

Gemeinde / Cumeegn Albula/Alvra



Budget / Preventiv 2026

Kurzfassung / Versiun curta

Gemeindeversammlung, 11. Dezember 2025

Das ausführliche Budget 2026 kann auf der Homepage www.albula-alvra.ch eingesehen oder auf der Gemeindekanzlei in Tiefencastel bezogen werden.

Inhaltsverzeichnis Budget 2026

	Seite
Ergebnis Erfolgsausweis.....	1
Ergebnis Finanzierungsausweis	2
Erfolgsrechnung	3
Investitionsrechnung	17

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
	Betrieblicher Aufwand	17'565'600	17'492'500	17'485'886.35
30	Personalaufwand	3'480'600	3'327'300	2'651'256.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'430'100	7'607'600	7'045'495.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'163'800	1'170'700	1'123'634.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	224'500	90'100	327'999.05
36	Transferaufwand	4'739'600	4'725'800	5'665'749.87
37	Durchlaufende Beiträge	527'000	571'000	671'750.95
	Betrieblicher Ertrag	16'019'700	15'979'700	16'353'656.19
40	Fiskalertrag	4'889'000	4'839'000	5'066'263.05
41	Regalien und Konzessionen	3'730'500	3'735'500	3'692'315.63
42	Entgelte	5'334'800	5'406'200	5'173'158.66
43	Verschiedene Erträge		7'500	93'069.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	348'900	277'000	404'909.94
46	Transferertrag	1'189'500	1'143'500	1'228'086.36
47	Durchlaufende Beiträge	527'000	571'000	695'853.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'545'900	-1'512'800	-1'132'230.16
34	Finanzaufwand	335'500	275'500	223'232.22
44	Finanzertrag	1'025'300	1'064'000	961'649.92
	Ergebnis aus Finanzierung	689'800	788'500	738'417.70
	Operatives Ergebnis	-856'100	-724'300	-393'812.46
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-856'100	-724'300	-393'812.46
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
	Investitionsausgaben	17'365'000	17'020'000	13'288'250.66
50	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	17'365'000	16'740'000	13'189'386.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen			
56	Eigene Investitionsbeiträge		280'000	98'864.11
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	13'564'000	14'488'000	9'570'669.05
60	Übertragung von Sachanlagen			
	Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung / Abgang von immateriellen			
	Sachanlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	13'564'000	14'488'000	9'570'669.05
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das			
	Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung		-3'801'000	-2'532'000	-3'717'581.61
Selbstfinanzierung		183'300	259'500	652'910.81
Finanzierungsergebnis		-3'617'700	-2'272'500	-3'064'670.80
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

a) Zusammenzug		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'342'100	443'000	2'157'600	425'200	2'197'949.22	492'535.29
	Nettoaufwand		1'899'100		1'732'400		1'705'413.93
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	400'900	128'400	284'000	127'700	338'764.56	156'909.18
	Nettoaufwand		272'500		156'300		181'855.38
2	BILDUNG	3'550'800	784'800	3'561'000	773'200	3'258'735.27	562'911.00
	Nettoaufwand		2'766'000		2'787'800		2'695'824.27
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	467'200	123'500	462'200	11'500	571'507.13	64'623.40
	Nettoaufwand		343'700		450'700		506'883.73
4	GESUNDHEIT	1'170'000		1'138'000		1'380'939.77	1'271.50
	Nettoaufwand		1'170'000		1'138'000		1'379'668.27
5	SOZIALE SICHERHEIT	436'000		408'000	1'000	414'297.60	56'462.75
	Nettoaufwand		436'000		407'000		357'834.85
6	VERKEHR	3'598'100	1'370'600	3'602'600	1'365'000	3'587'792.03	1'366'905.20
	Nettoaufwand		2'227'500		2'237'600		2'220'886.83
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'916'500	1'515'500	2'083'500	1'544'500	2'118'471.49	1'734'780.45
	Nettoaufwand		401'000		539'000		383'691.04
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'148'100	4'546'500	5'247'300	4'773'500	5'078'382.81	4'628'115.34
	Nettoaufwand		601'600		473'800		450'267.47
9	FINANZEN UND STEUERN	403'700	9'665'000	363'800	9'562'100	311'449.69	9'799'963.00
	Nettoertrag	9'261'300		9'198'300		9'488'513.31	
	Total Aufwand	19'433'400		19'308'000		19'258'289.57	
	Total Ertrag		18'577'300		18'583'700		18'864'477.11
	Aufwandüberschuss		856'100		724'300		393'812.46
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'342'100	443'000	2'157'600	425'200	2'197'949.22	492'535.29
	Nettoaufwand		1'899'100		1'732'400		1'705'413.93
0110	Legislative	87'000		79'000		88'289.35	
	Nettoaufwand		87'000		79'000		88'289.35
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'000		4'000		4'221.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'000		36'000		42'915.20	
3130.01	Kommunikationsaufwand	8'000		8'000		8'786.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	15'000		15'000		8'799.25	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	17'000		9'000		13'386.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	7'000		7'000		10'181.00	
0120	Exekutive	332'900	1'000	228'500	1'000	290'652.65	700.00
	Nettoaufwand		331'900		227'500		289'952.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	170'000		150'000		178'751.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'800		12'500		14'073.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		6'500		8'373.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		918.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		300		374.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	120'000		40'000		57'910.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300		6'300		6'276.40	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	12'000		12'000		23'975.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		700.00
0210	Gemeindeverwaltung	1'274'600	243'500	1'129'200	242'200	1'186'316.13	291'467.14
	Nettoaufwand		1'031'100		887'000		894'848.99
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	860'000		750'000		754'480.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	69'000		60'000		61'004.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'000		66'000		59'911.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'400		2'474.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'500		3'000		2'973.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000		3'000		2'330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		3'950.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000		10'000		10'486.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'300		1'323.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	8'000		5'000		14'561.25	
3113.00	Anschaffung Hard-/Software	5'000		10'000		31'555.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000		15'000		11'774.60	
3130.02	Kommunikationsaufwand	22'000		22'000		25'438.76	
3130.09	Gebührenbelastungen durch Dritte	15'000		15'000		14'154.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000		5'000		28'830.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	87'000		82'000		83'188.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000		18'000		17'971.00	
3162.00	Leasing Kopiergeräte	15'000		15'000		13'168.50	
3170.00	Spesenentschädigung	7'000		6'500		6'097.90	
3611.01	Entschädigung an Kanton Steuerverwaltung	29'000		27'000		31'064.10	
3611.02	Entschädigung an Kanton Amt für Informatik	10'000		11'000		9'575.20	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		15'000		15'792.31
4210.02	Aufenthalts- und Niederlassungsgebühren		12'000		12'000		13'441.20
4210.10	Fahrbewilligungen						28'850.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		4'977.60
4611.01	Entschädigung vom Kanton AHV-Zweigstelle		2'000		2'000		1'975.60
4611.09	Entschädigung vom Kanton Übriges		2'500		2'200		3'838.35
4612.01	Entschädigung von Kirchgemeinden		5'000		5'000		6'211.25
4612.05	Steueramt Albulatal		20'000		19'000		21'860.83
4612.10	Entschädigungen von Gemeindezweckverbände		38'000		38'000		49'520.00
4930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		145'000		145'000		145'000.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Bauverwaltung	115'000	35'000	110'000	35'000	119'938.25	42'227.30
	Nettoaufwand		80'000		75'000		77'710.95
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	15'000		15'000		12'664.25	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	100'000		95'000		107'274.00	
4210.00	Baubewilligungs-/Verfahrenskosten		25'000		25'000		33'191.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		9'035.35
0260	Region	64'000		78'000		59'267.94	
	Nettoaufwand		64'000		78'000		59'267.94
3612.00	Region Albula Geschäftsstelle	64'000		78'000		59'267.94	
0290	Verwaltungsliegenschaften	468'600	163'500	532'900	147'000	453'484.90	158'140.85
	Nettoaufwand		305'100		385'900		295'344.05
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	67'000		61'000		43'346.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		4'900		3'338.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		3'400		2'587.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		361.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		118.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		2'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'340.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	120'000		120'000		133'679.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		10'628.25	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'500		5'617.31	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000		120'000		54'818.54	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		10'073.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		500.00	
3170.00	Spesenentschädigung	1'000		800		892.80	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	124'000		124'000		124'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	10'000		10'000		23'947.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	33'000		33'000		37'237.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500				
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		135'000		120'000		142'600.85
4472.01	Benützungsgebühren		2'000		2'000		2'140.00
4910.02	Interne Verrechnung Hausdienst		25'000		25'000		13'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	400'900	128'400	284'000	127'700	338'764.56	156'909.18
	Nettoaufwand		272'500		156'300		181'855.38
1110	Polizei	16'000	1'000	16'000	1'000	7'253.30	600.00
	Nettoaufwand		15'000		15'000		6'653.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		5'681.30	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	1'000		1'000		1'572.00	
4270.00	Bussen		1'000		1'000		600.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (Kataster-/Vermessungswesen, Grundbuchamt)	16'000		6'000		11'325.90	13'659.18
	Nettoaufwand		16'000		6'000		
	Nettoertrag					2'333.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	16'000		6'000		11'325.90	
4612.00	Grundbuchamt Albula						13'659.18
1406	Regionales Zivilstandsamt	31'000		27'000		23'215.72	
	Nettoaufwand		31'000		27'000		23'215.72
3612.00	Region Albula Zivilstandsamt	31'000		27'000		23'215.72	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407	Regionales Betreibungsamt	20'000		19'000		18'902.10	
	Nettoaufwand		20'000		19'000		18'902.10
3612.00	Region Albula Betreibungs- und Konkursamt	20'000		19'000		18'902.10	
1500	Feuerwehr	184'400	113'400	177'500	112'700	175'572.29	111'075.40
	Nettoaufwand		71'000		64'800		64'496.89
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		13'499.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'000		2'837.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'500		23'500		23'511.80	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	7'800		8'000		7'800.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton Brandschutzkontrollen	3'000		3'000			
3612.00	Feuerwehrstützpunkt Albula	145'000		138'000		127'923.99	
4200.00	Feuerwehersatzabgabe		80'000		80'000		78'353.40
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		33'400		32'700		32'722.00
1610	Militärische Verteidigung	26'500		11'500		6'565.00	
	Nettoaufwand		26'500		11'500		6'565.00
3144.01	Altlastensanierung Schiessanlagen	15'000					
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	5'000		5'000			
3612.00	Entschädigung an Regionale Schiessanlage	6'500		6'500		6'565.00	
1620	Zivilschutz / Ziviler Gemeindeführungsstab	107'000	14'000	27'000	14'000	95'930.25	31'574.60
	Nettoaufwand		93'000		13'000		64'355.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeführungsstab	40'000		10'000		44'319.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000			
3199.01	Massnahmen Evakuierung Brien/Brinzauls	50'000				35'834.60	
3611.01	Entschädigung an Kanton Ausbildung	12'000		12'000		10'374.60	
3611.02	Entschädigung an Kanton Funkgeräte, Sirene	2'000		2'000		1'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		2'000		4'202.00	
4501.00	Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		14'000		14'000		11'574.60
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen Sofortmassnahmen Evakuierung Brien/Brinzauls						20'000.00
2	BILDUNG	3'550'800	784'800	3'561'000	773'200	3'258'735.27	562'911.00
	Nettoaufwand		2'766'000		2'787'800		2'695'824.27
2120	Primarstufe und Kindergarten	730'000		772'000		1'620'687.75	10'000.00
	Nettoaufwand		730'000		772'000		1'610'687.75
3612.01	Gemeindeschule Alvaneu (Schulverband Innerbelfort)					895'848.51	
3612.02	Schulverband Vorderes Albulatal	730'000		772'000		714'839.24	
3612.12	Schulverband Vorderes Albulatal Transportkosten					10'000.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Fusionsbeitrag Neuregelung romanische Schule						10'000.00
2121	Primarstufe und Kindergarten Alvaneu	914'100	132'800	910'400	113'200		
	Nettoaufwand		781'300		797'200		
3000.00	Tag-/Sitzungsgelder Schulkommission	3'000		3'000			
3010.00	Löhne Betreuungspersonal Mittagstisch	17'500		17'000			
3020.00	Löhne Lehrpersonen	440'000		438'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35'700		35'400			

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		41'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800		1'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500			
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	16'900		17'700			
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	3'000		3'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'500			
3130.02	Kommunikationsaufwand	500		500			
3130.03	Dienstleistungen Dritter Mittagstisch	20'200		22'000			
3130.04	Schülertransporte	13'100		16'000			
3134.00	Versicherungen	1'500		1'500			
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3'000		2'500			
3160.00	Miete Schulliegenschaft	195'000		195'000			
3162.00	Leasing Kopiergerät	2'500		1'500			
3170.00	Spesenentschädigung	3'000		3'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	7'700		7'000			
3612.01	Entschädigung an Logopädie/Therapien	15'800		30'000			
3612.02	Entschädigung an Sonderschule	19'400		15'000			
3612.03	Entschädigung an Übrige	12'500		12'000			
3612.04	Entschädigung an Schulleitung	36'700		36'000			
3636.01	Beitrag weitergehende Tagesstrukturen Albulatal	12'000					
4260.01	Elternbeiträge Mittagstisch		10'800		11'700		
4612.01	Entschädigung von Gemeinden / Sonderschulen		19'000				
4631.01	Beiträge vom Kanton		77'100		75'000		
4631.02	Beiträge vom Kanton Mittagstisch		8'300		7'500		
4631.03	Beiträge vom Kanton Schulleitung		11'600		12'500		
4631.04	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		6'000		6'500		
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	900'000		942'000		864'843.85	
	Nettoaufwand		900'000		942'000		864'843.85
3612.00	Schulverband Oberstufe Albulatal	900'000		942'000		864'843.85	
2140	Musikschulen	50'000		51'000		52'738.50	
	Nettoaufwand		50'000		51'000		52'738.50
3612.00	Region Albula Musikschule Mittelbünden	50'000		51'000		52'738.50	
2170	Schulliegenschaften / Hallenbad	926'400	652'000	855'300	660'000	705'915.17	552'911.00
	Nettoaufwand		274'400		195'300		153'004.17
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	295'000		310'000		286'615.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'700		25'000		21'024.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800		19'500		15'563.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'600		2'294.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200		1'200		1'003.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'661.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		11'866.18	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000		5'000		12'530.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	120'000		130'000		86'759.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		4'330.55	
3130.02	Kommunikationsaufwand	700		700		944.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700		6'500		6'552.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		356.70	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Schulliegenschaften	180'000		130'000		98'878.49	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		45'000		19'876.85	
3170.00	Spesenentschädigung	4'900		4'900		3'352.80	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	110'000		110'000		109'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	10'000		10'000		9'105.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	25'000		25'000		13'400.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						25'121.00
4470.00	Liegenschaftserträge		542'000		550'000		438'380.00
4472.01	Benützungsgebühren		10'000		10'000		1'250.00
4472.10	Hallenbadeintritte Öffentlich		15'000		15'000		13'234.00
4472.11	Hallenbadeintritte Schulen		30'000		30'000		27'885.00
4630.00	Beitrag Bund Photovoltaikanlage						7'392.00
4910.02	Interne Verrechnung Hausdienst		55'000		55'000		39'649.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	30'300		30'300		14'550.00	
	Nettoaufwand		30'300		30'300		14'550.00
3611.00	Beitrag an Untergymnasium	30'300		30'300		14'550.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	467'200	123'500	462'200	11'500	571'507.13	64'623.40
	Nettoaufwand		343'700		450'700		506'883.73
3290	Kultur	148'000	500	171'000	500	170'675.90	7'500.00
	Nettoaufwand		147'500		170'500		163'175.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter			50'000			
3130.10	Dienstleistungen Dritter Bundesfeier	8'000		8'000		6'878.05	
3144.10	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Burgruine Belfort	2'000		2'000		869.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		1'000		14'112.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	115'000		90'000		124'413.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	20'000		20'000		24'402.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Kulturförderung Bürgergemeinde Alvaneu		500		500		500.00
4511.01	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Stiftung H. Bossi						7'000.00
3410	Sport	26'000		47'000		17'735.60	
	Nettoaufwand		26'000		47'000		17'735.60
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		2'709.60	
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Anlagen	1'000		2'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	20'000		40'000		12'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		2'000		3'026.00	
3420	Freizeit	242'700	100'000	230'700	6'000	264'506.05	42'129.80
	Nettoaufwand		142'700		224'700		222'376.25
3141.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Wanderwege	3'000		43'000		17'749.70	
3141.10	Hängebrücke Aclas d'Alvagni					140'432.70	
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Anlagen	150'000		100'000		17'163.50	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		6'951.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'700		1'700		1'680.00	
3636.10	Beiträge an Jugendraum	30'000		28'000		28'285.25	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	45'000		45'000		52'243.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton				6'000		
4631.10	Beiträge vom Kanton Hängebrücke Aclas d'Alvagni						42'129.80
4632.01	Beiträge von Gemeinden, Übrige		100'000				
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	50'500	23'000	13'500	5'000	118'589.58	14'993.60
	Nettoaufwand		27'500		8'500		103'595.98
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500		329.40	
3144.00	Unterhalt Kirchtürme	27'000		2'000		26'819.33	
3144.01	Unterhalt Kirchturm Tiefencastel					83'914.85	
3149.00	Unterhalt Turmuhren und Glockenanlagen	21'000		10'000		4'863.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		1'000		2'663.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'000		5'000		14'993.60

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'170'000		1'138'000		1'380'939.77	1'271.50
	Nettoaufwand		1'170'000		1'138'000		1'379'668.27
4110	Spitäler	618'000		624'000		859'225.09	
	Nettoaufwand		618'000		624'000		859'225.09
3612.01	Defizitbeitrag Spitäler	445'000		460'000		690'226.88	
3612.02	Fallbeiträge Spitäler	145'000		140'000		144'153.34	
3612.03	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Spitäler	28'000		24'000		24'844.87	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	480'000		460'000		462'019.93	1'271.50
	Nettoaufwand		480'000		460'000		460'748.43
3612.01	Alters- und Pflegeheime Pflegekosten	300'000		280'000		337'548.00	
3612.02	Alters- und Pflegeheim Envia Anteil Defizit	180'000		180'000		124'471.93	
4612.01	Entschädigung von Gemeinden Pflegekostenanteile						1'271.50
4210	Ambulante Krankenpflege	70'000		52'000		57'643.75	
	Nettoaufwand		70'000		52'000		57'643.75
3612.01	Entschädigung an Spitexverein und übrige Leistungserbringer	70'000		52'000		57'643.75	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000		2'000		2'051.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'051.00
3136.01	Honorare Schulzahnarzt	2'000		2'000		2'051.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	436'000		408'000	1'000	414'297.60	56'462.75
	Nettoaufwand		436'000		407'000		357'834.85
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)					6'449.55	
	Nettoaufwand						6'449.55
3131.10	Alterswohnungen Alvaneu					6'449.55	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	83'000		72'000	1'000	53'694.51	735.00
	Nettoaufwand		83'000		71'000		52'959.51
3611.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	35'000		24'000		21'063.30	
3636.01	Beitrag Verein Kinderbetreuung Laibella	8'000		8'000		7'901.00	
3636.02	Defizitgarantie Kinderkrippe Capriola Surava	40'000		40'000		24'730.21	
4630.00	Beiträge vom Bund				1'000		735.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	213'000		203'000		216'433.85	55'727.75
	Nettoaufwand		213'000		203'000		160'706.10
3631.01	Sozialamt Kosten stationäre Kinderschutzmassnahmen	33'000		33'000		32'805.90	
3637.00	Unterstützungen	180'000		170'000		183'627.95	
4260.00	Rückerstattungen Unterstützungen						55'727.75
5730	Asylwesen	5'000		5'000		4'009.85	
	Nettoaufwand		5'000		5'000		4'009.85
3631.01	Beiträge an Kanton	5'000		5'000		4'009.85	
5790	Fürsorge, übriges	133'000		126'000		132'446.74	
	Nettoaufwand		133'000		126'000		132'446.74
3612.01	Regionaler Sozialdienst Thusis	54'000		50'000		55'838.35	
3612.02	Region Albula Berufsbeistandschaft	79'000		76'000		76'101.29	
3637.01	Mandatsentschädigungen Berufsbeistandschaft					507.10	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen	2'000		2'000		1'263.10	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		1'263.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		1'263.10	
6	VERKEHR	3'598'100	1'370'600	3'602'600	1'365'000	3'587'792.03	1'366'905.20
	Nettoaufwand		2'227'500		2'237'600		2'220'886.83
6150	Gemeindestrassen	1'774'000	50'000	1'764'000	50'000	1'843'629.03	15'761.95
	Nettoaufwand		1'724'000		1'714'000		1'827'867.08
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	170'000		170'000		96'965.86	
3120.10	Energie Strassenbeleuchtung	7'000		7'000		6'796.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		3'901.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	100'000		100'000		193'114.00	
3131.10	Planung und Projektierung Flur- und Feldstrassen					30'810.00	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	540'000		540'000		675'504.67	
3141.02	Winterdienst	140'000		120'000		145'706.55	
3141.03	Strassenreinigung	10'000		10'000		11'269.50	
3149.10	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'000		5'000		2'920.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000		12'000		12'000.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	130'000		120'000		95'900.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	630'000		660'000		568'740.00	
4240.01	Parkplatzgebühren		40'000		40'000		600.00
4240.10	Benützungsgebühren Feldwege						8'404.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		6'757.80
6190	Werkbetrieb	1'798'100	1'320'600	1'812'600	1'315'000	1'712'591.18	1'351'143.25
	Nettoaufwand		477'500		497'600		361'447.93
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'092'000		1'089'000		1'005'926.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	87'700		87'500		79'817.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'000		64'000		56'022.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'200		9'200		8'742.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'400		4'400		3'851.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000		21'500		18'147.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500		11'000		6'655.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	90'000		90'000		84'063.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		40'000		82'961.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		20'000		14'483.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		791.40	
3130.02	Kommunikationsaufwand	500		500		516.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	100'000		95'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	27'000		23'000		22'946.01	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'000		17'000		17'060.30	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Gebäude	10'000		30'000		5'220.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000		60'000		88'487.97	
3170.00	Spesenentschädigung	12'500		12'500		10'222.75	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	77'300		80'000		77'300.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000		55'000		129'377.00	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		1'000		1'000		2'595.50
4250.10	Energieverkauf Solaranlage "Alte Säge" Alvaneu		12'000		14'000		11'469.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		10'000		11'256.65
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		600				
4910.01	Interne Verrechnung Werkdienst		1'300'000		1'290'000		1'325'822.00
6220	Regionalverkehr	26'000		26'000		25'810.00	
	Nettoaufwand		26'000		26'000		25'810.00
3635.00	Beitrag Regionalverkehr	26'000		26'000		25'810.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6400	Nachrichtenübermittlung					5'761.82	
	Nettoaufwand						5'761.82
3130.01	Dienstleistungen Dritter UHB Ultrahochbreitband-Erschliessung					5'761.82	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'916'500	1'515'500	2'083'500	1'544'500	2'118'471.49	1'734'780.45
	Nettoaufwand		401'000		539'000		383'691.04
7100	Wasserversorgung (allgemein)	25'000		25'000		31'760.30	
	Nettoaufwand		25'000		25'000		31'760.30
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt öffentliche Brunnen	20'000		20'000		26'563.30	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		5'000		5'197.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	543'400	543'400	451'700	451'700	567'047.49	567'047.49
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		7'000		6'880.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	85'000		30'000		34'984.12	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		14'966.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000		35'000		54'441.15	
3130.02	Kommunikationsaufwand	2'800		2'800		3'668.95	
3130.10	Nachführung Leitungskataster					3'561.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000			
3131.11	Planung und Projektierung Ausscheidung Quellschutzzonen					2'957.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		855.93	
3143.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Wasserversorgung	70'000		70'000		127'642.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	10'000		2'000		2'944.25	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	130'000		130'000		123'200.00	
3612.00	Gemeinde Lantsch/Lenz Wasserabgabe	22'000		22'000		21'978.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	100'000		70'000		129'467.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	2'700		7'000		9'500.00	
4240.01	Wassergebühren		375'000		375'000		375'623.00
4250.01	Energieverkauf aus Trinkwasserkraftwerk Stierva		20'000		20'000		19'997.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter						833.45
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		92'400		700		96'186.49
4612.00	Anteil Nettoerlös Trinkwasserkraftwerk Rand Tiefencastel		50'000		50'000		68'045.10
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'000		6'000		6'361.70
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	499'600	499'600	539'600	539'600	502'136.26	502'136.26
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		2'000		3'152.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		3'168.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		102.87	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'500		11'500		11'331.00	
3143.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Abwasserbeseitigung	40'000		40'000		35'819.65	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	106'000		106'000		102'700.00	
3612.01	Zweckgemeinschaft ARA Albula	148'000		210'000		185'710.82	
3612.02	Zweckgemeinschaft ARA Tiefencastel	150'000		128'000		105'931.87	
3612.11	Zweckgemeinschaft ARA Albula Hydraulische Grobanalyse					21'242.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	10'000		10'000		2'977.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
4240.01	Abwassergebühren		330'000		340'000		318'702.15
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		167'500		186'600		171'134.11
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen		2'100		13'000		12'300.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	32'000		32'000		24'704.20	
	Nettoaufwand		32'000		32'000		24'704.20
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			
3612.01	Regionale Tierkörpersammelstelle	3'000		3'000		5'821.20	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	25'000		25'000		18'883.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	392'500	392'500	354'200	354'200	328'964.30	328'964.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		7'733.60	
3111.01	Anschaffung Container, Abfallbehälter	10'000		9'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200		144.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	60'000		58'000		67'739.87	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		33.64	
3149.01	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Sammelstellen	8'000		5'000		3'465.70	
3149.02	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Gründeponien	55'000		5'000		226.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		2'200		2'160.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	7'700		7'700		7'700.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					5'120.54	
3612.00	Abfallbewirtschaftungs-Verband Mittelbünden	158'000		174'000		155'883.15	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000		60'000		56'257.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	1'500		2'000		2'500.00	
4240.01	Abfall Grundgebühren		190'000		190'000		193'245.40
4240.02	Abfall Verbrauchsgebühren		125'000		130'000		123'630.90
4240.03	Gebühren Sonderabfall		3'000		3'000		1'611.65
4240.04	Gebühren Gründeponie		1'000		1'000		74.00
4240.05	Kunststoffrecycling		5'000		5'000		2'782.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000		9'000		7'620.30
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		59'500		16'200		
7305	Deponien	95'000	80'000	166'000	100'000	32'676.64	167'050.40
	Nettoaufwand		15'000		66'000		
	Nettoertrag					134'373.76	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	90'000		160'000		30'656.64	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		6'000		2'020.00	
4240.01	Ablagerungsgebühren		80'000		100'000		167'050.40
7410	Gewässerverbauungen	25'000		40'000		14'077.65	
	Nettoaufwand		25'000		40'000		14'077.65
3142.00	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauungen	20'000		35'000		6'235.65	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		5'000		7'842.00	
7420	Schutzverbauungen, übrige	119'000		215'000		178'224.66	9'815.75
	Nettoaufwand		119'000		215'000		168'408.91
3131.11	Planung/Projektierung Entwässerung Dorf Rutschung Brienz/Brinzauls			50'000		14'827.90	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	5'000		50'000		3'047.60	
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen Rutschung Brienz/Brinzauls	99'000		100'000		134'934.16	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	15'000		15'000		25'415.00	
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						9'815.75
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'000		10'000		17'045.85	
	Nettoaufwand		10'000		10'000		17'045.85
3140.00	Bekämpfung Neophyten	10'000		10'000		17'045.85	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'000		13'000		13'130.00	
	Nettoaufwand		13'000		13'000		13'130.00
3130.01	Beitrag Energiestadt Ela	13'000		13'000		13'130.00	
7710	Friedhof und Bestattung	110'000		75'000		210'064.25	43'665.00
	Nettoaufwand		110'000		75'000		166'399.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'730.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Friedhöfe	80'000		45'000		187'228.85	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	30'000		30'000		20'105.00	
4240.00	Bestattungsgebühren						2'545.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						41'120.00
7900	Raumordnung (allgemein)	52'000		162'000	99'000	198'639.89	116'101.25
	Nettoaufwand		52'000		63'000		82'538.64
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		389.15	
3132.00	Honorare Ortsplanung	50'000		50'000		75'601.74	
3132.02	Umsiedlung Brienz/Brinzauls - Vorprojekt-Planung			110'000		122'649.00	
4631.02	Beiträge Kanton Umsiedlung Brienz/Brinzauls - Vorprojekt-Planung				99'000		116'101.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'148'100	4'546'500	5'247'300	4'773'500	5'078'382.81	4'628'115.34
	Nettoaufwand		601'600		473'800		450'267.47
8180	Alp- und Landwirtschaft	171'900	60'000	330'200	171'000	225'413.88	126'957.00
	Nettoaufwand		111'900		159'200		98'456.88
3010.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		346.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		7'625.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'170.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		2'000		1'581.03	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		366.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Weiden	40'000		176'000		120'249.40	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Alpegebäude und Hütten	25'000		40'000		33'176.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000		4'000		2'231.65	
3170.00	Spesenentschädigung	400		400		28.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	30'000		35'000		14'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400		400		387.10	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	55'000		55'000		40'352.00	
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten						16'111.45
4470.01	Pachtzinsen		60'000		59'000		58'845.55
4511.02	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Bodenerlöskonto				24'000		
4630.01	Beiträge vom Bund				47'000		28'000.00
4631.01	Beiträge vom Kanton				41'000		24'000.00
8200	Forstwirtschaft	224'100	15'000	93'500	15'000	140'038.95	73'295.90
	Nettoaufwand		209'100		78'500		66'743.05
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000					
3131.12	Planung/Projektierung Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu					18'637.85	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	2'000					
3612.01	Forst Albula	167'100		78'500		104'500.00	
3612.10	Forst Albula	15'000		15'000		13'654.10	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst					3'247.00	
4310.10	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						4'059.30
4312.11	Aktivierbare Projektierungskosten Ausbau Walderschliessung Mon						55'582.50

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.10	Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals		15'000		15'000		13'654.10
8400	Tourismus (allgemein)	231'600	1'000	187'100	1'000	235'890.34	1'000.00
	Nettoaufwand		230'600		186'100		234'890.34
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		6'669.68	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		5'357.65	
3130.10	Tourismus-Infostelle Alvaneu			4'500			
3141.10	Infrastrukturen "Landwasserwelt"					55'534.70	
3159.00	Unterhalt touristische Infrastrukturen	100'000		55'000		11'146.05	
3632.01	Gemeinde Bergün Filisur Langlaufloipe	5'000		2'000		5'294.76	
3636.04	Mitgliederbeitrag Parc Ela	23'000		22'000		22'474.00	
3636.05	Beitrag Erlebnis Parc Ela	18'600		18'600		18'604.25	
3636.99	Beitrag Übrige	12'000		12'000		64'621.25	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000		60'000		46'188.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'000.00
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	2'910'500	2'910'500	2'936'500	2'936'500	2'854'379.45	2'854'379.45
3111.01	Anschaffung Messapparate	6'000		3'000		5'681.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'913.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	80'000		120'000		180'336.40	
3132.10	Dienstleistungen NIV	8'000		5'000		4'837.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		386.51	
3143.01	Unterhalt Netz	120'000		95'000		29'200.85	
3144.01	Unterhalt Trafostationen und Verteilrkabinen	180'000		190'000		42'824.44	
3151.01	Unterhalt Messapparate / Mess- und Regelwesen	40'000		40'000		47'562.02	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'400		2'400.00	
3161.01	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'315'000		1'360'000		1'107'632.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					991.89	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	335'000		345'000		325'400.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	184'000		89'600		322'517.64	
3704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen	47'000		102'000		118'463.42	
3704.02	Pronovo Netzzuschlag	400'000		426'000		365'946.73	
3704.03	Stromreserve des Bundes	71'000		43'000		187'340.80	
3704.04	Swissgrid Solidarisierte Kosten	9'000					
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	40'000		40'000		36'945.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	65'000		65'000		65'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen					1'000.00	
4240.01	Netznutzungsentgelt		2'000'000		2'180'000		1'893'344.20
4240.02	Benützungsentgelte		2'500		2'500		2'500.00
4240.05	Messentgelt		80'000				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300'000		180'000		262'681.70
4704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen		47'000		102'000		122'833.75
4704.02	Pronovo Netzzuschlag		400'000		426'000		376'640.50
4704.03	Stromreserve des Bundes		71'000		43'000		196'379.30
4704.04	Swissgrid Solidarisierte Kosten		9'000				
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen		1'000		3'000		
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)	1'560'000	1'560'000	1'650'000	1'650'000	1'572'482.99	1'572'482.99
3109.01	Energieankauf	1'520'000		1'650'000		1'572'069.69	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					413.30	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	40'000					
4250.01	Energieverkauf		1'560'000		1'630'000		1'477'622.35
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				20'000		94'860.64
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	50'000		50'000		50'177.20	
	Nettoaufwand		50'000		50'000		50'177.20
3635.02	Defizitgarantie Dorfladen Stierva	20'000		20'000		20'000.00	
3636.01	Beitrag Parc Ela / RhB Postagentur Tiefencastel	30'000		30'000		30'177.20	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	403'700	9'665'000	363'800	9'562'100	311'449.69	9'799'963.00
	Nettoertrag	9'261'300		9'198'300		9'488'513.31	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		3'470'000		3'420'000	9'313.25	3'527'064.35
	Nettoertrag	3'470'000		3'420'000		3'517'751.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9'313.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'950'000		2'000'000		2'031'398.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		520'000		520'000		507'853.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		150'000		150'000		156'800.70
4010.00	Gewinn-/Kapitalsteuern jur. Personen		850'000		750'000		830'584.50
4290.00	Ertrag aus abgeschriebenen Forderungen						427.00
9101	Sondersteuern		1'419'000		1'419'000		1'539'625.70
	Nettoertrag	1'419'000		1'419'000		1'539'625.70	
4021.00	Liegenschaftensteuern		950'000		950'000		936'302.15
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000		200'000		207'380.40
4023.00	Handänderungssteuern		250'000		250'000		300'413.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						76'195.25
4033.00	Hundesteuern		19'000		19'000		19'334.40
9300	Finanz- und Lastenausgleich	16'600	843'000	23'800	724'800	41'456.00	774'417.00
	Nettoertrag	826'400		701'000		732'961.00	
3621.01	Ressourcenausgleich RA	16'600		23'800		41'456.00	
4621.01	Gebirgslastenausgleich GLA		843'000		724'800		774'417.00
9500	Ertragsanteile	18'000	3'730'500	18'000	3'743'000	17'999.35	3'699'815.63
	Nettoertrag	3'712'500		3'725'000		3'681'816.28	
3630.00	Beitrag an Bund Landschaftsfranken	18'000		18'000		17'999.35	
4120.01	Wasserrechtszinsen		2'300'000		2'300'000		2'342'814.75
4120.10	Erlös Gratis- und Vorzugsenergie		1'405'000		1'410'000		1'318'051.63
4120.80	Konzessionen Kieswerke/Steinbrüche		25'000		25'000		30'999.25
4120.90	Wirtschaftsbewilligungen		500		500		450.00
4309.00	Beitrag Lagerhausgenossensch. Surava				7'500		7'500.00
9610	Zinsen	24'100	21'500	27'000	24'300	16'838.37	32'483.09
	Nettoaufwand		2'600		2'700		
	Nettoertrag					15'644.72	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		500		1'444.15	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000		10'000		2'733.35	
3511.00	Einlage in Fonds des Eigenkapitals	500		500		360.87	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	3'100		16'000		12'300.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		300		300		225.79
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		5'636.55
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		12'000		10'000		13'620.75
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen		4'200		9'000		13'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	345'000	180'000	295'000	230'000	225'842.72	225'109.43
	Nettoaufwand		165'000		65'000		733.29
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	190'000		100'000		84'037.60	
3431.01	Nichtbaulicher Unterhalt Liegenschaften	50'000		45'000		43'357.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	75'000		120'000		91'660.12	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	8'000		8'000		4'376.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	22'000		22'000		2'412.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		180'000		230'000		225'109.43

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen C02-Abgabe		1'000		1'000		1'447.80
	Nettoertrag	1'000		1'000		1'447.80	
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'447.80
Total Aufwand		19'433'400		19'308'000		19'258'289.57	
Total Ertrag			18'577'300		18'583'700		18'864'477.11
Aufwandüberschuss			856'100		724'300		393'812.46
Ertragsüberschuss							

b) Investitionsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			160'000		116'679.77	
	Nettoausgaben				160'000		116'679.77
1500	Feuerwehr					116'679.77	
	Nettoausgaben						116'679.77
5620.01	FW-Stützpunkt Albula - Beitrag Anschaffung Grosstanklöschfahrzeug GTLF					116'679.77	
1610	Militärische Verteidigung			160'000			
	Nettoausgaben				160'000		
5620.01	Beitrag Sanierung Schützenhaus Crappa Naira			160'000			
2	BILDUNG					838'722.13	150'440.00
	Nettoausgaben						688'282.13
2170	Schulliegenschaften / Hallenbad					838'722.13	150'440.00
	Nettoausgaben						688'282.13
5040.02	Sanierung Heizung Schulanlage Cumpogna Tiefencastel					838'722.13	
6310.02	Investitionsbeitrag Kanton Sanierung Heizung Schulanlage Cumpogna						150'440.00
6	VERKEHR	1'080'000		350'000		693'056.90	16'500.00
	Nettoausgaben		1'080'000		350'000		676'556.90
6150	Gemeindestrassen	1'080'000		350'000		516'003.40	16'500.00
	Nettoausgaben		1'080'000		350'000		499'503.40
5010.08	Sanierung Strassenabschnitt Voia d'Aclas Alvaneu					426'526.00	
5010.09	Sanierung Bahnhofstrasse Surava	30'000				89'477.40	
5010.12	*Sanierung Bushaltestellen Vazerol Brien/Brinzauls			350'000			
	*Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit						
5010.13	*Sanierung Rutschkante Vazerol Brien/Brinzauls	850'000					
	*Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit						
5010.14	*Tiefencastel Bahnhof Postautoterminal mit Wendeplatz	200'000					
	*Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit						
	5'250'000						
6370.01	Ersatzabgaben Parkplätze Alvaschein						16'500.00
6190	Werkbetrieb					177'053.50	
	Nettoausgaben						177'053.50
5060.03	Anschaffung Kommunalfahrzeug "Traktor inkl. Zusatzgeräte"					177'053.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	13'195'000	11'761'000	13'265'000	13'000'000	10'257'889.28	8'996'109.05
	Nettoausgaben		1'434'000		265'000		1'261'780.23
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	180'000	20'000		20'000		90'364.90
	Nettoausgaben		160'000				
	Nettoeinnahmen			20'000		90'364.90	
5031.06	Sanierung Wasserleitung Schutzdamm Surava	180'000					
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		20'000		90'364.90

b) Investitionsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		35'000	120'000	35'000	-17'815.66	150'608.05
	Nettoausgaben				85'000		
	Nettoeinnahmen	35'000				168'423.71	
5620.02	Beitrag Sanierung ARA La Nois Surava					-17'815.66	
5620.03	Beitrag Blockheizkraftwerk ARA Tiefencastel			120'000			
6370.00	Anschlussgebühren		35'000		35'000		150'608.05
7420	Schutzverbauungen, übrige	13'015'000	11'706'000	13'145'000	12'945'000	10'275'704.94	8'755'136.10
	Nettoausgaben		1'309'000		200'000		1'520'568.84
5030.50	Steinschlagschutz Surava	1'700'000		2'000'000		184'017.88	
5090.04	Frühwarndienst 2021-2024 Rutschung Brien/Brinzauls "Folgeprojekt"					665'473.89	
5090.07	Rutschung Brien/Brinzauls Sondierstollen					671'542.09	
5090.08	Rutschung Brien/Brinzauls Folgeuntersuchungen	250'000		270'000		317'556.63	
5090.09	Rutschung Brien/Brinzauls Entwässerungsstollen	10'000'000		10'000'000		8'437'114.45	
5090.10	Rutschung Brien/Brinzauls Frühwarndienst 2025-2028	875'000		875'000			
5090.11	*Rutschung Brien/Brinzauls Planung Umsiedlungsprojekt *Vorbehalt Genehmig. Bruttokredit 390'000	190'000					
6310.04	Investitionsbeitrag Kanton Frühwarndienst 2021-2024 Rutschung Brien/Brinzauls "Folgeprojekt"						598'782.50
6310.07	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brien/Brinzauls Sondierstollen						619'505.80
6310.08	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brien/Brinzauls Folgeuntersuchungen		238'000		257'000		301'350.15
6310.09	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brien/Brinzauls Entwässerungsstollen		9'150'000		10'100'000		7'183'000.00
6310.10	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brien/Brinzauls Frühwarndienst 2025-2028		788'000		788'000		
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Steinschlagschutz Surava		1'530'000		1'800'000		52'497.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'090'000	1'803'000	3'245'000	1'488'000	1'381'902.58	407'620.00
	Nettoausgaben		1'287'000		1'757'000		974'282.58
8180	Alp- und Landwirtschaft			600'000	70'000	437'081.85	100'000.00
	Nettoausgaben				530'000		337'081.85
5040.50	Sanierung Alp Ozur Tiefencastel			600'000		437'081.85	
6300.50	Investitionsbeitrag Bund Sanierung Alp Ozur Tiefencastel				37'000		
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Sanierung Alp Ozur Tiefencastel				33'000		
6320.50	Patenschaftsbeitrag Gemeinde Thalwil Sanierung Alp Ozur Tiefencastel						100'000.00
8200	Forstwirtschaft	2'490'000	1'793'000	2'020'000	1'408'000	930'072.33	299'200.00
	Nettoausgaben		697'000		612'000		630'872.33
5010.08	Ausbau Walderschliessung Mon	800'000		1'000'000		56'566.20	
5010.09	SIE 2024 Alp da la Creusch Alvaneu			200'000		174'459.18	
5010.10	SIE 2024 Culm da Solas Stierva			500'000		699'046.95	
5010.11	SIE 2025 Waldweg Ruoinas Arsa Gronda Brien/Brinzauls			320'000			
5010.12	*SIE 2026 God Spess/God da la Dascha Alvaschein *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit 540'000	540'000					

b) Investitionsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.13	*SIE 2026 Igls Plangs-Plang Turigns Brien/Brinzauls *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit 1'170'000	700'000					
5030.50	*Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit 450'000	450'000					
6310.08	Investitionsbeitrag Kanton Ausbau Walderschliessung Mon		552'000		690'000		
6310.09	Investitionsbeitrag SIE 2024 Alp da la Creusch Alvaneu				132'000		
6310.10	Investitionsbeitrag SIE 2024 Culm da Solas Stierva				340'000		299'200.00
6310.11	Investitionsbeitrag Kanton SIE 2025 Waldweg Ruoinas Arsa Gronda Brien/Brinzauls				246'000		
6310.12	Investitionsbeitrag SIE 2026 God Spess/God da la Dascha Alvaschein		367'000				
6310.13	Investitionsbeitrag SIE 2026 Igls Plangs-Plang Turigns Brien/Brinzauls		504'000				
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu		370'000				
8400	Tourismus (allgemein)	450'000		450'000			
	Nettoausgaben		450'000		450'000		
5010.01	Projekt "Landwasserwelt"	450'000		450'000			
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	150'000	10'000	175'000	10'000	14'748.40	8'420.00
	Nettoausgaben		140'000		165'000		6'328.40
5044.05	Trafostation Wohnkolonie Prada, MS und NS-Anlagenersatz	150'000		175'000			
5094.01	Smart Power Management-System					14'748.40	
6370.00	Anschlussgebühren		10'000		10'000		8'420.00
	Total Investitionsausgaben	17'365'000		17'020'000		13'288'250.66	
	Total Investitionseinnahmen		13'564'000		14'488'000		9'570'669.05
	Nettoinvestition		3'801'000		2'532'000		3'717'581.61
	Überschuss Investitionsrechnung						