

Surses (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	2'377	2'391	2'377	2'424	2'465	41
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	90.000	90.000	0
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 %	102.5	100.2	98.1	93.5	98.6	5.1
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	102.1	100.2	98.1	93.9	98.7	4.8
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	5'338'335	6'301'716	7'634'343	6'798'108	7'740'077	941'969
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'246	2'636	3'212	2'805	3'140	335
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-39'464'469	-41'761'013	-42'558'907	-42'279'788	-41'813'395	466'393
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-16'603	-17'466	-17'904	-17'442	-16'963	479
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	195.40	156.20	110.99	95.74	93.72	-2.02
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.68	19.15	20.11	18.58	19.35	0.77
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.02	5.92	4.86	5.34	7.11	1.77
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.11	-0.09	-0.07	-0.15	-0.18	-0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	20.71	14.41	18.93	20.70	20.84	0.14
(7) Investitionsanteil in %	11.25	15.67	25.02	26.33	24.38	-1.95

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	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'776'579	5'327'376	5'350'305	7'385'479	8'559'574	1'174'095
101 Forderungen	9'479'641	9'306'157	10'632'829	13'150'347	12'049'471	-1'100'877
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'393'571	8'482'219	11'551'122	8'936'006	9'171'950	235'944
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	210'600	236'500	117'300	116'600	114'700	-1'900
107 Langfristige Finanzanlagen	2'422'354	2'490'593	2'470'593	2'460'171	2'195'982	-264'189
108 Sachanlagen Finanzvermögen	25'116'046	24'487'000	23'834'186	22'671'914	22'513'693	-158'221
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	49'398'793	50'329'845	53'956'335	54'720'518	54'605'370	-115'147
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'796'275	23'566'240	28'944'736	35'158'214	41'833'172	6'674'958
142 Immaterielle Anlagen	23'762	301'482	362'607	558'419	721'416	162'997
144 Darlehen	3'925'862	3'813'793	4'951'724	4'827'155	4'702'586	-124'569
145 Beteiligungen	1'059'407	943'207	827'007	710'905	201'790	-509'115
146 Investitionsbeiträge	375'679	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	26'180'985	28'624'722	35'086'074	41'254'694	47'458'964	6'204'271
Total Aktiven	75'579'778	78'954'567	89'042'409	95'975'211	102'064'335	6'089'124
200 Laufende Verbindlichkeiten	4'916'084	4'709'194	6'763'293	6'730'248	7'551'820	821'572
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'021'893	2'571'680	3'000'173	3'677'561	3'319'907	-357'655
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'713'200	34'000	422'000	844'000	783'700	-60'300
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'283'146	1'253'958	1'211'961	1'188'920	1'136'549	-52'371
Total Fremdkapital	9'934'323	8'568'832	11'397'428	12'440'730	12'791'975	351'246
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'796'838	12'871'827	14'238'501	15'299'620	16'701'318	1'401'698
29001 Wasserversorgung	1'739'349	2'221'868	2'741'546	3'280'823	3'735'975	455'152
29002 Abwasserbeseitigung	3'080'774	3'088'280	3'247'683	3'448'531	3'497'874	49'343
29003 Abfallwirtschaft	1'628'201	1'754'361	1'871'734	2'054'021	2'314'764	260'744
29004 Energieversorgung	4'703'473	5'175'192	6'207'566	6'421'132	7'104'277	683'145
29009 Übrige	645'040	632'128	169'972	95'114	48'428	-46'685
291 Fonds	538	538	538	538	0	-538
293 Vorfinanzierungen	6'368'000	8'357'500	10'347'000	12'336'500	15'000'000	2'663'500
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	47'480'078	49'155'870	53'058'941	55'897'823	57'571'042	1'673'219
Total Eigenkapital	65'645'454	70'385'735	77'644'981	83'534'482	89'272'360	5'737'878
Total Passiven	75'579'778	78'954'567	89'042'409	95'975'211	102'064'335	6'089'124

Surses (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'810'971	2'786'313	3'142'491	3'109'770	3'191'159	81'389
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'326'042	1'158'202	1'679'402	1'406'071	903'006	-503'064
2	Bildung	6'112'787	5'817'779	6'202'897	6'303'371	7'676'875	1'373'504
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	995'615	497'018	673'371	522'417	822'321	299'904
4	Gesundheit	1'039'480	956'058	1'167'321	1'238'869	1'797'068	558'199
5	Soziale Sicherheit	458'961	408'265	493'748	639'784	744'617	104'833
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'133'551	3'865'205	4'810'500	4'226'536	4'902'491	675'954
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'317'699	3'115'104	3'090'490	3'266'140	3'797'332	531'192
8	Volkswirtschaft	13'288'067	14'616'032	14'759'155	14'902'681	16'697'416	1'794'735
9	Finanzen und Steuern	586'344	508'973	607'432	734'340	744'151	9'811
Total Aufwand		34'069'517	33'728'949	36'626'808	36'349'979	41'276'436	4'926'456
0	Allgemeine Verwaltung	817'835	818'805	886'980	821'329	867'433	46'104
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	808'706	698'832	1'020'851	612'602	523'201	-89'401
2	Bildung	470'086	437'530	461'454	494'147	522'695	28'548
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6'313	6'495	41'567	7'678	7'315	-363
4	Gesundheit	17'556	22'500	33'213	31'322	28'188	-3'135
5	Soziale Sicherheit	54'848	36'815	51'429	141'752	92'365	-49'387
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'933'853	1'623'642	2'110'182	1'684'887	2'157'529	472'642
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'718'496	2'704'008	2'732'124	2'790'671	3'243'060	452'389
8	Volkswirtschaft	10'680'852	10'540'183	11'208'609	11'950'586	13'239'056	1'288'470
9	Finanzen und Steuern	17'506'370	18'515'931	21'983'470	20'653'887	22'268'814	1'614'927
Total Ertrag		35'014'916	35'404'741	40'529'879	39'188'861	42'949'654	3'760'793
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		945'399	1'675'792	3'903'071	2'838'882	1'673'219	-1'165'663
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	8'087'810	8'299'675	8'389'150	8'606'198	8'996'082	389'884
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'333'649	12'177'596	14'315'080	13'962'107	15'720'774	1'758'667
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'586'039	1'084'200	1'355'946	1'892'690	2'392'781	500'091
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	408'021	866'727	662'498	322'838	865'798	542'960
36	Transferaufwand	6'360'142	6'555'436	6'994'003	6'319'255	7'328'514	1'009'259
37	Durchlaufende Beiträge	90'961	56'957	55'491	147'117	80'463	-66'654
Betrieblicher Aufwand		28'866'622	29'040'592	31'772'168	31'250'204	35'384'410	4'134'206
40	Fiskalertrag	13'932'488	14'451'600	15'045'397	15'931'751	17'640'239	1'708'488
41	Regalien und Konzessionen	3'212'244	3'138'878	3'400'498	3'564'589	3'929'761	365'172
42	Entgelte	10'415'516	10'513'972	11'309'658	11'477'250	12'547'057	1'069'807
43	Übrige Erträge	160'371	83'542	-42'962	99'783	149'178	49'395
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	216'903	206'382	792'873	361'901	377'619	15'718
46	Transferertrag	3'452'386	3'552'905	3'923'818	3'875'933	4'211'618	335'685
47	Durchlaufende Beiträge	90'961	56'957	55'491	147'117	80'463	-66'654
Betrieblicher Ertrag		31'480'870	32'004'237	34'484'773	35'458'323	38'935'934	3'477'611
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'614'248	2'963'645	2'712'605	4'208'119	3'551'524	-656'595
34	Finanzaufwand	300'656	261'932	344'371	510'729	354'068	-156'661
44	Finanzertrag	621'061	963'579	917'252	1'280'992	1'139'263	-141'730
Ergebnis aus Finanzierung		320'405	701'647	572'881	770'263	785'194	14'931
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'934'653	3'665'292	3'285'486	4'978'382	4'336'719	-641'663
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'150'000	3'000'000	850'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'746	10'500	2'617'585	10'500	336'500	326'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		-1'989'254	-1'989'500	617'585	-2'139'500	-2'663'500	-524'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		945'399	1'675'792	3'903'071	2'838'882	1'673'219	-1'165'663
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	43'326	3'789	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	1'487'666	1'691'472	1'846'493	1'786'615	1'598'652	-187'963



Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'586'039	1'084'200	1'355'946	1'892'690	2'392'781	500'091
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	116'200	116'200	116'200	116'100	522'399	406'299
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	510'079	775'679	400'000	0	0	0
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
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2'212'318	1'976'079	1'872'146	2'008'790	2'915'180	906'390
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'001'891	6'230'015	6'397'506	6'402'354	6'830'157	427'803
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'353'663	1'305'497	1'356'153	1'102'850	2'250'056	1'147'207
402	Übrige Direkte Steuern	4'384'275	4'663'216	4'966'612	6'103'353	6'146'813	43'460
4021	Liegenschaftsteuern	2'652'414	2'667'973	2'486'998	2'824'700	3'638'640	813'940
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	550'070	746'922	839'074	1'297'012	1'454'271	157'259
4023	Handänderungssteuern	1'154'106	1'218'239	1'595'453	1'704'686	1'029'212	-675'474
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	27'684	30'082	45'086	276'956	24'690	-252'266
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'192'660	2'252'873	2'325'126	2'323'194	2'413'213	90'019
Total Fiskalertrag		13'932'488	14'451'600	15'045'397	15'931'751	17'640'239	1'708'488
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	343'298	90'385	1'035'194	875'548	0	-875'548
2	Bildung	0	126'627	226'905	1'152'090	2'898'698	1'746'608
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	313'189	282'545	771'936	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'335'234	1'427'596	1'704'466	2'058'480	2'000'098	-58'382
7	Umweltschutz und Raumordnung	358'059	1'431'381	834'314	1'933'131	2'196'880	263'748
8	Volkswirtschaft	1'002'615	1'549'611	5'311'364	4'481'744	3'169'036	-1'312'708
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'352'395	4'908'145	9'884'179	10'500'993	10'264'711	-236'282
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	192'173	277	222'373	350'630	0	-350'630
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12'069	12'069	58'960	12'070	12'069	-1
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	81'095	0	86'841	833'625	26'385	-807'240
7	Umweltschutz und Raumordnung	117'432	503'902	1'121'286	1'096'716	953'247	-143'469
8	Volkswirtschaft	217'624	357'537	1'516'273	1'107'684	1'014'169	-93'514
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		620'393	873'785	3'005'732	3'400'725	2'005'870	-1'394'854
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'732'002	4'034'360	6'878'446	7'100'268	8'258'841	1'158'573

Surses (AfG GEFIS HRM2)



Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3543

Internet: www.surses.ch

Erfolgsrechnung (2024)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	2'297'753	240'711	3'686'712	18'459	5'894	0	1'533'016	344'605	800'677	68'254
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	738'040	412'838	662'768	96'853	10'045	0	2'095'428	1'514'567	10'049'488	140'747
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'500	79'000	83'111	63'000	0	0	665'200	748'995	742'975	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	354'068
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	282'593	583'205	0
36 Transferaufwand	110'551	117'103	239'224	580'995	1'781'129	744'617	4'018	449'718	3'165'375	135'782
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	24'174	670	55'618	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	3'000'000	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	34'314	53'354	5'060	63'014	0	0	580'654	456'184	1'300'077	45'300
Total Aufwand	3'191'159	903'006	7'676'875	822'321	1'797'068	744'617	4'902'491	3'797'332	16'697'416	744'151
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	13'170	2'387'704	15'239'365
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'929'761
42 Entgelte	321'080	186'366	100'623	4'315	7'335	88'987	319'970	2'587'297	8'895'852	35'233
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	33'538	34'349	81'291	0
44 Finanzertrag	0	102'166	0	3'000	0	0	0	0	140'507	893'589
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	21'849	0	0	0	0	538	274'732	80'500	0
46 Transferertrag	234'353	212'820	422'072	0	20'853	3'378	0	212'407	1'502'323	1'603'413
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	24'174	670	55'618	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	336'500	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	312'000	0	0	0	0	0	1'442'809	120'436	95'260	567'453
Total Ertrag	867'433	523'201	522'695	7'315	28'188	92'365	2'157'529	3'243'060	13'239'056	22'268'814
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'323'726	-379'805	-7'154'180	-815'006	-1'768'880	-652'253	-2'744'962	-554'272	-3'458'361	21'524'663