Gemeinde / Cumegn Albula/Alvra



Budget / Preventiv 2027

Kurzfassung / Versiun curta

Gemeindeversammlung, 03. Dezember 2026

Das ausführliche Budget 2027 kann auf der Homepage www.albula-alvra.ch eingesehen oder auf der Gemeindekanzlei in Tiefencastel bezogen werden.

Inhaltsverzeichnis Budget 2027

Seite

Ergebnis Erfolgsausweis……1
Ergebnis Finanzierungsausweis ……..……2

Erfolgsrechnung ……3
Investitionsrechnung ……14

ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**17'213'400**	**17'565'600**	**17'669'948.64**
30	Personalaufwand	3'593'000	3'480'600	3'455'062.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'150'900	7'430'100	7'088'949.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'196'100	1'163'800	1'664'729.18
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'500	224'500	358'397.02
36	Transferaufwand	4'626'900	4'739'600	4'615'651.10
37	Durchlaufende Beiträge	483'000	527'000	487'158.92
	Betrieblicher Ertrag	**15'758'800**	**16'019'700**	**17'139'077.50**
40	Fiskalertrag	5'109'000	4'889'000	5'574'894.95
41	Regalien und Konzessionen	3'810'500	3'730'500	3'678'138.83
42	Entgelte	5'198'800	5'334'800	5'398'158.91
43	Verschiedene Erträge			155'147.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	294'000	348'900	501'437.32
46	Transferertrag	863'500	1'189'500	1'320'292.74
47	Durchlaufende Beiträge	483'000	527'000	511'007.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'454'600**	**-1'545'900**	**-530'871.14**
34	Finanzaufwand	287'000	335'500	203'500.07
44	Finanzertrag	1'065'300	1'025'300	1'088'039.56
	Ergebnis aus Finanzierung	**778'300**	**689'800**	**884'539.49**
	Operatives Ergebnis	**-676'300**	**-856'100**	**353'668.35**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-676'300**	**-856'100**	**353'668.35**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**19'240'000**	**17'365'000**	**13'089'230.90**
50	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	18'090'000	17'365'000	12'815'399.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen			
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'150'000		273'831.00
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	**15'330'000**	**13'564'000**	**12'345'822.30**
60	Übertragung von Sachanlagen Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung / Abgang von immateriellen Sachanlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	15'330'000	13'564'000	12'345'822.30
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-3'910'000**	**-3'801'000**	**-743'408.60**
	Selbstfinanzierung	**389'300**	**183'300**	**1'875'357.23**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-3'520'700**	**-3'617'700**	**1'131'948.63**

a) Zusammenzug		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'521'500**	**455'000**	**2'342'100**	**443'000**	**2'548'457.13**	**498'621.10**
	Nettoaufwand		2'066'500		1'899'100		2'049'836.03
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**297'500**	**127'400**	**400'900**	**128'400**	**586'836.07**	**164'561.50**
	Nettoaufwand		170'100		272'500		422'274.57
2	**BILDUNG**	**3'334'800**	**768'800**	**3'550'800**	**784'800**	**3'585'778.84**	**808'842.50**
	Nettoaufwand		2'566'000		2'766'000		2'776'936.34
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**486'200**	**128'200**	**467'200**	**123'500**	**408'060.58**	**3'543.30**
	Nettoaufwand		358'000		343'700		404'517.28
4	**GESUNDHEIT**	**1'095'500**		**1'170'000**		**1'240'291.40**	**22'228.40**
	Nettoaufwand		1'095'500		1'170'000		1'218'063.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**452'500**		**436'000**		**402'058.35**	**57'800.70**
	Nettoaufwand		452'500		436'000		344'257.65
6	**VERKEHR**	**3'625'200**	**1'355'600**	**3'598'100**	**1'370'600**	**3'369'291.50**	**1'618'610.20**
	Nettoaufwand		2'269'600		2'227'500		1'750'681.30
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'994'800**	**1'567'300**	**1'916'500**	**1'515'500**	**2'206'406.34**	**1'697'139.28**
	Nettoaufwand		427'500		401'000		509'267.06
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**4'881'100**	**4'341'500**	**5'148'100**	**4'546'500**	**4'834'295.95**	**4'642'768.59**
	Nettoaufwand		539'600		601'600		191'527.36
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**348'100**	**9'617'100**	**403'700**	**9'665'000**	**262'732.55**	**10'283'761.49**
	Nettoertrag	9'269'000		9'261'300		10'021'028.94	
	Total Aufwand	**19'037'200**		**19'433'400**		**19'444'208.71**	
	Total Ertrag		**18'360'900**		**18'577'300**		**19'797'877.06**
	Aufwandüberschuss		**676'300**		**856'100**		
	Ertragsüberschuss					**353'668.35**	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'521'500**	**455'000**	**2'342'100**	**443'000**	**2'548'457.13**	**498'621.10**
	Nettoaufwand		2'066'500		1'899'100		2'049'836.03
0110	**Legislative**	**81'500**		**87'000**		**71'339.25**	
	Nettoaufwand		81'500		87'000		71'339.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'500		4'000		4'660.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'000		36'000		35'852.70	
3130.01	Kommunikationsaufwand	12'000		8'000		6'356.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000		15'000		8'107.50	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	13'000		17'000		12'931.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	5'000		7'000		3'431.00	
0120	**Exekutive**	**246'300**	**1'000**	**332'900**	**1'000**	**353'494.50**	**700.00**
	Nettoaufwand		245'300		331'900		352'794.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	150'000		170'000		207'789.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000		13'800		16'379.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		9'500		10'660.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		991.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		476.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	55'000		120'000		95'914.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'300		6'328.90	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	12'000		12'000		14'955.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		700.00
0210	**Gemeindeverwaltung**	**1'371'100**	**245'500**	**1'274'600**	**243'500**	**1'390'517.78**	**293'737.45**
	Nettoaufwand		1'125'600		1'031'100		1'096'780.33
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	900'000		860'000		838'584.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	72'000		69'000		66'599.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'000		67'000		58'369.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'800		2'775.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'600		3'500		3'193.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		8'000		725.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		2'000		36'719.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000		10'000		10'431.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'300		1'385.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	5'000		8'000		15'181.90	
3113.00	Anschaffung Hard-/Software	5'000		5'000		11'978.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000		25'000		23'750.95	
3130.02	Kommunikationsaufwand	24'000		22'000		22'823.73	
3130.09	Gebührenbelastungen durch Dritte	15'000		15'000		15'636.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	40'000		10'000		102'071.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100'000		87'000		92'329.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'500		18'000		18'055.40	
3162.00	Leasing Kopiergeräte	15'000		15'000		14'907.40	
3170.00	Spesenentschädigung	8'000		7'000		7'610.75	
3611.01	Entschädigung an Kanton Steuerverwaltung	30'000		29'000		37'348.30	
3611.02	Entschädigung an Kanton Amt für Informatik	10'000		10'000		10'040.00	
3612.05	Region Albula Steuerallianz	2'000					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		17'000		15'000		23'329.36
4210.02	Aufenthalts- und Niederlassungsgebühren		12'000		12'000		11'735.60
4210.10	Fahrbewilligungen						29'205.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		8'949.35
4611.01	Entschädigung vom Kanton AHV-Zweigstelle		2'000		2'000		2'024.80
4611.09	Entschädigung vom Kanton Übriges		2'500		2'500		4'467.45
4612.01	Entschädigung von Kirchgemeinden		5'000		5'000		5'501.60
4612.05	Steueramt Albulatal				20'000		22'124.29
4612.10	Entschädigungen von Gemeindezweckverbände		38'000		38'000		41'400.00
4930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		165'000		145'000		145'000.00
0220	**Bauverwaltung**	**145'000**	**45'000**	**115'000**	**35'000**	**146'663.40**	**48'761.85**
	Nettoaufwand		100'000		80'000		97'901.55
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	15'000		15'000		16'424.40	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	130'000		100'000		130'239.00	
4210.00	Baubewilligungs-/Verfahrenskosten		35'000		25'000		44'336.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		4'425.45
0260	**Region**	**69'500**		**64'000**		**61'762.75**	
	Nettoaufwand		69'500		64'000		61'762.75
3612.00	Region Albula Geschäftsstelle	69'500		64'000		61'762.75	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**608'100**	**163'500**	**468'600**	**163'500**	**524'679.45**	**155'421.80**
	Nettoaufwand		444'600		305'100		369'257.65
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	67'000		67'000		59'613.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'400		4'702.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'600		3'612.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		497.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		222.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'568.27	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		4'091.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	115'000		120'000		86'697.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'978.09	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		30'000		28'656.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		5'700		5'724.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	204'000		50'000		141'791.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		5'542.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		500.00	
3170.00	Spesenentschädigung	1'300		1'000		831.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	124'000		124'000		124'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	15'000		10'000		9'893.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	33'000		33'000		38'758.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		1'907.50
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		135'000		135'000		128'799.00
4472.01	Benützungsgebühren		2'000		2'000		1'974.30
4910.02	Interne Verrechnung Hausdienst		25'000		25'000		22'741.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**297'500**	**127'400**	**400'900**	**128'400**	**586'836.07**	**164'561.50**
	Nettoaufwand		170'100		272'500		422'274.57
1110	**Polizei**	**16'000**	**1'000**	**16'000**	**1'000**	**24'060.50**	**13'842.00**
	Nettoaufwand		15'000		15'000		10'218.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		23'614.50	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	1'000		1'000		446.00	
4270.00	Bussen		1'000		1'000		13'842.00
1400	**Allgemeines Rechtswesen (Kataster-/Vermessungswesen, Grundbuchamt)**	**26'500**		**16'000**		**22'901.85**	**13'534.90**
	Nettoaufwand		26'500		16'000		9'366.95
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	18'500		16'000		22'901.85	
3612.11	Grundbuchamt Albula Anteil Informatik-Grundbuchprogramm	8'000					
4612.00	Grundbuchamt Albula						13'534.90
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**22'500**		**31'000**		**23'259.73**	
	Nettoaufwand		22'500		31'000		23'259.73
3612.00	Region Albula Zivilstandsamt	22'500		31'000		23'259.73	
1407	**Regionales Betreibungsamt**	**27'000**		**20'000**		**19'394.18**	
	Nettoaufwand		27'000		20'000		19'394.18
3612.00	Region Albula Betreibungs- und Konkursamt	27'000		20'000		19'394.18	
1500	**Feuerwehr**	**174'500**	**111'400**	**184'400**	**113'400**	**162'445.96**	**112'250.55**
	Nettoaufwand		63'100		71'000		50'195.41
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		3'060.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'100		2'994.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'500		23'500		23'511.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	7'800		7'800		7'800.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton Brandschutzkontrollen	3'000		3'000			
3612.00	Feuerwehrstützpunkt Albula	135'000		145'000		124'879.56	
4200.00	Feuerwehrersatzabgabe		78'000		80'000		78'830.55
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		33'400		33'400		33'420.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**8'000**		**26'500**		**6'770.00**	
	Nettoaufwand		8'000		26'500		6'770.00
3144.01	Altlastensanierung Schiessanlagen			15'000			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	5'000		5'000			
3612.00	Entschädigung an Regionale Schiessanlage	3'000		6'500		6'770.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	**Zivilschutz / Ziviler Gemeindeführungsstab**	**23'000**	**15'000**	**107'000**	**14'000**	**328'003.85**	**24'934.05**
	Nettoaufwand		8'000		93'000		303'069.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeführungsstab	5'000		40'000		50'651.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000		178.35	
3199.01	Massnahmen Evakuierung Brienz/Brinzauls			50'000		253'580.15	
3611.01	Entschädigung an Kanton Ausbildung	13'000		12'000		12'625.25	
3611.02	Entschädigung an Kanton Funkgeräte, Sirene	2'000		2'000		1'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		2'000		9'769.00	
4501.00	Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		15'000		14'000		13'825.25
4632.01	Beiträge von Gemeinden Massnahmen Evakuierung Brienz/Brinzauls						10'000.00
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen Massnahmen Evakuierung Brienz/Brinzauls						1'108.80
2	**BILDUNG**	**3'334'800**	**768'800**	**3'550'800**	**784'800**	**3'585'778.84**	**808'842.50**
	Nettoaufwand		2'566'000		2'766'000		2'776'936.34
2120	**Primarstufe und Kindergarten Schulverband Vorderes Albulatal**	**620'000**		**730'000**		**788'087.80**	
	Nettoaufwand		620'000		730'000		788'087.80
3612.02	Schulverband Vorderes Albulatal	620'000		730'000		788'087.80	
2121	**Primarstufe und Kindergarten Alvaneu**	**952'500**	**116'800**	**914'100**	**132'800**	**946'738.24**	**173'045.60**
	Nettoaufwand		835'700		781'300		773'692.64
3000.00	Tag-/Sitzungsgelder Schulkommission	4'000		3'000		3'973.75	
3010.00	Löhne Betreuungspersonal Mittagstisch	17'500		17'500		19'699.05	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	440'000		440'000		484'321.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'000		35'700		39'793.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000		43'000		40'941.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'300		1'339.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800		1'800		1'878.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000		2'056.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		720.55	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	16'700		16'900		21'041.89	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	10'700		3'000		1'262.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		715.95	
3130.02	Kommunikationsaufwand	500		500		468.90	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Mittagstisch	20'200		20'200		20'749.35	
3130.04	Schülertransporte	13'100		13'100		16'951.95	
3134.00	Versicherungen	500		1'500		265.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3'300		3'000		2'677.50	
3160.00	Miete Schulliegenschaft	195'000		195'000		195'000.00	
3162.00	Leasing Kopiergerät	3'000		2'500		2'899.45	
3170.00	Spesenentschädigung	3'000		3'000		641.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	8'700		7'700		6'160.75	
3612.01	Entschädigung an Logopädie/Therapien	21'600		15'800		9'223.35	
3612.02	Entschädigung an Sonderschule	15'000		19'400		20'770.00	
3612.03	Entschädigung an Übrige	11'400		12'500		10'581.40	
3612.04	Entschädigung an Schulleitung	37'300		36'700		36'708.95	
3612.05	Entschädigung an Gemeindeschule Bergün Filisur	32'900					
3636.01	Beitrag weitergehende Tagesstrukturen Albulatal	10'000		12'000		5'897.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						20'228.55
4260.01	Elternbeiträge Mittagstisch		10'800		10'800		11'110.80
4612.01	Entschädigung von Gemeinden / Sonderschulen				19'000		34'399.20
4631.01	Beiträge vom Kanton		80'300		77'100		76'810.25
4631.02	Beiträge vom Kanton Mittagstisch		8'300		8'300		9'700.85
4631.03	Beiträge vom Kanton Schulleitung		11'300		11'600		12'885.50
4631.04	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		6'100		6'000		7'910.45
2130	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**865'000**		**900'000**		**873'353.40**	
	Nettoaufwand		865'000		900'000		873'353.40
3612.00	Schulverband Oberstufe Albulatal	865'000		900'000		873'353.40	
2140	**Musikschulen**	**44'000**		**50'000**		**49'635.40**	
	Nettoaufwand		44'000		50'000		49'635.40
3612.00	Region Albula Musikschule Mittelbünden	44'000		50'000		49'635.40	
2170	**Schulliegenschaften / Hallenbad**	**823'000**	**652'000**	**926'400**	**652'000**	**897'648.00**	**635'796.90**
	Nettoaufwand		171'000		274'400		261'851.10
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	290'000		295'000		294'328.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'700		23'700		23'490.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'900		19'800		19'785.60	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'500		2'462.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200		1'200		1'120.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800		500		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'524.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		20'264.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'000		47'000		21'828.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	120'000		120'000		107'704.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		962.65	
3130.02	Kommunikationsaufwand	1'000		700		1'212.95	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800		6'700		6'673.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		356.70	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Schulliegenschaften	110'000		180'000		94'980.80	
3144.01	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Gemeindearchiv					116'081.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		20'000		41'691.40	
3170.00	Spesenentschädigung	4'900		4'900		3'879.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	109'800		110'000		109'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	10'000		10'000		8'174.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	25'000		25'000		21'166.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						18'138.90
4470.00	Liegenschaftserträge		550'000		542'000		532'968.00
4472.01	Benützungsgebühren		2'000		10'000		305.00
4472.10	Hallenbadeintritte Öffentlich		15'000		15'000		11'278.00
4472.11	Hallenbadeintritte Schulen		30'000		30'000		29'390.00
4910.02	Interne Verrechnung Hausdienst		55'000		55'000		43'717.00
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**30'300**		**30'300**		**30'316.00**	
	Nettoaufwand		30'300		30'300		30'316.00
3611.00	Beitrag an Untergymnasium	30'300		30'300		30'316.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**486'200**	**128'200**	**467'200**	**123'500**	**408'060.58**	**3'543.30**
	Nettoaufwand		358'000		343'700		404'517.28
3290	**Kultur**	**164'000**	**10'200**	**148'000**	**500**	**157'190.37**	**500.00**
	Nettoaufwand		153'800		147'500		156'690.37
3130.01	Dienstleistungen Dritter					46'994.87	
3130.10	Dienstleistungen Dritter Bundesfeier	8'000		8'000			
3144.10	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Burgruine Belfort	12'000		2'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		3'000		2'327.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	117'000		115'000		91'228.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	25'000		20'000		16'640.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Kulturförderung Bürgergemeinde Alvaneu		200		500		500.00
4511.02	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Stiftung Pro Ruine Belfort		10'000				
3410	**Sport**	**21'000**		**26'000**		**55'485.85**	
	Nettoaufwand		21'000		26'000		55'485.85
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		2'474.20	
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Anlagen	1'000		1'000		4'189.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	15'000		20'000		41'650.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		2'000		7'172.00	
3420	**Freizeit**	**258'700**	**100'000**	**242'700**	**100'000**	**186'399.91**	
	Nettoaufwand		158'700		142'700		186'399.91
3141.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Wanderwege	5'000		3'000		67'213.55	
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Anlagen	153'000		150'000		33'885.65	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	19'000		13'000		9'554.92	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'700		1'700		1'680.00	
3636.10	Beiträge an Jugendraum	30'000		30'000		13'166.79	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	50'000		45'000		60'899.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden, Übrige		100'000		100'000		
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**42'500**	**18'000**	**50'500**	**23'000**	**8'984.45**	**3'043.30**
	Nettoaufwand		24'500		27'500		5'941.15
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500			
3144.00	Unterhalt Kirchtürme	30'000		27'000		2'506.40	
3149.00	Unterhalt Turmuhren und Glockenanlagen	10'000		21'000		5'203.05	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	2'000		2'000		1'275.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000		23'000		3'043.30
4	**GESUNDHEIT**	**1'095'500**		**1'170'000**		**1'240'291.40**	**22'228.40**
	Nettoaufwand		1'095'500		1'170'000		1'218'063.00
4110	**Spitäler**	**579'500**		**618'000**		**685'861.51**	
	Nettoaufwand		579'500		618'000		685'861.51
3612.01	Defizitbeitrag Spitäler	401'000		445'000		512'002.92	
3612.02	Fallbeiträge Spitäler	150'000		145'000		149'084.00	
3612.03	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Spitäler	28'500		28'000		24'774.59	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**446'000**		**480'000**		**486'173.34**	**22'228.40**
	Nettoaufwand		446'000		480'000		463'944.94
3612.01	Alters- und Pflegeheime Pflegekosten	325'000		300'000		393'594.60	
3612.02	Alters- und Pflegeheim Envia Anteil Defizit	121'000		180'000		92'578.74	
4612.01	Entschädigung von Gemeinden Pflegekostenanteile						22'228.40
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**68'000**		**70'000**		**67'161.55**	
	Nettoaufwand		68'000		70'000		67'161.55
3612.01	Entschädigung an Spitexverein und übrige Leistungserbringer	68'000		70'000		67'161.55	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**2'000**		**2'000**		**1'095.00**	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		1'095.00
3136.01	Honorare Schulzahnarzt	2'000		2'000		1'095.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**452'500**		**436'000**		**402'058.35**	**57'800.70**
	Nettoaufwand		452'500		436'000		344'257.65
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**					**12'724.70**	
	Nettoaufwand						12'724.70
3131.10	Alterswohnungen Alvaneu					12'724.70	
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**58'000**		**83'000**		**56'459.32**	**668.00**
	Nettoaufwand		58'000		83'000		55'791.32
3611.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	25'000		35'000		23'529.20	
3636.01	Beitrag Verein Kinderbetreuung Laibella	8'000		8'000		7'969.00	
3636.02	Defizitgarantie Kinderkrippe Capriola Surava	25'000		40'000		24'961.12	
4630.00	Beiträge vom Bund						668.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**219'500**		**213'000**		**187'890.80**	**57'132.70**
	Nettoaufwand		219'500		213'000		130'758.10
3631.01	Sozialamt Kosten stationäre Kindesschutzmassnahmen	39'500		33'000		30'749.90	
3637.00	Unterstützungen	180'000		180'000		157'140.90	
4260.00	Rückerstattungen Unterstützungen						57'132.70
5730	**Asylwesen**	**5'000**		**5'000**		**3'475.70**	
	Nettoaufwand		5'000		5'000		3'475.70
3631.01	Beiträge an Kanton	5'000		5'000		3'475.70	
5790	**Fürsorge, übriges**	**168'000**		**133'000**		**140'227.93**	
	Nettoaufwand		168'000		133'000		140'227.93
3612.01	Regionaler Sozialdienst Thusis	61'000		54'000		54'259.50	
3612.02	Region Albula Berufsbeistandschaft	107'000		79'000		78'266.68	
3637.01	Mandatsentschädigungen Berufsbeistandschaft					7'701.75	
5920	**Hilfsaktionen**	**2'000**		**2'000**		**1'279.90**	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		1'279.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		1'279.90	
6	**VERKEHR**	**3'625'200**	**1'355'600**	**3'598'100**	**1'370'600**	**3'369'291.50**	**1'618'610.20**
	Nettoaufwand		2'269'600		2'227'500		1'750'681.30
6150	**Gemeindestrassen**	**1'714'000**	**50'000**	**1'774'000**	**50'000**	**1'714'480.32**	**245'644.90**
	Nettoaufwand		1'664'000		1'724'000		1'468'835.42
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	120'000		170'000		91'491.20	
3120.10	Energie Strassenbeleuchtung	7'000		7'000		6'699.30	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		5'667.15	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		100'000		24'055.55	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	540'000		540'000		430'984.67	
3141.02	Winterdienst	250'000		140'000		117'106.40	
3141.03	Strassenreinigung	10'000		10'000		9'510.50	
3149.10	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'000		15'000		11'744.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000		12'000		12'000.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	155'000		130'000		110'600.00	
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen					370'778.35	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	535'000		630'000		523'843.00	
4240.01	Parkplatzgebühren		40'000		40'000		1'260.00
4240.10	Benützungsgebühren Feldwege						2'383.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		108'164.25
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten (Bhf Tiefencastel)						133'837.65
6190	**Werkbetrieb**	**1'885'200**	**1'305'600**	**1'798'100**	**1'320'600**	**1'629'001.18**	**1'372'965.30**
	Nettoaufwand		579'600		477'500		256'035.88
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'180'000		1'092'000		1'029'770.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	95'000		87'700		81'750.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'000		73'000		59'484.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		9'200		8'644.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'700		4'400		3'949.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'000		15'000		7'983.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'500		14'500		9'195.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	90'000		90'000		74'736.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	93'000		30'000		40'517.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		12'212.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		244.15	
3130.02	Kommunikationsaufwand	1'000		500		516.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			100'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'000		27'000		25'250.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'000		17'000		16'172.55	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Gebäude	10'000		10'000		2'456.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'000		60'000		79'416.30	
3170.00	Spesenentschädigung	13'500		12'500		11'001.15	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	77'300		77'300		77'300.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	70'000		60'000		88'401.00	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		1'000		1'000		2'580.00
4250.10	Energieverkauf Solaranlage "Alte Säge" Alvaneu		12'000		12'000		13'817.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		7'000		5'765.85
4470.00	Pacht- und Mietzinsen		600		600		600.00
4910.01	Interne Verrechnung Werkdienst		1'285'000		1'300'000		1'350'202.00
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	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'994'800**	**1'567'300**	**1'916'500**	**1'515'500**	**2'206'406.34**	**1'697'139.28**
	Nettoaufwand		427'500		401'000		509'267.06
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**25'000**		**25'000**		**12'644.20**	
	Nettoaufwand		25'000		25'000		12'644.20
3149.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt öffentliche Brunnen	20'000		20'000		1'580.20	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		5'000		11'064.00	
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**545'200**	**545'200**	**543'400**	**543'400**	**592'219.25**	**592'219.25**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		6'258.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	15'000		85'000		26'564.38	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		15'608.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000		35'000		46'585.40	
3130.02	Kommunikationsaufwand	3'000		2'800		2'795.90	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000		2'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		872.25	
3143.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Wasserversorgung	70'000		70'000		93'130.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	30'000		10'000		3'555.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					23'896.80	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	130'000		130'000		123'200.00	
3301.01	Ausserordentliche Abschreibungen					42'792.60	
3612.00	Gemeinde Lantsch/Lenz Wasserabgabe	22'000		22'000		21'978.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	150'000		100'000		147'582.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	4'300		2'700		4'900.00	
4240.01	Wassergebühren		450'000		375'000		372'407.90
4250.01	Energieverkauf aus Trinkwasserkraftwerk Stierva		20'000		20'000		16'663.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500				938.70
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		18'200		92'400		121'374.45
4612.00	Anteil Nettoerlös Trinkwasserkraftwerk Rand Tiefencastel		50'000		50'000		50'634.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'500		6'000		6'540.25
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen						23'660.50
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**590'600**	**590'600**	**499'600**	**499'600**	**596'475.13**	**596'475.13**
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		2'000		2'163.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'294.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		104.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'500		11'500		11'439.00	
3143.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Abwasserbeseitigung	60'000		40'000		72'200.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					21'232.05	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	116'000		106'000		102'700.00	
3612.01	Zweckgemeinschhaft ARA Albula	142'000		148'000		155'075.47	
3612.02	Zweckgemeinschhaft ARA Tiefencastel	217'000		150'000		124'795.31	
3612.12	Zweckgemeinschaft ARA Albula Ausbau und Sanierung ARA Alvaneu					69'107.00	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	10'000		10'000		5'362.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
4240.01	Abwassergebühren		385'000		330'000		316'568.35
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		205'600		167'500		256'725.43
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen						20'981.35
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen				2'100		2'200.00
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**36'000**		**32'000**		**26'321.55**	
	Nettoaufwand		36'000		32'000		26'321.55
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		4'742.90	
3111.00	Anschaffungen Robidog					232.05	
3612.01	Regionale Tierkörpersammelstelle	6'000		3'000		3'534.60	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	25'000		25'000		17'812.00	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**346'500**	**346'500**	**392'500**	**392'500**	**387'422.45**	**387'422.45**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		11'107.85	
3111.01	Anschaffung Container, Abfallbehälter	4'000		10'000		7'684.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200		144.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		61'273.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		34.30	
3149.01	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Sammelstellen	13'000		8'000		10'057.55	
3149.02	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Gründeponien	2'000		55'000		273.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		2'160.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					23'739.75	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	7'700		7'700		7'700.00	
3612.00	Abfallbewirtschaftungs-Verband Mittelbünden	165'000		158'000		160'750.05	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000		60'000		80'997.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	2'500		1'500		1'500.00	
4240.01	Abfall Grundgebühren		190'000		190'000		193'178.25
4240.02	Abfall Verbrauchsgebühren		125'000		125'000		128'795.95
4240.03	Gebühren Sonderabfall		2'000		3'000		1'165.85
4240.04	Gebühren Gründeponie		1'000		1'000		
4240.05	Kunststoffrecycling		5'000		5'000		6'216.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'500		9'000		6'903.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		16'000		59'500		33'677.55
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen						17'485.35
7305	**Deponien**	**40'000**	**85'000**	**95'000**	**80'000**	**77'141.37**	**23'742.90**
	Nettoaufwand				15'000		53'398.47
	Nettoertrag	45'000					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000		90'000		73'856.37	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		5'000		3'285.00	
4240.01	Ablagerungsgebühren		85'000		80'000		23'742.90
7410	**Gewässerverbauungen**	**35'000**		**25'000**		**7'888.90**	
	Nettoaufwand		35'000		25'000		7'888.90
3142.00	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauungen	30'000		20'000		4'814.90	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	5'000		5'000		3'074.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7420	**Schutzverbauungen, übrige**	**136'500**		**119'000**		**274'017.18**	**13'809.50**
	Nettoaufwand		136'500		119'000		260'207.68
3131.11	Planung/Projektierung Entwässerung Dorf Rutschung Brienz/Brinzauls					21'758.30	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	10'000		5'000		3'988.55	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	9'500					
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen Rutschung Brienz/Brinzauls	97'000		99'000		163'094.33	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	20'000		15'000		85'176.00	
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						13'809.50
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**14'000**		**10'000**		**12'801.25**	
	Nettoaufwand		14'000		10'000		12'801.25
3140.00	Bekämpfung Neophyten	14'000		10'000		12'801.25	
7610	**Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**13'000**		**13'000**		**13'540.00**	
	Nettoaufwand		13'000		13'000		13'540.00
3130.01	Beitrag Energiestadt Ela	13'000		13'000		13'540.00	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**145'000**		**110'000**		**62'708.85**	**5'290.40**
	Nettoaufwand		145'000		110'000		57'418.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'475.05	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Friedhöfe	120'000		80'000		33'218.80	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	25'000		30'000		26'015.00	
4240.00	Bestattungsgebühren						3'800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'490.40
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**68'000**		**52'000**		**143'226.21**	**78'179.65**
	Nettoaufwand		68'000		52'000		65'046.56
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'650.90	
3132.00	Honorare Ortsplanung	66'000		50'000		54'709.05	
3132.02	Umsiedlung Brienz/Brinzauls - Vorprojekt-Planung					86'866.26	
4631.02	Beiträge Kanton Umsiedlung Brienz/Brinzauls - Vorprojekt-Planung						78'179.65
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**4'881'100**	**4'341'500**	**5'148'100**	**4'546'500**	**4'834'295.95**	**4'642'768.59**
	Nettoaufwand		539'600		601'600		191'527.36
8180	**Alp- und Landwirtschaft**	**223'900**	**60'000**	**171'900**	**60'000**	**180'006.83**	**111'222.55**
	Nettoaufwand		163'900		111'900		68'784.28
3010.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		122.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		5'549.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'280.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'615.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		366.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Weiden	85'000		40'000		97'513.13	
3144.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Alpgebäude und Hütten	16'000		25'000		10'273.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000		2'000		841.00	
3170.00	Spesenentschädigung	400		400			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	21'000		30'000		14'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400		400		387.10	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	45'000		55'000		43'158.00	
4470.01	Pachtzinsen		60'000		60'000		59'978.55
4511.02	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals Bodenerlöskonto						22'000.00
4630.01	Beiträge vom Bund						15'747.00
4631.01	Beiträge vom Kanton						13'497.00
8200	**Forstwirtschaft**	**184'100**	**15'000**	**224'100**	**15'000**	**17'407.91**	**28'142.95**
	Nettoaufwand		169'100		209'100		
	Nettoertrag					10'735.04	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			40'000			
3131.12	Planung/Projektierung Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu					8'300.45	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen			2'000			
3612.01	Forst Albula	169'100		167'100		1'653.16	
3612.10	Forst Albula	15'000		15'000		7'454.30	
4501.10	Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals		15'000		15'000		7'454.30
4612.01	Forst Albula						20'688.65

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	**Tourismus (allgemein)**	**257'600**	**101'000**	**231'600**	**1'000**	**84'262.92**	**1'000.00**
	Nettoaufwand		156'600		230'600		83'262.92
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		2'258.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		4'583.00	
3130.10	Tourismus-Infostelle Alvaneu					4'500.00	
3141.10	Infrastrukturen "Landwasserwelt"					-24'030.50	
3159.00	Unterhalt touristische Infrastrukturen	108'000		100'000		10'879.87	
3632.01	Gemeinde Bergün Filisur Langlaufloipe	5'000		5'000		2'147.40	
3636.04	Mitgliederbeitrag Parc Ela	23'000		23'000		23'324.00	
3636.05	Beitrag Erlebnis Parc Ela	18'600		18'600		18'604.25	
3636.99	Beitrag Übrige	10'000		12'000		11'138.25	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000		60'000		30'858.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	20'000					
4035.00	Beherbergungsabgaben		100'000				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'000.00
8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)**	**2'745'500**	**2'745'500**	**2'910'500**	**2'910'500**	**2'970'394.30**	**2'970'394.30**
3111.01	Anschaffung Messapparate	5'000		6'000		14'024.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		12'595.99	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	80'000		80'000		90'583.00	
3132.10	Dienstleistungen NIV	18'000		8'000		4'922.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		436.10	
3143.01	Unterhalt Netz	120'000		120'000		67'422.20	
3144.01	Unterhalt Trafostationen und Verteilkabinen	100'000		180'000		96'001.20	
3151.01	Unterhalt Messapparate / Mess- und Regelwesen	40'000		40'000		47'040.57	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'400.00	
3161.01	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'300'000		1'315'000		1'181'893.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					96'593.30	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	336'000		335'000		325'400.00	
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen					84'663.90	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	163'000		184'000		358'049.89	
3704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen	32'000		47'000		86'965.77	
3704.02	Pronovo Netzzuschlag	390'000		400'000		361'154.00	
3704.03	Stromreserve des Bundes	29'000		71'000		39'039.15	
3704.04	Swissgrid Solidarisierte Kosten	32'000		9'000			
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	25'000		40'000		36'209.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	65'000		65'000		65'000.00	
4240.01	Netznutzungsentgelt		1'900'000		2'000'000		2'029'823.00
4240.02	Benützungsgebühren		2'500		2'500		2'500.00
4240.05	Messentgelt		80'000		80'000		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		280'000		300'000		343'295.65
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen						83'268.05
4704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen		32'000		47'000		91'259.45
4704.02	Pronovo Netzzuschlag		390'000		400'000		381'587.80
4704.03	Stromreserve des Bundes		29'000		71'000		38'160.35
4704.04	Swissgrid Solidarisierte Kosten		32'000		9'000		
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen				1'000		500.00
8712	**Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)**	**1'420'000**	**1'420'000**	**1'560'000**	**1'560'000**	**1'532'008.79**	**1'532'008.79**
3109.01	Energieankauf	1'420'000		1'520'000		1'522'900.94	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9'107.85	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			40'000			
4250.01	Energieverkauf		1'406'000		1'560'000		1'486'128.45
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		14'000				45'880.34
8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**50'000**		**50'000**		**50'215.20**	
	Nettoaufwand		50'000		50'000		50'215.20
3635.02	Defizitgarantie Dorfladen Stierva	20'000		20'000		20'000.00	
3636.01	Beitrag Parc Ela / RhB Postagentur Tiefencastel	30'000		30'000		30'215.20	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**348'100**	**9'617'100**	**403'700**	**9'665'000**	**262'732.55**	**10'283'761.49**
	Nettoertrag	9'269'000		9'261'300		10'021'028.94	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**		**3'640'000**		**3'470'000**	**8'655.10**	**4'046'324.00**
	Nettoertrag	3'640'000		3'470'000		4'037'668.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					8'655.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'050'000		1'950'000		2'269'423.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		520'000		520'000		540'056.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		150'000		208'271.30
4010.00	Gewinn-/Kapitalsteuern jur. Personen		900'000		850'000		1'025'918.05
4290.00	Ertrag aus abgeschriebenen Forderungen						2'655.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	**Sondersteuern**		**1'369'000**		**1'419'000**		**1'531'225.95**
	Nettoertrag	1'369'000		1'419'000		1'531'225.95	
4021.00	Liegenschaftensteuern		950'000		950'000		1'000'444.60
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000		200'000		146'479.15
4023.00	Handänderungssteuern		250'000		250'000		322'564.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						42'013.50
4033.00	Hundesteuern		19'000		19'000		19'724.20
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**12'600**	**552'500**	**16'600**	**843'000**	**23'823.00**	**724'846.00**
	Nettoertrag	539'900		826'400		701'023.00	
3621.01	Ressourcenausgleich RA	12'600		16'600		23'823.00	
4621.01	Gebirgslastenausgleich GLA		552'500		843'000		724'846.00
9500	**Ertragsanteile**	**18'000**	**3'810'500**	**18'000**	**3'730'500**	**14'314.25**	**3'685'638.83**
	Nettoertrag	3'792'500		3'712'500		3'671'324.58	
3630.00	Beitrag an Bund Landschaftsfranken	18'000		18'000		14'314.25	
4120.01	Wasserrechtszinsen		2'300'000		2'300'000		2'237'247.15
4120.10	Erlös Gratis- und Vorzugsenergie		1'485'000		1'405'000		1'411'013.38
4120.30	Entschädigung Durchleitungsrechte						1'200.00
4120.80	Konzessionen Kieswerke/Steinbrüche		25'000		25'000		28'578.30
4120.90	Wirtschaftsbewilligungen		500		500		100.00
4309.00	Beitrag Lagerhausgenossensch. Surava						7'500.00
9610	**Zinsen**	**48'000**	**24'100**	**24'100**	**21'500**	**4'977.93**	**24'513.78**
	Nettoaufwand		23'900		2'600		
	Nettoertrag					19'535.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		500		1'930.80	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	47'000		20'000			
3511.00	Einlage in Fonds des Eigenkapitals	500		500		347.13	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen			3'100		2'700.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		300		300		74.73
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		5'790.30
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		12'000		12'000		12'248.75
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen		6'800		4'200		6'400.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**269'500**	**220'000**	**345'000**	**180'000**	**210'962.27**	**271'212.93**
	Nettoaufwand		49'500		165'000		
	Nettoertrag					60'250.66	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	100'000		190'000		100'707.10	
3431.01	Nichtbaulicher Unterhalt Liegenschaften	45'000		50'000		22'694.95	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	94'500		75'000		78'167.22	
3910.01	Interne Verrechnung Werkdienst	8'000		8'000		2'859.00	
3910.02	Interne Verrechnung Hausdienst	22'000		22'000		6'534.00	
4411.00	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen						74'300.00
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		220'000		180'000		196'912.93
9690	**Finanzvermögen, übriges**						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Sanierung Voia Tgaplotta Brienz/Brinzauls / Perimeter					-733'418.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Sanierung Voia Tgaplotta Brienz/Brinzauls / Perimeter					733'418.00	
9710	**Rückverteilungen C02-Abgabe**		**1'000**		**1'000**		
	Nettoertrag	1'000		1'000			
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		
	Total Aufwand	**19'037'200**		**19'433'400**		**19'444'208.71**	
	Total Ertrag		**18'360'900**		**18'577'300**		**19'797'877.06**
	Aufwandüberschuss		**676'300**		**856'100**		
	Ertragsüberschuss					**353'668.35**	

b) Investitionsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**					**156'831.00**	
	Nettoausgaben						156'831.00
1610	**Militärische Verteidigung**					**156'831.00**	
	Nettoausgaben						156'831.00
5620.01	Beitrag Sanierung Schützenhaus Crappa Naira					156'831.00	
6	**VERKEHR**	**620'000**	**150'000**	**1'080'000**		**582'868.38**	
	Nettoausgaben		470'000		1'080'000		582'868.38
6150	**Gemeindestrassen**	**620'000**	**150'000**	**1'080'000**		**582'868.38**	
	Nettoausgaben		470'000		1'080'000		582'868.38
5010.09	Sanierung Bahnhofstrasse Surava			30'000		281'333.00	
5010.12	Sanierung Bushaltestellen Vazerol Brienz/Brinzauls	490'000				4'899.40	
5010.13	Sanierung Rutschkante Vazerol Brienz/Brinzauls			850'000		58'604.93	
5010.14	Tiefencastel Bahnhofumbau / Gemeinschaftsprojekt mit der Rhätischen Bahn	130'000		200'000		238'031.05	
6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Bushaltestelle Vazerol Brienz/Brinzauls		150'000				
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**16'050'000**	**13'648'000**	**13'195'000**	**11'761'000**	**11'027'832.01**	**10'948'903.80**
	Nettoausgaben		2'402'000		1'434'000		78'928.21
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**		**20'000**	**180'000**	**20'000**	**6'635.05**	**129'119.90**
	Nettoausgaben				160'000		
	Nettoeinnahmen	20'000				122'484.85	
5031.06	Sanierung Wasserleitung Schutzdamm Surava			180'000		6'635.05	
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		20'000		129'119.90
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'575'000**	**35'000**		**35'000**	**117'000.00**	**215'199.85**
	Nettoausgaben		1'540'000				
	Nettoeinnahmen			35'000		98'199.85	
5032.01	*ARA Tiefencastel: Beitrag Abwasserkanal Bhf Tiefencastel *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit	425'000					
5620.03	Beitrag Blockheizkraftwerk ARA Tiefencastel					117'000.00	
5620.04	ARA Albula: Beitrag Ausbau ARA Alvaneu	1'150'000					
6370.00	Anschlussgebühren		35'000		35'000		215'199.85
7420	**Schutzverbauungen, übrige**	**14'475'000**	**13'593'000**	**13'015'000**	**11'706'000**	**10'904'196.96**	**10'604'584.05**
	Nettoausgaben		882'000		1'309'000		299'612.91
5030.50	Steinschlagschutz Surava	50'000		1'700'000		2'047'522.85	
5090.04	Frühwarndienst 2021-2024 Rutschung Brienz/Brinzauls "Folgeprojekt"					14'982.65	
5090.07	Rutschung Brienz/Brinzauls Sondierstollen					620'502.65	
5090.08	Rutschung Brienz/Brinzauls Folgeuntersuchungen	200'000		250'000		40'211.84	
5090.09	Rutschung Brienz/Brinzauls Entwässerungsstollen	13'000'000		10'000'000		6'639'871.08	
5090.10	Rutschung Brienz/Brinzauls Frühwarndienst 2025-2028	875'000		875'000		1'154'677.44	
5090.11	Rutschung Brienz/Brinzauls Präventive Umsiedlung	350'000		190'000		386'428.45	
6310.04	Investitionsbeitrag Kanton Frühwarndienst 2021-2024 Rutschung Brienz/Brinzauls "Folgeprojekt"						13'484.40
6310.07	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brienz/Brinzauls Sondierstollen						576'384.90
6310.08	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brienz/Brinzauls Folgeuntersuchungen		190'000		238'000		38'201.25
6310.09	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brienz/Brinzauls Entwässerungsstollen		11'850'000		9'150'000		7'449'046.80
6310.10	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brienz/Brinzauls Frühwarndienst 2025-2028		788'000		788'000		1'039'209.70
6310.11	Investitionsbeitrag Kanton Rutschung Brienz/Brinzauls Präventive Umsiedlung		720'000				
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Steinschlagschutz Surava		45'000		1'530'000		1'488'257.00

b) Investitionsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**2'570'000**	**1'532'000**	**3'090'000**	**1'803'000**	**1'321'699.51**	**1'396'918.50**
	Nettoausgaben		1'038'000		1'287'000		
	Nettoeinnahmen					75'218.99	
8180	**Alp- und Landwirtschaft**					**635'068.05**	**771'177.00**
	Nettoeinnahmen					136'108.95	
5040.50	Sanierung Alp Ozur Tiefencastel					635'068.05	
6300.50	Investitionsbeitrag Bund Sanierung Alp Ozur Tiefencastel						37'064.00
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Sanierung Alp Ozur Tiefencastel						33'358.00
6360.50	Investitionsbeitrag Private Organisationen Sanierung Alp Ozur Tiefencastel						700'755.00
8200	**Forstwirtschaft**	**2'150'000**	**1'522'000**	**2'490'000**	**1'793'000**	**623'085.06**	**601'966.50**
	Nettoausgaben		628'000		697'000		21'118.56
5010.08	Ausbau Walderschliessung Mon	800'000		800'000		8'991.71	
5010.09	SIE 2024 Alp da la Creusch Alvaneu					393'007.40	
5010.10	SIE 2024 Culm da Solas Stierva					221'085.95	
5010.12	SIE 2026 God Spess/God da la Dascha Alvaschein			540'000			
5010.13	SIE 2026 Igls Plangs-Plang Turigns Brienz/Brinzauls	500'000		700'000			
5010.14	*SIE 2027 God da Fraias Tiefencastel *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit 500'000	500'000					
5030.50	*Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu *Vorbehalt Genehmigung Bruttokredit 450'000	350'000		450'000			
6310.08	Investitionsbeitrag Kanton Ausbau Walderschliessung Mon		552'000		552'000		
6310.09	Investitionsbeitrag SIE 2024 Alp da la Creusch Alvaneu						275'476.15
6310.10	Investitionsbeitrag SIE 2024 Culm da Solas Stierva						326'490.35
6310.12	Investitionsbeitrag SIE 2026 God Spess/God da la Dascha Alvaschein				367'000		
6310.13	Investitionsbeitrag SIE 2026 Igls Plangs-Plang Turigns Brienz/Brinzauls		360'000		504'000		
6310.14	Investitionsbeitrag SIE 2027 God da Fraias Tiefencastel		330'000				
6310.50	Investitionsbeitrag Kanton Waldbrandbekämpfung Wasserentnahmestelle Alvaneu		280'000		370'000		
8400	**Tourismus (allgemein)**	**220'000**		**450'000**		**45'820.35**	
	Nettoausgaben		220'000		450'000		45'820.35
5010.01	Projekt "Landwasserwelt"	220'000		450'000		45'820.35	
8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)**	**200'000**	**10'000**	**150'000**	**10'000**	**17'726.05**	**23'775.00**
	Nettoausgaben		190'000		140'000		
	Nettoeinnahmen					6'048.95	
5044.05	Trafostation Wohnkolonie Prada, MS und NS-Anlagenersatz			150'000		17'726.05	
5044.06	Trafostation Postareal Tiefencastel, MS und NS-Anlagenersatz	200'000					
6370.00	Anschlussgebühren		10'000		10'000		23'775.00
	Total Investitionsausgaben	**19'240'000**		**17'365'000**		**13'089'230.90**	
	Total Investitionseinnahmen		**15'330'000**		**13'564'000**		**12'345'822.30**
	Nettoinvestition		**3'910'000**		**3'801'000**		**743'408.60**
	Überschuss Investitionsrechnung						