

# Surses (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Allgemeine Daten	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
Einwohner	2'327	2'377	2'391	2'377	2'424	47
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	100.000	90.000	-10.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
RP-Index in %	101.5	102.5	100.2	98.1	93.5	-4.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	101.2	102.1	100.2	98.1	93.9	-4.2
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	6'603'701	5'338'335	6'301'716	7'634'343	6'798'108	-836'235
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'838	2'246	2'636	3'212	2'805	-407
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-37'056'049	-39'464'469	-41'761'013	-42'558'907	-42'279'788	279'119
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-15'924	-16'603	-17'466	-17'904	-17'442	462
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	76.06	195.40	156.20	110.99	95.74	-15.25
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	20.94	16.68	19.15	20.11	18.58	-1.53
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.58	7.02	5.92	4.86	5.34	0.48
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.13	0.11	-0.09	-0.07	-0.15	-0.08
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	37.44	20.71	14.41	18.93	20.70	1.77
(7) Investitionsanteil in %	30.01	11.25	15.67	25.02	26.33	1.31

## 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

# Surses (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Bilanz	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'884'292	3'776'579	5'327'376	5'350'305	7'385'479	2'035'174
101 Forderungen	4'920'726	9'479'641	9'306'157	10'632'829	13'150'347	2'517'519
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	14'909'231	8'393'571	8'482'219	11'551'122	8'936'006	-2'615'116
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	312'100	210'600	236'500	117'300	116'600	-700
107 Langfristige Finanzanlagen	2'436'907	2'422'354	2'490'593	2'470'593	2'460'171	-10'422
108 Sachanlagen Finanzvermögen	25'320'675	25'116'046	24'487'000	23'834'186	22'671'914	-1'162'272
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>52'783'931</b>	<b>49'398'793</b>	<b>50'329'845</b>	<b>53'956'335</b>	<b>54'720'518</b>	<b>764'182</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	19'058'434	20'796'275	23'566'240	28'944'736	35'158'214	6'213'478
142 Immaterielle Anlagen	248'728	23'762	301'482	362'607	558'419	195'812
144 Darlehen	4'037'931	3'925'862	3'813'793	4'951'724	4'827'155	-124'569
145 Beteiligungen	1'175'607	1'059'407	943'207	827'007	710'905	-116'102
146 Investitionsbeiträge	775'758	375'679	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>25'296'458</b>	<b>26'180'985</b>	<b>28'624'722</b>	<b>35'086'074</b>	<b>41'254'694</b>	<b>6'168'620</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>78'080'389</b>	<b>75'579'778</b>	<b>78'954'567</b>	<b>89'042'409</b>	<b>95'975'211</b>	<b>6'932'802</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'864'572	4'916'084	4'709'194	6'763'293	6'730'248	-33'046
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'603'435	2'021'893	2'571'680	3'000'173	3'677'561	677'388
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'941'200	1'713'200	34'000	422'000	844'000	422'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'318'674	1'283'146	1'253'958	1'211'961	1'188'920	-23'041
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>15'727'882</b>	<b>9'934'323</b>	<b>8'568'832</b>	<b>11'397'428</b>	<b>12'440'730</b>	<b>1'043'301</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'438'789	11'796'838	12'871'827	14'238'501	15'299'620	1'061'119
29001 Wasserversorgung	1'613'522	1'739'349	2'221'868	2'741'546	3'280'823	539'276
29002 Abwasserbeseitigung	3'238'312	3'080'774	3'088'280	3'247'683	3'448'531	200'849
29003 Abfallwirtschaft	1'642'525	1'628'201	1'754'361	1'871'734	2'054'021	182'287
29004 Energieversorgung	4'280'772	4'703'473	5'175'192	6'207'566	6'421'132	213'566
29009 Übrige	663'658	645'040	632'128	169'972	95'114	-74'858
291 Fonds	538	538	538	538	538	0
293 Vorfinanzierungen	4'378'500	6'368'000	8'357'500	10'347'000	12'336'500	1'989'500
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	46'534'679	47'480'078	49'155'870	53'058'941	55'897'823	2'838'882
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>62'352'507</b>	<b>65'645'454</b>	<b>70'385'735</b>	<b>77'644'981</b>	<b>83'534'482</b>	<b>5'889'501</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>78'080'389</b>	<b>75'579'778</b>	<b>78'954'567</b>	<b>89'042'409</b>	<b>95'975'211</b>	<b>6'932'802</b>

# Surses (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'464'990	2'810'971	2'786'313	3'142'491	3'109'770	-32'722
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'231'326	1'326'042	1'158'202	1'679'402	1'406'071	-273'331
2	Bildung	5'788'407	6'112'787	5'817'779	6'202'897	6'303'371	100'474
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	465'500	995'615	497'018	673'371	522'417	-150'955
4	Gesundheit	932'303	1'039'480	956'058	1'167'321	1'238'869	71'548
5	Soziale Sicherheit	412'425	458'961	408'265	493'748	639'784	146'036
6	Verkehr	4'049'588	4'133'551	3'865'205	4'810'500	4'226'536	-583'964
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'971'065	3'317'699	3'115'104	3'090'490	3'266'140	175'651
8	Volkswirtschaft	13'997'870	13'288'067	14'616'032	14'759'155	14'902'681	143'526
9	Finanzen und Steuern	762'583	586'344	508'973	607'432	734'340	126'908
<b>Total Aufwand</b>		<b>33'076'057</b>	<b>34'069'517</b>	<b>33'728'949</b>	<b>36'626'808</b>	<b>36'349'979</b>	<b>-276'828</b>
0	Allgemeine Verwaltung	811'859	817'835	818'805	886'980	821'329	-65'651
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	580'954	808'706	698'832	1'020'851	612'602	-408'249
2	Bildung	460'323	470'086	437'530	461'454	494'147	32'693
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'532	6'313	6'495	41'567	7'678	-33'889
4	Gesundheit	15'524	17'556	22'500	33'213	31'322	-1'891
5	Soziale Sicherheit	66'689	54'848	36'815	51'429	141'752	90'322
6	Verkehr	1'755'417	1'933'853	1'623'642	2'110'182	1'684'887	-425'295
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'557'397	2'718'496	2'704'008	2'732'124	2'790'671	58'547
8	Volkswirtschaft	10'587'398	10'680'852	10'540'183	11'208'609	11'950'586	741'977
9	Finanzen und Steuern	17'557'322	17'506'370	18'515'931	21'983'470	20'653'887	-1'329'583
<b>Total Ertrag</b>		<b>34'406'416</b>	<b>35'014'916</b>	<b>35'404'741</b>	<b>40'529'879</b>	<b>39'188'861</b>	<b>-1'341'018</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'330'359</b>	<b>945'399</b>	<b>1'675'792</b>	<b>3'903'071</b>	<b>2'838'882</b>	<b>-1'064'190</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
30	Personalaufwand	8'049'955	8'087'810	8'299'675	8'389'150	8'606'198	217'049
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'628'860	12'333'649	12'177'596	14'315'080	13'962'107	-352'973
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'839'299	1'586'039	1'084'200	1'355'946	1'892'690	536'743
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	584'571	408'021	866'727	662'498	322'838	-339'661
36	Transferaufwand	5'662'153	6'360'142	6'555'436	6'994'003	6'319'255	-674'748
37	Durchlaufende Beiträge	123'040	90'961	56'957	55'491	147'117	91'625
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>27'887'877</b>	<b>28'866'622</b>	<b>29'040'592</b>	<b>31'772'168</b>	<b>31'250'204</b>	<b>-521'964</b>
40	Fiskalertrag	13'661'965	13'932'488	14'451'600	15'045'397	15'931'751	886'354
41	Regalien und Konzessionen	3'287'020	3'212'244	3'138'878	3'400'498	3'564'589	164'090
42	Entgelte	9'954'777	10'415'516	10'513'972	11'309'658	11'477'250	167'592
43	Verschiedene Erträge	235'270	160'371	83'542	-42'962	99'783	142'746
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	280'270	216'903	206'382	792'873	361'901	-430'972
46	Transferertrag	3'014'273	3'452'386	3'552'905	3'923'818	3'875'933	-47'885
47	Durchlaufende Beiträge	123'040	90'961	56'957	55'491	147'117	91'625
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>30'556'614</b>	<b>31'480'870</b>	<b>32'004'237</b>	<b>34'484'773</b>	<b>35'458'323</b>	<b>973'550</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>2'668'737</b>	<b>2'614'248</b>	<b>2'963'645</b>	<b>2'712'605</b>	<b>4'208'119</b>	<b>1'495'513</b>
34	Finanzaufwand	445'691	300'656	261'932	344'371	510'729	166'359
44	Finanzertrag	954'077	621'061	963'579	917'252	1'280'992	363'741
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>508'385</b>	<b>320'405</b>	<b>701'647</b>	<b>572'881</b>	<b>770'263</b>	<b>197'382</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>3'177'122</b>	<b>2'934'653</b>	<b>3'665'292</b>	<b>3'285'486</b>	<b>4'978'382</b>	<b>1'692'895</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'150'000	150'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	153'236	10'746	10'500	2'617'585	10'500	-2'607'085
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>-1'846'764</b>	<b>-1'989'254</b>	<b>-1'989'500</b>	<b>617'585</b>	<b>-2'139'500</b>	<b>-2'757'085</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>1'330'359</b>	<b>945'399</b>	<b>1'675'792</b>	<b>3'903'071</b>	<b>2'838'882</b>	<b>-1'064'190</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	32'821	43'326	3'789	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'384'275	1'487'666	1'691'472	1'846'493	1'786'615	-59'878

# Surses (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'839'299	1'586'039	1'084'200	1'355'946	1'892'690	536'743
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	116'000	116'200	116'200	116'200	116'100	-100
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	24'242	510'079	775'679	400'000	0	-400'000
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	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
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>2'979'541</b>	<b>2'212'318</b>	<b>1'976'079</b>	<b>1'872'146</b>	<b>2'008'790</b>	<b>136'643</b>
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'048'497	6'001'891	6'230'015	6'397'506	6'402'354	4'848
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'387'105	1'353'663	1'305'497	1'356'153	1'102'850	-253'303
402	Übrige Direkte Steuern	4'023'101	4'384'275	4'663'216	4'966'612	6'103'353	1'136'741
4021	Liegenschaftsteuern	2'710'870	2'652'414	2'667'973	2'486'998	2'824'700	337'702
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	375'870	550'070	746'922	839'074	1'297'012	457'937
4023	Handänderungssteuern	896'015	1'154'106	1'218'239	1'595'453	1'704'686	109'233
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	40'347	27'684	30'082	45'086	276'956	231'869
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'203'261	2'192'660	2'252'873	2'325'126	2'323'194	-1'932
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>13'661'965</b>	<b>13'932'488</b>	<b>14'451'600</b>	<b>15'045'397</b>	<b>15'931'751</b>	<b>886'354</b>
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	372'291	343'298	90'385	1'035'194	875'548	-159'646
2	Bildung	0	0	126'627	226'905	1'152'090	925'185
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	553'191	313'189	282'545	771'936	0	-771'936
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	1'752'165	1'335'234	1'427'596	1'704'466	2'058'480	354'014
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'928'453	358'059	1'431'381	834'314	1'933'131	1'098'817
8	Volkswirtschaft	5'002'755	1'002'615	1'549'611	5'311'364	4'481'744	-829'620
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>10'608'854</b>	<b>3'352'395</b>	<b>4'908'145</b>	<b>9'884'179</b>	<b>10'500'993</b>	<b>616'814</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	192'173	277	222'373	350'630	128'258
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12'069	12'069	12'069	58'960	12'070	-46'890
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	112'000	81'095	0	86'841	833'625	746'784
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'241'628	117'432	503'902	1'121'286	1'096'716	-24'570
8	Volkswirtschaft	560'951	217'624	357'537	1'516'273	1'107'684	-408'590
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>1'926'648</b>	<b>620'393</b>	<b>873'785</b>	<b>3'005'732</b>	<b>3'400'725</b>	<b>394'992</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>8'682'207</b>	<b>2'732'002</b>	<b>4'034'360</b>	<b>6'878'446</b>	<b>7'100'268</b>	<b>221'822</b>

# Surses (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Erfolgsrechnung (2023)	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	2'015'030	505'525	3'308'250	17'888	3'296	22'992	1'515'260	345'680	785'987	86'289
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	882'219	389'791	736'900	92'243	5'085	0	1'721'829	1'164'826	8'955'615	13'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'445	115'394	75'570	63'100	0	0	399'013	648'400	557'767	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510'729
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	184'788	138'050	0
36 Transferaufwand	130'455	224'710	177'288	262'277	1'230'489	616'792	9'613	440'392	3'108'761	118'478
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	3'272	670	143'175	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	150'000	2'000'000	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	48'620	20'650	5'364	86'908	0	0	577'549	481'385	1'213'327	5'243
<b>Total Aufwand</b>	<b>3'109'770</b>	<b>1'406'071</b>	<b>6'303'371</b>	<b>522'417</b>	<b>1'238'869</b>	<b>639'784</b>	<b>4'226'536</b>	<b>3'266'140</b>	<b>14'902'681</b>	<b>734'340</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	2'301'052	13'630'699
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'564'589
42 Entgelte	271'698	393'824	120'775	4'678	2'938	138'740	248'366	2'442'955	7'825'618	27'659
43 Verschiedene Erträge	461	0	0	0	0	0	2'060	37'959	59'303	0
44 Finanzertrag	0	46'400	4'550	3'000	0	0	0	0	137'697	1'089'346
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	18'755	0	0	0	0	0	198'302	144'843	0
46 Transferertrag	231'258	148'654	368'822	0	28'385	3'012	0	19'116	1'285'687	1'790'999
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	3'272	670	143'175	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	10'500	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	317'912	4'969	0	0	0	0	1'420'689	91'669	53'210	550'596
<b>Total Ertrag</b>	<b>821'329</b>	<b>612'602</b>	<b>494'147</b>	<b>7'678</b>	<b>31'322</b>	<b>141'752</b>	<b>1'684'887</b>	<b>2'790'671</b>	<b>11'950'586</b>	<b>20'653'887</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-2'288'441</b>	<b>-793'469</b>	<b>-5'809'224</b>	<b>-514'738</b>	<b>-1'207'547</b>	<b>-498'032</b>	<b>-2'541'649</b>	<b>-475'469</b>	<b>-2'952'096</b>	<b>19'919'547</b>