

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Einwohner	1'288	1'327	1'313	1'354	1'310	-44
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	111.9	111.4	106.0	104.7	102.6	-2.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	110.1	109.7	105.1	104.0	102.2	-1.9
Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'444'653	6'272'579	664'506	652'911	1'875'357	1'222'446
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'898	4'727	506	482	1'432	949
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-12'452'106	-17'247'192	-17'646'022	-14'606'580	-15'759'808	-1'153'228
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-9'668	-12'997	-13'439	-10'788	-12'030	-1'243
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	761.11	420.96	234.45	17.56	252.26	234.70
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.74	34.45	4.51	3.93	10.59	6.66
(4) Kapitaldienstanteil in %	13.12	13.37	8.07	6.67	9.31	2.64
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.02	-0.03	-0.10	-0.09	-0.09	0.00
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	63.18	33.95	46.69	34.93	48.68	13.75
(7) Investitionsanteil in %	46.84	36.39	27.10	46.02	44.85	-1.17

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

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Bilanz	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'794'884	3'332'950	1'578'115	2'459'912	3'415'567	955'655
101 Forderungen	9'478'440	9'048'252	14'189'919	10'695'693	11'412'363	716'671
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'544'974	5'211'827	2'549'737	1'150'262	2'005'963	855'701
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	34'236	35'705	29'489	25'692	18'957	-6'736
107 Langfristige Finanzanlagen	640'200	640'200	640'200	640'200	2'378'490	1'738'290
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'822'000	5'822'000	6'172'000	6'172'000	6'139'000	-33'000
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	22'314'734	24'090'933	25'159'459	21'143'759	25'370'340	4'226'581
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'082'258	9'300'456	8'635'898	11'437'375	10'650'818	-786'557
142 Immaterielle Anlagen	22'000	11'000	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	12	12	11	11	11	0
146 Investitionsbeiträge	476'233	578'390	551'690	610'054	843'385	233'331
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	10'580'504	9'889'859	9'187'600	12'047'440	11'494'214	-553'226
Total Aktiven	32'895'237	33'980'792	34'347'059	33'191'199	36'864'554	3'673'355
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'225'898	3'081'633	4'480'448	5'805'568	5'623'679	-181'890
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	249'340	287'303	275'936	399'786	566'463	166'677
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	109'845	109'845
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000	3'100'000	2'400'000	0	3'000'000	3'000'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	387'390	374'805	357'052	331'824	310'544	-21'280
Total Fremdkapital	9'862'628	6'843'742	7'513'437	6'537'178	9'610'531	3'073'353
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'129'666	6'438'415	6'355'524	6'570'374	6'838'861	268'487
29001 Wasserversorgung	528'069	497'938	414'561	408'739	416'485	7'745
29002 Abwasserbeseitigung	3'015'483	3'084'684	3'092'402	3'071'876	3'030'350	-41'526
29003 Abfallwirtschaft	84'805	100'912	105'422	110'542	76'865	-33'678
29004 Energieversorgung	2'347'247	2'600'819	2'743'140	2'979'217	3'315'162	335'945
29009 Übrige	154'062	154'062	0	0	0	0
291 Fonds	507'273	487'059	563'541	562'902	540'749	-22'153
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
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	16'395'670	20'211'577	19'914'556	19'520'744	19'874'412	353'668
Total Eigenkapital	23'032'610	27'137'050	26'833'622	26'654'020	27'254'023	600'002
Total Passiven	32'895'237	33'980'792	34'347'059	33'191'199	36'864'554	3'673'355

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'855'668	1'864'127	2'154'525	2'197'949	2'548'457	350'508
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	575'379	212'519	543'475	338'765	586'836	248'072
2	Bildung	3'023'989	2'911'367	3'058'421	3'258'735	3'585'779	327'044
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	332'150	297'621	343'963	571'507	408'061	-163'447
4	Gesundheit	669'091	758'610	1'402'961	1'380'940	1'240'291	-140'648
5	Soziale Sicherheit	205'262	302'624	438'113	414'298	402'058	-12'239
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'987'450	3'025'539	3'072'948	3'587'792	3'369'292	-218'501
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'143'970	3'073'379	1'984'977	2'118'471	2'206'406	87'935
8	Volkswirtschaft	3'630'976	3'567'362	3'741'815	5'078'383	4'834'296	-244'087
9	Finanzen und Steuern	255'128	1'249'488	199'376	311'450	262'733	-48'717
Total Aufwand		15'679'063	17'262'637	16'940'574	19'258'290	19'444'209	185'919
0	Allgemeine Verwaltung	422'837	474'929	503'388	492'535	498'621	6'086
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	321'798	141'811	215'269	156'909	164'562	7'652
2	Bildung	569'779	579'404	598'198	562'911	808'843	245'932
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12'427	17'340	17'424	64'623	3'543	-61'080
4	Gesundheit	213'278	8'156	1'792	1'272	22'228	20'957
5	Soziale Sicherheit	10'295	22'785	12'261	56'463	57'801	1'338
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'301'767	1'299'586	1'260'246	1'366'905	1'618'610	251'705
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'640'487	2'587'487	1'672'528	1'734'780	1'697'139	-37'641
8	Volkswirtschaft	3'378'663	3'223'017	3'295'297	4'628'115	4'642'769	14'653
9	Finanzen und Steuern	8'684'546	12'724'027	9'067'150	9'799'963	10'283'761	483'798
Total Ertrag		16'555'877	21'078'543	16'643'554	18'864'477	19'797'877	933'400
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		876'814	3'815'906	-297'020	-393'812	353'668	747'481
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
30	Personalaufwand	2'462'667	2'454'247	2'605'154	2'651'257	3'455'062	803'806
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'023'813	4'797'191	5'794'665	7'045'496	7'088'950	43'454
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'914'403	2'440'293	1'204'122	1'123'634	1'664'729	541'095
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	44'793	255'200	77'831	327'999	358'397	30'398
36	Transferaufwand	4'181'325	4'362'209	5'253'841	5'665'750	4'615'651	-1'050'099
37	Durchlaufende Beiträge	524'759	415'370	446'782	671'751	487'159	-184'592
Betrieblicher Aufwand		14'151'760	14'724'510	15'382'396	17'485'886	17'669'949	184'062
40	Fiskalertrag	5'098'790	4'906'144	5'231'614	5'066'263	5'574'895	508'632
41	Regalien und Konzessionen	2'832'450	2'675'542	2'860'990	3'692'316	3'678'139	-14'177
42	Entgelte	4'203'782	4'120'006	4'277'519	5'173'159	5'398'159	225'000
43	Übrige Erträge	54'760	32'727	15'579	93'069	155'147	62'078
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	391'357	238'821	320'428	404'910	501'437	96'527
46	Transferertrag	978'184	1'059'142	1'098'340	1'228'086	1'320'293	92'206
47	Durchlaufende Beiträge	531'287	438'007	462'455	695'854	511'008	-184'846
Betrieblicher Ertrag		14'090'611	13'470'390	14'266'924	16'353'656	17'139'078	785'421
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-61'149	-1'254'121	-1'115'471	-1'132'230	-530'871	601'359
34	Finanzaufwand	105'907	104'194	112'847	223'232	203'500	-19'732
44	Finanzertrag	830'593	912'400	931'298	961'650	1'088'040	126'390
Ergebnis aus Finanzierung		724'686	808'206	818'451	738'418	884'539	146'122
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		663'537	-445'915	-297'020	-393'812	353'668	747'481
48	Ausserordentlicher Ertrag	213'278	4'261'821	0			0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		213'278	4'261'821	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		876'814	3'815'906	-297'020	-393'812	353'668	747'481
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	99'433	96'742	51'775	41'456	23'823	-17'633
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	541'073	655'209	715'143	774'417	724'846	-49'571

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'914'403	2'440'293	1'204'122	1'123'634	1'664'729	541'095
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	1	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	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		1'914'403	2'440'293	1'204'123	1'123'634	1'664'729	541'095
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'634'002	2'769'194	2'837'870	2'696'053	3'017'751	321'698
401	Direkte Steuern juristische Personen	759'766	555'733	783'370	830'585	1'025'918	195'334
402	Übrige Direkte Steuern	1'688'220	1'563'370	1'590'439	1'520'291	1'511'502	-8'790
4021	Liegenschaftsteuern	833'640	845'611	949'203	936'302	1'000'445	64'142
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	132'748	280'978	335'750	207'380	146'479	-60'901
4023	Handänderungssteuern	640'193	388'266	294'836	300'414	322'565	22'151
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	81'639	48'514	10'650	76'195	42'014	-34'182
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	16'803	17'847	19'935	19'334	19'724	390
Total Fiskalertrag		5'098'790	4'906'144	5'231'614	5'066'263	5'574'895	508'632
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	116'680	156'831	40'151
2	Bildung	0	194'792	250'066	838'722	0	-838'722
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	548'214	197'851	39'487	693'057	582'868	-110'189
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'154'689	5'332'697	4'294'215	10'257'889	11'027'832	769'943
8	Volkswirtschaft	669'907	954'475	633'915	1'381'903	1'321'700	-60'203
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		10'372'810	6'679'815	5'217'682	13'288'251	13'089'231	-199'020
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	40'000	9'990	150'440	0	-150'440
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'500	26'000	0	16'500	0	-16'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'878'662	4'668'047	4'415'339	8'996'109	10'948'904	1'952'795
8	Volkswirtschaft	166'452	455'690	508'925	407'620	1'396'919	989'299
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		10'051'614	5'189'737	4'934'254	9'570'669	12'345'822	2'775'153
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		321'196	1'490'078	283'428	3'717'582	743'409	-2'974'173

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Erfolgsrechnung (2025)	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	1'316'569	0	937'594	0	0	0	1'200'777	0	123	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	816'416	380'692	684'471	174'350	1'095	12'725	971'782	764'912	3'273'852	8'655
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124'000	7'800	109'800	0	0	0	558'678	439'487	424'964	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203'500
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	358'050	347
36 Transferaufwand	112'582	188'129	1'824'574	147'725	1'239'196	389'334	25'810	535'240	114'924	38'137
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	487'159	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	178'890	10'215	29'340	85'986	0	0	612'244	466'767	175'225	12'093
Total Aufwand	2'548'457	586'836	3'585'779	408'061	1'240'291	402'058	3'369'292	2'206'406	4'834'296	262'733
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'574'895
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'678'139
42 Entgelte	124'589	92'673	49'478	3'043	0	57'133	133'971	1'071'871	3'862'747	2'655
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	133'838	13'810	0	7'500
44 Finanzertrag	130'773	33'420	573'941	0	0	0	600	0	59'979	289'327
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	13'825	0	500	0	0	0	411'777	75'335	0
46 Transferertrag	75'518	24'644	141'706	0	22'228	668	0	197'482	133'201	724'846
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	511'008	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	167'741	0	43'717	0	0	0	1'350'202	2'200	500	6'400
Total Ertrag	498'621	164'562	808'843	3'543	22'228	57'801	1'618'610	1'697'139	4'642'769	10'283'761
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-2'049'836	-422'275	-2'776'936	-404'517	-1'218'063	-344'258	-1'750'681	-509'267	-191'527	10'021'029