



## **Botschaft des Stadtrates an den Gemeinderat**

179789 / 515.11

---

## **Budget 2025**

### **Antrag**

1. Das Budget für das Jahr 2025 mit Aufwendungen von Fr. 311'541'300.-- und Erträgen von Fr. 316'341'400.-- sowie einem Überschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 4'800'100.-- wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss für das Jahr 2025 verbleibt unverändert bei 88 % der einfachen Kantonssteuer.
3. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen für das Jahr 2025 belaufen sich auf Fr. 51'739'000.--.
4. Der Stellenplan für das Jahr 2025 beträgt 81'790 Soll-Stellenprocente (ohne die Gewerbliche Berufsschule Chur und die Informatik Stadt Chur).
5. Die Feuerwehrpflichtersatzabgabe für das Jahr 2025 bleibt unverändert bei Fr. 90.--.
6. Der Stadtrat beantragt, die Ziffer 2 des Beschlusses vom 22. Juni 2023 (GRB.2023.23) aufzuheben und die Eigenkapitalquote bis 2027 neu nicht unter 55 % fallen zu lassen.





## Zusammenfassung

Bei einem Aufwand von Fr. 311.5 Mio. und einem Ertrag von Fr. 316.3 Mio. weist das Budget 2025 in der Erfolgsrechnung einen Überschuss von Fr. 4.8 Mio. aus. Gegenüber dem Budget 2024 steigt der Aufwand um Fr. 16.5 Mio. (+5.6 %). Der Ertrag steigt gegenüber dem Budget 2024 ebenfalls um Fr. 18.9 Mio. (+6.4 %), somit fällt das Ergebnis im Budget 2025 um Fr. 2.4 Mio. höher als im Budget 2024 aus. Die Fusion mit Tschierschen-Praden ist mit Mehraufwendungen von Fr. 4.2 Mio. sowie Mehrerträgen von Fr. 3.2 Mio. mit netto Fr. 1.0 Mio. im Budget 2025 enthalten. Demgegenüber steht der Anteil vom kantonalen Förderbeitrag in der Höhe von Fr. 2.4 Mio. im ausserordentlichen Ertrag.

Der Personalaufwand steigt um Fr. 11.4 Mio. an. In diesen Personalkosten sind rund Fr. 1.9 Mio. in Form der Teuerung über 1.5 %, die Auswirkungen der neuen Personalverordnung, Lohnanpassungen sowie zusätzliches Personal enthalten.

Weitere Kostensteigerungen sind beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand mit Fr. 0.8 Mio. sowie beim Transferaufwand mit Fr. 4.4 Mio. zu verzeichnen. Der Transferaufwand erhöht sich hauptsächlich wegen der steigenden Kosten bei der stationären Pflegefinanzierung mit Fr. 4.0 Mio. Die Abschreibungen sinken hauptsächlich infolge des Wegfalls der Anlagen aus der Rechnungslegung HRM1 um Fr. 5.5 Mio.

Der Ertrag erhöht sich um Fr. 18.9 Mio. Insgesamt werden höhere Fiskalerträge von Fr. 10.8 Mio., höhere Entgelte von Fr. 2.8 Mio. sowie ein höherer Transferertrag von Fr. 3.0 Mio. erwartet. Der Finanzertrag und der ausserordentliche Ertrag fallen zusammen Fr. 3.4 Mio. tiefer aus.

Der Investitionsbedarf im Verwaltungsvermögen für das Jahr 2025 beträgt brutto Fr. 69.1 Mio. und netto Fr. 51.7 Mio. Für das Generationenprojekt Schul- und Sportanlage Fortuna werden im 2025 Fr. 16.5 Mio. verbaut. Der Ausbau des Bahnhofs Chur West wird Fr. 4.3 Mio. und der Neubau Schulhaus Masans Fr. 4.2 Mio. im 2025 benötigen. Das Projekt Eisball der Sport- und Eventanlagen wird mit der Inbetriebnahme des Fussballstadions beendet. Gemäss Volksbeschluss werden erneut Fr. 5 Mio. an die IBC Energie Wasser Chur für das CO<sub>2</sub>-neutrale Wärme- und Kältenetz fließen.

Die Nettoinvestitionen können zu 32.6 % gemäss Budget selbst finanziert werden.

Der Stadtrat kommt zudem zum Antrag, infolge des abgelehnten Sparpakets ALÜ 3.0, die Eigenkapitalquote senken zu dürfen. Die Vorgaben des Gemeinderates können ansonsten nur durch eine rasche Senkung der Investitionen eingehalten werden. Da diese aber schon durch Gemeinderats- und Volksbeschlüsse stark vorbestimmt sind, lässt sich eine



**kurzfristige Senkung nicht rechtfertigen bzw. erreichen. Daher muss die Eigenkapitalquote neu beurteilt werden. Der Stadtrat beantragt deshalb, diese bis 2027 auf 55 % festzusetzen.**



## Bericht

### 1. Hochrechnung 2024

In der Vorschau für das Rechnungsjahr 2024 zeichnet sich eine Gewinnverbesserung von rund Fr. 2.8 Mio. auf Fr. 5.3 Mio. ab. Gegenüber dem Budget steigt der Aufwand um Fr. 1.5 Mio. auf Fr. 296.5 Mio. und der Ertrag steigt um Fr. 4.4 Mio. auf Fr. 301.8 Mio. Die voraussichtlichen Investitionen für 2024 betragen brutto Fr. 97.6 Mio. / netto Fr. 87.8 Mio. Dies führt zu einer Selbstfinanzierung von Fr. 18.2 Mio., bzw. einem Selbstfinanzierungsgrad von 21 % sowie zu einer Eigenkapital- (EK) Quote für 2024 von 64 %.

### 2. Überblick

Eine Gesamtübersicht der wichtigsten Kennzahlen zeigt folgende Werte:

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu 25/Bu 24	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Aufwand	311'541	295'001	16'541	281'865
Ertrag	316'341	297'435	18'906	293'880
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>4'800</b>	<b>2'435</b>	<b>2'365</b>	<b>12'015</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben	69'081	102'395	-33'314	70'074
Investitionseinnahmen	17'342	15'258	2'084	9'232
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>51'739</b>	<b>87'137</b>	<b>-35'398</b>	<b>60'842</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>16'847</b>	<b>15'790</b>	<b>1'057</b>	<b>24'941</b>
<b>Finanzierung</b>				
Nettoinvestitionen	51'739	87'137	-35'398	60'842
Selbstfinanzierung	16'847	15'790	1'057	24'941
<b>Finanzierungssaldo (Fehlbetrag)</b>	<b>34'892</b>	<b>71'347</b>	<b>-36'455</b>	<b>35'901</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>32.6%</b>	<b>18.1%</b>		<b>41.0%</b>
<b>EK Quote</b>	*	*		<b>68.1%</b>



### 3. Finanzpolitische Beurteilung

Nach dem guten Ergebnis in der Rechnung 2023 mit Fr. 12.0 Mio. sowie einem budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 2.4 Mio. im Budget 2024 präsentiert sich das Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 4.8 Mio. Dies ist erfreulich.

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu 25/Bu 24	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	<b>306'607</b>	290'014	16'593	276'350
Betrieblicher Ertrag	<b>-287'301</b>	-264'957	-22'345	-259'378
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>19'305</b>	<b>25'057</b>	<b>-5'752</b>	<b>16'972</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-20'817</b>	<b>-22'010</b>	<b>1'193</b>	<b>-23'684</b>
<b>Operatives Ergebnis (1. Stufe)</b>	<b>-1'512</b>	<b>3'047</b>	<b>-4'559</b>	<b>-6'712</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)</b>	<b>-3'288</b>	<b>-5'481</b>	<b>2'193</b>	<b>-5'303</b>
<b>Erfolgsrechnung (3. Stufe)</b>	<b>-4'800</b>	<b>-2'435</b>	<b>-2'365</b>	<b>-12'015</b>

Auf der Stufe des betrieblichen Ergebnisses zeigt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 19.3 Mio., dies ist eine Verbesserung von Fr. 5.8 Mio. gegenüber Budget 2024. Die höheren Erträge von Fr. 22.3 Mio. können die Aufwandsteigerung von Fr. 16.6 Mio. mehr als kompensieren. Beim betrieblichen Aufwand sind höhere Kosten im Personalaufwand (Fr. 11.4 Mio.), ein höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand (Fr. 0.8 Mio.), ein höherer Transferaufwand (Fr. 4.4 Mio.) sowie höhere Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 0.3 Mio.) enthalten. Die Abschreibungen sind gegenüber Vorjahresbudget tiefer (Fr. -5.5 Mio.).

Das Ergebnis aus Finanzierung beträgt Fr. 20.8 Mio. Gegenüber Vorjahresbudget bedeutet dies eine Verschlechterung von Fr. 1.2 Mio. Die Abweichung liegt in den tieferen Erträgen, welche die Fr. 1.2 Mio. ausmachen. Die Hauptabweichungen sind tiefere Marktwertanpassungen VV (Fr. -0.7 Mio.) sowie eine tiefere Dividende IBC (Fr. -0.3 Mio.).



Das ausserordentliche Ergebnis (2. Stufe) beträgt Fr. 3.3 Mio. (Vorjahr Fr. 5.5 Mio.). Diese Position beinhaltet den Wegfall der Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 4.0 Mio., welche im Budget 2024 letztmalig vorgenommen wurde. Andererseits sind die Entnahmen aus dem kantonalen Förderbeitrag Fusionen im Budget 2025 mit Fr. 1.8 Mio. höher ausgefallen.

Resultierend aus der ersten und zweiten Stufe weist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Stufe 3) einen Gewinn von Fr. 4.8 Mio. aus. Das Ergebnis fällt gegenüber Budget 2024 um Fr. 2.4 Mio. besser aus.

Es sind Bruttoinvestitionen von Fr. 69.1 Mio. geplant. Die daraus resultierenden Nettoinvestitionen von Fr. 51.7 Mio. können zu 32.6 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Damit verbleibt ein Finanzierungssaldo (Fehlbetrag) von Fr. 34.9 Mio. Dies bedeutet, dass rund 67 % der Nettoinvestitionen fremdfinanziert werden müssen und dies zu einem Anstieg der Verschuldung führt. Dieser Trend wird sich in den kommenden Jahren fortsetzen, da weiterhin hohe Investitionen notwendig, geplant und bestellt sind.

Ein Teuerungsausgleich von 1.5 % ist im Budget 2025 enthalten.

Der städtische Steuerfuss ist seit 2017 auf 88 % der einfachen Kantonssteuer und soll auch 2025 beibehalten werden.

Auch wenn die gesunde Bilanz der Stadt Chur diese Investitionen im 2025 zu stemmen vermag und das Budget 2025 schwarze Zahlen ausweist, so ist aus finanzpolitischer Betrachtung der Blick über das Budgetjahr 2025 hinaus zu richten. Es ist rasch zu erkennen, dass Massnahmen notwendig sind, um die Stadt weiter zu entwickeln und die Bilanz der Stadt gesund zu halten. Daher sind Anstrengungen notwendig, die Selbstfinanzierung zu erhöhen.

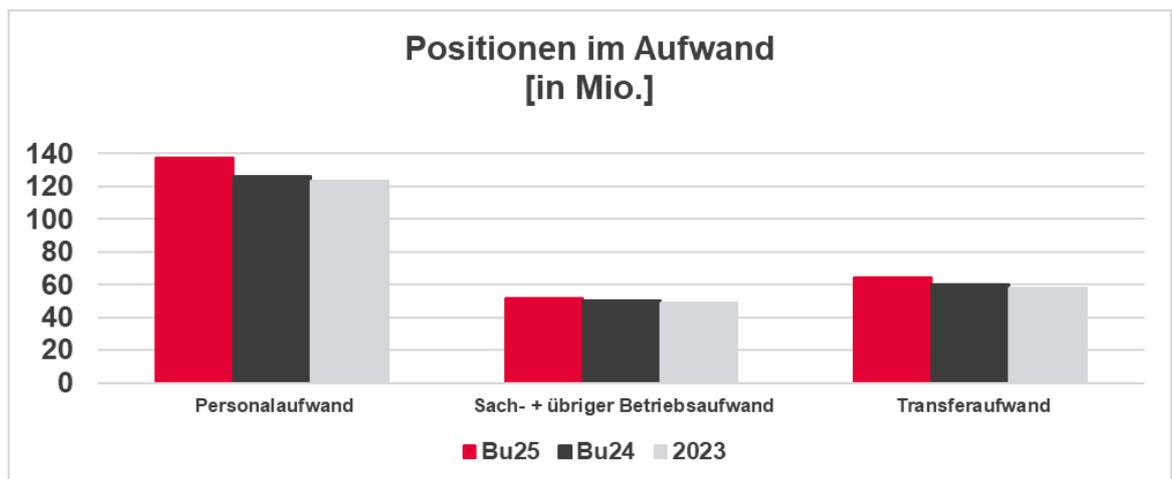
Dies ist in Anbetracht der gesunden Situation allerdings schwierig zu kommunizieren und zu verstehen. Bei Gewinnen muss gewährleistet bleiben, dass diese zukünftige Investitionen genügend tragen können und daher genügend hoch sind.



## 4. Erfolgsrechnung

### 4.1 Positionen im Aufwand

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Personalaufwand	137'638	126'243	11'395	123'313
Sach- + übriger Betriebsaufwand	51'429	50'613	817	48'692
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'129	18'641	-5'513	17'355
Finanzaufwand	4'935	4'987	-52	5'515
Einlagen in Spezialfinanzierungen	542	247	295	377
Transferaufwand	64'574	60'220	4'354	57'793
Interne Verrechnungen	39'294	34'050	5'244	28'820
<b>Aufwand</b>	<b>311'541</b>	<b>295'001</b>	<b>16'541</b>	<b>281'865</b>



Der Aufwand ist um Fr. 16.5 Mio. höher als gegenüber Budget 2024. Die nennenswerten Erhöhungen sind beim Personalaufwand und dem Transferaufwand. Weiter sind um Fr. 5.2 Mio. höhere interne Verrechnungen im Budget enthalten, diese Position ist jedoch ergebnisneutral. Die Abschreibungen sind um Fr. 5.5 Mio. tiefer als im Budget 2024 (Wegfall aus HRM1).



#### 4.1.1 Personalaufwand

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Behörden und Kommissionen	1'022	1'026	-5	942
Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals	57'964	52'106	5'858	51'213
Löhne der Lehrkräfte	54'178	50'999	3'179	50'421
Zulagen	551	476	75	503
Arbeitgeberbeiträge	21'715	19'736	1'979	18'489
Arbeitgeberleistungen	220	137	83	147
Übriger Personalaufwand	1'989	1'763	226	1'597
<b>Personalaufwand</b>	<b>137'638</b>	<b>126'243</b>	<b>11'395</b>	<b>123'313</b>

Der Personalaufwand ist mit Fr. 137.6 Mio. um Fr. 11.4 Mio. höher als im Budget 2024. Beim Personalaufwand ist eine Teuerung von 1.5 % berücksichtigt (Fr. 1.9 Mio.). Infolge der neuen PVO sind zusätzliche Kosten in der Höhe von Fr. 1.9 Mio. in der Pauschalkorrektur bei den Personaldiensten enthalten. Die Fusion mit Tschierschen-Praden belastet den Personalaufwand mit Fr. 1.3 Mio.

Veränderungen gibt es bei den nachfolgenden Dienststellen / Positionen:

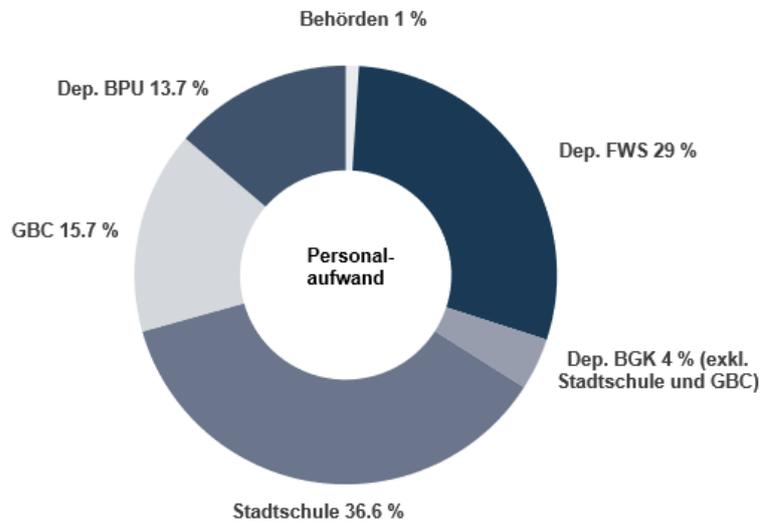
- Immobilien und Bewirtschaftung Fr. 1.5 Mio. Lohnanpassungen Reinigungsmitarbeiter/-innen gem. Auftrag GPK, Vakanz Hauswartung und Sachbearbeitung FS, Pensenaufstockung Hauswartung inf. Neubau SH Fortuna / Neubau Stadtarchiv und KITA Türligarten, Reorganisation Hauswartung und Reinigung Sport- und Eventanlagen, Nachträge Budget 2024 – Grundreinigung, div. Anpassungen Einreichungen Hauswartung, Fusion mit Tschierschen-Parden
- GBC Fr. 1.5 Mio. Systemwechsel: Beinhaltet neu Lohnauszahlungen Startmonat August, bisher Start Lohnzahlung im September (Fr. 1.0 Mio. neue PVO)



- Sport- und Event-Anlagen Fr. 1.2 Mio. Eingliederung Gastro im Oktober 2023 (Bu 2024 nur 3 Monate, Bu 2025 12 Monate berücksichtigt) sowie zusätzliche Stellen
- Stadtschule Fr. 0.7 Mio. Neuanstellung Fachperson Begabtenförderung, Fusion mit Tschierschen-Praden
- Informatik Fr. 0.6 Mio. Generelle Lohnmassnahmen (DAG/Teuerung/Stufenanstieg) sowie zusätzliche Stelle
- Stadtpolizei Fr. 0.5 Mio. Generelle Lohnmassnahmen (DAG/Teuerung/Stufenanstieg) sowie zusätzliche Stelle
- Werkbetrieb Fr. 0.4 Mio. Generelle Lohnmassnahmen (DAG/Teuerung/Stufenanstieg) Fusion mit Tschierschen-Praden
- Personaldienste Fr. 0.3 Mio. Zur Hauptsache Aus- und Weiterbildung
- Finanzen und Steuern Fr. 0.2 Mio. Neueinreihungen, Stufenanstiege, neue Stelle
- Tiefbau Fr. 0.2 Mio. Generelle Lohnmassnahmen, Verschiebung 60 Stellen% von GI zu TB
- Stadtkanzlei Fr. 0.2 Mio. Übernahme Personal aus Fusion mit Tschierschen-Praden
- Pauschale Budgetkorrektur Fr. 3.1 Mio. Davon Fr. 1.9 Mio. Auswirkungen neue PVO sowie Fr. 1.0 Mio. Anpassung allgemeine Pauschalkorrektur von bisher Fr. 2.3 Mio. auf neu Fr. 1.3 Mio.
- Übrige Fr. 1.0 Mio.



## Personalaufwand nach Departementen und Bildung



Die Bildung verursacht mit 52.3 % bei weitem den grössten Teil der Personalaufwendungen. Etwas mehr als zwei Drittel davon betreffen die Stadtschule und etwas weniger als ein Drittel wird durch die Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) verursacht.

## 4.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Material- + Warenaufwand	5'732	5'364	368	4'899
Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'692	4'398	294	4'615
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'777	7'532	-755	7'915
Dienstleistungen und Honorare	12'790	12'222	569	11'454
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'908	9'791	117	8'900
Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	4'046	3'786	260	3'971
Mieten, Pachten, Benützungsgeb., Leasing	3'467	3'350	117	3'137
Spesenentschädigungen	1'367	1'258	109	1'179
Wertberichtigungen auf Forderungen	490	515	-25	495
Verschiedener Betriebsaufwand	2'160	2'395	-235	2'128
<b>Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>	<b>51'429</b>	<b>50'613</b>	<b>817</b>	<b>48'692</b>



Der Sach- und übrige Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 0.8 Mio. zu und beträgt Fr. 51.4 Mio. Die Hauptpositionen dazu sind:

- Informatik Fr. 0.7 Mio. Anschaffung / Reparatur Hardware (0.4), Software / Lizenzen (0.1), Systemwartung (0.1), Mietzinse (0.1)
- Immobilien und Bew. Fr. 0.4 Mio. Energie (0.2), Baulicher Unterhalt (0.1), Diverses (0.1)
- Stadtschule Fr. 0.3 Mio. Dienstleistungen Dritter (0.2), Schultransporte (0.1), Lehrmittel (0.1), Diverses (-0.1)
- Tiefbau Fr. 0.2 Mio. Baulicher Unterhalt
- Sport- und Eventanlagen Fr. -0.5 Mio. Strom (-1.1), Einkauf Handelswaren (0.3), Unterhalt (0.2), Verbrauchsmaterial (0.1)
- Werkbetrieb Fr. -0.3 Mio. MWST Kürzung Vorsteuern (-0.1), Anschaffungen (-0.1), Diverses (-0.1)
- Feuerwehr Fr. -0.2 Mio. Unterhalt und Ausbau Hydrantenanlagen neu bei IBC.
- Übrige Fr. 0.2 Mio.

#### 4.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'129</b>	<b>18'641</b>	<b>-5'513</b>	<b>17'355</b>

Es fallen HRM1 Abschreibungen in der Höhe von Fr. 8.1 Mio. sowie zusätzlich Fr. 1.2 Mio. Abschreibungen aus HRM2 weg. Der Zugang der neuen Anlagen beträgt Fr. 3.8 Mio., wovon Fr. 2.8 Mio. das Schulhaus Fortuna betreffen.



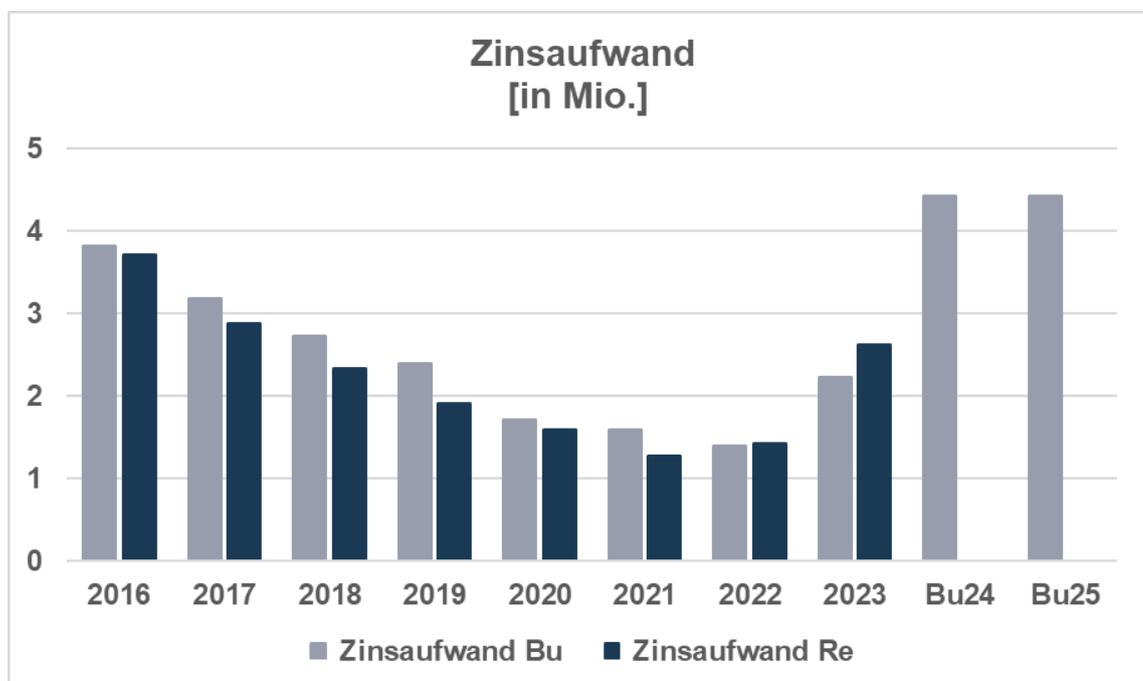
#### 4.1.4 Finanzaufwand

In dieser Kontogruppe wird der Zinsaufwand und der Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens verbucht.

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Zinsaufwand	4'423	4'429	-6	2'631
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	512	558	-46	453
Wertberichtigung Anlagen FV	0	0	0	2'432
<b>Finanzaufwand</b>	<b>4'935</b>	<b>4'987</b>	<b>-52</b>	<b>5'515</b>

Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hat im Jahr 2024 den Leitzins von 1.75 % im Januar bis im September in mehreren Schritten auf 1.0 % gesenkt. Dies hat zu einer Entspannung des Zinsniveaus geführt und zu günstigeren Finanzierungen während des Jahres 2024. Der Finanzaufwand bleibt auf Niveau Budget 2024.

Der Zinsaufwand hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Die Stadt profitierte bis 2022 von tiefen Zinsen am Kapitalmarkt. Ab 2023 wurde der Zinsaufwand durch höhere Investitionen und höhere Zinskosten am Markt beeinflusst. Das hohe Investitionsvolumen in den Jahren 2024 und 2025 ist geprägt durch hohe Zinskosten. Dank der Zinswende im 2025 werden aber trotz hohem Investitionsvolumen



gleichbleibende Zinskosten budgetiert. Dadurch wird die Jahresrechnung jährlich um Fr. 3 Mio. zusätzlich belastet. Durch die hohen Investitionen in den Jahren 2024 und 2025 resultiert eine sehr tiefe Selbstfinanzierung, was zu einer Erhöhung der Schulden und in dessen Folge der Zinsen führt.

#### 4.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Tausend Franken	<b>Budget 2025</b>	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>	<b>542</b>	<b>247</b>	<b>295</b>	<b>377</b>

Die Abweichung von Fr. 0.3 Mio. gegenüber dem Budget 2024 betrifft die Fusion mit Tschierschen-Praden (Einlage in den Fonds Eigenkapital - Tourismus Tschierschen-Praden).

Die Stadt führt für folgende Aufgaben Spezialfinanzierungen: ARA und Abwasser, Abfallentsorgung und Feuerwehr.

#### 4.1.6 Transferaufwand

Tausend Franken	<b>Budget 2025</b>	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Ertragsanteile an Dritte	<b>250</b>	250	0	225
Entschädigungen an Gemeinwesen	<b>25'517</b>	21'230	4'287	21'358
Finanz- und Lastenausgleich	<b>2</b>	2	0	1
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	<b>38'434</b>	38'438	-4	35'778
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	<b>0</b>	0	0	182
Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	<b>372</b>	300	72	248
<b>Transferaufwand</b>	<b>64'574</b>	<b>60'220</b>	<b>4'354</b>	<b>57'793</b>

Eine ausserordentliche Zunahme ist bei der Position Entschädigungen an Gemeinwesen zu verzeichnen. Dies betrifft zur Hauptsache die stationäre Pflegefinanzierung, welche gegenüber Budget 2024 um Fr. 4.0 Mio. zunimmt.



Der Transferaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 4.4 Mio. Die einzelnen Positionen sehen wie folgt aus:

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Sozialhilfe:	<b>13'653</b>	15'000	-1'347	14'091
- davon ambulante Sozialhilfe	13'053	14'500	-1'447	13'475
- davon stationäre Sozialhilfe	600	500	100	616
Pflegefinanzierung:	<b>13'350</b>	9'013	4'337	10'136
- davon stationäre Pflegefinanzierung	10'850	6'900	3'950	8'093
- davon ambulante Pflegefinanzierung	2'500	2'113	387	2'043
Spitalfinanzierung	<b>5'255</b>	5'000	255	4'561
Beitrag an Region Plessur	<b>3'864</b>	3'765	99	3'196
Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	<b>3'729</b>	3'885	-157	2'886
KESB Kinderschutzmassnahmen:	<b>2'900</b>	2'900	0	3'186
- davon KESB stationär	2'500	2'500	0	2'782
- davon KESB ambulanz	400	400	0	405
KESB Beitrag an Kanton:	<b>950</b>	890	60	828
Beitrag an Kanton f. interkomm. Pool KS KESB	950	890	60	828
Gemeindebeitrag Sozialberatung	<b>1'850</b>	1'850	0	1'828
Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	<b>1'747</b>	1'935	-188	1'926
Entsorgungsgebühren GEVAG	<b>1'530</b>	1'582	-52	1'495
Soziale Institutionen	<b>1'500</b>	1'600	-100	1'507
Beitrag an Kanton für Untergymnasium	<b>1'455</b>	1'455	0	1'512
Alimentenbevorschussung	<b>1'300</b>	1'400	-100	1'288
Bibliotheken	<b>1'089</b>	1'089	0	1'089
Ausserschulische Musikerziehung	<b>1'072</b>	1'072	0	848
Betriebsbeitrag Theater Chur	<b>860</b>	860	0	860
Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	<b>600</b>	650	-50	601
Betriebsbeitrag an Stadthalle Chur AG	<b>560</b>	0	560	0
Kulturzentrum	<b>521</b>	470	51	112
Übrige	<b>6'789</b>	5'803	987	5'842
<b>Transferaufwand</b>	<b>64'574</b>	<b>60'220</b>	<b>4'354</b>	<b>57'793</b>

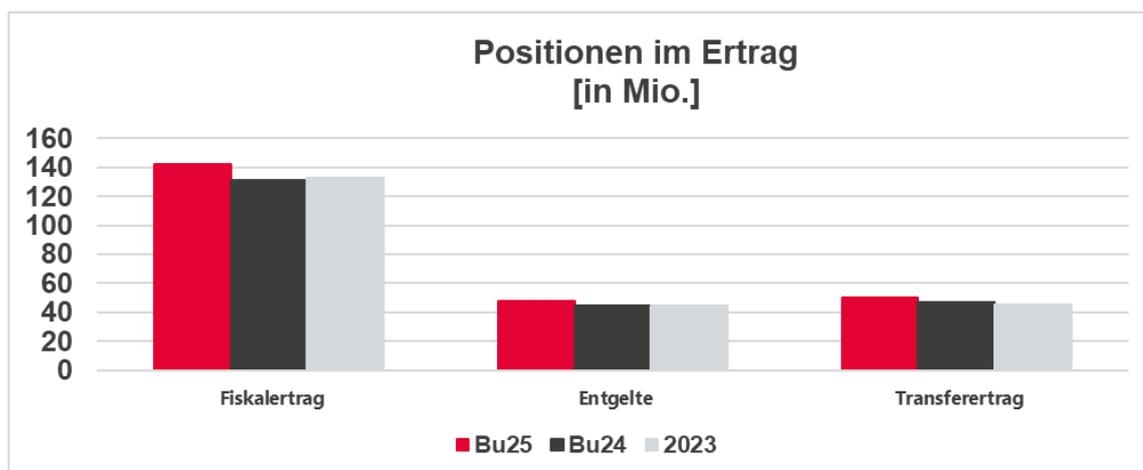
#### 4.1.7 Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen den Dienststellen/Abteilungen für erbrachte Leistungen. Sie sind zwingend vorzunehmen, wenn sie für die Rechnungsstellung gegenüber Dritten sowie für die Verrechnung gegenüber Spezialfinanzierungen notwendig sind. Sie sorgen für Kostentransparenz und sind ergebnisneutral.

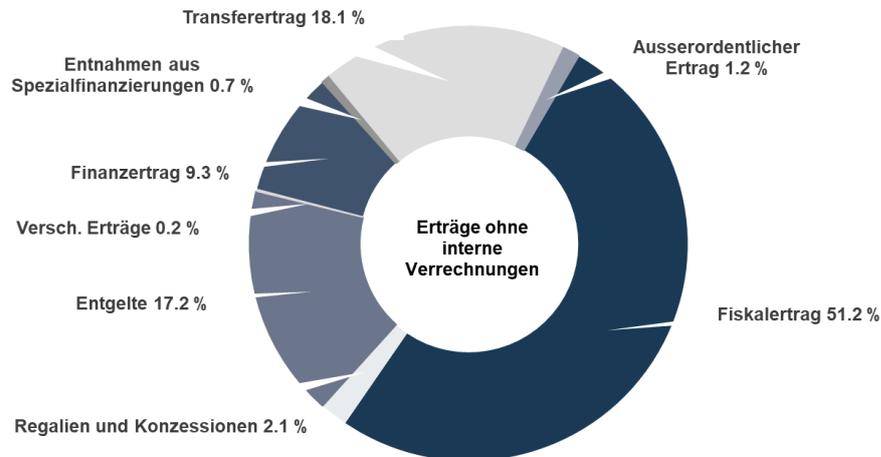


## 4.2 Positionen im Ertrag

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Fiskalertrag	<b>141'884</b>	131'040	10'844	133'096
Regalien und Konzessionen	<b>5'820</b>	5'532	289	5'574
Entgelte	<b>47'655</b>	44'832	2'823	44'581
Verschiedene Erträge	<b>657</b>	702	-46	642
Finanzertrag	<b>25'752</b>	26'997	-1'245	29'199
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	<b>1'905</b>	1'726	179	1'128
Transferertrag	<b>50'086</b>	47'075	3'011	45'536
Ausserordentlicher Ertrag	<b>3'288</b>	5'481	-2'193	5'303
Interne Verrechnungen	<b>39'294</b>	34'050	5'244	28'820
<b>Ertrag</b>	<b>316'341</b>	<b>297'435</b>	<b>18'906</b>	<b>293'880</b>



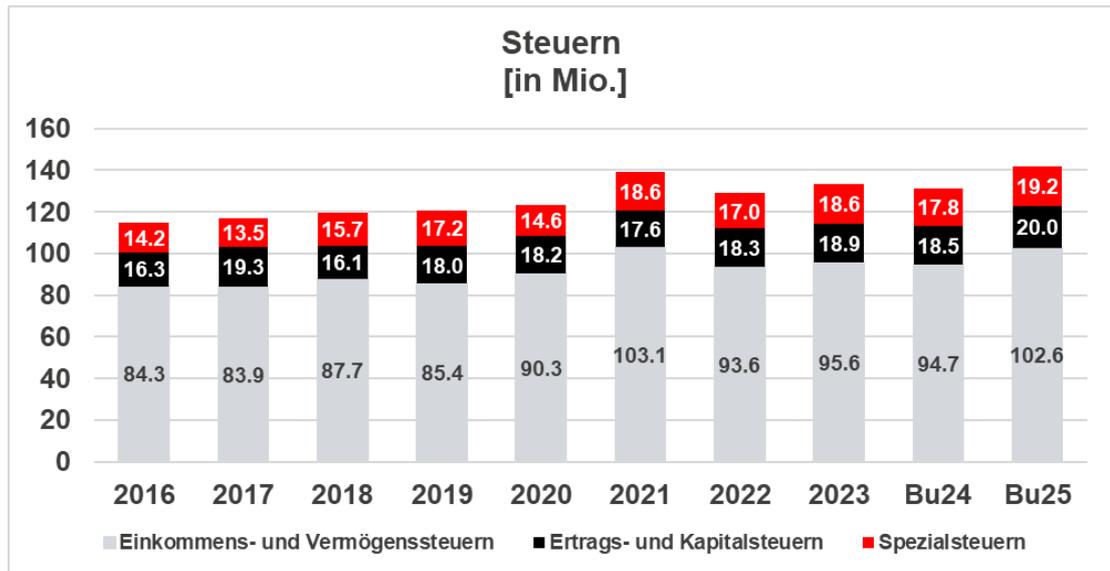
Der Ertrag ist um Fr. 18.9 Mio. höher als Budget 2024, dies ist im Wesentlichen auf höhere Fiskalerträge von Fr. 10.8 Mio., höhere Transfererträge von Fr. 3.0 Mio. sowie höhere Entgelte von Fr. 2.8 Mio. zurückzuführen. Die Fiskalerträge machen rund 51 % des Gesamtertrags (ohne interne Verrechnungen) aus.



#### 4.2.1 Fiskalertrag

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Einkommenssteuern natürliche Personen	79'800	73'000	6'800	73'468
Vermögenssteuern natürliche Personen	15'500	14'800	700	14'170
Quellensteuern natürliche Personen	5'100	4'800	300	5'773
Übrige direkte Steuern natürlicher Personen	2'240	2'120	120	2'165
<b>Total Natürliche Personen</b>	<b>102'640</b>	<b>94'720</b>	<b>7'920</b>	<b>95'576</b>
<b>Juristische Personen</b>	<b>20'000</b>	<b>18'500</b>	<b>1'500</b>	<b>18'948</b>
Liegenschaftssteuern	5'930	5'500	430	5'693
Grundstückgewinnsteuern	3'900	3'900	0	4'135
Handänderungssteuern	6'400	5'800	600	6'165
Erbschaftssteuern	2'050	2'130	-80	2'016
Schenkungssteuern	280	250	30	300
Besitz- und Aufwandsteuern	684	240	444	264
<b>Total Spezialsteuern</b>	<b>19'244</b>	<b>17'820</b>	<b>1'424</b>	<b>18'572</b>
<b>Fiskalertrag</b>	<b>141'884</b>	<b>131'040</b>	<b>10'844</b>	<b>133'096</b>

Gegenüber dem Budget 2024 können höhere Fiskalerträge von Fr. 10.8 Mio. erwartet werden. Die Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen betragen Fr. 7.9 Mio., bei den juristischen Personen wird mit Mehreinnahmen von Fr. 1.5 Mio. gerechnet und die übrigen Steuern erhöhen sich um Fr. 1.4 Mio.



Der zur Berechnung der Fiskalerträge verwendete Steuerfuss beträgt 88 %.

#### 4.2.2 Regalien und Konzessionen

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Konzessionen IBC	<b>4'513</b>	4'490	23	4'544
Konzessionen Übrige	<b>1'307</b>	1'042	266	1'029
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>5'820</b>	<b>5'532</b>	<b>289</b>	<b>5'574</b>

Die meisten Beiträge stammen aus den Konzessionsgebühren IBC für Strom, Erdgas und Wärme / Anergie in der Höhe von Fr. 4.5 Mio. Weitere Konzessionseinnahmen betreffen Plakatanschläge, Wasserzinsen, Polizeistundenverlängerungen, Gastwirtschaftsbewilligungen und Diverse.

Die Regalien und Konzessionen sind gegenüber dem Budget 2024 höher. Dies aufgrund der höheren Einnahmen bei den Wasserzinsen infolge Fusion mit Tschierschen-Praden.



### 4.2.3 Entgelte

Tausend Franken	<b>Budget 2025</b>	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Ersatzabgaben	<b>1'400</b>	1'205	195	1'258
Gebühren für Amtshandlungen	<b>4'525</b>	4'492	33	4'157
Schul- und Kursgelder	<b>1'205</b>	1'103	103	1'275
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	<b>25'983</b>	24'963	1'020	24'981
Erlös aus Verkäufen	<b>2'397</b>	1'486	911	1'431
Rückerstattungen	<b>10'773</b>	10'368	405	10'303
Bussen	<b>988</b>	900	88	841
Übrige Entgelte	<b>383</b>	315	68	334
<b>Entgelte</b>	<b>47'655</b>	<b>44'832</b>	<b>2'823</b>	<b>44'581</b>

Gegenüber dem Vorjahresbudget ist eine Zunahme der Entgelte von Fr. 2.8 Mio. zu verzeichnen.

Es werden um Fr. 1.0 Mio. höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen erwartet. Dies vor allem in der Informatik mit rund Fr. 0.4 Mio., bei der Stadtpolizei mit Fr. 0.3 Mio. sowie in der ARA mit Fr. 0.2 Mio.

Im Budget 2025 sind bei den Sport- und Eventanlagen um Fr. 1.0 Mio. höhere Gastro-Einnahmen (Erlös aus Verkäufen) budgetiert. Der Gastro-Betrieb wird vollständig durch die Sport- und Eventanlagen betrieben (Budget 2024 nur 3 Monate berücksichtigt).

Bei den Rückerstattungen ist ebenfalls eine Steigerung zu verzeichnen, dies zur Hauptsache bei den Sozialleistungen. Hierbei handelt es sich um Eingänge aus Sozialversicherungen und Rückzahlungen von Unterstützungen.



Die Zusammenstellung der Entgelt-Positionen sieht wie folgt aus:

Tausend Franken	Budget 2025	Anteil	Hauptpositionen
Grün und Werkbetrieb	<b>9'506</b>	19.9%	Kehrichtgebühren, Holzverkauf, Gebühren Stadtgärtnerei und Friedhöfe
Tiefbaudienste	<b>7'836</b>	16.4%	Gebühren ARA/Abw. und Vermessung
Gesellschaft	<b>7'704</b>	16.2%	Beiträge Sozialhilfe, Eingänge Sozialvers., Zahnärztl. Behandlung, Kieferorthopädie
Sport- und Eventanlagen	<b>4'698</b>	9.9%	Einnahmen Sportanlagen
Stadtpolizei	<b>4'195</b>	8.8%	Parkuhren, Bussen, Dienstleistungen
Informatik	<b>3'696</b>	7.8%	Informatik-Dienstleistungen für Dritte
Stadtschule	<b>2'602</b>	5.5%	Schulgelder, Elternbeiträge KITA's
Grundbuchamt	<b>1'890</b>	4.0%	Grundbuchgebühren
Feuerwehr	<b>1'553</b>	3.3%	Pflichtersatz
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	<b>1'190</b>	2.5%	Rückerstattungen, Einnahmen EWD
Hochbaudienste	<b>1'119</b>	2.3%	Gebühren Baubewilligungen
Immobilien und Bewirtschaftung	<b>832</b>	1.7%	Rückerstattungen und Verwaltungserträge
Gewerbliche Berufsschule	<b>586</b>	1.2%	Rückerstattungen und Schulgelder
Übrige Positionen	<b>246</b>	0.5%	Diverses
<b>Entgelte</b>	<b>47'655</b>	100%	

#### 4.2.4 Verschiedene Erträge

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Verschiedene betriebliche Erträge	<b>37</b>	20	17	-200
Aktivierung Eigenleistungen	<b>620</b>	682	-63	709
Bestandesveränderungen	<b>0</b>	0	0	133
<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>657</b>	<b>702</b>	<b>-46</b>	<b>642</b>

Keine nennenswerten Veränderungen im Vergleich zum Budget 2024.



#### 4.2.5 Finanzertrag

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Zinsertrag FV	948	1'145	-197	1'434
Realisierte Gewinne FV	0	0	0	147
Beteiligungsertrag FV	1'110	1'110	0	1'144
Liegenschaftsertrag FV	8'842	8'730	112	8'701
Wertberichtigungen Anlagen FV	3'600	4'300	-700	6'679
Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	194	320	-127	142
Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen VV	6'250	6'646	-396	6'194
Liegenschaftenertrag VV	4'808	4'745	63	4'759
<b>Finanzertrag</b>	<b>25'752</b>	<b>26'997</b>	<b>-1'245</b>	<b>29'199</b>

Der Finanzertrag ist gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 1.2 Mio. tiefer. Dies ist hauptsächlich auf die um Fr. 0.7 Mio. tieferen Aufwertungen der Baurechtsparzellen im FV (Fr. 3.6 Mio., Vorjahr Fr. 4.3 Mio.) sowie den um Fr. 0.4 Mio. tieferen Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (IBC) zurückzuführen. Der Betrag beinhaltet eine tiefere Dividende IBC sowie tiefere Zinsen auf Dotationskapital.

Der Finanzertrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Liegenschaftenertrag in Form von Miet- und Baurechtszinseinnahmen 53 %
- Aufwertungen Anlagen im Finanzvermögen 14 %
- Allgemeine Zinseinnahmen und Gewinnanteile, Ablieferungen der IBC Energie Wasser Chur 33 %

#### 4.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Entnahme Spezialfinanzierungen EK	1'905	1'726	179	1'128
<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'905</b>	<b>1'726</b>	<b>179</b>	<b>1'128</b>

Die Spezialfinanzierung setzt sich zusammen aus Fr. 0.3 Mio. Stadtkanzlei (Tschierschen-Praden Tourismus), Fr. 0.2 Mio. GES Sozialleistungen (Sozialfonds), Fr. 0.2 Mio. Wald und Alpen (Bodenerlöskonto), Fr. 0.2 Mio. Stadtgärtnerei (Gräberfonds), Fr. 1.1 Mio. ARA und Abwasser.



#### 4.2.7 Transferertrag

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Entschädigungen von Gemeinwesen	<b>7'367</b>	7'450	-83	7'116
Finanz- und Lastenausgleich	<b>5'876</b>	5'149	727	4'520
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	<b>36'843</b>	34'475	2'368	33'900
<b>Transferertrag</b>	<b>50'086</b>	<b>47'075</b>	<b>3'011</b>	<b>45'536</b>

Der Transferertrag mit Fr. 50.1 Mio. ist gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 3.0 Mio. höher. Die Mehreinnahmen sind auf folgende Positionen zurückzuführen:

- GBC Fr. 1.4 Mio. Höhere Kantonsbeiträge aufgrund Verschiebung der Lohnauszahlung
- Finanzen und Steuern Fr. 1.2 Mio. Ressourcenausgleich und Gebirgslastenausgleich
- Stadtschule Fr. 1.0 Mio. Höhere Kantonsbeiträge (0.8) und Kantonsbeitrag Tagesstrukturen (0.2)
- Gesundheit und Alter Fr. 0.1 Mio. Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung
- GES Sozialleistungen Fr. -0.7 Mio. Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB (-0.4), Bundespauschalen f. Flüchtlingswesen (-0.2), Kantonsbeitrag Lastenausgleich SLA (-0.2)

#### 4.2.8 Ausserordentlicher Ertrag

Tausend Franken	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung Bu25/Bu24	Rechnung 2023
Ausserordentliche verschiedene Erträge	<b>0</b>	4'017	-4'017	4'017
Ausserordentliche Transfererträge	<b>3'197</b>	1'374	1'823	1'195
Entnahmen aus dem Eigenkapital	<b>91</b>	91	0	91
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>3'288</b>	<b>5'481</b>	<b>-2'193</b>	<b>5'303</b>



Der ausserordentliche Ertrag ist gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 2.2 Mio. tiefer. Im ausserordentlichen Ertrag fällt die Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von Fr. 4.0 Mio. weg, welche in der Rechnung 2021 mit Fr. 12.0 Mio. vorgenommen wurden und in den letzten 3 Jahren enthalten waren. In den ausserordentlichen Transfererträgen sind die kantonalen Förderbeiträge Fusionen enthalten. Die Fusion mit Tschierschen-Praden ist mit Fr. 2.4 Mio. enthalten.

## 5. Investitionsrechnung

Die Summe aller aufgelisteten Projekte für das Jahr 2025 beträgt brutto Fr. 69.1 Mio., netto Fr. 51.7 Mio. Dieser Betrag ist um Fr. 35.4 Mio. tiefer als im Budget 2024.

Die Aufteilung nach Departementen weist folgende Werte aus:

Tausend Franken	<b>Budget 2025</b>	Budget 2024	Abweichung Bu 25/Bu 24	Rechnung 2023
Departement FWS	7'772	25'026	-17'254	11'494
Departement BGK	22'675	42'720	-20'045	33'328
Departement BPU	21'292	19'391	1'901	16'019
<b>Netto Investitionen</b>	<b>51'739</b>	<b>87'137</b>	<b>-35'398</b>	<b>60'842</b>

Bei den folgenden Projekten sind für das Jahr 2025 Nettoausgaben von über Fr. 1.0 Mio. budgetiert:

Millionen Franken	<b>Total Kredit *</b>	<b>Budget 2025</b>
Schul-und Sportanlage Fortuna	88.8	<b>16.5</b>
Finanzierungsbetrag IBC (Beteiligung / Darlehen)	60.0	<b>5.0</b>
Bahnhof Chur West	20.7	<b>4.3</b>
SH Masans, Neubau Turnhalle + Schulzi. Inkl. KIGA	32.5	<b>4.2</b>

\* Gemäss Beschluss



Diese 4 Projekte ergeben bereits eine Summe von rund Fr. 30.0 Mio., dies entspricht rund 58 % der Nettoausgaben.

## 6. Mehrjahresplanung der Investitionen

Die 1. Periode der Mehrjahresplanung 2020 - 2023, welche ein Plafond von Fr. 240 Mio. hatte, hat mit Nettoausgaben von rund Fr. 185.0 Mio. abgeschlossen. Somit wurde der vorgesehene Plafond um rund Fr. 55 Mio. unterschritten. Die gemeinderätliche Vorberatungskommission hat den Plafond für die 2. Periode 2024 - 2027 auf jährliche Nettoinvestitionen von Fr. 50 Mio. festgesetzt. Unter Berücksichtigung des Überhangs aus der 1. Periode sowie der Investitionsvorschau 2024 resultiert aus den Vorperioden ein Überhang von Fr. 17.1 Mio.

Die Mehrjahresplanung weist für die 1. Periode 2020 - 2023, die Vorschau 2024 sowie für das Budget 2025 folgende Werte aus:

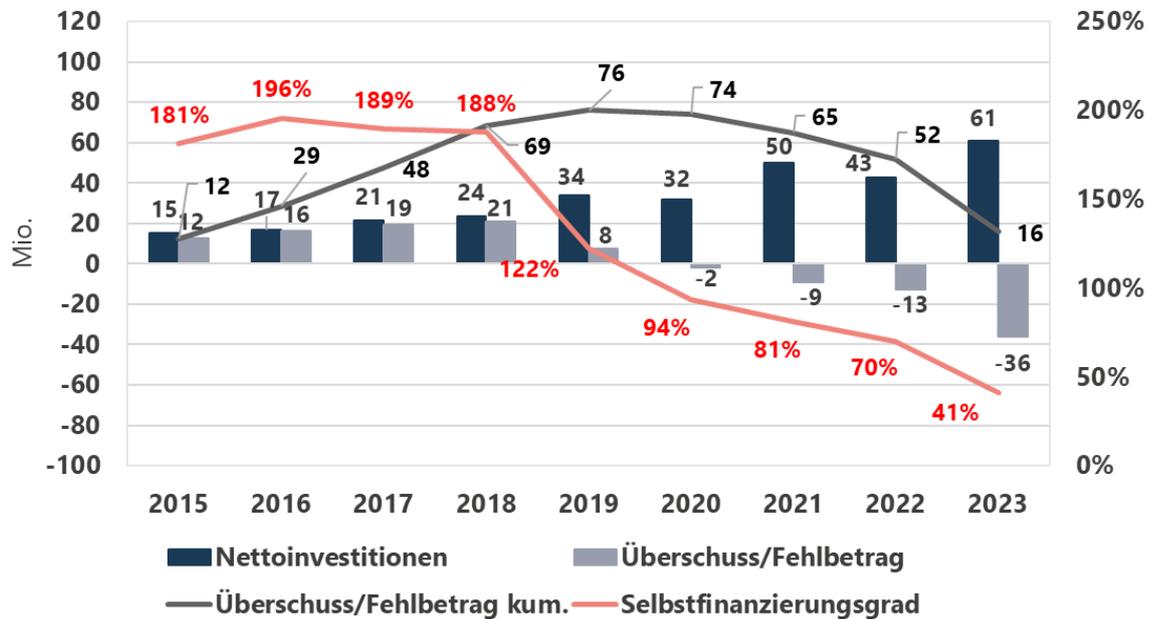
<b>Mehrfjahresplanung</b>	<b>1. Periode</b>	<b>Vorschau</b>	<b>Budget</b>
Millionen Franken	<b>2020-2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Nettoinvestitionen VV	185.0	87.8	51.7
Plafonds	240.0	50.0	50.0
Überhang 1. Periode		-55.0	
Überhang 2024			-17.1
<b>Abweichung (inkl. Überhang)</b>	<b>-55.0</b>	<b>-17.1</b>	<b>-15.4</b>

Eine weitere Bremse in der Mehrjahresplanung der Investitionen ist die Eigenkapitalquote, welche gemäss Beschluss nicht unter 60 % fallen darf. Die Eigenkapitalquote lag bei der letzten Jahresrechnung 2023 bei 68 %.

Gemäss Prognose für das Jahr 2024 wird die Eigenkapitalquote bei 64 % zu liegen kommen. Für das Budget 2025 zeichnet sich eine approximative Eigenkapitalquote von rund 62 % ab.



Die folgende Grafik zeigt das Verhältnis von Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:

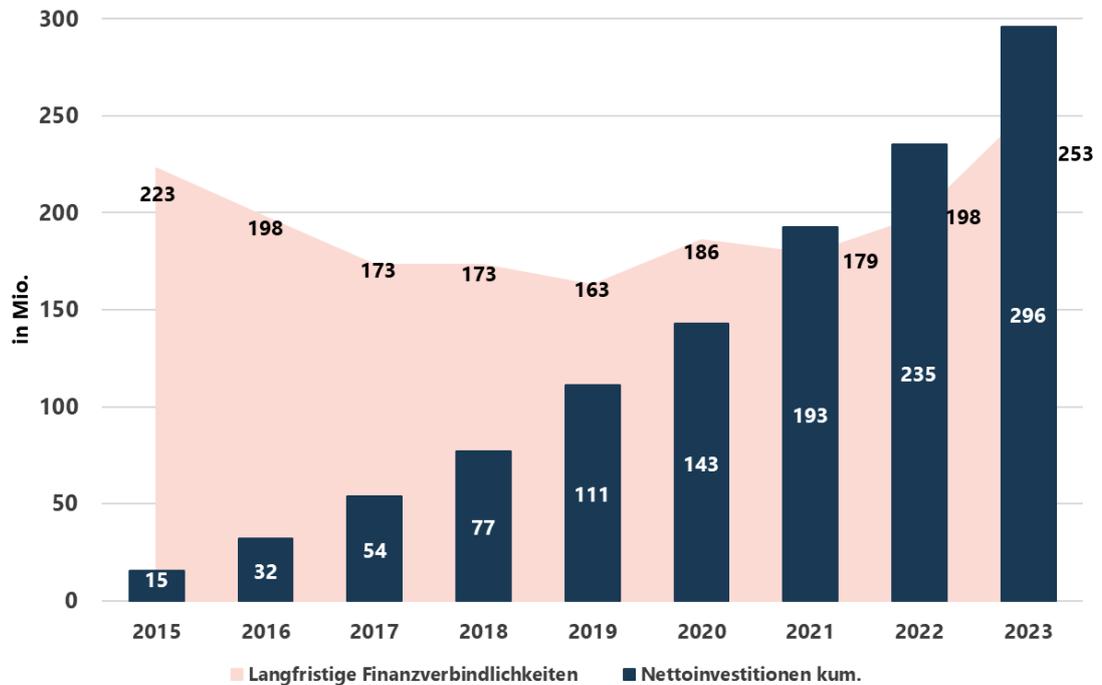


Durch die grossen Investitionsvorhaben in den nächsten Jahren werden auch im Jahr 2025 Nettoinvestitionen von Fr. 51.7 Mio. budgetiert. Da in den Jahren 2015 bis 2019 der Selbstfinanzierungsgrad über 100 % lag, konnten Reserven gebildet werden. Bis im Jahr 2023 wurde ein kumulierter Überschuss von Fr. 16 Mio. erwirtschaftet. Durch die sehr hohen Investitionen und den daraus folgenden Fehlbeträgen in den Jahren 2023, 2024 und 2025 kippt der kumulierte Überschuss in einen kumulierten Fehlbetrag von Fr. 90 Mio., was zur Erhöhung der Verschuldung führt.

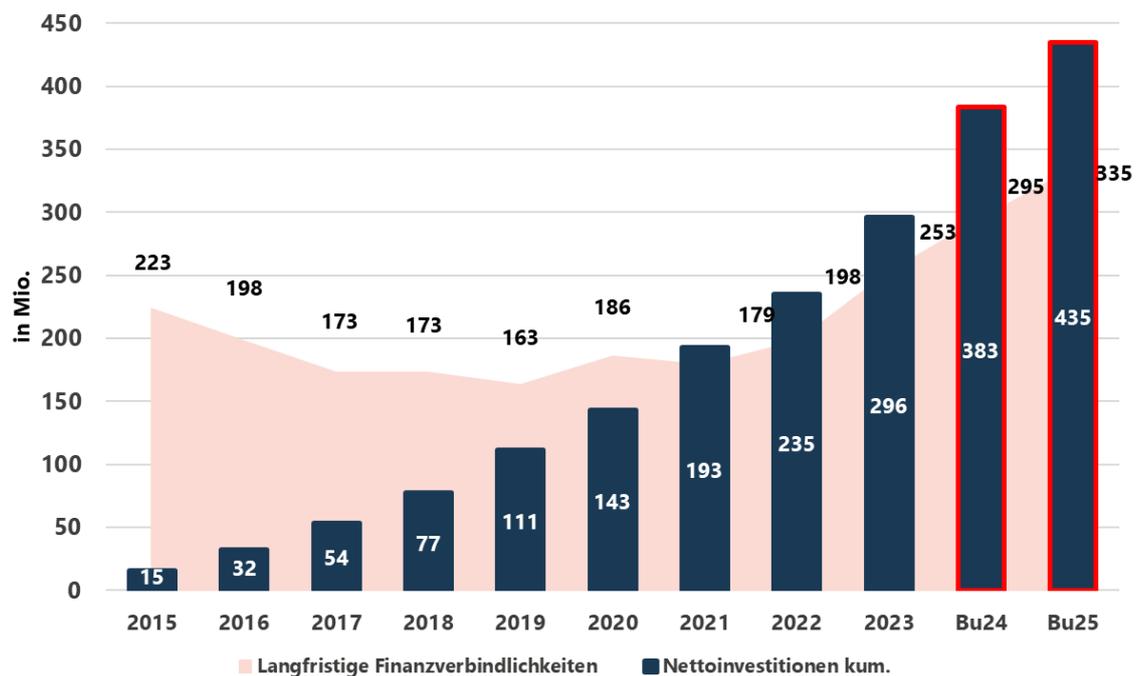


In der folgenden Grafik ist ersichtlich, wie sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten und die Investitionsausgaben seit 2015 entwickelt haben.

Es ist gut erkennbar, dass trotz kumulierten Investitionsausgaben von Fr. 296 Mio. die Fremdfinanzierung seit 2015 bis 2023 nur um Fr. 30 Mio. angestiegen ist.



Werden nun noch das Budget 2024 sowie das Budget 2025 angerechnet, zeigt sich, dass mit kumulierten Investitionsausgaben von Fr. 435 Mio. die Fremdfinanzierung nur um Fr. 112 Mio. angestiegen ist.





Im Jahr 2023 hat das Nettovermögen Fr. 292.0 Mio. betragen. Die Budgets 2024 und 2025 weisen Finanzierungsfehlbeträge von Fr. 71.3 Mio. und Fr. 34.9 Mio. aus. Dies wird zu einer Abnahme des Nettovermögens und somit auch der Eigenkapitalquote führen, was zu einer höheren Verschuldung führt.

## **7. Stellenplan 2025**

Gemäss Art. 6 der städtischen Personalverordnung legt der Gemeinderat den Stellenplan fest. Dieser stellt als Teil des Budgets ein zusätzliches Führungs- und Kontrollinstrument dar.

Der Stellenplan (ohne Gewerbliche Berufsschule Chur und Informatik Stadt Chur) erhöht sich gegenüber dem Soll-Stand vom 1. Januar 2024 um 4'770 Stellen% und beträgt neu 81'790 Stellen%. Es sind 1'109 Stellen% für die Fusion mit Tschierschen-Praden im Budget enthalten.

Eine der wesentlichen Erhöhungen weisen die Sport- und Eventanlagen mit total 1'506 Stellen% auf. Dies aufgrund der Übernahme des Gastronomie-Personals (+956 Stellen%) sowie der Überführungen von Aushilfen in den Stellenplan (+290 Stellen%). Bei den Übrigen handelt es sich um zusätzliche Stellen (+260 Stellen%).

Die andere wesentliche Erhöhung ist der Aufbau bei den Immobilien und Bewirtschaftung mit total 1'471 Stellen%. Für das SH Fortuna werden neue Reinigungsmitarbeitende benötigt (+550 Stellen%) und das Facility Management für die Sportanlagen wird übernommen (+400 Stellen% - bei den Sportanlagen Reduktion Dienstleistungen Dritter). Ausserdem werden Aushilfen in den Stellenplan überführt (+200 Stellen%), die Hauptreinigung / 39. Schulwoche (+200 Stellen%) wird integriert und durch die Fusion mit Tschierschen-Praden werden Stellen übernommen (+131 Stellen%). Übrige Veränderungen: +100 Stellen% Aufbau Projektmitarbeiter, -100 Stellen% Verschiebung zu Stadtpolizei, -10% Übrige.

Zusätzliche Stellen (+320 Stellen%) gibt es im Grün- und Werkbetrieb bei der Stadtgärtnerei durch die Überführung von Aushilfen in den Stellenplan.



Dienststellen	Veränderung Stellen%	Davon Fusion
<b>Soll per 01.01.2024 (Exkl. GBC und IT)</b>	<b>77'021</b>	
Allgemeine Verwaltung	242	162
Sport- und Eventanlagen	1'506	0
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	80	0
Immobilien und Bewirtschaftung	1'471	131
Feuerwehr	70	0
Stadtpolizei	100	0
Gesellschaft	10	0
Stadtschule	571	516
Grün- und Werkbetrieb	620	300
Hochbaudienste	100	0
<b>Total Veränderung (exkl. GBC und IT)</b>	<b>4'770</b>	<b>1'109</b>
<b>Soll per 01.01.2025 (exkl. GBC und IT)</b>	<b>81'790</b>	
Informatik	100	0
<b>Total Veränderung</b>	<b>4'870</b>	<b>1'109</b>

## 8. Prognose 2026

An seiner Sitzung vom 11. April 2013 beschloss der Gemeinderat auf Antrag des Stadtrates, auf eine Neuerstellung des Integrierten Aufgaben- und Finanzplans zu verzichten, da zu viele Unwägbarkeiten bestanden. Als Ersatz dafür sollte mit der Erstellung des Budgets eine Ergebnisabschätzung für das darauffolgende Jahr gemacht werden.

Die Prognose 2026 weist folgende Kennzahlen auf:

Tausend Franken	Prognose 2026	Budget 2025	Abweichung Prog.26/Bu25	Budget 2024
Aufwand	<b>318'832</b>	311'541	7'291	295'001
Ertrag	<b>315'308</b>	316'341	-1'033	297'435
Gesamtergebnis (Überschuss)		4'800		2'435
Gesamtergebnis (Verlust)	<b>3'524</b>		8'324	
Nettoinvestitionen	<b>55'275</b>	51'739	3'536	87'137
Selbstfinanzierung	<b>9'366</b>	16'847	-7'481	15'790
Finanzierungsfehlbetrag	<b>45'910</b>	34'892	11'018	71'347
Selbstfinanzierungsgrad	<b>16.9%</b>	32.6%		18.1%



Die Prognose 2026 rechnet zum Zeitpunkt der Budgetierung mit einem Verlust von Fr. 3.5 Mio. und liegt Fr. 8.3 Mio. unter dem Budget 2025. Dies würde im 2026 zu einer Eigenkapitalquote von 59 % führen, was den Mindestanforderungen von 60 % gemäss Gemeinderats-Vorgabe nicht mehr genügen würde.

Die Hauptabweichungen resultieren aus:

- Höherer Personalaufwand Fr. 2.2 Mio.
- Höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand Fr. 1.4 Mio.
- Höhere Abschreibungen Fr. 1.2 Mio.
- Höherer Finanzaufwand Fr. 0.4 Mio.
- Höherer Transferaufwand Fr. 1.7 Mio.
- Höherer Fiskalertrag Fr. 2.4 Mio.
- Tieferer Finanzertrag Fr. 3.2 Mio. (Wegfall Dividende IBC)
- Höhere Entnahmen aus Spezialfinanzierung Fr. 0.4 Mio.
- Tieferer Transferertrag Fr. 1.1 Mio.
- Tieferer ausserordentlicher Ertrag Fr. 0.4 Mio.

Die Investitionsrechnung weist Fr. 55.3 Mio. Nettoinvestitionen und eine Selbstfinanzierung von Fr. 9.4 Mio., bzw. einen Selbstfinanzierungsgrad von 16.9 % aus.

Diese Prognose bildet die verschiedenen auf politischer und kantonaler Ebene zu diskutierenden sowie zu entscheidenden Einflüsse bzw. Gesetzesanpassungen noch nicht ab.

## **9. Ausblick und Antrag auf Senkung der Eigenkapitalquote auf 55 %**

Die Stadt Chur hat in den vergangenen 10 Jahren erfolgreiche Abschlüsse und einen gesunden Finanzhaushalt erreicht. Die Selbstfinanzierung reichte dazu aus, rund Fr. 435 Mio. Investitionen zu tätigen, ohne die Verschuldung dazu massiv anheben zu müssen. Ab dem Budgetjahr 2023 zeigt die Kontrolle der Stadt aber auf, dass die Selbstfinanzierung zu tief ist, um die zukünftigen Investitionen ohne starke Neuverschuldung zu stemmen. Daraus hat der Stadtrat gemeinsam mit einer gemeinderätlichen Kommission im Sommer 2023 eine Vorgehensweise über den Gemeinderat in Auftrag bekommen, die Selbstfinanzierung nicht unter 70 % der Investitionen und das Eigenkapital nicht unter 60 % fallen zu lassen.

Als Folge dieser gemeinderätlichen Beschlüsse vom 22. Juni 2023 (GRB.2023.23) hat der Stadtrat eine Vorlage zuhanden des Parlaments erarbeitet, genannt ALÜ 3.0, welche zum Ziel hatte, die Einnahmen zu erhöhen und die Ausgaben zu senken. Insgesamt war



vorgesehen, Fr. 16 Mio. an Verbesserungen über die nächsten 3 Jahre zu erzielen bzw. ab dem Jahr 2026 und damit die Investitionsfähigkeit zu erhalten.

Als Alternative zu dieser Variante wäre es denkbar, um Zeit zu gewinnen, die Investitionen zu senken. Dies steht im Widerspruch zu den bereits bestellten und beschlossenen Generationenprojekten.

Der Gemeinderat ist an der Sitzung vom 5. September 2024 nicht auf die Vorlage eingetreten, womit die Selbstfinanzierung nicht verbessert werden kann. Im Gegenteil ist in den kommenden Jahren mit einer Erhöhung der Ausgaben zu rechnen.

Ab dem Jahr 2026 sind nämlich verschiedene Mehrkosten im Gesundheitswesen, im öffentlichen Verkehr, für die Bildung sowie die anstehende kantonale Steuergesetzrevision zu erwarten. Aktuell wird davon ausgegangen, dass Mehrkosten im Umfang von mehreren Millionen Franken auf die Stadt Chur zukommen. Die nachfolgenden Zahlen sind hierzu indikativ zu verstehen.

#### **Verschiedene Mehrausgaben bzw. Mindereinnahmen ab Jahr 2026:**

Bereits abgebildet in der Prognose:	Fr.	
- Neuverschuldung (Zinskosten)	1.0 Mio.	}
- Wegfall IBC Dividende	3.0 - 3.5 Mio.	
- Teuerung	1.3 Mio.	
Noch offene Mehrausgaben (Schätzungen):		} Insgesamt 15 - 17 Mio.
- Öffentlicher Verkehr	2.6 Mio.	
- Gesundheitswesen	2.0 - 3.0 Mio.	
- Bildungsbereich	2.0 Mio.	
- Teilrevision kantonales Steuergesetz	3.5 Mio.	

Ebenso sind die bestellten und notwendigen Investitionen zu nennen. Nämlich der Schulhausneubau Masans, die Totalsanierung Hallenbadgebäude Obere Au, die zusätzlichen Kosten im Zusammenhang mit der Brambrüeschbahn sowie das laufende Projekt Bahnhof Chur West belasten die Investitionsrechnung sowie den Selbstfinanzierungsgrad stark. Wie in der Prognose ersichtlich, liegt die Eigenkapitalquote bereits mit 59 % unter der Vorgabe des Gemeinderates. Werden die weiteren Mehrausgaben bzw. Mindereinnahmen eingerechnet, sinkt die Eigenkapitalquote noch weiter und der Selbstfinanzierungsgrad nähert sich 0 %.



Die Kompensation der Mehrkosten durch Mehreinnahmen wird zunehmend schwieriger; wie diese Hochrechnung inkl. Prognose 2026 zeigt. Die Mindestanforderung von 60 % der Eigenkapitalquote kann nicht eingehalten werden.

Der Stadtrat ist grundsätzlich verpflichtet, die Beschlüsse des Gemeinderates einzuhalten. Dies ist aber insofern nicht möglich, weil:

- gemäss Mehrjahresplanung der Investitionen jährlich Fr. 50 Mio. vorgesehen sind;
- eine zu tiefe Selbstfinanzierung vorliegt;
- eine Eigenkapitalquote von 60 % eingehalten werden muss, was zu Sparmassnahmen und Mehreinnahmen führen muss;
- verschiedene Beschlüsse des Gemeinderates sich überschneiden.

Dies führt für den Stadtrat zu einem Dilemma. Daher hat der Stadtrat eingehend darüber beraten, wie aufgrund des bevorstehenden Wechsels im Stadtrat ein geeigneter Übergang geschaffen werden soll. In der Botschaft Überarbeitung Mehrjahresplanung der Investitionen 2020 - 2031 vom 25. Oktober 2022 und in der Stellungnahme des Stadtrates vom 30. Mai 2023 zum Kommissionsbericht der gemeinderätlichen Vorberatungskommission wurde dem Gemeinderat bereits eingehend aufgezeigt, dass die anstehenden Themen nicht mit einer Eigenkapitalquote von 60 % einzuhalten sind. Insbesondere, da immer wieder neue Investitions- und Unterstützungsbeiträge (z.B. Darlehen, Aktienkapitalzeichnungen etc.) gesprochen werden mussten.

Es müssten nun also die Investitionen gekürzt werden. Da gewisse Investitionen bereits geplant, beschlossen und in Umsetzung sind, führt dies nicht wirklich zu einem machbaren Ziel.

Um dem neuen Stadtrat Zeit zu geben, darüber zu beraten, wie die Vorgaben des Gemeinderates einzuhalten sind, wo die Schwerpunkte gesetzt werden und wie gezielte Sparmassnahmen sowohl auf der Aufwand- als auch Ertragsseite aussehen könnten, wird mit dem Budget 2025 eine Senkung der Mindestanforderung an die Eigenkapitalquote auf 55 % beantragt. Dieser Vorschlag ist seitens des Stadtrates nicht neu, wurde er doch bereits in den Beratungen des Gemeinderates und der Vorberatungskommission vorgeschlagen, fand jedoch keine Mehrheit. Zwar steht die Stadt auch mit einer Eigenkapitalquote von 55 % noch sehr gut da. Doch darf dies nur als Zeitgewinn betrachtet werden, weil schon in kürzester Zeit die Ausgaben steigen werden und die Investitionen als notwendig angesehen werden müssen. Schon rasch müssen daher die politischen Forderungen hinsichtlich dem geforderten Selbstfinanzierungsgrad von 70 % angepackt werden.



In diesem Sinne beantragt der Stadtrat dem Gemeinderat, seinen Beschluss bezüglich der Eigenkapitalquote von 60 % neu und sofort per 1. Januar 2025 auf 55 % festzulegen.

Im Falle einer Ablehnung dieses Antrags müssten als Sofortmassnahme die anstehenden Investitionen spätestens ab dem Jahre 2026 stark gekürzt werden, wobei von einem Plafond von Fr. 20 Mio. ausgegangen werden muss.

Wir bitten Sie, sehr geehrte Frau Präsidentin, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates, dem Antrag des Stadtrates zuzustimmen.

Chur, 12. November 2024

Namens des Stadtrates

Der Stadtpräsident

Urs Marti

Der Stadtschreiber

Marco Michel

**Anhang**

Budget 2025



# Stadt Chur

Budget 2025

Entwurf Gemeinderat

**Beschluss Gemeinderat** (*pendent*)

<b><u>Gesamtübersicht</u></b>	7
-------------------------------	---

**Erfolgsrechnung**

Zusammenzug nach Departementen/Dienststellen/Abteilungen	11
Gestufter Erfolgsausweis	12
Artengliederung	13

## Institutionelle Gliederung

**Behörden**

92	Gemeinde	15
93	Gemeinderat	15
94	Stadtrat	16

**Departement FWS**

	Allgemeine Verwaltung	
11	Stadtkanzlei	17
15	Stadtarchiv	19
17	Rechtsdienst	20
18	Kontaktstelle Wirtschaft	21
	Personaldienste	
19	Personaldienste allgemein	22
20	Pauschale Budgetkorrekturen	23
21	Finanzkontrolle	24
23	Finanzen Steuern Einwohnerdienste	
23	Finanzen und Steuern	25
12	Einwohnerdienste	28
25	Immobilien und Bewirtschaftung	29
35	Stadtpolizei	32
14	Informatik	34
28	Sport- und Eventanlagen	36
53	Feuerwehr	38

<b><u>Departement BGK</u></b>		<b><u>Seite</u></b>
	Leitung Departement BGK und Fachstellen	
50	Leitung Departement BGK	41
51	Kulturfachstelle	42
40	Stadtschule	44
42	Gewerbliche Berufsschule	46
	Gesellschaft	
56	Leitung	48
55	Sozialleistungen	49
57	Kind Jugend Familie	51
54	Gesundheit und Alter	52
52	Sport	53
48	Schulzahnpflege	54
<b><u>Departement BPU</u></b>		
59	Leitung Departement BPU	55
	Grün und Werkbetrieb	
60	Grün und Werkbetrieb, Leitung	56
61	Wald und Alpen	57
76	Werkbetrieb	59
86	Stadtgärtnerei	61
	Tiefbaudienste	
70	Tiefbaudienste, Leitung	63
72	Tiefbau	64
74	Vermessung	66
78	ARA und Abwasser	67
79	Geoinformatik	69
	Hochbaudienste	
80	Hochbaudienste, Leitung	70
81	Hochbau	71
82	Bausekretariat	72
84	Stadtentwicklung	73
85	Freiraumplanung	74
90	Grundbuchamt	75
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>		
	Artengliederung	79
	Zusammenzug nach Dienststellen und Projektliste (Institutionelle Gliederung)	80
<b><u>Anhang</u></b>		
	Erläuterungen zum Budget	91
	Zusammenzüge Spezialfinanzierungen	94
	Grösste Beitragsempfänger	96
	Kennzahlen	97

# **Gesamtübersicht**

# Gesamtübersicht

(Beträge in Franken)

Budget  
2025

Budget  
2024

Abweichung  
2025-2024

Rechnung  
2023

## 1. BILANZ

Aktiven Finanzvermögen	*	*	*	605'456'647.67
Aktiven Verwaltungsvermögen	*	*	*	376'769'890.86
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	*	*	*	<b>982'226'538.53</b>
Passiven Fremdkapital	*	*	*	-313'408'372.43
Passiven Eigenkapital	*	*	*	-668'818'166.10
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	*	*	*	<b>-982'226'538.53</b>

## 2. ERFOLGSRECHNUNG

Total Aufwand	311'541'300	295'000'700	16'540'600	281'865'148.51
Total Ertrag	-316'341'400	-297'435'300	-18'906'100	-293'879'964.78
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4'800'100</b>	<b>-2'434'600</b>	<b>-2'365'500</b>	<b>-12'014'816.27</b>

## 3. INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsausgaben	69'081'000	102'395'000	-33'314'000	70'074'270.14
Investitionseinnahmen	-17'342'000	-15'258'000	-2'084'000	-9'232'235.88
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>51'739'000</b>	<b>87'137'000</b>	<b>-35'398'000</b>	<b>60'842'034.26</b>

## 4. GELDFLUSSRECHNUNG

Cash Flow aus operativer Tätigkeit	*	*	*	18'579'970.93
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	*	*	*	-64'078'566.32
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	*	*	*	55'000'000.00
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>	*	*	*	<b>9'501'404.61</b>

## 5. KENNZAHLEN

Nettoinvestitionen	51'739'000	87'137'000	-35'398'000	60'842'034.26
Selbstfinanzierung	-16'847'200	-15'789'800	-1'057'400	-24'941'219.36
Finanzierungssaldo	34'891'800	71'347'200	-36'455'400	35'900'814.90
Nettovermögen/Nettoschuld **	*	*	*	-292'048'275.24
Selbstfinanzierungsgrad	32.6%	18.1%		41.0%
Bruttoverschuldungsanteil	132.6%	132.9%		108.2%
Investitionsanteil	21.1%	29.8%		23.2%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	*	*	*	-7'659.48
Eigenkapitalquote ***	*	*	*	68.1%

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Ausgaben / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Einnahmen / Gewinn

\* Diese Werte werden nur in der Rechnung ausgewiesen

\*\* Die Nettoschuld = - Nettovermögen

\*\*\* Eigenkapitalquote = Eigenkapital / Gesamtkapital

# **Erfolgsrechnung**

Zusammenzug nach Institutionen

Gestuffer Erfolgsnachweis

Artengliederung

Institutionelle Gliederung (DEP/DST/ABT)

# Erfolgsrechnung

## Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Beträge in Franken Ergebnis	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>Ergebnis (- = Gewinn, + = Verlust)</b>	<b>-4'800'100</b>	<b>-2'434'600</b>	<b>-2'365'500</b>	<b>-12'014'816</b>
<b>Behörden</b>	<b>2'744'800</b>	<b>2'835'900</b>	<b>-91'100</b>	<b>2'390'784</b>
92 - Gemeinde	209'400	203'100	6'300	103'950
93 - Gemeinderat	243'400	234'400	9'000	213'685
94 - Stadtrat	2'292'000	2'398'400	-106'400	2'073'149
<b>Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit</b>	<b>-138'209'500</b>	<b>-130'690'000</b>	<b>-7'519'500</b>	<b>-133'170'906</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'342'300</b>	<b>3'517'600</b>	<b>824'700</b>	<b>3'156'341</b>
11 - Stadtkanzlei	3'152'300	2'534'000	618'300	2'285'854
15 - Stadtarchiv	744'100	624'100	120'000	538'084
17 - Rechtsdienst	445'900	359'500	86'400	332'403
<b>18 - Kontaktstelle Wirtschaft</b>	<b>1'106'200</b>	<b>1'122'000</b>	<b>-15'800</b>	<b>894'713</b>
<b>19 - Personaldienste</b>	<b>1'913'800</b>	<b>1'523'400</b>	<b>390'400</b>	<b>1'520'845</b>
<b>20 - Pauschale Budgetkorrekturen</b>	<b>684'400</b>	<b>-2'400'000</b>	<b>3'084'400</b>	<b>0</b>
<b>21 - Finanzkontrolle</b>	<b>670'000</b>	<b>648'700</b>	<b>21'300</b>	<b>608'261</b>
<b>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</b>	<b>-160'820'500</b>	<b>-151'449'100</b>	<b>-9'371'400</b>	<b>-154'629'210</b>
23 - Finanzen und Steuern	-162'255'300	-152'804'800	-9'450'500	-155'900'046
12 - Einwohnerdienste	1'434'800	1'355'700	79'100	1'270'836
<b>25 - Immobilien und Bewirtschaftung</b>	<b>-4'648'800</b>	<b>-3'707'400</b>	<b>-941'400</b>	<b>-4'439'928</b>
<b>35 - Stadtpolizei</b>	<b>10'644'800</b>	<b>10'515'700</b>	<b>129'100</b>	<b>9'649'294</b>
<b>14 - Informatik</b>	<b>-1'857'000</b>	<b>-1'051'700</b>	<b>-805'300</b>	<b>-1'060'316</b>
<b>28 - Sport- und Eventanlagen</b>	<b>9'755'300</b>	<b>10'590'800</b>	<b>-835'500</b>	<b>11'129'094</b>
<b>53 - Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Departement Bildung Gesellschaft Kultur</b>	<b>108'249'300</b>	<b>100'738'100</b>	<b>7'511'200</b>	<b>97'123'938</b>
<b>Leitung BGK und Fachstellen</b>	<b>4'684'400</b>	<b>4'815'800</b>	<b>-131'400</b>	<b>4'434'417</b>
50 - Leitung BGK	187'400	192'500	-5'100	201'327
51 - Kulturfachstelle	4'497'000	4'623'300	-126'300	4'233'090
<b>40 - Stadtschule</b>	<b>66'395'300</b>	<b>62'785'200</b>	<b>3'610'100</b>	<b>59'720'079</b>
<b>42 - Gewerbliche Berufsschule</b>	<b>329'100</b>	<b>336'000</b>	<b>-6'900</b>	<b>231'472</b>
<b>Gesellschaft</b>	<b>36'840'500</b>	<b>32'801'100</b>	<b>4'039'400</b>	<b>32'737'971</b>
56 - Gesellschaft Leitung	754'300	731'300	23'000	714'684
55 - Sozialleistungen	13'565'100	14'073'500	-508'400	13'766'029
57 - Kind Jugend Familie	3'147'600	3'300'100	-152'500	3'113'402
54 - Gesundheit und Alter	18'289'500	13'792'100	4'497'400	14'363'318
52 - Sport	782'300	678'700	103'600	599'774
48 - Schulzahnpflege	301'700	225'400	76'300	180'763
<b>Departement Bau Planung Umwelt</b>	<b>22'415'300</b>	<b>24'681'400</b>	<b>-2'266'100</b>	<b>21'641'367</b>
<b>59 - Leitung Departement BPU</b>	<b>226'500</b>	<b>216'600</b>	<b>9'900</b>	<b>156'168</b>
<b>Grün und Werkbetrieb</b>	<b>8'215'100</b>	<b>8'011'800</b>	<b>203'300</b>	<b>6'496'479</b>
60 - Grün und Werkbetrieb, Leitung	572'700	575'500	-2'800	532'791
61 - Wald und Alpen	-2'500	111'700	-114'200	-177'067
76 - Werkbetrieb	4'827'700	4'304'500	523'200	3'374'240
86 - Stadtgärtnerei	2'817'200	3'020'100	-202'900	2'766'515
<b>Tiefbaudienste</b>	<b>10'853'200</b>	<b>13'414'300</b>	<b>-2'561'100</b>	<b>11'929'240</b>
70 - Tiefbaudienste, Leitung	4'204'800	4'823'200	-618'400	3'850'861
72 - Tiefbau	6'276'600	8'356'300	-2'079'700	7'789'021
74 - Vermessung	87'500	-67'800	155'300	27'948
78 - ARA und Abwasser	0	0	0	0
79 - Geoinformatik	284'300	302'600	-18'300	261'411
<b>Hochbaudienste</b>	<b>3'683'100</b>	<b>3'672'800</b>	<b>10'300</b>	<b>3'515'376</b>
80 - Hochbaudienste, Leitung	477'200	502'200	-25'000	472'684
81 - Hochbau	1'183'700	1'191'400	-7'700	1'018'564
82 - Bausekretariat	33'800	-28'000	61'800	365'660
84 - Stadtentwicklung	1'411'000	1'417'800	-6'800	1'160'592
85 - Freiraumplanung	577'400	589'400	-12'000	497'877
<b>90 - Grundbuchamt</b>	<b>-562'600</b>	<b>-634'100</b>	<b>71'500</b>	<b>-455'896</b>

<b>Erfolgsrechnung</b> Gestufter Erfolgsausweis (in Franken)		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	137'638'300	126'243'000	11'395'300	123'312'904.22
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	51'429'300	50'612'800	816'500	48'691'620.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'128'900	18'641'400	-5'512'500	17'355'244.67
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	542'200	247'000	295'200	376'944.81
36	Transferaufwand	64'574'100	60'219'700	4'354'400	57'792'562.46
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	39'293'900	34'049'800	5'244'100	28'820'376.49
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>306'606'700</b>	<b>290'013'700</b>	<b>16'593'000</b>	<b>276'349'653.03</b>
40	Fiskalertrag	-141'884'000	-131'040'000	-10'844'000	-133'096'107.49
41	Regalien und Konzessionen	-5'820'300	-5'531'700	-288'600	-5'573'691.43
42	Entgelte	-47'655'000	-44'832'400	-2'822'600	-44'580'637.23
43	Verschiedene Erträge	-657'000	-702'500	45'500	-642'403.80
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-1'905'000	-1'725'600	-179'400	-1'128'242.39
46	Transferertrag	-50'086'100	-47'074'700	-3'011'400	-45'536'392.90
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	-39'293'900	-34'049'800	-5'244'100	-28'820'376.49
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-287'301'300</b>	<b>-264'956'700</b>	<b>-22'344'600</b>	<b>-259'377'851.73</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>19'305'400</b>	<b>25'057'000</b>	<b>-5'751'600</b>	<b>16'971'801.30</b>
34	Finanzaufwand	4'934'600	4'987'000	-52'400	5'515'495.48
44	Finanzertrag	-25'752'000	-26'997'200	1'245'200	-29'199'446.05
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-20'817'400</b>	<b>-22'010'200</b>	<b>1'192'800</b>	<b>-23'683'950.57</b>
<b>Operatives Ergebnis (1. Stufe)</b>		<b>-1'512'000</b>	<b>3'046'800</b>	<b>-4'558'800</b>	<b>-6'712'149.27</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-3'288'100	-5'481'400	2'193'300	-5'302'667.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)</b>		<b>-3'288'100</b>	<b>-5'481'400</b>	<b>2'193'300</b>	<b>-5'302'667.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)</b>		<b>-4'800'100</b>	<b>-2'434'600</b>	<b>-2'365'500</b>	<b>-12'014'816.27</b>

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust  
Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

<b>Erfolgsrechnung</b> Artengliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

<b>ERGEBNIS (- = Gewinn, + = Verlust)</b>	<b>-4'800'100</b>	<b>-2'434'600</b>	<b>-2'365'500</b>	<b>-12'014'816.27</b>
<b>3 AUFWAND</b>	<b>311'541'300</b>	<b>295'000'700</b>	<b>16'540'600</b>	<b>281'865'148.51</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>137'638'300</b>	<b>126'243'000</b>	<b>11'395'300</b>	<b>123'312'904.22</b>
300 Behörden und Kommissionen	1'021'700	1'026'500	-4'800	942'178.85
301 Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonals	57'964'300	52'105'900	5'858'400	51'213'189.33
302 Löhne der Lehrkräfte	54'178'000	50'999'100	3'178'900	50'420'987.90
304 Zulagen	550'900	475'700	75'200	503'083.04
305 Arbeitgeberbeiträge	21'714'600	19'735'800	1'978'800	18'489'363.03
306 Arbeitgeberleistungen	219'700	137'200	82'500	146'972.00
309 Übriger Personalaufwand	1'989'100	1'762'800	226'300	1'597'130.07
<b>31 Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>	<b>51'429'300</b>	<b>50'612'800</b>	<b>816'500</b>	<b>48'691'620.38</b>
310 Material- + Warenaufwand	5'731'600	5'364'100	367'500	4'899'397.81
311 Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'692'000	4'398'400	293'600	4'614'593.83
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'776'700	7'532'100	-755'400	7'914'544.66
313 Dienstleistungen und Honorare	12'790'400	12'221'700	568'700	11'453'774.89
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'908'500	9'791'500	117'000	8'899'912.79
315 Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	4'046'400	3'786'400	260'000	3'971'337.73
316 Mieten, Pachten, Benützungsggeb., Leasing	3'466'800	3'350'300	116'500	3'137'035.93
317 Spesenentschädigungen	1'367'100	1'258'400	108'700	1'178'563.48
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	490'000	515'000	-25'000	494'698.66
319 Verschiedener Betriebsaufwand	2'159'800	2'394'900	-235'100	2'127'760.60
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'128'900</b>	<b>18'641'400</b>	<b>-5'512'500</b>	<b>17'355'244.67</b>
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	12'298'900	17'930'900	-5'632'000	16'715'634.67
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	830'000	710'500	119'500	639'610.00
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>4'934'600</b>	<b>4'987'000</b>	<b>-52'400</b>	<b>5'515'495.48</b>
340 Zinsaufwand	4'422'600	4'429'000	-6'400	2'630'604.17
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	512'000	558'000	-46'000	452'712.31
344 Wertberichtigung Anlagen FV	0	0	0	2'432'179.00
<b>35 Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>	<b>542'200</b>	<b>247'000</b>	<b>295'200</b>	<b>376'944.81</b>
351 Einlagen in Spezialfinanzierung EK	542'200	247'000	295'200	376'944.81
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>64'574'100</b>	<b>60'219'700</b>	<b>4'354'400</b>	<b>57'792'562.46</b>
360 Ertragsanteile an Dritte	250'000	250'000	0	225'467.63
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	25'517'000	21'230'300	4'286'700	21'357'887.89
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'500	1'500	0	882.65
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	38'433'600	38'437'900	-4'300	35'778'268.29
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	182'256.00
366 Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	372'000	300'000	72'000	247'800.00
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>39'293'900</b>	<b>34'049'800</b>	<b>5'244'100</b>	<b>28'820'376.49</b>
391 Dienstleistungen	15'565'100	14'204'700	1'360'400	12'811'656.81
392 Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchtleihen	17'474'200	14'695'900	2'778'300	11'318'478.88
394 Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	5'109'900	4'020'200	1'089'700	3'581'100.00
399 Diverses	1'144'700	1'129'000	15'700	1'109'140.80

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

<b>Erfolgsrechnung</b> Artengliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>-316'341'400</b>	<b>-297'435'300</b>	<b>-18'906'100</b>	<b>-293'879'964.78</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b>-141'884'000</b>	<b>-131'040'000</b>	<b>-10'844'000</b>	<b>-133'096'107.49</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-102'640'000	-94'720'000	-7'920'000	-95'575'689.55
401	Direkte Steuern juristische Personen	-20'000'000	-18'500'000	-1'500'000	-18'948'430.12
402	Übrige Direkte Steuern	-18'560'000	-17'580'000	-980'000	-18'307'712.32
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-684'000	-240'000	-444'000	-264'275.50
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b>-5'820'300</b>	<b>-5'531'700</b>	<b>-288'600</b>	<b>-5'573'691.43</b>
412	Konzessionen	-5'820'300	-5'531'700	-288'600	-5'573'691.43
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b>-47'655'000</b>	<b>-44'832'400</b>	<b>-2'822'600</b>	<b>-44'580'637.23</b>
420	Ersatzabgaben	-1'400'000	-1'205'000	-195'000	-1'257'934.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-4'525'000	-4'492'000	-33'000	-4'156'568.81
423	Schul- und Kursgelder	-1'205'100	-1'102'600	-102'500	-1'275'076.95
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'983'100	-24'963'300	-1'019'800	-24'981'411.47
425	Erlös aus Verkäufen	-2'397'000	-1'486'000	-911'000	-1'430'899.66
426	Rückerstattungen	-10'773'100	-10'368'200	-404'900	-10'302'931.72
427	Bussen	-988'500	-900'500	-88'000	-841'485.24
429	Übrige Entgelte	-383'200	-314'800	-68'400	-334'329.38
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b>-657'000</b>	<b>-702'500</b>	<b>45'500</b>	<b>-642'403.80</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-37'000	-20'000	-17'000	200'168.10
431	Aktivierung Eigenleistungen	-620'000	-682'500	62'500	-709'493.90
432	Bestandesveränderungen	0	0	0	-133'078.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b>-25'752'000</b>	<b>-26'997'200</b>	<b>1'245'200</b>	<b>-29'199'446.05</b>
440	Zinsertrag FV	-948'300	-1'145'100	196'800	-1'433'510.56
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0	-146'831.35
442	Beteiligungsertrag FV	-1'110'000	-1'110'300	300	-1'144'004.68
443	Liegenschaftsertrag FV	-8'842'300	-8'730'200	-112'100	-8'701'326.76
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-3'600'000	-4'300'000	700'000	-6'679'336.85
445	Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	-193'900	-320'400	126'500	-141'561.02
446	Finanzertrag von öffentl.Unternehmungen VV	-6'249'800	-6'646'000	396'200	-6'194'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-4'807'700	-4'745'200	-62'500	-4'758'874.83
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b>-1'905'000</b>	<b>-1'725'600</b>	<b>-179'400</b>	<b>-1'128'242.39</b>
451	Entnahme Spezialfinanzierungen EK	-1'905'000	-1'725'600	-179'400	-1'128'242.39
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b>-50'086'100</b>	<b>-47'074'700</b>	<b>-3'011'400</b>	<b>-45'536'392.90</b>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-7'367'000	-7'450'500	83'500	-7'116'290.30
462	Finanz- und Lastenausgleich	-5'875'900	-5'148'700	-727'200	-4'520'450.46
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-36'843'200	-34'475'500	-2'367'700	-33'899'652.14
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b>-3'288'100</b>	<b>-5'481'400</b>	<b>2'193'300</b>	<b>-5'302'667.00</b>
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0	-4'016'600	4'016'600	-4'016'600.00
486	Ausserordentliche Transfererträge	-3'197'100	-1'373'800	-1'823'300	-1'195'067.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000	-91'000	0	-91'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b>-39'293'900</b>	<b>-34'049'800</b>	<b>-5'244'100</b>	<b>-28'820'376.49</b>
491	Dienstleistungen	-15'565'100	-14'204'700	-1'360'400	-12'811'656.81
492	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	-17'474'200	-14'695'900	-2'778'300	-11'318'478.88
494	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	-5'109'900	-4'020'200	-1'089'700	-3'581'100.00
499	Übrige Interne Verrechnungen	-1'144'700	-1'129'000	-15'700	-1'109'140.80

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust  
Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn  
FV = Finanzvermögen  
VV = Verwaltungsvermögen

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b>ERGEBNIS (- = Gewinn, + = Verlust)</b>	<b>-4'800'100</b>	<b>-2'434'600</b>	<b>-2'365'500</b>	<b>-12'014'816.27</b>
<b>0</b>	<b>Behörden</b>	<b>2'744'800</b>	<b>2'835'900</b>	<b>-91'100</b>	<b>2'390'784.22</b>
<b>92</b>	<b><u>Gemeinde</u></b>	<b><u>209'400</u></b>	<b><u>203'100</u></b>	<b><u>6'300</u></b>	<b><u>103'950.20</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>209'400</b>	<b>203'100</b>	<b>6'300</b>	<b>103'950.20</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>48'000</u></b>	<b><u>73'100</u></b>	<b><u>-25'100</u></b>	<b><u>25'476.35</u></b>
3000.03	Urnendienst und Wahlbüro	48'000	73'100	-25'100	25'063.65
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	0	0	0	374.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	0	0	0	0.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0	0	0	37.50
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>86'400</u></b>	<b><u>104'200</u></b>	<b><u>-17'800</u></b>	<b><u>56'188.85</u></b>
3100.03	Büro- und Abstimmungsmaterial	52'000	61'800	-9'800	29'882.55
3130.07	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	32'000	40'000	-8'000	23'979.85
3130.47	Easyvote	2'400	2'400	0	2'326.45
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>75'000</u></b>	<b><u>25'800</u></b>	<b><u>49'200</u></b>	<b><u>22'285.00</u></b>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	75'000	0	75'000	0.00
3910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	0	17'400	-17'400	21'400.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	0	8'400	-8'400	885.00
<b>93</b>	<b><u>Gemeinderat</u></b>	<b><u>243'400</u></b>	<b><u>234'400</u></b>	<b><u>9'000</u></b>	<b><u>213'685.10</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>243'400</b>	<b>234'400</b>	<b>9'000</b>	<b>215'168.65</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>207'800</u></b>	<b><u>202'100</u></b>	<b><u>5'700</u></b>	<b><u>188'167.60</u></b>
3000.04	Sitzungsgelder des Gemeinderates	80'000	80'000	0	72'300.00
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	113'000	108'000	5'000	104'218.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	14'800	14'100	700	11'626.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0	0	0	22.80
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>28'500</u></b>	<b><u>26'500</u></b>	<b><u>2'000</u></b>	<b><u>21'241.05</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	21'000	19'000	2'000	20'056.75
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500	1'500	0	1'184.30
3190.08	Jugendparlament	5'000	5'000	0	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>7'100</u></b>	<b><u>5'800</u></b>	<b><u>1'300</u></b>	<b><u>5'760.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	7'100	5'800	1'300	5'760.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'483.55</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1'483.55</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0	0	0	-1'483.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>94</b>	<b><u>Stadtrat</u></b>	<b><u>2'292'000</u></b>	<b><u>2'398'400</u></b>	<b><u>-106'400</u></b>	<b><u>2'073'148.92</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'369'900</b>	<b>2'579'000</b>	<b>-209'100</b>	<b>2'151'978.92</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'117'200</u></b>	<b><u>1'010'200</u></b>	<b><u>107'000</u></b>	<b><u>1'003'306.05</u></b>
3000.01	Löhne Stadtrat	667'900	661'900	6'000	648'934.00
3000.07	Löhne Stadtrat Führung Amtsstellen Region Plessur	53'300	52'500	800	50'000.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	55'100	54'900	200	53'390.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	105'200	87'800	17'400	89'805.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'500	3'500	0	3'243.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'500	6'400	100	6'226.00
3060.01	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	219'700	137'200	82'500	146'972.00
3099.02	Personalanlässe	6'000	6'000	0	4'734.60
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'163'700</u></b>	<b><u>1'292'600</u></b>	<b><u>-128'900</u></b>	<b><u>1'056'170.92</u></b>
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000	4'000	0	4'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	34'000	36'000	-2'000	41'548.65
3170.08	Empfänge	20'000	20'000	0	25'991.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'600	1'600	0	1'620.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	0.00
3190.06	Städtepartnerschaften	12'000	92'000	-80'000	8'924.22
3190.13	Events	50'000	60'000	-10'000	0.00
3191.00	Erläss städtischer Leistungen	965'500	998'400	-32'900	907'057.25
3192.01	Erläss Leistungen IBC	74'600	78'600	-4'000	67'028.90
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>89'000</u></b>	<b><u>276'000</u></b>	<b><u>-187'000</u></b>	<b><u>92'291.30</u></b>
3636.69	Humanitäre Aufgaben	26'000	26'000	0	46'000.00
3637.11	Freier Kredit des Stadtrates	63'000	250'000	-187'000	46'291.30
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>-200</u></b>	<b><u>210.65</u></b>
3990.08	Versicherungsprämien	0	200	-200	210.65
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-77'900</b>	<b>-180'600</b>	<b>102'700</b>	<b>-78'830.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-12'000</u></b>	<b><u>-16'000</u></b>	<b><u>4'000</u></b>	<b><u>-16'930.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-12'000	-16'000	4'000	-16'930.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-65'900</u></b>	<b><u>-164'600</u></b>	<b><u>98'700</u></b>	<b><u>-61'900.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-65'900	-64'600	-1'300	-61'900.00
4631.03	Kantonsbeiträge	0	-100'000	100'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b>Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit</b>	<b>-138'209'500</b>	<b>-130'690'000</b>	<b>-7'519'500</b>	<b>-133'170'905.75</b>
	<b><u>Allgemeine Verwaltung</u></b>	<b><u>4'342'300</u></b>	<b><u>3'517'600</u></b>	<b><u>824'700</u></b>	<b><u>3'156'340.93</u></b>
<b>11</b>	<b>Stadtkanzlei</b>	<b>3'152'300</b>	<b>2'534'000</b>	<b>618'300</b>	<b>2'285'854.02</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'974'700</b>	<b>3'709'000</b>	<b>1'265'700</b>	<b>3'315'854.02</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'270'600</u></b>	<b><u>1'050'800</u></b>	<b><u>219'800</u></b>	<b><u>836'263.99</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'063'500	884'500	179'000	703'509.95
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	84'800	70'700	14'100	56'517.39
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	105'900	73'200	32'700	60'894.81
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	6'000	5'000	1'000	4'002.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'500	7'900	1'600	6'279.34
3090.01	Aus- und Weiterbildung	0	8'900	-8'900	4'400.00
3099.02	Personalanlässe	900	600	300	660.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>373'200</u></b>	<b><u>408'900</u></b>	<b><u>-35'700</u></b>	<b><u>556'928.93</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	27'000	35'000	-8'000	26'189.04
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	9'610.61
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000	10'000	0	47'751.45
3130.08	Frankaturen Gesamtverwaltung	250'000	250'000	0	242'995.80
3130.21	Bundesfeier	10'000	25'000	-15'000	38'808.75
3130.23	Neuzuzügeranlass	6'000	10'000	-4'000	3'519.70
3160.03	Miete und Benützungskosten	5'000	5'000	0	4'985.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'500	6'500	0	9'144.45
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'700	2'400	300	1'500.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	40'000	49'000	-9'000	22'495.97
3190.09	Chur Card	15'000	15'000	0	12'352.16
3190.12	Standespräsidentenfeier	0	0	0	107'576.00
3190.13	Events	0	0	0	30'000.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>300'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>300'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3511.07	Einlage in Fonds Eigenkapital	300'000	0	300'000	0.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>2'077'700</u></b>	<b><u>1'444'600</u></b>	<b><u>633'100</u></b>	<b><u>1'375'395.60</u></b>
3612.17	Beitrag an Region Plessur für Geschäftsstelle	311'200	352'300	-41'100	247'585.60
3634.02	Schweizerischer Städteverband	23'000	23'000	0	22'725.00
3635.02	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	390'000	390'000	0	386'065.00
3635.06	Betriebsbeitrag Bergbahnen Tschierschen	200'000	0	200'000	0.00
3635.07	Beitrag an Tourismusverein Tschierschen-Praden	62'500	0	62'500	0.00
3635.08	Beiträge an private Unternehmungen	300'000	0	300'000	0.00
3636.01	Chur-Tourismus	435'000	385'000	50'000	454'600.00
3636.02	Arbeitsgemeinschaft für Wanderwege	0	0	0	300.00
3636.03	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	6'000	4'300	1'700	4'120.00
3636.04	Institut für berufliche Weiterbildung	12'000	15'000	-3'000	15'000.00
3636.07	Trägerverein Label Energiestadt	0	5'000	-5'000	5'000.00
3636.08	Wirtschaftsschule KV Chur	8'000	10'000	-2'000	10'000.00
3636.09	Förderverein HTW Chur	30'000	30'000	0	30'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	300'000	230'000	70'000	200'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>953'200</u></b>	<b><u>804'700</u></b>	<b><u>148'500</u></b>	<b><u>547'265.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	827'400	679'600	147'800	422'579.40
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	0	20'000	-20'000	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0	1'200	-1'200	11'346.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	11'000	6'500	4'500	10'926.55
3920.01	Miete Räume	84'300	71'900	12'400	79'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'700	900	1'800	2'700.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	27'800	24'400	3'400	20'300.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	200	-200	213.05
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'822'400</b>	<b>-1'175'000</b>	<b>-647'400</b>	<b>-1'030'000.00</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-424'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-424'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4035.01	Tourismusförderungsabgaben	-46'000	0	-46'000	0.00
4035.02	Gästetaxen	-191'000	0	-191'000	0.00
4035.03	Gästetaxen Fonds TSF	-187'000	0	-187'000	0.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-41'000</u></b>	<b><u>-21'000</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-5'000.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-41'000	-21'000	-20'000	-5'000.00
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4511.08	Entnahme aus Fonds EK	-300'000	0	-300'000	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-228'400</u></b>	<b><u>-225'000</u></b>	<b><u>-3'400</u></b>	<b><u>-271'000.00</u></b>
4612.02	Verwaltungskostenbeitrag Bürgerliche Verwaltung	-20'400	-20'000	-400	-20'000.00
4612.05	Verwaltungskostenbeitrag Region Plessur	-101'500	-100'000	-1'500	-98'000.00
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-106'500	-105'000	-1'500	-103'000.00
4631.16	Kantonsbeitrag Standespräsidentenfeier	0	0	0	-50'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-829'000</u></b>	<b><u>-929'000</u></b>	<b><u>100'000</u></b>	<b><u>-754'000.00</u></b>
4910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	-80'000	-5'000	-75'000	-5'000.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0	-175'000	175'000	0.00
4990.02	Verwaltungskosten allgemein	-749'000	-749'000	0	-749'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>15</b>	<b>Stadtarchiv</b>	<b>744'100</b>	<b>624'100</b>	<b>120'000</b>	<b>538'083.96</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>777'100</b>	<b>694'700</b>	<b>82'400</b>	<b>620'608.96</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>479'200</u></b>	<b><u>497'400</u></b>	<b><u>-18'200</u></b>	<b><u>484'704.90</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	404'500	422'600	-18'100	404'044.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	33'400	35'000	-1'600	32'495.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	35'000	33'300	1'700	42'159.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'500	2'600	-100	2'264.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'500	3'600	-100	3'442.30
3099.02	Personalanlässe	300	300	0	300.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>109'700</u></b>	<b><u>99'700</u></b>	<b><u>10'000</u></b>	<b><u>40'117.81</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'000	2'000	0	1'696.30
3100.05	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	5'000	5'000	0	5'263.65
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	2'238.92
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'500	1'500	30'000	0.00
3150.06	Übriger Unterhalt	30'000	30'000	0	29'920.34
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500	2'500	0	743.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	200	200	0	255.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	36'500	26'500	10'000	0.00
3190.05	Ausstellungen	0	30'000	-30'000	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>188'200</u></b>	<b><u>97'600</u></b>	<b><u>90'600</u></b>	<b><u>95'786.25</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	44'800	35'000	9'800	33'185.50
3920.01	Miete Räume	133'000	52'100	80'900	52'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	10'400	10'500	-100	10'500.75
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-33'000</b>	<b>-70'600</b>	<b>37'600</b>	<b>-82'525.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1'058.00</u></b>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-1'058.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-33'000</u></b>	<b><u>-32'600</u></b>	<b><u>-400</u></b>	<b><u>-32'000.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-33'000	-32'600	-400	-32'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-38'000</u></b>	<b><u>38'000</u></b>	<b><u>-49'467.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0	-38'000	38'000	-49'467.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>17</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>445'900</b>	<b>359'500</b>	<b>86'400</b>	<b>332'402.95</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>445'900</b>	<b>359'500</b>	<b>86'400</b>	<b>336'113.85</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>249'600</u></b>	<b><u>269'400</u></b>	<b><u>-19'800</u></b>	<b><u>265'482.95</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	217'900	224'700	-6'800	219'661.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	17'400	17'600	-200	17'306.35
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	11'200	23'900	-12'700	25'399.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'200	1'200	0	1'157.35
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'900	2'000	-100	1'959.05
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>178'500</u></b>	<b><u>72'500</u></b>	<b><u>106'000</u></b>	<b><u>53'312.40</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'000	5'000	0	5'396.40
3131.10	Prozesse und Gutachten	56'000	60'000	-4'000	45'382.25
3131.12	Übrige Honorare	115'000	5'000	110'000	1'814.55
3170.01	Reisekosten und Spesen	900	900	0	179.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	600	600	0	540.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>17'800</u></b>	<b><u>17'600</u></b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>17'318.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'900	3'700	200	3'372.00
3920.01	Miete Räume	13'900	13'900	0	13'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	0	0	46.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'710.90</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-3'710.90</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0	0	0	-3'710.90

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>18</b>	<b><u>Kontaktstelle Wirtschaft</u></b>	<b><u>1'106'200</u></b>	<b><u>1'122'000</u></b>	<b><u>-15'800</u></b>	<b><u>894'712.55</u></b>
3	Aufwand	1'120'400	1'134'100	-13'700	949'253.60
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>118'500</u></b>	<b><u>238'500</u></b>	<b><u>-120'000</u></b>	<b><u>77'046.25</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'000	2'000	0	1'821.30
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	2'000	0	2'020.00
3131.14	Projektkosten	110'000	230'000	-120'000	68'907.30
3160.01	Mietzinse	1'500	1'500	0	1'500.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	2'797.65
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	0.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>969'000</u></b>	<b><u>869'400</u></b>	<b><u>99'600</u></b>	<b><u>849'105.35</u></b>
3612.19	Beitrag an Region Plessur für Regionalmanagement	419'000	469'400	-50'400	349'105.35
3635.05	Beitrag Big Air Festival Chur	300'000	400'000	-100'000	500'000.00
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	250'000	0	250'000	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>32'900</u></b>	<b><u>26'200</u></b>	<b><u>6'700</u></b>	<b><u>23'102.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	17'700	12'900	4'800	12'977.50
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	7'900	0	7'900	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0	3'000	-3'000	1'880.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	3'000	-3'000	944.50
3920.01	Miete Räume	7'300	7'300	0	7'300.00
4	Ertrag	-14'200	-12'100	-2'100	-54'541.05
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-2'092.80</u></b>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-2'092.80
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>
4511.04	Regionalentwicklungsfonds	0	0	0	-40'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-14'200</u></b>	<b><u>-12'100</u></b>	<b><u>-2'100</u></b>	<b><u>-12'448.25</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-14'200	-12'100	-2'100	-12'448.25

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b><u>Personaldienste</u></b>	<b><u>2'598'200</u></b>	<b><u>-876'600</u></b>	<b><u>3'474'800</u></b>	<b><u>1'520'844.63</u></b>
<b>19</b>	<b>Personaldienste (Dienststelle)</b>	<b><u>1'913'800</u></b>	<b><u>1'523'400</u></b>	<b><u>390'400</u></b>	<b><u>1'520'844.63</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b><u>2'271'100</u></b>	<b><u>1'930'900</u></b>	<b><u>340'200</u></b>	<b><u>1'744'183.13</u></b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'727'200</u></b>	<b><u>1'410'100</u></b>	<b><u>317'100</u></b>	<b><u>1'273'721.47</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	10'000	1'500	8'500	1'200.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	800'300	726'000	74'300	697'836.75
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	234'000	160'000	74'000	139'288.85
3010.50	Bildung und Auflösung Rückst.Personalguthaben	0	0	0	-55'734.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	77'600	58'000	19'600	67'418.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	99'300	65'000	34'300	64'421.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'500	4'100	1'400	4'734.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'700	6'500	2'200	7'517.75
3059.00	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-63'200	-10'000	-53'200	-63'903.16
3090.01	Aus- und Weiterbildung	365'000	215'000	150'000	250'481.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	14'000	9'000	5'000	13'991.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000	3'000	0	2'289.90
3099.02	Personalanlässe	45'000	42'000	3'000	42'555.30
3099.03	Personalarzt	3'000	5'000	-2'000	2'950.80
3099.05	Arbeitssicherheit	25'000	25'000	0	23'443.23
3099.08	Personalbeschaffung	100'000	100'000	0	75'228.85
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>46'500</u></b>	<b><u>49'500</u></b>	<b><u>-3'000</u></b>	<b><u>50'208.31</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'000	10'000	-2'000	5'957.15
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	1'607.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000	10'000	0	15'008.00
3131.09	Beratungsaufwand	20'000	20'000	0	23'504.75
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'000	1'000	0	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	2'500	2'500	0	2'562.56
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	2'000	-1'000	343.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'000	1'000	0	805.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	420.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>497'400</u></b>	<b><u>471'300</u></b>	<b><u>26'100</u></b>	<b><u>420'253.35</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	465'500	439'100	26'400	388'065.50
3920.01	Miete Räume	31'900	31'900	0	31'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	300	-300	287.85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b><u>-357'300</u></b>	<b><u>-407'500</u></b>	<b><u>50'200</u></b>	<b><u>-223'338.50</u></b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-186'200</u></b>	<b><u>-169'500</u></b>	<b><u>-16'700</u></b>	<b><u>-143'338.50</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-19'500	-6'500	-13'000	-6'500.00
4240.14	Dienstleistungen für IBC	-100'000	-100'000	0	-70'000.00
4260.05	Rückverteilung AHV CO2-Abgabe	-63'100	-60'000	-3'100	-63'173.40
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'600	-3'000	-600	-3'665.10
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-171'100</u></b>	<b><u>-238'000</u></b>	<b><u>66'900</u></b>	<b><u>-80'000.00</u></b>
4910.19	Dienstleistungen Personaldienste	-171'100	-238'000	66'900	-80'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>20</b>	<b>Pauschale Budgetkorrekturen</b>	<b><u>684'400</u></b>	<b><u>-2'400'000</u></b>	<b><u>3'084'400</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>684'400</b>	<b>-2'400'000</b>	<b>3'084'400</b>	<b>0.00</b>
<b><u>30</u></b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>676'400</u></b>	<b><u>-2'400'000</u></b>	<b><u>3'076'400</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3010.06	Dienstaltergeschenke in Zeit bezogen	-350'000	-320'000	-30'000	0.00
3010.07	Pauschale Korrektur Löhne Verwaltung	-750'000	-1'130'000	380'000	0.00
3010.11	Löhne Nachtrag Teuerung Verw.-u.Betr.personal	0	-300'000	300'000	0.00
3010.12	Löhne Verw.und Betriebspers. Auswirkungen PVO	645'000	0	645'000	0.00
3020.07	Pauschale Korrektur Löhne Lehrpersonal	0	-600'000	600'000	0.00
3020.11	Löhne Nachtrag Teuerung Lehrpersonal	0	-300'000	300'000	0.00
3020.12	Löhne Lehrpersonal Auswirkungen PVO	420'400	0	420'400	0.00
3042.12	Verpflegungszulagen Auswirkungen PVO	48'000	0	48'000	0.00
3059.17	Pauschale Korrektur Sozialleistungen	-200'000	-250'000	50'000	0.00
3059.18	Sozialleistungen Nachtrag Teuerung	0	-100'000	100'000	0.00
3059.21	Pauschalkorrektur PK-Ausgleich (ab 1.1.25 PVO)	650'000	600'000	50'000	0.00
3059.22	Sozialleistungen Auswirkungen PVO	213'000	0	213'000	0.00
<b><u>31</u></b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>8'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000	0	8'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>21</b>	<b><u>Finanzkontrolle</u></b>	<b><u>670'000</u></b>	<b><u>648'700</u></b>	<b><u>21'300</u></b>	<b><u>608'261.48</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>676'500</b>	<b>655'200</b>	<b>21'300</b>	<b>614'761.48</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>626'200</u></b>	<b><u>605'800</u></b>	<b><u>20'400</u></b>	<b><u>568'224.80</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	517'700	508'200	9'500	472'057.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	40'900	40'100	800	37'501.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	60'000	50'000	10'000	51'644.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'800	2'800	0	2'571.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'600	4'500	100	4'210.45
3099.02	Personalanlässe	200	200	0	240.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>11'800</u></b>	<b><u>11'800</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8'957.13</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'000	6'000	0	5'075.23
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	100	100	0	264.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	2'251.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	700	700	0	715.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	651.10
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>38'500</u></b>	<b><u>37'600</u></b>	<b><u>900</u></b>	<b><u>37'579.55</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	14'600	12'800	1'800	12'780.00
3920.01	Miete Räume	22'900	22'900	0	22'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	0	900	-900	900.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'000	1'000	0	999.55
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>0</b>	<b>-6'500.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'500</u></b>	<b><u>-6'500</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-6'500.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'500	-6'500	0	-6'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b><u>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</u></b>	<b><u>-160'820'500</u></b>	<b><u>-151'449'100</u></b>	<b><u>-9'371'400</u></b>	<b><u>-154'629'209.70</u></b>
<b>23</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>-162'255'300</b>	<b>-152'804'800</b>	<b>-9'450'500</b>	<b>-155'900'045.62</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'632'700</b>	<b>10'556'500</b>	<b>76'200</b>	<b>10'888'767.70</b>
<b><u>30</u></b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'986'400</u></b>	<b><u>2'769'900</u></b>	<b><u>216'500</u></b>	<b><u>2'576'047.30</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'496'200	2'345'900	150'300	2'174'845.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	198'100	186'700	11'400	172'855.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	246'700	197'400	49'300	188'924.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	14'000	13'200	800	11'967.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'200	20'900	1'300	18'983.75
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	3'400	0	3'400	3'150.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000	4'000	0	3'826.00
3099.02	Personalanlässe	1'800	1'800	0	1'494.30
<b><u>31</u></b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'752'800</u></b>	<b><u>1'728'000</u></b>	<b><u>24'800</u></b>	<b><u>1'703'127.98</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	10'000	15'000	-5'000	14'989.83
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	3'000	0	4'222.05
3130.45	Betriebsgebühren Steuern und allgemein	180'000	160'000	20'000	144'822.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000	25'000	-10'000	63'530.10
3130.09	Bankspesen	20'000	20'000	0	17'272.70
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	65'000	65'000	0	43'421.85
3130.13	Einzugsgebühren	620'000	550'000	70'000	671'816.00
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	40'000	32'000	8'000	29'825.81
3130.29	Kommissionen und Gebühren	40'000	80'000	-40'000	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	205'600	196'000	9'600	186'654.45
3134.02	Versicherungsschäden, Selbstbehalt	36'000	36'000	0	6'286.05
3137.04	Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen	9'700	9'700	0	9'725.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'000	2'000	-1'000	142.70
3160.03	Miete und Benützungskosten	10'000	10'000	0	7'625.98
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500	3'500	0	4'073.85
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'000	2'000	0	1'940.00
3170.10	Miet- und Infrastrukturentschädigung	0	1'800	-1'800	1'800.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	0	0	0	75'000.00
3181.01	Debitorenverluste Steuerguthaben	390'000	415'000	-25'000	321'299.48
3181.02	Debitorenverluste allgemein	100'000	100'000	0	98'399.18
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	180.15
<b><u>34</u></b>	<b><u>Finanzaufwand</u></b>	<b><u>4'422'600</u></b>	<b><u>4'429'000</u></b>	<b><u>-6'400</u></b>	<b><u>5'062'783.17</u></b>
3401.01	Kurzfristige Schulden	25'000	20'000	5'000	13'632.40
3406.00	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	4'394'600	4'408'000	-13'400	2'613'935.67
3409.02	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	3'000	1'000	2'000	2'938.75
3409.03	Vergütungszinsen	0	0	0	97.35
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	0	0	0	5'999.00
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0	0	0	2'426'180.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>71'500</u></b>	<b><u>101'500</u></b>	<b><u>-30'000</u></b>	<b><u>293'267.65</u></b>
3611.13	Beitrag an Kanton GR für amtliche Bewertungen	20'000	50'000	-30'000	110'129.00
3611.14	Beitrag an Kanton GR für Scanning und elektr. Archivier	50'000	50'000	0	0.00
3621.01	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich Steuern	0	0	0	-765.40
3621.02	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	1'500	1'500	0	1'648.05
3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	182'256.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'399'400</u></b>	<b><u>1'528'100</u></b>	<b><u>-128'700</u></b>	<b><u>1'253'541.60</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	920'600	767'500	153'100	764'874.60
3910.99	Einmalige Fusionskosten	380'200	662'000	-281'800	395'067.00
3920.01	Miete Räume	93'600	93'600	0	93'600.00
3940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	0	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-172'888'000</b>	<b>-163'361'300</b>	<b>-9'526'700</b>	<b>-166'788'813.32</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-141'200'000</u></b>	<b><u>-130'800'000</u></b>	<b><u>-10'400'000</u></b>	<b><u>-132'668'831.99</u></b>
4000.00	Einkommenssteuern	-79'000'000	-72'200'000	-6'800'000	-72'682'265.30
4000.04	Aufwandsteuer	-800'000	-800'000	0	-785'925.00
4001.00	Vermögenssteuern	-15'500'000	-14'800'000	-700'000	-14'170'007.00
4002.00	Quellensteuern	-5'100'000	-4'800'000	-300'000	-5'772'937.60
4009.01	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-2'200'000	-2'050'000	-150'000	-2'147'875.00
4009.02	Nach- und Strafsteuern	-40'000	-70'000	30'000	-16'679.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	-20'000'000	-18'500'000	-1'500'000	-18'948'430.12
4021.01	Liegenschaftsteuern	-5'930'000	-5'500'000	-430'000	-5'692'813.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-3'900'000	-3'900'000	0	-3'971'651.25
4023.01	Handänderungssteuern	-6'400'000	-5'800'000	-600'000	-6'164'789.00
4024.01	Erbschaftssteuern	-2'050'000	-2'130'000	80'000	-2'015'905.79
4024.02	Schenkungssteuern	-280'000	-250'000	-30'000	-299'553.28
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-4'974'600</u></b>	<b><u>-4'666'000</u></b>	<b><u>-308'600</u></b>	<b><u>-4'671'353.48</u></b>
4120.01	Konzessionen	-66'600	-61'000	-5'600	-31'546.18
4120.02	Konzessionsgebühr Strom IBC	-3'960'000	-4'020'000	60'000	-4'069'929.10
4120.03	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-380'000	-390'000	10'000	-407'611.50
4120.11	Wasserzinsen	-440'000	-175'000	-265'000	-147'854.60
4120.14	Konzessionen IBC Diverse	-128'000	-20'000	-108'000	-14'412.10
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-745'300</u></b>	<b><u>-661'000</u></b>	<b><u>-84'300</u></b>	<b><u>-743'354.40</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-41'000	-26'000	-15'000	-22'464.00
4260.00	Rückerstattungen Betriebsgebühren	-345'000	-270'000	-75'000	-315'471.56
4260.02	Rückerstattungen und Verrechnungen	-10'000	-15'000	5'000	-29'236.63
4260.16	Rückerstattungen Versicherungsprämien	-24'000	-20'900	-3'100	-23'894.25
4260.23	Rückerstattungen Versicherungsschäden	-15'300	-19'100	3'800	0.00
4260.34	Rückerstattungen Verlustscheinbewirtschaftung	-310'000	-310'000	0	-352'287.96

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-12'102'000</u></b>	<b><u>-13'521'800</u></b>	<b><u>1'419'800</u></b>	<b><u>-15'732'044.46</u></b>
4400.01	Bank- und Postzinsen	-100'000	-100'000	0	-163'522.01
4401.02	Verzugszinsen auf Debitoren	-250'000	-250'000	0	-257'418.75
4401.03	Kontokorrentzinsen IBC	-400'000	-600'000	200'000	-814'638.15
4402.01	Zinsen auf Darlehen	-198'300	-195'100	-3'200	-197'931.65
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	0	0	0	-139'631.35
4420.02	Dividenden auf Aktien	-450'000	-450'000	0	-483'584.68
4420.03	Zinsen auf Anteilscheinen	-10'000	-10'300	300	-10'420.00
4420.04	Gewinnanteil WSC	-650'000	-650'000	0	-650'000.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	0	0	0	-25'337.40
4449.01	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	-3'600'000	-4'300'000	700'000	-6'653'999.45
4450.01	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV	-193'900	-320'400	126'500	-141'561.02
4460.01	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	-3'200'000	-3'540'000	340'000	-3'600'000.00
4460.02	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'825'800	-2'932'000	106'200	-2'420'000.00
4460.03	Darlehenszinsen IBC	-224'000	-174'000	-50'000	-174'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-5'226'900</u></b>	<b><u>-3'988'900</u></b>	<b><u>-1'238'000</u></b>	<b><u>-3'851'021.19</u></b>
4611.01	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'540'000	-1'490'000	-50'000	-1'509'956.25
4611.03	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-155'000	-160'000	5'000	-150'435.00
4612.18	Region Plessur: Überschussanteil Betr.- und Konkursamt	-46'000	-90'200	44'200	-242'901.94
4621.01	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Finanzen	-3'485'900	-2'248'700	-1'237'200	-1'947'728.00
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b><u>-3'197'100</u></b>	<b><u>-5'390'400</u></b>	<b><u>2'193'300</u></b>	<b><u>-5'211'667.00</u></b>
4830.10	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Strassen	0	-1'378'500	1'378'500	-1'378'500.00
4830.30	Auflösung zusätzl.Abschreibungen übr.Tiefbauten	0	-98'600	98'600	-98'600.00
4830.40	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Hochbauten	0	-2'487'500	2'487'500	-2'487'500.00
4830.50	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Waldbauten	0	-52'000	52'000	-52'000.00
4861.01	Kantonale Förderbeiträge Fusionen	-3'197'100	-1'373'800	-1'823'300	-1'195'067.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-5'442'100</u></b>	<b><u>-4'333'200</u></b>	<b><u>-1'108'900</u></b>	<b><u>-3'910'540.80</u></b>
4910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	-136'500	-123'000	-13'500	-144'300.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-5'104'900	-4'015'200	-1'089'700	-3'581'100.00
4990.08	Versicherungsprämien	-200'700	-195'000	-5'700	-185'140.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>12</b>	<b>Einwohnerdienste</b>	<b>1'434'800</b>	<b>1'355'700</b>	<b>79'100</b>	<b>1'270'835.92</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'880'000</b>	<b>1'829'300</b>	<b>50'700</b>	<b>1'893'618.68</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>977'900</u></b>	<b><u>972'300</u></b>	<b><u>5'600</u></b>	<b><u>963'735.20</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	821'500	819'400	2'100	811'681.50
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	64'100	65'500	-1'400	65'287.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	79'700	74'800	4'900	74'378.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'700	4'700	0	4'596.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'300	7'300	0	7'251.50
3099.02	Personalanlässe	600	600	0	540.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>64'200</u></b>	<b><u>75'200</u></b>	<b><u>-11'000</u></b>	<b><u>222'086.33</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	10'000	10'000	0	11'435.89
3100.02	Identitätskarten/Churcard	23'000	32'000	-9'000	27'284.70
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'800	3'800	0	0.00
3130.32	Schriftenerneuerungskosten	21'000	22'000	-1'000	20'323.50
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'000	2'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500	1'500	0	360.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	600	600	0	570.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'300	3'300	0	6'123.38
3190.07	Tageskarten Gemeinde SBB	0	0	0	155'988.86
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>505'400</u></b>	<b><u>488'200</u></b>	<b><u>17'200</u></b>	<b><u>450'406.30</u></b>
3612.21	Beitrag an Region Plessur für Zivilstandsamt	505'400	488'200	17'200	450'406.30
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>332'500</u></b>	<b><u>293'600</u></b>	<b><u>38'900</u></b>	<b><u>257'390.85</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	226'800	188'200	38'600	152'051.60
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	8'000	7'500	500	7'437.50
3920.01	Miete Räume	97'700	97'700	0	97'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	200	-200	201.75
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-445'200</b>	<b>-473'600</b>	<b>28'400</b>	<b>-622'782.76</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-445'200</u></b>	<b><u>-456'200</u></b>	<b><u>11'000</u></b>	<b><u>-601'382.76</u></b>
4210.09	Städtische Anmeldegebühren	-90'000	-90'000	0	-93'791.40
4210.10	Adressauskünfte	-14'000	-12'000	-2'000	-11'620.00
4210.12	Schriftenerneuerungskosten	-21'000	-22'000	1'000	-20'103.90
4210.13	Verschiedene Gebühren	-220'000	-220'000	0	-219'551.06
4210.21	Fremdenpolizeigebühren	-98'000	-110'000	12'000	-79'229.30
4240.25	Ertrag aus Tageskarten SBB	0	0	0	-176'050.70
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-200	-200	0	-160.40
4270.03	Ordnungsbussen	-2'000	-2'000	0	-876.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-17'400</u></b>	<b><u>17'400</u></b>	<b><u>-21'400.00</u></b>
4910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	0	-17'400	17'400	-21'400.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>25</b>	<b><u>Immobilien und Bewirtschaftung</u></b>	<b>-4'648'800</b>	<b>-3'707'400</b>	<b>-941'400</b>	<b>-4'439'927.70</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>25'900'300</b>	<b>23'934'000</b>	<b>1'966'300</b>	<b>20'035'934.47</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>7'062'600</u></b>	<b><u>5'557'800</u></b>	<b><u>1'504'800</u></b>	<b><u>2'508'722.55</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'714'600	4'498'800	1'215'800	1'915'388.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	472'600	398'300	74'300	148'176.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	386'700	300'400	86'300	155'363.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	36'100	30'500	5'600	10'746.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50'800	43'700	7'100	16'845.45
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	13'500	13'500	0	3'170.15
3090.04	Ausbildungskosten für ZSO	380'000	265'000	115'000	257'204.30
3099.02	Personalanlässe	8'300	7'600	700	1'828.15
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>8'809'600</u></b>	<b><u>8'450'500</u></b>	<b><u>359'100</u></b>	<b><u>8'041'961.32</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'500	13'500	-8'000	7'724.40
3100.06	Verbrauchsmaterial	390'000	336'500	53'500	96'211.55
3100.08	Treibstoffe	1'700	1'900	-200	1'425.00
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	160'200	295'200	-135'000	95'425.33
3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'656'000	2'415'000	241'000	2'480'254.01
3130.01	Dienstleistungen Dritter	397'700	310'600	87'100	217'166.54
3130.12	Bewachung	16'100	102'600	-86'500	95'851.20
3130.34	Liegenschaftenschätzungen	11'000	10'000	1'000	10'260.95
3131.13	Planungen und Gutachten	240'000	155'000	85'000	255'846.22
3134.00	Sachversicherungsprämien	151'000	135'000	16'000	135'144.55
3137.03	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	2'400	2'400	0	0.00
3140.14	Baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	0	2'900'000	-2'900'000	2'922'235.77
3140.22	Baulicher Unterhalt Mietobjekte	20'000	28'000	-8'000	562.45
3140.23	Baulicher Unterhalt Liegenschaften IMBW VV	3'000'000	0	3'000'000	0.00
3150.06	Übriger Unterhalt	213'200	190'000	23'200	179'394.12
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	32'500	42'500	-10'000	45'170.15
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'465'300	1'465'300	0	1'465'093.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500	1'500	0	898.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	12'700	12'700	0	4'050.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	32'800	32'800	0	29'246.78
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>5'334'500</u></b>	<b><u>6'725'600</u></b>	<b><u>-1'391'100</u></b>	<b><u>6'574'950.30</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	3'800	-3'800	84'481.25
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	5'213'100	6'581'300	-1'368'200	6'369'369.05
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	121'400	140'500	-19'100	121'100.00
<b>34</b>	<b><u>Finanzaufwand</u></b>	<b><u>512'000</u></b>	<b><u>558'000</u></b>	<b><u>-46'000</u></b>	<b><u>452'712.31</u></b>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	422'000	468'000	-46'000	377'957.35
3439.02	Wasser, Energie, Heizmaterial FV	90'000	90'000	0	74'754.96
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>560'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>560'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3635.09	Betriebsbeitrag an Stadthalle Chur AG	560'000	0	560'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>3'621'600</u></b>	<b><u>2'642'100</u></b>	<b><u>979'500</u></b>	<b><u>2'457'587.99</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	418'200	319'100	99'100	181'519.85
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	81'000	4'300	76'700	5'286.65
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0	0	0	191'174.80
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	8'000	5'000	3'000	10'022.80
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	15'000	21'000	-6'000	13'658.70
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	716'000	789'300	-73'300	666'706.89
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0	5'000	-5'000	9'973.55
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	2'353'000	1'468'500	884'500	1'346'000.00
3990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	25'000	25'000	0	25'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	5'400	4'900	500	8'244.75
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-30'549'100</b>	<b>-27'641'400</b>	<b>-2'907'700</b>	<b>-24'475'862.17</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-25'700</u></b>	<b><u>-25'700</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-26'387.00</u></b>
4120.01	Konzessionen	-25'700	-25'700	0	-26'387.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-832'200</u></b>	<b><u>-863'000</u></b>	<b><u>30'800</u></b>	<b><u>-859'278.44</u></b>
4240.02	Benützungsgebühren	-115'000	-110'000	-5'000	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	0	-42'000	42'000	-45'817.48
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-117'900	-130'000	12'100	-203'226.44
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-357'100	-345'500	-11'600	-359'320.65
4260.24	Verwaltungserträge	-214'200	-200'000	-14'200	-207'408.40
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-28'000	-31'500	3'500	-39'451.65
4290.03	Übrige Erträge mit MWST	0	-4'000	4'000	-4'053.82
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-11'918'700</u></b>	<b><u>-11'760'800</u></b>	<b><u>-157'900</u></b>	<b><u>-11'807'104.20</u></b>
4430.01	Baurechtszinsen	-7'253'100	-7'227'100	-26'000	-7'123'023.50
4430.03	Mietzinsen Finanzvermögen ohne MWST	-1'470'300	-1'388'700	-81'600	-1'457'156.21
4430.04	Mietzinsen Finanzvermögen mit MWST	-90'000	-86'000	-4'000	-92'448.45
4430.05	Pachtzinsen	-28'900	-28'400	-500	-28'698.60
4470.01	Mietzinsen Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'953'400	-1'917'200	-36'200	-1'833'987.06
4470.02	Mietzinsen Verwaltungsverm. mit MWST	-133'000	-133'400	400	-136'450.78
4470.10	Entschädigungen für Einquartierung	-400'000	-325'000	-75'000	-573'150.85
4470.11	Parkplatzgebühren VV	-590'000	-655'000	65'000	-562'188.75
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-28'080.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-20'000	0	-20'000	-28'080.00
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b><u>-91'000</u></b>	<b><u>-91'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-91'000.00</u></b>
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-91'000	-91'000	0	-91'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-17'661'500</u></b>	<b><u>-14'900'900</u></b>	<b><u>-2'760'600</u></b>	<b><u>-11'664'012.53</u></b>
4910.25	Dienstleistungen Immobilien	-43'000	-43'000	0	-42'733.65
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-144'300	-162'000	17'700	-302'800.00
4920.01	Miete Räume	-2'523'000	-2'397'600	-125'400	-2'400'457.90
4920.02	Miete Parkplätze	-89'300	-88'400	-900	-92'000.00
4920.03	Miete Räume KATA-Stab	-24'000	-24'000	0	0.00
4920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	-673'700	-1'015'500	341'800	-922'377.07
4920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	-117'300	-284'500	167'200	-322'256.74
4920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	-411'100	-515'500	104'400	-354'523.25
4920.07	Immobilienaufwand Stadtschule	-13'311'100	-10'031'200	-3'279'900	-7'163'263.92
4920.08	Gebrauchslleihe Klibühni	-42'600	-42'600	0	-42'600.00
4920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	-282'100	-286'100	4'000	0.00
4920.15	Gebrauchslleihen Kulturfachstelle	0	-10'500	10'500	-21'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>35</b>	<b><u>Stadtpolizei</u></b>	<b>10'644'800</b>	<b>10'515'700</b>	<b>129'100</b>	<b>9'649'294.22</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>16'508'800</b>	<b>15'766'200</b>	<b>742'600</b>	<b>14'775'483.37</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>12'623'700</u></b>	<b><u>12'125'100</u></b>	<b><u>498'600</u></b>	<b><u>11'633'044.36</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	10'083'900	9'804'100	279'800	9'272'496.45
3010.10	Löhne Katastrophen-Organisation	15'000	15'000	0	8'600.00
3040.01	Dienstkleider	133'200	121'300	11'900	153'740.72
3042.01	Verpflegungszulagen	130'000	130'000	0	119'700.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	828'900	787'800	41'100	744'113.95
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	945'600	787'300	158'300	792'953.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	60'000	57'200	2'800	52'538.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	90'600	86'500	4'100	82'792.20
3090.05	Aus-/Weiterbildung für das Polizeikorps	324'500	324'500	0	396'815.14
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000	6'000	0	2'705.30
3099.02	Personalanlässe	6'000	5'400	600	6'588.75
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'929'300</u></b>	<b><u>1'807'200</u></b>	<b><u>122'100</u></b>	<b><u>1'557'714.41</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	70'000	70'000	0	67'706.59
3100.06	Verbrauchsmaterial	40'000	40'000	0	31'560.32
3100.08	Treibstoffe	40'000	40'000	0	33'548.33
3100.09	Verbrauch Digitalfotografie	13'500	5'000	8'500	1'713.80
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	148'000	172'200	-24'200	128'708.40
3110.05	Anschaffung Signalisationsmaterial	150'000	170'000	-20'000	179'656.28
3110.07	Anschaffung Parkuhren	20'000	20'000	0	93'380.45
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	109'800	135'000	-25'200	55'678.40
3110.16	Anschaffung Fahrzeuge	100'000	59'000	41'000	79'074.40
3120.04	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	20'000	25'000	-5'000	15'927.20
3130.00	Betriebsgebühren	2'000	2'000	0	1'135.00
3130.16	Betreuungskosten Findeltiere	35'000	35'000	0	26'592.60
3130.29	Kommissionen und Gebühren	5'000	5'000	0	8'137.70
3130.39	Arzthonorare und Gutachten	90'000	95'000	-5'000	79'512.10
3130.43	Arbeitsleistungen Dritter	353'000	140'000	213'000	129'215.56
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	19'000	19'000	0	16'433.70
3131.13	Planungen und Gutachten	10'000	10'000	0	7'679.55
3140.02	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	35'000	47'000	-12'000	32'234.85
3140.03	Unterhalt Parkuhren und Barrieren	60'000	70'000	-10'000	47'851.62
3140.04	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	160'000	171'000	-11'000	141'020.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	35'000	35'000	0	25'257.00
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	10'000	10'000	0	14'074.60
3150.12	Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	96'000	96'000	0	81'913.21
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	50'000	63'000	-13'000	58'778.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	55'000	55'000	0	32'759.75
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	25'000	25'000	0	22'480.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	28'000	28'000	0	28'050.85
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	100'000	110'000	-10'000	50'085.13
3190.03	Polizeihunde	20'000	15'000	5'000	15'654.02
3190.04	Katastrophen-Organisation	30'000	40'000	-10'000	51'893.40

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>28'400</u></b>	<b><u>28'400</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>29'988.40</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	28'400	28'400	0	28'400.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	0	0	0	1'588.40
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'927'400</u></b>	<b><u>1'805'500</u></b>	<b><u>121'900</u></b>	<b><u>1'554'736.20</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	911'400	844'100	67'300	661'166.20
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	5'000	5'000	0	2'750.00
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	1'000	1'000	0	600.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	451'000	435'000	16'000	394'481.90
3920.01	Miete Räume	478'800	439'800	39'000	439'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	36'200	36'200	0	36'200.00
3920.03	Miete Räume KATA-Stab	24'000	24'000	0	0.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	10'900	11'300	-400	11'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	9'100	9'100	0	8'038.10
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-5'864'000</b>	<b>-5'250'500</b>	<b>-613'500</b>	<b>-5'126'189.15</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-260'000</u></b>	<b><u>-240'000</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-264'275.50</u></b>
4033.01	Hundetaxen	-260'000	-240'000	-20'000	-264'275.50
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>-215'000</u></b>	<b><u>15'000</u></b>	<b><u>-179'541.85</u></b>
4120.06	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-95'000	-100'000	5'000	-89'315.00
4120.08	Einnahmen Polizeistundenverlängerungen	-80'000	-90'000	10'000	-70'171.85
4120.09	Einnahmen Taxibewilligungen	-25'000	-25'000	0	-20'055.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-4'195'000</u></b>	<b><u>-3'776'500</u></b>	<b><u>-418'500</u></b>	<b><u>-3'706'348.25</u></b>
4210.02	Einnahmen Polizeibewilligungen	-140'000	-90'000	-50'000	-131'893.32
4210.11	Gebühreneinnahmen Foto	-35'000	-35'000	0	-30'440.00
4240.12	Gebühren aus Parkuhren	-2'110'000	-1'860'000	-250'000	-1'802'958.53
4240.16	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-17'500	-17'000	-500	-18'900.00
4240.18	Einnahmen Fundbüro	-4'500	-4'500	0	-4'262.73
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-420'000	-400'000	-20'000	-417'747.20
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-130'000	-120'000	-10'000	-143'690.63
4240.26	Vermietung Material	-30'000	-30'000	0	-21'133.55
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-10'000	-10'000	0	-10'148.60
4260.21	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-110'000	-110'000	0	-79'404.55
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-15'000	-15'000	0	-18'309.15
4270.02	Gemeindebussen und Amtskosten	-35'000	-35'000	0	-14'226.20
4270.03	Ordnungsbussen	-928'000	-850'000	-78'000	-801'556.64
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-210'000	-200'000	-10'000	-211'677.15
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>-330'000</u></b>	<b><u>30'000</u></b>	<b><u>-291'560.75</u></b>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-300'000	-330'000	30'000	-291'560.75
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-683'100</u></b>	<b><u>-656'000</u></b>	<b><u>-27'100</u></b>	<b><u>-673'712.00</u></b>
4631.02	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-683'100	-656'000	-27'100	-673'712.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-225'900</u></b>	<b><u>-33'000</u></b>	<b><u>-192'900</u></b>	<b><u>-10'750.80</u></b>
4910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	-225'900	-33'000	-192'900	-10'750.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>14</b>	<b><u>Informatik</u></b>	<b>-1'857'000</b>	<b>-1'051'700</b>	<b>-805'300</b>	<b>-1'060'316.44</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>13'071'400</b>	<b>11'694'800</b>	<b>1'376'600</b>	<b>10'876'753.60</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>4'937'900</u></b>	<b><u>4'298'100</u></b>	<b><u>639'800</u></b>	<b><u>3'912'122.26</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'107'600	3'580'300	527'300	3'286'372.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	328'600	291'600	37'000	262'476.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	350'400	268'300	82'100	244'977.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	23'400	20'800	2'600	18'348.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	36'200	32'200	4'000	29'395.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	62'800	70'000	-7'200	46'890.51
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	15'900	15'900	0	7'229.35
3099.02	Personalanlässe	5'000	4'000	1'000	4'831.01
3099.08	Personalbeschaffung	8'000	15'000	-7'000	11'599.79
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>7'272'600</u></b>	<b><u>6'602'200</u></b>	<b><u>670'400</u></b>	<b><u>6'200'775.04</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'000	6'500	500	7'814.77
3100.08	Treibstoffe	900	900	0	748.77
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000	5'000	0	5'538.67
3110.09	Anschaffung/Reparatur Hardware	1'738'000	1'309'100	428'900	1'438'933.53
3110.10	Anschaffung Software/Lizenzen	850'500	773'800	76'700	781'635.41
3110.14	Anschaffung Mobiliar	23'000	5'000	18'000	17'086.81
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	51'000	51'000	0	44'830.26
3130.04	System- und Applikationsdienstleistungen	878'000	901'500	-23'500	846'222.32
3130.05	Installationen	220'000	220'000	0	179'886.01
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	284'000	284'000	0	280'489.89
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	0	0	0	421.30
3131.09	Beratungsaufwand	100'800	190'800	-90'000	56'310.12
3133.01	Rechenzenter extern	666'400	657'800	8'600	595'081.80
3133.02	Druckaufträge extern	35'000	35'000	0	40'041.14
3137.01	Verkehrssteuern	500	500	0	333.61
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'500	1'500	0	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	1'000	1'000	0	2'533.46
3150.05	Systemwartung (Verträge)	1'526'500	1'403'900	122'600	1'327'420.76
3160.01	Mietzinse	427'800	323'700	104'100	186'954.15
3160.03	Miete und Benützungskosten	8'700	12'700	-4'000	5'158.41
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000	15'000	0	15'390.13
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	13'000	12'500	500	12'660.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	19'000	21'000	-2'000	7'525.72
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	400'000	370'000	30'000	347'758.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>636'400</u></b>	<b><u>568'600</u></b>	<b><u>67'800</u></b>	<b><u>544'600.00</u></b>
3320.01	Abschreibungen Informatik	636'400	568'600	67'800	544'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>224'500</u></b>	<b><u>225'900</u></b>	<b><u>-1'400</u></b>	<b><u>219'256.30</u></b>
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	3'000	-3'000	0.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0	2'000	-2'000	750.00
3920.01	Miete Räume	5'900	6'800	-900	6'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	21'600	17'700	3'900	15'300.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	195'000	195'000	0	195'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'000	1'400	600	1'406.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-14'928'400</b>	<b>-12'746'500</b>	<b>-2'181'900</b>	<b>-11'937'070.04</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-3'695'600</u></b>	<b><u>-3'285'300</u></b>	<b><u>-410'300</u></b>	<b><u>-3'480'173.24</u></b>
4240.03	Dienstleistungen	-3'695'600	-3'285'300	-410'300	-3'480'173.24
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>-120'000</u></b>	<b><u>-80'000</u></b>	<b><u>-80'426.20</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-200'000	-120'000	-80'000	-80'426.20
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-11'032'800</u></b>	<b><u>-9'341'200</u></b>	<b><u>-1'691'600</u></b>	<b><u>-8'376'470.60</u></b>
4910.14	Dienstleistungen Informatik	-11'032'800	-9'341'200	-1'691'600	-8'376'470.60

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>28</b>	<b><u>Sport- und Eventanlagen</u></b>	<b>9'755'300</b>	<b>10'590'800</b>	<b>-835'500</b>	<b>11'129'094.28</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'935'100</b>	<b>14'802'400</b>	<b>132'700</b>	<b>14'866'800.10</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>5'460'200</u></b>	<b><u>4'252'700</u></b>	<b><u>1'207'500</u></b>	<b><u>4'593'849.82</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'498'700	3'513'200	985'500	3'810'364.85
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	0	0	0	200.00
3040.01	Dienstkleider	29'000	25'500	3'500	35'164.79
3042.01	Verpflegungszulagen	67'800	58'000	9'800	59'808.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	366'700	287'800	78'900	306'787.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	389'600	265'800	123'800	295'012.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	27'200	21'500	5'700	21'343.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	39'200	30'400	8'800	34'196.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	31'700	35'000	-3'300	21'113.93
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	5'300	10'300	-5'000	4'800.00
3099.02	Personalanlässe	5'000	5'200	-200	5'057.60
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>5'349'700</u></b>	<b><u>5'875'800</u></b>	<b><u>-526'100</u></b>	<b><u>6'286'247.38</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'500	9'500	3'000	8'717.26
3100.04	Tickets und Keycards	20'000	30'000	-10'000	41'712.50
3100.06	Verbrauchsmaterial	346'200	266'500	79'700	263'576.69
3100.08	Treibstoffe	13'500	13'500	0	9'521.60
3100.11	Einkauf Handelswaren	429'000	147'000	282'000	128'652.00
3100.23	Werbung	185'000	185'000	0	209'871.39
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	209'000	176'500	32'500	173'303.49
3110.14	Anschaffung Mobiliar	48'500	17'000	31'500	24'548.86
3120.11	Strom	1'406'000	2'496'000	-1'090'000	2'805'868.00
3120.12	Wasser und Abwasser	352'000	320'000	32'000	347'118.35
3120.13	Gas und Heizmaterialien	226'000	257'000	-31'000	223'957.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	830'100	883'600	-53'500	925'717.98
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'700	6'800	3'900	6'796.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'600	12'500	3'100	19'108.10
3137.01	Verkehrssteuern	1'000	1'000	0	908.40
3140.08	Unterhalt Gebäude	428'000	400'500	27'500	374'659.79
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0	1'000	-1'000	2'440.90
3150.06	Übriger Unterhalt	620'000	494'200	125'800	575'254.11
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	38'000	30'000	8'000	25'857.79
3160.03	Miete und Benützungskosten	123'100	96'200	26'900	84'667.31
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'500	18'000	1'500	18'140.49
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	10'000	8'000	2'000	8'515.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'000	6'000	0	7'332.77
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>2'457'200</u></b>	<b><u>3'210'200</u></b>	<b><u>-753'000</u></b>	<b><u>2'881'835.53</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'261'600	2'934'500	-672'900	2'617'650.34
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	195'600	275'700	-80'100	264'185.19
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>72'400</u></b>	<b><u>42'700</u></b>	<b><u>29'700</u></b>	<b><u>53'332.80</u></b>
3636.67	KASAK-Beiträge Bruttoverbuchung	46'700	0	46'700	22'868.80
3637.01	Gebührenerlasse Sportanlagen	3'000	20'000	-17'000	7'764.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	22'700	22'700	0	22'700.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'595'600</u></b>	<b><u>1'421'000</u></b>	<b><u>174'600</u></b>	<b><u>1'051'534.57</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	347'900	277'200	70'700	274'968.40
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	67'000	3'000	64'000	3'754.65
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	0	0	0	3'000.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	6'000	3'000	3'000	900.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0	0	0	3'253.95
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	20'000	20'000	0	28'979.65
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	110'000	120'000	-10'000	101'617.57
3920.01	Miete Räume	0	0	0	5'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'400	2'400	0	2'400.00
3920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	282'100	286'100	-4'000	0.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	737'500	687'400	50'100	612'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	22'700	21'900	800	15'560.35
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-5'179'800</b>	<b>-4'211'600</b>	<b>-968'200</b>	<b>-3'737'705.82</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-4'698'500</u></b>	<b><u>-3'680'000</u></b>	<b><u>-1'018'500</u></b>	<b><u>-3'395'740.14</u></b>
4240.02	Benützungsgebühren	-2'915'000	-2'900'000	-15'000	-2'632'170.77
4240.19	Benützungsgebühren Vereine	-468'000	-417'000	-51'000	-445'151.71
4250.05	Verkauf Handelswaren	-1'306'000	-355'000	-951'000	-282'290.31
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-9'500	-8'000	-1'500	-18'934.95
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-17'192.40
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-37'000</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-17'000</u></b>	<b><u>200'168.10</u></b>
4309.01	Gastronomieertrag	0	0	0	237'057.16
4309.02	Stromproduktion	-37'000	-20'000	-17'000	-36'889.06
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-79'300</u></b>	<b><u>-56'600</u></b>	<b><u>-22'700</u></b>	<b><u>-129'509.08</u></b>
4470.05	Liegenschaftsertrag VV	-61'800	-49'100	-12'700	-104'060.00
4479.01	Übrige Vermögenserträge VV	-17'500	-7'500	-10'000	-25'449.08
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-365'000</u></b>	<b><u>-455'000</u></b>	<b><u>90'000</u></b>	<b><u>-412'624.70</u></b>
4910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	-365'000	-455'000	90'000	-412'624.70

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>53</b>	<b><u>Feuerwehr</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'794'600</b>	<b>1'838'600</b>	<b>-44'000</b>	<b>1'840'049.88</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>846'600</u></b>	<b><u>750'000</u></b>	<b><u>96'600</u></b>	<b><u>684'217.03</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	265'000	170'000	95'000	135'760.50
3010.02	Fixum Feuerwehrkader	61'000	90'000	-29'000	89'766.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr	430'000	420'000	10'000	393'999.00
3010.04	Jugendfeuerwehr	3'000	3'000	0	2'505.68
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	31'200	27'000	4'200	22'104.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	25'300	14'100	11'200	12'293.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'500	1'100	400	1'009.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'400	1'700	700	1'669.90
3099.03	Personalarzt	2'500	2'000	500	1'995.00
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr	16'000	14'000	2'000	16'437.20
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr	8'700	7'100	1'600	6'675.40
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>404'600</u></b>	<b><u>576'100</u></b>	<b><u>-171'500</u></b>	<b><u>644'225.50</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'800	5'400	400	4'967.06
3100.06	Verbrauchsmaterial	16'000	15'000	1'000	10'283.17
3100.08	Treibstoffe	15'000	14'000	1'000	13'186.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	1'000	4'000	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	74'500	124'000	-49'500	213'916.30
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	15'000	58'000	-43'000	29'304.42
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	140'000	45'000	95'000	89'926.34
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000	20'000	2'000	19'642.85
3140.06	Unterhalt Hydrantenanlagen (IBC)	0	108'000	-108'000	107'700.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	10'000	6'000	4'000	5'597.17
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)	0	75'000	-75'000	43'080.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	60'000	60'000	0	49'597.54
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	2'000	1'500	500	2'209.40
3150.14	Unterhalt Material und Geräte	25'000	30'000	-5'000	30'699.45
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000	8'000	0	6'475.75
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'300	1'200	100	1'210.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	4'000	1'000	16'429.20
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>70'900</u></b>	<b><u>60'000</u></b>	<b><u>10'900</u></b>	<b><u>71'326.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0	2'400	-2'400	2'400.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	70'900	57'600	13'300	68'926.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>42'200</u></b>	<b><u>27'000</u></b>	<b><u>15'200</u></b>	<b><u>27'834.00</u></b>
3510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	15'200	0	15'200	0.00
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13	27'000	27'000	0	27'834.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>430'300</u></b>	<b><u>425'500</u></b>	<b><u>4'800</u></b>	<b><u>412'447.35</u></b>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	5'000	5'000	0	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	38'100	27'400	10'700	28'433.15
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0	1'000	-1'000	0.00
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	175'000	175'000	0	175'000.00
3920.01	Miete Räume	150'200	156'200	-6'000	141'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	8'300	7'700	600	8'700.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	41'000	41'000	0	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	12'700	12'200	500	13'114.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'794'600</b>	<b>-1'838'600</b>	<b>44'000</b>	<b>-1'840'049.88</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'553'500</u></b>	<b><u>-1'331'500</u></b>	<b><u>-222'000</u></b>	<b><u>-1'405'412.20</u></b>
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz	-1'400'000	-1'205'000	-195'000	-1'257'934.00
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-33'000	0	-33'000	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-24'000	-30'000	6'000	-22'332.00
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten	-90'000	-90'000	0	-115'207.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'000	-6'000	0	-8'189.20
4270.01	Bussen	-500	-500	0	-1'750.00
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-15'000</u></b>	<b><u>-319'100</u></b>	<b><u>304'100</u></b>	<b><u>-177'256.73</u></b>
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	0	-261'100	261'100	-147'952.31
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13	-15'000	-58'000	43'000	-29'304.42
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-127'000</u></b>	<b><u>-187'000</u></b>	<b><u>60'000</u></b>	<b><u>-253'780.95</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-10'000	-70'000	60'000	-131'810.95
4631.10	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-117'000	-117'000	0	-121'970.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-99'100</u></b>	<b><u>-1'000</u></b>	<b><u>-98'100</u></b>	<b><u>-3'600.00</u></b>
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	-1'000	-1'000	0	-3'600.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-98'100	0	-98'100	0.00

Konto	<b>Erfolgsrechnung</b> Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	---	----------------	----------------	-------------------------	------------------

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b>Departement Bildung Gesellschaft Kultur</b>	<b>108'249'300</b>	<b>100'738'100</b>	<b>7'511'200</b>	<b>97'123'938.38</b>
	<b><u>Leitung BGK und Fachstellen</u></b>	<b><u>4'684'400</u></b>	<b><u>4'815'800</u></b>	<b><u>-131'400</u></b>	<b><u>4'434'417.10</u></b>
<b>50</b>	<b>Leitung BGK</b>	<b>187'400</b>	<b>192'500</b>	<b>-5'100</b>	<b>201'327.16</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>445'000</b>	<b>441'600</b>	<b>3'400</b>	<b>437'965.51</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>393'900</u></b>	<b><u>384'100</u></b>	<b><u>9'800</u></b>	<b><u>367'551.60</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	10'000	10'000	0	6'300.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	315'300	309'200	6'100	303'844.55
3020.01	Löhne Lehrpersonal	0	0	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	25'200	24'700	500	24'533.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	31'500	25'900	5'600	26'814.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'800	1'800	0	1'748.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'800	2'700	100	2'732.20
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'000	9'500	-2'500	1'299.55
3099.02	Personalanlässe	300	300	0	280.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>13'000</u></b>	<b><u>16'000</u></b>	<b><u>-3'000</u></b>	<b><u>27'573.76</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'700	4'700	0	6'951.76
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000	-1'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000	7'000	-2'000	17'121.25
3170.01	Reisekosten und Spesen	200	200	0	618.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	100	100	0	270.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	2'612.65
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>38'100</u></b>	<b><u>41'500</u></b>	<b><u>-3'400</u></b>	<b><u>42'840.15</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	10'000	13'400	-3'400	14'703.45
3920.01	Miete Räume	28'100	28'100	0	28'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	0	0	36.70
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-257'600</b>	<b>-249'100</b>	<b>-8'500</b>	<b>-236'638.35</b>
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-257'600</u></b>	<b><u>-249'100</u></b>	<b><u>-8'500</u></b>	<b><u>-236'638.35</u></b>
4910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	-257'600	-249'100	-8'500	-236'638.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>51</b>	<b>Kulturfachstelle</b>	<b>4'497'000</b>	<b>4'623'300</b>	<b>-126'300</b>	<b>4'233'089.94</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'497'000</b>	<b>4'623'300</b>	<b>-126'300</b>	<b>4'233'089.94</b>
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>84'100</u></b>	<b><u>84'100</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>74'529.70</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'200	4'200	0	4'977.35
3110.11	Anschaffung Kultur- und Kunstgüter	10'000	10'000	0	17'277.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'100	44'100	0	33'546.55
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500	7'500	0	7'500.00
3140.19	Unterhalt Kunst im öffentlichen Raum	10'000	10'000	0	3'192.50
3150.07	Unterhalt Kunstwerke	3'000	3'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	800	800	0	926.50
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'500	4'500	0	7'109.50
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>3'934'200</u></b>	<b><u>3'892'200</u></b>	<b><u>42'000</u></b>	<b><u>3'475'067.35</u></b>
3636.17	Betriebsbeitrag Theater Chur	860'000	860'000	0	860'000.00
3636.18	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000	230'000	0	230'000.00
3636.19	Beiträge Theaterproduktionen	122'000	122'000	0	102'000.00
3636.20	Beiträge Gastspiele	35'000	35'000	0	13'810.45
3636.21	Beitrag IGAT Amateurgruppen	22'000	19'000	3'000	19'000.00
3636.22	Kammerphilharmonie Graubünden	200'000	200'000	0	200'000.00
3636.23	Beiträge musikalisches Schaffen	90'000	90'000	0	142'819.15
3636.24	Konzertverein Chur	20'000	20'000	0	10'000.00
3636.25	Stadtmusik	19'000	19'000	0	18'500.00
3636.26	Musikgesellschaft Union	17'500	17'500	0	17'600.00
3636.27	Folk Club Chur	8'000	8'000	0	8'000.00
3636.28	Jazz Chur	60'000	60'000	0	60'000.00
3636.31	Ensemble ö!	30'000	30'000	0	30'000.00
3636.34	Schlossoper Haldenstein	0	12'000	-12'000	0.00
3636.35	Bündner Kunstsammlung	12'000	12'000	0	12'000.00
3636.36	Beiträge visuelle Kunst	50'000	50'000	0	10'200.00
3636.37	Museen (diverse)	93'500	93'500	0	83'000.00
3636.38	Bibliotheken	1'089'000	1'089'000	0	1'089'000.00
3636.40	Verein Bündner Kulturforschung	1'000	1'000	0	100.00
3636.43	Zirkus Lollypop	7'000	7'000	0	7'000.00
3636.45	Zapperlot	7'000	7'000	0	7'000.00
3636.47	Werkstatt Untere Gasse	30'000	30'000	0	30'000.00
3636.48	Postremise	60'000	60'000	0	60'000.00
3636.49	Beiträge für kulturelles Schaffen	100'000	100'000	0	134'012.60
3636.50	Langer Samstag	25'000	25'000	0	25'000.00
3636.52	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	29'000	29'000	0	32'025.15
3636.74	Literatur/Druckkostenbeiträge	37'000	37'000	0	25'500.00
3636.82	Überregionaler Kulturanlass	50'000	50'000	0	45'000.00
3636.85	Frech, die Freilichtspiele Chur	20'000	20'000	0	20'000.00
3636.86	Junges Theater Graubünden	20'000	20'000	0	20'000.00
3636.91	Kulturelle Teilhabe	24'500	24'500	0	7'250.00
3636.92	Fotostiftung Graubünden	20'000	20'000	0	20'000.00
3636.95	Druckwerkstatt Haldenstein	6'500	6'500	0	6'500.00
3636.96	Kulturzentrum	521'000	470'000	51'000	111'550.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	18'200	18'200	0	18'200.00

Konto	<b>Erfolgsrechnung</b> Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	---	----------------	----------------	-------------------------	------------------

<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>478'700</u></b>	<b><u>647'000</u></b>	<b><u>-168'300</u></b>	<b><u>683'492.89</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	11'200	9'900	1'300	9'714.00
3910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	257'600	249'100	8'500	236'638.35
3920.01	Miete Räume	42'700	42'700	0	42'700.00
3920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	117'300	284'500	-167'200	322'256.74
3920.08	Gebrauchslleihe Klibühni	42'600	42'600	0	42'600.00
3920.15	Gebrauchslleihen Immobilien & Bewirtschaftung	0	10'500	-10'500	21'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'300	7'600	-300	7'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	683.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>40</b>	<b><u>Stadtschule</u></b>	<b>66'395'300</b>	<b>62'785'200</b>	<b>3'610'100</b>	<b>59'720'079.09</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>76'782'300</b>	<b>71'988'200</b>	<b>4'794'100</b>	<b>69'875'461.52</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b>50'411'000</b>	<b>49'665'300</b>	<b>745'700</b>	<b>50'289'291.28</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'991'400	4'779'500	211'900	7'086'280.81
3020.01	Löhne Lehrpersonal	37'381'400	36'802'300	579'100	35'457'431.75
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'418'500	3'518'700	-100'200	3'403'666.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	3'704'000	3'626'800	77'200	3'494'981.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	248'500	256'200	-7'700	240'140.70
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	372'200	388'800	-16'600	380'316.12
3090.01	Aus- und Weiterbildung	250'000	250'000	0	170'846.70
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	10'000	10'000	0	20'766.15
3099.02	Personalanlässe	35'000	33'000	2'000	34'861.40
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b>4'637'000</b>	<b>4'328'900</b>	<b>308'100</b>	<b>4'645'625.82</b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	45'000	40'000	5'000	55'359.91
3100.06	Verbrauchsmaterial	0	0	0	172'772.76
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	0	0	0	50'597.90
3100.19	Lehrmittel	1'575'000	1'500'000	75'000	1'558'680.25
3100.20	Lebensmittel	45'000	50'000	-5'000	41'671.80
3110.06	Anschaffung Turngeräte	55'000	95'000	-40'000	62'310.69
3110.13	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	295'000	350'000	-55'000	415'031.78
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000	14'000	0	16'075.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	487'000	293'000	194'000	260'565.15
3130.14	Theater, Veranstaltungen, Filmerzziehung	45'000	45'000	0	45'443.00
3130.31	Schülerunfallversicherung	8'500	8'500	0	7'676.10
3130.40	Schulärztlicher Dienst, Prävention	61'000	55'000	6'000	60'601.33
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'500	10'700	6'800	12'806.50
3130.48	Externe oder gelieferte Mahlzeiten	565'000	530'000	35'000	580'906.55
3150.01	Unterhalt Mobiliar	50'000	65'000	-15'000	83'047.79
3150.03	Unterhalt Turngeräte	40'000	40'000	0	39'232.40
3160.01	Mietzinse	425'000	424'200	800	389'068.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	100'000	100'000	0	96'728.30
3170.06	Schultransporte	445'000	350'000	95'000	350'702.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	44'000	43'500	500	50'634.85
3171.01	Maiensäss	15'000	15'000	0	37'952.37
3171.02	Schülerreisen und Klassenlager	250'000	250'000	0	199'226.43
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	55'000	50'000	5'000	58'533.76
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b>111'900</b>	<b>111'900</b>	<b>0</b>	<b>86'900.00</b>
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	111'900	111'900	0	86'900.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b>4'136'400</b>	<b>4'181'400</b>	<b>-45'000</b>	<b>3'902'485.75</b>
3611.11	Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'455'000	1'455'000	0	1'511'894.70
3612.14	Schulgelder Talentschule	7'000	15'000	-8'000	20'006.25
3612.22	Externe Schulgelder	63'000	0	63'000	0.00
3636.10	Soziale Institutionen	1'500'000	1'600'000	-100'000	1'507'442.30
3636.11	Stiftung Ferienkolonie der Stadt Chur	15'000	15'000	0	15'000.00
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	1'072'200	1'072'200	0	848'142.50
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	24'200	24'200	0	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>17'486'000</u></b>	<b><u>13'700'700</u></b>	<b><u>3'785'300</u></b>	<b><u>10'951'158.67</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'537'900	2'926'500	611'400	3'081'508.75
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0	0	0	174.00
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	360'000	450'000	-90'000	409'874.70
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	0	0	0	0.00
3910.48	Dienstleistungen Schulzahnpflege	140'000	140'000	0	145'052.80
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0	7'000	-7'000	9'648.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	4'000	-4'000	2'641.95
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0	2'000	-2'000	1'125.00
3920.01	Miete Räume	106'900	106'900	0	112'604.50
3920.07	Immobilienaufwand	13'311'100	10'031'200	3'279'900	7'098'763.92
3920.10	Gebrauchsleihe Musikschule Chur	0	0	0	64'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	8'200	11'600	-3'400	5'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	21'900	21'500	400	19'465.05
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-10'387'000</b>	<b>-9'203'000</b>	<b>-1'184'000</b>	<b>-10'155'382.43</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-2'602'000</u></b>	<b><u>-2'450'000</u></b>	<b><u>-152'000</u></b>	<b><u>-2'694'855.51</u></b>
4230.01	Schulgelder	-1'042'000	-950'000	-92'000	-1'118'136.95
4240.02	Benützungsgebühren	0	0	0	-117'391.90
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-30'000	-20'000	-10'000	-25'800.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-80'000	-80'000	0	-96'592.76
4260.07	Elternbeiträge	-1'450'000	-1'400'000	-50'000	-1'336'933.90
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-7'785'000</u></b>	<b><u>-6'750'000</u></b>	<b><u>-1'035'000</u></b>	<b><u>-7'207'752.12</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-20'000	-20'000	0	-89'681.55
4631.03	Kantonsbeiträge	-7'200'000	-6'400'000	-800'000	-6'641'342.95
4631.11	Kantonsbeitrag Weiterbildung	0	-10'000	10'000	0.00
4631.14	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	-460'000	-215'000	-245'000	-369'522.50
4632.02	Kantons-/Gem.beitr. fam.erg. Kinderbetr.	-105'000	-105'000	0	-107'205.12
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-3'000</u></b>	<b><u>3'000</u></b>	<b><u>-252'774.80</u></b>
4910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0	-3'000	3'000	-252'774.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>42</b>	<b><u>Gewerbliche Berufsschule</u></b>	<b>329'100</b>	<b>336'000</b>	<b>-6'900</b>	<b>231'471.63</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>26'876'300</b>	<b>25'571'500</b>	<b>1'304'800</b>	<b>24'372'297.97</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>21'556'100</u></b>	<b><u>20'023'000</u></b>	<b><u>1'533'100</u></b>	<b><u>19'769'093.55</u></b>
3000.05	Schulrat	18'000	18'000	0	15'645.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'486'500	1'599'300	-112'800	1'559'146.25
3020.01	Löhne Lehrpersonal	16'376'200	15'096'800	1'279'400	14'963'556.15
3042.01	Verpflegungszulagen	0	0	0	204.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'432'300	1'341'500	90'800	1'324'325.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	1'850'400	1'574'400	276'000	1'577'131.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	101'300	94'700	6'600	91'237.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	158'200	147'700	10'500	147'907.05
3090.01	Aus- und Weiterbildung	116'200	134'000	-17'800	77'814.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900	1'500	400	1'783.50
3099.02	Personalanlässe	11'100	11'100	0	8'005.40
3099.08	Personalbeschaffung	4'000	4'000	0	2'338.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>2'035'500</u></b>	<b><u>2'015'400</u></b>	<b><u>20'100</u></b>	<b><u>1'717'970.26</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	16'400	18'300	-1'900	8'832.30
3100.06	Verbrauchsmaterial	20'000	20'000	0	21'345.30
3100.08	Treibstoffe	700	900	-200	749.80
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	11'000	13'000	-2'000	10'767.30
3100.19	Lehrmittel	431'700	390'700	41'000	243'220.72
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	4'800	-2'800	294.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500	14'000	-8'500	2'816.70
3110.12	Anschaffungen Maschinen und Geräte Mensa	5'500	26'000	-20'500	0.00
3110.14	Anschaffung Mobiliar	44'400	25'800	18'600	56'209.67
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'500	4'500	0	3'622.10
3120.09	Aufwand Altmaterial	2'200	600	1'600	345.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	726'600	725'600	1'000	652'088.21
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	8'400	8'400	0	7'788.75
3130.17	Veranstaltungen	13'900	15'000	-1'100	18'245.80
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'500	4'600	-100	3'823.88
3137.01	Verkehrssteuern	200	200	0	225.25
3140.08	Unterhalt Gebäude	500	7'000	-6'500	3'366.80
3150.01	Unterhalt Mobiliar	4'800	10'800	-6'000	809.15
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'900	41'500	-3'600	28'157.57
3150.10	Unterhalt Maschinen, Geräte Mensa	6'000	6'000	0	7'708.61
3160.03	Miete und Benützungskosten	573'300	577'300	-4'000	563'936.90
3170.01	Reisekosten und Spesen	81'200	58'100	23'100	57'391.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	20'000	20'000	0	19'605.00
3171.03	Exkursionen, Schülerreisen, Lager, Kurse	1'000	5'000	-4'000	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	13'300	17'300	-4'000	6'619.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>3'284'700</u></b>	<b><u>3'533'100</u></b>	<b><u>-248'400</u></b>	<b><u>2'885'234.16</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	398'700	472'000	-73'300	280'522.55
3910.15	Dienstleistungen IT Schulinformatik GBC	1'198'300	859'700	338'600	753'008.84
3910.19	Dienstleistungen Personalamt	171'100	238'000	-66'900	80'000.00
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	43'000	43'000	0	42'559.65
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0	0	0	61'600.00
3910.42	Dienstleistungen GBC	26'000	26'000	0	26'000.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	2'000	2'000	0	1'745.95
3920.01	Miete Räume	118'000	118'000	0	118'000.00
3920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	673'700	1'015'500	-341'800	922'377.07
3920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	411'100	515'500	-104'400	354'523.25
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	237'000	237'000	0	237'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	5'800	6'400	-600	7'896.85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-26'547'200</b>	<b>-25'235'500</b>	<b>-1'311'700</b>	<b>-24'140'826.34</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-585'900</u></b>	<b><u>-630'900</u></b>	<b><u>45'000</u></b>	<b><u>-618'231.34</u></b>
4230.01	Schulgelder	-157'500	-147'000	-10'500	-154'200.00
4230.02	Kursgelder	-5'600	-5'600	0	-2'740.00
4240.28	Benützungsgebühren Schulräume	-17'800	-24'300	6'500	-18'326.00
4240.29	Benützungsgebühren Sportanlage	-34'000	-54'000	20'000	-34'608.75
4250.07	Lehrmittel-und Schulmaterialverkauf	0	0	0	-2'297.70
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-100'000	-126'000	26'000	-82'285.15
4260.12	Rückerstattungen Verbrauchsmaterial	-265'000	-268'000	3'000	-263'874.20
4260.14	Rückerstattungen Kopiergelder	-6'000	-6'000	0	-6'272.74
4260.36	Rückerstattungen Mensa	0	0	0	-53'626.80
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-25'935'300</u></b>	<b><u>-24'578'600</u></b>	<b><u>-1'356'700</u></b>	<b><u>-23'496'595.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-22'335'300	-20'928'600	-1'406'700	-20'317'715.00
4631.12	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'600'000	-3'650'000	50'000	-3'178'880.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-26'000</u></b>	<b><u>-26'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-26'000.00</u></b>
4910.42	Dienstleistungen GBC	-26'000	-26'000	0	-26'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

	<b><u>Gesellschaft</u></b>	<b><u>36'840'500</u></b>	<b><u>32'801'100</u></b>	<b><u>4'039'400</u></b>	<b><u>32'737'970.56</u></b>
<b>56</b>	<b>Gesellschaft Leitung</b>	<b>754'300</b>	<b>731'300</b>	<b>23'000</b>	<b>714'683.57</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>834'300</b>	<b>811'300</b>	<b>23'000</b>	<b>754'683.57</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>770'000</u></b>	<b><u>742'000</u></b>	<b><u>28'000</u></b>	<b><u>690'020.60</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	642'000	620'800	21'200	573'952.55
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	52'100	50'200	1'900	45'879.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	63'000	58'700	4'300	59'322.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'800	3'600	200	3'195.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'600	5'400	200	5'119.10
3099.02	Personalanlässe	3'500	3'300	200	2'550.95
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>14'600</u></b>	<b><u>21'300</u></b>	<b><u>-6'700</u></b>	<b><u>16'806.37</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'000	2'400	-400	1'797.34
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	800	-300	894.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	0	875.43
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	0	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	500	500	0	50.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'900	5'600	-1'700	6'488.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'700	1'400	300	1'050.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'800	9'400	-4'600	5'650.65
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>49'700</u></b>	<b><u>48'000</u></b>	<b><u>1'700</u></b>	<b><u>47'856.60</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'500	13'700	1'800	13'516.20
3920.01	Miete Räume	34'200	34'200	0	34'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	140.40
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0</b>	<b>-40'000.00</b>
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-80'000</u></b>	<b><u>-80'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-80'000	-80'000	0	-40'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>55</b>	<b>Sozialleistungen</b>	<b>13'565'100</b>	<b>14'073'500</b>	<b>-508'400</b>	<b>13'766'029.20</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>27'744'500</b>	<b>28'695'100</b>	<b>-950'600</b>	<b>27'303'055.74</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'121'300</u></b>	<b><u>1'964'600</u></b>	<b><u>156'700</u></b>	<b><u>1'972'940.80</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'794'100	1'669'700	124'400	1'659'229.85
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	141'400	125'400	16'000	132'939.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	157'600	143'100	14'500	154'620.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	10'200	9'100	1'100	9'408.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'000	14'300	1'700	14'924.65
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	2'000	3'000	-1'000	1'816.75
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>608'100</u></b>	<b><u>538'100</u></b>	<b><u>70'000</u></b>	<b><u>170'605.07</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'000	12'000	0	12'594.79
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	12'000	-9'000	4'295.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'000	56'000	-18'000	70'906.55
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	1'000	1'500	-500	913.73
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'600	14'600	0	14'587.90
3130.50	Dienstleistungen Suchtprävention	529'500	428'000	101'500	55'708.75
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000	6'000	-3'000	4'508.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'000	2'000	0	1'795.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	6'000	-1'000	5'294.90
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>24'609'700</u></b>	<b><u>25'777'300</u></b>	<b><u>-1'167'600</u></b>	<b><u>24'715'227.47</u></b>
3611.10	Gemeindebeitrag Sozialberatung	1'850'000	1'850'000	0	1'828'140.30
3611.12	Gemeindebeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	80'000	75'000	5'000	54'110.05
3612.20	Beitrag an Region Plessur für Berufsbeistandschaft	2'628'400	2'455'400	173'000	2'149'344.05
3631.04	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	950'000	890'000	60'000	828'034.10
3636.57	Präventionsprojekte	15'700	17'300	-1'600	3'400.00
3636.58	Blaues Kreuz Graubünden	12'000	12'000	0	12'000.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	60'000	0	60'000	60'241.90
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	82'800	84'800	-2'000	75'700.00
3636.73	Mandatsführungsentschädigungen BB (Verf.KESB)	200'000	200'000	0	291'627.60
3636.83	Familienzentrum Planaterra	52'800	52'800	0	24'600.00
3636.84	Mandatsentschädigungen private MT (Verf.KESB)	25'000	30'000	-5'000	28'138.60
3636.89	Stiftung Frauenhaus Graubünden	10'000	10'000	0	10'000.00
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'053'000	14'500'000	-1'447'000	13'475'076.00
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	600'000	500'000	100'000	615'671.55
3637.05	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	600'000	650'000	-50'000	601'090.10
3637.06	Alimentenbevorschussung	1'300'000	1'400'000	-100'000	1'287'526.59
3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	160'000	100'000	60'000	161'188.23
3637.10	Unentgeltliche Prozessführung	0	0	0	3'500.00
3637.13	Beitragskürzungen Sozialhilfe	30'000	50'000	-20'000	19'595.55
3637.16	KESB Kinderschutzmassnahmen ambulant	400'000	400'000	0	404'729.55
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'500'000	2'500'000	0	2'781'513.30
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>405'400</u></b>	<b><u>415'100</u></b>	<b><u>-9'700</u></b>	<b><u>444'282.40</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	193'900	213'100	-19'200	224'365.25
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	120'000	110'000	10'000	127'824.00
3920.01	Miete Räume	91'500	91'500	0	91'500.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	500	-500	593.15

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-14'179'400</b>	<b>-14'621'600</b>	<b>442'200</b>	<b>-13'537'026.54</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'602'900</u></b>	<b><u>-6'415'600</u></b>	<b><u>-187'300</u></b>	<b><u>-6'135'174.04</u></b>
4210.13	Verschiedene Gebühren	0	0	0	0.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-4'300	-4'000	-300	-168.00
4260.09	Bruttoverbuchung Beitragskürzungen	-30'000	-50'000	20'000	-19'595.55
4260.18	Alimentenrückerstattungen	-730'000	-730'000	0	-856'339.33
4260.19	Zahlungen von oblig. Versicherten	-600	-600	0	-600.00
4260.22	Rückerstattungen Prozesskosten	-5'000	-15'000	10'000	-4'313.60
4260.28	Eingänge aus Sozialversicherungen	-1'700'000	-1'600'000	-100'000	-1'713'994.63
4260.29	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge Sozialhilfe	-3'000'000	-3'000'000	0	-2'493'577.63
4260.35	Rückzahlung von Unterstützungen	-1'100'000	-1'000'000	-100'000	-1'024'634.50
4260.38	Elternbeiträge KS ambulant	-9'000	-1'000	-8'000	-2'100.00
4260.39	Elternbeiträge KS stationär	-24'000	-15'000	-9'000	-19'850.80
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-160'000</u></b>	<b><u>-100'000</u></b>	<b><u>-60'000</u></b>	<b><u>-161'188.23</u></b>
4511.02	Entnahme aus Sozialfonds	-160'000	-100'000	-60'000	-161'188.23
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-7'416'500</u></b>	<b><u>-8'106'000</u></b>	<b><u>689'500</u></b>	<b><u>-7'240'664.27</u></b>
4610.01	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-4'800'000	-5'000'000	200'000	-4'443'048.46
4611.06	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-46'500	-46'000	-500	-46'154.80
4611.07	Kantonsbeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	-8'000	0	-8'000	-8'738.55
4621.02	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (SLA)	-240'000	-400'000	160'000	-656'283.00
4621.16	Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB	-2'150'000	-2'500'000	350'000	-1'916'439.46
4631.03	Kantonsbeiträge	0	0	0	-10'000.00
4632.06	Beitrag Bürgergemeinde	-172'000	-160'000	-12'000	-160'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>57</b>	<b>Kind Jugend Familie</b>	<b>3'147'600</b>	<b>3'300'100</b>	<b>-152'500</b>	<b>3'113'401.70</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'410'000</b>	<b>3'484'100</b>	<b>-74'100</b>	<b>3'349'620.05</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>786'800</u></b>	<b><u>767'000</u></b>	<b><u>19'800</u></b>	<b><u>723'672.75</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	664'200	660'900	3'300	617'696.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	53'400	48'800	4'600	49'060.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	59'500	47'900	11'600	47'902.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'800	3'700	100	3'504.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'900	5'700	200	5'508.55
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>253'500</u></b>	<b><u>216'900</u></b>	<b><u>36'600</u></b>	<b><u>206'412.58</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'500	7'800	-1'300	6'308.90
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	934.82
3130.01	Dienstleistungen Dritter	122'200	132'700	-10'500	89'566.93
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	0	120.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	18'200	18'100	100	7'628.85
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'100	1'500	-400	1'155.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	8'700	10'000	-1'300	4'413.59
3190.18	Übriger Sachaufwand für Jugendarbeit	94'600	44'600	50'000	96'284.49
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>2'232'800</u></b>	<b><u>2'360'600</u></b>	<b><u>-127'800</u></b>	<b><u>2'267'082.67</u></b>
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'747'000	1'935'100	-188'100	1'926'360.95
3636.55	Freizeitorganisationen	15'000	15'000	0	7'100.00
3636.57	Präventionsprojekte	13'800	11'000	2'800	2'656.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	8'000	8'000	0	7'999.00
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	15'000	25'000	-10'000	13'152.55
3636.76	Beiträge an Anbieter Frühförderung	86'600	88'200	-1'600	84'738.80
3637.15	Beiträge an Eltern für Frühförderung	347'400	278'300	69'100	225'075.37
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>136'900</u></b>	<b><u>139'600</u></b>	<b><u>-2'700</u></b>	<b><u>152'452.05</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	59'300	58'900	400	74'943.85
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0	3'000	-3'000	0.00
3920.01	Miete Räume	77'600	77'600	0	77'353.40
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	154.80
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-262'400</b>	<b>-184'000</b>	<b>-78'400</b>	<b>-236'218.35</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>-55'273.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-50'000	0	-50'000	-55'273.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-212'400</u></b>	<b><u>-184'000</u></b>	<b><u>-28'400</u></b>	<b><u>-180'945.35</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-30'000	-70'000	40'000	-98'158.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-182'400	-114'000	-68'400	-82'787.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>54</b>	<b>Gesundheit und Alter</b>	<b>18'289'500</b>	<b>13'792'100</b>	<b>4'497'400</b>	<b>14'363'318.41</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>18'646'000</b>	<b>14'045'100</b>	<b>4'600'900</b>	<b>14'714'525.46</b>
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'600</u></b>	<b><u>6'200</u></b>	<b><u>-1'600</u></b>	<b><u>3'853.31</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'000	1'800	-800	807.91
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	1'000	-1'000	0.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400	2'400	0	2'375.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	0	500	-500	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'200	500	700	670.40
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>18'618'000</u></b>	<b><u>14'018'000</u></b>	<b><u>4'600'000</u></b>	<b><u>14'697'588.15</u></b>
3612.00	Stationäre Pflegefinanzierung	10'850'000	6'900'000	3'950'000	8'092'885.45
3612.02	Spitalfinanzierung	5'255'000	5'000'000	255'000	4'561'196.65
3636.00	Ambulante Pflegefinanzierung	2'500'000	2'113'000	387'000	2'043'208.05
3636.57	Präventionsprojekte	13'000	5'000	8'000	298.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>23'400</u></b>	<b><u>20'900</u></b>	<b><u>2'500</u></b>	<b><u>13'084.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	18'200	15'700	2'500	7'884.00
3920.01	Miete Räume	5'200	5'200	0	5'200.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-356'500</b>	<b>-253'000</b>	<b>-103'500</b>	<b>-351'207.05</b>
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-356'500</u></b>	<b><u>-253'000</u></b>	<b><u>-103'500</u></b>	<b><u>-351'207.05</u></b>
4612.04	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-350'000	-250'000	-100'000	-347'707.05
4631.03	Kantonsbeiträge	-6'500	-3'000	-3'500	-3'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>52</b>	<b>Sport</b>	<b>782'300</b>	<b>678'700</b>	<b>103'600</b>	<b>599'774.35</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>948'800</b>	<b>801'900</b>	<b>146'900</b>	<b>702'600.12</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>355'600</u></b>	<b><u>308'900</u></b>	<b><u>46'700</u></b>	<b><u>252'912.57</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	306'000	265'500	40'500	216'831.14
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	25'400	23'000	2'400	17'565.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	19'800	16'400	3'400	15'437.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'000	1'900	100	1'154.25
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'400	2'100	300	1'924.38
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>65'000</u></b>	<b><u>66'000</u></b>	<b><u>-1'000</u></b>	<b><u>23'461.00</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'500	5'000	-500	2'892.86
3100.06	Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	0	657.95
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000	12'000	-5'000	4'436.44
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'300	1'800	500	1'800.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'100	1'100	0	2'498.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'600	1'100	500	670.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000	3'500	-500	1'770.35
3190.11	Durchführung Sportanlässe und Projekte	33'000	27'000	6'000	64.00
3190.17	Ehrung SportlerInnen	11'000	13'000	-2'000	8'671.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>511'500</u></b>	<b><u>411'500</u></b>	<b><u>100'000</u></b>	<b><u>411'360.00</u></b>
3636.13	Projektbeiträge	100'000	0	100'000	0.00
3636.15	Projektbeiträge an Sportanlässe	10'500	10'500	0	15'360.00
3636.16	Beiträge Jugendsportförderung	396'000	396'000	0	396'000.00
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	5'000	5'000	0	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>16'700</u></b>	<b><u>15'500</u></b>	<b><u>1'200</u></b>	<b><u>14'866.55</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	11'300	10'000	1'300	9'416.00
3920.01	Miete Räume	5'400	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	50.55
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-166'500</b>	<b>-123'200</b>	<b>-43'300</b>	<b>-102'825.77</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-94'600</u></b>	<b><u>-24'300</u></b>	<b><u>-70'300</u></b>	<b><u>-10'620.00</u></b>
4260.07	Elternbeiträge	-10'000	-8'000	-2'000	-9'620.00
4290.06	Entnahmen aus Fondskonten	-84'600	-16'300	-68'300	0.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-1'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-71'900</u></b>	<b><u>-98'900</u></b>	<b><u>27'000</u></b>	<b><u>-92'205.77</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-23'000	-18'000	-5'000	-16'148.77
4631.03	Kantonsbeiträge	-48'900	-80'900	32'000	-76'057.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>48</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>301'700</b>	<b>225'400</b>	<b>76'300</b>	<b>180'763.33</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'431'700</b>	<b>1'265'400</b>	<b>166'300</b>	<b>1'149'360.23</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'096'100</u></b>	<b><u>938'200</u></b>	<b><u>157'900</u></b>	<b><u>872'389.28</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	903'700	792'000	111'700	733'941.75
3040.01	Dienstkleider	2'000	2'000	0	809.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	72'000	59'400	12'600	56'370.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	91'500	60'400	31'100	61'512.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'100	4'300	800	4'156.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'100	6'400	1'700	6'545.85
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	13'000	13'000	0	8'466.38
3099.02	Personalanlässe	700	700	0	586.10
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>247'800</u></b>	<b><u>250'000</u></b>	<b><u>-2'200</u></b>	<b><u>213'088.44</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'500	5'500	-1'000	3'616.24
3100.07	Reinigungsmaterial	7'500	7'500	0	6'516.45
3100.12	Kieferorthopädie-Material SZK	20'000	20'000	0	14'841.04
3100.13	Zahnärztliches Material	21'500	21'500	0	19'220.59
3100.14	Material für Prophylaxe	3'500	3'500	0	3'215.06
3100.15	Zahnpflegemittel	1'800	1'800	0	475.11
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'500	7'500	0	1'486.30
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000	15'000	0	12'466.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	0	0.00
3130.41	Zahntechnische Arbeiten	45'000	45'000	0	40'253.15
3150.01	Unterhalt Mobiliar	16'000	16'000	0	11'788.85
3160.01	Mietzinse	93'000	93'000	0	92'420.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000	6'200	-1'200	2'321.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	500	500	0	530.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'000	6'000	0	3'937.85
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>87'800</u></b>	<b><u>77'200</u></b>	<b><u>10'600</u></b>	<b><u>63'882.51</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	87'800	76'600	11'200	63'374.86
3990.08	Versicherungsprämien	0	600	-600	507.65
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'130'000</b>	<b>-1'040'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-968'596.90</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-957'000</u></b>	<b><u>-867'000</u></b>	<b><u>-90'000</u></b>	<b><u>-800'744.10</u></b>
4240.04	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-390'000	-350'000	-40'000	-283'159.95
4240.10	Erlös aus Kieferorthopädie	-550'000	-500'000	-50'000	-504'151.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-14'000	-14'000	0	-12'198.80
4260.06	Rückerstattungen Zahnpflegemittel	-3'000	-3'000	0	-1'234.10
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-33'000</u></b>	<b><u>-33'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-22'800.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-33'000	-33'000	0	-22'800.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-140'000</u></b>	<b><u>-140'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-145'052.80</u></b>
4910.48	Dienstleistungen SZP für Stadtschule	-140'000	-140'000	0	-145'052.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b>Departement Bau Planung Umwelt</b>	<b>22'415'300</b>	<b>24'681'400</b>	<b>-2'266'100</b>	<b>21'641'366.88</b>
<b>59</b>	<b><u>Leitung Departement BPU</u></b>	<b><u>226'500</u></b>	<b><u>216'600</u></b>	<b><u>9'900</u></b>	<b><u>156'167.75</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>226'500</b>	<b>216'600</b>	<b>9'900</b>	<b>156'167.75</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>173'400</u></b>	<b><u>164'000</u></b>	<b><u>9'400</u></b>	<b><u>109'638.80</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	139'700	134'300	5'400	88'489.15
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	11'200	10'700	500	7'117.05
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	13'600	10'000	3'600	7'045.55
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'700	1'800	-100	1'177.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200	1'200	0	789.30
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000	4'000	0	4'048.05
3099.02	Personalanlässe	2'000	2'000	0	972.50
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>14'100</u></b>	<b><u>14'700</u></b>	<b><u>-600</u></b>	<b><u>8'800.30</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'000	7'000	0	7'398.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	0	176.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	100	700	-600	65.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000	0	1'159.85
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>39'000</u></b>	<b><u>37'900</u></b>	<b><u>1'100</u></b>	<b><u>37'728.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	8'700	7'600	1'100	7'393.00
3920.01	Miete Räume	28'500	28'500	0	28'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	0	0	35.65

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

	<b><u>Grün und Werkbetrieb</u></b>	<b><u>8'215'100</u></b>	<b><u>8'011'800</u></b>	<b><u>203'300</u></b>	<b><u>6'496'478.58</u></b>
<b>60</b>	<b>Grün und Werkbetrieb, Leitung</b>	<b>572'700</b>	<b>575'500</b>	<b>-2'800</b>	<b>532'790.55</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>572'700</b>	<b>575'500</b>	<b>-2'800</b>	<b>532'790.55</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>547'900</u></b>	<b><u>550'100</u></b>	<b><u>-2'200</u></b>	<b><u>520'972.65</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	449'900	456'800	-6'900	429'580.95
3042.01	Verpflegungszulagen	0	0	0	12.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	35'400	35'900	-500	33'989.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	53'100	47'400	5'700	48'012.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'000	5'400	-400	5'182.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000	4'100	-100	3'831.40
3099.02	Personalanlässe	500	500	0	364.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>15'200</u></b>	<b><u>16'200</u></b>	<b><u>-1'000</u></b>	<b><u>2'677.25</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'500	1'500	0	75.95
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000	6'000	0	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000	2'000	-1'000	0.00
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500	500	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	0	627.30
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	1'500	1'500	0	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	700	700	0	720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000	3'000	0	1'254.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>9'600</u></b>	<b><u>9'200</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>9'140.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	4'500	4'000	500	3'936.00
3920.01	Miete Räume	3'900	3'900	0	3'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'200	1'200	0	1'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	104.65

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>61</b>	<b>Wald und Alpen</b>	<b>-2'500</b>	<b>111'700</b>	<b>-114'200</b>	<b>-177'067.05</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'917'500</b>	<b>4'079'900</b>	<b>-162'400</b>	<b>4'036'985.93</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'624'500</u></b>	<b><u>1'599'400</u></b>	<b><u>25'100</u></b>	<b><u>1'428'480.35</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	4'000	4'000	0	2'450.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'292'400	1'294'600	-2'200	1'142'721.25
3040.01	Dienstkleider	17'000	16'000	1'000	15'474.05
3042.01	Verpflegungszulagen	53'000	50'000	3'000	47'867.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	104'300	97'500	6'800	89'844.75
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	119'500	101'700	17'800	98'128.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	14'800	16'500	-1'700	14'894.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'400	11'100	300	10'245.05
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	7'000	7'000	0	5'835.85
3099.02	Personalanlässe	1'100	1'000	100	1'020.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'738'000</u></b>	<b><u>1'596'100</u></b>	<b><u>141'900</u></b>	<b><u>1'691'876.83</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'000	5'000	0	2'768.32
3100.08	Treibstoffe	62'000	75'000	-13'000	55'343.19
3100.16	Materialeinkauf	151'000	146'000	5'000	124'894.18
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'000	65'000	17'000	190'970.32
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000	17'000	1'000	15'967.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	765'000	725'000	40'000	735'901.86
3130.02	Telefongebühren	3'400	3'400	0	2'558.85
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	19'000	16'000	3'000	14'813.25
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	35'000	11'000	24'000	46'394.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'500	12'000	2'500	11'964.80
3137.01	Verkehrssteuern	4'300	3'800	500	3'636.90
3137.02	Steuern für externe Liegenschaften	18'200	18'200	0	15'264.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	428'000	388'000	40'000	373'457.46
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	122'000	100'500	21'500	88'559.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	3'353.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	6'600	6'200	400	5'400.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	628.40
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>288'000</u></b>	<b><u>618'900</u></b>	<b><u>-330'900</u></b>	<b><u>649'800.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	158'200	431'200	-273'000	445'100.00
3300.50	Abschreibungen Waldungen	62'400	117'100	-54'700	116'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	67'400	70'600	-3'200	87'800.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>30'000</u></b>	<b><u>26'000</u></b>	<b><u>4'000</u></b>	<b><u>22'597.25</u></b>
3631.03	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	23'000	20'000	3'000	17'416.25
3636.65	Beitrag an Selbsthilfefonds	7'000	6'000	1'000	5'181.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>237'000</u></b>	<b><u>239'500</u></b>	<b><u>-2'500</u></b>	<b><u>244'231.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	18'100	12'800	5'300	13'479.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0	2'000	-2'000	1'286.75
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	23'000	35'000	-12'000	34'050.80
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0	0	0	25.70
3920.01	Miete Räume	90'100	90'100	0	90'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	4'800	4'800	0	4'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	94'000	88'000	6'000	94'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	7'000	6'800	200	6'489.25
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-3'920'000</b>	<b>-3'968'200</b>	<b>48'200</b>	<b>-4'214'052.98</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'412'000</u></b>	<b><u>-1'457'000</u></b>	<b><u>45'000</u></b>	<b><u>-1'502'506.37</u></b>
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-57'000	-50'000	-7'000	-173'553.06
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-249'000	-254'000	5'000	-223'079.62
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-70'000	-70'000	0	-108'346.10
4250.08	Holzverkauf	-900'000	-950'000	50'000	-883'302.35
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0	0	0	-200.00
4260.25	Beitrag Tierbesitzer	-58'000	-46'000	-12'000	-47'213.25
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-15'000	-13'000	-2'000	-10'942.65
4260.32	Rückerstattungen Nebenkosten ohne MWST	-2'000	-10'000	8'000	-1'742.35
4260.33	Rückerstattungen Nebenkosten mit MWST	-4'000	-4'000	0	-5'190.82
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-57'000	-60'000	3'000	-48'936.17
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-100'000</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>100'000</u></b>	<b><u>-374'468.30</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-100'000	-200'000	100'000	-241'390.30
4320.01	Inventarveränderung Holzlager	0	0	0	-133'078.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-1'292'000</u></b>	<b><u>-1'288'000</u></b>	<b><u>-4'000</u></b>	<b><u>-1'212'607.56</u></b>
4470.00	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'292'000	-1'288'000	-4'000	-1'212'607.56
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-200'000.00</u></b>
4510.05	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000	-200'000	0	-200'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-832'000</u></b>	<b><u>-735'000</u></b>	<b><u>-97'000</u></b>	<b><u>-797'621.15</u></b>
4630.02	Sömmerungsbeitrag Bund	-138'000	-130'000	-8'000	-138'330.10
4630.03	Bundesbeiträge an Waldschäden	-50'000	-40'000	-10'000	-52'630.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-520'000	-450'000	-70'000	-485'680.50
4631.09	Beförsterungsbeitrag Kanton	-44'000	-35'000	-9'000	-37'996.05
4632.03	Gemeinden	-80'000	-80'000	0	-82'984.50
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-84'000</u></b>	<b><u>-88'200</u></b>	<b><u>4'200</u></b>	<b><u>-126'849.60</u></b>
4910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	-84'000	-88'200	4'200	-126'849.60

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>76</b>	<b>Werkbetrieb</b>	<b>4'827'700</b>	<b>4'304'500</b>	<b>523'200</b>	<b>3'374'239.95</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>12'640'700</b>	<b>12'518'500</b>	<b>122'200</b>	<b>11'426'418.66</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>5'160'600</u></b>	<b><u>4'746'100</u></b>	<b><u>414'500</u></b>	<b><u>4'476'782.33</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'268'900	3'950'600	318'300	3'709'463.60
3040.01	Dienstkleider	37'000	37'000	0	34'013.38
3042.01	Verpflegungszulagen	7'000	7'000	0	4'924.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	346'300	320'300	26'000	302'098.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	402'200	335'200	67'000	339'035.95
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	51'800	51'100	700	49'200.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	37'400	34'900	2'500	33'546.15
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	10'000	10'000	0	4'500.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'465'200</u></b>	<b><u>4'770'000</u></b>	<b><u>-304'800</u></b>	<b><u>4'122'528.09</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	25'000	25'000	0	19'416.06
3100.08	Treibstoffe	150'000	160'000	-10'000	156'685.51
3100.16	Materialeinkauf	605'000	650'000	-45'000	480'038.24
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	210'000	210'000	0	203'563.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000	8'000	0	893.99
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	125'000	205'000	-80'000	143'829.71
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	29'000	27'000	2'000	21'476.83
3120.05	Öffentliche Beleuchtung: Energie	210'000	260'000	-50'000	191'095.68
3120.07	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	100'000	100'000	0	100'000.00
3120.09	Aufwand Altmaterial	10'000	10'000	0	7'608.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	263'000	255'000	8'000	195'392.47
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle	140'000	120'000	20'000	129'778.51
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	20'000	15'000	5'000	824.51
3137.01	Verkehrssteuern	70'000	70'000	0	70'188.23
3140.01	Unterhalt öffentl. Beleuchtung	305'000	300'000	5'000	346'809.66
3140.07	Unterhalt Öffentliche Brunnen	100'000	100'000	0	100'000.00
3140.11	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborten	20'000	40'000	-20'000	9'600.00
3140.15	Winterdienst	700'000	690'000	10'000	599'130.84
3140.20	Betrieblicher Unterhalt	859'500	880'000	-20'500	821'193.25
3150.01	Unterhalt Mobiliar	35'000	45'000	-10'000	29'329.96
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	365'000	350'000	15'000	398'446.13
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	40'200	34'500	5'700	30'117.18
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'500	6'500	0	3'566.16
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	7'000	7'000	0	6'877.50
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	2'210.15
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	60'000	200'000	-140'000	54'455.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>465'200</u></b>	<b><u>450'900</u></b>	<b><u>14'300</u></b>	<b><u>460'000.00</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	13'200	17'000	-3'800	13'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	12'900	12'900	0	12'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	383'300	416'100	-32'800	395'700.00
3320.01	Abschreibungen Informatik	0	0	0	38'200.00
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	55'800	4'900	50'900	0.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>1'450'000</u></b>	<b><u>1'500'000</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>1'411'786.34</u></b>
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'450'000	1'500'000	-50'000	1'411'786.34

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'099'700</u></b>	<b><u>1'051'500</u></b>	<b><u>48'200</u></b>	<b><u>955'321.90</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	210'100	186'000	24'100	100'748.15
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	16'500	13'000	3'500	16'476.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	20'000	2'500	17'500	1'709.50
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	60'000	55'000	5'000	62'317.70
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0	3'500	-3'500	2'008.05
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	6'000	6'000	0	1'687.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	300'000	300'000	0	291'859.80
3920.01	Miete Räume	304'200	304'200	0	304'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	15'000	15'000	0	15'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	45'000	46'400	-1'400	41'300.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	100'000	100'000	0	100'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	22'900	19'900	3'000	18'015.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-7'813'000</b>	<b>-8'214'000</b>	<b>401'000</b>	<b>-8'052'178.71</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-100'000</u></b>	<b><u>-565'000</u></b>	<b><u>465'000</u></b>	<b><u>-644'130.10</u></b>
4120.04	Ertrag aus Kiesausbeutung	-50'000	-50'000	0	-128'461.75
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	0	-455'000	455'000	-469'504.55
4120.10	Bewilligung für temporäre Reklamen	-50'000	-60'000	10'000	-46'163.80
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'979'000</u></b>	<b><u>-6'905'500</u></b>	<b><u>-73'500</u></b>	<b><u>-6'648'570.42</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-866'900	-765'000	-101'900	-700'814.02
4240.08	Miete und Deponiegebühren	-2'500	-2'500	0	-2'400.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-441'600	-550'000	108'400	-311'491.48
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'364'000	-3'350'000	-14'000	-3'327'568.89
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'206'000	-2'150'000	-56'000	-2'153'259.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter	-70'000	-70'000	0	-77'680.65
4250.01	Verschiedene Verkäufe	0	0	0	-5'497.68
4250.06	Materialabgabe an Dritte	-1'000	-1'000	0	-18'484.70
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'000	-6'000	0	-28'296.85
4270.03	Ordnungsbussen	-21'000	-11'000	-10'000	-23'076.40
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-108'572.99</u></b>
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	0	0	0	-108'572.99
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-25'000</u></b>	<b><u>-25'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-22'845.85</u></b>
4632.07	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-25'000	-25'000	0	-22'845.85
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-709'000</u></b>	<b><u>-718'500</u></b>	<b><u>9'500</u></b>	<b><u>-628'059.35</u></b>
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	-684'000	-693'500	9'500	-603'059.35
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	-25'000	-25'000	0	-25'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>86</b>	<b>Stadtgärtnerei</b>	<b>2'817'200</b>	<b>3'020'100</b>	<b>-202'900</b>	<b>2'766'515.13</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>5'249'400</b>	<b>5'515'600</b>	<b>-266'200</b>	<b>5'195'887.80</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'585'000</u></b>	<b><u>2'483'500</u></b>	<b><u>101'500</u></b>	<b><u>2'428'502.16</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'164'600	2'103'800	60'800	2'043'014.60
3040.01	Dienstkleider	13'400	13'400	0	15'643.66
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	175'100	172'800	2'300	162'678.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	180'700	142'400	38'300	159'450.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	26'100	26'800	-700	26'584.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'000	18'200	800	18'146.85
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	4'000	4'000	0	604.60
3099.02	Personalanlässe	2'100	2'100	0	2'379.50
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'854'800</u></b>	<b><u>1'878'300</u></b>	<b><u>-23'500</u></b>	<b><u>1'726'135.63</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'100	5'100	0	4'239.80
3100.06	Verbrauchsmaterial	90'000	88'000	2'000	88'859.90
3100.08	Treibstoffe	43'000	47'000	-4'000	42'169.50
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	0	8.95
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'800	50'400	-4'600	77'901.60
3110.14	Anschaffung Mobiliar	25'000	25'000	0	25'234.94
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	63'000	60'000	3'000	54'033.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	110'800	140'700	-29'900	136'606.63
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000	3'000	0	3'245.20
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	10'000	10'000	0	12'456.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100	1'900	200	1'919.65
3137.01	Verkehrssteuern	10'000	10'000	0	8'784.25
3140.10	Baulicher Unterhalt	1'325'500	1'316'000	9'500	1'148'211.94
3150.01	Unterhalt Mobiliar	10'000	10'000	0	7'743.50
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'000	50'000	0	51'892.97
3160.01	Mietzinse	1'200	1'200	0	1'200.00
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	54'500	54'500	0	54'468.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500	2'500	0	3'758.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'300	3'000	300	3'400.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>268'000</u></b>	<b><u>651'100</u></b>	<b><u>-383'100</u></b>	<b><u>610'473.20</u></b>
3300.10	Abschreibungen Strassen	21'300	52'800	-31'500	51'800.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	55'300	89'900	-34'600	80'900.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	119'900	417'200	-297'300	399'420.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	71'500	91'200	-19'700	78'353.20
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>200'000</u></b>	<b><u>220'000</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>186'110.81</u></b>
3511.03	Gräberfonds	200'000	220'000	-20'000	186'110.81

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>341'600</u></b>	<b><u>282'700</u></b>	<b><u>58'900</u></b>	<b><u>244'666.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	62'400	50'000	12'400	49'085.10
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	50'000	3'200	46'800	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	10'000	10'000	0	417.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	6'000	3'000	3'000	4'449.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	85'000	75'000	10'000	65'564.75
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0	3'000	-3'000	937.50
3920.01	Miete Räume	31'500	31'500	0	31'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800	1'800	0	1'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	88'200	97'000	-8'800	84'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'700	8'200	-1'500	6'212.15
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-2'432'200</b>	<b>-2'495'500</b>	<b>63'300</b>	<b>-2'429'372.67</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'115'200</u></b>	<b><u>-1'095'200</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-1'140'533.09</u></b>
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-2'000	0	-2'208.00
4240.22	Benützungsgebühren (ohne MWST)	-41'000	-45'000	4'000	-35'243.25
4240.23	Benützungsgebühren (mit MWST)	-381'200	-361'200	-20'000	-408'542.21
4240.24	Andere Benützungsgebühren	-277'000	-307'000	30'000	-264'248.14
4250.03	Verkäufe (mit MWST)	-90'000	-90'000	0	-104'880.82
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-324'000	-290'000	-34'000	-325'410.67
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>-33'216.75</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-5'000	0	-5'000	-33'216.75
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4430.06	Liegenschaftsertrag FV	0	0	0	0.00
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-161'000</u></b>	<b><u>-156'000</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>-151'530.97</u></b>
4511.03	Gräberfonds	-161'000	-156'000	-5'000	-151'530.97
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5'610.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	0	0	0	-5'610.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-1'151'000</u></b>	<b><u>-1'244'300</u></b>	<b><u>93'300</u></b>	<b><u>-1'098'481.86</u></b>
4910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	-1'151'000	-1'244'300	93'300	-1'098'481.86

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
	<b><u>Tiefbaudienste</u></b>	<b><u>10'853'200</u></b>	<b><u>13'414'300</u></b>	<b><u>-2'561'100</u></b>	<b><u>11'929'240.12</u></b>
<b>70</b>	<b>Tiefbaudienste, Leitung</b>	<b>4'204'800</b>	<b>4'823'200</b>	<b>-618'400</b>	<b>3'850'860.51</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'850'800</b>	<b>4'984'200</b>	<b>-133'400</b>	<b>4'000'860.51</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>630'500</u></b>	<b><u>597'500</u></b>	<b><u>33'000</u></b>	<b><u>557'449.80</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	513'600	491'400	22'200	456'764.85
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	39'600	38'900	700	36'322.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	62'200	52'200	10'000	52'043.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'800	5'900	-100	5'526.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'600	4'400	200	4'092.05
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	2'000	2'000	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'700	2'700	0	2'700.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>254'000</u></b>	<b><u>281'000</u></b>	<b><u>-27'000</u></b>	<b><u>374'329.01</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	30'000	35'000	-5'000	37'517.82
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000	5'000	-1'000	4'722.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000	15'000	0	18'366.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	180'000	200'000	-20'000	288'301.70
3131.03	Honorare Ingenieure/Archit. Tiefbauverw.	10'000	10'000	0	10'227.05
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'000	2'000	-1'000	96.95
3160.01	Mietzinse	2'000	2'000	0	2'090.09
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000	7'000	0	7'531.35
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'000	1'000	0	970.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000	0	4'505.60
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>3'876'600</u></b>	<b><u>4'005'400</u></b>	<b><u>-128'800</u></b>	<b><u>2'971'903.00</u></b>
3631.02	Beitrag an Regionalverkehr	147'900	120'000	27'900	85'803.00
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'728'700	3'885'400	-156'700	2'886'100.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>89'700</u></b>	<b><u>100'300</u></b>	<b><u>-10'600</u></b>	<b><u>97'178.70</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	22'700	33'200	-10'500	31'435.70
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	10'000	10'000	0	7'514.00
3920.01	Miete Räume	55'200	55'200	0	55'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	1'229.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-646'000</b>	<b>-161'000</b>	<b>-485'000</b>	<b>-150'000.00</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-475'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-475'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-475'000	0	-475'000	0.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'000</u></b>	<b><u>-1'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-1'000	-1'000	0	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-170'000</u></b>	<b><u>-160'000</u></b>	<b><u>-10'000</u></b>	<b><u>-150'000.00</u></b>
4990.03	Verwaltungskosten TBD	-170'000	-160'000	-10'000	-150'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>6'276'600</b>	<b>8'356'300</b>	<b>-2'079'700</b>	<b>7'789'020.51</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>6'866'600</b>	<b>9'106'300</b>	<b>-2'239'700</b>	<b>8'406'821.46</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'238'700</u></b>	<b><u>1'045'700</u></b>	<b><u>193'000</u></b>	<b><u>1'015'876.85</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'034'100	876'100	158'000	853'990.25
3040.01	Dienstkleider	3'000	3'000	0	2'510.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	82'000	73'000	9'000	67'887.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	95'600	71'500	24'100	71'401.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	12'800	12'000	800	11'360.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'200	8'100	1'100	7'616.65
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	2'000	2'000	0	1'109.30
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'863'000</u></b>	<b><u>1'673'500</u></b>	<b><u>189'500</u></b>	<b><u>1'393'806.56</u></b>
3100.08	Treibstoffe	1'500	2'000	-500	1'455.10
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000	5'000	-1'000	5'747.35
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000	8'000	-3'000	8'003.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000	3'000	3'000	2'202.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	250'000	270'000	-20'000	331'719.75
3137.01	Verkehrssteuern	600	600	0	372.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	904'000	850'000	54'000	649'516.60
3140.16	Baulicher Unterhalt Kunstbauten	200'000	200'000	0	154'240.76
3140.17	Baulicher Unterhalt Gewässer	150'000	200'000	-50'000	125'702.95
3140.18	Baulicher Unterhalt öV, Velo, Fussgänger	333'000	125'000	208'000	106'335.45
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'000	2'000	-1'000	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	400	400	0	424.90
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000	3'000	0	3'055.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'500	3'500	0	3'420.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	1'610.20
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>2'270'700</u></b>	<b><u>4'923'800</u></b>	<b><u>-2'653'100</u></b>	<b><u>4'610'700.00</u></b>
3300.10	Abschreibungen Strassen	1'971'500	4'567'500	-2'596'000	4'304'800.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	239'000	299'800	-60'800	245'700.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	60'200	56'500	3'700	60'200.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>6'900</u></b>	<b><u>4'900</u></b>	<b><u>2'000</u></b>	<b><u>6'900.00</u></b>
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	6'900	4'900	2'000	6'900.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1487300</u></b>	<b><u>1'458'400</u></b>	<b><u>28'900</u></b>	<b><u>1'379'538</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	138'700	126'500	12'200	118'956.25
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	8'000	8'000	0	38'288.40
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	105'000	105'000	0	127'764.05
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	5'000	10'000	-5'000	1'812.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	25'000	28'000	-3'000	22'125.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	25'000	30'000	-5'000	34'023.30
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0	3'000	-3'000	4'111.70
3920.01	Miete Räume	54'700	54'700	0	54'700.00
3920.02	Miete Parkplätze	7'200	7'200	0	7'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'084'600	1'058'300	26'300	942'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	34'100	27'700	6'400	28'357.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-590'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>160'000</b>	<b>-617'800.95</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-118'601.00</u></b>
4210.01	Arbeiten für Dritte	-150'000	-150'000	0	-114'773.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-3'828.00
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-125'000</u></b>	<b><u>-135'000</u></b>	<b><u>10'000</u></b>	<b><u>-169'055.45</u></b>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-125'000	-135'000	10'000	-169'055.45
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-7'200.00</u></b>
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	0	0	0	-7'200.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-15'000</u></b>	<b><u>-15'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-15'000	-15'000	0	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>-450'000</u></b>	<b><u>150'000</u></b>	<b><u>-322'944.50</u></b>
4910.72	Dienstleistungen Tiefbau	-300'000	-300'000	0	-322'944.50
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0	-150'000	150'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>74</b>	<b>Vermessung</b>	<b>87'500</b>	<b>-67'800</b>	<b>155'300</b>	<b>27'948.41</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'263'500</b>	<b>1'197'700</b>	<b>65'800</b>	<b>1'130'020.56</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>821'700</u></b>	<b><u>790'200</u></b>	<b><u>31'500</u></b>	<b><u>748'731.75</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	681'100	658'400	22'700	620'919.90
3040.01	Dienstkleider	2'000	3'000	-1'000	2'680.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	55'100	52'300	2'800	49'637.05
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	66'200	58'000	8'200	58'811.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'300	8'700	-400	8'254.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000	5'800	200	5'538.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	3'000	4'000	-1'000	2'890.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>259'300</u></b>	<b><u>215'300</u></b>	<b><u>44'000</u></b>	<b><u>211'533.16</u></b>
3100.08	Treibstoffe	2'400	2'400	0	2'315.50
3100.16	Materialeinkauf	6'000	8'000	-2'000	4'716.40
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000	8'000	-2'000	6'411.15
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	62'000	3'000	59'000	40'751.87
3130.01	Dienstleistungen Dritter	170'000	180'000	-10'000	146'845.35
3137.01	Verkehrssteuern	600	600	0	601.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	6'000	7'000	-1'000	6'203.55
3160.01	Mietzinse	2'000	2'000	0	1'279.44
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	731.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'300	1'300	0	1'440.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	237.30
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>182'500</u></b>	<b><u>192'200</u></b>	<b><u>-9'700</u></b>	<b><u>169'755.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	91'000	90'800	200	76'280.85
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	5'000	-5'000	2'774.55
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	15'000	20'000	-5'000	14'375.00
3920.01	Miete Räume	66'200	66'200	0	66'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	4'900	4'800	100	4'725.25
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'176'000</b>	<b>-1'265'500</b>	<b>89'500</b>	<b>-1'102'072.15</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-830'000</u></b>	<b><u>-885'000</u></b>	<b><u>55'000</u></b>	<b><u>-723'686.30</u></b>
4210.15	Amtliche Vermessung	-200'000	-215'000	15'000	-164'514.98
4210.16	Leitungskataster	-190'000	-220'000	30'000	-140'368.88
4210.17	Bauvermessung	-230'000	-230'000	0	-225'756.16
4210.19	GIS-Dienstleistungen	-90'000	-100'000	10'000	-83'923.53
4210.20	Vermessungs-Dienstleistungen für Gemeinden	-120'000	-120'000	0	-109'122.75
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-140'000</u></b>	<b><u>-140'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-152'937.30</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-140'000	-140'000	0	-152'937.30
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-206'000</u></b>	<b><u>-240'500</u></b>	<b><u>34'500</u></b>	<b><u>-225'448.55</u></b>
4910.74	Dienstleistungen Vermessung	-206'000	-240'500	34'500	-225'448.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>78</b>	<b>ARA und Abwasser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>8'704'000</b>	<b>8'460'500</b>	<b>243'500</b>	<b>7'882'424.31</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'390'900</u></b>	<b><u>1'334'300</u></b>	<b><u>56'600</u></b>	<b><u>1'079'637.12</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'135'100	1'094'400	40'700	882'355.60
3040.01	Dienstkleider	6'000	6'000	0	7'606.29
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	91'400	88'100	3'300	72'796.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	116'300	100'200	16'100	86'401.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	14'000	14'400	-400	11'730.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'100	9'700	400	8'071.65
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'000	21'500	-3'500	10'675.43
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'214'600</u></b>	<b><u>4'065'100</u></b>	<b><u>149'500</u></b>	<b><u>4'253'720.35</u></b>
3100.06	Verbrauchsmaterial	30'000	38'000	-8'000	38'878.60
3100.08	Treibstoffe	1'500	2'000	-500	1'261.16
3100.17	Hilfsstoffe ARA	280'000	315'000	-35'000	277'184.98
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	60'000	60'000	0	108'120.12
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000'000	1'020'000	-20'000	1'000'281.56
3120.06	Erdgas	600'000	440'000	160'000	573'615.22
3130.01	Dienstleistungen Dritter	305'000	250'000	55'000	210'601.29
3130.38	Entsorgungsgebühren	118'000	113'000	5'000	120'939.91
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen	280'000	265'000	15'000	286'349.58
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	0	4'183.35
3137.01	Verkehrssteuern	400	400	0	0.00
3140.05	Unterhalt Kanalisationen	680'000	680'000	0	591'859.35
3140.08	Unterhalt Gebäude	110'000	130'000	-20'000	109'061.69
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	4'000	5'000	-1'000	6'801.06
3150.13	Unterhalt Anlagen	590'000	590'000	0	764'819.03
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	145'700	145'700	0	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500	3'000	-500	783.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'500	3'000	-500	2'180.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	0	6'210.15
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>1'059'900</u></b>	<b><u>1'155'000</u></b>	<b><u>-95'100</u></b>	<b><u>777'861.24</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	952'000	1'074'700	-122'700	619'000.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	107'900	80'300	27'600	158'861.24
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>573'000</u></b>	<b><u>570'000</u></b>	<b><u>3'000</u></b>	<b><u>571'297.85</u></b>
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	493'000	488'000	5'000	488'268.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	80'000	82'000	-2'000	83'029.85

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'465'600</u></b>	<b><u>1'336'100</u></b>	<b><u>129'500</u></b>	<b><u>1'199'907.75</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	79'800	62'300	17'500	53'266.85
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0	0	0	2'052.00
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau	300'000	300'000	0	322'944.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	65'000	88'000	-23'000	63'232.20
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	66'000	66'000	0	44'319.40
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	20'000	20'000	0	11'687.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0	5'000	-5'000	3'370.75
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	605'200	475'400	129'800	386'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	150'000	150'000	0	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD	170'000	160'000	10'000	150'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	9'600	9'400	200	12'134.55
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-8'704'000</b>	<b>-8'460'500</b>	<b>-243'500</b>	<b>-7'882'424.31</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'705'000</u></b>	<b><u>-6'555'000</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>-6'738'526.89</u></b>
4240.02	Benützungsgebühren	-6'325'000	-6'220'000	-105'000	-6'319'141.03
4240.06	Arbeiten für Dritte	-380'000	-335'000	-45'000	-418'011.57
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0	0	0	-1'374.29
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-1'069'000</u></b>	<b><u>-950'500</u></b>	<b><u>-118'500</u></b>	<b><u>-289'693.47</u></b>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	-1'069'000	-950'500	-118'500	-150'832.23
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)	0	0	0	-138'861.24
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-925'000</u></b>	<b><u>-950'000</u></b>	<b><u>25'000</u></b>	<b><u>-854'203.95</u></b>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden	-925'000	-950'000	25'000	-854'203.95
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-5'000	-5'000	0	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>79</b>	<b>Geoinformatik</b>	<b>284'300</b>	<b>302'600</b>	<b>-18'300</b>	<b>261'410.69</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>540'300</b>	<b>558'100</b>	<b>-17'800</b>	<b>538'966.10</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>431'300</u></b>	<b><u>440'700</u></b>	<b><u>-9'400</u></b>	<b><u>419'479.30</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	357'300	366'800	-9'500	347'023.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	29'300	29'400	-100	27'731.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	37'500	36'500	1'000	37'184.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'100	4'700	-600	4'445.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'100	3'300	-200	3'094.75
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>54'100</u></b>	<b><u>64'600</u></b>	<b><u>-10'500</u></b>	<b><u>62'747.40</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000	50'000	-10'000	48'310.85
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	10'000	10'000	0	11'123.30
3150.01	Unterhalt Mobiliar	500	500	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	0	1'024.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	600	600	0	660.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500	2'000	-500	1'629.15
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>14'010.00</u></b>
3320.01	Abschreibungen Informatik	0	0	0	14'010.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>54'900</u></b>	<b><u>52'800</u></b>	<b><u>2'100</u></b>	<b><u>42'729.40</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	41'500	39'300	2'200	29'144.50
3920.01	Miete Räume	13'400	13'400	0	13'400.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	0	0	0	100.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	84.90
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-256'000</b>	<b>-255'500</b>	<b>-500</b>	<b>-277'555.41</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>-137'000</u></b>	<b><u>-13'000</u></b>	<b><u>-184'180.41</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-150'000	-137'000	-13'000	-184'180.41
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-106'000</u></b>	<b><u>-118'500</u></b>	<b><u>12'500</u></b>	<b><u>-93'375.00</u></b>
4910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	-106'000	-118'500	12'500	-93'375.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
-------	--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

	<b><u>Hochbaudienste</u></b>	<b><u>3'683'100</u></b>	<b><u>3'672'800</u></b>	<b><u>10'300</u></b>	<b><u>3'515'376.27</u></b>
<b>80</b>	<b>Hochbaudienste, Leitung</b>	<b>477'200</b>	<b>502'200</b>	<b>-25'000</b>	<b>472'683.85</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>477'200</b>	<b>502'200</b>	<b>-25'000</b>	<b>472'683.85</b>
<b><u>30</u></b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>359'500</u></b>	<b><u>374'100</u></b>	<b><u>-14'600</u></b>	<b><u>356'742.45</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	17'500	17'500	0	16'068.20
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	280'300	294'000	-13'700	279'420.30
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'400	23'300	-900	22'525.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	31'200	30'900	300	31'051.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'500	3'700	-200	3'593.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'500	2'600	-100	2'484.65
3099.02	Personalanlässe	2'100	2'100	0	1'599.00
<b><u>31</u></b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>35'100</u></b>	<b><u>34'100</u></b>	<b><u>1'000</u></b>	<b><u>25'560.60</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	10'000	12'000	-2'000	9'583.49
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000	-1'000	720.30
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'000	8'000	5'000	6'534.00
3160.01	Mietzinse	8'000	8'000	0	6'540.31
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	2'000	-1'000	83.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'100	1'100	0	870.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	1'229.50
<b><u>39</u></b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>82'600</u></b>	<b><u>94'000</u></b>	<b><u>-11'400</u></b>	<b><u>90'380.80</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	10'300	21'600	-11'300	18'022.30
3920.01	Miete Räume	70'500	70'500	0	70'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	58.50

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>81</b>	<b>Hochbau</b>	<b>1'183'700</b>	<b>1'191'400</b>	<b>-7'700</b>	<b>1'018'564.05</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'233'700</b>	<b>1'278'900</b>	<b>-45'200</b>	<b>1'051'031.95</b>
<b><u>30</u></b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>930'000</u></b>	<b><u>965'300</u></b>	<b><u>-35'300</u></b>	<b><u>903'194.60</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	775'300	781'900	-6'600	755'157.10
3040.01	Dienstkleider	1'000	2'000	-1'000	893.95
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	59'100	74'300	-15'200	60'428.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	78'100	86'700	-8'600	70'435.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'600	12'100	-2'500	9'619.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'900	8'300	-1'400	6'660.20
<b><u>31</u></b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>181'400</u></b>	<b><u>194'200</u></b>	<b><u>-12'800</u></b>	<b><u>58'590.45</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'000	1'000	0	700.60
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	2'500	-1'000	2'637.55
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500	4'500	-1'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000	0	40'000	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	125'000	175'000	-50'000	42'683.05
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	4'000	4'000	0	3'793.15
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	1'740.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'400	3'200	200	3'360.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	2'000	-1'000	3'675.30
<b><u>39</u></b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>122'300</u></b>	<b><u>119'400</u></b>	<b><u>2'900</u></b>	<b><u>89'246.90</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	55'300	49'500	5'800	32'805.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0	3'000	-3'000	0.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	6'000	5'000	1'000	0.00
3920.01	Miete Räume	35'200	35'200	0	35'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	3'600	3'600	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	22'200	23'100	-900	15'841.40
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-50'000</b>	<b>-87'500</b>	<b>37'500</b>	<b>-32'467.90</b>
<b><u>43</u></b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>-87'500</u></b>	<b><u>37'500</u></b>	<b><u>-32'467.90</u></b>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-50'000	-87'500	37'500	-32'467.90

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>82</b>	<b>Bausekretariat</b>	<b>33'800</b>	<b>-28'000</b>	<b>61'800</b>	<b>365'659.88</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'332'800</b>	<b>1'248'000</b>	<b>84'800</b>	<b>1'446'543.98</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>942'000</u></b>	<b><u>975'600</u></b>	<b><u>-33'600</u></b>	<b><u>1'047'965.15</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	792'400	825'900	-33'500	886'592.55
3040.01	Dienstkleider	1'000	1'000	0	1'550.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	65'600	68'400	-2'800	69'305.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	66'800	63'800	3'000	70'837.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'400	9'400	0	11'782.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'800	7'100	-300	7'896.20
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>88'000</u></b>	<b><u>63'000</u></b>	<b><u>25'000</u></b>	<b><u>206'290.28</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	8'420.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	75'000	50'000	25'000	142'185.40
3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'000	2'000	0	1'169.63
3150.02	Unterhalt Maschinen	0	0	0	42.38
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	3'000	3'000	0	49'070.42
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	2'021.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'000	3'000	0	3'380.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>302'800</u></b>	<b><u>209'400</u></b>	<b><u>93'400</u></b>	<b><u>192'288.55</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	251'400	156'200	95'200	138'949.45
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	2'000	-2'000	0.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	12'000	11'000	1'000	13'125.00
3920.01	Miete Räume	35'800	35'800	0	35'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	3'600	3'600	0	3'600.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	800	-800	814.10
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'299'000</b>	<b>-1'276'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>-1'080'884.10</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-45'000</u></b>	<b><u>-60'000</u></b>	<b><u>15'000</u></b>	<b><u>-52'279.00</u></b>
4120.13	Grundwasserkonzessionen	-45'000	-60'000	15'000	-52'279.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'019'000</u></b>	<b><u>-1'001'000</u></b>	<b><u>-18'000</u></b>	<b><u>-834'185.10</u></b>
4210.03	Feuerpolizeigebühren	0	-25'000	25'000	-21'990.00
4210.06	Reversgebühren	-55'000	-50'000	-5'000	-39'745.40
4210.08	Gebühren Baubewilligungen und-kontrollen	-950'000	-920'000	-30'000	-732'069.70
4210.14	Gebühr für Behandlung Näherbau	-12'000	-4'000	-8'000	-40'380.00
4270.01	Bussen	-2'000	-2'000	0	0.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-60'000</u></b>	<b><u>-40'000</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>-19'420.00</u></b>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-60'000	-40'000	-20'000	-19'420.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-175'000</u></b>	<b><u>-175'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-175'000.00</u></b>
4910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	-175'000	-175'000	0	-175'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>84</b>	<b>Stadtentwicklung</b>	<b>1'411'000</b>	<b>1'417'800</b>	<b>-6'800</b>	<b>1'160'591.70</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'648'800</b>	<b>1'654'800</b>	<b>-6'000</b>	<b>1'499'408.65</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>834'200</u></b>	<b><u>847'400</u></b>	<b><u>-13'200</u></b>	<b><u>749'885.30</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	698'800	713'900	-15'100	632'497.10
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	55'900	57'100	-1'200	50'868.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	64'600	60'500	4'100	52'471.05
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'700	9'500	-800	8'408.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'200	6'400	-200	5'639.95
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>512'300</u></b>	<b><u>538'300</u></b>	<b><u>-26'000</u></b>	<b><u>434'248.70</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'000	1'000	0	39.65
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000	-1'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000	30'000	-5'000	17'002.55
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	480'000	500'000	-20'000	413'007.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	1'684.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'300	2'300	0	2'415.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	100.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>137'800</u></b>	<b><u>137'000</u></b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>42'800.00</u></b>
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	137'800	137'000	800	42'800.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>163'000.00</u></b>
3510.07	Spezialfinanzierung Mehrwertausgleich	0	0	0	163'000.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>164'500</u></b>	<b><u>132'100</u></b>	<b><u>32'400</u></b>	<b><u>109'474.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	94'100	57'000	37'100	50'884.10
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	6'000	10'000	-4'000	1'648.25
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	14'000	14'000	0	15'500.00
3920.01	Miete Räume	37'100	37'100	0	37'100.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	13'300	13'900	-600	4'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	142.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-237'800</b>	<b>-237'000</b>	<b>-800</b>	<b>-338'816.95</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-163'000.00</u></b>
4022.11	Mehrwertausgleich	0	0	0	-163'000.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-100'000</u></b>	<b><u>-100'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-93'016.95</u></b>
4260.27	Rückerstattungen für Quartierpläne	-100'000	-100'000	0	-93'016.95
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	0	0	0	-40'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-137'800</u></b>	<b><u>-137'000</u></b>	<b><u>-800</u></b>	<b><u>-42'800.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-137'800	-137'000	-800	-42'800.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>85</b>	<b>Freiraumplanung</b>	<b>577'400</b>	<b>589'400</b>	<b>-12'000</b>	<b>497'876.79</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>577'400</b>	<b>589'400</b>	<b>-12'000</b>	<b>497'876.79</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>347'600</u></b>	<b><u>308'700</u></b>	<b><u>38'900</u></b>	<b><u>259'485.15</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	290'200	262'600	27'600	215'381.30
3040.01	Dienstkleider	500	500	0	480.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	23'300	21'000	2'300	17'321.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	27'400	19'200	8'200	21'518.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'600	3'100	500	2'863.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600	2'300	300	1'920.65
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>154'500</u></b>	<b><u>195'500</u></b>	<b><u>-41'000</u></b>	<b><u>167'942.49</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000	-1'000	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	80'000	120'000	-40'000	82'386.20
3140.10	Baulicher Unterhalt	70'000	70'000	0	83'291.89
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	0	258.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'500	1'500	0	1'590.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	416.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>75'300</u></b>	<b><u>85'200</u></b>	<b><u>-9'900</u></b>	<b><u>70'449.15</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	42'300	47'100	-4'800	38'468.25
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0	1'000	-1'000	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	6'000	10'000	-4'000	4'269.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0	1'000	-1'000	1'158.65
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0	0	0	877.85
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	6'000	5'000	1'000	4'625.00
3920.01	Miete Räume	21'000	21'000	0	21'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	0	100	-100	50.40

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
<b>90</b>	<b><u>Grundbuchamt</u></b>	<b>-562'600</b>	<b>-634'100</b>	<b>71'500</b>	<b>-455'895.84</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'327'800</b>	<b>1'265'300</b>	<b>62'500</b>	<b>1'468'318.94</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>832'200</u></b>	<b><u>782'500</u></b>	<b><u>49'700</u></b>	<b><u>755'121.40</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	708'000	667'800	40'200	636'249.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	57'800	55'000	2'800	50'701.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	53'600	47'200	6'400	57'205.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'200	4'100	100	3'501.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'100	5'800	300	5'674.00
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	2'000	2'200	-200	1'308.80
3099.02	Personalanlässe	500	400	100	480.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>54'900</u></b>	<b><u>50'800</u></b>	<b><u>4'100</u></b>	<b><u>274'597.36</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'000	12'000	0	17'485.61
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	1'000	4'000	4'872.55
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	222'110.35
3130.20	Gebührevorschuss	400	400	0	376.95
3130.22	Auslagen Grundbucheinführungen	3'000	3'000	0	0.00
3160.01	Mietzinse	28'000	28'000	0	28'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	431.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	500	400	100	420.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000	0	900.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>250'000</u></b>	<b><u>250'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>225'467.63</u></b>
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden	250'000	250'000	0	225'467.63
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>190'700</u></b>	<b><u>182'000</u></b>	<b><u>8'700</u></b>	<b><u>213'132.55</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	115'800	107'000	8'800	138'039.15
3920.01	Miete Räume	46'600	46'600	0	46'600.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	26'000	26'000	0	26'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'300	2'400	-100	2'493.40
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'890'400</b>	<b>-1'899'400</b>	<b>9'000</b>	<b>-1'924'214.78</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'890'400</u></b>	<b><u>-1'891'400</u></b>	<b><u>1'000</u></b>	<b><u>-1'910'129.53</u></b>
4210.48	Gebühren der Stadt Chur	-1'320'000	-1'250'000	-70'000	-1'117'106.31
4210.49	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-555'000	-627'000	72'000	-777'981.12
4260.08	Parteikosten	-400	-400	0	-376.95
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-15'000	-14'000	-1'000	-14'665.15
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-8'000</u></b>	<b><u>8'000</u></b>	<b><u>-14'085.25</u></b>
4910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0	-8'000	8'000	-14'085.25

# **Investitionsrechnung**

Artengliederung

Institutionelle Gliederung

<b>Investitionsrechnung</b> Artengliederung (Beträge in Franken)		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung 2025-2024	Rechnung 2023
---	--	----------------	----------------	-------------------------	------------------

	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>51'739'000</b>	<b>87'137'000</b>	<b>-35'398'000</b>	<b>60'842'034.26</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>69'081'000</b>	<b>102'395'000</b>	<b>-33'314'000</b>	<b>70'074'270.14</b>
501	Strassen / Verkehrswege	18'525'000	13'530'000	4'995'000	8'047'704.05
502	Wasserbau	1'250'000	2'000'000	-750'000	904'717.18
503	Übriger Tiefbau	6'332'000	9'902'000	-3'570'000	6'905'552.41
504	Hochbauten	33'029'000	66'278'000	-33'249'000	44'640'731.97
506	Mobilien und Fahrzeuge	1'410'000	1'715'000	-305'000	2'831'613.08
520	Software, Patente, Lizenzen	935'000	670'000	265'000	918'502.00
529	übrige immaterielle Anlagen	600'000	600'000	0	257'736.30
542	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	1'400'000	-1'400'000	0.00
544	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5'000'000	0	5'000'000	0.00
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0	5'000'000	-5'000'000	5'000'000.00
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0	0	0	67'713.15
565	Beiträge an private Unternehmungen	1'200'000	500'000	700'000	500'000.00
566	Beiträge an private Organisationen	800'000	800'000	0	0.00
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-17'342'000</b>	<b>-15'258'000</b>	<b>-2'084'000</b>	<b>-9'232'235.88</b>
630	Bund	-5'225'000	-5'850'000	625'000	-1'940'417.65
631	Kanton	-9'120'000	-5'786'000	-3'334'000	-2'985'194.95
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	0	-300'000	300'000	-607'966.50
634	Öffentliche Unternehmungen	0	-505'000	505'000	-854'145.00
635	Private Unternehmungen	-150'000	0	-150'000	0.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0.00
637	Private Haushalte	-1'550'000	-1'520'000	-30'000	-1'594'511.78
642	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1'297'000	-1'297'000	0	-1'250'000.00

Investitionsrechnung 2025 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)			2. Periode		3. Periode	
			STR 17.09.24	Mehrjahresplan		
			Bu	FP	FP	FP
			2025	2026	2027	2028
<b>Total Investitionen VV</b>						
7		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
8		<b>DEPARTEMENT FWS</b>	<b>7'772</b>	<b>26'784</b>	<b>28'853</b>	<b>25'253</b>
9	11	Stadtkanzlei	500	8'500	9'000	8'200
10	23	Finanzen und Steuern	3'703	4'953	4'953	4'953
11	25	Immobilien & Bewirtschaftung	854	1'200	0	1'100
12	28	Sportanlagen Betrieb	385	0	0	0
13	28	Sportanlagen Masterplan	1'240	10'550	14'000	10'000
14	14	Informatik	890	950	900	1'000
15	53	Feuerwehr	200	631	0	0
16		<b>DEPARTEMENT BGK</b>	<b>22'675</b>	<b>6'546</b>	<b>16'080</b>	<b>9'900</b>
17	40	Stadtschule	22'125	6'500	16'080	9'730
18	42	Gewerbliche Berufsschule	550	46	0	170
19	51	Kulturfachstelle	0	0	0	0
20		Gesellschaft	0	0	0	0
21		<b>DEPARTEMENT BPU</b>	<b>21'292</b>	<b>21'945</b>	<b>26'100</b>	<b>32'910</b>
22	60	Grün und Werkbetrieb	0	0	0	0
23	61	Wald und Alpen	950	375	1'125	275
24	76	Werkbetrieb	900	525	1'250	750
25	86	Stadtgärtnerei	190	160	750	0
26	72	Tiefbau	12'720	11'162	12'310	13'545
27	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)	4'650	7'600	7'480	11'940
28	78	ARA (Spezialfinanzierung)	1'100	310	1'400	5'500
29	79	Geoinformatik	0	0	0	100
30	80	Hochbaudienste, Leitung	600	300	75	0
31	85	Freiraumplanung	182	1'513	1'710	800
32		<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV Gesamt</b>	<b>51'739</b>	<b>55'275</b>	<b>71'033</b>	<b>68'063</b>
33		davon für Spezialfinanzierung Abwasser	5'750	7'910	8'880	17'440
34		<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser Gesamt</b>	<b>45'989</b>	<b>47'365</b>	<b>62'153</b>	<b>50'623</b>
35						
36		<b>TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>6'149</b>	<b>7'640</b>	<b>-2'080</b>	<b>11'800</b>

Investitionsrechnung 2025 Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)				2. Periode		3. Periode				
				STR 17.09.24	Mehrjahresplan					
				Bu	FP	FP	FP			
				2025	2026	2027	2028			
<b>Gross- / Generationen Investitionen</b>										
46	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>									
47	<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>7'314</b>	<b>24'750</b>	<b>28'000</b>	<b>24'300</b>			
48	11	Stadtkanzlei		500	8'500	9'000	8'200			
49	23	Finanzen und Steuern		5'000	5'000	5'000	5'000			
50	25	Immobilien & Bewirtschaftung		634	700	0	1'100			
51	28	Sportanlagen Betrieb		0	0	0	0			
52	28	Sportanlagen Masterplan		1'180	10'550	14'000	10'000			
53	14	Informatik		0	0	0	0			
54	53	Feuerwehr		0	0	0	0			
55	<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>20'850</b>	<b>6'046</b>	<b>15'150</b>	<b>8'950</b>			
56	40	Stadtschule		20'700	6'000	15'150	8'950			
57	42	Gewerbliche Berufsschule		150	46	0	0			
58	51	Kulturfachstelle		0	0	0	0			
59		Gesellschaft		0	0	0	0			
60	<b>DEPARTEMENT BPJ</b>			<b>9'900</b>	<b>7'782</b>	<b>8'925</b>	<b>16'665</b>			
61	60	Grün und Werkbetrieb		0	0	0	0			
62	61	Wald und Alpen		0	0	0	0			
63	76	Werkbetrieb		0	0	0	0			
64	86	Stadtgärtnerei		0	0	0	0			
65	72	Tiefbau		6'200	4'472	4'150	6'015			
66	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)		1'150	1'650	2'100	4'450			
67	78	ARA (Spezialfinanzierung)		1'800	1'010	2'100	6'200			
68	79	Geoinformatik		0	0	0	0			
69	80	Hochbaudienste, Leitung		600	300	75	0			
70	85	Freiraumplanung		150	350	500	0			
71	<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV</b>			<b>38'064</b>	<b>38'578</b>	<b>52'075</b>	<b>49'915</b>			
72	davon für Spezialfinanzierung Abwasser			2'950	2'660	4'200	10'650			
73	<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser</b>			<b>35'114</b>	<b>35'918</b>	<b>47'875</b>	<b>39'265</b>			
<b>TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gross-/Generationen Investitionen</b>				<b>Beschluss vom</b>	<b>Gesamt-Kredit</b>	<b>38'064</b>	<b>38'578</b>	<b>52'075</b>	<b>49'915</b>	<b>Zuständig</b>
			<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>7'314</b>	<b>24'750</b>	<b>28'000</b>	<b>24'300</b>	
		<b>11</b>	<b>Stadtkanzlei</b>			<b>500</b>	<b>8'500</b>	<b>9'000</b>	<b>8'200</b>	
79	5650.01	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	19.05.2019	24'400	500	8'500	9'000	8'200	Immo
			<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	
82	5440.01	23.9060	IBC Darlehen	12.03.2023	21'000	5'000	5'000	5'000	5'000	FIN
83	5540.01	23.9070	IBC Beteiligung	12.03.2023	39'000			5'000	5'000	FIN
			<b>Immobilien &amp; Bewirtschaftung</b>			<b>634</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>1'100</b>	
86	5040.01	25.9230	Büroraumplanung		2'452	650	600			Immo
87	5040.01		- davon Büroraumplanung: Planung	05.03.2019	100					Immo
88	5040.01		- davon Büroraumplanung: Provisionen (Swingspace)	02.07.2019	652					Immo
89	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung 1. Et.	24.08.2021	450					Immo
90	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung	n. beschl.	1'250					Immo
91	5040.01	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	24.09.2017	4'568					Immo
92	5040.01	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	31.01.2023	450	175				Immo
93	6300.01	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-450	-175				Immo
94	5040.01	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	24.09.2017	570	200				Immo
95	5040.01	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	31.01.2023	320	45				Immo
96	6300.01	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-320	-45				Immo
97	5040.01	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	18.05.2017	769					Immo
98	5040.01	25.9...	Mehrwerk, Verkauf 10 Einstellhallenplätze		-909					Immo
99	5040.01	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	11.07.2017	108					Immo
100	5040.01	25.9...	Tennisanlage/Camping Obere Au, Ges.sanierung nach Strat. Check		6'000		100		900	Immo
101	5040.01	25.9...	Theater Chur, Gesamtsanierung inkl Betriebseinr.		35'000				200	Immo
102	5040.01	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	07.09.2023	1'586	84				Immo
103	6310.01	25.9331	Schiessanlage Rossboden, KASAK Beiträge	07.09.2023	-300	-300				Immo
104	6360.01	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	07.09.2023						Immo
			<b>Sportanlagen Masterplan</b>			<b>1'180</b>	<b>10'550</b>	<b>14'000</b>	<b>10'000</b>	
107	5030.01	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	12.04.2018	2'730		150			TBD
			Eisball GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	39'163	780	0	0	0	HBD
109	5040.01	28.9360	- davon GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	43'930	2'500				HBD
110	6310.01	28.9361	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	27.10.2020	-1'200					SA
111	6310.01	28.9362	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	27.10.2020	-3'440	-1'720				SA
112	6300.01	28.9363	- davon GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage ETH	27.10.2020	-127					HBD
			Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude		34'500	400	10'000	14'000	10'000	HBD
114	5040.01	28.9520	- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Planung	11.03.2021	500	400				HBD
115	5040.01		- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Umsetzung	n. beschl.	34'000		10'000	14'000	10'000	Immo
116	5040.01	28.9...	Rückbau offenes Eisfeld		400		400			HBD
			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>20'850</b>	<b>6'046</b>	<b>15'150</b>	<b>8'950</b>	
		<b>40</b>	<b>Stadtschule</b>			<b>20'700</b>	<b>6'000</b>	<b>15'150</b>	<b>8'950</b>	
			Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	83'555	16'500	0	0	0	HBD
121	5040.01	40.9190	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	88'805	20'400				HBD
122	6310.01	40.9191	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	16.03.2022	-3'900	-3'900				HBD
123	6340.01	40.9192	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	13.06.2021	-1'250					HBD
124	6320.01	40.9193	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	13.06.2021	-100					HBD
125	5040.01	40.9...	Barblan, Dachsanierung		1'000			500	500	HBD
126	5040.01	40.9...	Herold, Dachsanierungen		1'500			500	500	HBD
127	5040.01	40.9...	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle+ Schulzi. Inkl. Kindergarten		32'450	4'200	6'000	14'000	7'950	HBD
128	5040.01	40.9...	Montalin Instandsetzung		150			150		HBD

Investitionsrechnung 2025 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						2. Periode			3. Periode	
						STR 17.09.24	Mehrjahresplan			
						Bu 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028	
		<b>42</b>	<b>Gewerbliche Berufsschule</b>			<b>150</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		42.9...	GBC Gesamtsanierung			0	150	46	0	HBD
132	5040.01	42.9140	- davon GBC Gesamtsanierung Planungskredit	10.12.2019	500	150	46			HBD
133	5040.01		- davon GBC Gesamtsanierung Umsetzung:	n. beschl.	60'500		1'400	7'100	10'000	HBD
134	6310.01	42.9141	GBC Gesamtsanierung Beiträge Kanton		-61'000		-1'400	-7'100	-10'000	HBD
135	5040.01	42.9...	Umzug und Provisorien GBC		15'000		2'200	5'750	5'750	Immo
136	6310.01	42.9...	GBC Provisorien Beiträge Kanton		-15'000		-2'200	-5'750	-5'750	Immo
137	5040.01	42.9...	GBC Erweiterung		75'000		250	2'000	2'000	HBD
138	6310.01	42.9...	GBC Erweiterung Beiträge Kanton		-75'000		-250	-2'000	-2'000	HBD
			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>9'900</b>	<b>7'782</b>	<b>8'925</b>	<b>16'665</b>	
		<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>			<b>6'200</b>	<b>4'472</b>	<b>4'150</b>	<b>6'015</b>	
			Bahnhof Chur West (Bruttobeschluss GR 20.7 Mio.)		10'300	4'300	272	0	0	TBD
143	5010.01	72.9045	- davon Bahnhof Chur West, Wettbewerbs-/Planungskosten	25.09.2022	500					TBD
144	5010.01	72.9046	- davon Bahnhof Chur West, Ausbau	25.09.2022	20'200	7'300	5'772			TBD
145	6300.01	72.9047	- davon Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	25.09.2022	-10'400	-3'000	-5'500			TBD
146	5010.01	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'150	100				TBD
			Tangentiaubuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg		2'072	600	1'100	-300	350	TBD
148	5010.01	72.9015	- davon Austrasse, Plessurbrücke Projektierung	14.12.2021	122					TBD
149	5010.01	72.9...	- davon Austrasse, Plessurbrücke Ausführung	n. beschl.	1'300	600	500	100		TBD
150	5010.01	72.9...	- davon Giacomettiweg	n. beschl.	2'500	500	1'200	400	300	TBD
151	6300.01	72.9...	- davon Einnahmen Agglo4 / Kanton	n. beschl.	-2'650	-500	-800	-1'000	-350	TBD
152	5010.01	72.9...	- davon übrige Teilprojekte	n. beschl.	800		200	200	400	TBD
153	5010.01	72.9...	Cadonaustrasse		2'400	300	200	200		TBD
154	5010.01	72.9...	Felsenaustrasse, Schelmenbrücke - Industriestrasse		1'900			100	200	TBD
155	6300.01	72.9...	Felsenaustrasse, Schelmenbrücke - Industriestr., Einn. Bund / Kanton		-1'200					TBD
156	5010.01	72.9...	Hof, Neugestaltung Innenhof		2'900			100	1'000	TBD
157	5010.01	72.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kreisel Comercialstr. (Busspur)		3'800			100	500	TBD
158	6300.01	72.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kreisel Comercialstr. (Busspur), Einn.		-2'400				-400	TBD
159	5010.01	72.9...	Langsamverkehr Ost - West		4'500			100	100	TBD
160	6300.01	72.9...	Langsamverkehr Ost - West, Einnahmen Agglo4 / Kanton		-3'800					TBD
161	5010.01	72.9...	Langsamverkehr, Velovorzugsroute Ringstrasse (Brücke Plessur)		3'200		700	500	1'000	TBD
162	6300.01	72.9...	Langsamverkehr, Velovorzugsroute Ringstrasse, Einnahmen Agglo4		-2'500		-300	-500	-800	TBD
163	5010.01	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Nord - Süd (Agglo4 / Kanton)		4'500		100	300	1'000	TBD
164	6300.01	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Nord - Süd, Einnahmen Agglo4		-3'200			-200	-800	TBD
165	5010.01	72.9...	Lürliabstrasse, Loëstrasse - Meierweg		900		700	200		TBD
166	5010.01	72.9...	Lürliabstrasse, Meierweg - Lochertstrasse		1'000				100	TBD
167	5010.01	72.9...	LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans		2'700	900	1'200	500		TBD
168	6300.01	72.9...	LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans (Einnahmen Agglo4)		-2'400	-600	-1'000	-800		TBD
169	5010.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel		16'000	100	500	4'000	5'000	TBD
170	6310.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel Einnahmen		-12'000		-500	-2'000	-4'000	TBD
171			Mobilitätsstrategie 2030		26'100		100	550	1'200	TBD
172	5010.01	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Nord		30'000			100	200	TBD
173	6300.01	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Nord, Einnahmen Bund Kanton		-20'000					TBD
174	5010.01	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Mitte		18'000					TBD
175	6300.01	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Mitte, Einnahmen Bund		-6'000					TBD
176	5010.01	72.9...	- Querverb. Schanf.str. Anschl. bauwerke FVV, Arosastr. St.Hilarienweg		2'500					TBD
177	5010.01	72.9...	- Chur West, Unterführung Parghera/Trist		3'400		100	700	2'000	TBD
178	6310.01	72.9...	- Chur West, UF Parghera/Trist, Einnahmen Kanton		-1'800			-250	-1'000	TBD
179	5010.01	72.9165	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung	09.04.2024	935	200				TBD
180	6310.01	72.9166	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung, Einnahmen	09.04.2024	-346	-100				TBD
181	5010.01	72.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstrasse - Schönbühlstrasse (Chur West)		2'500			500	750	TBD
182	6300.01	72.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstr. - Schönbühlstr. (Chur West), Einn.		-800				-400	TBD
183	5010.01	72.9...	Reichsgasse Karlihofplatz-Untertor		2'700			100	100	TBD
184	5010.01	72.9...	Ringstrasse, Wiesentalstrasse - Masanserstrasse		700			400	200	TBD
185	5010.01	72.9...	Sandstrasse, FVV		7'400				250	TBD
186	6300.01	72.9...	Sandstrasse, FVV Einnahmen		-4'000					TBD
187	5010.01	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	27.06.2023	1'500	200	900	300		TBD
188	6300.01	72.9...	Schönbühlstrasse, Bundesbeitrag		-700		-500	-200		TBD
189	5010.01	72.9...	Segantiniabrücke		1'200				200	TBD
190	5010.01	72.9...	Wiesentalstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse		1'400				100	TBD
191	5020.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein inkl. Fussgängerbrücke		3'000	100	400	2'100	300	TBD
192	5020.01	72.9095	- davon Projektwettbewerb	22.06.2022	40					TBD
193	6300.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein (Einn. Sachplan Velo / TBA GR)		-1'800		-300	-1'300	-200	TBD
194	5020.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Blockrampe		3'600	150	2'000	1'000	350	TBD
195	5020.01	72.9055	- davon Projektierung Phasen 32 Bauprojekt u. 33 Auflageprojekt	21.06.2022	83					TBD
196	6300.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einnahmen Bund/Kanton		-1'900		-800	-1'000	-100	TBD
197	6350.01	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo		-1'400		-300	-800	-300	TBD
198	5030.01	72.9...	Naturgefahren, Trist, Haldenstein, Eulengut		1'000	200		200	200	TBD
199	5030.01	72.9105	- davon Eulentobel, Geschiebefang	28.11.2023	495					TBD
200	5030.01	72.9107	- davon Ingenieurleistungen Naturgefahren Trist	06.08.2024	53					TBD
201	6310.01	72.9106	Naturgefahren, Einnahmen Kanton		-700	-250		-100	-185	TBD
202	5010.01	72.9...	Gäuggelistrasse (Postplatz - Engadinstrasse)		500			100	300	TBD
203	5020.01	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	19.12.2023	960	100				TBD
204	6310.01	72.9...	Einnahmen Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse FHGR		-100	-100				TBD

Investitionsrechnung 2025						2. Periode		3. Periode		
						STR 17.09.24	Mehrjahresplan			
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						Bu	FP	FP	FP	
						2025	2026	2027	2028	
		<b>78</b>	<b>Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)</b>			<b>1'150</b>	<b>1'650</b>	<b>2'100</b>	<b>4'450</b>	
207	5030.01	78.9...	Chur West		3'500	100	100	1'000	500	TBD
208	5030.01	78.9...	Gäuggelistrasse (Postplatz - Engadinstrasse)		1'200			100	700	TBD
209	5030.01	78.9...	Lürliadstrasse, Lochertstrasse - Böschenstrasse		1'400				500	TBD
210	5030.01	78.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstr. - Schönbühlstr. Chur West		900			300	300	TBD
211	5030.01	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	27.06.2023	2'500	500	500			TBD
212	5030.01	78.9...	Sandstrasse, St. Luzistrasse - Salsalbrücke		4'350				200	TBD
213	5030.01	78.9...	Cadonaustrasse		900	200	300			TBD
214	5030.01	78.9...	Hof, Neugestaltung Innenhof		550				100	TBD
215	5030.01	78.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kreisel Comercialstr.		520				400	TBD
216	5030.01	78.9...	Lürliadstrasse, Loëstrasse - Meierweg		1'000		400	500	100	TBD
217	5030.01	78.9...	Malixerstrasse, Obertor - Rosenhügel		500				250	TBD
218	5030.01	78.9...	Reichsgasse, Karlihofplatz - Untertor		900			100	500	TBD
219	5030.01	78.9...	Ringstrasse, Wiesentalstrasse - Masanserstrasse		1'000			100	500	TBD
220	5030.01	78.9...	Wiesentalstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse		800				200	TBD
221	5030.01	78.9...	Araschgen		700				200	TBD
222	5030.01	78.9...	Rossboden, Schützenhaus		700	350	350			TBD
		<b>78</b>	<b>ARA (Spezialfinanzierung)</b>			<b>1'800</b>	<b>1'010</b>	<b>2'100</b>	<b>6'200</b>	
225	5040.01	78.9...	ARA Betriebsgebäude		2'700				200	ARA
226	5040.01	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	12.09.2023	2'850	550				ARA
227	5040.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen		22'000	250	1'650	8'000	10'000	ARA
228	6300.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen Einnahmen Bund		-14'500		-2'000	-6'500	-4'500	ARA
229	5040.01	78.9...	ARA Energieautark / Erneuerung		10'000			100	500	ARA
230	5040.01	78.9...	ARA Faulräume / Nachfaulräume, Sanierung innen, Isolation aussen		2'500	700	1'300	500		ARA
231	5040.01	78.9660	ARA Rechengebäude	20.06.2023	2'660	300	60			ARA
		<b>80</b>	<b>Hochbau</b>			<b>600</b>	<b>300</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	
234	5290.01	80.9010	Revision Grundordnung	07.04.2022	1'750	600	300	75		HBD
		<b>85</b>	<b>Freiraumplanung</b>			<b>150</b>	<b>350</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	
237	5030.01	85.9140	Grünzone Titt	13.04.2023	1'090	150	400	500		FRP
238	6340.01	85.9141	Grünzone Titt, Siedlungsseite, Beiträge IBC	13.04.2023	-50		-50			FRP

Investitionsrechnung 2025						2. Periode		3. Periode		
						STR 17.09.24	Mehrjahresplan			
Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)						Bu	FP	FP	FP	
						2025	2026	2027	2028	
<b>Sockelinvestitionen</b>										
245			<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>							
246			<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>458</b>	<b>2'034</b>	<b>853</b>	<b>953</b>	
247		11	Stadtkanzlei			0	0	0	0	
248		23	Finanzen und Steuern			-1'297	-47	-47	-47	
249		25	Immobilien & Bewirtschaftung			220	500	0	0	
250		28	Sportanlagen Betrieb			385	0	0	0	
251		28	Sportanlagen Masterplan			60	0	0	0	
252		14	Informatik			890	950	900	1'000	
253		53	Feuerwehr			200	631	0	0	
254			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>1'825</b>	<b>500</b>	<b>930</b>	<b>950</b>	
255		40	Stadtschule			1'425	500	930	780	
256		42	Gewerbliche Berufsschule			400	0	0	170	
257		51	Kulturfachstelle			0	0	0	0	
258			Gesellschaft			0	0	0	0	
259		48	Schulzahnpflege			0	0	0	0	
260			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>11'392</b>	<b>14'163</b>	<b>17'175</b>	<b>16'245</b>	
261		60	Grün und Werkbetrieb			0	0	0	0	
262		61	Wald und Alpen			950	375	1'125	275	
263		76	Werkbetrieb			900	525	1'250	750	
264		86	Stadtgärtnerei			190	160	750	0	
265		72	Tiefbau			6'520	6'690	8'160	7'530	
266			davon Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC			1'050	1'840	2'560	1'780	
267		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			3'500	5'950	5'380	7'490	
268			davon Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC			1'200	3'650	2'550	3'140	
269		78	ARA (Spezialfinanzierung)			-700	-700	-700	-700	
270		79	Geoinformatik			0	0	0	100	
271		85	Freiraumplanung			32	1'163	1'210	800	
272			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV</b>			<b>13'675</b>	<b>16'697</b>	<b>18'958</b>	<b>18'148</b>	
273			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			2'800	5'250	4'680	6'790	
274			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser</b>			<b>10'875</b>	<b>11'447</b>	<b>14'278</b>	<b>11'358</b>	
<b>TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Sockelinvestitionen</b>										
				<b>Beschluss vom</b>	<b>Gesamt-Kredit</b>	<b>13'675</b>	<b>16'697</b>	<b>18'958</b>	<b>18'148</b>	<b>Zuständig</b>
						<b>458</b>	<b>2'034</b>	<b>853</b>	<b>953</b>	
		<b>23</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>				<b>-1'297</b>	<b>-47</b>	<b>-47</b>	
281	6420.01	23.9010	Amortisation Darlehen GKC		12.09.2011	15'000				FIN
282	5420.01	23.9030	Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde		29.11.2020	2'800				Immo
283	6420.01	23.9031	Türligarten; KITA (Aula): Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde		29.11.2020	-2'800	-47	-47	-47	Immo
		<b>25</b>	<b>Immobilien &amp; Bewirtschaftung</b>				<b>220</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
286	5040.01	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen		09.05.2023	820	220			HBD
287	6310.01	25.9...	Burgruine Lichtenstein, Beiträge Kanton			-240	-250			HBD
288	6360.01	25.9422	Burgruine Lichtenstein, Sanierung, Beitrag einer Stiftung		09.05.2023	-40				HBD
289	5040.01	25.9...	Haus zur Schniderzunft, Kirchg. 14; Dach- u. Fensterinstandsetzung			400		400		HBD
290	5040.01	25.9...	KV Grabenschulhaus, Heizungssanierung			100		100		HBD
291	5040.01	25.9...	Rossboden, Schützenhaus Auflagen Gewässerschutz			250	250			TBD
		<b>28</b>	<b>Sportanlagen Betrieb</b>				<b>385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
294	5060.01	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au		03.09.2019	250	50			SA
295	5200.01	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm		12.12.2023	120	45			SA
296	5040.01	28...	Badi Sand Ersatz Folie			290	290			Immo
		<b>28</b>	<b>Sportanlagen Masterplan</b>				<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
299	5060.01	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen		25.01.2022	360	60			HBD
		<b>14</b>	<b>Informatik</b>				<b>890</b>	<b>950</b>	<b>900</b>	<b>1'000</b>
302	5200.01	14.9...	Allgemeine Ersatzinvestitionen			laufend		500	700	900
303	5200.01	14.9...	Ersatzbeschaffung Internet-Auftritt Verwaltung			500		200	200	100
304	5200.01	14.9...	Redesign ERP Abacus			890	490			ITSC
305	5200.01	14.9...	GBC neue Schulverwaltungssoftware			650	400	250		ITSC
		<b>53</b>	<b>Feuerwehr</b>				<b>200</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
308	5060.01	53.9...	Ersatz Hubretter			1'250	400	850		FW
309	6310.01	53.9...	Ersatz Hubretter Kantonsbeitrag			-625	-200	-425		FW
310	5060.01	53.9...	Ersatz 2 Ersteinsatzfahrzeuge Tschierschen			350		350		FW
311	6310.01	53.9...	Ersatz 2 Ersteinsatzfahrzeuge Tschierschen Kantonsbeitrag			-144		-144		FW
			<b>DEPARTEMENT BGK</b>				<b>1'825</b>	<b>500</b>	<b>930</b>	<b>950</b>
		<b>40</b>	<b>Stadtschule</b>				<b>1'425</b>	<b>500</b>	<b>930</b>	<b>780</b>
315	5040.01	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen		19.12.2023	200	175			STGA
316	5660.01	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag		17.11.2022	800	800			Schule
317	5060.01	40.9...	Giacometti, neues Schulmobiliar			120			120	Schule
318	5040.01	40.9...	Schulhaus Giacometti, Sanierung Kunststoffbeläge Sportanlage			170		170		STGA
319	5040.01	40.9...	Herold, Sanierung Asphaltbeläge			150	150			STGA
320	5060.01	40.9...	Masans, neues Schulmobiliar			200			200	Schule
321	5040.01	40.9...	TH Montalin, Quader Neu, Dachsanierung			620			310	310
322	5060.01	40.9...	Montalin, neues Schulmobiliar			350				350
323	5040.01	40.9...	Kindergarten Plessur, Instandsetzung Hautechnik + Elektro			300			300	HBD
324	5060.01	40.9...	Rheinau, neues Schulmobiliar			330		330		Schule
325	5040.01	40.9...	Schulhaus Rheinau, Sanierung Kunststoffbelag Laufbahn			120			120	STGA
326	5040.01	40.9...	Schulhaus Barblan, Anschluss an Fernwärme			170	170			HBD
327	5040.01	40.9...	Provisorische KTS Giacometti (Verschiebung best. KTS Daleu)			130	130			HB

Investitionsrechnung 2025						2. Periode			3. Periode	
						STR 17.09.24	Mehrjahresplan			
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						Bu	FP	FP	FP	
						2025	2026	2027	2028	
		<b>42</b>	<b>Gewerbliche Berufsschule</b>			<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	
330	5040.01	42.9...	Strat. Planung Erweiterung GBC, Entwicklung Daleu		600	400				HBD
331	5040.01	42.9...	GBC/Daleu, Sanierung Kunststoffbeläge Sportanlage		170				170	STGA
			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>11'392</b>	<b>14'163</b>	<b>17'175</b>	<b>16'245</b>	
		<b>61</b>	<b>Wald und Alpen</b>			<b>950</b>	<b>375</b>	<b>1'125</b>	<b>275</b>	
335	5650.01	61.9281	Scheitabodaweg	05.09.2024	607	700				WUA
336	5030.01	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel		1'500	700	800			WUA
337	6310.01	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel Kantonsbeitrag		-1'100	-500	-600			WUA
338	5040.01	61.9...	Umbau Tschuggenhütte (Küche)		800		800			WUA
339	5030.01	61.9...	SIE Montalinweg		200	200				WUA
340	6310.01	61.9...	SIE Kantonsbeitrag		-150	-150				WUA
341	5030.01	61.9...	SIE Erschliessung		600		100	100	100	WUA
342	6310.01	61.9...	SIE Kantonsbeitrag		-450		-75	-75	-75	WUA
343	5030.01	61.9...	SIE Waldwege Kopfwald Praderalp (Tschierschen)		400		400			WUA
344	6310.01	61.9...	SIE Waldwege Kopfwald Praderalp Beitrag Kanton		-250		-250			WUA
345	5030.01	61.9...	SIE Bleiswald Urden (Tschierschen)		300			300		WUA
346	5030.01	61.9...	Alpsanierung Furgglis (Tschierschen)		250				250	WUA
		<b>76</b>	<b>Werkbetrieb</b>			<b>900</b>	<b>525</b>	<b>1'250</b>	<b>750</b>	
349	5060.01	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 30474 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorg.)		205		205			WBE
350	5060.01	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 33057 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorgung)		170		170			WBE
351	5060.01	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 41975 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorgung)		170				170	WBE
352	5060.01	76.9...	Ersatz Kehrrechtswagen Mercedes GR103038 Elektro		600	600				WBE
353	5060.01	76.9...	Ersatz Kehrrechtswagen 71034 Elektro		850		850			WBE
354	5060.01	76.9...	Ersatz Schneeschleuder Rolba		180				180	WBE
355	5060.01	76.9...	Hako Multicar M29C mit Fräshydraulik (WD, Unterhalt)		150				150	WBE
356	5060.01	76.9...	Wischmaschine MFH 2500 GR 5200		300	300				WBE
357	5060.01	76.9...	Wischmaschine, Boschung		250				250	WBE
358	5040.01	76.9...	Ersatz Salzsilo Bettlerküche		100			100		WBE
359	5203.01	76.9...	Füllstandmessung, Tiefsammelsysteme (IoT)		300		100	200		WBE
360	5203.01	76.9...	Füllstandmessung Abfallbehälter (Abfallhai)		150		50	100		WBE
		<b>86</b>	<b>Stadtgärtnerei</b>			<b>190</b>	<b>160</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	
363	5040.01	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an Schulhausneubau	16.05.2023	120	90				STGA
364	5060.01	86.9...	Ersatz Schredder Kompostierungsanlage		350			350		STGA
365	5060.01	86.9...	Ersatz Traktor GR 65040		160		160			STGA
366	5040.01	86.9...	Erweiterung Kompostierungsanlage infolge Vergrößerung ARA		400			400		STGA
367	5040.01	86.9...	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage		450	410				STGA
368	6370.01	86.9...	Beitrag aus Privatgräberfonds für Nischenanlage		-450	-450				STGA
369	5040.01	86.9...	Fridhof Fürstenwald, Ersatz Heizung		140	140				STGA
		<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>			<b>6'520</b>	<b>6'690</b>	<b>8'160</b>	<b>7'530</b>	
372	5010.01	72.9155	Fahrbahnhaltest. Bus, Umsetzung BehiG 2023 Bahnhofplatz	30.01.2024	1'462	900	200			TBD
373	6310.01	72.9156	Fahrbahnhaltest. Bus, Einnahmen Kanton	30.01.2024	-720	-500	-220			TBD
374	5010.01		Heroldstrasse		1'200	300	100			TBD
375	5010.01	72.9518	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500					TBD
376	5010.01	72.9569	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantistrasse	09.01.2024	700					TBD
377	5010.01	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalettastrasse - Dalpweg	03.04.2018	200	100	100			TBD
378	6310.01	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Scalettastr.- Dalpweg, Einnahmen		-80		-80			TBD
379	5010.01	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	04.04.2023	850	300				TBD
380	5010.01	72.9135	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	29.08.2023	845	395				TBD
381	6300.01	72.9136	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Agglo 2	29.08.2023	-330	-255				TBD
382	5010.01	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Helmstr.-/Eggerstrasse	30.05.2023	1'350	200				TBD
383	5010.01	72.9195	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel"	10.09.2024	700	500				TBD
384	6300.01	72.9196	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einn. Agglo	10.09.2024	-250	-250				TBD
385	6350.01	72.9197	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einn.Dritte	10.09.2024	-150	-150				TBD
386	5010.01	72.9...	Adlerweg, Scalettastrasse - Dreibündenstrasse		400			100	300	TBD
387	5010.01	72.9...	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen	laufend	300	300	300	300	300	TBD
388	5010.01	72.9...	Arellastrasse, Trottoir, Sanierung Strasse		400		350	50		TBD
389	5010.01	72.9...	Dalpweg, Rheinstrasse - Unt. Plessurstrasse (Veloweg)		1'200			100	400	TBD
390	6300.01	72.9...	Dalpweg, Rheinstrasse - Unt. Plessurstrasse (Veloweg), Einnahmen		-700				-100	TBD
391	5010.01	72.9...	Fahrbahnhaltestellen Bus, BehiG 2023, ganzes Stadtgebiet		4'400	1'200	1'200	1'200	800	TBD
392	6310.01	72.9...	Fahrbahnhaltestellen Bus, BehiG 2023, ganzes Stadtgebiet, Einn. Kanton		-2'600	-700	-700	-700	-500	TBD
393	5010.01	72.9...	Fusswegverbindung Rheinfels/Kleinbruggen		500	150	250	100		TBD
394	5010.01	72.9...	FVV Rätusbrücke		1'400			1'200	200	TBD
395	6310.01	72.9...	FVV Rätusbrücke, Einnahmen Private und Kanton		-500			-300	-200	TBD
396	5010.01	72.9...	Grabenstr., Fontana- Engadinstr., 2. Etappe (Anteil Kanton 700)		1'500	700	700	100		TBD
397	6300.01	72.9...	Grabenstr., Fontana- Engadinstr., 2. Etappe Einn. Bund		-400	-100	-300			TBD
398	5010.01	72.9...	Haldenstein, Bahnhofstrasse		250				250	TBD
399	5010.01	72.9...	Haldenstein, Oberdorf		300			150	150	TBD
400	5010.01	72.9...	Haldenstein, Usserdorf / Feldstrasse, Wendepunkt Bus		450			200	250	TBD
401	6310.01	72.9...	Haldenstein, Usserdorf / Feldstrasse, Einnahmen Kanton		-100			-50	-50	TBD
402	5010.01	72.9...	Hof Foral, Erschliessung "Strasse"		150	50	100			TBD
403	5010.01	72.9...	Kasernenstrasse, Busspur, Eingangspforte Welschdörfli		800				100	TBD
404	6300.01	72.9...	Kasernenstrasse, Einnahmen Agglo1		-500					TBD
405	5010.01	72.9...	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse		800	350	350	100		TBD
406	5010.01	72.9...	LED, Ausbau Altstadt, 220 best. Leuchten		650		200	200	200	TBD
407	5010.01	72.9...	Maladers, Under Quader / Schloss		300			150	150	TBD
408	5010.01	72.9...	Maladers, Oberdorfstrasse / Valtoris		250				200	TBD
409	5010.01	72.9...	Maladers, Arosastrasse, Strela - Alte Post		200	100	100			TBD
410	5010.01	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "Tumma"		150	150				TBD
411	5010.01	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "alte Post"		200	100	100			TBD
412	5010.01	72.9...	Malixerstrasse (Julierstrasse) Höhenbühl-Hirschbühlweg		600	400	200			TBD
413	6310.01	72.9...	Malixerstrasse (Julierstrasse) Höhenbühl-Hirschbühlweg, Einn. Kanton		-150		-150			TBD
414	5010.01	72.9...	Malixerstrasse (Julierstrasse) FVV Unterführung St. Hilarien		800			100	600	TBD
415	5010.01	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse		1'000	700	300			TBD
416	6300.01	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse, Einnahmen		-500	-300	-200			TBD
417	5010.01	72.9...	Masanserstrasse (Ringstrasse - AVIA Tankstelle)		350			250	100	TBD
418	5010.01	72.9...	Neubuchstrasse, Masanserstrasse - Loestrasse		300			150	150	TBD
419	5010.01	72.9...	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald		180	180				TBD
420	5010.01	72.9...	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL bis 2024-27		600	200	200	200		TBD
421	5010.01	72.9...	Ottoplatz		500				100	TBD

Investitionsrechnung 2025						2. Periode			3. Periode					
						Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)					STR 17.09.24	Mehrjahresplan		
						Bu	FP	FP	FP		2025	2026	2027	2028
422	5010.01	72.9...	Reitnauerweg, Trottoir Ausfahrt A13 bis Rheingässli		450		200	250		TBD				
423	5010.01	72.9...	Rheinmühleweg, Giacomettistrasse - Rheinmühle		400				300	TBD				
424	5010.01	72.9...	Rheinmühleweg, Rheinmühle - Reitnauerweg (ARA)		400				200	TBD				
425	5010.01	72.9...	Ringstrasse, Kreisel Pulvermühlestrasse		800		500	200	100	TBD				
426	5010.01	72.9...	Sägenstrasse, Fussweg Rätusstr.-Welschdörfli, 1. Et.		600				200	TBD				
427	6300.01	72.9...	Sägenstrasse, Fussweg Rätusstr. - Welschdörfli, 1. Et. (Einn. Bund)		-240				-150	TBD				
428	5010.01	72.9...	Sägenstrasse, Rätusstr. - Bienenstr.		900			400	400	TBD				
429	5010.01	72.9...	Sanierung Zufahrt Oa mit Stützmauer Tschierschen/Praden		600		500	100		TBD				
430	5010.01	72.9...	Schelmenbrücke		400				150	TBD				
431	5010.01	72.9...	Sonnhaldenstrasse, Sonnenberg - Kaltbrunnstrasse		750				250	TBD				
432	5010.01	72.9...	Untere Plessurstrasse, Benerpark - Zufahrt SBB Areal		200			200		TBD				
433	5010.01	72.9...	Waisenhausstrasse, Jüstliweg - Waisenhaus		500				100	TBD				
434	5010.01	72.9...	Waisenhausstrasse, Waisenhaus - Deutsche Strasse		400			100	300	TBD				
435	5010.01	72.9...	Wiesentalweg, Schellenbergweg - ARA		500		100	400		TBD				
436	6300.01	72.9...	Wiesentalweg, Schellenbergweg - ARA, Einnahmen Agglo		-200		-50	-150		TBD				
			davon im Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC:			1'050	1'840	2'560	1'780					
439	5010.01	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	630	100	50			TBD				
440	5010.01	72.9385	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (IBC)	18.06.2024	840	100				TBD				
441	6300.01	72.9386	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen Bund	18.06.2024	-45					TBD				
442	6340.01	72.9387	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen IBC	18.06.2024	-43					TBD				
443	5010.01	72.9573	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	30.01.2024	420	100				TBD				
444	5010.01	72.9571	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	500	350	150			TBD				
445	5010.01	72.9...	Badusstrasse (mit IBC)		400		100	300		TBD				
446	5010.01	72.9...	Barblanstrasse, Giacomettistr. - Austr. (mit IBC)		400		100	300		TBD				
447	5010.01	72.9...	Brandisstrasse, Masanserstrasse - Ottostrasse (mit IBC)		700				600	TBD				
448	5010.01	72.9...	Giacomettistrasse, Aspermontstr. - Wiesentalstr. (mit IBC)		400		340	60		TBD				
449	5010.01	72.9...	Giacomettistrasse, Wiesentalstr. - Schellenbergstr. (mit IBC)		450		300	100	50	TBD				
450	5010.01	72.9...	Gürtelstrasse, Gäuggelistrasse - Oberalpstrasse (mit IBC)		800			250	250	TBD				
451	5010.01	72.9...	Grossbruggerweg, Obere Au - Industriestrasse (mit IBC)		500			400	100	TBD				
452	5010.01	72.9...	Industriestrasse, Pulvermühlestr. - Industriegleis (mit IBC)		280				280	TBD				
453	5010.01	72.9...	Obere Gasse, St. Martinsplatz - Gansplatz (mit IBC)		550		100	350	100	TBD				
454	5010.01	72.9...	Ottostrasse, Ottoplatz - Masanserstrasse (mit IBC)		700					TBD				
455	5010.01	72.9...	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (mit IBC)		1'400	400	800	200		TBD				
456	6310.01	72.9...	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (mit IBC) Einn. GR		-100		-100			TBD				
457	5010.01	72.9...	Pulvermühlestrasse, Industriestr. - Rossbodenstr. (mit IBC)		700			600	100	TBD				
458	5010.01	72.9...	Ringstrasse, Felsenaustrasse - Pulvermühlestrasse (mit IBC)		500				300	TBD				
460	5020.01	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung		laufend	900	1'000	1'000	1'000	TBD				
461	6310.01	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung, Einnahmen Kanton		laufend	-450	-500	-500	-500	TBD				
		<b>78</b>	<b>Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)</b>			<b>3'500</b>	<b>5'950</b>	<b>5'380</b>	<b>7'490</b>					
464	6370.02	72.9011	Kanalbeiträge	01.01.2004	laufend	-400	-400	-400	-400	TBD				
465	5030.01	78.9547	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	435	100				TBD				
466	5030.01		Heroldstrasse		930	150				TBD				
467	5030.01	78.9548	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	400					TBD				
468	5030.01	78.9690	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Segantinistrasse	09.01.2024	530					TBD				
469	5030.01	78.9630	Maladers, Sax	04.04.2023	250	50				TBD				
470	5030.01	78.9650	Montalin-Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	30.05.2023	1'080	100				TBD				
471	5030.01	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	16.02.2023	1'800	200	100			TBD				
472	5030.01	78.9...	Adlerweg, Scalettastrasse - Dreibündenstrasse		600			100	500	TBD				
473	5030.01	78.9...	Arellastrasse		400		400			TBD				
474	5030.01	78.9...	Arosastrasse (Kantonsstrasse), - Strela - Alte Post		1'000	300	700			TBD				
475	5030.01	78.9...	Berggasse, Lürliabstrasse - Bondastrasse		500				200	TBD				
476	5030.01	78.9...	Freihofplatz (Umlegung Abwasserleitung)		850				100	TBD				
477	5030.01	78.9...	Grabenstrasse, Fontanastrasse - Engadinstrasse, 2. Etappe		500	400	100			TBD				
478	5030.01	78.9...	Haldenstein, Bahnhofstrasse		1'200				500	TBD				
479	5030.01	78.9...	Haldenstein, Usserdorf / Feldstrasse		250			150	100	TBD				
480	5030.01	78.9...	Haldenstein, Oberdorf		500			250	250	TBD				
481	5030.01	78.9...	Hof Foral, Erschliessung "Abwasser"		150	50	100			TBD				
482	5030.01	78.9...	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse		1'500	850	650			TBD				
483	5030.01	78.9...	Maladers, Oberdorfstrasse / Valtoris		100				100	TBD				
484	5030.01	78.9...	Maladers, Schloss - Alte Post		500			100	200	TBD				
485	5030.01	78.9...	Maladers, Under Quadra / Schloss		200			100	100	TBD				
486	5030.01	78.9...	Maladers, Zäris - Alte Post		750			250	250	TBD				
487	5030.01	78.9...	Malixerstrasse, Rosenhügel -St. Hilarienweg (mit TBA GR)		350	250	100			TBD				
488	5030.01	78.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse (TBA GR)		350	250	100			TBD				
489	5030.01	78.9...	Masanserstrasse (Ringstrasse - AVIA Tankstelle)		450			100	300	TBD				
490	5030.01	78.9...	Neubuchstrasse, Masanserstrasse - Loestrasse		300		100	200		TBD				
491	5030.01	78.9...	Ottoplatz		400				200	TBD				
492	5030.01	78.9...	Regenrückhaltebecken Tschierschen/Praden		1'200				1'000	TBD				
493	5030.01	78.9...	Sammelkanal Netzsanierung, Abschnitt Sommerastr.-Pulvermühlestr.		450		250	200		TBD				
494	5030.01	78.9...	Sägenstrasse, Rätusstr.-Bienenstr.		700			350	350	TBD				
495	5030.01	78.9...	Sonnenbergstrasse/Florastr.		900			500	400	TBD				
496	5030.01	78.9...	St. Margrethenstrasse		450		100	350		TBD				
497	5030.01	78.9...	Sonnhaldenstrasse, Sonnenberg-Kaltbrunnstrasse		300				100	TBD				
498	5030.01	78.9...	Waisenhausstrasse, Waisenhaus - Deutsche Str.		380			280	100	TBD				
499	5030.01	78.9...	Wiesentalweg, Schellenbergweg - ARA		300			300		TBD				
			davon im Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC:			1'200	3'650	2'550	3'140					
502	5030.01	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	375	50				TBD				
503	5030.01	78.9695	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	240	350				TBD				
504	5030.01	78.9...	Badusstrasse, Scalettastrasse - Sennensteinstrasse (mit IBC)		250		250			TBD				
505	5030.01	78.9...	Barblanstrasse, Giacomettistrasse - Austrasse (mit IBC)		900		500	400		TBD				
506	5030.01	78.9...	Brandisstrasse (mit IBC)		650				300	TBD				
507	5030.01	78.9...	Giacomettistrasse, Aspermontstr. - Wiesentalstr. (mit IBC)		600		600			TBD				
508	5030.01	78.9...	Giacomettistrasse, Tittwiesenstr. - Aspermontstr. (mit IBC)		700				550	TBD				
509	5030.01	78.9...	Giacomettistrasse, Wiesentalstr. - Schellenbergstr. (mit IBC)		600		600			TBD				
510	5030.01	78.9...	Grossbruggerweg, Obere Au - Industriestrasse (mit IBC)		600			400	200	TBD				
511	5030.01	78.9...	Huberstrasse, Albulastr.-Giacomettistr.		500		500			TBD				
512	5030.01	78.9...	Industriestrasse, Pulvermühlestr. - Industriegleis (mit IBC)		390				390	TBD				

Investitionsrechnung 2025						2. Periode			3. Periode	
						STR 17.09.24	Mehrjahresplan			
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						Bu	FP	FP	FP	
						2025	2026	2027	2028	
513	5030.01	78.9...	Obere Gasse, St. Martinsplatz - Gansplatz (mit IBC)		350		200	150		TBD
514	5030.01	78.9...	Obere Plessurstr., Gäuggelistr. - Grabenstr. inkl. Laubenstr. (mit IBC)		1'500		700	700	100	TBD
515	5030.01	78.9...	Pulvermühlestrasse, Industriestr. - Rossbodenstr. (mit IBC)		900			700	200	TBD
516	5030.01	78.9...	Pulvermühlestrasse, Ringstr. - Industriestr. (mit IBC)		1'100	800	300			TBD
517	5030.01	78.9...	Ringstrasse, Pulvermühlestr. - Felsenastr. (mit IBC)		1'500				900	TBD
518	5030.01	78.9...	Schönbühlstrasse, Unterführung RhB - Raschärenstrasse (mit IBC)		900			200	500	TBD
		<b>78</b>	<b>ARA (Spezialfinanzierung)</b>			<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	
521	6370.03	78.9011	Klärbeiträge	01.01.2004	laufend	-700	-700	-700	-700	ARA
		<b>79</b>	<b>Geoinformatik</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	
524	5200.01	79.9...	Grundlagendaten		300				100	GI
		<b>85</b>	<b>Freiraumplanung</b>			<b>32</b>	<b>1'163</b>	<b>1'210</b>	<b>800</b>	
527	5030.01	85.9110	Aufwertung Plessurraum	30.06.2020	400	32	250	100		FRP
528	5010.01	85.9080	Freiraumverbindung Chur West-Altstadt		1'800		23	400	400	TBD
529	5010.01		- davon Freiräume Chur West: Planung	18.06.2019	100					TBD
530	5010.01		- davon Freiräume Chur West: Umsetzung	n. beschl.	1'700					TBD
531	5030.01	85.9...	Stadtgarten Sanierung Epitaphien		300		300			FRP
532	6310.01	85.9...	Stadtgarten Sanierung Epitaphien, Beitrag Denkmalpflege		-60		-60			FRP
533	5030.01	85.9...	Freihofplatz		900			100	400	FRP
534	5030.01	85.9...	Vorbereich Postremise/ Engadinstrasse		350		350			FRP
535	5030.01	85.9...	Stadtgarten Sanierung Teil Höhe Postremise inkl. Infrastruktur		450		100	350		FRP
536	5040.01	85.9...	Stadtgarten, Neubau WC-Vollautomat		260			260		FRP/HBD
537	5040.01	85.9...	Öffentliche WC-Anlage Titt		200		200			HBD
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>							
			<b>TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			<b>6'149</b>	<b>7'640</b>	<b>-2'080</b>	<b>11'800</b>	
545	5950.01	95.9140	Arealentwicklung Stadthalle		1'000	350				Immo
546	5950.01		- davon Studienauftrag	11.05.2021	90					Immo
547	5950.01		- davon Richtprojekt Stadthallenareal	13.09.2022	100					Immo
548			- davon Ausarbeitung Quartierplan	04.10.2022	42					Immo
549			- davon Gesamtkoordination Teilprojekt 3	04.10.2022	28					Immo
550	5950.01	95.9240	Chur Hoch3, Gesamtprojektkosten		400	150				Immo
551			- davon Gesamtkoordination	21.11.2023	100					Immo
552	5950.01	95.9160	Denkmalgesch. Gbde (alt. Stadtpital, alte Fuhrhaltere)	---	6'000	200	2'000	2'000	1'800	Immo
553	5950.01		- davon alt. Stadtpital Sicherungs-/Erhaltungsmassnahmen	24.08.2021	100					Immo
554	5950.01	95.9180	FHGR Hochschulzentrum, Heimfallentschädigungen	08.02.2022	2'000					Immo
555	5950.01	95.9230	FHGR Hochschulzentrum, Rückbau u. Altlastensanierung	23.01.2024	2'003	1'500				Immo
556	5950.01	95.9170	Strassengeviert Barblan-, Giacometti-, Rheinstr. u Myrthenweg	17.02.2022	820	300				Immo
557	5950.01	95.9190	Kasernenareal, Kauf durch Stadt		40'000					Immo
558			- Kasernenareal, Stadt an Bund	26.09.2021	36'000					Immo
559			- Kasernenareal, Stadt an Bürgergemeinde	09.02.2020	670			670		Immo
560			- Kasernenareal, Erarbeitung Rahmenvereinbarung	10.01.2023	300					Immo
561			- Kasernenareal, sonstige Aufwände		3'030	250	200	1'000		Immo
562			Kasernenareal, Bund an Stadt	26.09.2021	-5'750			-5'750		Immo
563	5950.01	95.9250	Baul. Massn. Suchtprävention, Konsumraum, Stadt (Netto-Rahmenkred.)	02.07.2024	499	499				Immo
564	5950.01	95.9...	Baul. Massnahmen Suchtprävention Kantons-Teil (Kontakt-/Anlaufstelle)		1'001	1'001				
565	6950.01	95.9...	Bauliche Massnahmen Suchtprävention Kantonsbeitrag		-1'001	-1'001				Immo
566	5950.01	95.9...	QP Geviert Barblanstrasse - Heimfallentschädigungen		4'500		4'500			Immo
567	5950.01	95.9...	Landkauf Grundstück Winterberg P2469,P8661 (BCD)		2'000	2'000				Immo
568	6950.01	95.9...	Landtausch Ringstr. P5130 gegen Winterberg (BCD)		-2'000	-2'000				Immo
569	6950.01	95.9...	Arealbereitstellung altes Stadthallenareal (BCD)		2'940	2'000	940			Immo
570	5950.01	95.9...	Meiersboden 2 / 4, Instandsetzung		500	250				Immo
571	5950.01	95.9...	Planung Welschdörfli Sägenstrasse / Stadtpital		100	50				Immo
572	5950.01	95.9...	Areal Stadtbaumgarten; Heimfallentsch., Arealentwicklung		10'000				10'000	Immo
573	5950.01	95.9...	Entwicklung im Trist		200	150				Immo
574	5950.01	95.9...	Welschdörfli (Freihof), Entwicklung		500	450				Immo

# Anhang

### **Gesetzliche Grundlagen**

Das Budget 2025 der Stadt wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) erstellt. Grundlage bildet das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200).

### **Budget (Art. 14 FHVG)**

Das Budget enthält:

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung gliedern sich nach den kantonalen Vorgaben zum HRM2-Kontenrahmen.

### **Erfolgsrechnung (Art. 11 FHVG)**

Die Erfolgsrechnung weist die Aufwände und Erträge des Kalenderjahres aus. Sie ist dreistufig und zeigt auf der ersten Stufe den operativen, auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen und auf der dritten Stufe den Gesamterfolg. Sie ist zudem nach Arten und nach Institutionen gegliedert.

### **Investitionsrechnung (Art. 12 FHVG)**

Die Investitionsrechnung enthält die Ausgaben für Verwaltungsvermögen sowie die damit zusammenhängenden Einnahmen. Sie weist als Ergebnis die von der Stadt zu finanzierenden Nettoinvestitionen aus. Sie ist nach Arten und nach Institutionen gegliedert. Investitionen ins Finanzvermögen sind nicht Teil der Investitionsrechnung.

### **Anhang**

Der Anhang enthält:

- die Rechnungslegungsgrundsätze
- die Spezialfinanzierungen
- die grössten Beitragsempfänger
- die Kennzahlen

Die Rechnungslegung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben zu HRM2 (Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden FHG (BR 710.100) und Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden FHVG (BR 710.200).

Sie vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (true and fair view). Sie richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

**Ordentliche Abschreibungen (Art. 22 und Art. 23 FHVG)**

Investitionen ins Verwaltungsvermögen mit Beschlussdatum vor dem 01.01.2015 (Altbestände), sind linear während längstens 12 Jahren abzuschreiben (Art. 32 FHVG). Die Sachgüter und Investitionsbeiträge des Verwaltungsvermögens wurden ohne Ausnahmen wie folgt linear abgeschrieben:

Anlagen	10 Jahre
Mobilien	5 Jahre
Beiträge	2 Jahre

Investitionen mit Beschlussdatum nach dem 01.01.2015 (Neubestände), wurden gemäss HRM2 wie folgt linear abgeschrieben:

Kanal- und Leitungsnetze	50 Jahre
Tiefbauten	40 Jahre
Hochbauten	33 Jahre
Technische Einrichtungen	20 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Projektierungskosten	10 Jahre
Mobilien	8 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik/Kommunikation	5 Jahre

Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 100'000.00 im Einzelfall. Die ordentlichen Abschreibungen wurden in der Bilanz bei den Anlagen als Wertberichtigungen ausgewiesen.

**Zusätzliche Abschreibungen (Art. 24 FHVG)**

Zusätzliche Abschreibungen sind erlaubt, wenn

- dadurch kein Aufwandüberschuss entsteht
- kein Bilanzfehlbetrag vorhanden ist

Finanzpolitisch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind im Planjahr keine vorgesehen.

## **Spezialfinanzierungen (Art. 17 FHVG), Anhang 2**

Spezialfinanzierungen werden geführt, wenn Mittel gesetzlich zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden sind. Sie werden in solche im Fremdkapital und solche im Eigenkapital unterschieden. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht, Investitionsausgaben und -einnahmen in der Investitionsrechnung. Der Saldo der Erfolgsrechnung einer Spezialfinanzierung wird über das zugehörige Bilanzkonto im Fremd- oder Eigenkapital ausgeglichen. Eine Spezialfinanzierung beeinflusst das Ergebnis der Erfolgsrechnung nicht. Spezialfinanzierungen werden hauptsächlich für die Bereiche Abfall, ARA/Abwasser und Feuerwehr geführt.

## **Vorfinanzierungen (Art. 18 FHVG)**

Vorfinanzierungen sind zweckgebundene Mittel für noch nicht beschlossene Investitionsvorhaben. Die finanzielle Belastung von grossen Investitionsvorhaben wird damit auf mehrere Jahre verteilt. Vorfinanzierungen für Aufwendungen der Erfolgsrechnung sind nicht erlaubt. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlicher Aufwand. Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt ab Beginn der Inbetriebnahme der Investition über die gesamte Nutzungsdauer als ausserordentlicher Ertrag. Der jährliche Abschreibungsaufwand reduziert sich dadurch (ordentliche Abschreibungen abzüglich Auflösung der Vorfinanzierungen = Nettoaufwand Abschreibungen).

## **Ausserordentliche Geschäftsfälle**

In der Erfolgsrechnung sind bei den Finanzen und Steuern folgende ausserordentliche Geschäftsfälle enthalten:

### Immobilien und Bewirtschaftung

Konto 4893.01 "Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK"

Auflösung Anteil Vorfinanzierung Schulhauserweiterung Haldenstein = Fr. 91'000.—

### Finanzen und Steuern

Konto 4861.01 "Kantonale Förderbeiträge Fusionen"

Maladers (1.1.20) = Totalbetrag = Fr. 3'700'000.— Anteil Budget 2025 = Fr. 213'200.—

Haldenstein (1.1.21) = Totalbetrag = Fr. 3'500'000.— Anteil Budget 2025 = Fr. 563'900.—

Tschiertschen-Praden (1.1.25)=Total = Fr. 7'250'000.— Anteil Budget 2025 = Fr. 2'420'000.—

## **Grösste Beitragsempfänger, Anhang 3**

In diesem Verzeichnis sind Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 363) aufzuführen, die aufgrund einer selber eingegangenen Verpflichtung geleistet worden sind, keine angemessene Gegenleistung zur Folge haben und die Gemeinde nicht selber an der Gesellschaft beteiligt ist.

## **Finanzkennzahlen (Art. 30 FHVG), Anhang 4**

Das Budget enthält einen finanzstatistischen Ausweis. Die Ermittlung der Finanzkennzahlen erfolgte nach den kantonalen Vorgaben.

Konto	Bereich	Budget 2025 Umsatz	Einlage in Spezialfinanz.	Entnahme aus Spezialfinanz.	Finanziert durch
-------	---------	-----------------------	------------------------------	--------------------------------	------------------

**Erfolgsrechnung**

Zusammenzug: Eine ausführliche Darstellung mit Ausweis der Buchwerten erfolgt jeweils in der Jahresrechnung

**Stadtkanzlei**

3511.07	Einlage in Fonds Tourismus TSP		300'000		Gemäss Tourismusgesetz
4511.08	Entnahme aus Fonds Tourismus			-300'000	Tschiertschen-Praden Einmalige Einlage 2024 plus 25 und 26

**Feuerwehr**

3	Total Aufwand	1'752'400			Feuerwehrrpflichtersatz/Kantonsbeitrag
4	Total Ertrag	-1'779'600			
3510.01	Einlage in Spez.finanzierung	15'200	15'200		
3511.01	Fonds Stützpunkt A13	27'000	27'000		Einlage 1/3 vom Kantonsbeitrag A13
4510.03	Entnahme aus Spez.finanzierung	-		-	Entnahme pro 2024
4511.03	Entnahme Feuerwehrstützpunkt A13	-15'000		-15'000	Entnahme für Unterhalt

**Gesellschaft Sozialleistungen**

3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	160'000			Beiträge aus Fondserträgen
4511.02	Entnahme aus Sozialfonds	-160'000		-160'000	

**Wald und Alpen**

4510.05	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000		-200'000	
---------	------------------------------	----------	--	----------	--

**Werkbetrieb****Abfallentsorgung**

3	Total Aufwand	6'400'000			Sackgebühr, Kehrichtgrundgebühr
4	Total Ertrag	-6'400'000			
4510.01	Spezialfinanzierung	-	-	-	Es wird mit einem ausgeglichenen Budget im 2025 geplant

**Sadtgärtnerei****Fondsgräber / Familiengräber**

3	Aufwand für Grabpflege	161'000			Benützungsgebühren
4	Ertrag Taxen für Grabpflege	-200'000			
3511.03	Fondsgräber / Familiengräber	200'000	200'000		Einlage Taxen für Grabpflege
4511.03	Fondsgräber / Familiengräber	-161'000		-161'000	Entnahme für Unterhaltskosten/Jahr

**ARA und Abwasser (Inkl.Kanalisationen)****Betrieb und Unterhalt**

3	Total Aufwand	8'704'000			Finanzierung ab 1.1.17 über Erhöhung Klärgebühren gemäss Verf.Kanton GR
4	Total Ertrag	-7'635'000			
3510.01	ARA und Abwasser (Einlage)		-		
4510.02	ARA und Abwasser (Entnahme)			-1'069'000	

<b>TOTAL Erfolgsrechnung</b>		<b>542'200</b>	<b>-1'905'000</b>		
------------------------------	--	----------------	-------------------	--	--

## Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

<b>Abwasserbeseitigung (inkl. ARA und TRAC)</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>BU 2025</b>
Einlage in Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-289'693	-950'500	<b>-1'069'000</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	777'861	1'155'000	<b>1'059'900</b>
Nettoinvestitionen (ARA und Abwasser)	5'862'653	9'060'000	<b>5'700'000</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>29'456'761</b>	<b>37'361'761</b>	<b>42'001'861</b>
Vorfinanzierung	1'000'000	1'000'000	<b>1'000'000</b>
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	19'985'591	19'035'091	<b>17'966'091</b>
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-8'471'170</b>	<b>-17'326'670</b>	<b>-23'035'770</b>

<b>Abfallentsorgung</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>BU 2025</b>
Entnahme aus Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn) <i>Annahme für BU 2024 und BU 2025 = ausgeglichene Erfolgrechnung</i>	-108'573	-	-
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Teilbetrag)	105'800	200'000	<b>200'000</b>
Nettoinvestitionen	804'389	-	<b>600'000</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'319'346</b>	<b>1'119'346</b>	<b>1'519'346</b>
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	1'088'809	1'088'809	<b>1'088'809</b>
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-230'537</b>	<b>-30'537</b>	<b>-430'537</b>

<b>Feuerwehr</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>BU 2025</b>
Entnahme aus Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-149'423	-292'100	<b>27'200</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'326	60'000	<b>70'900</b>
Nettoinvestitionen	-	-	<b>200'000</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>547'486</b>	<b>487'486</b>	<b>616'586</b>
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	-126'133	-418'233	<b>-391'033</b>
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-673'619</b>	<b>-905'719</b>	<b>-1'007'619</b>

## Grösste Beitragsempfänger

Ausgewiesen werden die grössten Beitragsempfänger der Erfolgsrechnung (Kontengruppe 363) grösser als Fr. 1'000'000.--, sortiert nach Grösse.

Konto	Beitragsempfänger	Betrag Fr.	Anteil %	Dienststelle / Abteilung
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'053'000	34.0%	Gesellschaft Sozialleistungen
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'728'700	9.7%	Tiefbaudienste
3636.00	Ambulante Pflegefinanzierung	2'500'000	6.5%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'500'000	6.5%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'747'000	4.5%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
3636.10	Soziale Institutionen	1'500'000	3.9%	Stadtschule
3737.06	Alimentenbevorschussung	1'300'000	3.4%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.38	Bibliotheken	1'089'000	2.8%	Kulturfachstelle
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	1'072'200	2.8%	Stadtschule
	Übrige Beiträge < Fr. 1'000'000	9'943'700	25.9%	Diverse
363	TOTAL Beiträge (Anteil Transferaufwand)	38'433'600	100.0%	

# Kennzahlen

## 1. Selbstfinanzierungsgrad

### Berechnung

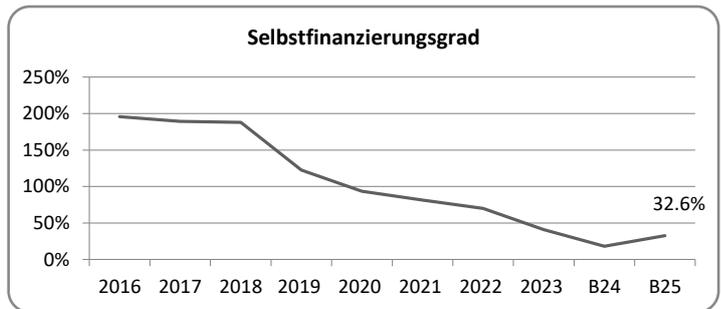
Anteil der Selbstfinanzierung an den Nettoinvestitionen

### Messgrösse

Selbst finanzierter Investitionsanteil

### Bewertung

> 100% ideal, Schulden können abgebaut werden  
 80% - 100% gut bis vertretbar, Schulden nehmen zu  
 50% - 80% problematisch, Schulden nehmen stark zu  
 < 50% ungenügend



## 2. Selbstfinanzierungsanteil

### Berechnung

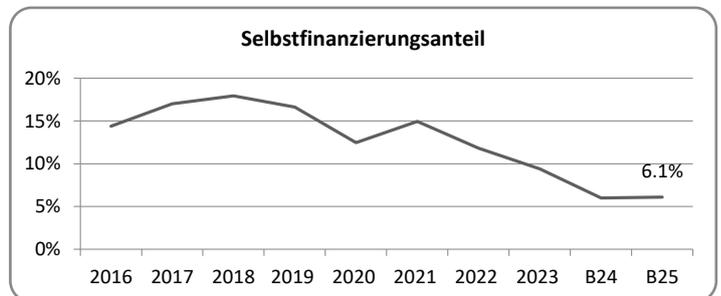
Anteil der Selbstfinanzierung am Laufenden Ertrag.

### Messgrösse

Finanzkraft und finanzieller Spielraum einer Gemeinde

### Bewertung

> 20% gut  
 10% - 20% mittel  
 < 10% schwach



## 3. Kapitaldienstanteil

### Berechnung

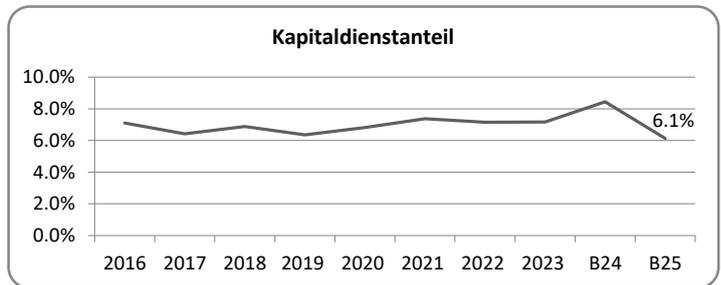
Anteil des Kapitaldienstes (Abschreibungen + Nettozinsen) am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe des Abschreibungsbedarfs und des Schuldendienstes

### Bewertung

< 5% geringe Bealstung  
 5% - 15% tragbare Bealstung  
 > 15% hohe Bealstung



## 4. Zinsbelastungsanteil

### Berechnung

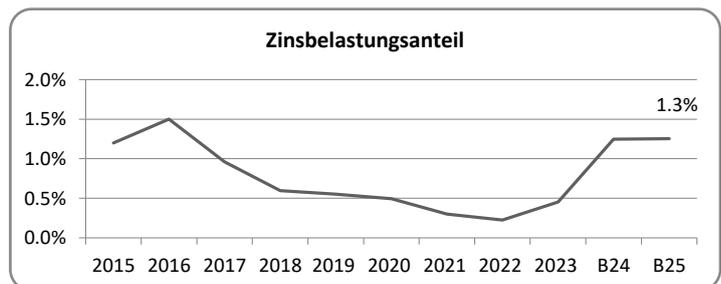
Anteil des Nettozinsaufwands am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe des Zinsaufwands

### Bewertung

0% - 4% gut  
 4% - 9% genügend  
 > 9% schlecht



## 5. Bruttoverschuldungsanteil

### Berechnung

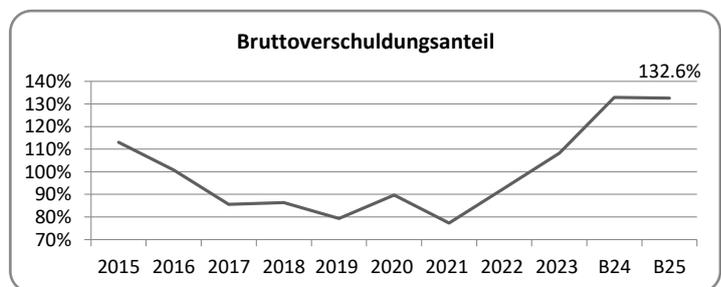
Anteil der Bruttoschulden am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe der Verschuldungssituation

### Bewertung

< 50% sehr gut  
 50% - 100% gut  
 100% - 150% mittel  
 150% - 200% schlecht  
 > 200% kritisch



## 6. Investitionsanteil

### Berechnung

Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben

### Messgrösse

Aktivität im Bereich der Investitionen

### Bewertung

< 10% schwache Investitionstätigkeit  
 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit  
 20% - 30% starke Investitionstätigkeit  
 > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

