	194'274	179'958	0	-179'958
48	Ausserordentlicher Ertrag		209'140	0	41'829	41'829
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-197'878	14'866	-179'958	41'829	221'786
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		193'873	254'827	-264'303	-817'594	-553'291
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2017	2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	179'505	141'714	95'476	90'633	-4'843
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	0	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	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'296'583	1'258'348	1'234'998	1'327'833	92'835
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	33'166	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197'878	194'274	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'527'627	1'452'622	1'234'998	1'327'833	92'835

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2017	2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'703'653	2'758'878	2'460'437	2'645'596	185'159
401	Direkte Steuern juristische Personen	389'231	570'828	581'909	716'241	134'332
402	Übrige Direkte Steuern	855'501	552'231	677'058	711'392	34'334
4021	Liegenschaftsteuern	763'041	496'538	467'096	646'986	179'890
4022	Vermögensgewinnsteuern	60'701	32'484	82'789	19'081	-63'708
4023	Vermögensverkehrssteuern	31'108	23'209	60'244	29'508	-30'736
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	651	0	66'929	15'817	-51'112
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	6'765'987	6'671'348	6'195'294	4'447'619	-1'747'675
Total Fiskalertrag		10'714'371	10'553'284	9'914'698	8'520'847	-1'393'851

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2017	2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	21'654	0	15'029	0	-15'029
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	449'733	75'566	0	194'967	194'967
2	Bildung	9'366	48'720	57'297	92'278	34'980
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	266'820	151'743	65'304	74'907	9'603
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	254'736	153'627	267'890	677'484	409'594
7	Umweltschutz und Raumordnung	647'646	1'851'953	706'195	1'636'692	930'496
8	Volkswirtschaft	224'933	212'635	309'515	305'428	-4'087
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		1'874'887	2'494'245	1'421'231	2'981'755	1'560'524
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	89'947	18'425	0	116'823	116'823
2	Bildung	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3'732	27'088	0	27'653	27'653
4	Gesundheit	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0
6	Verkehr	13'111	0	0	28'333	28'333
7	Umweltschutz und Raumordnung	171'520	992'320	777'158	1'095'246	318'088
8	Volkswirtschaft	92'089	179'791	191'147	212'817	21'670
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		370'398	1'217'623	968'305	1'480'872	512'568
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		1'504'489	1'276'621	452'926	1'500'883	1'047'957

Samnaun (AfG GEFIS HRM2)



Region: Engiadina Bassa/Val Müstair

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3752

Internet: www.gemeindesamnaun.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	684'418	149'672	1'107'673	267'498	0	0	461'553	303'273	415'777	129'421
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	169'546	57'318	199'792	194'028	2'536	0	547'233	697'518	477'269	101'023
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'422	67'176	131'050	121'882	54'750	0	374'674	267'727	293'151	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310'509
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	76'869	54'900	362
36 Transferaufwand	53'094	149'869	40'586	36'291	676'996	289'071	745'664	106'178	1'256'582	2'632'131
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	133'960	73'920	82'714	45'325	0	2'000	260'771	210'169	445'583	284'038
Total Aufwand	1'058'442	497'955	1'561'815	665'025	734'282	291'071	2'389'895	1'661'733	2'943'262	3'457'483
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8'520'847
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	288'817
42 Entgelte	151'604	121'879	69'268	182'157	0	642	493'820	1'035'508	76'232	0
43 Verschiedene Erträge	10'175	0	0	2'136	0	0	83'836	0	51'983	0
44 Finanzertrag	24'480	0	30'360	29'925	0	0	0	0	95'788	751'291
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	7'637	0	0	0	0	0	62'441	212'186	0
46 Transferertrag	20'099	10'653	124'632	0	6'193	0	0	0	377'750	20'724
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	41'829	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	264'843	6'000	53'562	10'000	80'897	0	556'560	61'015	322'504	183'098
Total Ertrag	471'201	146'168	277'822	224'218	87'090	642	1'176'044	1'158'965	1'136'443	9'764'777
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-587'241	-351'787	-1'283'993	-440'807	-647'192	-290'429	-1'213'851	-502'768	-1'806'819	6'307'293