

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	1'295	1'288	1'327	1'313	1'354	41
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 %	110.2	111.9	111.4	106.0	104.7	-1.3
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	108.6	110.1	109.7	105.1	104.0	-1.1
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'203'089	2'444'653	6'272'579	664'506	652'911	-11'595
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'701	1'898	4'727	506	482	-24
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-10'314'426	-12'452'106	-17'247'192	-17'646'022	-14'606'580	3'039'442
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'965	-9'668	-12'997	-13'439	-10'788	2'652
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	74.81	761.11	420.96	234.45	17.56	-216.89
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	15.66	16.74	34.45	4.51	3.93	-0.58
(4) Kapitaldienstanteil in %	10.08	13.12	13.37	8.07	6.67	-1.40
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.00	0.02	-0.03	-0.10	-0.09	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	49.15	63.18	33.95	46.69	34.93	-11.76
(7) Investitionsanteil in %	41.53	46.84	36.39	27.10	46.02	18.92

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	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	808'835	1'794'884	3'332'950	1'578'115	2'459'912	881'797
101 Forderungen	9'270'058	9'478'440	9'048'252	14'189'919	10'695'693	-3'494'226
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'066'845	4'544'974	5'211'827	2'549'737	1'150'262	-1'399'475
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	42'351	34'236	35'705	29'489	25'692	-3'797
107 Langfristige Finanzanlagen	640'200	640'200	640'200	640'200	640'200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'822'000	5'822'000	5'822'000	6'172'000	6'172'000	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	17'650'289	22'314'734	24'090'933	25'159'459	21'143'759	-4'015'700
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'482'573	10'082'258	9'300'456	8'635'898	11'437'375	2'801'476
142 Immaterielle Anlagen	33'000	22'000	11'000	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen	12	12	12	11	11	0
146 Investitionsbeiträge	374'076	476'233	578'390	551'690	610'054	58'364
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	11'889'661	10'580'504	9'889'859	9'187'600	12'047'440	2'859'840
Total Aktiven	29'539'950	32'895'237	33'980'792	34'347'059	33'191'199	-1'155'860
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'913'770	5'225'898	3'081'633	4'480'448	5'805'568	1'325'120
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	20'480	249'340	287'303	275'936	399'786	123'850
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000	4'000'000	3'100'000	2'400'000	0	-2'400'000
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	401'613	387'390	374'805	357'052	331'824	-25'229
Total Fremdkapital	7'335'863	9'862'628	6'843'742	7'513'437	6'537'178	-976'258
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'144'230	6'129'666	6'438'415	6'355'524	6'570'374	214'850
29001 Wasserversorgung	462'352	528'069	497'938	414'561	408'739	-5'822
29002 Abwasserbeseitigung	3'046'601	3'015'483	3'084'684	3'092'402	3'071'876	-20'526
29003 Abfallwirtschaft	99'061	84'805	100'912	105'422	110'542	5'121
29004 Energieversorgung	2'303'654	2'347'247	2'600'819	2'743'140	2'979'217	236'077
29009 Übrige	232'562	154'062	154'062	0	0	0
291 Fonds	541'002	507'273	487'059	563'541	562'902	-639
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	15'518'856	16'395'670	20'211'577	19'914'556	19'520'744	-393'812
Total Eigenkapital	22'204'088	23'032'610	27'137'050	26'833'622	26'654'020	-179'602
Total Passiven	29'539'950	32'895'237	33'980'792	34'347'059	33'191'199	-1'155'860

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	1'807'423	1'855'668	1'864'127	2'154'525	2'197'949	43'424
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	277'060	575'379	212'519	543'475	338'765	-204'710
2	Bildung	2'748'183	3'023'989	2'911'367	3'058'421	3'258'735	200'314
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	215'683	332'150	297'621	343'963	571'507	227'544
4	Gesundheit	580'148	669'091	758'610	1'402'961	1'380'940	-22'021
5	Soziale Sicherheit	194'350	205'262	302'624	438'113	414'298	-23'815
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'723'235	2'987'450	3'025'539	3'072'948	3'587'792	514'844
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'053'301	2'143'970	3'073'379	1'984'977	2'118'471	133'494
8	Volkswirtschaft	3'652'525	3'630'976	3'567'362	3'741'815	5'078'383	1'336'568
9	Finanzen und Steuern	282'708	255'128	1'249'488	199'376	311'450	112'074
Total Aufwand		14'534'614	15'679'063	17'262'637	16'940'574	19'258'290	2'317'715
0	Allgemeine Verwaltung	408'565	422'837	474'929	503'388	492'535	-10'853
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	97'525	321'798	141'811	215'269	156'909	-58'360
2	Bildung	582'315	569'779	579'404	598'198	562'911	-35'287
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'396	12'427	17'340	17'424	64'623	47'199
4	Gesundheit	9'543	213'278	8'156	1'792	1'272	-521
5	Soziale Sicherheit	2'185	10'295	22'785	12'261	56'463	44'202
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'138'912	1'301'767	1'299'586	1'260'246	1'366'905	106'660
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'718'577	1'640'487	2'587'487	1'672'528	1'734'780	62'252
8	Volkswirtschaft	3'437'348	3'378'663	3'223'017	3'295'297	4'628'115	1'332'818
9	Finanzen und Steuern	8'476'439	8'684'546	12'724'027	9'067'150	9'799'963	732'813
Total Ertrag		15'886'805	16'555'877	21'078'543	16'643'554	18'864'477	2'220'923
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		1'352'190	876'814	3'815'906	-297'020	-393'812	-96'792
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	2'388'897	2'462'667	2'454'247	2'605'154	2'651'257	46'102
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'860'026	5'023'813	4'797'191	5'794'665	7'045'496	1'250'831
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'417'935	1'914'403	2'440'293	1'204'122	1'123'634	-80'488
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	101'470	44'793	255'200	77'831	327'999	250'168
36	Transferaufwand	3'819'676	4'181'325	4'362'209	5'253'841	5'665'750	411'909
37	Durchlaufende Beiträge	523'102	524'759	415'370	446'782	671'751	224'969
Betrieblicher Aufwand		13'111'106	14'151'760	14'724'510	15'382'396	17'485'886	2'103'491
40	Fiskalertrag	4'696'766	5'098'790	4'906'144	5'231'614	5'066'263	-165'351
41	Regalien und Konzessionen	2'909'180	2'832'450	2'675'542	2'860'990	3'692'316	831'326
42	Entgelte	3'966'876	4'203'782	4'120'006	4'277'519	5'173'159	895'639
43	Übrige Erträge	103'215	54'760	32'727	15'579	93'069	77'491
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	668'506	391'357	238'821	320'428	404'910	84'482
46	Transferertrag	838'777	978'184	1'059'142	1'098'340	1'228'086	129'747
47	Durchlaufende Beiträge	531'358	531'287	438'007	462'455	695'854	233'399
Betrieblicher Ertrag		13'714'678	14'090'611	13'470'390	14'266'924	16'353'656	2'086'732
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		603'572	-61'149	-1'254'121	-1'115'471	-1'132'230	-16'759
34	Finanzaufwand	135'559	105'907	104'194	112'847	223'232	110'385
44	Finanzertrag	884'178	830'593	912'400	931'298	961'650	30'352
Ergebnis aus Finanzierung		748'619	724'686	808'206	818'451	738'418	-80'033
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		1'352'190	663'537	-445'915	-297'020	-393'812	-96'792
48	Ausserordentlicher Ertrag		213'278	4'261'821	0		0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	213'278	4'261'821	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		1'352'190	876'814	3'815'906	-297'020	-393'812	-96'792
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	89'420	99'433	96'742	51'775	41'456	-10'319
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	562'253	541'073	655'209	715'143	774'417	59'274

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'417'935	1'914'403	2'440'293	1'204'122	1'123'634	-80'488
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	1	0	-1
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		1'417'935	1'914'403	2'440'293	1'204'123	1'123'634	-80'489
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'416'062	2'634'002	2'769'194	2'837'870	2'696'053	-141'817
401	Direkte Steuern juristische Personen	786'152	759'766	555'733	783'370	830'585	47'215
402	Übrige Direkte Steuern	1'478'027	1'688'220	1'563'370	1'590'439	1'520'291	-70'148
4021	Liegenschaftsteuern	1'035'210	833'640	845'611	949'203	936'302	-12'901
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	144'702	132'748	280'978	335'750	207'380	-128'369
4023	Handänderungssteuern	289'572	640'193	388'266	294'836	300'414	5'578
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	8'543	81'639	48'514	10'650	76'195	65'545
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	16'525	16'803	17'847	19'935	19'334	-601
Total Fiskalertrag		4'696'766	5'098'790	4'906'144	5'231'614	5'066'263	-165'351
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	116'680	116'680
2	Bildung	0	0	194'792	250'066	838'722	588'657
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	542'868	548'214	197'851	39'487	693'057	653'570
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'157'892	9'154'689	5'332'697	4'294'215	10'257'889	5'963'675
8	Volkswirtschaft	1'143'584	669'907	954'475	633'915	1'381'903	747'987
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		7'844'344	10'372'810	6'679'815	5'217'682	13'288'251	8'070'568
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	40'000	9'990	150'440	140'450
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	0	6'500	26'000	0	16'500	16'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'362'955	9'878'662	4'668'047	4'415'339	8'996'109	4'580'770
8	Volkswirtschaft	536'549	166'452	455'690	508'925	407'620	-101'305
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		4'899'504	10'051'614	5'189'737	4'934'254	9'570'669	4'636'415
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'944'840	321'196	1'490'078	283'428	3'717'582	3'434'153

Albula/Alvra (AfG GEFIS HRM2)

Region: Albula

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3542

Internet: www.albula-alvra.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	1'143'587	0	328'161	0	0	0	1'179'162	0	347	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	651'816	137'009	245'449	322'795	2'051	6'450	1'511'503	888'087	3'271'023	9'313
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124'000	7'800	109'800	0	0	0	173'200	368'534	340'300	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223'232
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	5'121	322'518	361
36 Transferaufwand	110'088	188'181	2'552'820	166'378	1'378'889	407'848	25'810	496'567	279'713	59'455
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	671'751	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	168'458	5'774	22'505	82'334	0	0	698'117	360'163	192'732	19'088
Total Aufwand	2'197'949	338'765	3'258'735	571'507	1'380'940	414'298	3'587'792	2'118'471	5'078'383	311'450
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5'066'263
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'692'316
42 Entgelte	105'988	78'953	25'121	14'994	0	55'728	41'083	1'213'716	3'637'148	427
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	9'816	75'753	7'500
44 Finanzertrag	144'741	32'722	480'749	0	0	0	0	0	58'846	244'593
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	11'575	10'000	7'500	0	0	0	267'321	108'515	0
46 Transferertrag	83'406	33'659	7'392	42'130	1'272	735	0	231'628	52'000	775'865
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	695'854	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	158'400	0	39'649	0	0	0	1'325'822	12'300	0	13'000
Total Ertrag	492'535	156'909	562'911	64'623	1'272	56'463	1'366'905	1'734'780	4'628'115	9'799'963
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'705'414	-181'855	-2'695'824	-506'884	-1'379'668	-357'835	-2'220'887	-383'691	-450'267	9'488'513