



Botschaft des Stadtrates an den Gemeinderat

184471 / 515.10

Rechnung 2024

Antrag

1. Der Geschäftsbericht des Stadtrates für das Jahr 2024 wird genehmigt.
2. Die Jahresrechnung 2024 mit
einem Aufwand von Fr. 296'707'418.97
und einem Ertrag von Fr. 306'762'918.76
sowie einem Gesamtergebnis von Fr. 10'055'499.79
wird genehmigt.
3. Die Investitionsrechnung 2024 mit Nettoinvestitionen von Fr. 86'246'075.63 wird genehmigt.
4. Die Nachtragskredite, welche in die Kompetenz Gemeinderat fallen, werden genehmigt.





Zusammenfassung

Mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 10.1 Mio. (Vorjahr Fr. 12.0 Mio.) weist die Jahresrechnung 2024 erneut ein sehr gutes Ergebnis aus, dies bei einem Aufwand von Fr. 296.7 Mio. und einem Ertrag von Fr. 306.8 Mio. Die Rechnung 2024 ist somit um Fr. 7.6 Mio. besser als das Budget und um Fr. 1.9 Mio. tiefer als das Vorjahresergebnis.

Die wesentlichen Abweichungen auf der Aufwandseite sind beim Personalaufwand und Transferaufwand, welche um je Fr. 1.9 Mio. höher ausgefallen sind. Ebenso um Fr. 1.2 Mio. höher ausgewiesen werden die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen. Auf der anderen Seite fällt der Sach- und übrige Betriebsaufwand um Fr. 1.6 Mio. tiefer aus. Die ausschlaggebenden Ertragsarten sind der Fiskalertrag, der Finanzertrag und die Entgelte, welche gegenüber dem Budget um Fr. 4.2 Mio. bzw. Fr. 3.5 Mio. und Fr. 2.9 Mio. höher liegen.

Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 97.3 Mio. (Vorjahr Fr. 70.1 Mio.), was einem Investitionsanteil von 28.6 % entspricht. Die Nettoinvestitionen wurden zu 99 % ausgeschöpft und betragen Fr. 86.2 Mio. Sie liegen um Fr. 0.9 Mio. unter Budget. Mit Fr. 25.4 Mio. Selbstfinanzierung beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 29.4 % (Vorjahr 41 %). Somit mussten die Nettoinvestitionen mehrheitlich mittels Neuverschuldung finanziert werden.

Das Eigenkapital erhöhte sich um Fr. 7.1 Mio. auf Fr. 675.9 Mio. (Vorjahr Fr. 668.8 Mio.), ebenso erhöhte sich das Fremdkapital um Fr. 94.0 Mio. auf Fr. 407.4 Mio., was zu einer Eigenkapitalquote von 62 % (Vorjahr 68 %) führt. Das Nettovermögen beträgt Fr. 228.9 Mio. (Vorjahr Fr. 292.0 Mio.) und hat um Fr. 63.1 Mio. abgenommen. Das Pro-Kopf-Nettovermögen beträgt neu Fr. 5'876.33 (Vorjahr Fr. 7'659.48). Die langfristige Verschuldung erhöhte sich seit 2019 von Fr. 163.0 Mio. auf Fr. 335.0 Mio. per 31.12.2024.

Der Rückgang des Selbstfinanzierungsgrades und der Eigenkapitalquote ist stark von der hohen Investitionstätigkeit getrieben, welche zu einem hohen Finanzierungsfehlbetrag führt. Grundlage für die Investitionen bildet die Mehrjahresplanung der Investitionen. Mit diesen notwendigen Investitionen kann die Infrastruktur der Stadt entsprechend erneuert werden.



Bericht

1. Überblick

Eine Gesamtübersicht der wichtigsten Kennzahlen zeigt folgende Werte:

Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	296'707'418.97	295'000'700	281'865'148.51
Ertrag	306'762'918.76	297'435'300	293'879'964.78
Gesamtergebnis	10'055'499.79	2'434'600	12'014'816.27
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	97'271'011.48	102'395'000	70'074'270.14
Investitionseinnahmen	11'024'935.85	15'258'000	9'232'235.88
Nettoinvestitionen	86'246'075.63	87'137'000	60'842'034.26
Selbstfinanzierung	25'389'894.50	15'789'800	24'941'219.36
Finanzierung			
Nettoinvestitionen	86'246'075.63	87'137'000	60'842'034.26
Selbstfinanzierung	25'389'894.50	15'789'800	24'941'219.36
Finanzierungssaldo (Fehlbetrag)	60'856'181.13	71'347'200	35'900'814.90
Selbstfinanzierungsgrad	29.4%	18.1%	41.0%
Eigenkapitalquote	62.4%		68.1%



2. Finanzpolitische Beurteilung

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24/Bu 24	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	292'527	290'014	2'513	276'350
Betrieblicher Ertrag	-270'913	-264'957	-5'956	-259'378
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	21'614	25'057	-3'443	16'972
Ergebnis aus Finanzierung	-26'311	-22'010	-4'301	-23'684
Operatives Ergebnis (1. Stufe)	-4'697	3'047	-7'744	-6'712
Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)	-5'358	-5'481	123	-5'303
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)	-10'055	-2'435	-7'621	-12'015

Der betriebliche Aufwandüberschuss in der Höhe von Fr. 21.6 Mio. kann wiederum mit dem Ertragsüberschuss aus Finanzierung (Fr. 26.3 Mio.) überkompensiert werden. Zusätzlich führt ein positives ausserordentliches Ergebnis von Fr. 5.4 Mio. zu einem Gesamtergebnis von Fr. 10.1 Mio.

Auf der Stufe des betrieblichen Ergebnisses zeigt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 21.6 Mio. Dies ist um Fr. 3.4 Mio. besser als im Budget und um Fr. 4.6 Mio. schlechter als im Vorjahr. Das Ergebnis aus Finanzierung beträgt Fr. 26.3 Mio. Dies bedeutet sowohl eine Ergebnisverbesserung von Fr. 4.3 Mio. gegenüber dem Budget als auch eine Verbesserung von Fr. 2.6 Mio. gegenüber dem Vorjahr. Daraus resultiert ein operatives Ergebnis von Fr. 4.7 Mio. Ertrag, was um Fr. 7.7 Mio. über Budget und Fr. 2.0 Mio. tiefer als im Vorjahr liegt.

Das ausserordentliche Ergebnis (2. Stufe) beträgt Fr. 5.4 Mio.

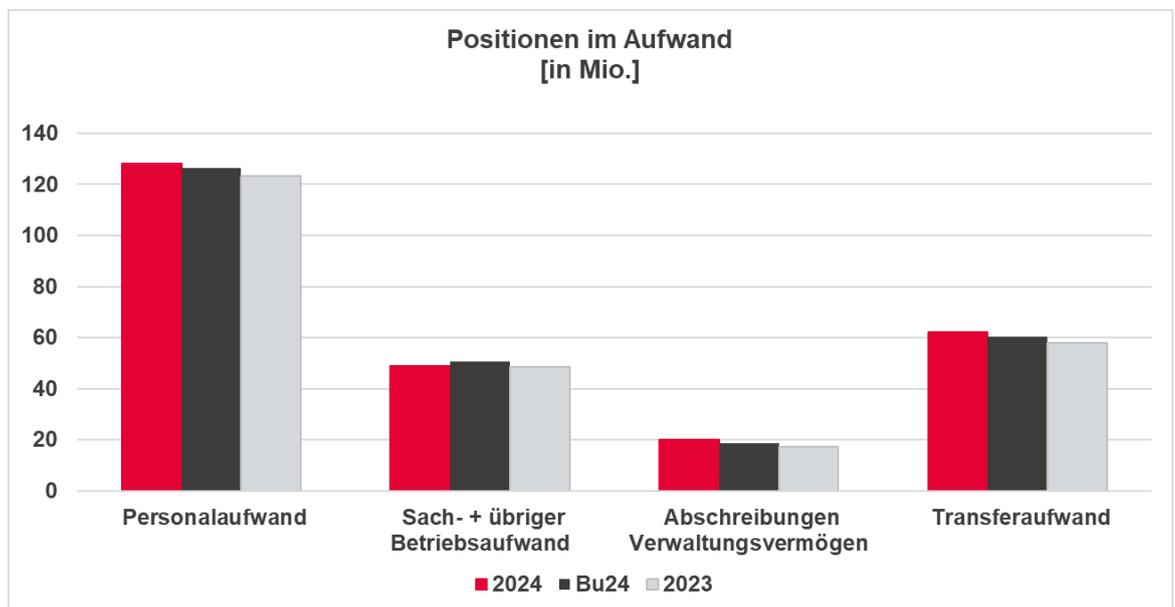
Resultierend aus der ersten und zweiten Stufe weist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (3. Stufe) einen Ertragsüberschuss von Fr. 10.1 Mio. aus. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Budget um Fr. 7.6 Mio. höher aus und ist gegenüber Vorjahr um Fr. 1.9 Mio. tiefer. Nach Kontogruppen gegliedert, setzt sich die Abweichung der Rechnung gegenüber dem Budget wie nachfolgend erörtert zusammen:



3. Erfolgsrechnung

3.1 Positionen im Aufwand

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Personalaufwand	128'172	126'243	1'929	123'313
Sach- + übriger Betriebsaufwand	49'053	50'613	-1'560	48'692
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'885	18'641	1'244	17'355
Finanzaufwand	4'180	4'987	-807	5'515
Einlagen in Spezialfinanzierungen	512	247	265	377
Transferaufwand	62'095	60'220	1'876	57'793
Interne Verrechnungen	32'810	34'050	-1'240	28'820
Aufwand	296'707	295'001	1'707	281'865



Der Aufwand ist um Fr. 1.7 Mio. höher als das Budget ausgefallen. Die wesentlichen Abweichungen auf der Aufwandseite sind beim Personalaufwand und Transferaufwand, welche um je Fr. 1.9 Mio. höher ausgefallen sind. Ebenso um Fr. 1.2 Mio. höher ausgewiesen werden die Abschreibungen Verwaltungsvermögen. Auf der anderen Seite fällt der Sach- + übrige Betriebsaufwand um Fr. 1.6 Mio. tiefer aus.



Weiter sind um Fr. 1.2 Mio. weniger interne Verrechnungen belastet worden, diese Position ist jedoch ergebnisneutral.

3.1.1 Personalaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Behörden und Kommissionen	961	1'026	-66	942
Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals	53'884	52'106	1'779	51'213
Löhne der Lehrkräfte	51'460	50'999	461	50'421
Zulagen	459	476	-17	503
Arbeitgeberbeiträge	19'587	19'736	-148	18'489
Arbeitgeberleistungen	121	137	-16	147
Übriger Personalaufwand	1'700	1'763	-63	1'597
Personalaufwand	128'172	126'243	1'929	123'313

Die Aufwendungen für das Personal betragen Fr. 128.2 Mio. und liegen um Fr. 1.9 Mio. über dem Budget, was einer Budgetabweichung von 1.5 % entspricht. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung von Fr. 4.9 Mio. Die Budgetabweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

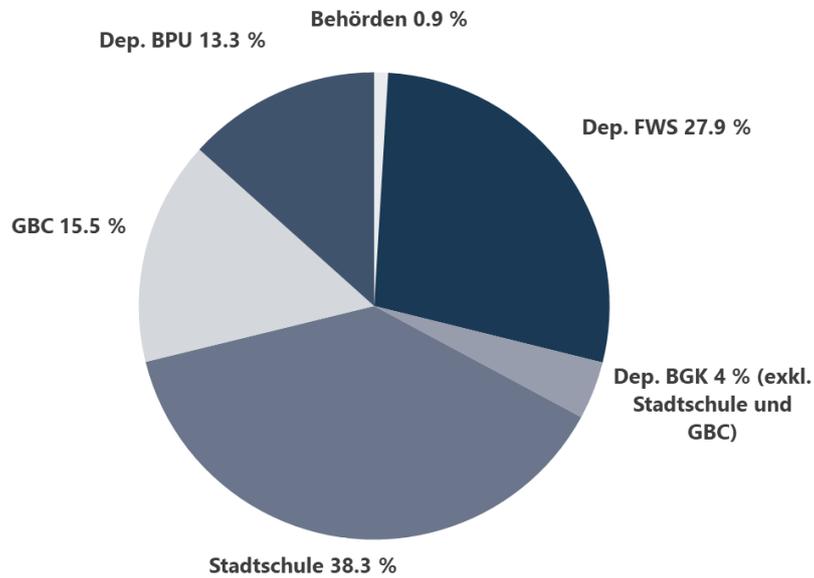
Im Berichtsjahr wurde eine Lohnsteigerung von 1.4 % ausgeglichen, dies war im Budget bereits so vorgesehen.

Die grössten Abweichungen sind:

- Personaldienste Fr. +2.4 Mio. Pauschale Budgetkorrekturen allgemein
- Sport- und Eventanlagen Fr. +0.7 Mio. Mehraufwand zur Hauptsache aus GASTRO (im Budget nur 3 Monate enthalten)
- Immobilien und Bewirtschaftung Fr. +0.6 Mio. Hauptsächlich aus Facility-Management
- Personaldienste Fr. +0.4 Mio. Rückstellung Mehrleistungen Personal
- Grün u. Werkbetrieb Fr. -0.4 Mio. Insbesondere in der Abteilung Werkbetrieb
- Hochbaudienste Fr. -0.4 Mio. Zur Hauptsache Abteilung Hochbau
- Stadtschule Fr. -0.6 Mio.
- Diverse Fr. -0.8 Mio.



Personalaufwand nach Departementen und Bildung



Der Bildungsbereich (Stadtschule mit 38.3 % und Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) mit 15.5 %) beanspruchte mit 53.8 % den grössten Anteil des Personalaufwands. Die Löhne der GBC werden zum grössten Teil durch den Kanton finanziert.

Mehr als ein Viertel (27.9%) fällt auf das Departement FWS, wo die Finanzen Steuern Einwohnerdienste, die Immobilien und Bewirtschaftung, die Sport- und Eventanlagen, die Informatik sowie die Stadtpolizei enthalten sind.



3.1.2 Sach- + übriger Betriebsaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Material- + Warenaufwand	5'213	5'364	-151	4'899
Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'309	4'398	-89	4'615
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'809	7'532	1'276	7'915
Dienstleistungen und Honorare	11'173	12'222	-1'049	11'454
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'535	9'791	-1'256	8'900
Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	3'796	3'786	9	3'971
Mieten, Pachten, Benützungsggeb., Leasing	3'389	3'350	39	3'137
Spesenentschädigungen	1'231	1'258	-28	1'179
Wertberichtigungen auf Forderungen	452	515	-63	495
Verschiedener Betriebsaufwand	2'146	2'395	-249	2'128
Sach- + übriger Betriebsaufwand	49'053	50'613	-1'560	48'692

Gegenüber dem Budget verringerte sich der Aufwand um Fr. 1.6 Mio. Gegenüber dem Vorjahr ist der Aufwand jedoch um Fr. 0.4 Mio. höher. Die wesentlichen Budgetabweichungen sind:

- ARA und Abwasser Fr. +0.5 Mio. Erdgas, Wasser und Energie, Unterhalt
- Sport- und Eventanlagen Fr. +0.4 Mio. Einkauf Handelswaren (GASTRO) sowie Strom allgemein
- Stadtrat Fr. -0.2 Mio. Weniger Erlasse städtischer Leistungen
- GBC Fr. -0.2 Mio. Lehrmittel und Diverses
- Diverse Fr. -0.3 Mio.
- Sozialleistungen Fr. -0.4 Mio. Dienstleistungen Suchtprävention
- Hochbaudienste Fr. -0.4 Mio. Minderausgaben bei Honoraren
- Werkbetrieb Fr. -1.0 Mio. Winterdienst, Unterhalt, Materialeinkauf / Diverses



3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'885	18'641	1'244	17'355

Die Abschreibungen fallen gesamthaft um Fr. 1.2 Mio. höher aus als budgetiert, dies infolge Sofortabschreibung von Fr. 1.0 Mio. der Sanierung der beiden Burgruinen in Haldenstein.

3.1.4 Finanzaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Zinsaufwand	3'553	4'429	-876	2'631
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	482	558	-76	453
Wertberichtigung Anlagen FV	145	0	145	2'432
Finanzaufwand	4'180	4'987	-807	5'515

Der Finanzaufwand ist gegenüber Budget um Fr. 0.8 Mio. und gegenüber dem Vorjahr um Fr. 1.3 Mio. tiefer ausgefallen. In dieser Position sind Zinsaufwand und Wertberichtigung Finanzanlagen bei den Finanzen und Steuern sowie Aufwand der Liegenschaften im Finanzvermögen bei den Immobilien und Bewirtschaftung enthalten.

Gegenüber dem Vorjahr ist der Zinsaufwand um Fr. 0.9 Mio. angestiegen. Der durchschnittliche Zinssatz liegt bei 1.19 %. Durch die hohe Investitionstätigkeit resultiert ein tiefer Selbstfinanzierungsgrad, welcher erwartungsgemäss zu einer Erhöhung der Verschuldung im langfristigen Bereich um Fr. 82.0 Mio. auf 335.0 Mio. führte.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Einlagen in Spezialfinanzierungen	512	247	265	377



Die Einlagen in Spezialfinanzierungen haben gegenüber dem Budget um Fr. 0.3 Mio. zugenommen. Dies betrifft zur Hauptsache die Feuerwehr und die Stadtgärtnerei.

3.1.6 Transferaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Ertragsanteile an Dritte	309	250	59	225
Entschädigungen an Gemeinwesen	23'723	21'230	2'493	21'358
Finanz- und Lastenausgleich	2	2	1	1
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	37'812	38'438	-626	35'778
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	182
Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	249	300	-51	248
Transferaufwand	62'095	60'220	1'876	57'793

Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget um Fr. 1.9 Mio. und ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 4.3 Mio. höher.

Die Sozialhilfe (ambulant und stationär) ist um Fr. 0.8 Mio. gegenüber dem Budget tiefer ausgefallen, ebenso die Alimentenbevorschussung um Fr. 0.4 Mio. Die ambulante sowie stationäre Pflegefinanzierung weist einen Mehraufwand von Fr. 3.4 Mio. gegenüber dem Budget aus.



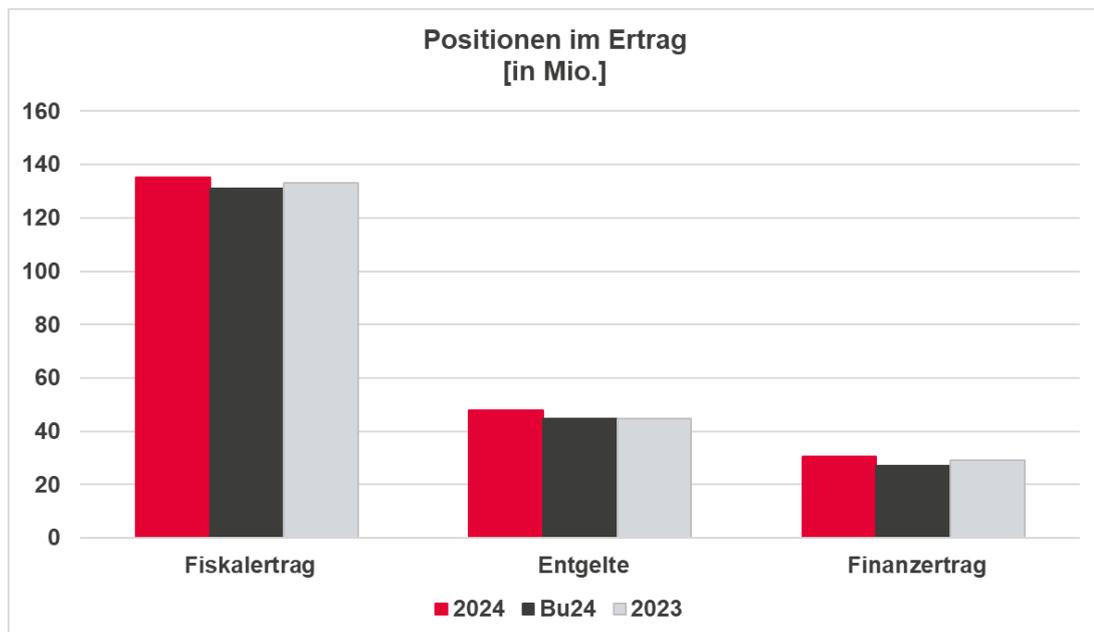
Die einzelnen Positionen sehen wie folgt aus:

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Sozialhilfe:	14'240	15'000	-760	14'091
- davon ambulante Sozialhilfe	13'235	14'500	-1'265	13'475
- davon stationäre Sozialhilfe	1'005	500	505	616
Pflegefinanzierung:	12'387	9'013	3'374	10'136
- davon stationäre Pflegefinanzierung	9'613	6'900	2'713	8'093
- davon ambulante Pflegefinanzierung	2'774	2'113	661	2'043
Spitalfinanzierung	5'220	5'000	220	4'561
Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'885	3'885	0	2'886
Beitrag an Region Plessur	3'546	3'765	-220	3'196
KESB Kinderschutzmassnahmen:	3'074	2'900	174	3'186
- davon KESB stationär	2'685	2'500	185	2'782
- davon KESB ambulant	389	400	-11	405
Gemeindebeitrag Sozialberatung	1'845	1'850	-5	1'828
Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'812	1'935	-123	1'926
Soziale Institutionen	1'515	1'600	-85	1'507
Entsorgungsgebühren GEVAG	1'468	1'582	-114	1'495
Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'409	1'455	-46	1'512
Bibliotheken	1'089	1'089	0	1'089
Alimentenbevorschussung	1'024	1'400	-376	1'288
Ausserschulische Musikerziehung	949	1'072	-123	848
KESB Beitrag an Kanton:	943	890	53	828
<i>Beitrag an Kanton f. interkomm. Pool KS KESB</i>	943	890	53	828
Betriebsbeitrag Theater Chur	860	860	0	860
Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	580	650	-70	601
Kulturzentrum	393	470	-77	112
Übrige	5'856	5'803	54	5'842
Transferaufwand	62'095	60'220	1'876	57'793



3.2 Positionen im Ertrag

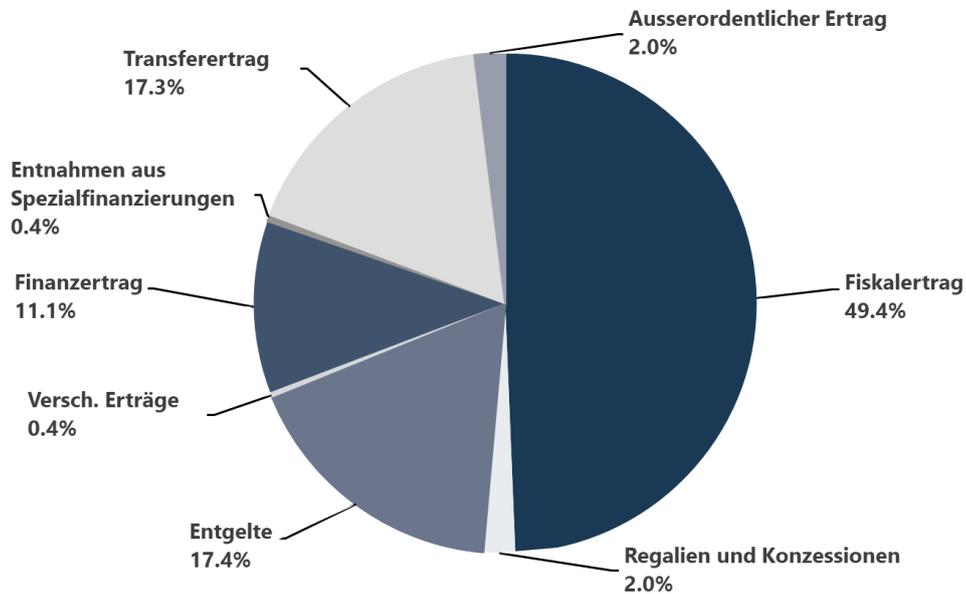
Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Fiskalertrag	135'216	131'040	4'176	133'096
Regalien und Konzessionen	5'580	5'532	48	5'574
Entgelte	47'774	44'832	2'942	44'581
Verschiedene Erträge	984	702	281	642
Finanzertrag	30'492	26'997	3'494	29'199
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'204	1'726	-522	1'128
Transferertrag	47'345	47'075	270	45'536
Ausserordentlicher Ertrag	5'358	5'481	-123	5'303
Interne Verrechnungen	32'810	34'050	-1'240	28'820
Ertrag	306'763	297'435	9'328	293'880



Der Ertrag liegt Fr. 9.3 Mio. über dem Budget. Die ausschlaggebenden Ertragsarten sind hierbei der Fiskalertrag, die Entgelte und der Finanzertrag, welche gegenüber dem Budget um Fr. 4.2 Mio. bzw. Fr. 2.9 Mio. und Fr. 3.5 Mio. höher ausgefallen sind. Der Fiskalertrag macht rund 50 % des Gesamtertrags (ohne interne Verrechnungen) aus.



Erträge (ohne int. Verrechnungen) 2024



3.2.1 Fiskalertrag

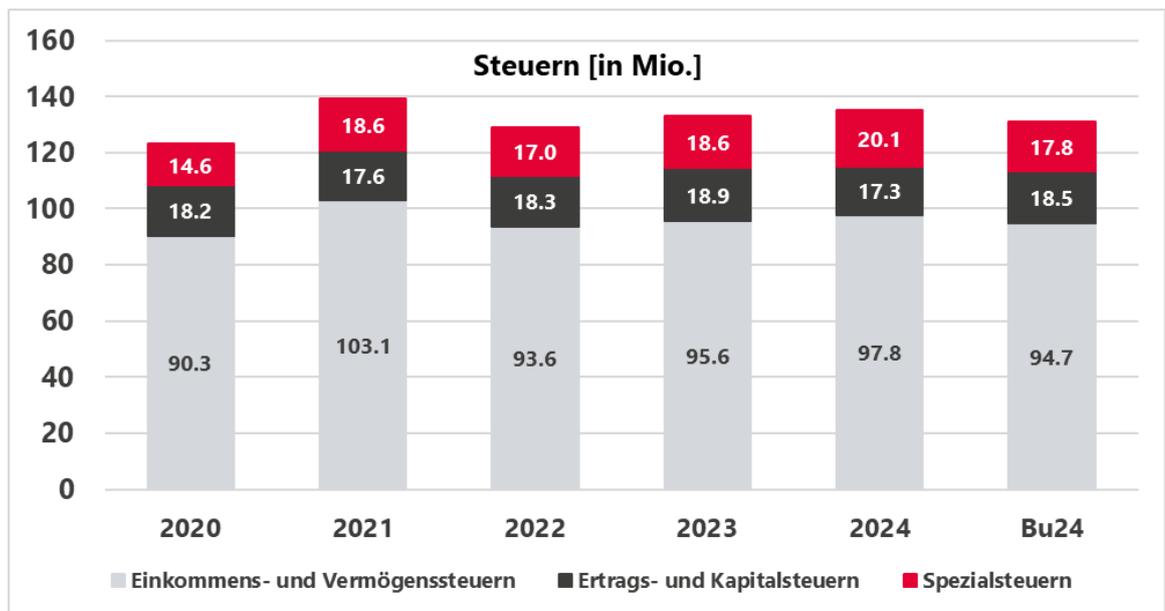
Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Einkommenssteuern natürliche Personen	75'853	73'000	2'853	73'468
Vermögenssteuern natürliche Personen	14'116	14'800	-684	14'170
Quellensteuern natürliche Personen	5'699	4'800	899	5'773
Übrige direkte Steuern natürlicher Personen	2'091	2'120	-29	2'165
Total Natürliche Personen	97'760	94'720	3'040	95'576
Juristische Personen	17'314	18'500	-1'186	18'948
Liegenschaftsteuern	5'495	5'500	-5	5'693
Grundstückgewinnsteuern	4'833	3'900	933	4'135
Handänderungssteuern	6'921	5'800	1'121	6'165
Erbschaftssteuern	2'564	2'130	434	2'016
Schenkungssteuern	67	250	-183	300
Besitz- und Aufwandsteuern	262	240	22	264
Total Spezialsteuern	20'143	17'820	2'323	18'572
Fiskalertrag	135'216	131'040	4'176	133'096



Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen steigen gegenüber dem Budget um Fr. 2.9 Mio., wobei diese insbesondere durch höhere Einkommenssteuern von Fr. 3.0 Mio. sowie höheren Quellensteuern von Fr. 0.9 Mio. begünstigt wurden. Gegenüber dem Vorjahr betragen die Mehreinnahmen Fr. 2.4 Mio., welche zur Hauptsache durch die um Fr. 2.6 Mio. höheren Einkommenssteuern entstanden sind.

Die juristischen Personen zeigen mit Fr. 1.2 Mio eine Verschlechterung gegenüber dem Budget. Die Spezialsteuern zeigen jedoch eine Verbesserung gegenüber dem Budget 2024, insbesondere die Handänderungssteuern mit Fr. 1.1 Mio. sowie die Grundstückgewinnsteuern mit Fr. 0.9 Mio. Die Erbschaftssteuern sind mit Fr. 0.4 Mio. ebenfalls höher als budgetiert ausgefallen.

Die anteilmässige Verteilung der Steuererträge auf die Hauptsteuerarten sieht wie folgt aus:



3.2.2 Regalien und Konzessionen

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Konzessionen IBC	4'508	4'490	18	4'544
Konzessionen Übrige	1'072	1'042	30	1'029
Regalien und Konzessionen	5'580	5'532	48	5'574



Die meisten Konzessionserträge liefert die IBC Energie Wasser Chur (IBC) für Strom, Erdgas und Grundwasser ab. In der Position Konzessionen Übrige sind viele kleine Konzessionen enthalten, wobei die grösste davon den Plakatanschlag mit Fr. 0.5 Mio. betrifft.

3.2.3 Entgelte

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Ersatzabgaben	1'441	1'205	236	1'258
Gebühren für Amtshandlungen	4'602	4'492	110	4'157
Schul- und Kursgelder	1'383	1'103	281	1'275
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	26'285	24'963	1'321	24'981
Erlös aus Verkäufen	2'088	1'486	602	1'431
Rückerstattungen	10'926	10'368	558	10'303
Bussen	696	900	-204	841
Übrige Entgelte	354	315	39	334
Entgelte	47'774	44'832	2'942	44'581

Die Entgelte sind gegenüber dem Budget um Fr. 2.9 Mio. höher ausgefallen. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Steigerung von Fr. 3.2 Mio. auszumachen.

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind um Fr. 1.3 Mio. höher als im Budget ausgefallen. Dies ist zur Hauptsache bei den Sport- und Eventanlagen mit Mehreinnahmen von Fr. 1.1 Mio., wovon den Gastrobereich Fr. 0.7 Mio. betreffen.

Bei der Stadtschule ist bei den Schul- und Kursgeldern eine Erhöhung von Fr. 0.3 Mio. zu verzeichnen.



Die Entgelte in den Dienststellen setzen sich wie folgt zusammen:

Tausend Franken	Rechnung 2024	Anteil	Hauptpositionen
Grün und Werkbetrieb	9'926	20.8%	Kehrichtgebühren, Holzverkauf, Gebühren Stadtgärtnerei und Friedhöfe
Tiefbaudienste	7'969	16.7%	Gebühren ARA/Abw. und Vermessung
Gesellschaft	6'803	14.2%	Beiträge Sozialhilfe, Eingänge Sozialvers., Zahnärztl. Behandlung, Kieferorthopädie
Sport- und Eventanlagen	4'746	9.9%	Einnahmen Sportanlagen
Stadtpolizei	3'848	8.1%	Parkuhren, Bussen, Dienstleistungen
Informatik	3'815	8.0%	Informatik-Dienstleistungen für Dritte
Stadtsschule	2'742	5.7%	Schulgelder, Elternbeiträge KITA's
Grundbuchamt	2'041	4.3%	Grundbuchgebühren
Feuerwehr	1'615	3.4%	Pflichtersatz
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	1'192	2.5%	Rückerstattungen, Einnahmen EWD
Hochbaudienste	1'177	2.5%	Gebühren Baubewilligungen
Immobilien und Bewirtschaftung	1'054	2.2%	Rückerstattungen und Verwaltungserträge
Gewerbliche Berufsschule	621	1.3%	Rückerstattungen und Schulgelder
Übrige Positionen	224	0.5%	Diverses
Entgelte	47'774	100%	

3.2.4 Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt um Fr. 3.5 Mio. höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung von Fr. 1.3 Mio. Dabei wurden positive Marktwertanpassungen (Wertberichtigungen Anlagen FV) von Fr. 5.8 Mio. vorgenommen. Diese ergeben sich bei Liegenschaften und Grundstücken aufgrund aktueller Schätzungen des Amtes für Immobilienbewertung. Die Finanzerträge aus Marktwertanpassungen sind liquiditätsunwirksam und haben keine Geldzuflüsse für die Stadt zur Folge.



Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Zinsertrag FV	1'043	1'145	-102	1'434
Realisierte Gewinne FV	0	0	0	147
Beteiligungsertrag FV	1'040	1'110	-70	1'144
Liegenschaftsertrag FV	8'851	8'730	120	8'701
Wertberichtigungen Anlagen FV	6'004	4'300	1'704	6'679
Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	333	320	13	142
Finanzertrag von öffentl.Unternehmungen VV	8'419	6'646	1'773	6'194
Liegenschaftenertrag VV	4'802	4'745	57	4'759
Finanzertrag	30'492	26'997	3'494	29'199



Die Hauptabweichungen zum Budget sind:

- Finanzen Fr. +3.3 Mio. Wertberichtigungen Anlagen FV (Fr. 1.5 Mio.), Dividende vom Bilanzgewinn IBC (Fr. 1.9 Mio.)
- Diverse Fr. +0.2 Mio.

3.2.5 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK beinhalten im Wesentlichen die Spezialfinanzierung ARA und Abwasser mit Fr. 0.6 Mio., Gräberfonds Stadtgärtnerei mit Fr. 0.2 Mio. sowie den Sozialfonds bei der Dienststelle Gesellschaft (Abteilung Sozialleistungen) mit Fr. 0.2 Mio.

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Entnahme Spezialfinanzierungen EK	1'204	1'726	-522	1'128
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'204	1'726	-522	1'128

3.2.6 Transferertrag

Die grössten Positionen im Transferertrag sind die Beiträge an die Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) mit Fr. 23.9 Mio., an die Dienststelle Gesellschaft (Abteilung Sozialleistungen) mit Fr. 7.3 Mio., an die Stadtschule mit Fr. 8.1 Mio. und Fr. 4.1 Mio. an die Finanzen und Steuern für Veranlagungs- und Einzugsprovisionen sowie für den Ressourcenausgleich.

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Entschädigungen von Gemeinwesen	6'848	7'450	-602	7'116
Finanz- und Lastenausgleich	5'206	5'149	57	4'520
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	35'291	34'475	816	33'900
Transferertrag	47'345	47'075	270	45'536



- Stadtschule Fr. +1.4 Mio. höhere Kantonsbeiträge und Diverses
- Diverse Fr. +0.3 Mio.
- GBC Fr. -0.6 Mio. tiefere Beiträge Kanton GR, übrige Kantone und FL
- Sozialleistungen Fr. -0.8 Mio. tiefere Bundespauschalen für Flüchtlingswesen

3.2.7 Ausserordentlicher Ertrag

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re24/Bu24	Rechnung 2023
Ausserordentliche verschiedene Erträge	4'017	4'017	0	4'017
Ausserordentliche Transfererträge	1'251	1'374	-123	1'195
Entnahmen aus dem Eigenkapital	91	91	0	91
Ausserordentlicher Ertrag	5'358	5'481	-123	5'303

Diese Position beinhaltet unter anderem die Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 4.0 Mio. (ausserordentliche verschiedene Erträge), welche im Budget sowie im Vorjahr ebenfalls ausgewiesen wurden. Bei den ausserordentlichen Transfererträgen handelt es sich um Auflösung von Rückstellungen von Förderbeiträgen, welche bei den Fusionen mit den Gemeinden Maladers und Haldenstein in den Vorjahren im Zeitpunkt der Fusion bezahlt wurden.

3.3 Mittelablieferung IBC

Die Mittelablieferung der IBC besteht aus Konzessionsgebühren, aus Zinsen auf dem Dotationskapital und aus einer Dividende vom Bilanzgewinn. Grundsätzlich budgetiert die Stadt eine finanzielle Ablieferung von jährlich Fr. 10 Mio.

Der Mittelzufluss an die Stadt erfolgt über die Konten Regalien und Konzessionen sowie Finanzertrag.



Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24/Bu 24	Rechnung 2023
Konzessionsgebühr Strom IBC	4'086	4'020	66	4'070
Konzessionsgebühr Erdgas IBC	348	390	-42	408
Grundwasserkonzessionen	51	60	-9	52
Konzessionen IBC Diverse	23	20	3	14
Zinsen auf Dotationskapital IBC	2'845	2'932	-87	2'420
Dividende vom Bilanzgewinn IBC	5'400	3'540	1'860	3'600
Mittelzufluss an die Stadt Chur	12'753	10'962	1'791	10'564

Die Mittelablieferung der IBC liegt rund Fr. 1.8 Mio. über dem Budget.

Der Jahresgewinn der IBC ist erfreulicherweise mit Fr. 13.7 Mio. ausgefallen, dies ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 5.2 Mio. und führt zu einer um Fr. 1.9 Mio. höheren Ausschüttung der Dividende. Die Dividende ist in der Rechnung 2024 mit Fr. 5.4 Mio. enthalten.

4. Departemente

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24/Bu 24	Rechnung 2023
Stadt Chur	-10'055	-2'435	-7'621	-12'015
Aufwand	296'707	295'001	1'707	281'865
Ertrag	-306'763	-297'435	-9'328	-293'880
Behörden	2'592	2'836	-244	2'391
Aufwand	2'810	3'016	-207	2'471
Ertrag	-218	-181	-37	-80
Dep. FWS	-135'017	-130'690	-4'327	-133'171
Aufwand	90'489	86'505	3'984	82'758
Ertrag	-225'507	-217'195	-8'312	-215'929
Dep. BGK	101'350	100'738	612	97'124
Aufwand	152'302	151'727	575	146'893
Ertrag	-50'953	-50'989	37	-49'769
Dep. BPU	21'021	24'681	-3'661	21'641
Aufwand	51'106	53'751	-2'645	49'743
Ertrag	-30'085	-29'070	-1'015	-28'102



Das Departement FWS weist im Vergleich zum Budget höhere Nettoerträge von Fr. 4.3 Mio. aus. Da im Budget die pauschale ergebnisverbessernde Budgetkorrektur im Personalaufwand in der Höhe von Fr. 2.4 Mio. enthalten ist, würde der um diese Korrektur bereinigte Nettoertrag Fr. 6.7 Mio. betragen. Der Personalaufwand ist abzüglich der Fr. 2.4 Mio. Budgetkorrektur um Fr. 1.3 Mio. höher als im Budget (Sport- und Eventanlagen sowie Immobilien und Bewirtschaftung). Es konnten einerseits höhere Steuereinnahmen in der Höhe von Fr. 4.2 Mio. und höhere Entgelte von Fr. 2.2 Mio. verzeichnet werden und andererseits höhere Finanzerträge von Fr. 3.4 Mio. gegenüber dem Budget erzielt werden. Demgegenüber steht ein höherer Aufwand bei den Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von Fr. 1.6 Mio.

Das Departement BGK weist im Vergleich zum Budget höhere Nettoaufwendungen von Fr. 0.6 Mio. aus. Auf der Aufwandseite werden gegenüber dem Budget Fr. 0.7 Mio. tiefere Personalkosten und Fr. 0.4 Mio. tiefere Sach- und übriger Betriebsaufwendungen sowie ein um Fr. 2.0 Mio. höherer Transferaufwand ausgewiesen. Die Gesundheitskosten (Pflege- und Spitalfinanzierung) sind gegenüber dem Budget netto um Fr. 3.5 Mio. gestiegen. Im Bereich der ambulanten Sozialhilfe sind dagegen tiefere Aufwendungen von Fr. 1.3 Mio. angefallen.

Das Departement BPU weist im Vergleich zum Budget geringere Nettoaufwendungen von Fr. 3.7 Mio. aus, welche durch einen tieferen Aufwand von Fr. 2.6 Mio. sowie höhere Einnahmen von Fr. 1.0 Mio. erzielt worden sind. Gegenüber dem Budget sind tiefere Personalkosten von Fr. 0.9 Mio., ein tieferer Sach- und übriger Betriebsaufwand von Fr. 1.1 Mio. sowie tiefere Abschreibungen von Fr. 0.4 Mio. ausschlaggebend. Demgegenüber sind höhere Erträge bei den Entgelten von Fr. 0.9 Mio. zu verzeichnen.



5. Mittelverwendung

Die Erfolgsrechnung kann auf zwei verschiedene Arten gegliedert werden, einerseits nach Institutionen bzw. Zuständigkeiten und andererseits nach Funktionen bzw. Aufgabengebieten.

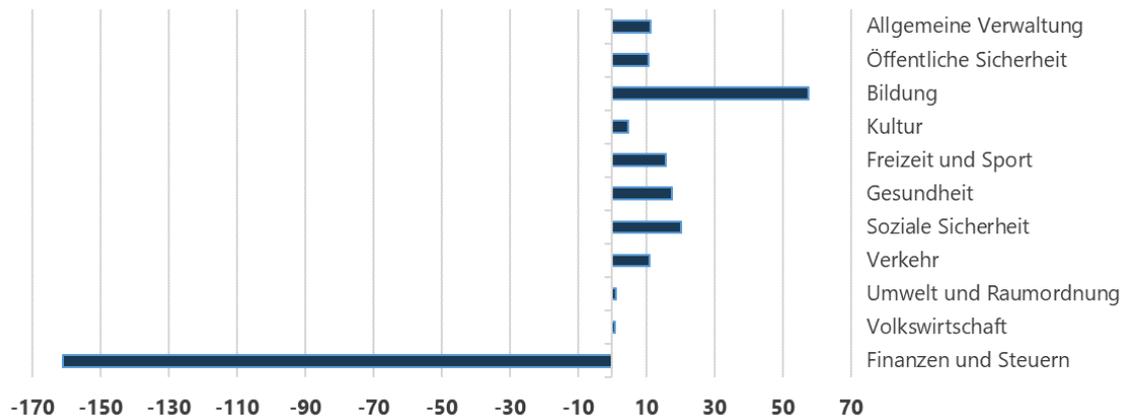
Nachfolgend werden die Werte nach Funktionen bzw. Aufgabengebieten dargestellt.

Tausend Franken	Aufwand 2024	Ertrag 2024	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
Allgemeine Verwaltung	39'414	28'242	11'172	6'866
Öffentliche Sicherheit	24'393	13'603	10'790	11'095
Bildung	104'840	47'160	57'679	57'240
Kultur	4'944	266	4'679	4'461
Freizeit und Sport	23'183	7'435	15'748	14'950
Gesundheit	18'970	1'339	17'630	14'544
Soziale Sicherheit	36'111	15'739	20'372	20'098
Verkehr	14'006	3'037	10'969	11'597
Umwelt und Raumordnung	17'035	15'941	1'094	1'153
Volkswirtschaft	5'071	4'120	951	718
Finanzen und Steuern	8'742	169'881	-161'139	-154'736
Total	296'707	306'763	-10'055	-12'015

Bei der Allgemeinen Verwaltung wirkt sich die Umgliederung des Lastenausgleichsbeitrages vom Kanton auf neu "Finanzen und Steuern" mit Fr. 2.0 Mio., tiefere Marktwertanpassungen Sachanlagen Finanzvermögen von Fr. 1.1 Mio. sowie eine ausserordentliche Wertberichtigung in Form von Abschreibungen auf den beiden Ruinen in Haldenstein von Fr. 1.0 Mio. negativ auf das Ergebnis aus.



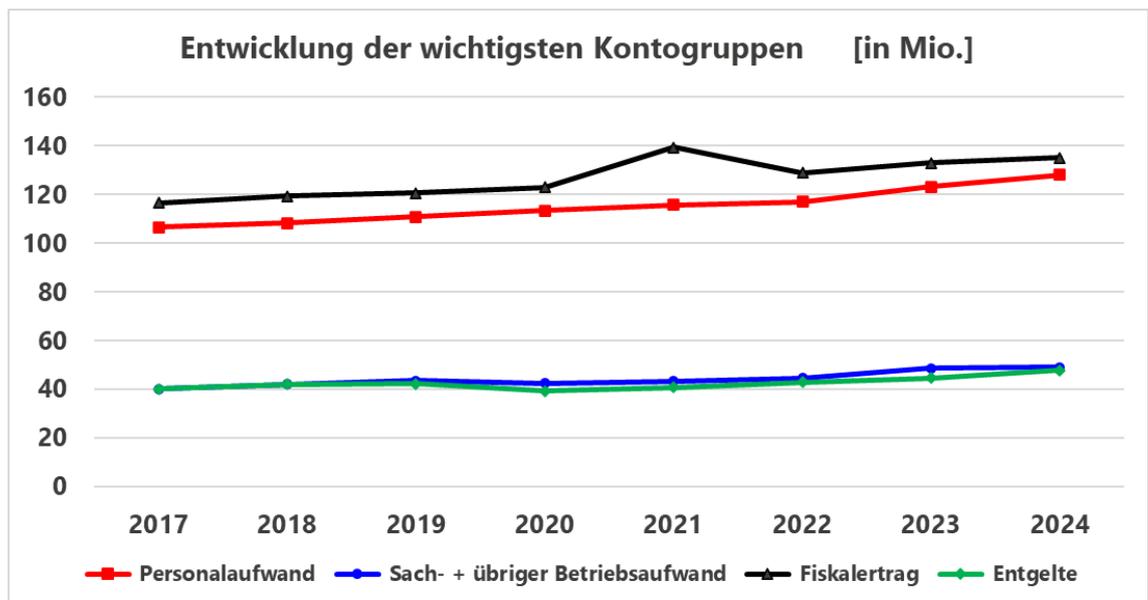
Mittelverwendung Ergebnis [in Mio.]



Lediglich die Funktion Finanzen und Steuern weist mit Fr. 161.1 Mio. einen Nettoertrag aus. Die Funktion mit dem grössten Nettoaufwand ist die Bildung mit rund 34 %.

6. Entwicklung der Kontogruppen

Die wichtigsten Sachgruppen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Der Fiskalertrag weist seit 2017 einen kontinuierlichen Trend nach oben aus. Im 2021 war ein einmaliger Effekt aus früheren Jahren zu verzeichnen. Im 2024 hat sich der Trend wiederum fortgesetzt und die Fiskalerträge sind um Fr. 2.1 Mio. auf Fr. 135.2 Mio.



angestiegen. Der Anstieg seit 2017 beträgt Fr. 18.5 Mio. Dies entspricht einer durchschnittlichen Zunahme in den letzten sieben Jahren von rund Fr. 2.7 Mio. pro Jahr.

Die Personalkosten steigen weiterhin an, wobei trotz bestmöglicher Zurückhaltung auch neue Stellen dazu beitragen. Der Lohnstufenanstieg und die Teuerung, wobei diese im Berichtsjahr 1.4 % beträgt, tragen dazu bei. Seit 2017 sind die Personalkosten um rund Fr. 21.5 Mio. gestiegen.

Der Sachaufwand sowie die Entgelte sind gegenüber Vorjahr um Fr. 0.4 Mio., resp. um Fr. 3.2 Mio. gestiegen. Seit 2017 beträgt der Anstieg beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand Fr. 9.0 Mio. Die Entgelte haben sich im selben Zeitraum um Fr. 7.6 Mio. erhöht. Diese dienen grundsätzlich zur Deckung des Sach- und übrigen Betriebsaufwands. Durch den fortlaufenden Ausbau der Infrastrukturen und Dienstleistungen hat sich in den vergangenen Jahren dieser Aufwand überproportional erhöht. Die Entgelte hingegen sind nicht einfach zu erhöhen und haben ausserdem wenig Teuerung erfahren.

Der Jahresabschluss 2024 ist im Rahmen dieser Veränderungen sehr gut zu beurteilen. Es lässt sich aber auch sagen, dass die Kosten in der Zukunft nicht so weiter steigen dürfen bzw. diese gegenfinanziert werden müssen. Dies bedingt konkrete Massnahmen.

7. Investitionen

Tausend Franken	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24/Bu 24	Rechnung 2023
Sachanlagen VV	85'688	93'425	-7'737	63'330
Immaterielle Anlagen	877	1'270	-393	1'176
Darlehen	2'800	1'400	1'400	0
Beteiligungen und Grundkapitalien	7'880	0	7'880	5'000
Eigene Investitionsbeiträge	26	6'300	-6'274	568
Investitionsausgaben	97'271	102'395	-5'124	70'074
Übertragung von Sachanlagen VV in das FV	-140	0	-140	0
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-9'587	-13'961	4'374	-7'982
Rückzahlung von Darlehen	-1'297	-1'297	0	-1'250
Investitionseinnahmen	-11'025	-15'258	4'233	-9'232
Netto Investitionen	86'246	87'137	-891	60'842



Die Nettoinvestitionen wurden zu 99 % ausgeschöpft und betragen Fr. 86.2 Mio. Das Investitionsbudget von Fr. 87.1 Mio. wurde um Fr. 0.9 Mio. unterschritten. Es sind Minder Ausgaben von Fr. 5.1 Mio. und Mindereinnahmen von Fr. 4.2 Mio. angefallen.

Die grössten Projektausgaben im 2024 waren:

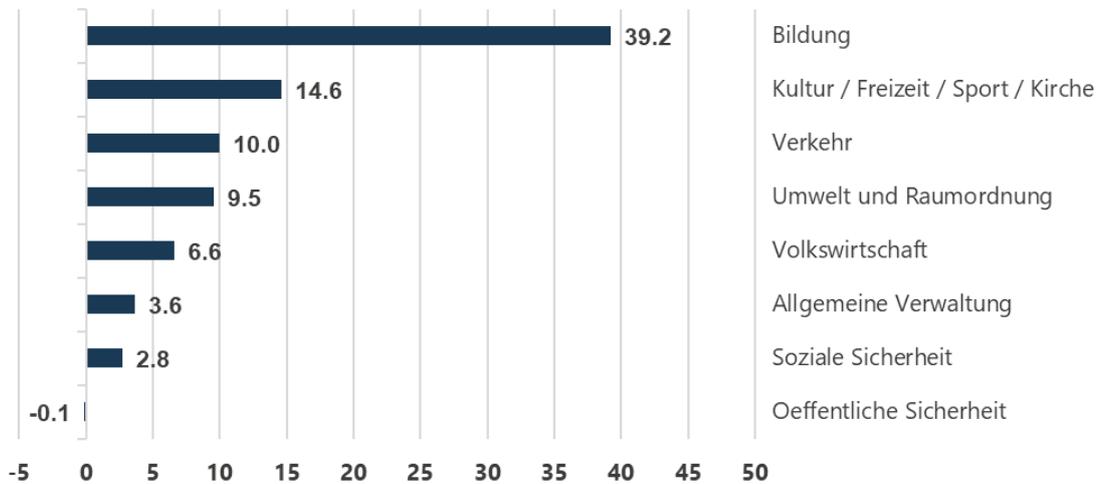
Nettoinvestitionen 2024 > Fr. 1.0 Mio.	RE 2024	BU 2024
Schul- und Sportanlage Fortuna	36.5	37.2
Sportanlagen Eisball GLW Rasen -und Eissport	11.9	12.8
IBC Beteiligung	5.0	5.0
Bahnhof Chur West	3.2	1.7
Stadthalle AG, AK Erhöhung	2.9	0.0
Türligarten KITA, Darlehen an Bürgergemeinde	2.8	1.4
Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	2.5	2.1
ARA Einlaufbauwerk	2.0	1.4
Maladers, Regenbecken	1.9	2.0
Schulhaus Maladers	1.8	1.7
ARA Rechengebäude	1.2	1.1

Per 31. Dezember 2024 sind offene Verpflichtungskredite im Total von Fr. 98.0 Mio. vorhanden. Davon machen die IBC mit Fr. 50.0 Mio., Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG mit Fr. 10.6 Mio., Schul- und Sportanlage Fortuna mit netto Fr. 7.3 Mio. und Bahnhof Chur West mit netto Fr. 3.6 Mio. aus.

Die nach Aufgabengebieten (Funktionen) geordnete Investitionsrechnung weist für das Berichtsjahr folgende Investitionsausgaben, bzw. Investitionseinnahmen aus (Darstellung nach funktionaler Gliederung):

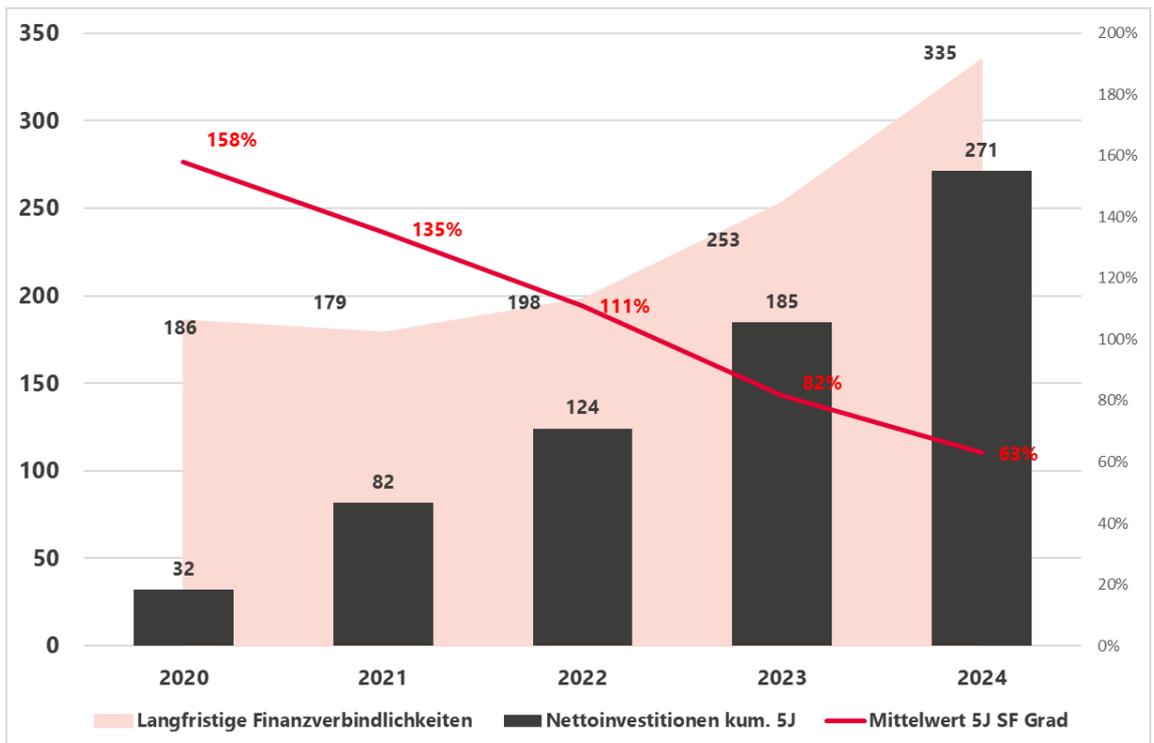
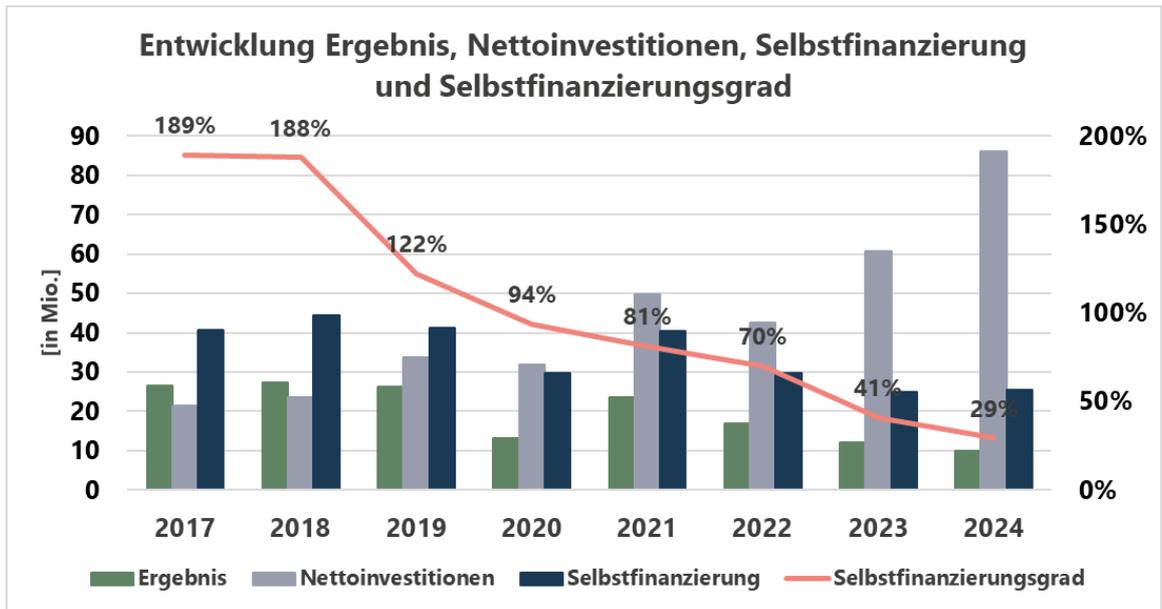


Nettoinvestitionen nach Funktionen [in Mio.]



Der grösste Anteil wurde für die Bildung (45 %) und für Kultur / Freizeit / Sport / Kirche (17 %) verwendet.

In den Jahren 2017 - 2019 konnten die Nettoinvestitionen komplett aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Jahr 2020 übersteigen die Nettoinvestitionen die Selbstfinanzierung. Dies bedeutet, dass die Nettoinvestitionen nicht vollständig aus selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden können und ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % resultiert. Die hohe Investitionstätigkeit drückt erwartungsgemäss den Selbstfinanzierungsgrad. Im Berichtsjahr beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 29.4 % und im Fünfjahresdurchschnitt 63 %. Gemäss den Finanzkennzahlen HRM2 vom Kanton Graubünden wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 50% bis 80% als problematisch betrachtet.



Die Nettoinvestitionen über die letzten fünf Jahre betragen kumuliert rund Fr. 271.0 Mio. Im gleichen Zeitraum haben sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten von Fr. 186.0 Mio. um Fr. 149.0 Mio. auf Fr. 335.0 Mio. erhöht. Durch die hohen Nettoinvestitionen wurde im Berichtsjahr die Verschuldung um Fr. 82.0 Mio. erhöht.



Beurteilung zur Mehrjahresplanung der Investitionen

Für die Jahre 2020 - 2023 (1. Periode) ist gemäss Gemeinderatsbeschluss zur "Mehrhjahresplanung der Investitionen 2020 - 2031" ein jährlicher Investitionsplafond von bis zu Fr. 60 Mio. vorgesehen.

Für die Jahre 2024 – 2027 (2. Periode) wurde der Investitionsplafond auf jährlich Fr. 50 Mio. und somit Total Fr. 200 Mio. festgelegt.

Die Realisierungszeiten von Grossprojekten sind stets mit Unsicherheiten behaftet, aufgrund zeitlicher Verschiebungen bei der Projektierung, im Genehmigungsverfahren, wegen Einsprachen oder baulichen Verzögerungen. Dies zeigt sich auch für die Mehrjahresplanung der Investitionen und stellt eine Herausforderung dar.

Die Eigenkapitalquote, welche gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 12. Dezember 2024 nicht unter 55 % sinken darf, liegt aktuell bei 62 %.

Mehrhjahresplanung Millionen Franken	Total	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024
			1. Periode			2. Periode
Nettoinvestitionen VV	271.3	31.8	49.7	42.6	60.8	86.2
Plafonds Mehrjahresplanung VV	290.0	60.0	60.0	60.0	60.0	50.0
Differenz	-18.7	-28.2	-10.3	-17.4	0.8	36.2

Die Investitionsrechnung 2024 wurde mit Fr. 36.2 Mio. höher als der Mehrjahresplafond von Fr. 50.0 Mio. abgeschlossen. Die erste Periode (2020-2023) plus Anteil zweite Periode (2024) vom Mehrjahresplan der Investitionen mit einem Plafond von insgesamt Fr. 290.0 Mio. wird um Fr. 18.7 Mio. unterschritten.



8. Bilanz

Die Bilanzsumme weist Fr. 1'083.3 Mio. aus und ist somit um Fr. 101.1 Mio. höher als im Vorjahr.

Franken	Rechnung 31.12.2024	Rechnung 31.12.2023	Veränderung Re 24/Re 23
AKTIVEN	1'083'330'661	982'226'539	101'104'122
Finanzvermögen	636'276'096	605'456'648	30'819'448
Flüssige Mittel	35'411'248	21'993'636	13'417'612
Forderungen	51'881'172	51'376'518	504'654
Kurzfristige Finanzanlagen	623'000	26'000	597'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'840'173	13'572'186	3'267'987
Vorräte und angefangene Arbeiten	579'611	634'588	-54'977
Finanzanlagen	23'251'382	23'038'907	212'475
Sachanlagen FV	507'689'510	494'814'813	12'874'697
Verwaltungsvermögen	447'054'565	376'769'891	70'284'674
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	303'442'116	246'727'685	56'714'431
Immaterielle Anlagen	1'778'609	1'540'373	238'236
Darlehen	33'003'001	31'500'001	1'503'000
Beteiligungen	94'339'925	86'303'969	8'035'956
Investitionsbeiträge	14'490'914	14'714'463	-223'549
Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	-4'016'600	4'016'600
PASSIVEN	1'083'330'661	982'226'539	101'104'122
Fremdkapital	407'398'876	313'408'372	93'990'504
Laufende Verbindlichkeiten	35'022'327	33'775'951	1'246'376
Passive Rechnungsabgrenzungen	13'744'675	8'022'437	5'722'238
Kurzfristige Rückstellungen	3'585'139	3'195'394	389'745
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	335'000'000	253'000'000	82'000'000
Langfristige Rückstellungen	19'120'657	14'481'545	4'639'112
Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	926'078	933'045	-6'967
Eigenkapital	675'931'785	668'818'166	7'113'619
Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	24'136'880	24'672'849	-535'969
Vorfinanzierungen	3'814'164	3'905'164	-91'000
Übriges Eigenkapital	647'980'740	640'240'153	7'740'587
Eigenkapitalquote	62%	68%	



Das Finanzvermögen beträgt Fr. 636.3 Mio. und nahm per Saldo um Fr. 30.8 Mio. zu. Die Liquidität und die Sachanlagen FV wurden aufgebaut.

Das Verwaltungsvermögen beträgt Fr. 447.1 Mio. und nahm um Fr. 70.3 Mio. zu. Die Zunahme im Verwaltungsvermögen ist im Wesentlichen auf die Zunahme (Investitionen) bei den Sachanlagen zurückzuführen.

Das Fremdkapital erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 94.0 Mio. auf Fr. 407.4 Mio. Die laufenden Verbindlichkeiten haben gegenüber dem Vorjahr um Fr. 1.2 Mio. zugenommen und betragen Fr. 35.0 Mio. Das Fremdkapital besteht ausserdem zu 82 % aus festverzinslichen und mit einer festen langjährigen Laufzeit ausgestatteten Schuldscheindarlehen. Der Bestand an Schuldscheindarlehen hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 82.0 Mio. zugenommen und beträgt nun Fr. 335.0 Mio.

Das Eigenkapital erhöhte sich per Ende Berichtsjahr um Fr. 7.1 Mio. auf Fr. 675.9 Mio. Das Ergebnis von Fr. 10.0 Mio. hat im Wesentlichen dazu beigetragen.

Die Eigenkapitalquote für das Jahr 2024 beträgt 62.4 % (Vorjahr 68.1 %). Seit dem Jahr 2017 mit 71.4 % ist sie bis 2024 um 9 % gesunken.

Das Nettovermögen hat im Berichtsjahr um Fr. 63.2 Mio. abgenommen und beträgt neu Fr. 228.9 Mio., was einem Betrag von Fr. 5'876.33 pro Einwohner/-in entspricht. Die Nettoschuld pro Einwohner/-in wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet und berechnet sich aus dem Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl Einwohner/-innen.



9. Geldflussrechnung

Die komprimierte Geldflussrechnung der Stadt sieht wie folgt aus:

Tausend Franken	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	24'525'235	18'579'971	7'488'737
Geldfluss aus Investitions-/Anlagentätigkeit	-93'107'623	-64'078'566	-38'609'628
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	82'000'000	55'000'000	19'150'000
Veränderung des Fonds "Geld"	13'417'612	9'501'405	-11'970'891

Der Bestand an flüssigen Mitteln (Fonds "Geld") hat um Fr. 13.4 Mio. zugenommen. Einerseits gibt es den Geldabfluss für Investitions- und Anlagentätigkeit von Fr. 93.1 Mio. und andererseits resultiert eine Zunahme des Geldflusses durch langfristige Finanzverbindlichkeiten von Fr. 82.0 Mio. Aus operativer Tätigkeit wurden Fr. 24.5 Mio. erwirtschaftet.

10. Stellenplan

Der Ist-Bestand (ohne die Gewerbliche Berufsschule Chur und die Informatik Stadt Chur) per Stichtag 31. Dezember 2024 ist 75'836 Stellenprozent. Zum Soll-Bestand Budget 2024 von 77'021 Stellenprozent beträgt die Abweichung -1'185 Stellenprozent. Die beiden grössten Abweichungen resultieren bei den Immobilien und Bewirtschaftung (-765 Stellenprozent) sowie beim Grün und Werkbetrieb (-298 Stellenprozent).

11. Fazit

Die Stadt Chur kann wiederholt mit der Jahresrechnung die Budgetvorgaben übertreffen und mit einem guten Jahresergebnis auf Stufe Erfolgsrechnung abschliessen. In den vergangenen Jahren wurde viel investiert und auch in Zukunft stehen noch einige grössere Projekte an.

Der Stadtrat ist zurzeit an einer finanziellen Auslegeordnung. Grundlage dazu bilden die Jahresrechnung 2024, das Budget 2025 sowie die Aufgabenentwicklung und die Investitionsplanung. Ziel dieser Auslegeordnung ist es, dem Gemeinderat die finanzielle Ausgangslage sowie einen möglichen Handlungsbedarf und Zielsetzungen aufzuzeigen und vorzuschlagen. Der Stadtrat wird dazu in einer separaten Botschaft an den Gemeinderat Auskunft geben.



Wir bitten Sie, sehr geehrter Herr Präsident, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates, dem Antrag des Stadtrates zuzustimmen.

Chur, 20. Mai 2025

Namens des Stadtrates

Der Stadtpräsident	Der Stadtschreiber
	
Hans Martin Meuli	Marco Michel

Anhang

Jahresrechnung 2024

Nachtragskreditliste 2024 Kompetenz Gemeinderat



Stadt Chur

Rechnung 2024

<u>GESAMTÜBERSICHT</u>	5
<u>BILANZ</u>	9
<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	
Zusammenzug nach Departementen und Dienststellen	13
Gestuffer Erfolgsausweis	14
Artengliederung	15
Funktionale Gliederung	17
Institutionelle Gliederung	
<u>Behörden</u>	
92 Gemeinde	19
93 Gemeinderat	19
94 Stadtrat	20
<u>Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit</u>	
Allgemeine Verwaltung	
11 Stadtkanzlei	21
15 Stadtarchiv	23
17 Rechtsdienst	24
18 Kontaktstelle Wirtschaft	25
19 Personaldienste	26
21 Finanzkontrolle	28
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	
23 Finanzen und Steuern	29
12 Einwohnerdienste	32
25 Immobilien und Bewirtschaftung	33
35 Stadtpolizei	36
14 Informatik	38
28 Sport- und Eventanlagen	40
53 Feuerwehr	42
<u>Departement Bildung Gesellschaft Kultur</u>	
50 Leitung Departement BGK und Fachstelle	45
51 Kulturfachstelle	46
40 Stadtschule	48
42 Gewerbliche Berufsschule	50

	<u>Seite</u>
Gesellschaft	
56 Leitung	52
55 Sozialleistungen	53
57 Kind Jugend Familie	55
54 Gesundheit und Alter	56
52 Sport	57
48 Schulzahnpflege	58

Departement Bau Planung Umwelt

59 Leitung Departement BPU	59
Grün und Werkbetrieb	
60 Grün und Werkbetrieb, Leitung	60
61 Wald und Alpen	61
76 Werkbetrieb	63
86 Stadtgärtnerei	65
Tiefbaudienste	
70 Tiefbaudienste, Leitung	67
72 Tiefbau	68
74 Vermessung	70
78 ARA und Abwasser	71
79 Geoinformatik	73
Hochbaudienste	
80 Hochbaudienste, Leitung	74
81 Hochbau	75
82 Bausekretariat	76
84 Stadtentwicklung	77
85 Freiraumplanung	78
90 Grundbuchamt	79

INVESTITIONSRECHNUNG

Artengliederung	83
Funktionale Gliederung	84
Institutionelle Gliederung	85

GELDFLUSSRECHNUNG

95

ANHANG

Erläuterungen zur Jahresrechnung	99
Rückstellungsspiegel	103
Spezialfinanzierungen Zusammenzug	104
Übersicht Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	105
Spezialfinanzierung Abfall	106
Spezialfinanzierung Feuerwehr	107
Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	108
Anlagenspiegel	109
Beteiligungen und Finanzanlagen	110
Beteiligungsspiegel	111
Gewährleistungsspiegel	117
Grösste Beitragsempfänger	118
Eigenkapitalnachweis	119
Verpflichtungskreditkontrolle	120
Nicht bilanziertes Nutzungsvermögen	124
Kennzahlen	125

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24 - Bu 24	Rechnung 2023
--	------------------	----------------	-----------------------------	------------------

1. BILANZ

Aktiven Finanzvermögen	636'276'095.81	*		605'456'647.67
Aktiven Verwaltungsvermögen	447'054'564.99	*		376'769'890.86
TOTAL AKTIVEN	1'083'330'660.80	*		982'226'538.53
Passiven Fremdkapital	-407'398'876.00	*		-313'408'372.43
Passiven Eigenkapital	-675'931'784.80	*		-668'818'166.10
TOTAL PASSIVEN	-1'083'330'660.80	*		-982'226'538.53

2. ERFOLGSRECHNUNG

Total Aufwand	296'707'418.97	295'000'700	1'706'719	281'865'148.51
Total Ertrag	-306'762'918.76	-297'435'300	-9'327'619	-293'879'964.78
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'055'499.79	-2'434'600	-7'620'900	-12'014'816.27

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsausgaben	97'271'011.48	102'395'000	-5'123'989	70'074'270.14
Investitionseinnahmen	-11'024'935.85	-15'258'000	4'233'064	-9'232'235.88
Nettoinvestitionen	86'246'075.63	87'137'000	-890'924	60'842'034.26

4. GELDFLUSSRECHNUNG

Cash Flow aus operativer Tätigkeit	24'525'234.72	*		18'579'970.93
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-93'107'622.68	*		-64'078'566.32
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	82'000'000.00	*		55'000'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	13'417'612.04	*		9'501'404.61

5. KENNZAHLEN

Nettoinvestitionen	86'246'075.63	87'137'000	-890'924	60'842'034.26
Selbstfinanzierung	-25'389'894.50	-15'789'800	-9'600'094	-24'941'219.36
Finanzierungssaldo	60'856'181.13	71'347'200	-10'491'019	35'900'814.90
Nettovermögen/Nettoschuld **	-228'877'219.81	*		-292'048'275.24
Selbstfinanzierungsgrad	29.4%	18.1%		41.0%
Bruttoverschuldungsanteil	135.1%	132.9%		108.2%
Investitionsanteil	28.6%	29.8%		23.2%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-5'876.33	*		-7'659.48
Eigenkapitalquote ***	62.4%	*		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

Bilanz

Bilanz (Beträge in Franken)		Rechnung 2024	Rechnung 2023	Veränderung
1	AKTIVEN	1'083'330'660.80	982'226'538.53	101'104'122.27
10	Finanzvermögen	636'276'095.81	605'456'647.67	30'819'448.14
100	Flüssige Mittel und kurzfr. Geldanlagen	35'411'247.82	21'993'635.78	13'417'612.04
1000	Kasse	72'242.74	68'069.70	4'173.04
1001	Post	29'453'606.12	20'531'644.69	8'921'961.43
1002	Bank	5'885'398.96	1'393'921.39	4'491'477.57
101	Forderungen	51'881'172.33	51'376'518.31	504'654.02
1010	Forderungen aus Lieferungen/L Dritten	14'461'376.09	13'312'018.12	1'149'357.97
1011	Kontokorrente mit Dritten	23'051'843.49	26'864'784.48	-3'812'940.99
1012	Steuerforderungen	13'521'093.96	10'363'229.00	3'157'864.96
1019	Übrige Forderungen	846'858.79	836'486.71	10'372.08
102	Kurzfristige Finanzanlagen	623'000.00	26'000.00	597'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen FV	623'000.00	26'000.00	597'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'840'172.93	13'572'186.10	3'267'986.83
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen ER	15'916'774.43	11'570'670.30	4'346'104.13
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	923'398.50	2'001'515.80	-1'078'117.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	579'610.96	634'587.66	-54'976.70
1060	Handelswaren	579'610.96	634'587.66	-54'976.70
107	Finanzanlagen	23'251'381.94	23'038'906.57	212'475.37
1070	Aktien und Anteilscheine	4'856'762.99	4'503'801.02	352'961.97
1071	Verzinsliche Anlagen	18'394'618.95	18'535'105.55	-140'486.60
108	Sachanlagen FV	507'689'509.83	494'814'813.25	12'874'696.58
1080	Grundstücke FV	463'891'883.30	450'821'203.60	13'070'679.70
1084	Gebäude FV	43'797'626.53	43'993'609.65	-195'983.12
14	Verwaltungsvermögen	447'054'564.99	376'769'890.86	70'284'674.13
140	Sachanlagen VV	303'442'115.97	246'727'684.96	56'714'431.01
1400	Grundstücke VV unüberbaut	1'188'087.50	1'180'717.50	7'370.00
1401	Strassen / Verkehrswege	59'927'105.75	58'331'485.84	1'595'619.91
1403	Übrige Tiefbauten	43'191'168.94	36'886'767.99	6'304'400.95
1404	Hochbauten	110'259'109.11	100'645'216.74	9'613'892.37
1405	Waldungen	796'140.88	934'048.64	-137'907.76
1406	Mobilien VV (Fahrzeuge, Maschinen, etc.)	5'643'125.49	6'057'847.26	-414'721.77
1407	Anlagen im Bau VV	82'437'378.30	42'691'600.99	39'745'777.31
142	Immaterielle Anlagen	1'778'608.89	1'540'372.75	238'236.14
1420	Software	1'218'360.20	1'155'168.25	63'191.95
1429	Übrige immaterielle Anlagen	560'248.69	385'204.50	175'044.19
144	Darlehen	33'003'001.00	31'500'001.00	1'503'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	33'003'001.00	31'500'001.00	1'503'000.00
145	Beteiligungen	94'339'925.00	86'303'969.00	8'035'956.00
1454	Beteiligungen an öff. Unternehmungen	94'271'924.00	86'235'968.00	8'035'956.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	68'001.00	68'001.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	14'490'914.13	14'714'463.15	-223'549.02
1464	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	1'366'611.48	1'414'463.15	-47'851.67
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13'124'302.65	13'300'000.00	-175'697.35
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0.00	-4'016'600.00	4'016'600.00
1480	Kum. zusätzliche Abschreibungen	0.00	-4'016'600.00	4'016'600.00

Bilanz (Beträge in Franken)		Rechnung 2024	Rechnung 2023	Veränderung
2	PASSIVEN	-1'083'330'660.80	-982'226'538.53	-101'104'122.27
20	Fremdkapital	-407'398'876.00	-313'408'372.43	-93'990'503.57
200	Laufende Verbindlichkeiten	-35'022'326.53	-33'775'950.70	-1'246'375.83
2000	Lieferungen/Leistungen von Dritten	-26'362'453.90	-27'564'128.54	1'201'674.64
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'477'382.13	-1'640'755.76	-1'836'626.37
2002	Steuern	-766'594.02	-631'791.18	-134'802.84
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-519'600.00	0.00	-519'600.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-127'518.35	-157'452.70	29'934.35
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-3'768'778.13	-3'781'822.52	13'044.39
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-13'744'674.92	-8'022'437.28	-5'722'237.64
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	-7'799'674.92	-4'277'437.28	-3'522'237.64
2046	Passive Rechnungsabgrenzung IR	-5'945'000.00	-3'745'000.00	-2'200'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-3'585'139.20	-3'195'394.20	-389'745.00
2050	Mehrleistungen des Personals	-3'563'705.00	-3'175'544.00	-388'161.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-21'434.20	-19'850.20	-1'584.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-335'000'000.00	-253'000'000.00	-82'000'000.00
2064	Darlehen	-335'000'000.00	-253'000'000.00	-82'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-19'120'657.00	-14'481'545.00	-4'639'112.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher T	-117'300.00	-127'500.00	10'200.00
2088	Rückstellungen der IR	-11'800'000.00	-11'800'000.00	0.00
2089	Übrige langf.Rück. der Erfolgsrechnung	-7'203'357.00	-2'554'045.00	-4'649'312.00
209	Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	-926'078.35	-933'045.25	6'966.90
2090	Verbindlichkeiten g/SpezFina im FK	-163'000.00	-163'000.00	0.00
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-763'078.35	-770'045.25	6'966.90
29	Eigenkapital	-675'931'784.80	-668'818'166.10	-7'113'618.70
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	-24'136'880.12	-24'672'848.81	535'968.69
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-22'343'027.19	-22'678'995.88	335'968.69
2909	Bodenerlöskonto	-1'793'852.93	-1'993'852.93	200'000.00
293	Vorfinanzierungen	-3'814'164.20	-3'905'164.20	91'000.00
2930	Vorfinanzierungen	-3'814'164.20	-3'905'164.20	91'000.00
298	Übriges Eigenkapital	-647'980'740.48	-640'240'153.09	-7'740'587.39
2980	Übriges Eigenkapital	-647'980'740.48	-640'240'153.09	-7'740'587.39

Erfolgsrechnung

Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Gestufte Erfolgsausweis

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung

Erfolgsrechnung

Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Beträge in Franken Ergebnis	Rechnung 2024 Dez Ist	Budget 2024 Dez Plan	Abweichung Re 24 - Bu 24	Rechnung 2023 Dez Ist
Ergebnis (Gewinn)	-10'055'500	-2'434'600	-7'620'900	-12'014'816
Behörden	2'591'598	2'835'900	-244'302	2'390'784
92 - Gemeinde	213'425	203'100	10'325	103'950
93 - Gemeinderat	248'813	234'400	14'413	213'685
94 - Stadtrat	2'129'360	2'398'400	-269'040	2'073'149
Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit	-135'017'342	-130'690'000	-4'327'342	-133'170'906
Allgemeine Verwaltung	3'637'042	3'517'600	119'442	3'156'341
11 - Stadtkanzlei	2'700'438	2'534'000	166'438	2'285'854
15 - Stadtarchiv	579'519	624'100	-44'581	538'084
17 - Rechtsdienst	357'085	359'500	-2'415	332'403
18 - Kontaktstelle Wirtschaft	1'015'088	1'122'000	-106'912	894'713
19 - Personaldienste	1'821'194	1'523'400	297'794	1'520'845
20 - Pauschale Budgetkorrekturen	0	-2'400'000	2'400'000	0
21 - Finanzkontrolle	648'402	648'700	-298	608'261
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	-159'446'436	-151'449'100	-7'997'336	-154'629'210
23 - Finanzen und Steuern	-160'820'855	-152'804'800	-8'016'055	-155'900'046
12 - Einwohnerdienste	1'374'419	1'355'700	18'719	1'270'836
25 - Immobilien und Bewirtschaftung	-2'868'514	-3'707'400	838'886	-4'439'928
35 - Stadtpolizei	10'123'964	10'515'700	-391'736	9'649'294
14 - Informatik	-762'323	-1'051'700	289'377	-1'060'316
28 - Sport- und Eventanlagen*	10'814'242	10'590'800	223'442	11'129'094
53 - Feuerwehr	0	0	0	0
Departement Bildung Gesellschaft Kultur	101'349'633	100'738'100	611'533	97'123'938
Leitung BGK und Fachstellen	4'668'267	4'815'800	-147'533	4'434'417
50 - Leitung BGK	188'168	192'500	-4'332	201'327
51 - Kulturfachstelle	4'480'099	4'623'300	-143'201	4'233'090
40 - Stadtschule	60'526'414	62'785'200	-2'258'786	59'720'079
42 - Gewerbliche Berufsschule	329'091	336'000	-6'909	231'472
Gesellschaft	35'825'861	32'801'100	3'024'761	32'737'971
56 - Gesellschaft Leitung	733'157	731'300	1'857	714'684
55 - Sozialleistungen	13'801'236	14'073'500	-272'264	13'766'029
57 - Kind Jugend Familie	3'007'849	3'300'100	-292'251	3'113'402
54 - Gesundheit und Alter	17'266'317	13'792'100	3'474'217	14'363'318
52 - Sport	653'462	678'700	-25'238	599'774
48 - Schulzahnpflege	363'840	225'400	138'440	180'763
Departement Bau Planung Umwelt	21'020'610	24'681'400	-3'660'790	21'641'367
59 - Leitung Departement BPU	109'786	216'600	-106'814	156'168
Grün und Werkbetrieb	5'943'560	8'011'800	-2'068'240	6'496'479
60 - Grün und Werkbetrieb, Leitung	546'446	575'500	-29'054	532'791
61 - Wald und Alpen	-64'496	111'700	-176'196	-177'067
76 - Werkbetrieb	2'542'848	4'304'500	-1'761'652	3'374'240
86 - Stadtgärtnerei	2'918'763	3'020'100	-101'337	2'766'515
Tiefbaudienste	13'118'933	13'414'300	-295'367	11'929'240
70 - Tiefbaudienste, Leitung	4'874'442	4'823'200	51'242	3'850'861
72 - Tiefbau	8'124'918	8'356'300	-231'382	7'789'021
74 - Vermessung	-88'989	-67'800	-21'189	27'948
78 - ARA und Abwasser	0	0	0	0
79 - Geoinformatik	208'561	302'600	-94'039	261'411
Hochbaudienste	2'646'362	3'672'800	-1'026'438	3'515'376
80 - Hochbaudienste, Leitung	371'553	502'200	-130'647	472'684
81 - Hochbau	844'644	1'191'400	-346'756	1'018'564
82 - Bausekretariat	-205'307	-28'000	-177'307	365'660
84 - Stadtentwicklung	1'144'371	1'417'800	-273'429	1'160'592
85 - Freiraumplanung	491'102	589'400	-98'298	497'877
90 - Grundbuchamt	-798'031	-634'100	-163'931	-455'896

Erfolgsrechnung Gestufter Erfolgsausweis (in Franken)		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24 - Bu 24	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	128'171'947.48	126'243'000	1'928'947.48	123'312'904.22
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	49'052'813.56	50'612'800	-1'559'986.44	48'691'620.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'885'318.33	18'641'400	1'243'918.33	17'355'244.67
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	511'774.13	247'000	264'774.13	376'944.81
36	Transferaufwand	62'095'237.79	60'219'700	1'875'537.79	57'792'562.46
39	Interne Verrechnungen	32'809'968.36	34'049'800	-1'239'831.64	28'820'376.49
	Betrieblicher Aufwand	292'527'059.65	290'013'700	2'513'359.66	276'349'653.03
40	Fiskalertrag	-135'216'156.12	-131'040'000	-4'176'156.12	-133'096'107.49
41	Regalien und Konzessionen	-5'579'857.61	-5'531'700	-48'157.61	-5'573'691.43
42	Entgelte	-47'774'136.99	-44'832'400	-2'941'736.99	-44'580'637.23
43	Verschiedene Erträge	-983'886.39	-702'500	-281'386.39	-642'403.80
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-1'203'736.92	-1'725'600	521'863.08	-1'128'242.39
46	Transferertrag	-47'345'189.23	-47'074'700	-270'489.23	-45'536'392.90
49	Interne Verrechnungen	-32'809'968.36	-34'049'800	1'239'831.64	-28'820'376.49
	Betrieblicher Ertrag	-270'912'931.62	-264'956'700	-5'956'231.62	-259'377'851.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		21'614'128.03	25'057'000	-3'442'871.96	16'971'801.30
34	Finanzaufwand	4'180'359.32	4'987'000	-806'640.68	5'515'495.48
44	Finanzertrag	-30'491'699.14	-26'997'200	-3'494'499.14	-29'199'446.05
Ergebnis aus Finanzierung		-26'311'339.82	-22'010'200	-4'301'139.82	-23'683'950.57
Operatives Ergebnis (1. Stufe)		-4'697'211.79	3'046'800	-7'744'011.78	-6'712'149.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'358'288.00	-5'481'400	123'112.00	-5'302'667.00
Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)		-5'358'288.00	-5'481'400	123'112.00	-5'302'667.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)		-10'055'499.79	-2'434'600	-7'620'899.78	-12'014'816.27

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

Erfolgsrechnung

Artengliederung (Beträge in Franken)

Rechnung
2024

Budget
2024

Abweichung
Re 24 - Bu 24

Rechnung
2023

	ERGEBNIS (Gewinn)	-10'055'499.79	-2'434'600	-7'620'900	-12'014'816.27
3	AUFWAND	296'707'418.97	295'000'700	1'706'719	281'865'148.51
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>128'171'947.48</u>	<u>126'243'000</u>	<u>1'928'947</u>	<u>123'312'904.22</u>
300	Behörden und Kommissionen	960'983.10	1'026'500	-65'517	942'178.85
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonals	53'884'411.82	52'105'900	1'778'512	51'213'189.33
302	Löhne der Lehrkräfte	51'459'726.55	50'999'100	460'627	50'420'987.90
304	Zulagen	458'602.08	475'700	-17'098	503'083.04
305	Arbeitgeberbeiträge	19'587'304.11	19'735'800	-148'496	18'489'363.03
306	Arbeitgeberleistungen	121'262.00	137'200	-15'938	146'972.00
309	Übriger Personalaufwand	1'699'657.82	1'762'800	-63'142	1'597'130.07
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>49'052'813.56</u>	<u>50'612'800</u>	<u>-1'559'986</u>	<u>48'691'620.38</u>
310	Material- + Warenaufwand	5'213'298.44	5'364'100	-150'802	4'899'397.81
311	Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'309'071.55	4'398'400	-89'328	4'614'593.83
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'808'587.22	7'532'100	1'276'487	7'914'544.66
313	Dienstleistungen und Honorare	11'172'871.74	12'221'700	-1'048'828	11'453'774.89
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'535'389.18	9'791'500	-1'256'111	8'899'912.79
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	3'795'859.67	3'786'400	9'460	3'971'337.73
316	Mieten, Pachten, Benützungsgeb., Leasing	3'388'886.79	3'350'300	38'587	3'137'035.93
317	Spesenentschädigungen	1'230'809.93	1'258'400	-27'590	1'178'563.48
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	451'877.50	515'000	-63'122	494'698.66
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'146'161.54	2'394'900	-248'738	2'127'760.60
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>19'885'318.33</u>	<u>18'641'400</u>	<u>1'243'918</u>	<u>17'355'244.67</u>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	19'241'820.02	17'930'900	1'310'920	16'715'634.67
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	643'498.31	710'500	-67'002	639'610.00
34	<u>Finanzaufwand</u>	<u>4'180'359.32</u>	<u>4'987'000</u>	<u>-806'641</u>	<u>5'515'495.48</u>
340	Zinsaufwand	3'553'385.34	4'429'000	-875'615	2'630'604.17
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	482'273.98	558'000	-75'726	452'712.31
344	Wertberichtigung Anlagen FV	144'700.00	0	144'700	2'432'179.00
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>511'774.13</u>	<u>247'000</u>	<u>264'774</u>	<u>376'944.81</u>
351	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	511'774.13	247'000	264'774	376'944.81
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>62'095'237.79</u>	<u>60'219'700</u>	<u>1'875'538</u>	<u>57'792'562.46</u>
360	Ertragsanteile an Dritte	309'271.11	250'000	59'271	225'467.63
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	23'723'332.80	21'230'300	2'493'033	21'357'887.89
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'275.95	1'500	776	882.65
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	37'811'718.76	38'437'900	-626'181	35'778'268.29
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0	0	182'256.00
366	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	248'639.17	300'000	-51'361	247'800.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>32'809'968.36</u>	<u>34'049'800</u>	<u>-1'239'832</u>	<u>28'820'376.49</u>
391	Dienstleistungen	12'725'474.83	14'204'700	-1'479'225	12'811'656.81
392	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	14'947'736.53	14'695'900	251'837	11'318'478.88
394	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	4'019'057.00	4'020'200	-1'143	3'581'100.00
399	Diverses	1'117'700.00	1'129'000	-11'300	1'109'140.80

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

Erfolgsrechnung

Artengliederung (Beträge in Franken)

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24 -Bu 24	Rechnung 2023
4	ERTRAG	-306'762'918.76	-297'435'300	-9'327'619	-293'879'964.78
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-135'216'156.12</u>	<u>-131'040'000</u>	<u>-4'176'156</u>	<u>-133'096'107.49</u>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-97'759'523.65	-94'720'000	-3'039'524	-95'575'689.55
401	Direkte Steuern juristische Personen	-17'313'754.46	-18'500'000	1'186'246	-18'948'430.12
402	Übrige Direkte Steuern	-19'880'404.56	-17'580'000	-2'300'405	-18'307'712.32
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-262'473.45	-240'000	-22'473	-264'275.50
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-5'579'857.61</u>	<u>-5'531'700</u>	<u>-48'158</u>	<u>-5'573'691.43</u>
412	Konzessionen	-5'579'857.61	-5'531'700	-48'158	-5'573'691.43
42	<u>Entgelte</u>	<u>-47'774'136.99</u>	<u>-44'832'400</u>	<u>-2'941'737</u>	<u>-44'580'637.23</u>
420	Ersatzabgaben	-1'441'462.00	-1'205'000	-236'462	-1'257'934.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-4'601'508.85	-4'492'000	-109'509	-4'156'568.81
423	Schul- und Kursgelder	-1'383'219.60	-1'102'600	-280'620	-1'275'076.95
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-26'284'503.51	-24'963'300	-1'321'204	-24'981'411.47
425	Erlös aus Verkäufen	-2'087'609.32	-1'486'000	-601'609	-1'430'899.66
426	Rückerstattungen	-10'926'228.76	-10'368'200	-558'029	-10'302'931.72
427	Bussen	-696'020.67	-900'500	204'479	-841'485.24
429	Übrige Entgelte	-353'584.28	-314'800	-38'784	-334'329.38
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-983'886.39</u>	<u>-702'500</u>	<u>-281'386</u>	<u>-642'403.80</u>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-38'320.02	-20'000	-18'320	200'168.10
431	Aktivierung Eigenleistungen	-789'610.37	-682'500	-107'110	-709'493.90
432	Bestandesveränderungen	0.00	0	0	-133'078.00
439	Übriger Ertrag	-155'956.00	0	-155'956	0.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-30'491'699.14</u>	<u>-26'997'200</u>	<u>-3'494'499</u>	<u>-29'199'446.05</u>
440	Zinsertrag FV	-1'043'116.80	-1'145'100	101'983	-1'433'510.56
441	Realisierte Gewinne FV	-16.20	0	-16	-146'831.35
442	Beteiligungsertrag FV	-1'039'847.88	-1'110'300	70'452	-1'144'004.68
443	Liegenschaftsertrag FV	-8'850'628.24	-8'730'200	-120'428	-8'701'326.76
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'004'120.00	-4'300'000	-1'704'120	-6'679'336.85
445	Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	-332'927.40	-320'400	-12'527	-141'561.02
446	Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen VV	-8'419'000.00	-6'646'000	-1'773'000	-6'194'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-4'802'042.62	-4'745'200	-56'843	-4'758'874.83
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-1'203'736.92</u>	<u>-1'725'600</u>	<u>521'863</u>	<u>-1'128'242.39</u>
451	Entnahme Spezialfinanzierungen EK	-1'203'736.92	-1'725'600	521'863	-1'128'242.39
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-47'345'189.23</u>	<u>-47'074'700</u>	<u>-270'489</u>	<u>-45'536'392.90</u>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-6'848'179.73	-7'450'500	602'320	-7'116'290.30
462	Finanz- und Lastenausgleich	-5'205'888.62	-5'148'700	-57'189	-4'520'450.46
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-35'291'120.88	-34'475'500	-815'621	-33'899'652.14
48	<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>-5'358'288.00</u>	<u>-5'481'400</u>	<u>123'112</u>	<u>-5'302'667.00</u>
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-4'016'600.00	-4'016'600	0	-4'016'600.00
486	Ausserordentliche Transfererträge	-1'250'688.00	-1'373'800	123'112	-1'195'067.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	-91'000	0	-91'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-32'809'968.36</u>	<u>-34'049'800</u>	<u>1'239'832</u>	<u>-28'820'376.49</u>
491	Dienstleistungen	-12'725'474.83	-14'204'700	1'479'225	-12'811'656.81
492	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	-14'947'736.53	-14'695'900	-251'837	-11'318'478.88
494	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	-4'019'057.00	-4'020'200	1'143	-3'581'100.00
499	Übrige Interne Verrechnungen	-1'117'700.00	-1'129'000	11'300	-1'109'140.80

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

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24 - Bu 24	Rechnung 2023
ERGEBNIS (Gewinn)	-10'055'499.79			-12'014'816.27
3 AUFWAND	296'707'418.97			281'865'148.51
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	<u>39'413'660.10</u>			<u>37'325'371.57</u>
11 Legislative	462'238.10			319'118.85
12 Exekutive	2'347'330.23			2'151'978.92
21 Gemeindeverwaltung	29'602'405.75			28'805'524.21
29 Verwaltungsliegenschaften	7'001'686.02			6'048'749.59
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	<u>24'392'852.18</u>			<u>24'068'035.45</u>
111 Polizei	15'493'375.74			14'775'483.37
140 Allgemeines Rechtswesen	6'376'799.50			6'813'582.11
150 Feuerwehr	1'811'723.90			1'840'049.88
161 Militärische Verteidigung	335'128.29			296'216.69
162 Zivile Verteidigung	375'824.75			342'703.40
2 BILDUNG	<u>104'839'520.23</u>			<u>99'932'840.82</u>
211 Kindergarten	6'985'482.39			6'658'452.22
212 Primarstufe	27'510'952.00			26'712'146.08
213 Oberstufe	15'685'925.81			15'801'326.62
217 Schulliegenschaften	20'987'323.58			17'948'820.24
219 Volksschule Übriges	6'889'941.31			6'727'950.89
230 Berufliche Grundbildung	26'779'895.14			26'084'144.77
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	<u>28'127'110.03</u>			<u>25'519'429.60</u>
311 Museen und bildende Kunst	215'549.04			270'183.88
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	15'047.13			18'100.00
321 Bibliotheken	1'089'000.00			1'089'000.00
322 Konzert und Theater	2'535'948.54			2'651'293.08
329 Kultur, übriges	1'088'828.68			853'980.89
341 Sport	18'280'922.93			16'080'604.59
342 Freizeit	4'901'813.71			4'556'267.16
4 GESUNDHEIT	<u>18'969'556.07</u>			<u>15'863'885.69</u>
411 Spitäler	5'220'090.75			4'561'196.65
412 Alters- und Pflegeheime	9'637'564.85			7'991'894.21
421 Ambulante Krankenpflege	2'774'141.00			2'161'434.60
490 Gesundheitswesen, übriges	1'337'759.47			1'149'360.23
5 SOZIALE SICHERHEIT	<u>36'110'730.53</u>			<u>35'766'868.07</u>
545 Leistungen an Familien	4'822'372.73			4'359'508.71
572 Wirtschaftliche Hilfe	373'214.45			347'230.13
579 Fürsorge, übriges	30'915'143.35			31'060'129.23
6 VERKEHR	<u>14'006'380.71</u>			<u>13'908'607.36</u>
615 Gemeindestrassen	11'066'553.44			10'887'004.09
619 Werkbetrieb	2'739'068.89			2'793'950.47
621 Bahninfrastruktur	200'758.38			227'652.80
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	<u>17'035'259.74</u>			<u>16'443'963.15</u>
720 Abwasserbeseitigung	8'582'222.20			7'889'165.13
730 Abfallwirtschaft	5'872'581.93			5'793'811.08
741 Gewässerverbauungen	49'535.86			76'140.33
771 Friedhof und Bestattung	688'208.61			687'561.17
790 Raumordnung	1'842'711.14			1'997'285.44
8 VOLKSWIRTSCHAFT	<u>5'070'745.18</u>			<u>4'986'239.53</u>
811 Landwirtschaft	446'084.25			382'851.73
820 Forstwirtschaft	2'972'725.65			2'990'858.32
840 Tourismus	623'771.87			663'275.88
850 Industrie, Gewerbe, Handel	1'028'163.41			949'253.60
9 FINANZEN UND STEUERN	<u>8'741'604.20</u>			<u>8'049'907.27</u>
910 Steuern	2'645'182.56			2'675'800.23
930 Finanz- und Lastenausgleich	1'431.00			0.00
961 Zinsen	3'549'242.24			2'836'037.57
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	2'211'844.40			2'143'002.47
969 Finanzvermögen, übriges	333'904.00			395'067.00

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

Das Budget ist nicht vollständig nach Funktionaler Gliederung vorhanden.
Aus diesem Grunde wurde auf eine Aufführung verzichtet.

Erfolgsrechnung
Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)

Rechnung
2024

Budget
2024

Abweichung
Re 24 - Bu 24

Rechnung
2023

4	ERTRAG	-306'762'918.76	-293'879'964.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	<u>-28'241'675.44</u>	<u>-30'459'190.25</u>
11	Legislative	0.00	-1'483.55
12	Exekutive	-217'970.00	-78'830.00
21	Gemeindeverwaltung	-24'549'106.23	-26'998'080.77
29	Verwaltungsliegenschaften	-3'474'599.21	-3'380'795.93
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	<u>-13'603'057.86</u>	<u>-12'972'589.82</u>
111	Polizei	-5'369'411.95	-5'126'189.15
140	Allgemeines Rechtswesen	-5'717'251.73	-5'254'122.04
150	Feuerwehr	-1'811'723.90	-1'840'049.88
161	Militärische Verteidigung	-604'450.61	-665'501.45
162	Zivile Verteidigung	-100'219.67	-86'727.30
2	BILDUNG	<u>-47'160'070.37</u>	<u>-42'693'215.04</u>
211	Kindergarten	-754'140.05	-727'809.90
212	Primarstufe	-2'277'627.20	-2'194'022.55
213	Oberstufe	-2'703'842.70	-2'471'808.01
217	Schulliegenschaften	-14'274'209.00	-10'874'716.20
219	Volksschule Übriges	-209'606.47	-154'708.00
230	Berufliche Grundbildung	-26'940'644.95	-26'270'150.38
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	<u>-7'700'352.05</u>	<u>-6'108'753.44</u>
311	Museen und bildende Kunst	-8'464.00	-40'286.75
322	Konzert und Theater	-257'137.74	-381'361.54
341	Sport	-5'691'931.72	-3'968'987.19
342	Freizeit	-1'742'818.59	-1'718'117.96
4	GESUNDHEIT	<u>-1'339'399.00</u>	<u>-1'319'803.95</u>
412	Alters- und Pflegeheime	-365'479.75	-351'207.05
490	Gesundheitswesen, übriges	-973'919.25	-968'596.90
5	SOZIALE SICHERHEIT	<u>-15'739'075.04</u>	<u>-15'669'180.66</u>
545	Leistungen an Familien	-1'992'959.24	-1'855'935.77
572	Wirtschaftliche Hilfe	-155'994.10	-161'188.23
579	Fürsorge, übriges	-13'590'121.70	-13'652'056.66
6	VERKEHR	<u>-3'037'427.97</u>	<u>-2'311'216.98</u>
615	Gemeindestrassen	-1'614'258.35	-1'579'565.41
619	Werkbetrieb	-1'197'283.57	-504'955.92
621	Bahninfrastruktur	-225'886.05	-226'695.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	<u>-15'941'205.86</u>	<u>-15'291'258.65</u>
720	Abwasserbeseitigung	-8'625'886.06	-7'922'747.91
730	Abfallwirtschaft	-6'035'942.99	-6'095'723.66
741	Gewässerverbauungen	-128'909.95	-128'461.75
771	Friedhof und Bestattung	-943'227.96	-805'508.38
790	Raumordnung	-207'238.90	-338'816.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	<u>-4'120'153.44</u>	<u>-4'268'594.03</u>
811	Landwirtschaft	-489'659.58	-499'696.35
820	Forstwirtschaft	-2'466'841.12	-2'645'262.74
840	Tourismus	-1'150'577.29	-1'069'093.89
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-13'075.45	-54'541.05
9	FINANZEN UND STEUERN	<u>-169'880'501.73</u>	<u>-162'786'161.96</u>
910	Steuern	-137'605'510.79	-135'265'709.61
930	Finanz- und Lastenausgleich	-2'248'680.00	0.00
961	Zinsen	-19'188'576.60	-16'785'593.79
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-9'587'046.34	-9'539'791.56
969	Finanzvermögen, übriges	-1'250'688.00	-1'195'067.00

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

Das Budget ist nicht vollständig nach Funktionaler Gliederung vorhanden.
Aus diesem Grunde wurde auf eine Aufführung verzichtet.

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	ERGEBNIS (- = Gewinn, + = Verlust)	-10'055'499.79	-2'434'600	-7'620'900	-12'014'816.27
0	Behörden	2'591'598.33	2'835'900	-244'302	2'390'784.22
92	<u>Gemeinde</u>	<u>213'425.00</u>	<u>203'100</u>	<u>10'325</u>	<u>103'950.20</u>
3	Aufwand	213'425.00	203'100	10'325	103'950.20
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>48'072.15</u>	<u>73'100</u>	<u>-25'028</u>	<u>25'476.35</u>
3000.03	Urnendienst und Wahlbüro	47'460.00	73'100	-25'640	25'063.65
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	554.00	0	554	374.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1.45	0	1	0.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	56.70	0	57	37.50
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>152'167.85</u>	<u>104'200</u>	<u>47'968</u>	<u>56'188.85</u>
3100.03	Büro- und Abstimmungsmaterial	97'708.35	61'800	35'908	29'882.55
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'324.00	0	4'324	0.00
3130.07	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	47'818.90	40'000	7'819	23'979.85
3130.47	Easyvote	2'316.60	2'400	-83	2'326.45
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>13'185.00</u>	<u>25'800</u>	<u>-12'615</u>	<u>22'285.00</u>
3910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	12'300.00	17'400	-5'100	21'400.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	885.00	8'400	-7'515	885.00
93	<u>Gemeinderat</u>	<u>248'813.10</u>	<u>234'400</u>	<u>14'413</u>	<u>213'685.10</u>
3	Aufwand	248'813.10	234'400	14'413	215'168.65
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>192'778.85</u>	<u>202'100</u>	<u>-9'321</u>	<u>188'167.60</u>
3000.04	Sitzungsgelder des Gemeinderates	64'850.00	80'000	-15'150	72'300.00
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	118'534.80	108'000	10'535	104'218.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'377.50	14'100	-4'722	11'626.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16.55	0	17	22.80
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>51'690.25</u>	<u>26'500</u>	<u>25'190</u>	<u>21'241.05</u>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'930.60	19'000	1'931	20'056.75
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	30'759.65	1'500	29'260	1'184.30
3190.08	Jugendparlament	0.00	5'000	-5'000	0.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>4'344.00</u>	<u>5'800</u>	<u>-1'456</u>	<u>5'760.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	4'344.00	5'800	-1'456	5'760.00
4	Ertrag	0.00	0	0	-1'483.55
42	<u>Entgelte</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1'483.55</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	0	0	-1'483.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
94	<u>Stadtrat</u>	<u>2'129'360.23</u>	<u>2'398'400</u>	<u>-269'040</u>	<u>2'073'148.92</u>
3	Aufwand	2'347'330.23	2'579'000	-231'670	2'151'978.92
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>975'879.74</u>	<u>1'010'200</u>	<u>-34'320</u>	<u>1'003'306.05</u>
3000.01	Löhne Stadtrat	634'767.05	661'900	-27'133	648'934.00
3000.07	Löhne Stadtrat Führung Amtsstellen Region Plessur	54'000.00	52'500	1'500	50'000.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	52'707.20	54'900	-2'193	53'390.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	96'333.60	87'800	8'534	89'805.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'222.20	3'500	-278	3'243.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'142.40	6'400	-258	6'226.00
3060.01	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	121'262.00	137'200	-15'938	146'972.00
3099.02	Personalanlässe	7'445.29	6'000	1'445	4'734.60
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>1'043'040.74</u>	<u>1'292'600</u>	<u>-249'559</u>	<u>1'056'170.92</u>
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000	0	4'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	35'840.99	36'000	-159	41'548.65
3170.08	Empfänge	36'885.43	20'000	16'885	25'991.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'620.00	1'600	20	1'620.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	2'000	-2'000	0.00
3190.06	Städtepartnerschaften	65'966.52	92'000	-26'033	8'924.22
3190.13	Events	43'702.40	60'000	-16'298	0.00
3191.00	Erlass städtischer Leistungen	788'915.65	998'400	-209'484	907'057.25
3192.01	Erlass Leistungen IBC	66'109.75	78'600	-12'490	67'028.90
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>328'409.75</u>	<u>276'000</u>	<u>52'410</u>	<u>92'291.30</u>
3636.69	Humanitäre Aufgaben	36'000.00	26'000	10'000	46'000.00
3637.11	Freier Kredit des Stadtrates	292'409.75	250'000	42'410	46'291.30
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>0.00</u>	<u>200</u>	<u>-200</u>	<u>210.65</u>
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	200	-200	210.65
4	Ertrag	-217'970.00	-180'600	-37'370	-78'830.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-23'270.00</u>	<u>-16'000</u>	<u>-7'270</u>	<u>-16'930.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-23'270.00	-16'000	-7'270	-16'930.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-194'700.00</u>	<u>-164'600</u>	<u>-30'100</u>	<u>-61'900.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-64'700.00	-64'600	-100	-61'900.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-130'000.00	-100'000	-30'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit	-135'017'341.88	-130'690'000	-4'327'342	-133'170'905.75
	<u>Allgemeine Verwaltung</u>	<u>3'637'042.18</u>	<u>3'517'600</u>	<u>119'442</u>	<u>3'156'340.93</u>
11	Stadtkanzlei	2'700'438.36	2'534'000	166'438	2'285'854.02
3	Aufwand	3'685'438.36	3'709'000	-23'562	3'315'854.02
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'100'297.55</u>	<u>1'050'800</u>	<u>49'498</u>	<u>836'263.99</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	924'096.60	884'500	39'597	703'509.95
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	74'613.70	70'700	3'914	56'517.39
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	87'356.65	73'200	14'157	60'894.81
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'285.30	5'000	285	4'002.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'285.30	7'900	385	6'279.34
3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.00	8'900	-8'900	4'400.00
3099.02	Personalanlässe	660.00	600	60	660.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>551'332.74</u>	<u>408'900</u>	<u>142'433</u>	<u>556'928.93</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	23'613.83	35'000	-11'386	26'189.04
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'489.15	1'000	4'489	9'610.61
3130.01	Dienstleistungen Dritter	78'813.69	10'000	68'814	47'751.45
3130.08	Frankaturen Gesamtverwaltung	322'690.20	250'000	72'690	242'995.80
3130.21	Bundesfeier	31'582.86	25'000	6'583	38'808.75
3130.23	Neuzuzügeranlass	4'252.00	10'000	-5'748	3'519.70
3160.03	Miete und Benützungskosten	5'879.16	5'000	879	4'985.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'331.90	6'500	1'832	9'144.45
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'275.00	2'400	-125	1'500.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	53'068.83	49'000	4'069	22'495.97
3190.09	Chur Card	15'336.12	15'000	336	12'352.16
3190.12	Standespräsidentenfeier	0.00	0	0	107'576.00
3190.13	Events	0.00	0	0	30'000.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>1'422'024.82</u>	<u>1'444'600</u>	<u>-22'575</u>	<u>1'375'395.60</u>
3612.17	Beitrag an Region Plessur für Geschäftsstelle	357'216.42	352'300	4'916	247'585.60
3634.02	Schweizerischer Städteverband	22'877.40	23'000	-123	22'725.00
3635.02	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	392'591.00	390'000	2'591	386'065.00
3636.01	Chur-Tourismus	385'000.00	385'000	0	454'600.00
3636.02	Arbeitsgemeinschaft für Wanderwege	0.00	0	0	300.00
3636.03	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	4'340.00	4'300	40	4'120.00
3636.04	Institut für berufliche Weiterbildung	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3636.07	Trägerverein Label Energiestadt	5'000.00	5'000	0	5'000.00
3636.08	Wirtschaftsschule KV Chur	10'000.00	10'000	0	10'000.00
3636.09	Förderverein FH GR	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	200'000.00	230'000	-30'000	200'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>611'783.25</u>	<u>804'700</u>	<u>-192'917</u>	<u>547'265.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	472'350.65	679'600	-207'249	422'579.40
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	18'107.60	20'000	-1'892	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	12'825.00	1'200	11'625	11'346.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	500.00	6'500	-6'000	10'926.55
3920.01	Miete Räume	84'300.00	71'900	12'400	79'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'700.00	900	1'800	2'700.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	21'000.00	24'400	-3'400	20'300.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	200	-200	213.05
4	Ertrag	-985'000.00	-1'175'000	190'000	-1'030'000.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-5'600.00</u>	<u>-21'000</u>	<u>15'400</u>	<u>-5'000.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-5'600.00	-21'000	15'400	-5'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-225'400.00</u>	<u>-225'000</u>	<u>-400</u>	<u>-271'000.00</u>
4612.02	Verwaltungskostenbeitrag Bürgerliche Verwaltung	-20'400.00	-20'000	-400	-20'000.00
4612.05	Verwaltungskostenbeitrag Region Plessur	-100'000.00	-100'000	0	-98'000.00
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-105'000.00	-105'000	0	-103'000.00
4631.16	Kantonsbeitrag Standespräsidentenfeier	0.00	0	0	-50'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-754'000.00</u>	<u>-929'000</u>	<u>175'000</u>	<u>-754'000.00</u>
4910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	-175'000	175'000	0.00
4990.02	Verwaltungskosten allgemein	-749'000.00	-749'000	0	-749'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
15	Stadtarchiv	579'518.67	624'100	-44'581	538'083.96
3	Aufwand	652'358.67	694'700	-42'341	620'608.96
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>450'912.95</u>	<u>497'400</u>	<u>-46'487</u>	<u>484'704.90</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	379'362.00	422'600	-43'238	404'044.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	30'376.60	35'000	-4'623	32'495.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	35'364.80	33'300	2'065	42'159.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'126.45	2'600	-474	2'264.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'383.10	3'600	-217	3'442.30
3099.02	Personalanlässe	300.00	300	0	300.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>109'214.37</u>	<u>99'700</u>	<u>9'514</u>	<u>40'117.81</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'364.20	2'000	-636	1'696.30
3100.05	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	3'482.40	5'000	-1'518	5'263.65
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'655.50	2'000	-344	2'238.92
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'752.45	1'500	17'252	0.00
3150.06	Übriger Unterhalt	30'555.32	30'000	555	29'920.34
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'137.40	2'500	-1'363	743.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	240.00	200	40	255.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	22'027.10	26'500	-4'473	0.00
3190.05	Ausstellungen	30'000.00	30'000	0	0.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>92'231.35</u>	<u>97'600</u>	<u>-5'369</u>	<u>95'786.25</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	29'731.35	35'000	-5'269	33'185.50
3920.01	Miete Räume	52'100.00	52'100	0	52'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	10'400.00	10'500	-100	10'500.75
4	Ertrag	-72'840.00	-70'600	-2'240	-82'525.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-2'297.00</u>	<u>0</u>	<u>-2'297</u>	<u>-1'058.00</u>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-2'297.00	0	-2'297	-1'058.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-32'600.00</u>	<u>-32'600</u>	<u>0</u>	<u>-32'000.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-32'600.00	-32'600	0	-32'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-37'943.00</u>	<u>-38'000</u>	<u>57</u>	<u>-49'467.00</u>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-37'943.00	-38'000	57	-49'467.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
17	Rechtsdienst	357'085.15	359'500	-2'415	332'402.95
3	Aufwand	357'085.15	359'500	-2'415	336'113.85
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>220'974.95</u>	<u>269'400</u>	<u>-48'425</u>	<u>265'482.95</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	183'558.75	224'700	-41'141	219'661.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	14'313.25	17'600	-3'287	17'306.35
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	20'537.55	23'900	-3'362	25'399.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	928.45	1'200	-272	1'157.35
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'636.95	2'000	-363	1'959.05
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>119'575.70</u>	<u>72'500</u>	<u>47'076</u>	<u>53'312.40</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'610.50	5'000	-1'389	5'396.40
3131.10	Prozesse und Gutachten	25'793.05	60'000	-34'207	45'382.25
3131.12	Übrige Honorare	89'032.85	5'000	84'033	1'814.55
3170.01	Reisekosten und Spesen	734.30	900	-166	179.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	405.00	600	-195	540.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	0.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>16'534.50</u>	<u>17'600</u>	<u>-1'065</u>	<u>17'318.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	2'634.50	3'700	-1'065	3'372.00
3920.01	Miete Räume	13'900.00	13'900	0	13'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	46.50
4	Ertrag	0.00	0	0	-3'710.90
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3'710.90</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	0	0	-3'710.90

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
18	<u>Kontaktstelle Wirtschaft</u>	<u>1'015'087.96</u>	<u>1'122'000</u>	<u>-106'912</u>	<u>894'712.55</u>
3	Aufwand	1'028'163.41	1'134'100	-105'937	949'253.60
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>229'483.20</u>	<u>238'500</u>	<u>-9'017</u>	<u>77'046.25</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'119.85	2'000	-880	1'821.30
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'770.00	2'000	-230	2'020.00
3131.14	Projektkosten	222'920.10	230'000	-7'080	68'907.30
3160.01	Mietzinse	1'500.00	1'500	0	1'500.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'173.25	2'000	173	2'797.65
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	0.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>770'933.61</u>	<u>869'400</u>	<u>-98'466</u>	<u>849'105.35</u>
3612.19	Beitrag an Region Plessur für Regionalmanagement	370'933.61	469'400	-98'466	349'105.35
3635.05	Beitrag Big Air Festival Chur	400'000.00	400'000	0	500'000.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>27'746.60</u>	<u>26'200</u>	<u>1'547</u>	<u>23'102.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'557.80	12'900	2'658	12'977.50
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	3'958.00	3'000	958	1'880.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	930.80	3'000	-2'069	944.50
3920.01	Miete Räume	7'300.00	7'300	0	7'300.00
4	Ertrag	-13'075.45	-12'100	-975	-54'541.05
42	<u>Entgelte</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2'092.80</u>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0.00	0	0	-2'092.80
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40'000.00</u>
4511.04	Regionalentwicklungsfonds	0.00	0	0	-40'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-13'075.45</u>	<u>-12'100</u>	<u>-975</u>	<u>-12'448.25</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-13'075.45	-12'100	-975	-12'448.25

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Personaldienste</u>	<u>1'821'194.05</u>	<u>-876'600</u>	<u>2'697'794</u>	<u>1'520'844.63</u>
19	Personaldienste (Dienststelle)	<u>1'821'194.05</u>	<u>1'523'400</u>	<u>297'794</u>	<u>1'520'844.63</u>
3	Aufwand	<u>2'176'242.90</u>	<u>1'930'900</u>	<u>245'343</u>	<u>1'744'183.13</u>
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'811'098.02</u>	<u>1'410'100</u>	<u>400'998</u>	<u>1'273'721.47</u>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	930.10	1'500	-570	1'200.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	735'672.80	726'000	9'673	697'836.75
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	162'324.20	160'000	2'324	139'288.85
3010.50	Bildung und Auflösung Rückst.Personalguthaben	388'161.00	0	388'161	-55'734.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	71'716.25	58'000	13'716	67'418.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	75'633.65	65'000	10'634	64'421.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'026.85	4'100	927	4'734.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'016.30	6'500	1'516	7'517.75
3059.00	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-80'818.24	-10'000	-70'818	-63'903.16
3090.01	Aus- und Weiterbildung	223'306.72	215'000	8'307	250'481.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	7'850.90	9'000	-1'149	13'991.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'327.15	3'000	-1'673	2'289.90
3099.02	Personalanlässe	54'801.86	42'000	12'802	42'555.30
3099.03	Personalarzt	720.00	5'000	-4'280	2'950.80
3099.05	Arbeitssicherheit	23'405.63	25'000	-1'594	23'443.23
3099.08	Personalbeschaffung	133'022.85	100'000	33'023	75'228.85
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>39'303.28</u>	<u>49'500</u>	<u>-10'197</u>	<u>50'208.31</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'185.43	10'000	-3'815	5'957.15
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'683.73	2'000	-316	1'607.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'755.65	10'000	-244	15'008.00
3131.09	Beratungsaufwand	17'595.75	20'000	-2'404	23'504.75
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	2'374.32	2'500	-126	2'562.56
3170.01	Reisekosten und Spesen	405.60	2'000	-1'594	343.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	865.00	1'000	-135	805.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	437.80	1'000	-562	420.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>325'841.60</u>	<u>471'300</u>	<u>-145'458</u>	<u>420'253.35</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	293'941.60	439'100	-145'158	388'065.50
3920.01	Miete Räume	31'900.00	31'900	0	31'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	300	-300	287.85
4	Ertrag	<u>-355'048.85</u>	<u>-407'500</u>	<u>52'451</u>	<u>-223'338.50</u>
42	<u>Entgelte</u>	<u>-184'048.85</u>	<u>-169'500</u>	<u>-14'549</u>	<u>-143'338.50</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-18'780.00	-6'500	-12'280	-6'500.00
4240.14	Dienstleistungen für IBC	-100'000.00	-100'000	0	-70'000.00
4260.05	Rückverteilung AHV CO2-Abgabe	-61'742.50	-60'000	-1'743	-63'173.40
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'526.35	-3'000	-526	-3'665.10
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-171'000.00</u>	<u>-238'000</u>	<u>67'000</u>	<u>-80'000.00</u>
4910.19	Dienstleistungen Personaldienste	-171'000.00	-238'000	67'000	-80'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
20	Pauschale Budgetkorrekturen	<u>0.00</u>	<u>-2'400'000</u>	<u>2'400'000</u>	<u>0.00</u>
3	Aufwand	0.00	-2'400'000	2'400'000	0.00
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>0.00</u>	<u>-2'400'000</u>	<u>2'400'000</u>	<u>0.00</u>
3010.06	Dienstaltergeschenke in Zeit bezogen	0.00	-320'000	320'000	0.00
3010.07	Pauschale Korrektur Löhne Verwaltung	0.00	-1'130'000	1'130'000	0.00
3010.11	Löhne Nachtrag Teuerung Verw.-u.Betr.personal	0.00	-300'000	300'000	0.00
3020.07	Pauschale Korrektur Löhne Lehrpersonal	0.00	-600'000	600'000	0.00
3020.11	Löhne Nachtrag Teuerung Lehrpersonal	0.00	-300'000	300'000	0.00
3059.17	Pauschale Korrektur Sozialleistungen	0.00	-250'000	250'000	0.00
3059.18	Sozialleistungen Nachtrag Teuerung	0.00	-100'000	100'000	0.00
3059.21	Pauschalkorrektur PK-Ausgleich (ab 1.1.25 PVO)	0.00	600'000	-600'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
21	<u>Finanzkontrolle</u>	<u>648'401.55</u>	<u>648'700</u>	<u>-298</u>	<u>608'261.48</u>
3	Aufwand	654'901.55	655'200	-298	614'761.48
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>607'326.55</u>	<u>605'800</u>	<u>1'527</u>	<u>568'224.80</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	505'219.00	508'200	-2'981	472'057.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	40'142.55	40'100	43	37'501.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	54'460.20	50'000	4'460	51'644.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'758.30	2'800	-42	2'571.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'506.50	4'500	7	4'210.45
3099.02	Personalanlässe	240.00	200	40	240.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>9'767.55</u>	<u>11'800</u>	<u>-2'032</u>	<u>8'957.13</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'163.84	6'000	-836	5'075.23
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	100	-100	264.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'606.40	2'000	606	2'251.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	720.00	700	20	715.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'277.31	2'000	-723	651.10
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>37'807.45</u>	<u>37'600</u>	<u>207</u>	<u>37'579.55</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'007.45	12'800	207	12'780.00
3920.01	Miete Räume	22'900.00	22'900	0	22'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	900.00	900	0	900.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'000.00	1'000	0	999.55
4	Ertrag	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-6'500.00</u>	<u>-6'500</u>	<u>0</u>	<u>-6'500.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</u>	<u>-159'446'435.63</u>	<u>-151'449'100</u>	<u>-7'997'336</u>	<u>-154'629'209.70</u>
23	Finanzen und Steuern	-160'820'854.78	-152'804'800	-8'016'055	-155'900'045.62
3	Aufwand	10'188'525.05	10'556'500	-367'975	10'888'767.70
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'656'158.41</u>	<u>2'769'900</u>	<u>-113'742</u>	<u>2'576'047.30</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'224'123.45	2'345'900	-121'777	2'174'845.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	177'804.45	186'700	-8'896	172'855.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	208'198.85	197'400	10'799	188'924.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	12'479.60	13'200	-720	11'967.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'834.50	20'900	-1'065	18'983.75
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	5'191.90	0	5'192	3'150.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'003.16	4'000	3'003	3'826.00
3099.02	Personalanlässe	1'522.50	1'800	-278	1'494.30
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>1'596'433.30</u>	<u>1'728'000</u>	<u>-131'567</u>	<u>1'703'127.98</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	15'643.46	15'000	643	14'989.83
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'026.45	3'000	1'026	4'222.05
3130.45	Betriebsgebühren Steuern und allgemein	163'232.74	160'000	3'233	144'822.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'508.70	25'000	5'509	63'530.10
3130.09	Bankspesen	15'929.30	20'000	-4'071	17'272.70
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	49'344.54	65'000	-15'655	43'421.85
3130.13	Einzugsgebühren	576'984.05	550'000	26'984	671'816.00
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	43'900.73	32'000	11'901	29'825.81
3130.29	Kommissionen und Gebühren	15'737.20	80'000	-64'263	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	188'839.70	196'000	-7'160	186'654.45
3134.02	Versicherungsschäden, Selbstbehalt	16'161.25	36'000	-19'839	6'286.05
3137.04	Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen	9'725.00	9'700	25	9'725.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	142.70
3160.03	Miete und Benützungskosten	7'746.07	10'000	-2'254	7'625.98
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'025.40	3'500	525	4'073.85
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'990.00	2'000	-10	1'940.00
3170.10	Miet- und Infrastrukturentschädigung	450.00	1'800	-1'350	1'800.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkrede)	0.00	0	0	75'000.00
3181.01	Debitorenverluste Steuerguthaben	322'471.01	415'000	-92'529	321'299.48
3181.02	Debitorenverluste allgemein	129'406.49	100'000	29'406	98'399.18
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	311.21	2'000	-1'689	180.15
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>1'002'028.55</u>	<u>0</u>	<u>1'002'029</u>	<u>0.00</u>
3301.40	Ausserordentliche Abschr./Wertber. Hochbauten	1'002'028.55	0	1'002'029	0.00
34	<u>Finanzaufwand</u>	<u>3'698'085.34</u>	<u>4'429'000</u>	<u>-730'915</u>	<u>5'062'783.17</u>
3401.01	Kurzfristige Schulden	59'140.29	20'000	39'140	13'632.40
3406.00	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	3'450'412.00	4'408'000	-957'588	2'613'935.67
3409.02	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	8'213.95	1'000	7'214	2'938.75
3409.03	Vergütungszinsen	35'619.10	0	35'619	97.35
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	0.00	0	0	5'999.00
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	144'700.00	0	144'700	2'426'180.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>68'077.95</u>	<u>101'500</u>	<u>-33'422</u>	<u>293'267.65</u>
3611.13	Beitrag an Kanton GR für amtliche Bewertungen	15'530.00	50'000	-34'470	110'129.00
3611.14	Beitrag an Kanton GR für Scanning und elektr. Archivier	50'272.00	50'000	272	0.00
3621.01	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich Steuern	844.95	0	845	-765.40
3621.02	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	1'431.00	1'500	-69	1'648.05
3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0	0	182'256.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'167'741.50</u>	<u>1'528'100</u>	<u>-360'358</u>	<u>1'253'541.60</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	617'080.50	767'500	-150'419	764'874.60
3910.99	Einmalige Fusionskosten	333'904.00	662'000	-328'096	395'067.00
3920.01	Miete Räume	93'600.00	93'600	0	93'600.00
3940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	123'157.00	5'000	118'157	0.00
4	<u>Ertrag</u>	<u>-171'009'379.83</u>	<u>-163'361'300</u>	<u>-7'648'080</u>	<u>-166'788'813.32</u>
40	<u>Fiskal'ertrag</u>	<u>-134'953'682.67</u>	<u>-130'800'000</u>	<u>-4'153'683</u>	<u>-132'668'831.99</u>
4000.00	Einkommenssteuern	-75'243'939.45	-72'200'000	-3'043'939	-72'682'265.30
4000.04	Aufwandsteuer	-608'858.00	-800'000	191'142	-785'925.00
4001.00	Vermögenssteuern	-14'116'027.40	-14'800'000	683'973	-14'170'007.00
4002.00	Quellensteuern	-5'699'495.85	-4'800'000	-899'496	-5'772'937.60
4009.01	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-2'069'100.00	-2'050'000	-19'100	-2'147'875.00
4009.02	Nach- und Strafsteuern	-22'102.95	-70'000	47'897	-16'679.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	-17'313'754.46	-18'500'000	1'186'246	-18'948'430.12
4021.01	Liegenschaftsteuern	-5'495'311.40	-5'500'000	4'689	-5'692'813.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-4'833'154.40	-3'900'000	-933'154	-3'971'651.25
4023.01	Handänderungssteuern	-6'920'850.00	-5'800'000	-1'120'850	-6'164'789.00
4024.01	Erbschaftsteuern	-2'564'115.86	-2'130'000	-434'116	-2'015'905.79
4024.02	Schenkungssteuern	-66'972.90	-250'000	183'027	-299'553.28
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-4'681'801.36</u>	<u>-4'666'000</u>	<u>-15'801</u>	<u>-4'671'353.48</u>
4120.01	Konzessionen	-62'723.01	-61'000	-1'723	-31'546.18
4120.02	Konzessionsgebühr Strom IBC	-4'085'586.65	-4'020'000	-65'587	-4'069'929.10
4120.03	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-348'455.65	-390'000	41'544	-407'611.50
4120.11	Wasserzinsen	-161'628.20	-175'000	13'372	-147'854.60
4120.14	Konzessionen IBC Diverse	-23'407.85	-20'000	-3'408	-14'412.10
42	<u>Entgelte</u>	<u>-767'798.72</u>	<u>-661'000</u>	<u>-106'799</u>	<u>-743'354.40</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-62'788.60	-26'000	-36'789	-22'464.00
4260.00	Rückerstattungen Betriebsgebühren	-355'838.40	-270'000	-85'838	-315'471.56
4260.02	Rückerstattungen und Verrechnungen	-4'103.44	-15'000	10'897	-29'236.63
4260.16	Rückerstattungen Versicherungsprämien	-23'392.60	-20'900	-2'493	-23'894.25
4260.23	Rückerstattungen Versicherungsschäden	-4'322.80	-19'100	14'777	0.00
4260.34	Rückerstattungen Verlustscheinbewirtschaftung	-317'352.88	-310'000	-7'353	-352'287.96
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-155'956.00</u>	<u>0</u>	<u>-155'956</u>	<u>0.00</u>
4391.01	Aufwertung Verwaltungsvermögen	-155'956.00	0	-155'956	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-16'839'028.28</u>	<u>-13'521'800</u>	<u>-3'317'228</u>	<u>-15'732'044.46</u>
4400.01	Bank- und Postzinsen	-105'893.06	-100'000	-5'893	-163'522.01
4401.02	Verzugszinsen auf Debitoren	-300'920.49	-250'000	-50'920	-257'418.75
4401.03	Kontokorrentzinsen IBC	-469'814.60	-600'000	130'185	-814'638.15
4402.01	Zinsen auf Darlehen	-166'488.65	-195'100	28'611	-197'931.65
4410.01	Gewinn Verkauf von Finanzanlagen FV	-16.20	0	-16	0.00
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	0.00	0	0	-139'631.35
4420.02	Dividenden auf Aktien	-429'877.88	-450'000	20'122	-483'584.68
4420.03	Zinsen auf Anteilscheinen	-9'970.00	-10'300	330	-10'420.00
4420.04	Gewinnanteil WSC	-600'000.00	-650'000	50'000	-650'000.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	-238'399.00	0	-238'399	-25'337.40
4449.01	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	-5'765'721.00	-4'300'000	-1'465'721	-6'653'999.45
4450.01	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV	-332'927.40	-320'400	-12'527	-141'561.02
4460.01	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	-5'400'000.00	-3'540'000	-1'860'000	-3'600'000.00
4460.02	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'845'000.00	-2'932'000	87'000	-2'420'000.00
4460.03	Darlehenszinsen IBC	-174'000.00	-174'000	0	-174'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-4'104'495.80</u>	<u>-3'988'900</u>	<u>-115'596</u>	<u>-3'851'021.19</u>
4611.01	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'527'618.25	-1'490'000	-37'618	-1'509'956.25
4611.03	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-140'007.00	-160'000	19'993	-150'435.00
4612.18	Region Plessur: Überschussanteil Betr.- und Konkursam	-188'190.92	-90'200	-97'991	-242'901.94
4621.01	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Finanzen	-2'248'679.63	-2'248'700	20	-1'947'728.00
48	<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>-5'267'288.00</u>	<u>-5'390'400</u>	<u>123'112</u>	<u>-5'211'667.00</u>
4830.10	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Strassen	-1'378'600.00	-1'378'500	-100	-1'378'500.00
4830.30	Auflösung zusätzl.Abschreibungen übr.Tiefbauten	-98'700.00	-98'600	-100	-98'600.00
4830.40	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Hochbauten	-2'487'500.00	-2'487'500	0	-2'487'500.00
4830.50	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Waldbauten	-51'800.00	-52'000	200	-52'000.00
4861.01	Kantonale Förderbeiträge Fusionen	-1'250'688.00	-1'373'800	123'112	-1'195'067.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-4'239'329.00</u>	<u>-4'333'200</u>	<u>93'871</u>	<u>-3'910'540.80</u>
4910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	-159'729.00	-123'000	-36'729	-144'300.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-3'895'900.00	-4'015'200	119'300	-3'581'100.00
4990.08	Versicherungsprämien	-183'700.00	-195'000	11'300	-185'140.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
12	Einwohnerdienste	1'374'419.15	1'355'700	18'719	1'270'835.92
3	Aufwand	1'810'578.74	1'829'300	-18'721	1'893'618.68
30	Personalaufwand	975'523.35	972'300	3'223	963'735.20
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	820'946.15	819'400	1'546	811'681.50
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	65'773.65	65'500	274	65'287.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	76'211.50	74'800	1'412	74'378.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'610.65	4'700	-89	4'596.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'321.40	7'300	21	7'251.50
3099.02	Personalanlässe	660.00	600	60	540.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	63'372.90	75'200	-11'827	222'086.33
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	11'160.90	10'000	1'161	11'435.89
3100.02	Identitätskarten/Churcard	21'483.45	32'000	-10'517	27'284.70
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'011.00	3'800	-1'789	0.00
3130.32	Schriftenerneuerungskosten	20'504.80	22'000	-1'495	20'323.50
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	574.60	1'500	-925	360.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	590.00	600	-10	570.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	7'048.15	3'300	3'748	6'123.38
3190.07	Tageskarten Gemeinde SBB	0.00	0	0	155'988.86
36	Transferaufwand	514'481.94	488'200	26'282	450'406.30
3612.21	Beitrag an Region Plessur für Zivilstandsamt	514'481.94	488'200	26'282	450'406.30
39	Interne Verrechnungen	257'200.55	293'600	-36'399	257'390.85
3910.14	Dienstleistungen Informatik	152'375.55	188'200	-35'824	152'051.60
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	7'125.00	7'500	-375	7'437.50
3920.01	Miete Räume	97'700.00	97'700	0	97'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	200	-200	201.75
4	Ertrag	-436'159.59	-473'600	37'440	-622'782.76
42	Entgelte	-423'859.59	-456'200	32'340	-601'382.76
4210.09	Städtische Anmeldegebühren	-90'552.00	-90'000	-552	-93'791.40
4210.10	Adressauskünfte	-13'260.00	-12'000	-1'260	-11'620.00
4210.12	Schriftenerneuerungskosten	-20'285.90	-22'000	1'714	-20'103.90
4210.13	Verschiedene Gebühren	-214'757.34	-220'000	5'243	-219'551.06
4210.21	Fremdenpolizeigebühren	-80'304.95	-110'000	29'695	-79'229.30
4240.25	Ertrag aus Tageskarten SBB	0.00	0	0	-176'050.70
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-152.40	-200	48	-160.40
4270.03	Ordnungsbussen	-4'547.00	-2'000	-2'547	-876.00
49	Interne Verrechnungen	-12'300.00	-17'400	5'100	-21'400.00
4910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	-12'300.00	-17'400	5'100	-21'400.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
25	<u>Immobilien und Bewirtschaftung</u>	-2'868'514.32	-3'707'400	838'886	-4'439'927.70
3	Aufwand	25'290'958.95	23'934'000	1'356'959	20'035'934.47
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>6'172'135.89</u>	<u>5'557'800</u>	<u>614'336</u>	<u>2'508'722.55</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'051'048.95	4'498'800	552'249	1'915'388.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	395'353.15	398'300	-2'947	148'176.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	335'585.00	300'400	35'185	155'363.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	29'018.55	30'500	-1'481	10'746.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	44'508.25	43'700	808	16'845.45
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	12'981.54	13'500	-518	3'170.15
3090.04	Ausbildungskosten für ZSO	298'096.05	265'000	33'096	257'204.30
3099.02	Personalanlässe	5'544.40	7'600	-2'056	1'828.15
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>8'394'522.85</u>	<u>8'450'500</u>	<u>-55'977</u>	<u>8'041'961.32</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'485.20	13'500	-6'015	7'724.40
3100.06	Verbrauchsmaterial	338'277.72	336'500	1'778	96'211.55
3100.08	Treibstoffe	2'472.23	1'900	572	1'425.00
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	202'049.98	295'200	-93'150	95'425.33
3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'752'497.53	2'415'000	337'498	2'480'254.01
3130.01	Dienstleistungen Dritter	226'739.72	310'600	-83'860	217'166.54
3130.12	Bewachung	101'715.55	102'600	-884	95'851.20
3130.29	Kommissionen und Gebühren	17'660.83	0	17'661	0.00
3130.34	Liegenschaftenschätzungen	2'213.10	10'000	-7'787	10'260.95
3131.13	Planungen und Gutachten	165'829.60	155'000	10'830	255'846.22
3134.00	Sachversicherungsprämien	143'959.35	135'000	8'959	135'144.55
3137.03	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	4'679.65	2'400	2'280	0.00
3140.14	Baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	2'644'537.64	2'900'000	-255'462	2'922'235.77
3140.22	Baulicher Unterhalt Mietobjekte	288.40	28'000	-27'712	562.45
3150.06	Übriger Unterhalt	187'823.17	190'000	-2'177	179'394.12
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	46'130.47	42'500	3'630	45'170.15
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'466'920.40	1'465'300	1'620	1'465'093.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'365.65	1'500	2'866	898.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	12'410.00	12'700	-290	4'050.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	66'466.66	32'800	33'667	29'246.78
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>7'503'048.65</u>	<u>6'725'600</u>	<u>777'449</u>	<u>6'574'950.30</u>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	0.00	3'800	-3'800	84'481.25
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'381'640.05	6'581'300	800'340	6'369'369.05
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	121'408.60	140'500	-19'091	121'100.00
34	<u>Finanzaufwand</u>	<u>482'273.98</u>	<u>558'000</u>	<u>-75'726</u>	<u>452'712.31</u>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	403'140.71	468'000	-64'859	377'957.35
3439.02	Wasser, Energie, Heizmaterial FV	79'133.27	90'000	-10'867	74'754.96

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>2'738'977.58</u>	<u>2'642'100</u>	<u>96'878</u>	<u>2'457'587.99</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	267'604.20	319'100	-51'496	181'519.85
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	28'962.00	4'300	24'662	5'286.65
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	12'000.00	0	12'000	191'174.80
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	750.00	0	750	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	12'946.40	5'000	7'946	10'022.80
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	18'363.70	21'000	-2'636	13'658.70
3910.84	Dienstleistungen Stadtentwicklung	79'647.90	0	79'648	0.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	797'251.43	789'300	7'951	666'706.89
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	25'251.95	5'000	20'252	9'973.55
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'465'900.00	1'468'500	-2'600	1'346'000.00
3990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	5'300.00	4'900	400	8'244.75
4	Ertrag	-28'159'473.27	-27'641'400	-518'073	-24'475'862.17
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-27'032.00</u>	<u>-25'700</u>	<u>-1'332</u>	<u>-26'387.00</u>
4120.01	Konzessionen	-27'032.00	-25'700	-1'332	-26'387.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'054'219.88</u>	<u>-863'000</u>	<u>-191'220</u>	<u>-859'278.44</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-111'570.70	-110'000	-1'571	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-111'937.11	-42'000	-69'937	-45'817.48
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-197'390.46	-130'000	-67'390	-203'226.44
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-383'132.20	-345'500	-37'632	-359'320.65
4260.24	Verwaltungserträge	-212'198.21	-200'000	-12'198	-207'408.40
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-37'991.20	-31'500	-6'491	-39'451.65
4290.03	Übrige Erträge mit MWST	0.00	-4'000	4'000	-4'053.82
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-11'818'576.96</u>	<u>-11'760'800</u>	<u>-57'777</u>	<u>-11'807'104.20</u>
4430.01	Baurechtszinsen	-7'325'834.45	-7'227'100	-98'734	-7'123'023.50
4430.03	Mietzinsen Finanzvermögen ohne MWST	-1'411'294.69	-1'388'700	-22'595	-1'457'156.21
4430.04	Mietzinsen Finanzvermögen mit MWST	-87'443.10	-86'000	-1'443	-92'448.45
4430.05	Pachtzinsen	-26'056.00	-28'400	2'344	-28'698.60
4470.01	Mietzinsen Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'898'443.24	-1'917'200	18'757	-1'833'987.06
4470.02	Mietzinsen Verwaltungsverm. mit MWST	-139'335.78	-133'400	-5'936	-136'450.78
4470.10	Entschädigungen für Einquartierung	-484'791.77	-325'000	-159'792	-573'150.85
4470.11	Parkplatzgebühren VV	-445'377.93	-655'000	209'622	-562'188.75
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-37'662.40</u>	<u>0</u>	<u>-37'662</u>	<u>-28'080.00</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-23'254.65	0	-23'255	0.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-14'407.75	0	-14'408	-28'080.00
48	<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>-91'000.00</u>	<u>-91'000</u>	<u>0</u>	<u>-91'000.00</u>
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-91'000.00	-91'000	0	-91'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
49	Interne Verrechnungen	-15'130'982.03	-14'900'900	-230'082	-11'664'012.53
4910.25	Dienstleistungen Immobilien	-34'845.50	-43'000	8'154	-42'733.65
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-148'400.00	-162'000	13'600	-302'800.00
4920.01	Miete Räume	-2'432'074.85	-2'397'600	-34'475	-2'400'457.90
4920.02	Miete Parkplätze	-92'000.00	-88'400	-3'600	-92'000.00
4920.03	Miete Räume KATA-Stab	-24'000.00	-24'000	0	0.00
4920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	-967'458.27	-1'015'500	48'042	-922'377.07
4920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	-196'969.74	-284'500	87'530	-322'256.74
4920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	-505'154.94	-515'500	10'345	-354'523.25
4920.07	Immobilienaufwand Stadtschule	-10'372'253.34	-10'031'200	-341'053	-7'163'263.92
4920.08	Gebrauchslleihe Klibühni	-42'600.00	-42'600	0	-42'600.00
4920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	-304'725.39	-286'100	-18'625	0.00
4920.15	Gebrauchslleihen Kulturfachstelle	-10'500.00	-10'500	0	-21'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
35	<u>Stadtpolizei</u>	10'123'963.79	10'515'700	-391'736	9'649'294.22
3	Aufwand	15'493'375.74	15'766'200	-272'824	14'775'483.37
30	<u>Personalaufwand</u>	11'933'360.02	12'125'100	-191'740	11'633'044.36
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	9'533'907.10	9'804'100	-270'193	9'272'496.45
3010.10	Löhne Katastrophen-Organisation	10'000.00	15'000	-5'000	8'600.00
3040.01	Dienstkleider	120'448.21	121'300	-852	153'740.72
3042.01	Verpflegungszulagen	122'184.00	130'000	-7'816	119'700.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	770'791.90	787'800	-17'008	744'113.95
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	861'527.15	787'300	74'227	792'953.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	54'080.00	57'200	-3'120	52'538.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	85'575.25	86'500	-925	82'792.20
3090.05	Aus-/Weiterbildung für das Polizeikorps	364'314.11	324'500	39'814	396'815.14
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'768.30	6'000	-2'232	2'705.30
3099.02	Personalanlässe	6'764.00	5'400	1'364	6'588.75
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	1'744'086.30	1'807'200	-63'114	1'557'714.41
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	68'953.68	70'000	-1'046	67'706.59
3100.06	Verbrauchsmaterial	36'887.17	40'000	-3'113	31'560.32
3100.08	Treibstoffe	34'377.35	40'000	-5'623	33'548.33
3100.09	Verbrauch Digitalfotografie	2'547.07	5'000	-2'453	1'713.80
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	132'445.68	172'200	-39'754	128'708.40
3110.05	Anschaffung Signalisationsmaterial	160'454.41	170'000	-9'546	179'656.28
3110.07	Anschaffung Parkuhren	10'676.70	20'000	-9'323	93'380.45
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	131'268.30	135'000	-3'732	55'678.40
3110.16	Anschaffung Fahrzeuge	58'025.25	59'000	-975	79'074.40
3120.04	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	19'873.05	25'000	-5'127	15'927.20
3130.00	Betreibungsgebühren	291.35	2'000	-1'709	1'135.00
3130.16	Betreuungskosten Findeltiere	31'679.05	35'000	-3'321	26'592.60
3130.29	Kommissionen und Gebühren	75'142.45	5'000	70'142	8'137.70
3130.39	Arzthonorare und Gutachten	107'333.50	95'000	12'334	79'512.10
3130.43	Arbeitsleistungen Dritter	149'803.21	140'000	9'803	129'215.56
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'742.40	19'000	-258	16'433.70
3131.13	Planungen und Gutachten	14'986.00	10'000	4'986	7'679.55
3140.02	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	33'370.86	47'000	-13'629	32'234.85
3140.03	Unterhalt Parkuhren und Barrieren	58'144.96	70'000	-11'855	47'851.62
3140.04	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	164'168.10	171'000	-6'832	141'020.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	28'112.10	35'000	-6'888	25'257.00
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	8'968.75	10'000	-1'031	14'074.60
3150.12	Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	85'905.01	96'000	-10'095	81'913.21
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	33'340.00	63'000	-29'660	58'778.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	42'692.99	55'000	-12'307	32'759.75
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	23'105.30	25'000	-1'895	22'480.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	28'815.00	28'000	815	28'050.85
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	124'047.09	110'000	14'047	50'085.13
3190.03	Polizeihunde	16'684.67	15'000	1'685	15'654.02
3190.04	Katastrophen-Organisation	43'244.85	40'000	3'245	51'893.40

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>28'377.07</u>	<u>28'400</u>	<u>-23</u>	<u>29'988.40</u>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	28'377.07	28'400	-23	28'400.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	0.00	0	0	1'588.40
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'787'552.35</u>	<u>1'805'500</u>	<u>-17'948</u>	<u>1'554'736.20</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	761'564.25	844'100	-82'536	661'166.20
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	4'750.00	5'000	-250	2'750.00
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	1'400.00	1'000	400	600.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	460'238.10	435'000	25'238	394'481.90
3920.01	Miete Räume	478'800.00	439'800	39'000	439'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	36'200.00	36'200	0	36'200.00
3920.03	Miete Räume KATA-Stab	24'000.00	24'000	0	0.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	11'300.00	11'300	0	11'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	9'300.00	9'100	200	8'038.10
4	Ertrag	-5'369'411.95	-5'250'500	-118'912	-5'126'189.15
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-262'473.45</u>	<u>-240'000</u>	<u>-22'473</u>	<u>-264'275.50</u>
4033.01	Hundetaxen	-262'473.45	-240'000	-22'473	-264'275.50
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-187'210.00</u>	<u>-215'000</u>	<u>27'790</u>	<u>-179'541.85</u>
4120.06	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-95'860.00	-100'000	4'140	-89'315.00
4120.08	Einnahmen Polizeistundenverlängerungen	-74'490.00	-90'000	15'510	-70'171.85
4120.09	Einnahmen Taxibewilligungen	-16'860.00	-25'000	8'140	-20'055.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-3'848'352.67</u>	<u>-3'776'500</u>	<u>-71'853</u>	<u>-3'706'348.25</u>
4210.02	Einnahmen Polizeibewilligungen	-126'555.94	-90'000	-36'556	-131'893.32
4210.11	Gebühreneinnahmen Foto	-34'600.00	-35'000	400	-30'440.00
4240.12	Gebühren aus Parkuhren	-2'070'827.99	-1'860'000	-210'828	-1'802'958.53
4240.16	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-15'650.00	-17'000	1'350	-18'900.00
4240.18	Einnahmen Fundbüro	-6'065.39	-4'500	-1'565	-4'262.73
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-355'151.42	-400'000	44'849	-417'747.20
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-133'771.69	-120'000	-13'772	-143'690.63
4240.26	Vermietung Material	-17'924.27	-30'000	12'076	-21'133.55
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-41'050.90	-10'000	-31'051	-10'148.60
4260.21	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-107'066.00	-110'000	2'934	-79'404.55
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-15'558.40	-15'000	-558	-18'309.15
4270.02	Gemeindebussen und Amtskosten	-13'886.90	-35'000	21'113	-14'226.20
4270.03	Ordnungsbussen	-653'986.77	-850'000	196'013	-801'556.64
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-256'257.00	-200'000	-56'257	-211'677.15
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-337'303.70</u>	<u>-330'000</u>	<u>-7'304</u>	<u>-291'560.75</u>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-337'303.70	-330'000	-7'304	-291'560.75
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-683'144.00</u>	<u>-656'000</u>	<u>-27'144</u>	<u>-673'712.00</u>
4631.02	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-683'144.00	-656'000	-27'144	-673'712.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-50'928.13</u>	<u>-33'000</u>	<u>-17'928</u>	<u>-10'750.80</u>
4910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	-50'928.13	-33'000	-17'928	-10'750.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
14	<u>Informatik</u>	-762'323.44	-1'051'700	289'377	-1'060'316.44
3	Aufwand	11'413'878.92	11'694'800	-280'921	10'876'753.60
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>4'196'739.55</u>	<u>4'298'100</u>	<u>-101'360</u>	<u>3'912'122.26</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'490'708.35	3'580'300	-89'592	3'286'372.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	280'411.10	291'600	-11'189	262'476.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	292'144.90	268'300	23'845	244'977.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	19'687.30	20'800	-1'113	18'348.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	31'478.50	32'200	-721	29'395.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	49'265.16	70'000	-20'735	46'890.51
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	14'599.86	15'900	-1'300	7'229.35
3099.02	Personalanlässe	3'959.60	4'000	-40	4'831.01
3099.08	Personalbeschaffung	14'484.78	15'000	-515	11'599.79
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>6'479'342.82</u>	<u>6'602'200</u>	<u>-122'857</u>	<u>6'200'775.04</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'786.38	6'500	2'286	7'814.77
3100.08	Treibstoffe	921.02	900	21	748.77
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'116.75	5'000	1'117	5'538.67
3110.09	Anschaffung/Reparatur Hardware	1'211'527.21	1'309'100	-97'573	1'438'933.53
3110.10	Anschaffung Software/Lizenzen	686'935.33	773'800	-86'865	781'635.41
3110.14	Anschaffung Mobiliar	155'853.42	5'000	150'853	17'086.81
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	63'098.18	51'000	12'098	44'830.26
3130.04	System- und Applikationsdienstleistungen	883'487.24	901'500	-18'013	846'222.32
3130.05	Installationen	70'288.36	220'000	-149'712	179'886.01
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	286'571.60	284'000	2'572	280'489.89
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	354.45	0	354	421.30
3131.09	Beratungsaufwand	143'881.14	190'800	-46'919	56'310.12
3133.01	Rechenzenter extern	760'184.62	657'800	102'385	595'081.80
3133.02	Druckaufträge extern	43'951.75	35'000	8'952	40'041.14
3137.01	Verkehrssteuern	266.20	500	-234	333.61
3150.01	Unterhalt Mobiliar	524.01	1'500	-976	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	2'508.71	1'000	1'509	2'533.46
3150.05	Systemwartung (Verträge)	1'350'107.46	1'403'900	-53'793	1'327'420.76
3160.01	Mietzinse	383'335.38	323'700	59'635	186'954.15
3160.03	Miete und Benützungskosten	5'189.56	12'700	-7'510	5'158.41
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'341.79	15'000	-2'658	15'390.13
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	14'010.00	12'500	1'510	12'660.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	33'206.26	21'000	12'206	7'525.72
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	355'896.00	370'000	-14'104	347'758.00
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>512'504.80</u>	<u>568'600</u>	<u>-56'095</u>	<u>544'600.00</u>
3320.01	Abschreibungen Informatik	512'504.80	568'600	-56'095	544'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>225'291.75</u>	<u>225'900</u>	<u>-608</u>	<u>219'256.30</u>
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	160.00	3'000	-2'840	0.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	1'750.00	2'000	-250	750.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	5'181.75	0	5'182	0.00
3920.01	Miete Räume	5'900.00	6'800	-900	6'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	15'300.00	17'700	-2'400	15'300.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	195'000.00	195'000	0	195'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'000.00	1'400	600	1'406.30
4	Ertrag	-12'176'202.36	-12'746'500	570'298	-11'937'070.04
42	<u>Entgelte</u>	<u>-3'815'042.55</u>	<u>-3'285'300</u>	<u>-529'743</u>	<u>-3'480'173.24</u>
4240.03	Dienstleistungen	-3'802'183.06	-3'285'300	-516'883	-3'480'173.24
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-9'759.49	0	-9'759	0.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'100.00	0	-3'100	0.00
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-67'286.59</u>	<u>-120'000</u>	<u>52'713</u>	<u>-80'426.20</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-67'286.59	-120'000	52'713	-80'426.20
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-8'293'873.22</u>	<u>-9'341'200</u>	<u>1'047'327</u>	<u>-8'376'470.60</u>
4910.14	Dienstleistungen Informatik	-8'293'873.22	-9'341'200	1'047'327	-8'376'470.60

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
28	<u>Sport- und Eventanlagen</u>	10'814'241.98	10'590'800	223'442	11'129'094.28
3	Aufwand	15'926'248.39	14'802'400	1'123'848	14'866'800.10
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>4'986'735.56</u>	<u>4'252'700</u>	<u>734'036</u>	<u>4'593'849.82</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'148'367.50	3'513'200	635'168	3'810'364.85
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	0.00	0	0	200.00
3040.01	Dienstkleider	19'035.57	25'500	-6'464	35'164.79
3042.01	Verpflegungszulagen	67'356.00	58'000	9'356	59'808.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	329'052.80	287'800	41'253	306'787.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	340'889.80	265'800	75'090	295'012.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	23'228.85	21'500	1'729	21'343.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	36'899.50	30'400	6'500	34'196.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	11'928.81	35'000	-23'071	21'113.93
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	6'160.00	10'300	-4'140	4'800.00
3099.02	Personalanlässe	3'816.73	5'200	-1'383	5'057.60
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>6'319'530.85</u>	<u>5'875'800</u>	<u>443'731</u>	<u>6'286'247.38</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	10'949.01	9'500	1'449	8'717.26
3100.04	Tickets und Keycards	33'230.39	30'000	3'230	41'712.50
3100.06	Verbrauchsmaterial	295'443.29	266'500	28'943	263'576.69
3100.08	Treibstoffe	9'537.10	13'500	-3'963	9'521.60
3100.11	Einkauf Handelswaren	387'595.81	147'000	240'596	128'652.00
3100.23	Werbung	176'373.92	185'000	-8'626	209'871.39
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	203'919.02	176'500	27'419	173'303.49
3110.14	Anschaffung Mobiliar	20'185.65	17'000	3'186	24'548.86
3120.11	Strom	2'970'568.36	2'496'000	474'568	2'805'868.00
3120.12	Wasser und Abwasser	265'658.06	320'000	-54'342	347'118.35
3120.13	Gas und Heizmaterialien	175'823.37	257'000	-81'177	223'957.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	926'458.85	883'600	42'859	925'717.98
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'281.36	6'800	3'481	6'796.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'274.35	12'500	2'774	19'108.10
3137.01	Verkehrssteuern	1'294.30	1'000	294	908.40
3140.08	Unterhalt Gebäude	285'060.87	400'500	-115'439	374'659.79
3150.01	Unterhalt Mobiliar	4'104.43	1'000	3'104	2'440.90
3150.06	Übriger Unterhalt	397'642.16	494'200	-96'558	575'254.11
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	12'021.16	30'000	-17'979	25'857.79
3160.03	Miete und Benützungskosten	94'756.60	96'200	-1'443	84'667.31
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'773.25	18'000	-8'227	18'140.49
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	8'560.00	8'000	560	8'515.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'019.54	6'000	-980	7'332.77
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>3'109'833.32</u>	<u>3'210'200</u>	<u>-100'367</u>	<u>2'881'835.53</u>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'946'751.22	2'934'500	12'251	2'617'650.34
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	163'082.10	275'700	-112'618	264'185.19
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>48'401.67</u>	<u>42'700</u>	<u>5'702</u>	<u>53'332.80</u>
3636.67	KASAK-Beiträge Bruttoverbuchung	24'209.50	0	24'210	22'868.80
3637.01	Gebührenerlasse Sportanlagen	1'467.17	20'000	-18'533	7'764.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	22'725.00	22'700	25	22'700.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'461'746.99</u>	<u>1'421'000</u>	<u>40'747</u>	<u>1'051'534.57</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	320'159.90	277'200	42'960	274'968.40
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	3'114.53	3'000	115	3'754.65
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	0.00	0	0	3'000.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	6'945.00	3'000	3'945	900.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	0	0	3'253.95
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	25'612.81	20'000	5'613	28'979.65
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	102'889.36	120'000	-17'111	101'617.57
3920.01	Miete Räume	0.00	0	0	5'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'400.00	2'400	0	2'400.00
3920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	304'725.39	286'100	18'625	0.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	673'300.00	687'400	-14'100	612'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	22'600.00	21'900	700	15'560.35
4	Ertrag	<u>-5'112'006.41</u>	<u>-4'211'600</u>	<u>-900'406</u>	<u>-3'737'705.82</u>
42	<u>Entgelte</u>	<u>-4'745'727.69</u>	<u>-3'680'000</u>	<u>-1'065'728</u>	<u>-3'395'740.14</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-3'062'611.59	-2'900'000	-162'612	-2'632'170.77
4240.19	Benützungsgebühren Vereine	-423'794.47	-417'000	-6'794	-445'151.71
4250.05	Verkauf Handelswaren	-1'082'429.05	-355'000	-727'429	-282'290.31
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-176'892.58	-8'000	-168'893	-18'934.95
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0.00	0	0	-17'192.40
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-38'320.02</u>	<u>-20'000</u>	<u>-18'320</u>	<u>200'168.10</u>
4309.01	Gastronomieertrag	0.00	0	0	237'057.16
4309.02	Stromproduktion	-38'320.02	-20'000	-18'320	-36'889.06
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-41'236.00</u>	<u>-56'600</u>	<u>15'364</u>	<u>-129'509.08</u>
4470.05	Liegenschaftsertrag VV	-32'210.00	-49'100	16'890	-104'060.00
4479.01	Übrige Vermögenserträge VV	-9'026.00	-7'500	-1'526	-25'449.08
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-286'722.70</u>	<u>-455'000</u>	<u>168'277</u>	<u>-412'624.70</u>
4910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	-286'722.70	-455'000	168'277	-412'624.70

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
53	<u>Feuerwehr</u>	0.00	0	0	0.00
3	Aufwand	1'811'723.90	1'838'600	-26'876	1'840'049.88
30	<u>Personalaufwand</u>	705'687.17	750'000	-44'313	684'217.03
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	161'316.40	170'000	-8'684	135'760.50
3010.02	Fixum Feuerwehrkader	92'236.00	90'000	2'236	89'766.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr	381'007.35	420'000	-38'993	393'999.00
3010.04	Jugendfeuerwehr	2'516.32	3'000	-484	2'505.68
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	23'949.45	27'000	-3'051	22'104.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	16'531.45	14'100	2'431	12'293.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'160.15	1'100	60	1'009.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'922.50	1'700	223	1'669.90
3099.03	Personalarzt	2'270.00	2'000	270	1'995.00
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr	16'455.40	14'000	2'455	16'437.20
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr	6'322.15	7'100	-778	6'675.40
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	436'851.81	576'100	-139'248	644'225.50
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'975.19	5'400	1'575	4'967.06
3100.06	Verbrauchsmaterial	13'226.30	15'000	-1'774	10'283.17
3100.08	Treibstoffe	11'622.80	14'000	-2'377	13'186.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	636.50	1'000	-363	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	128'184.35	124'000	4'184	213'916.30
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	61'133.40	58'000	3'133	29'304.42
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	48'465.44	45'000	3'465	89'926.34
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'083.50	20'000	2'084	19'642.85
3140.06	Unterhalt Hydrantenanlagen (IBC)	0.00	108'000	-108'000	107'700.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	15'866.75	6'000	9'867	5'597.17
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)	21'620.00	75'000	-53'380	43'080.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	64'003.13	60'000	4'003	49'597.54
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	2'100.00	1'500	600	2'209.40
3150.14	Unterhalt Material und Geräte	28'563.15	30'000	-1'437	30'699.45
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'639.90	8'000	640	6'475.75
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'270.00	1'200	70	1'210.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'461.40	4'000	-1'539	16'429.20
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	60'301.45	60'000	301	71'326.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'600.25	2'400	200	2'400.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	57'701.20	57'600	101	68'926.00
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	170'978.37	27'000	143'978	27'834.00
3510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	143'144.37	0	143'144	0.00
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13	27'834.00	27'000	834	27'834.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>437'905.10</u>	<u>425'500</u>	<u>12'405</u>	<u>412'447.35</u>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	5'000.00	5'000	0	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	34'690.10	27'400	7'290	28'433.15
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	23'915.00	0	23'915	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	1'000	-1'000	0.00
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	175'000.00	175'000	0	175'000.00
3920.01	Miete Räume	139'000.00	156'200	-17'200	141'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'800.00	7'700	100	8'700.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	41'000.00	41'000	0	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	11'500.00	12'200	-700	13'114.20
4	Ertrag	-1'811'723.90	-1'838'600	26'876	-1'840'049.88
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'614'520.50</u>	<u>-1'331'500</u>	<u>-283'021</u>	<u>-1'405'412.20</u>
4200.01	Feuerwehropflichtersatz	-1'441'462.00	-1'205'000	-236'462	-1'257'934.00
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-20'850.00	0	-20'850	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-29'081.50	-30'000	919	-22'332.00
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten	-115'146.50	-90'000	-25'147	-115'207.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'980.50	-6'000	-981	-8'189.20
4270.01	Bussen	-1'000.00	-500	-500	-1'750.00
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-61'133.40</u>	<u>-319'100</u>	<u>257'967</u>	<u>-177'256.73</u>
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	0.00	-261'100	261'100	-147'952.31
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13	-61'133.40	-58'000	-3'133	-29'304.42
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-133'920.00</u>	<u>-187'000</u>	<u>53'080</u>	<u>-253'780.95</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	-6'950.00	-70'000	63'050	-131'810.95
4631.10	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-126'970.00	-117'000	-9'970	-121'970.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-2'150.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>-1'150</u>	<u>-3'600.00</u>
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	-2'150.00	-1'000	-1'150	-3'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
-------	---	------------------	----------------	---------------------------	------------------

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	Departement Bildung Gesellschaft Kultur	101'349'633.32	100'738'100	611'533	97'123'938.38
50	Leitung BGK	188'168.07	192'500	-4'332	201'327.16
3	Aufwand	449'949.57	441'600	8'350	437'965.51
30	Personalaufwand	390'771.20	384'100	6'671	367'551.60
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	8'100.00	10'000	-1'900	6'300.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	314'865.35	309'200	5'665	303'844.55
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	24'979.30	24'700	279	24'533.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	28'713.60	25'900	2'814	26'814.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'805.30	1'800	5	1'748.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'820.35	2'700	120	2'732.20
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'228.00	9'500	-272	1'299.55
3099.02	Personalanlässe	259.30	300	-41	280.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	18'059.42	16'000	2'059	27'573.76
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'775.92	4'700	4'076	6'951.76
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	843.50	2'000	-1'156	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'680.95	7'000	-1'319	17'121.25
3170.01	Reisekosten und Spesen	547.20	200	347	618.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	270.00	100	170	270.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'941.85	2'000	-58	2'612.65
39	Interne Verrechnungen	41'118.95	41'500	-381	42'840.15
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'018.95	13'400	-381	14'703.45
3920.01	Miete Räume	28'100.00	28'100	0	28'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	36.70
4	Ertrag	-261'781.50	-249'100	-12'682	-236'638.35
42	Entgelte	-2'380.30	0	-2'380	0.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-2'380.30	0	-2'380	0.00
49	Interne Verrechnungen	-259'401.20	-249'100	-10'301	-236'638.35
4910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	-259'401.20	-249'100	-10'301	-236'638.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
51	Kulturfachstelle	4'480'098.62	4'623'300	-143'201	4'233'089.94
3	Aufwand	4'480'098.62	4'623'300	-143'201	4'233'089.94
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>105'226.63</u>	<u>84'100</u>	<u>21'127</u>	<u>74'529.70</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'140.66	4'200	-1'059	4'977.35
3110.11	Anschaffung Kultur- und Kunstgüter	10'200.00	10'000	200	17'277.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'023.08	44'100	20'923	33'546.55
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500.00	7'500	0	7'500.00
3140.19	Unterhalt Kunst im öffentlichen Raum	12'195.00	10'000	2'195	3'192.50
3150.07	Unterhalt Kunstwerke	2'719.57	3'000	-280	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	909.40	800	109	926.50
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'538.92	4'500	-961	7'109.50
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>3'805'297.05</u>	<u>3'892'200</u>	<u>-86'903</u>	<u>3'475'067.35</u>
3636.17	Betriebsbeitrag Theater Chur	860'000.00	860'000	0	860'000.00
3636.18	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000.00	230'000	0	230'000.00
3636.19	Beiträge Theaterproduktionen	117'000.00	122'000	-5'000	102'000.00
3636.20	Beiträge Gastspiele	11'475.60	35'000	-23'524	13'810.45
3636.21	Beitrag IGAT Amateurgruppen	19'000.00	19'000	0	19'000.00
3636.22	Kammerphilharmonie Graubünden	200'000.00	200'000	0	200'000.00
3636.23	Beiträge musikalisches Schaffen	124'693.90	90'000	34'694	142'819.15
3636.24	Konzertverein Chur	20'000.00	20'000	0	10'000.00
3636.25	Stadtmusik	18'500.00	19'000	-500	18'500.00
3636.26	Musikgesellschaft Union	17'400.00	17'500	-100	17'600.00
3636.27	Folk Club Chur	8'000.00	8'000	0	8'000.00
3636.28	Jazz Chur	60'000.00	60'000	0	60'000.00
3636.31	Ensemble ö!	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.34	Schlossoper Haldenstein	60'000.00	12'000	48'000	0.00
3636.35	Bündner Kunstsammlung	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.36	Beiträge visuelle Kunst	11'700.00	50'000	-38'300	10'200.00
3636.37	Museen (diverse)	101'750.00	93'500	8'250	83'000.00
3636.38	Bibliotheken	1'089'000.00	1'089'000	0	1'089'000.00
3636.40	Verein Bündner Kulturforschung	100.00	1'000	-900	100.00
3636.43	Zirkus Lollypop	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.45	Zapperlot	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.47	Werkstatt Untere Gasse	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.48	Postremise	60'000.00	60'000	0	60'000.00
3636.49	Beiträge für kulturelles Schaffen	106'977.00	100'000	6'977	134'012.60
3636.50	Langer Samstag	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3636.52	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	35'463.15	29'000	6'463	32'025.15
3636.74	Literatur/Druckkostenbeiträge	43'500.00	37'000	6'500	25'500.00
3636.82	Überregionaler Kultur Anlass	0.00	50'000	-50'000	45'000.00
3636.85	Frech, die Freilichtspiele Chur	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.86	Junges Theater Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.91	Kulturelle Teilhabe	21'757.40	24'500	-2'743	7'250.00
3636.92	Fotostiftung Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.95	Druckwerkstatt Haldenstein	6'500.00	6'500	0	6'500.00
3636.96	Kulturzentrum	393'300.00	470'000	-76'700	111'550.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	18'180.00	18'200	-20	18'200.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>569'574.94</u>	<u>647'000</u>	<u>-77'425</u>	<u>683'492.89</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	9'804.00	9'900	-96	9'714.00
3910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	259'401.20	249'100	10'301	236'638.35
3920.01	Miete Räume	42'700.00	42'700	0	42'700.00
3920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	196'969.74	284'500	-87'530	322'256.74
3920.08	Gebrauchleihe Klibühni	42'600.00	42'600	0	42'600.00
3920.15	Gebrauchsleihen Immobilien & Bewirtschaftung	10'500.00	10'500	0	21'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'600.00	7'600	0	7'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	683.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
40	<u>Stadtschule</u>	60'526'414.17	62'785'200	-2'258'786	59'720'079.09
3	Aufwand	71'388'655.81	71'988'200	-599'544	69'875'461.52
30	<u>Personalaufwand</u>	49'029'038.10	49'665'300	-636'262	50'289'291.28
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'809'085.13	4'779'500	29'585	7'086'280.81
3020.01	Löhne Lehrpersonal	36'433'550.20	36'802'300	-368'750	35'457'431.75
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'305'311.55	3'518'700	-213'388	3'403'666.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	3'649'521.80	3'626'800	22'722	3'494'981.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	232'211.20	256'200	-23'989	240'140.70
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	369'220.85	388'800	-19'579	380'316.12
3090.01	Aus- und Weiterbildung	191'642.20	250'000	-58'358	170'846.70
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	10'317.32	10'000	317	20'766.15
3099.02	Personalanlässe	28'177.85	33'000	-4'822	34'861.40
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	4'460'076.44	4'328'900	131'176	4'645'625.82
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	54'468.49	40'000	14'468	55'359.91
3100.06	Verbrauchsmaterial	0.00	0	0	172'772.76
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	0.00	0	0	50'597.90
3100.19	Lehrmittel	1'598'805.99	1'500'000	98'806	1'558'680.25
3100.20	Lebensmittel	45'119.42	50'000	-4'881	41'671.80
3110.06	Anschaffung Turngeräte	67'804.03	95'000	-27'196	62'310.69
3110.13	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	453'318.12	350'000	103'318	415'031.78
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'492.16	14'000	11'492	16'075.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	231'485.41	293'000	-61'515	260'565.15
3130.14	Theater, Veranstaltungen, Filmerzienung	27'680.00	45'000	-17'320	45'443.00
3130.31	Schülerunfallversicherung	7'665.30	8'500	-835	7'676.10
3130.40	Schulärztlicher Dienst, Prävention	51'600.83	55'000	-3'399	60'601.33
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'182.50	10'700	1'483	12'806.50
3130.48	Externe oder gelieferte Mahlzeiten	605'347.75	530'000	75'348	580'906.55
3150.01	Unterhalt Mobiliar	16'528.25	65'000	-48'472	83'047.79
3150.03	Unterhalt Turngeräte	38'749.05	40'000	-1'251	39'232.40
3160.01	Mietzinse	404'295.80	424'200	-19'904	389'068.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	96'030.85	100'000	-3'969	96'728.30
3170.06	Schultransporte	402'700.20	350'000	52'700	350'702.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	43'552.80	43'500	53	50'634.85
3171.01	Maiensäss	17'029.30	15'000	2'029	37'952.37
3171.02	Schülerreisen und Klassenlager	205'330.00	250'000	-44'670	199'226.43
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	54'890.19	50'000	4'890	58'533.76
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	111'623.13	111'900	-277	86'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	111'623.13	111'900	-277	86'900.00
36	<u>Transferaufwand</u>	3'895'298.55	4'181'400	-286'101	3'902'485.75
3611.11	Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'409'376.30	1'455'000	-45'624	1'511'894.70
3612.14	Schulgelder Talentschule	7'275.00	15'000	-7'725	20'006.25
3636.10	Soziale Institutionen	1'514'615.30	1'600'000	-85'385	1'507'442.30
3636.11	Stiftung Ferienkolonie der Stadt Chur	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	949'031.95	1'072'200	-123'168	848'142.50
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	0.00	24'200	-24'200	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>13'892'619.59</u>	<u>13'700'700</u>	<u>191'920</u>	<u>10'951'158.67</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	2'932'867.10	2'926'500	6'367	3'081'508.75
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	0	0	174.00
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	281'972.70	450'000	-168'027	409'874.70
3910.48	Dienstleistungen Schulzahnpflege	150'408.80	140'000	10'409	145'052.80
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	10'437.00	7'000	3'437	9'648.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	2'603.85	4'000	-1'396	2'641.95
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	2'125.00	2'000	125	1'125.00
3920.01	Miete Räume	112'251.80	106'900	5'352	112'604.50
3920.07	Immobilienaufwand	10'372'253.34	10'031'200	341'053	7'098'763.92
3920.10	Gebrauchleihe Musikschule Chur	0.00	0	0	64'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	5'800.00	11'600	-5'800	5'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	21'900.00	21'500	400	19'465.05
4	Ertrag	-10'862'241.64	-9'203'000	-1'659'242	-10'155'382.43
42	<u>Entgelte</u>	<u>-2'742'091.85</u>	<u>-2'450'000</u>	<u>-292'092</u>	<u>-2'694'855.51</u>
4230.01	Schulgelder	-1'234'429.60	-950'000	-284'430	-1'118'136.95
4240.02	Benützungsgebühren	0.00	0	0	-117'391.90
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-36'360.00	-20'000	-16'360	-25'800.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-94'071.60	-80'000	-14'072	-96'592.76
4260.07	Elternbeiträge	-1'377'230.65	-1'400'000	22'769	-1'336'933.90
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-8'108'149.79</u>	<u>-6'750'000</u>	<u>-1'358'150</u>	<u>-7'207'752.12</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-29'136.75	-20'000	-9'137	-89'681.55
4631.03	Kantonsbeiträge	-7'514'454.55	-6'400'000	-1'114'455	-6'641'342.95
4631.11	Kantonsbeitrag Weiterbildung	0.00	-10'000	10'000	0.00
4631.14	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	-409'573.65	-215'000	-194'574	-369'522.50
4632.02	Kantons-/Gem.beitr. fam.erg. Kinderbetr.	-154'984.84	-105'000	-49'985	-107'205.12
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-12'000.00</u>	<u>-3'000</u>	<u>-9'000</u>	<u>-252'774.80</u>
4910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	-12'000.00	-3'000	-9'000	-252'774.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
42	<u>Gewerbliche Berufsschule</u>	329'091.26	336'000	-6'909	231'471.63
3	Aufwand	24'915'355.65	25'571'500	-656'144	24'372'297.97
30	<u>Personalaufwand</u>	19'908'316.63	20'023'000	-114'683	19'769'093.55
3000.05	Schulrat	15'680.00	18'000	-2'320	15'645.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'485'686.70	1'599'300	-113'613	1'559'146.25
3020.01	Löhne Lehrpersonal	15'026'176.35	15'096'800	-70'624	14'963'556.15
3042.01	Verpflegungszulagen	0.00	0	0	204.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'326'014.55	1'341'500	-15'485	1'324'325.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	1'707'808.05	1'574'400	133'408	1'577'131.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	91'277.50	94'700	-3'422	91'237.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	147'479.75	147'700	-220	147'907.05
3090.01	Aus- und Weiterbildung	91'783.33	134'000	-42'217	77'814.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	312.30	1'500	-1'188	1'783.50
3099.02	Personalanlässe	14'272.95	11'100	3'173	8'005.40
3099.08	Personalbeschaffung	1'825.15	4'000	-2'175	2'338.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	1'829'450.39	2'015'400	-185'950	1'717'970.26
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	11'463.70	18'300	-6'836	8'832.30
3100.06	Verbrauchsmaterial	11'636.39	20'000	-8'364	21'345.30
3100.08	Treibstoffe	835.55	900	-64	749.80
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	11'467.00	13'000	-1'533	10'767.30
3100.19	Lehrmittel	281'603.72	390'700	-109'096	243'220.72
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'706.00	4'800	-2'094	294.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'665.45	14'000	-2'335	2'816.70
3110.12	Anschaffungen Maschinen und Geräte Mensa	19'922.65	26'000	-6'077	0.00
3110.14	Anschaffung Mobiliar	18'245.04	25'800	-7'555	56'209.67
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'561.35	4'500	-939	3'622.10
3120.09	Aufwand Altmaterial	2'445.20	600	1'845	345.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	727'421.25	725'600	1'821	652'088.21
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	9'110.50	8'400	711	7'788.75
3130.17	Veranstaltungen	15'320.32	15'000	320	18'245.80
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'575.00	4'600	-25	3'823.88
3137.01	Verkehrssteuern	225.25	200	25	225.25
3140.08	Unterhalt Gebäude	2'870.71	7'000	-4'129	3'366.80
3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'292.10	10'800	-8'508	809.15
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'595.45	41'500	-15'905	28'157.57
3150.10	Unterhalt Maschinen, Geräte Mensa	5'038.06	6'000	-962	7'708.61
3160.03	Miete und Benützungskosten	552'218.79	577'300	-25'081	563'936.90
3170.01	Reisekosten und Spesen	60'848.83	58'100	2'749	57'391.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	18'814.15	20'000	-1'186	19'605.00
3171.03	Exkursionen, Schülerreisen, Lager, Kurse	719.00	5'000	-4'281	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	28'848.93	17'300	11'549	6'619.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>3'177'588.63</u>	<u>3'533'100</u>	<u>-355'511</u>	<u>2'885'234.16</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	317'485.10	472'000	-154'515	280'522.55
3910.15	Dienstleistungen IT Schulinformatik GBC	793'126.27	859'700	-66'574	753'008.84
3910.19	Dienstleistungen Personalamt	171'000.00	238'000	-67'000	80'000.00
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	34'845.50	43'000	-8'154	42'559.65
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0.00	0	0	61'600.00
3910.42	Dienstleistungen GBC	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	1'718.55	2'000	-281	1'745.95
3920.01	Miete Räume	118'000.00	118'000	0	118'000.00
3920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	967'458.27	1'015'500	-48'042	922'377.07
3920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	505'154.94	515'500	-10'345	354'523.25
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	237'000.00	237'000	0	237'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	5'800.00	6'400	-600	7'896.85
4	Ertrag	<u>-24'586'264.39</u>	<u>-25'235'500</u>	<u>649'236</u>	<u>-24'140'826.34</u>
42	<u>Entgelte</u>	<u>-621'075.39</u>	<u>-630'900</u>	<u>9'825</u>	<u>-618'231.34</u>
4230.01	Schulgelder	-148'270.00	-147'000	-1'270	-154'200.00
4230.02	Kursgelder	-520.00	-5'600	5'080	-2'740.00
4240.28	Benützungsgebühren Schulräume	-17'686.00	-24'300	6'614	-18'326.00
4240.29	Benützungsgebühren Sportanlage	-73'554.15	-54'000	-19'554	-34'608.75
4250.07	Lehrmittel-und Schulmaterialverkauf	0.00	0	0	-2'297.70
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-104'149.47	-126'000	21'851	-82'285.15
4260.12	Rückerstattungen Verbrauchsmaterial	-260'166.88	-268'000	7'833	-263'874.20
4260.14	Rückerstattungen Kopiergelder	-6'759.99	-6'000	-760	-6'272.74
4260.36	Rückerstattungen Mensa	-9'968.90	0	-9'969	-53'626.80
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-23'939'189.00</u>	<u>-24'578'600</u>	<u>639'411</u>	<u>-23'496'595.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	-20'648'239.00	-20'928'600	280'361	-20'317'715.00
4631.12	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'290'950.00	-3'650'000	359'050	-3'178'880.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-26'000.00</u>	<u>-26'000</u>	<u>0</u>	<u>-26'000.00</u>
4910.42	Dienstleistungen GBC	-26'000.00	-26'000	0	-26'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Gesellschaft</u>	<u>35'825'861.20</u>	<u>32'801'100</u>	<u>3'024'761</u>	<u>32'737'970.56</u>
56	Gesellschaft Leitung	733'157.18	731'300	1'857	714'683.57
3	Aufwand	814'357.18	811'300	3'057	754'683.57
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>750'212.10</u>	<u>742'000</u>	<u>8'212</u>	<u>690'020.60</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	623'473.50	620'800	2'674	573'952.55
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	48'801.20	50'200	-1'399	45'879.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	65'056.80	58'700	6'357	59'322.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'400.40	3'600	-200	3'195.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'607.60	5'400	208	5'119.10
3099.02	Personalanlässe	3'872.60	3'300	573	2'550.95
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>16'256.08</u>	<u>21'300</u>	<u>-5'044</u>	<u>16'806.37</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'502.08	2'400	-898	1'797.34
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	347.70	800	-452	894.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	560.00	1'000	-440	875.43
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	200	-200	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	500	-500	50.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'609.30	5'600	-1'991	6'488.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'430.00	1'400	30	1'050.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	8'807.00	9'400	-593	5'650.65
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>47'889.00</u>	<u>48'000</u>	<u>-111</u>	<u>47'856.60</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'689.00	13'700	-11	13'516.20
3920.01	Miete Räume	34'200.00	34'200	0	34'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	140.40
4	Ertrag	-81'200.00	-80'000	-1'200	-40'000.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'200.00</u>	<u>0</u>	<u>-1'200</u>	<u>0.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-1'200.00	0	-1'200	0.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-80'000.00</u>	<u>-80'000</u>	<u>0</u>	<u>-40'000.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-80'000.00	-80'000	0	-40'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
55	Sozialleistungen	13'801'235.58	14'073'500	-272'264	13'766'029.20
3	Aufwand	27'262'660.03	28'695'100	-1'432'440	27'303'055.74
30	Personalaufwand	1'922'601.95	1'964'600	-41'998	1'972'940.80
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'612'313.45	1'669'700	-57'387	1'659'229.85
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	129'603.00	125'400	4'203	132'939.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	153'524.15	143'100	10'424	154'620.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'184.05	9'100	84	9'408.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'527.30	14'300	227	14'924.65
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	3'450.00	3'000	450	1'816.75
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	173'336.57	538'100	-364'763	170'605.07
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'308.43	12'000	-3'692	12'594.79
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'583.20	12'000	-9'417	4'295.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'052.60	56'000	-17'947	70'906.55
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	705.99	1'500	-794	913.73
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'487.90	14'600	-112	14'587.90
3130.50	Dienstleistungen Suchtprävention	38'843.00	428'000	-389'157	55'708.75
3160.01	Mietzinse	63'000.00	0	63'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	260.00	6'000	-5'740	4'508.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'655.00	2'000	-345	1'795.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'440.45	6'000	-560	5'294.90
36	Transferaufwand	24'761'142.56	25'777'300	-1'016'157	24'715'227.47
3611.10	Gemeindebeitrag Sozialberatung	1'845'220.65	1'850'000	-4'779	1'828'140.30
3611.12	Gemeindebeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	56'750.80	75'000	-18'249	54'110.05
3612.20	Beitrag an Region Plessur für Berufsbeistandschaft	2'303'165.62	2'455'400	-152'234	2'149'344.05
3631.04	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	942'620.20	890'000	52'620	828'034.10
3636.57	Präventionsprojekte	8'888.65	17'300	-8'411	3'400.00
3636.58	Blaues Kreuz Graubünden	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	60'831.70	0	60'832	60'241.90
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	72'700.00	84'800	-12'100	75'700.00
3636.73	Mandatsführungsentschädigungen BB (Verf.KESB)	289'978.00	200'000	89'978	291'627.60
3636.83	Familienzentrum Planaterra	52'800.00	52'800	0	24'600.00
3636.84	Mandatsentschädigungen private MT (Verf.KESB)	26'590.70	30'000	-3'409	28'138.60
3636.89	Stiftung Frauenhaus Graubünden	10'000.00	10'000	0	10'000.00
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'234'673.85	14'500'000	-1'265'326	13'475'076.00
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	1'005'488.52	500'000	505'489	615'671.55
3637.05	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	579'823.80	650'000	-70'176	601'090.10
3637.06	Alimentenbevorschussung	1'024'035.17	1'400'000	-375'965	1'287'526.59
3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	155'994.10	100'000	55'994	161'188.23
3637.10	Unentgeltliche Prozessführung	0.00	0	0	3'500.00
3637.13	Beitragskürzungen Sozialhilfe	5'597.55	50'000	-44'402	19'595.55
3637.16	KESB Kinderschutzmassnahmen ambulant	389'148.30	400'000	-10'852	404'729.55
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'684'834.95	2'500'000	184'835	2'781'513.30
39	Interne Verrechnungen	405'578.95	415'100	-9'521	444'282.40
3910.14	Dienstleistungen Informatik	194'510.95	213'100	-18'589	224'365.25
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	119'568.00	110'000	9'568	127'824.00
3920.01	Miete Räume	91'500.00	91'500	0	91'500.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	500	-500	593.15

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
4	Ertrag	-13'461'424.45	-14'621'600	1'160'176	-13'537'026.54
42	Entgelte	-5'977'113.00	-6'415'600	438'487	-6'135'174.04
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-5'467.80	-4'000	-1'468	-168.00
4260.09	Bruttoverbuchung Beitragskürzungen	-5'597.55	-50'000	44'402	-19'595.55
4260.18	Alimentenrückerstattungen	-626'055.04	-730'000	103'945	-856'339.33
4260.19	Zahlungen von oblig. Versicherten	-600.00	-600	0	-600.00
4260.22	Rückerstattungen Prozesskosten	-500.00	-15'000	14'500	-4'313.60
4260.28	Eingänge aus Sozialversicherungen	-1'874'070.38	-1'600'000	-274'070	-1'713'994.63
4260.29	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge Sozialhilfe	-2'334'465.13	-3'000'000	665'535	-2'493'577.63
4260.35	Rückzahlung von Unterstützungen	-1'074'476.95	-1'000'000	-74'477	-1'024'634.50
4260.38	Elternbeiträge KS ambulant	-12'414.75	-1'000	-11'415	-2'100.00
4260.39	Elternbeiträge KS stationär	-43'465.40	-15'000	-28'465	-19'850.80
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-155'994.10	-100'000	-55'994	-161'188.23
4511.02	Entnahme aus Sozialfonds	-155'994.10	-100'000	-55'994	-161'188.23
46	Transferertrag	-7'328'317.35	-8'106'000	777'683	-7'240'664.27
4610.01	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-4'159'041.21	-5'000'000	840'959	-4'443'048.46
4611.06	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-47'138.80	-46'000	-1'139	-46'154.80
4611.07	Kantonsbeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	-4'928.35	0	-4'928	-8'738.55
4621.02	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (SLA)	-472'602.00	-400'000	-72'602	-656'283.00
4621.16	Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB	-2'484'606.99	-2'500'000	15'393	-1'916'439.46
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	0	0	-10'000.00
4632.06	Beitrag Bürgergemeinde	-160'000.00	-160'000	0	-160'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
57	Kind Jugend Familie	3'007'849.24	3'300'100	-292'251	3'113'401.70
3	Aufwand	3'211'340.59	3'484'100	-272'759	3'349'620.05
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>742'980.80</u>	<u>767'000</u>	<u>-24'019</u>	<u>723'672.75</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	629'767.25	660'900	-31'133	617'696.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	50'678.80	48'800	1'879	49'060.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	53'337.75	47'900	5'438	47'902.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'575.75	3'700	-124	3'504.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'621.25	5'700	-79	5'508.55
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>210'592.24</u>	<u>216'900</u>	<u>-6'308</u>	<u>206'412.58</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'322.89	7'800	-1'477	6'308.90
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	934.82
3130.01	Dienstleistungen Dritter	117'232.45	132'700	-15'468	89'566.93
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00	200	-80	120.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'703.35	18'100	-1'397	7'628.85
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'035.00	1'500	-465	1'155.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'061.94	10'000	-7'938	4'413.59
3190.18	Übriger Sachaufwand für Jugendarbeit	67'116.61	44'600	22'517	96'284.49
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>2'138'204.60</u>	<u>2'360'600</u>	<u>-222'395</u>	<u>2'267'082.67</u>
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'811'655.60	1'935'100	-123'444	1'926'360.95
3636.55	Freizeitorganisationen	8'330.00	15'000	-6'670	7'100.00
3636.57	Präventionsprojekte	11'135.90	11'000	136	2'656.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	7'578.00	8'000	-422	7'999.00
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	5'933.10	25'000	-19'067	13'152.55
3636.76	Beiträge an Anbieter Frühförderung	70'864.25	88'200	-17'336	84'738.80
3637.15	Beiträge an Eltern für Frühförderung	222'707.75	278'300	-55'592	225'075.37
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>119'562.95</u>	<u>139'600</u>	<u>-20'037</u>	<u>152'452.05</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	44'339.90	58'900	-14'560	74'943.85
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0.00	3'000	-3'000	0.00
3920.01	Miete Räume	75'223.05	77'600	-2'377	77'353.40
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	154.80
4	Ertrag	-203'491.35	-184'000	-19'491	-236'218.35
42	<u>Entgelte</u>	<u>-23'000.00</u>	<u>0</u>	<u>-23'000</u>	<u>-55'273.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-23'000.00	0	-23'000	-55'273.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-180'491.35</u>	<u>-184'000</u>	<u>3'509</u>	<u>-180'945.35</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-90'296.00	-70'000	-20'296	-98'158.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-90'195.35	-114'000	23'805	-82'787.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
54	Gesundheit und Alter	17'266'316.85	13'792'100	3'474'217	14'363'318.41
3	Aufwand	17'631'796.60	14'045'100	3'586'697	14'714'525.46
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>6'317.35</u>	<u>6'200</u>	<u>117</u>	<u>3'853.31</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	821.15	1'800	-979	807.91
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'587.45	1'000	587	0.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'375.00	2'400	-25	2'375.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	16.00	500	-484	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'517.75	500	1'018	670.40
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>17'609'815.25</u>	<u>14'018'000</u>	<u>3'591'815</u>	<u>14'697'588.15</u>
3612.00	Stationäre Pflegefinanzierung	9'612'714.50	6'900'000	2'712'715	8'092'885.45
3612.02	Spitalfinanzierung	5'220'090.75	5'000'000	220'091	4'561'196.65
3636.00	Ambulante Pflegefinanzierung	2'774'141.00	2'113'000	661'141	2'043'208.05
3636.57	Präventionsprojekte	2'869.00	5'000	-2'131	298.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>15'664.00</u>	<u>20'900</u>	<u>-5'236</u>	<u>13'084.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	10'464.00	15'700	-5'236	7'884.00
3920.01	Miete Räume	5'200.00	5'200	0	5'200.00
4	Ertrag	-365'479.75	-253'000	-112'480	-351'207.05
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-365'479.75</u>	<u>-253'000</u>	<u>-112'480</u>	<u>-351'207.05</u>
4612.04	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-365'479.75	-250'000	-115'480	-347'707.05
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-3'000	3'000	-3'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
52	Sport	653'462.13	678'700	-25'238	599'774.35
3	Aufwand	810'355.32	801'900	8'455	702'600.12
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>282'762.22</u>	<u>308'900</u>	<u>-26'138</u>	<u>252'912.57</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	241'443.17	265'500	-24'057	216'831.14
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	21'108.20	23'000	-1'892	17'565.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	16'552.20	16'400	152	15'437.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'319.15	1'900	-581	1'154.25
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'339.50	2'100	240	1'924.38
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>101'077.10</u>	<u>66'000</u>	<u>35'077</u>	<u>23'461.00</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'956.35	5'000	-2'044	2'892.86
3100.06	Verbrauchsmaterial	690.95	1'500	-809	657.95
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'417.70	12'000	-9'582	4'436.44
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'905.10	1'100	805	2'498.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	775.00	1'100	-325	670.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'394.85	3'500	-1'105	1'770.35
3190.11	Durchführung Sportanlässe und Projekte	78'449.35	27'000	51'449	64.00
3190.17	Ehrung SportlerInnen	9'687.80	13'000	-3'312	8'671.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>411'180.00</u>	<u>411'500</u>	<u>-320</u>	<u>411'360.00</u>
3636.15	Projektbeiträge an Sportanlässe	10'180.00	10'500	-320	15'360.00
3636.16	Beiträge Jugendsportförderung	396'000.00	396'000	0	396'000.00
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	5'000.00	5'000	0	0.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>15'336.00</u>	<u>15'500</u>	<u>-164</u>	<u>14'866.55</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	9'936.00	10'000	-64	9'416.00
3920.01	Miete Räume	5'400.00	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	50.55
4	Ertrag	-156'893.19	-123'200	-33'693	-102'825.77
42	<u>Entgelte</u>	<u>-11'380.00</u>	<u>-24'300</u>	<u>12'920</u>	<u>-10'620.00</u>
4260.07	Elternbeiträge	-10'880.00	-8'000	-2'880	-9'620.00
4290.06	Entnahmen aus Fondskonten	0.00	-16'300	16'300	0.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-500.00	0	-500	-1'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-145'513.19</u>	<u>-98'900</u>	<u>-46'613</u>	<u>-92'205.77</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-74'429.19	-18'000	-56'429	-16'148.77
4631.03	Kantonsbeiträge	-71'084.00	-80'900	9'816	-76'057.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
48	Schulzahnpflege	363'840.22	225'400	138'440	180'763.33
3	Aufwand	1'337'759.47	1'265'400	72'359	1'149'360.23
30	Personalaufwand	1'044'145.44	938'200	105'945	872'389.28
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	867'256.60	792'000	75'257	733'941.75
3040.01	Dienstkleider	1'201.65	2'000	-798	809.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	69'572.35	59'400	10'172	56'370.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	82'101.30	60'400	21'701	61'512.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'851.80	4'300	552	4'156.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'777.75	6'400	1'378	6'545.85
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	10'746.99	13'000	-2'253	8'466.38
3099.02	Personalanlässe	637.00	700	-63	586.10
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	237'245.53	250'000	-12'754	213'088.44
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'415.36	5'500	-2'085	3'616.24
3100.07	Reinigungsmaterial	7'316.85	7'500	-183	6'516.45
3100.12	Kieferorthopädie-Material SZK	18'585.57	20'000	-1'414	14'841.04
3100.13	Zahnärztliches Material	18'395.74	21'500	-3'104	19'220.59
3100.14	Material für Prophylaxe	3'686.66	3'500	187	3'215.06
3100.15	Zahnpflegemittel	1'035.83	1'800	-764	475.11
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'629.35	7'500	-871	1'486.30
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'252.65	15'000	-747	12'466.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000	-1'000	0.00
3130.41	Zahntechnische Arbeiten	32'485.15	45'000	-12'515	40'253.15
3150.01	Unterhalt Mobiliar	27'970.05	16'000	11'970	11'788.85
3160.01	Mietzinse	92'420.00	93'000	-580	92'420.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'930.60	6'200	-3'269	2'321.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	885.00	500	385	530.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	7'236.72	6'000	1'237	3'937.85
39	Interne Verrechnungen	56'368.50	77'200	-20'831	63'882.51
3910.14	Dienstleistungen Informatik	56'368.50	76'600	-20'231	63'374.86
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	600	-600	507.65
4	Ertrag	-973'919.25	-1'040'000	66'081	-968'596.90
42	Entgelte	-790'510.45	-867'000	76'490	-800'744.10
4240.04	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-268'311.05	-350'000	81'689	-283'159.95
4240.10	Erlös aus Kieferorthopädie	-504'906.10	-500'000	-4'906	-504'151.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-16'000.00	-14'000	-2'000	-12'198.80
4260.06	Rückerstattungen Zahnpflegemittel	-1'293.30	-3'000	1'707	-1'234.10
46	Transferertrag	-33'000.00	-33'000	0	-22'800.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-33'000.00	-33'000	0	-22'800.00
49	Interne Verrechnungen	-150'408.80	-140'000	-10'409	-145'052.80
4910.48	Dienstleistungen SZP für Stadtschule	-150'408.80	-140'000	-10'409	-145'052.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	Departement Bau Planung Umwelt	21'020'610.44	24'681'400	-3'660'790	21'641'366.88
59	<u>Leitung Departement BPU</u>	<u>109'786.34</u>	<u>216'600</u>	<u>-106'814</u>	<u>156'167.75</u>
3	Aufwand	109'786.34	216'600	-106'814	156'167.75
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>66'223.27</u>	<u>164'000</u>	<u>-97'777</u>	<u>109'638.80</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	52'703.25	134'300	-81'597	88'489.15
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'184.70	10'700	-6'515	7'117.05
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	5'242.90	10'000	-4'757	7'045.55
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	584.00	1'800	-1'216	1'177.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	463.70	1'200	-736	789.30
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'828.22	4'000	-2'172	4'048.05
3099.02	Personalanlässe	1'216.50	2'000	-783	972.50
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>5'757.07</u>	<u>14'700</u>	<u>-8'943</u>	<u>8'800.30</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'587.87	7'000	-1'412	7'398.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	1'000	-1'000	176.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	35.00	700	-665	65.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	134.20	4'000	-3'866	1'159.85
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>37'806.00</u>	<u>37'900</u>	<u>-94</u>	<u>37'728.65</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	7'506.00	7'600	-94	7'393.00
3920.01	Miete Räume	28'500.00	28'500	0	28'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	35.65

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Grün und Werkbetrieb</u>	<u>5'943'560.48</u>	<u>8'011'800</u>	<u>-2'068'240</u>	<u>6'496'478.58</u>
60	Grün und Werkbetrieb, Leitung	546'445.55	575'500	-29'054	532'790.55
3	Aufwand	546'445.55	575'500	-29'054	532'790.55
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>533'929.70</u>	<u>550'100</u>	<u>-16'170</u>	<u>520'972.65</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	438'531.60	456'800	-18'268	429'580.95
3042.01	Verpflegungszulagen	0.00	0	0	12.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	34'656.50	35'900	-1'243	33'989.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	51'926.40	47'400	4'526	48'012.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'904.10	5'400	-496	5'182.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'911.10	4'100	-189	3'831.40
3099.02	Personalanlässe	0.00	500	-500	364.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>3'479.85</u>	<u>16'200</u>	<u>-12'720</u>	<u>2'677.25</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	25.95	1'500	-1'474	75.95
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	6'000	-6'000	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	2'000	-2'000	0.00
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	825.80	1'000	-174	627.30
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	0.00	1'500	-1'500	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	720.00	700	20	720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'908.10	3'000	-1'092	1'254.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>9'036.00</u>	<u>9'200</u>	<u>-164</u>	<u>9'140.65</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'936.00	4'000	-64	3'936.00
3920.01	Miete Räume	3'900.00	3'900	0	3'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	104.65

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
61	Wald und Alpen	-64'496.22	111'700	-176'196	-177'067.05
3	Aufwand	4'042'581.77	4'079'900	-37'318	4'036'985.93
30	Personalaufwand	1'585'320.40	1'599'400	-14'080	1'428'480.35
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	3'200.00	4'000	-800	2'450.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'263'974.55	1'294'600	-30'625	1'142'721.25
3040.01	Dienstkleider	17'264.15	16'000	1'264	15'474.05
3042.01	Verpflegungszulagen	47'950.00	50'000	-2'050	47'867.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	99'123.60	97'500	1'624	89'844.75
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	118'896.75	101'700	17'197	98'128.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	15'579.30	16'500	-921	14'894.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'305.50	11'100	206	10'245.05
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	6'946.55	7'000	-53	5'835.85
3099.02	Personalanlässe	1'080.00	1'000	80	1'020.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'523'962.48	1'596'100	-72'138	1'691'876.83
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'167.78	5'000	168	2'768.32
3100.08	Treibstoffe	57'974.45	75'000	-17'026	55'343.19
3100.16	Materialeinkauf	144'319.63	146'000	-1'680	124'894.18
3100.22	Inventarveränderungen Holzlager	36'468.00	0	36'468	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'462.90	65'000	-537	190'970.32
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'222.45	17'000	4'222	15'967.30
3130.01	Dienstleistungen Dritter	680'366.86	725'000	-44'633	735'901.86
3130.02	Telefongebühren	2'138.15	3'400	-1'262	2'558.85
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'043.65	16'000	-956	14'813.25
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	8'360.00	11'000	-2'640	46'394.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'404.05	12'000	-596	11'964.80
3137.01	Verkehrssteuern	3'631.50	3'800	-168	3'636.90
3137.02	Steuern für externe Liegenschaften	32'438.00	18'200	14'238	15'264.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	325'811.40	388'000	-62'189	373'457.46
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	104'639.71	100'500	4'140	88'559.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'398.35	2'000	1'398	3'353.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	5'715.00	6'200	-485	5'400.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'400.60	2'000	-599	628.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668'104.84	618'900	49'205	649'800.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	456'222.96	431'200	25'023	445'100.00
3300.50	Abschreibungen Waldungen	124'101.73	117'100	7'002	116'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	87'780.15	70'600	17'180	87'800.00
36	Transferaufwand	26'116.50	26'000	117	22'597.25
3631.03	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	20'446.50	20'000	447	17'416.25
3636.65	Beitrag an Selbsthilfefonds	4'882.50	6'000	-1'118	5'181.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	787.50	0	788	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>239'077.55</u>	<u>239'500</u>	<u>-422</u>	<u>244'231.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'625.85	12'800	2'826	13'479.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	6'122.25	2'000	4'122	1'286.75
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	23'472.15	35'000	-11'528	34'050.80
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	57.30	0	57	25.70
3920.01	Miete Räume	90'100.00	90'100	0	90'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	4'800.00	4'800	0	4'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	92'700.00	88'000	4'700	94'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'200.00	6'800	-600	6'489.25
4	Ertrag	<u>-4'107'077.99</u>	<u>-3'968'200</u>	<u>-138'878</u>	<u>-4'214'052.98</u>
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'434'466.64</u>	<u>-1'457'000</u>	<u>22'533</u>	<u>-1'502'506.37</u>
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-17'279.76	-50'000	32'720	-173'553.06
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-425'495.97	-254'000	-171'496	-223'079.62
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-85'233.65	-70'000	-15'234	-108'346.10
4250.08	Holzverkauf	-793'624.35	-950'000	156'376	-883'302.35
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	0	0	-200.00
4260.25	Beitrag Tierbesitzer	-50'651.00	-46'000	-4'651	-47'213.25
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-11'166.95	-13'000	1'833	-10'942.65
4260.32	Rückerstattungen Nebenkosten ohne MWST	-992.50	-10'000	9'007	-1'742.35
4260.33	Rückerstattungen Nebenkosten mit MWST	-5'424.28	-4'000	-1'424	-5'190.82
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-44'598.18	-60'000	15'402	-48'936.17
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-304'444.85</u>	<u>-200'000</u>	<u>-104'445</u>	<u>-374'468.30</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-304'444.85	-200'000	-104'445	-241'390.30
4320.01	Inventarveränderung Holzlager	0.00	0	0	-133'078.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-1'296'025.60</u>	<u>-1'288'000</u>	<u>-8'026</u>	<u>-1'212'607.56</u>
4470.00	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'296'025.60	-1'288'000	-8'026	-1'212'607.56
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-200'000.00</u>	<u>-200'000</u>	<u>0</u>	<u>-200'000.00</u>
4510.05	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-775'993.55</u>	<u>-735'000</u>	<u>-40'994</u>	<u>-797'621.15</u>
4630.02	Sömmerungsbeitrag Bund	-134'170.00	-130'000	-4'170	-138'330.10
4630.03	Bundesbeiträge an Waldschäden	-126'291.00	-40'000	-86'291	-52'630.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-395'938.30	-450'000	54'062	-485'680.50
4631.09	Beförsterungsbeitrag Kanton	-35'565.75	-35'000	-566	-37'996.05
4632.03	Gemeinden	-84'028.50	-80'000	-4'029	-82'984.50
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-96'147.35</u>	<u>-88'200</u>	<u>-7'947</u>	<u>-126'849.60</u>
4910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	-96'147.35	-88'200	-7'947	-126'849.60

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
76	Werkbetrieb	2'542'848.12	4'304'500	-1'761'652	3'374'239.95
3	Aufwand	11'185'197.78	12'518'500	-1'333'302	11'426'418.66
30	Personalaufwand	4'489'574.93	4'746'100	-256'525	4'476'782.33
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'696'974.20	3'950'600	-253'626	3'709'463.60
3040.01	Dienstkleider	34'139.78	37'000	-2'860	34'013.38
3042.01	Verpflegungszulagen	5'176.30	7'000	-1'824	4'924.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	296'994.30	320'300	-23'306	302'098.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	365'954.00	335'200	30'754	339'035.95
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	45'650.00	51'100	-5'450	49'200.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	33'066.35	34'900	-1'834	33'546.15
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	11'620.00	10'000	1'620	4'500.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	3'793'570.24	4'770'000	-976'430	4'122'528.09
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	20'964.26	25'000	-4'036	19'416.06
3100.08	Treibstoffe	141'874.94	160'000	-18'125	156'685.51
3100.16	Materialeinkauf	454'355.55	650'000	-195'644	480'038.24
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtensorgung	115'213.24	210'000	-94'787	203'563.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'680.90	8'000	-6'319	893.99
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	194'316.05	205'000	-10'684	143'829.71
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	28'960.41	27'000	1'960	21'476.83
3120.05	Öffentliche Beleuchtung: Energie	232'816.97	260'000	-27'183	191'095.68
3120.07	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3120.09	Aufwand Altmaterial	6'691.20	10'000	-3'309	7'608.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	179'527.09	255'000	-75'473	195'392.47
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle	108'735.39	120'000	-11'265	129'778.51
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	14'278.52	15'000	-721	824.51
3137.01	Verkehrssteuern	67'496.33	70'000	-2'504	70'188.23
3140.01	Unterhalt öffentl. Beleuchtung	250'000.00	300'000	-50'000	346'809.66
3140.07	Unterhalt Öffentliche Brunnen	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3140.11	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborten	20'617.42	40'000	-19'383	9'600.00
3140.15	Winterdienst	470'062.97	690'000	-219'937	599'130.84
3140.20	Betrieblicher Unterhalt	733'596.77	880'000	-146'403	821'193.25
3150.01	Unterhalt Mobiliar	25'927.01	45'000	-19'073	29'329.96
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	407'000.89	350'000	57'001	398'446.13
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	33'150.75	34'500	-1'349	30'117.18
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'241.50	6'500	-4'258	3'566.16
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	6'565.00	7'000	-435	6'877.50
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'568.08	2'000	1'568	2'210.15
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	73'929.00	200'000	-126'071	54'455.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	508'327.46	450'900	57'427	460'000.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'111.64	17'000	-2'888	13'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	12'895.65	12'900	-4	12'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	417'332.07	416'100	1'232	395'700.00
3320.01	Abschreibungen Informatik	63'988.10	0	63'988	38'200.00
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	4'900	-4'900	0.00
36	Transferaufwand	1'422'675.57	1'500'000	-77'324	1'411'786.34
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'422'675.57	1'500'000	-77'324	1'411'786.34
39	Interne Verrechnungen	971'049.58	1'051'500	-80'450	955'321.90
3910.14	Dienstleistungen Informatik	118'130.75	186'000	-67'869	100'748.15
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	16'246.00	13'000	3'246	16'476.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	596.00	2'500	-1'904	1'709.50
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	40'438.35	55'000	-14'562	62'317.70

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	4'035.50	3'500	536	2'008.05
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	2'875.00	6'000	-3'125	1'687.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	305'727.98	300'000	5'728	291'859.80
3920.01	Miete Räume	304'200.00	304'200	0	304'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	44'200.00	46'400	-2'200	41'300.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	19'600.00	19'900	-300	18'015.20
4	Ertrag	-8'642'349.66	-8'214'000	-428'350	-8'052'178.71
<u>41</u>	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-633'035.25</u>	<u>-565'000</u>	<u>-68'035</u>	<u>-644'130.10</u>
4120.04	Ertrag aus Kiesausbeutung	-128'909.95	-50'000	-78'910	-128'461.75
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-457'710.40	-455'000	-2'710	-469'504.55
4120.10	Bewilligung für temporäre Reklamen	-46'414.90	-60'000	13'585	-46'163.80
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-7'264'244.73</u>	<u>-6'905'500</u>	<u>-358'745</u>	<u>-6'648'570.42</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-703'503.98	-765'000	61'496	-700'814.02
4240.08	Miete und Deponiegebühren	-2'880.00	-2'500	-380	-2'400.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-462'711.43	-550'000	87'289	-311'491.48
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'207'540.84	-3'350'000	142'459	-3'327'568.89
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'159'347.75	-2'150'000	-9'348	-2'153'259.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter	-73'300.00	-70'000	-3'300	-77'680.65
4250.01	Verschiedene Verkäufe	0.00	0	0	-5'497.68
4250.06	Materialabgabe an Dritte	-1'738.76	-1'000	-739	-18'484.70
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-630'621.97	-6'000	-624'622	-28'296.85
4270.03	Ordnungsbussen	-22'600.00	-11'000	-11'600	-23'076.40
<u>45</u>	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-41'995.17</u>	<u>0</u>	<u>-41'995</u>	<u>-108'572.99</u>
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	-41'995.17	0	-41'995	-108'572.99
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-17'080.25</u>	<u>-25'000</u>	<u>7'920</u>	<u>-22'845.85</u>
4632.07	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-17'080.25	-25'000	7'920	-22'845.85
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-685'994.26</u>	<u>-718'500</u>	<u>32'506</u>	<u>-628'059.35</u>
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	-654'461.26	-693'500	39'039	-603'059.35
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	-25'000.00	-25'000	0	-25'000.00
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-6'533.00	0	-6'533	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
86	Stadtgärtnerei	2'918'763.03	3'020'100	-101'337	2'766'515.13
3	Aufwand	5'547'211.20	5'515'600	31'611	5'195'887.80
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'412'572.80</u>	<u>2'483'500</u>	<u>-70'927</u>	<u>2'428'502.16</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'018'300.50	2'103'800	-85'499	2'043'014.60
3040.01	Dienstkleider	15'154.85	13'400	1'755	15'643.66
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	161'658.15	172'800	-11'142	162'678.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	172'180.05	142'400	29'780	159'450.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	24'976.65	26'800	-1'823	26'584.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'026.40	18'200	-174	18'146.85
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	4'000	-4'000	604.60
3099.02	Personalanlässe	2'276.20	2'100	176	2'379.50
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>1'937'413.71</u>	<u>1'878'300</u>	<u>59'114</u>	<u>1'726'135.63</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'691.46	5'100	591	4'239.80
3100.06	Verbrauchsmaterial	77'584.24	88'000	-10'416	88'859.90
3100.08	Treibstoffe	36'796.36	47'000	-10'204	42'169.50
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0	0	8.95
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	109'170.18	50'400	58'770	77'901.60
3110.14	Anschaffung Mobiliar	18'072.40	25'000	-6'928	25'234.94
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'503.70	60'000	12'504	54'033.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	135'893.72	140'700	-4'806	136'606.63
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'164.75	3'000	1'165	3'245.20
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	10'244.00	10'000	244	12'456.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'995.90	1'900	96	1'919.65
3137.01	Verkehrssteuern	9'338.25	10'000	-662	8'784.25
3140.10	Baulicher Unterhalt	1'344'953.16	1'316'000	28'953	1'148'211.94
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'967.90	10'000	-8'032	7'743.50
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'433.69	50'000	-4'566	51'892.97
3160.01	Mietzinse	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	54'468.00	54'500	-32	54'468.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'601.00	2'500	2'101	3'758.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'335.00	3'000	335	3'400.00
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>614'533.38</u>	<u>651'100</u>	<u>-36'567</u>	<u>610'473.20</u>
3300.10	Abschreibungen Strassen	52'160.74	52'800	-639	51'800.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	81'102.08	89'900	-8'798	80'900.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	409'775.39	417'200	-7'425	399'420.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	71'495.17	91'200	-19'705	78'353.20
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>340'795.76</u>	<u>220'000</u>	<u>120'796</u>	<u>186'110.81</u>
3511.03	Gräberfonds	340'795.76	220'000	120'796	186'110.81

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>241'895.55</u>	<u>282'700</u>	<u>-40'804</u>	<u>244'666.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	44'412.15	50'000	-5'588	49'085.10
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	148.00	3'200	-3'052	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	3'883.50	10'000	-6'116	417.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	4'739.75	3'000	1'740	4'449.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	62'137.15	75'000	-12'863	65'564.75
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	1'875.00	3'000	-1'125	937.50
3920.01	Miete Räume	31'500.00	31'500	0	31'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	84'500.00	97'000	-12'500	84'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'900.00	8'200	-1'300	6'212.15
4	Ertrag	-2'628'448.17	-2'495'500	-132'948	-2'429'372.67
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'227'410.10</u>	<u>-1'095'200</u>	<u>-132'210</u>	<u>-1'140'533.09</u>
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen	-2'624.00	-2'000	-624	-2'208.00
4240.22	Benützungsgebühren (ohne MWST)	-43'193.77	-45'000	1'806	-35'243.25
4240.23	Benützungsgebühren (mit MWST)	-362'680.33	-361'200	-1'480	-408'542.21
4240.24	Andere Benützungsgebühren	-409'866.78	-307'000	-102'867	-264'248.14
4250.03	Verkäufe (mit MWST)	-88'223.51	-90'000	1'776	-104'880.82
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-320'821.71	-290'000	-30'822	-325'410.67
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-13'075.80</u>	<u>0</u>	<u>-13'076</u>	<u>-33'216.75</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-13'075.80	0	-13'076	-33'216.75
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-151'041.25</u>	<u>-156'000</u>	<u>4'959</u>	<u>-151'530.97</u>
4511.03	Gräberfonds	-151'041.25	-156'000	4'959	-151'530.97
46	<u>Transferertrag</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5'610.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	0	0	-5'610.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-1'236'921.02</u>	<u>-1'244'300</u>	<u>7'379</u>	<u>-1'098'481.86</u>
4910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	-1'236'921.02	-1'244'300	7'379	-1'098'481.86

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Tiefbaudienste</u>	<u>13'118'933.01</u>	<u>13'414'300</u>	<u>-295'367</u>	<u>11'929'240.12</u>
70	Tiefbaudienste, Leitung	4'874'441.89	4'823'200	51'242	3'850'860.51
3	Aufwand	5'038'441.89	4'984'200	54'242	4'000'860.51
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>617'020.10</u>	<u>597'500</u>	<u>19'520</u>	<u>557'449.80</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	503'497.05	491'400	12'097	456'764.85
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	39'851.80	38'900	952	36'322.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	60'795.00	52'200	8'595	52'043.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'685.60	5'900	-214	5'526.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'490.65	4'400	91	4'092.05
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	2'000	-2'000	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'700.00	2'700	0	2'700.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>298'223.19</u>	<u>281'000</u>	<u>17'223</u>	<u>374'329.01</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	27'492.92	35'000	-7'507	37'517.82
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'597.55	5'000	-2'402	4'722.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'260.95	15'000	2'261	18'366.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	231'771.67	200'000	31'772	288'301.70
3131.03	Honorare Ingenieure/Archit. Tiefbauverw.	5'324.25	10'000	-4'676	10'227.05
3150.01	Unterhalt Mobiliar	113.50	2'000	-1'886	96.95
3160.01	Mietzinse	2'469.20	2'000	469	2'090.09
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'471.10	7'000	-1'529	7'531.35
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	990.00	1'000	-10	970.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'732.05	4'000	732	4'505.60
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>4'019'330.55</u>	<u>4'005'400</u>	<u>13'931</u>	<u>2'971'903.00</u>
3631.02	Beitrag an Regionalverkehr	122'930.55	120'000	2'931	85'803.00
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'885'400.00	3'885'400	0	2'886'100.00
3636.13	Projektbeiträge	11'000.00	0	11'000	0.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>103'868.05</u>	<u>100'300</u>	<u>3'568</u>	<u>97'178.70</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	44'368.05	33'200	11'168	31'435.70
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	2'500.00	10'000	-7'500	7'514.00
3920.01	Miete Räume	55'200.00	55'200	0	55'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	1'229.00
4	Ertrag	-164'000.00	-161'000	-3'000	-150'000.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-4'000.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>-3'000</u>	<u>0.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-4'000.00	-1'000	-3'000	0.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-160'000.00</u>	<u>-160'000</u>	<u>0</u>	<u>-150'000.00</u>
4990.03	Verwaltungskosten TBD	-160'000.00	-160'000	0	-150'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
72	Tiefbau	8'124'918.35	8'356'300	-231'382	7'789'020.51
3	Aufwand	8'789'620.58	9'106'300	-316'679	8'406'821.46
30	Personalaufwand	1'113'831.15	1'045'700	68'131	1'015'876.85
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	932'262.95	876'100	56'163	853'990.25
3040.01	Dienstkleider	2'236.25	3'000	-764	2'510.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	74'674.35	73'000	1'674	67'887.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	83'291.60	71'500	11'792	71'401.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'558.65	12'000	-441	11'360.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'314.50	8'100	215	7'616.65
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	1'492.85	2'000	-507	1'109.30
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'487'384.09	1'673'500	-186'116	1'393'806.56
3100.08	Treibstoffe	1'804.85	2'000	-195	1'455.10
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'373.45	5'000	-1'627	5'747.35
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'324.45	8'000	324	8'003.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'154.40	3'000	-846	2'202.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	202'626.25	270'000	-67'374	331'719.75
3137.01	Verkehrssteuern	462.00	600	-138	372.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	848'600.30	850'000	-1'400	649'516.60
3140.16	Baulicher Unterhalt Kunstbauten	227'530.07	200'000	27'530	154'240.76
3140.17	Baulicher Unterhalt Gewässer	69'417.37	200'000	-130'583	125'702.95
3140.18	Baulicher Unterhalt öV, Velo, Fussgänger	115'621.40	125'000	-9'379	106'335.45
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	682.80	400	283	424.90
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'711.40	3'000	-1'289	3'055.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'800.00	3'500	300	3'420.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'275.35	1'000	275	1'610.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'802'301.47	4'923'800	-121'499	4'610'700.00
3300.10	Abschreibungen Strassen	4'473'067.82	4'567'500	-94'432	4'304'800.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	294'164.45	299'800	-5'636	245'700.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	35'069.20	56'500	-21'431	60'200.00
36	Transferaufwand	6'946.67	4'900	2'047	6'900.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	6'946.67	4'900	2'047	6'900.00
39	Interne Verrechnungen	1'379'157.20	1'458'400	-79'243	1'379'538
3910.14	Dienstleistungen Informatik	137'610.95	126'500	11'111	118'956.25
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	16'348.50	8'000	8'349	38'288.40
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	119'939.70	105'000	14'940	127'764.05
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	3'225.85	10'000	-6'774	1'812.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	26'250.00	28'000	-1'750	22'125.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	21'246.50	30'000	-8'754	34'023.30
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	2'135.70	3'000	-864	4'111.70
3920.01	Miete Räume	54'700.00	54'700	0	54'700.00
3920.02	Miete Parkplätze	7'200.00	7'200	0	7'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	962'900.00	1'058'300	-95'400	942'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	27'600.00	27'700	-100	28'357.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
4	Ertrag	-664'702.23	-750'000	85'298	-617'800.95
42	<u>Entgelte</u>	<u>-53'113.30</u>	<u>-150'000</u>	<u>96'887</u>	<u>-118'601.00</u>
4210.01	Arbeiten für Dritte	-49'145.00	-150'000	100'855	-114'773.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'968.30	0	-3'968	-3'828.00
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-195'604.73</u>	<u>-135'000</u>	<u>-60'605</u>	<u>-169'055.45</u>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-195'604.73	-135'000	-60'605	-169'055.45
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7'200.00</u>
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	0.00	0	0	-7'200.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>0.00</u>	<u>-15'000</u>	<u>15'000</u>	<u>0.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-15'000	15'000	0.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-415'984.20</u>	<u>-450'000</u>	<u>34'016</u>	<u>-322'944.50</u>
4910.72	Dienstleistungen Tiefbau	-335'423.20	-300'000	-35'423	-322'944.50
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-80'561.00	-150'000	69'439	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
74	Vermessung	-88'988.53	-67'800	-21'189	27'948.41
3	Aufwand	1'136'653.56	1'197'700	-61'046	1'130'020.56
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>782'249.35</u>	<u>790'200</u>	<u>-7'951</u>	<u>748'731.75</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	646'419.65	658'400	-11'980	620'919.90
3040.01	Dienstkleider	605.80	3'000	-2'394	2'680.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	51'232.90	52'300	-1'067	49'637.05
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	64'197.00	58'000	6'197	58'811.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'009.55	8'700	-690	8'254.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'769.45	5'800	-31	5'538.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	6'015.00	4'000	2'015	2'890.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>190'588.56</u>	<u>215'300</u>	<u>-24'711</u>	<u>211'533.16</u>
3100.08	Treibstoffe	2'749.05	2'400	349	2'315.50
3100.16	Materialeinkauf	9'604.59	8'000	1'605	4'716.40
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'527.08	8'000	527	6'411.15
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'885.05	3'000	1'885	40'751.87
3130.01	Dienstleistungen Dritter	154'824.05	180'000	-25'176	146'845.35
3137.01	Verkehrssteuern	601.00	600	1	601.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	4'972.60	7'000	-2'027	6'203.55
3160.01	Mietzinse	1'284.24	2'000	-716	1'279.44
3170.01	Reisekosten und Spesen	508.00	2'000	-1'492	731.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'440.00	1'300	140	1'440.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'192.90	1'000	193	237.30
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>163'815.65</u>	<u>192'200</u>	<u>-28'384</u>	<u>169'755.65</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	68'643.45	90'800	-22'157	76'280.85
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	3'922.20	5'000	-1'078	2'774.55
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	14'750.00	20'000	-5'250	14'375.00
3920.01	Miete Räume	66'200.00	66'200	0	66'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	4'900.00	4'800	100	4'725.25
4	Ertrag	-1'225'642.09	-1'265'500	39'858	-1'102'072.15
42	<u>Entgelte</u>	<u>-795'907.29</u>	<u>-885'000</u>	<u>89'093</u>	<u>-723'686.30</u>
4210.15	Amtliche Vermessung	-106'386.96	-215'000	108'613	-164'514.98
4210.16	Leitungskataster	-150'836.19	-220'000	69'164	-140'368.88
4210.17	Bauvermessung	-305'284.02	-230'000	-75'284	-225'756.16
4210.19	GIS-Dienstleistungen	-87'794.96	-100'000	12'205	-83'923.53
4210.20	Vermessungs-Dienstleistungen für Gemeinden	-145'605.16	-120'000	-25'605	-109'122.75
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-209'198.40</u>	<u>-140'000</u>	<u>-69'198</u>	<u>-152'937.30</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-209'198.40	-140'000	-69'198	-152'937.30
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-220'536.40</u>	<u>-240'500</u>	<u>19'964</u>	<u>-225'448.55</u>
4910.74	Dienstleistungen Vermessung	-220'536.40	-240'500	19'964	-225'448.55

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
78	ARA und Abwasser	0.00	0	0	0.00
3	Aufwand	8'578'713.46	8'460'500	118'213	7'882'424.31
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'225'276.28</u>	<u>1'334'300</u>	<u>-109'024</u>	<u>1'079'637.12</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	997'659.85	1'094'400	-96'740	882'355.60
3040.01	Dienstkleider	4'752.37	6'000	-1'248	7'606.29
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	84'540.95	88'100	-3'559	72'796.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	109'336.10	100'200	9'136	86'401.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	12'361.60	14'400	-2'038	11'730.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'374.25	9'700	-326	8'071.65
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'251.16	21'500	-14'249	10'675.43
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>4'569'274.14</u>	<u>4'065'100</u>	<u>504'174</u>	<u>4'253'720.35</u>
3100.06	Verbrauchsmaterial	31'930.64	38'000	-6'069	38'878.60
3100.08	Treibstoffe	2'795.80	2'000	796	1'261.16
3100.17	Hilfsstoffe ARA	280'125.37	315'000	-34'875	277'184.98
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	61'871.43	60'000	1'871	108'120.12
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'243'346.34	1'020'000	223'346	1'000'281.56
3120.06	Erdgas	809'776.24	440'000	369'776	573'615.22
3130.01	Dienstleistungen Dritter	226'054.56	250'000	-23'945	210'601.29
3130.38	Entsorgungsgebühren	129'480.30	113'000	16'480	120'939.91
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen	81'763.96	265'000	-183'236	286'349.58
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'316.35	0	4'316	4'183.35
3137.01	Verkehrssteuern	412.55	400	13	0.00
3140.05	Unterhalt Kanalisationen	551'609.88	680'000	-128'390	591'859.35
3140.08	Unterhalt Gebäude	163'136.52	130'000	33'137	109'061.69
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	15'076.10	5'000	10'076	6'801.06
3150.13	Unterhalt Anlagen	808'578.06	590'000	218'578	764'819.03
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	150'590.00	145'700	4'890	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'214.90	3'000	-1'785	783.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'335.00	3'000	-665	2'180.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'860.14	5'000	-140	6'210.15
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>897'328.80</u>	<u>1'155'000</u>	<u>-257'671</u>	<u>777'861.24</u>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	746'839.40	1'074'700	-327'861	619'000.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	150'489.40	80'300	70'189	158'861.24
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>537'629.64</u>	<u>570'000</u>	<u>-32'370</u>	<u>571'297.85</u>
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	492'435.00	488'000	4'435	488'268.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	45'194.64	82'000	-36'805	83'029.85

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'349'204.60</u>	<u>1'336'100</u>	<u>13'105</u>	<u>1'199'907.75</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	58'841.45	62'300	-3'459	53'266.85
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	0	0	2'052.00
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau	335'423.20	300'000	35'423	322'944.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	68'770.05	88'000	-19'230	63'232.20
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	49'103.20	66'000	-16'897	44'319.40
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	16'500.00	20'000	-3'500	11'687.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	4'566.70	5'000	-433	3'370.75
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	496'500.00	475'400	21'100	386'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	150'000.00	150'000	0	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD	160'000.00	160'000	0	150'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	9'500.00	9'400	100	12'134.55
4	Ertrag	<u>-8'578'713.46</u>	<u>-8'460'500</u>	<u>-118'213</u>	<u>-7'882'424.31</u>
42	<u>Entgelte</u>	<u>-6'931'439.11</u>	<u>-6'555'000</u>	<u>-376'439</u>	<u>-6'738'526.89</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-6'560'968.56	-6'220'000	-340'969	-6'319'141.03
4240.06	Arbeiten für Dritte	-369'124.30	-335'000	-34'124	-418'011.57
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'346.25	0	-1'346	-1'374.29
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-593'573.00</u>	<u>-950'500</u>	<u>356'927</u>	<u>-289'693.47</u>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	-593'573.00	-950'500	356'927	-150'832.23
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)	0.00	0	0	-138'861.24
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-937'077.35</u>	<u>-950'000</u>	<u>12'923</u>	<u>-854'203.95</u>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden	-937'077.35	-950'000	12'923	-854'203.95
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-116'624.00</u>	<u>-5'000</u>	<u>-111'624</u>	<u>0.00</u>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-116'624.00	-5'000	-111'624	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
79	Geoinformatik	208'561.30	302'600	-94'039	261'410.69
3	Aufwand	495'117.25	558'100	-62'983	538'966.10
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>392'484.70</u>	<u>440'700</u>	<u>-48'215</u>	<u>419'479.30</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	321'852.50	366'800	-44'947	347'023.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	25'714.90	29'400	-3'685	27'731.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	38'205.55	36'500	1'706	37'184.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'841.10	4'700	-859	4'445.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'870.65	3'300	-429	3'094.75
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>64'603.10</u>	<u>64'600</u>	<u>3</u>	<u>62'747.40</u>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	500	-500	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	49'670.20	50'000	-330	48'310.85
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	10'481.10	10'000	481	11'123.30
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'673.10	1'000	673	1'024.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	625.00	600	25	660.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'153.70	2'000	154	1'629.15
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14'010.00</u>
3320.01	Abschreibungen Informatik	0.00	0	0	14'010.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>38'029.45</u>	<u>52'800</u>	<u>-14'771</u>	<u>42'729.40</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	24'629.45	39'300	-14'671	29'144.50
3920.01	Miete Räume	13'400.00	13'400	0	13'400.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	0.00	0	0	100.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	84.90
4	Ertrag	-286'555.95	-255'500	-31'056	-277'555.41
42	<u>Entgelte</u>	<u>-184'868.45</u>	<u>-137'000</u>	<u>-47'868</u>	<u>-184'180.41</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-184'868.45	-137'000	-47'868	-184'180.41
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-101'687.50</u>	<u>-118'500</u>	<u>16'813</u>	<u>-93'375.00</u>
4910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	-101'687.50	-118'500	16'813	-93'375.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
	<u>Hochbaudienste</u>	<u>2'646'362.06</u>	<u>3'672'800</u>	<u>-1'026'438</u>	<u>3'515'376.27</u>
80	Hochbaudienste, Leitung	371'552.60	502'200	-130'647	472'683.85
3	Aufwand	371'552.60	502'200	-130'647	472'683.85
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>265'864.20</u>	<u>374'100</u>	<u>-108'236</u>	<u>356'742.45</u>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	13'461.15	17'500	-4'039	16'068.20
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	206'020.60	294'000	-87'979	279'420.30
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	16'838.10	23'300	-6'462	22'525.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	23'056.90	30'900	-7'843	31'051.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'552.70	3'700	-1'147	3'593.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'837.25	2'600	-763	2'484.65
3099.02	Personalanlässe	2'097.50	2'100	-3	1'599.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>19'081.55</u>	<u>34'100</u>	<u>-15'018</u>	<u>25'560.60</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'624.68	12'000	-5'375	9'583.49
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	787.85	2'000	-1'212	720.30
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'184.00	8'000	-1'816	6'534.00
3160.01	Mietzinse	4'748.52	8'000	-3'251	6'540.31
3170.01	Reisekosten und Spesen	49.60	2'000	-1'950	83.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	610.00	1'100	-490	870.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	76.90	1'000	-923	1'229.50
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>86'606.85</u>	<u>94'000</u>	<u>-7'393</u>	<u>90'380.80</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	14'306.85	21'600	-7'293	18'022.30
3920.01	Miete Räume	70'500.00	70'500	0	70'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	58.50

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
81	Hochbau	844'644.15	1'191'400	-346'756	1'018'564.05
3	Aufwand	844'644.15	1'278'900	-434'256	1'051'031.95
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>708'238.70</u>	<u>965'300</u>	<u>-257'061</u>	<u>903'194.60</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	586'499.65	781'900	-195'400	755'157.10
3040.01	Dienstkleider	577.25	2'000	-1'423	893.95
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	46'774.40	74'300	-27'526	60'428.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	62'096.50	86'700	-24'604	70'435.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	7'060.70	12'100	-5'039	9'619.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'230.20	8'300	-3'070	6'660.20
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>23'316.95</u>	<u>194'200</u>	<u>-170'883</u>	<u>58'590.45</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	148.40	1'000	-852	700.60
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'575.65	2'500	-924	2'637.55
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	321.50	4'500	-4'179	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	11'769.50	175'000	-163'230	42'683.05
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	4'309.80	4'000	310	3'793.15
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'077.20	2'000	77	1'740.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'060.00	3'200	-140	3'360.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	54.90	2'000	-1'945	3'675.30
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>113'088.50</u>	<u>119'400</u>	<u>-6'311</u>	<u>89'246.90</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	55'588.50	49'500	6'089	32'805.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	3'000	-3'000	0.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	5'000	-5'000	0.00
3920.01	Miete Räume	35'200.00	35'200	0	35'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	3'600	1'800	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	16'900.00	23'100	-6'200	15'841.40
4	Ertrag	0.00	-87'500	87'500	-32'467.90
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>0.00</u>	<u>-87'500</u>	<u>87'500</u>	<u>-32'467.90</u>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	0.00	-87'500	87'500	-32'467.90

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
82	Bausekretariat	-205'306.93	-28'000	-177'307	365'659.88
3	Aufwand	1'306'766.47	1'248'000	58'766	1'446'543.98
30	Personalaufwand	1'009'603.85	975'600	34'004	1'047'965.15
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	864'600.65	825'900	38'701	886'592.55
3040.01	Dienstkleider	0.00	1'000	-1'000	1'550.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	65'234.30	68'400	-3'166	69'305.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	61'296.00	63'800	-2'504	70'837.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	10'730.30	9'400	1'330	11'782.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'742.60	7'100	643	7'896.20
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	118'845.32	63'000	55'845	206'290.28
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	8'420.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	104'678.57	50'000	54'679	142'185.40
3150.01	Unterhalt Mobiliar	914.10	2'000	-1'086	1'169.63
3150.02	Unterhalt Maschinen	0.00	0	0	42.38
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	8'281.95	3'000	5'282	49'070.42
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'294.50	2'000	-705	2'021.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'440.00	3'000	440	3'380.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	236.20	1'000	-764	0.00
39	Interne Verrechnungen	178'317.30	209'400	-31'083	192'288.55
3910.14	Dienstleistungen Informatik	128'542.30	156'200	-27'658	138'949.45
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	2'000	-2'000	0.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	10'375.00	11'000	-625	13'125.00
3920.01	Miete Räume	35'800.00	35'800	0	35'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	3'600.00	3'600	0	3'600.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	800	-800	814.10
4	Ertrag	-1'512'073.40	-1'276'000	-236'073	-1'080'884.10
41	Regalien und Konzessionen	-50'779.00	-60'000	9'221	-52'279.00
4120.13	Grundwasserkonzessionen	-50'779.00	-60'000	9'221	-52'279.00
42	Entgelte	-1'126'765.80	-1'001'000	-125'766	-834'185.10
4210.03	Feuerpolizeigebühren	0.00	-25'000	25'000	-21'990.00
4210.06	Reversgebühren	-40'254.15	-50'000	9'746	-39'745.40
4210.08	Gebühren Baubewilligungen und-kontrollen	-1'049'851.65	-920'000	-129'852	-732'069.70
4210.14	Gebühr für Behandlung Näherbau	-36'660.00	-4'000	-32'660	-40'380.00
4270.01	Bussen	0.00	-2'000	2'000	0.00
44	Finanzertrag	-159'528.60	-40'000	-119'529	-19'420.00
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-159'528.60	-40'000	-119'529	-19'420.00
49	Interne Verrechnungen	-175'000.00	-175'000	0	-175'000.00
4910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	-175'000.00	-175'000	0	-175'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
84	Stadtentwicklung	1'144'370.74	1'417'800	-273'429	1'160'591.70
3	Aufwand	1'351'609.64	1'654'800	-303'190	1'499'408.65
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>829'498.20</u>	<u>847'400</u>	<u>-17'902</u>	<u>749'885.30</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	696'828.80	713'900	-17'071	632'497.10
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	56'242.95	57'100	-857	50'868.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	61'555.35	60'500	1'055	52'471.05
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'634.30	9'500	-866	8'408.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'236.80	6'400	-163	5'639.95
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>337'883.83</u>	<u>538'300</u>	<u>-200'416</u>	<u>434'248.70</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	265.05	1'000	-735	39.65
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'389.80	30'000	-22'610	17'002.55
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	325'104.93	500'000	-174'895	413'007.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'042.65	2'000	43	1'684.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'490.00	2'300	190	2'415.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	591.40	1'000	-409	100.00
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>67'005.41</u>	<u>137'000</u>	<u>-69'995</u>	<u>42'800.00</u>
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	67'005.41	137'000	-69'995	42'800.00
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>163'000.00</u>
3510.07	Spezialfinanzierung Mehrwertausgleich	0.00	0	0	163'000.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>117'222.20</u>	<u>132'100</u>	<u>-14'878</u>	<u>109'474.65</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	57'421.80	57'000	422	50'884.10
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	940.00	10'000	-9'060	1'648.25
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	2'472.90	0	2'473	0.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	12'187.50	14'000	-1'812	15'500.00
3920.01	Miete Räume	37'100.00	37'100	0	37'100.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'100.00	13'900	-6'800	4'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	142.30
4	Ertrag	-207'238.90	-237'000	29'761	-338'816.95
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-163'000.00</u>
4022.11	Mehrwertausgleich	0.00	0	0	-163'000.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-50'691.00</u>	<u>-100'000</u>	<u>49'309</u>	<u>-93'016.95</u>
4260.27	Rückerstattungen für Quartierpläne	-50'691.00	-100'000	49'309	-93'016.95
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-9'900.00</u>	<u>0</u>	<u>-9'900</u>	<u>-40'000.00</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-9'900.00	0	-9'900	-40'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-146'647.90</u>	<u>-137'000</u>	<u>-9'648</u>	<u>-42'800.00</u>
4910.84	Dienstleistungen Stadtentwicklung	-79'647.90	0	-79'648	0.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-67'000.00	-137'000	70'000	-42'800.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
85	Freiraumplanung	491'101.50	589'400	-98'298	497'876.79
3	Aufwand	491'101.50	589'400	-98'298	497'876.79
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>287'221.10</u>	<u>308'700</u>	<u>-21'479</u>	<u>259'485.15</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	238'783.55	262'600	-23'816	215'381.30
3040.01	Dienstkleider	519.90	500	20	480.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	19'204.70	21'000	-1'795	17'321.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	23'624.90	19'200	4'425	21'518.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'958.75	3'100	-141	2'863.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'129.30	2'300	-171	1'920.65
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>137'697.15</u>	<u>195'500</u>	<u>-57'803</u>	<u>167'942.49</u>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	58'147.67	120'000	-61'852	82'386.20
3140.10	Baulicher Unterhalt	76'308.63	70'000	6'309	83'291.89
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	1'000	-1'000	258.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'365.00	1'500	-135	1'590.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'875.85	1'000	876	416.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>66'183.25</u>	<u>85'200</u>	<u>-19'017</u>	<u>70'449.15</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	37'453.50	47'100	-9'647	38'468.25
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	1'312.00	1'000	312	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	542.75	10'000	-9'457	4'269.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	1'000	-1'000	1'158.65
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0.00	0	0	877.85
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	5'875.00	5'000	875	4'625.00
3920.01	Miete Räume	21'000.00	21'000	0	21'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	100	-100	50.40

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24-Bu 24	Rechnung 2023
90	<u>Grundbuchamt</u>	-798'031.45	-634'100	-163'931	-455'895.84
3	Aufwand	1'270'598.33	1'265'300	5'298	1'468'318.94
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>748'529.60</u>	<u>782'500</u>	<u>-33'970</u>	<u>755'121.40</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	641'039.40	667'800	-26'761	636'249.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	49'605.25	55'000	-5'395	50'701.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	48'153.00	47'200	953	57'205.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'568.15	4'100	-532	3'501.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'743.80	5'800	-56	5'674.00
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	2'200	-2'200	1'308.80
3099.02	Personalanlässe	420.00	400	20	480.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>44'378.07</u>	<u>50'800</u>	<u>-6'422</u>	<u>274'597.36</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	11'180.82	12'000	-819	17'485.61
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	509.40	1'000	-491	4'872.55
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	0	0	222'110.35
3130.20	Gebührevorschuss	0.00	400	-400	376.95
3130.22	Auslagen Grundbucheinführungen	0.00	3'000	-3'000	0.00
3160.01	Mietzinse	28'000.00	28'000	0	28'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	2'000	-2'000	431.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	435.00	400	35	420.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'252.85	4'000	253	900.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>309'271.11</u>	<u>250'000</u>	<u>59'271</u>	<u>225'467.63</u>
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden	309'271.11	250'000	59'271	225'467.63
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>168'419.55</u>	<u>182'000</u>	<u>-13'580</u>	<u>213'132.55</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	95'319.55	107'000	-11'680	138'039.15
3920.01	Miete Räume	44'800.00	46'600	-1'800	46'600.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'300.00	2'400	-100	2'493.40
4	Ertrag	-2'068'629.78	-1'899'400	-169'230	-1'924'214.78
42	<u>Entgelte</u>	<u>-2'041'242.13</u>	<u>-1'891'400</u>	<u>-149'842</u>	<u>-1'910'129.53</u>
4210.48	Gebühren der Stadt Chur	-1'452'414.44	-1'250'000	-202'414	-1'117'106.31
4210.49	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-573'486.19	-627'000	53'514	-777'981.12
4260.08	Parteikosten	0.00	-400	400	-376.95
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-15'341.50	-14'000	-1'342	-14'665.15
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-27'387.65</u>	<u>-8'000</u>	<u>-19'388</u>	<u>-14'085.25</u>
4910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	-27'387.65	-8'000	-19'388	-14'085.25

Investitionsrechnung

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung

Investitionsrechnung

Artengliederung (Beträge in Franken)

Rechnung
2024

Budget
2024

Abweichung
Re 24 - Bu 24

Rechnung
2023

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Re 24 - Bu 24	Rechnung 2023
	Nettoinvestitionen	86'246'075.63	87'137'000	-890'924	60'842'034.26
5	Ausgaben	97'271'011.48	102'395'000	-5'123'989	70'074'270.14
501	Strassen / Verkehrswege	12'932'290.97	13'530'000	-597'709	8'047'704.05
502	Wasserbau	1'123'243.60	2'000'000	-876'756	904'717.18
503	Übriger Tiefbau	7'744'613.19	9'902'000	-2'157'387	6'905'552.41
504	Hochbauten	63'091'889.87	66'278'000	-3'186'110	44'640'731.97
506	Mobilien und Fahrzeuge	795'818.28	1'715'000	-919'182	2'831'613.08
520	Software, Patente, Lizenzen	635'115.82	670'000	-34'884	918'502.00
529	übrige immaterielle Anlagen	242'049.60	600'000	-357'950	257'736.30
542	Darlehen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	2'800'000.00	1'400'000	1'400'000	0.00
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	7'880'000.00	5'000'000	2'880'000	5'000'000.00
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00	0	0	67'713.15
565	Beiträge an private Unternehmungen	25'990.15	500'000	-474'010	500'000.00
566	Beiträge an private Organisationen	0.00	800'000	-800'000	0.00
6	Einnahmen	-11'024'935.85	-15'258'000	4'233'064	-9'232'235.88
606	Übertragung von Mobilien ins FV	-140'479.40	0	-140'479	0.00
630	Bund	-3'437'298.36	-5'850'000	2'412'702	-1'940'417.65
631	Kanton	-3'408'582.79	-5'786'000	2'377'417	-2'985'194.95
632	Gemeinde und Gemeindef Zweckverbände	-722'520.00	-300'000	-422'520	-607'966.50
634	Öffentliche Unternehmungen	-449'550.00	-505'000	55'450	-854'145.00
635	Private Unternehmungen	-337'504.06	0	-337'504	0.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-139'900.00	0	-139'900	0.00
637	Private Haushalte	-1'092'101.24	-1'520'000	427'899	-1'594'511.78
642	Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	-1'297'000.00	-1'297'000	0	-1'250'000.00

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2024	Budget 2024 nicht erfasst	Rechnung 2023
Netto Investitionen		86'246'075.63	0	60'842'034.26
Ausgaben		97'271'011.48	0	70'074'270.14
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'812'250.99	0	5'884'537.32
210	Gemeindekanzlei, Personalamt	486'298.84	0	573'540.35
290	Verwaltungsliegenschaften	3'325'952.15	0	5'310'996.97
2	BILDUNG	41'603'681.98	0	36'177'595.76
217	Schulliegenschaften	41'603'681.98	0	36'177'595.76
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	14'856'945.51	0	3'065'215.01
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	741'879.80	0	80'384.10
341	Sport	13'727'369.31	0	1'922'648.56
342	Freizeit	387'696.40	0	1'062'182.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'800'000.00	0	0.00
545	Leistungen an Familien	2'800'000.00	0	0.00
6	VERKEHR	14'058'853.26	0	8'790'665.95
615	Gemeindestrassen	13'486'796.62	0	8'397'192.19
619	Werkbetrieb	572'056.64	0	393'473.76
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'571'273.12	0	9'485'494.46
720	Abwasserbeseitigung	9'936'487.20	0	7'645'876.11
730	Abfallwirtschaft	269'226.72	0	789'464.30
741	Gewässerverbauungen	1'123'509.60	0	792'417.75
790	Raumordnung	242'049.60	0	257'736.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'568'006.62	0	6'670'761.64
811	Landwirtschaft	367'964.10	0	945'173.55
820	Forstwirtschaft	316'814.02	0	624'822.99
840	Tourismus	3'228.50	0	100'765.10
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'880'000.00	0	0.00
871	Elektrizität	5'000'000.00	0	5'000'000.00
Einnahmen		-11'024'935.85	0	-9'232'235.88
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-174'757.00	0	-564'000.00
290	Verwaltungsliegenschaften	-174'757.00	0	-564'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	-140'479.40	0	0.00
150	Feuerwehr	-140'479.40	0	0.00
2	BILDUNG	-2'427'054.06	0	-2'849'200.00
217	Schulliegenschaften	-2'427'054.06	0	-2'849'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-235'229.00	0	-216'356.65
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	-135'329.00	0	-89'528.00
341	Sport	-99'900.00	0	-126'828.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	-47'000.00	0	0.00
545	Leistungen an Familien	-47'000.00	0	0.00
6	VERKEHR	-4'035'137.55	0	-1'880'448.68
615	Gemeindestrassen	-4'035'137.55	0	-1'876'076.68
619	Werkbetrieb	0.00	0	-4'372.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-2'030'414.29	0	-1'990'762.65
720	Abwasserbeseitigung	-1'740'432.79	0	-1'715'510.40
741	Gewässerverbauungen	-289'981.50	0	-275'252.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-1'934'864.55	0	-1'731'467.90
811	Landwirtschaft	-379'334.65	0	-217'500.00
820	Forstwirtschaft	-305'529.90	0	-263'967.90
871	Elektrizität	-1'250'000.00	0	-1'250'000.00

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
Total Investitionen VV									
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen									
8			DEPARTEMENT FWS			25'026	27'490		
9	23		Finanzen und Steuern			5'603	9'383		
10	25		Immobilien & Bewirtschaftung			4'373	5'051		
11	28		Sportanlagen Betrieb			320	353		
12	28		Sportanlagen Masterplan			14'110	12'357		
13	14		Informatik			620	486		
14	53		Feuerwehr			0	-140		
15			DEPARTEMENT BGK			42'720	39'177		
16	40		Stadtschule			41'980	38'810		
17	42		Gewerbliche Berufsschule			740	367		
18	51		Kulturfachstelle			0	0		
19			Gesellschaft			0	0		
20	48		Schulzahnpflege			0	0		
21			DEPARTEMENT BPU			19'391	19'579		
22	60		Grün und Werkbetrieb			0	0		
23	61		Wald und Alpen			434	3		
24	76		Werkbetrieb			405	465		
25	86		Stadtgärtnerei			295	17		
26	72		Tiefbau			8'475	10'285		
27	78		Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			7'010	6'141		
28	78		ARA (Spezialfinanzierung)			2'050	2'055		
29	79		Geoinformatik			0	0		
30	80		Hochbaudienste, Leitung			600	242		
31	85		Freiraumplanung			122	371		
32			TOTAL Nettoinvestitionen VV			87'137	86'246		
33			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			9'060	8'196		
34			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung			78'077	78'050		
35			Abwasser Gesamt						
36			TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen			-810	9'869		

Investitionsrechnung 2024

Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
Gross- / Generationen Investitionen									
50			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
51			DEPARTEMENT FWS			22'423	23'829		
52	23		Finanzen und Steuern			5'500	7'880		
53	25		Immobilien & Bewirtschaftung			3'703	3'684		
54	28		Sportanlagen Betrieb			0	0		
55	28		Sportanlagen Masterplan			13'220	12'264		
56	14		Informatik			0	0		
57	53		Feuerwehr			0	0		
58			DEPARTEMENT BGK			40'850	38'386		
59	40		Stadtschule			40'850	38'590		
60	42		Gewerbliche Berufsschule			0	-204		
61	51		Kulturfachstelle			0	0		
62			Gesellschaft			0	0		
63	48		Schulzahnpflege			0	0		
64			DEPARTEMENT BPU			8'510	9'255		
65	60		Grün und Werkbetrieb			0	0		
66	61		Wald und Alpen			0	3		
67	76		Werkbetrieb			0	0		
68	86		Stadtgärtnerei			0	0		
69	72		Tiefbau			4'180	5'699		
70	78		Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			900	500		
71	78		ARA (Spezialfinanzierung)			2'750	2'810		
72	79		Geoinformatik			0	0		
73	80		Hochbau			600	242		
74	85		Freiraumplanung			80	0		
75			TOTAL Nettoinvestitionen VV			71'783	71'470		
76			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			3'650	3'310		
77			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser			68'133	68'159		

TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						71'783	71'470		
			DEPARTEMENT FWS			22'423	23'829		
		23	Finanzen und Steuern			5'500	7'880		
85	5440.01	23.9060	IBC Darlehen	12.03.2023	21'000	0	0	0	FIN
86	5540.01	23.9070	IBC Beteiligung	12.03.2023	39'000	5'000	5'000	10'000	FIN
87	5540.01	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapitalerhöhung	23.05.2024	2'880	0	2'880	2'880	FIN
88	5540.01	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapital an Dritte		-300	0	0	0	FIN
89	5650.01	11.9050	Baubetrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	19.05.2019	24'400	500	0	13'800	FIN
		25	Immobilien & Bewirtschaftung			3'703	3'684		
92	5040.01	25.9230	Büroplanung		2'452	200	15	1'018	Immo
93	5040.01		- davon Büroplanung: Planung	05.03.2019	100	0	0	0	Immo
94	5040.01		- davon Büroplanung: Provisorien (Swingspace)	02.07.2019	652	0	0	0	Immo
95	5040.01		- davon Büroplanung: Umsetzung 1. Et.	24.08.2021	450	0	0	0	Immo
96	5040.01		- davon Büroplanung: Vorprojekt Stadthaus	05.09.2024	644	0	0	0	Immo
97	5040.01		- davon Büroplanung: Umsetzung Rathaus div.	n. beschl.	606	0	0	0	Immo
98	5040.01	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	24.09.2017	4'568	2'112	2'494	7'010	Immo
99	5040.01	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	31.01.2023	450	0	0	275	Immo
100	6300.01	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-450	0	0	-275	Immo
101	5040.01	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	24.09.2017	570	420	80	81	Immo
102	5040.01	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	31.01.2023	320	0	0	275	Immo
103	6300.01	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-320	0	0	-275	Immo
104	5040.01	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	18.05.2017	769	300	0	0	Immo
105	5040.01	25.9...	Mehrwerk, Verkauf 10 Einstellhallenplätze	n. beschl.	-909	-909			Immo
106	5040.01	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	11.07.2017	108	40	0	0	Immo
107	5040.01	25.9290	Parkhaus Arcas, Instandsetzung	31.08.2021	2'700	0	0	3'131	HBD
108	5040.01	25.9160	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung	11.11.2019	4'300	0	0	4'004	HBD
109	6310.01	25.9161	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung, Einnahmen	11.11.2019	0	0	-104	-145	HBD
110	5040.01	25.9380	Kornplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung		890	340	282	419	Immo
111			- davon Planungskredit SRB.2022.977	08.11.2022	250	200	0	0	Immo
112			- davon Umsetzung 1. Etappe SRB.2023.308	02.05.2023	640	140	0	0	Immo
113	5040.01	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	07.09.2023	1'586	1'200	1'018	1'135	Immo
114	6360.01	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	07.09.2023	0	0	-100	-100	Immo
		28	Sportanlagen Masterplan			13'220	12'264		
117	5030.01	28.9185	Platzbereich Piazza	19.03.2019	500	70	0	426	TBD
118	5030.01	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	12.04.2018	2'730	50	0	2'659	TBD
119	5040.01	28.9250	Abwärme Anergienetze	13.08.2019	500	0	258	516	TBD
120			Eisball GLW Rasen- und Eissport		39'163	12'800	11'923	38'343	HBD
121	5040.01	28.9360	- davon GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	43'930	12'800	11'923	41'390	HBD
122	6310.01	28.9361	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	27.10.2020	-1'200	0	0	-1'200	SA
123	6310.01	28.9362	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	27.10.2020	-3'440	0	0	-1'720	SA
124	6300.01	28.9363	- davon GLW Rasen- und Eissport, Beitr. PV-Anl. Trainingseishalle	27.10.2020	-127	0	0	-127	HBD
125			Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude		34'500	300	83	83	HBD
126	5040.01	28.9520	- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Planung	11.03.2021	500	300	83	83	HBD
127	5040.01		- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Umsetzung	n. beschl.	34'000	0	0	0	Immo

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
			DEPARTEMENT BGK			40'850	38'386		
		40	Stadtschule			40'850	38'590		
131	5040.01	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	16.10.2020	11'700	1'000	403	11'382	HBD
132	5040.01	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	01.02.2022	5'030	1'700	1'832	4'896	HBD
133	6310.01	40.9401	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung, Einnahmen Kanton	01.02.2022	0	0	-200	-200	HBD
134			Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	83'555	37'150	36'514	76'288	HBD
135	5040.01	40.9190	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	88'805	37'600	38'471	81'094	HBD
136	6310.01	40.9191	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	16.03.2022	-3'900	0	-1'170	-3'120	HBD
137	6340.01	40.9192	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	13.06.2021	-1'250	-450	-450	-1'249	HBD
138	6320.01	40.9193	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	13.06.2021	-100	0	0	-100	HBD
139	6350.01	40.9194	- davon Schul- und Sportanlagen Fortuna, Rückerst. Vorleistungen	16.03.2022	0	0	-338	-338	HBD
140	5040.01	40.9260	Türligarten, Sanierung Gebäudehülle	02.04.2019	1'600	0	34	1'400	HBD
141	6310.01	40.9261	Türligarten, Sanierung Gebäude, Kantonsbeitrag	02.04.2019	0	0	0	-75	HBD
142	5040.01	40.9270	Türligarten Sanierung Schulzimmer	05.11.2019	2'280	0	3	1'826	HBD
143	5060.01	40.9500	SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	11.04.2023	1'124	0	2	971	Immo
144	5040.01	40.9...	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle+ Schulzi. Inkl. Kindergarten		32'450	1'000	0	0	HBD
145		40.9490	- davon Machbarkeitsstudie	18.11.2024	60	0	0	0	
146			- davon Umsetzung	n. beschl.	32'390	1'000	0	0	
		42	Gewerbliche Berufsschule			0	-204		
149		42.9...	GBC Gesamtsanierung		0	0	-204	0	HBD
150	5040.01	42.9140	- davon GBC Gesamtsanierung Planungskredit	10.12.2019	500	0	66	270	HBD
151	5040.01		- davon GBC Gesamtsanierung Umsetzung:	n. beschl.	60'500	2'500	0	0	HBD
152	6310.01	42.9141	GBC Gesamtsanierung Beiträge Kanton	n. beschl.	-61'000	-2'500	-270	-270	HBD
153	5040.01	42.9...	Umzug und Provisorien GBC	n. beschl.	15'000	500	0	0	Immo
154	6310.01	42.9...	GBC Provisorien Beiträge Kanton	n. beschl.	-15'000	-500	0	0	Immo
155	5040.01	42.9....	GBC Erweiterung	n. beschl.	75'000	500	0	0	HBD
156	6310.01	42.9....	GBC Erweiterung Beiträge Kanton	n. beschl.	-75'000	-500	0	0	HBD
			DEPARTEMENT BPU			8'510	9'255		
		61	Wald und Alpen			0	3		
160	5040.01	61.9140	Carmennahütte Arosa, Sanierung Erweiterung	24.10.2019	2'620	0	3	2'798	WUA
		72	Tiefbau			4'180	5'699		
163			Bahnhof Chur West (Bruttobeschluss GR 20.7 Mio.)		10'300	1'730	3'231	6'759	TBD
164	5010.01	72.9045	- davon Bahnhof Chur West, Wettbewerbs-/Planungskosten	25.09.2022	500	0	0	500	TBD
165	5010.01	72.9046	- davon Bahnhof Chur West, Ausbau	25.09.2022	20'200	5'230	5'900	8'928	TBD
166	6300.01	72.9047	- davon Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	25.09.2022	-10'400	-3'500	-2'669	-2'669	TBD
167	5010.01	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'150	200	130	876	TBD
168			Tangentialbuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg		2'072	300	5	134	TBD
169	5010.01	72.9015	- davon Austrasse, Plessurbrücke Projektierung	14.12.2021	122	0	5	134	TBD
170	5010.01	72.9...	- davon Austrasse, Plessurbrücke Ausführung	n. beschl.	1'300	600	0	0	TBD
171	5010.01	72.9...	- davon Giacomettiweg	n. beschl.	2'500	100	0	0	TBD
172	6300.01	72.9...	- davon Einnahmen Agglo4 / Kanton	n. beschl.	-2'650	-400	0	0	TBD
173	5010.01	72.9...	- davon übrige Teilprojekte	n. beschl.	800	0	0	0	TBD
174	5010.01	72.9765	Trist, Erschliessung	07.03.2019	2'700	200	174	3'243	TBD
175	6300.01	72.9766	Trist, Erschliessung, Einnahmen Beitragsverfahren	10.12.2019	0	-500	0	0	TBD
176	5010.01	72.9...	Cadonaustrasse	n. beschl.	2'400	100	0	0	TBD
177	5010.01	72.9...	LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans	n. beschl.	2'700	100	0	0	TBD
178	6300.01	72.9...	LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans (Einnahmen Agglo4)	n. beschl.	-2'000	0	0	0	TBD
179	5010.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel	n. beschl.	16'000	100	0	0	TBD
180	6310.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel Einn. Agglo4	n. beschl.	-12'000	0	0	0	TBD
181	5010.01	72.9165	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung	09.04.2024	935	500	741	741	TBD
182	6310.01	72.9166	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung, Einnahmen	09.04.2024	-346	-300	0	0	TBD
183	5010.01	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	27.06.2023	1'500	900	9	12	TBD
184	6300.01	72.9...	Schönbühlstrasse, Bundesbeitrag Agglo1	n. beschl.	-700	-500	0	0	TBD
185	5010.01	72.9185	Julierstrasse, Trottoir Araschgerran	14.05.2024	390	350	729	729	TBD
186	6300.01	72.9186	Julierstrasse, Trottoir Araschgerran, Einnahmen Bund	14.05.2024	0	0	-75	-75	TBD
187	6310.01	72.9187	Julierstrasse, Trottoir Araschgerran, Einnahmen Kanton	14.05.2024	0	-250	0	0	TBD
188	5020.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein inkl. Fussgängerbrücke		3'000	100	0	0	TBD
189	5020.01	72.9095	- davon Projektwettbewerb	22.06.2022	40	0	0	44	TBD
190	5020.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Blockrampe		3'600	100	0	0	TBD
191	5020.01	72.9055	- davon Projektierung Phasen 32 Bauprojekt u. 33 Auflageprojekt	21.06.2022	83	0	0	70	TBD
192	5030.01	72.9...	Naturgefahren, Trist, Haldenstein, Eulengut		5'000	0	0	0	TBD
193	5030.01	72.9105	- davon Eulentobel, Geschiebefang	28.11.2023	495	300	555	629	TBD
194	5030.01	72.9107	- davon Ingenieurleistungen Naturgefahren Trist	06.08.2024	53	0	0	0	TBD
195	6310.01	72.9106	Naturgefahren, Einnahmen Kanton		-2'800	-150	-446	-446	TBD
196	5020.01	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	19.12.2023	960	900	647	650	TBD

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			900	500		
199	5030.01	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'110	50	105	764	TBD
200	5030.01	78.9330	Trist, Erschliessung	07.03.2019	1'000	0	26	942	TBD
201	5030.01	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	14.04.2020	1'400	0	8	1'215	TBD
202	5030.01	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	27.06.2023	2'500	500	362	978	TBD
203	5030.01	78.9...	Rossboden, Schützenhaus	n. beschl.	450	350	0	0	TBD
		78	ARA (Spezialfinanzierung)			2'750	2'810		
206	5040.01	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	12.09.2023	2'850	1'400	1'974	2'749	ARA
207	6320.01	78.9681	ARA Einlaufbauwerk Gemeindebeiträge	12.09.2023	0	0	-375	-375	ARA
208	5040.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen	n. beschl.	22'000	250	0		ARA
209	6300.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen Einnahmen Bund	n. beschl.	-14'500	0	0		ARA
210	5040.01	78.9660	ARA Rechengebäude	20.06.2023	2'660	1'100	1'559	2'217	ARA
211	6320.01	78.9661	ARA Rechengebäude, Gemeindebeiträge	20.06.2023	0	0	-348	-348	ARA
		80	Hochbau			600	242		
214	5290.01	80.9010	Revision Grundordnung	07.04.2022	1'750	600	242	670	HBD
		85	Freiraumplanung			80	0		
217	5030.01	85.9140	Grünzone Titt	13.04.2023	1'090	80	0	0	FRP

Investitionsrechnung 2024
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
Sockelinvestitionen									
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen									
DEPARTEMENT FWS						2'603	3'661		
224		23	Finanzen und Steuern			103	1'503		
225		25	Immobilien & Bewirtschaftung			670	1'367		
226		28	Sportanlagen Betrieb			320	353		
227		28	Sportanlagen Masterplan			890	93		
228		14	Informatik			620	486		
229		53	Feuerwehr			0	-140		
DEPARTEMENT BGK						1'870	791		
231		40	Stadtschule			1'130	221		
232		42	Gewerbliche Berufsschule			740	570		
233		51	Kulturfachstelle			0	0		
234			Gesellschaft			0	0		
235		48	Schulzahnpflege			0	0		
DEPARTEMENT BPU						10'881	10'324		
237		60	Grün und Werkbetrieb			0	0		
238		61	Wald und Alpen			434	0		
239		76	Werkbetrieb			405	465		
240		86	Stadtgärtnerei			295	17		
241		72	Tiefbau			4'295	4'586		
242		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			6'110	5'641		
243		78	ARA (Spezialfinanzierung)			-700	-755		
244		79	Geoinformatik			0	0		
245		80	Hochbaudienste, Leitung			0	0		
246		85	Freiraumplanung			42	371		
247			TOTAL Nettoinvestitionen VV			15'354	14'776		
248			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			5'410	4'886		
249			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser			9'944	9'890		

TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Sockelinvestitionen						15'354	14'776		
DEPARTEMENT FWS						2'603	3'661		
23 Finanzen und Steuern						103	1'503		
257	6420.01	23.9010	Amortisation Darlehen GKC	12.09.2011	15'000	-1'250	-1'250	1'250	FIN
258	5420.01	23.9030	Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	2'800	1'400	2'800	2'800	Immo
259	6420.01	23.9031	Türligarten; KITA (Aula): Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	-2'800	-47	-47	-47	Immo
25 Immobilien & Bewirtschaftung						670	1'367		
262	5040.01	25.9300	Burgruine Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	06.09.2016	1'756	0	11	1'374	HBD
263	6300.01	25.9301	Burgruine Haldenstein, Beiträge Bund	06.09.2016	-615	0	0	-485	HBD
264	6310.01	25.9302	Burgruine Haldenstein, Beiträge Kanton	06.09.2016	-615	0	0	-482	HBD
265	5040.01	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen	09.05.2023	820	410	731	811	HBD
266	6310.01	25.9421	Burgruine Lichtenstein, Kantonsbeitrag	09.05.2023	-205	-240	-95	-95	HBD
267	6360.01	25.9422	Burgruine Lichtenstein, Sanierung, Beitrag einer Stiftung	09.05.2023	-40	0	-40	-40	HBD
268	5040.01	25.9450	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse	12.12.2023	450	400	455	479	Immo
269	6310.01	25.9451	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse, Beitrag GVG	07.02.2024	-69	0	-70	-70	Immo
270	5040.01	25.9...	KV Grabenschulhaus, Heizungssanierung	n. beschl.	100	100	0	0	HBD
271	5040.01	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	04.07.2023	500	0	377	381	HBD
28 Sportanlagen Betrieb						320	353		
274	5040.01	28.9470	Hallenstadion, Umsetzung Risikoanalyse	30.03.2021	900	0	1	824	Immo
275	5060.01	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	03.09.2019	250	50	0	119	SA
276	5040.01	28.9475	Hallenstadion, bauliche Massnahmen Swiss League	21.05.2024	97	0	80	80	SA
277	5040.01	28.9550	Obere Au, Hallenstadion, Erneuerung HV Anschluss Energiehub	30.03.2021	250	0	0	234	SA
278	5040.01	28.9540	Obere Au, Freibad Garderobe, Fassade	04.05.2021	350	0	49	302	Immo
279	5200.01	28.9600	Obere Au, Zutrittsystem nach neuem Tarifsysteem	07.06.2022	250	50	2	270	SA
280	5200.01	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	12.12.2023	120	0	18	19	SA
281	5060.01	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	12.12.2023	228	220	203	203	SA
28 Sportanlagen Masterplan						890	93		
284	5040.01	28.9320	Vertiefungsstudie Bäderanlagen	23.02.2018	100	0	2	78	SA
285	5030.01	28.9400	Werkleitungen EW Anpassungen	02.04.2019	120	50	0	75	TBD
286	5060.01	28.9480	Übergeordnetes Leitsystem	02.06.2020	250	50	0	135	SA
287	5060.01	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	25.01.2022	360	70	91	328	HBD
288	5060.01	28.9...	Quaderwiese, Ersatz Kälteanlage mit Wärmerückgewinnung	n. beschl.	800	720	0	0	HBD
14 Informatik						620	486		
291	5200.01	14.9090	Datacenter Erneuerung Computing	17.03.2020	490	0	62	438	ITSC
292	5200.01	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	18.05.2021	750	120	0	490	ITSC
293	5200.01	14.9140	Ersatz zentraler Storage inkl. Backup	03.10.2023	680	200	215	669	ITSC
294	5200.01	14.9150	Redesign ERP Abacus	01.10.2024	890	300	209	209	ITSC
53 Feuerwehr						0	-140		
297	6060.01	53.9050	Feuerwehr Übertragung Hydranten an die IBC (Abgang VV)	16.11.2023	-140	0	-140	-140	FW

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
			DEPARTEMENT BGK			1'870	791		
		40	Stadtschule			1'130	221		
301	5040.01	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	19.12.2023	200	0	13	13	STGA
302	5040.01	40.9520	SH Herold Installationsanpassung infolge Fernwärmeanschluss	06.12.2024	190	130	9	9	HBD
303	5060.01	40.9...	Maladers, neues Schulmobiliar	18.06.2024	200	200	198	198	Schule
304	5660.01	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	17.11.2022	800	800	0	0	Schule
		42	Gewerbliche Berufsschule			740	570		
307	5040.01	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte und Brauchwarmwassererzeugung	20.06.2023	460	320	346	465	HBD
308	5040.01	42.9170	GBC TSA, Instandsetzung Wärmevert.u.Brauchwarmwasseraurbereit.	06.02.2024	230	220	224	224	HBD
309	5040.01	42.9...	Strat. Planung Erweiterung GBC, Entwicklung Daleu	n. beschl.	600	200	0	0	HBD
			DEPARTEMENT BPU			10'881	10'324		
		61	Wald und Alpen			434	0		
313	5030.01	61.9310	Erschliessung, Folgeprojekt 2023 Heraberg	27.06.2023	550	250	105	435	WUA
314	6310.01	61.9311	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, SIE Kantonsbeitrag	27.06.2023	-396	-196	-118	-312	WUA
315	6370.01	61.9312	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, Einn. Wegkorporation	27.06.2023	-120	-120	-20	-89	WUA
316	5030.01	61.9320	SIS Schwarzwald Sanierung Entw. U. Verbauung	05.03.2024	200	200	212	212	WUA
317	6310.01	61.9321	SIS Kantonsbeitrag	05.03.2024	-160	-150	-168	-168	WUA
318	5030.01	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	25.05.2021	800	400	368	1'026	WUA
319	6310.01	61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton	25.05.2021	-500	-250	-325	-325	WUA
320	6370.01	61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Private	25.05.2021	0	0	-54	-72	WUA
321	5030.01	61.9280	Scheitabodaweg (in 61.9281 überführt)	09.08.2022	0	900	-26	0	
322	6320.01	61.9...	Scheitabodaweg, Beitrag Gemeinde Arosa (in 61.9281 überführt)	n. beschl.	0	-300	0	0	
323	6370.01	61.9...	Scheitabodaweg, Beitrag ABB (in 61.9281 überführt)	n. beschl.	0	-300	0	0	
324	5650.01	61.9281	Scheitabodaweg	05.09.2024	607	0	26	26	WUA
		76	Werkbetrieb			405	465		
327	5060.01	76.9220	Ersatz Kehrtraktwagen Mercedes Eonic (GR20935)	07.03.2023	805	0	269	851	WBE
328	5030.01	76.9180	Brunnen Instandstellung	31.08.2021	200	0	34	195	WBE
329	5200.01	76.9190	Fahrzeugdatenerfassung und Routenführung	11.01.2022	369	0	129	320	WBE
330	5060.01	76.9260	Barriersystem und Mulden-Waagen MSST	15.08.2023	200	200	33	109	WBE
331	5060.01	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 30474 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorg.)	n. beschl.	205	205	0	0	WBE
		86	Stadtgärtnerei			295	17		
334	5030.01	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	09.04.2019	250	150	0	98	STGA
335	5030.01	86.9430	Alleenkonzept, Umsetzung Etappe 3 2023	21.02.2023	100	0	16	71	STGA
336	5040.01	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an SH-Neubau	16.05.2023	120	105	1	1	STGA
337	5040.01	86.9470	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage	09.12.2024	450	40	0	0	STGA
		72	Tiefbau			4'295	4'586		
340	5010.01	72.9514	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	330	0	7	215	TBD
341	5010.01	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	07.03.2019	2'700	0	3	2'803	TBD
342	6310.01	72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton	07.03.2019	0	0	0	-180	TBD
343	5010.01	72.9065	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023	08.03.2022	300	0	0	453	TBD
344	6310.01	72.9066	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023, Einn.Kanton	08.03.2022	-75	0	-94	-254	TBD
345	5010.01	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	07.03.2023	700	0	437	751	TBD
346	6310.01	72.9116	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Einn.Kanton	07.03.2023	-19	0	-70	-85	TBD
347	5010.01	72.9155	Fahrbahnhaltest. Bus, Umsetzung BehiG 2023 Bahnhofplatz	30.01.2024	1'462	700	345	345	TBD
348	6310.01	72.9156	Fahrbahnhaltest. Bus, Einnahmen Kanton	30.01.2024	-720	-500	-18	-18	TBD
349	5010.01	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	460	0	38	360	TBD
350	5010.01	72.9125	Foralweg	04.07.2023	245	50	42	371	TBD
351	6370.01	72.9126	Foralweg, Einnahmen	04.07.2023	0	0	0	-100	TBD
352	5010.01	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	715	150	105	569	TBD
353	5010.01		Heroldstrasse		1'200	400	455	789	TBD
354	5010.01	72.9518	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500	0	42	376	TBD
355	5010.01	72.9569	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantinistrasse	09.01.2024	700	0	413	413	TBD
356	5010.01	72.9561	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	20.06.2023	96	0	125	192	TBD
357	6310.01	72.9572	Fahrbahnhaltest. B+K1215:AC1215us, Einnahmen Kanton	20.06.2023	0	0	-30	-55	TBD
358	5010.01	72.9020	Landerwerb für zukünftige Strassenprojekte	01.01.2004	0	100	7	392	TBD
359	5010.01	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	04.04.2023	850	350	764	797	TBD
360	5010.01	72.9574	Maladers, LED	05.03.2024	200	200	119	119	TBD
361	5010.01	72.9135	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	29.08.2023	845	350	294	302	TBD
362	6300.01	72.9136	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Agglo 2	29.08.2023	-330	-150	-189	-189	TBD
363	6310.01	72.9137	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Kantonsbeitrag	29.08.2023	-75	0	0	0	TBD
364	5010.01	72.9495	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	04.05.2021	1'495	0	33	1'451	TBD
365	6300.01	72.9496	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Bund	04.05.2021	-600	0	-334	-600	TBD
366	6310.01	72.9497	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Kanton	04.05.2021	-180	0	0	-124	TBD
367	6350.01	72.9498	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Dritte	04.05.2021	-70	0	0	0	TBD
368	6340.01	72.9499	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen IBC	04.05.2021	0	0	0	-28	TBD
369	5010.01	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	19.05.2022	1'755	100	67	1'526	TBD
370	6300.01	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	19.05.2022	-700	-500	0	-383	TBD
371	6310.01	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	19.05.2022	-100	-100	-110	-110	TBD
372	6340.01	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	19.05.2022	-55	-55	0	-55	TBD
373	5010.01	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr./Eggerstrasse	30.05.2023	1'350	650	420	586	TBD
374	5010.01	72.9195	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel"	10.09.2024	765	0	228	228	TBD
375	6300.01	72.9196	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einn. Agglo	10.09.2024	-306	0	0	0	TBD
376	6350.01	72.9197	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einn. Dritte	10.09.2024	-150	0	0	0	TBD
377	5010.01	72.9507	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	14.12.2021	900	0	17	924	TBD
378	5010.01	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	28.03.2023	300	0	54	231	TBD
379	5010.01	72.9579	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2024	25.06.2024	300	300	114	114	TBD

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
380	5010.01	72.9548	Oeffentliche Beleuchtung / LWL 2023	07.03.2023	250	0	49	323	TBD
381	5010.01	72.9577	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL 2024	05.03.2024	240	200	231	231	TBD
382	5010.01	72.9915	Bodmerstrasse (Metzgerbrücke - Bodmerbrücke)	18.05.2021	1'270	0	4	4	TBD
383	5010.01	72.9...	Fusswegverbindung Rheinfels/Kleinbruggen	n. beschl.	500	150	0	0	TBD
384	5010.01	72.9...	Malixerstrasse (Julierstr.) Höhenbühl-Hirschbühlweg (mit TBA GR)	n. beschl.	600	100	0	0	TBD
385	6310.01	72.9...	Malixerstrasse (Julierstr.) Höhenbühl-Hirschbühlweg, Einn. Kanton	n. beschl.	-150	0	0	0	TBD
386			Davon im Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC		19'807	1'350	1'286		
387	5010.01	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	630	650	444	444	TBD
388	5010.01	72.9385	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (IBC)	18.06.2024	840	400	461	461	TBD
389	6300.01	72.9386	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen Bund	18.06.2024	-45	0	0	0	TBD
390	6340.01	72.9387	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen IBC	18.06.2024	-43	0	0	0	TBD
391	5010.01	72.9573	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	30.01.2024	420	300	372	372	TBD
392	5010.01	72.9571	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	500	0	9	9	TBD
393	5020.01	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	04.07.2023	2'260	900	475	660	TBD
394	6310.01	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton	04.07.2023	-1'085	-450	-119	-164	TBD
395	6300.01	72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund	04.07.2023	0	0	-171	-234	TBD
		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			6'110	5'641		
398	6370.02	72.9011	Kanalbeiträge	01.01.2004	laufend	-400	-197	-7'122	TBD
399	5030.01	78.9547	Allemanngweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	435	150	0	344	TBD
400	5030.01	78.9521	Erikaweg	28.06.2022	240	0	2	208	TBD
401	5030.01	78.9549	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	450	0	11	364	TBD
402	5030.01	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	440	100	-16	344	TBD
403	5030.01	78.9193	Haldenstein, Dorfstrasse, Calanda - Dorfplatz	28.06.2022	50	0	2	26	TBD
404	5030.01		Heroldstrasse		930	600	445	731	TBD
405	5030.01	78.9548	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	400	0	12	297	TBD
406	5030.01	78.9690	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Segantinstrasse	09.01.2024	530	0	433	433	TBD
407	5030.01	78.9570	Hochwasserentlastung 116	06.09.2022	700	0	386	665	TBD
408	5030.01	78.9670	Kanalnetzbauten 2023	04.07.2023	190	0	17	201	TBD
409	5030.01	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	04.04.2023	500	400	0	0	TBD
410	6310.01	78.9641	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax, Einnahmen Kanton	04.04.2023	0	0	0	0	TBD
411	5030.01	78.9740	Maladers, Churenweg / Dorfstrasse	25.06.2024	325	0	190	190	TBD
412	5030.01	78.9630	Maladers, Sax	04.04.2023	250	200	169	200	TBD
413	5030.01	78.9710	Maladers Regenbecken	23.01.2024	2'450	1'950	1'934	1'934	TBD
414	5030.01	72.9500	Masanserstrasse, Weisstorkelg. - Kr. Masans, 3. Et. Bus-u. Radspur	04.05.2021	475	0	0	490	TBD
415	5030.01	78.9540	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse - Schulheim Masans	14.06.2022	350	0	19	347	TBD
416	5030.01	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr./Eggerstrasse	30.05.2023	1'080	580	616	774	TBD
417	5030.01	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	04.10.2022	850	0	67	632	TBD
418	5030.01	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	06.09.2022	650	0	402	570	TBD
419	5030.01	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	16.02.2023	1'800	800	490	1'763	TBD
420			Davon im Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC		2'870	1'730	1'104	1'104	
421	5030.01	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	375	500	226	226	TBD
422	5030.01	78.9735	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (mit IBC)	18.06.2024	825	500	397	397	TBD
423	5030.01	78.9700	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	30.01.2024	530	430	481	481	TBD
424	5030.01	78.9695	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	240	0	1	1	TBD
425	5030.01	78.9...	Schönbühlstrasse, Unterführung RhB - Raschärenstrasse (mit IBC)	n. beschl.	900	300	0	0	TBD
		78	ARA (Spezialfinanzierung)			-700	-755		
428	6370.03	78.9011	Klärbeiträge	01.01.2004	laufend	-700	-821	-18'215	ARA
429	5030.01	78.9590	Sammelkanalausbau 2022	01.11.2022	150	0	66	116	ARA
		85	Freiraumplanung			42	371		
432	5030.01	85.9110	Aufwertung Plessurraum	30.06.2020	400	42	0	8	FRP
433	5040.01	85.9150	Spielplatz Böschengut	08.03.2022	360	0	293	317	FRP
434	5030.01	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	26.09.2023	180	0	78	147	FRP

Investitionsrechnung 2024									
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)									
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt-kredit	Budget 2024	Rechnung 2024	Stand 31.12.24	Zuständig
			Investitionen Finanzvermögen						
			TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen			-810	9'869		
440	5950.01	95.9040	Haus zur Kante, Abbruch	24.11.2015	140	40	0	50	Immo
441	5950.01	95.9100	Segantini Wohnhaus, Ersatz Küchen, Bäder	27.08.2019	240	150	0	162	Immo
442	5950.01	95.9140	Arealentwicklung Stadthalle		1'000	250	48	355	Immo
443	5950.01		- davon Studienauftrag	11.05.2021	90	0	0	0	Immo
444	5950.01		- davon Richtprojekt Stadthallenareal	13.09.2022	100	0	0	0	Immo
445			- davon Ausarbeitung Quartierplan	04.10.2022	42	0	0	0	Immo
446			- davon Gesamtkoordination Teilprojekt 3	04.10.2022	28	0	0	0	Immo
447	5950.01	95.9150	Kauf Areal Stadthalle	13.06.2021	7'650	0	4'350	7'677	Immo
448	5950.01	95.9240	Chur Hoch3, Gesamtprojektkosten		400	300	0	32	Immo
449			- davon Gesamtkoordination	21.11.2023	100	0	0	0	Immo
450	5950.01	95.9160	Denkmalgesch. Gbde (alt. Stadtsptal, alte Fuhrhaltereie)		200	2'000	0	51	Immo
451	5950.01		- davon alt. Stadtsptal Sicherheits-/Erhaltungsmassnahmen	24.08.2021	100	0	0	0	Immo
452	5950.01	95.9180	FHGR Hochschulzentrum, Heimfallentschädigungen	08.02.2022	2'000	0	574	2'215	Immo
453	5950.01	95.9230	FHGR Hochschulzentrum, Rückbau u. Altlastensanierung	23.01.2024	2'003	720	2	2	Immo
454	5950.01	95.9170	Strassengeviert Barblan-, Giacometti-, Rheinstr. u Myrthenweg	17.02.2022	820	150	22	190	Immo
455	5950.01	95.9190	Kasernenareal, Kauf durch Stadt		40'000	0	0	30	Immo
456			- Kasernenareal, Stadt an Bund	26.09.2021	36'000	0	0	0	Immo
457			- Kasernenareal, Stadt an Bürgergemeinde	09.02.2020	670	0	0	0	Immo
458			- Kasernenareal, Erarbeitung Rahmenvereinbarung	10.01.2023	300	0	0	0	Immo
459			- Kasernenareal, sonstige Aufwände	n. beschl.	3'030	330	0	0	Immo
460	5950.01	95.9220	Chur West, Quartierplan D	21.03.2023	235	50	121	186	Immo
461	5950.01	95.9250	Baul Massn. Suchtpr.,Konsumraum, Stadt (Netto-Rahmenkredit)	02.07.2024	499	1'200	52	52	Immo
462	6950.01	95.9...	Bauliche Massnahmen Suchtprävention Kantonsbeitrag	n. beschl.	-1'001	-800	0	0	Immo
463	5950.01	95.9270	Landerwerb Schulhauserweiterung Masans, Grundstück 513	11.04.2022	4'810	0	4'700	4'700	Immo
464	5950.01	95.9...	Landkauf Grundstück Winterberg P2469,P8661 (BCD)	n. beschl.	2'200	2'000	0	0	Immo
465	6950.01	95.9...	Landtausch Ringstr. P5130 gegen Winterberg (BCD)	n. beschl.	-2'200	-2'000	0	0	Immo
466	5950.01	95.9...	Böschengut 4, Arealentwicklung	n. beschl.	350	350	0	0	HBD/Immo
467	5950.01	95.9..	Chur West, Quartierplan E, Kauf Ranerhäuser	n. beschl.	1'500	1'500	0	0	Immo
468	6950.01	95.9..	Chur West, Quartierplan H, Verkauf Parzelle 1831	n. beschl.	-7'800	-7'800	0	0	Immo
469	5950.01	95.9...	Meiersboden 2 / 4, Instandsetzung	n. beschl.	500	500	0	0	Immo
470	5950.01	95.9..	Planung Welschdörfli Sägenstrasse / Stadtsptal	n. beschl.	100	50	0	0	Immo
471	5950.01	95.9...	Welschdörfli (Freihof), Entwicklung	n. beschl.	500	200	0	0	Immo

Die Investitionen ins Finanzvermögen werden unter HRM2 nicht über die Investitionsrechnung abgerechnet und sind hier deshalb nur aus Transparenzgründen aufgeführt.

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Indirekte Methode (Beträge in Franken)

Konto	Positionen	2024	2023		
Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)					
9000, 9001	Erfolgsrechnung	Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	10'055'499.79	12'014'816.27	
33		+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'885'318.33	17'355'244.67	
344		+ Negative Wertberichtigung Anlagen FV	144'700.00	2'432'179.00	
35		+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	511'774.13	376'944.81	
364		+ Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
365		+ Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00	182'256.00	
366		+ Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	248'639.17	247'800.00	
383		+ Zusätzliche Abschreibungen Anlagen	0.00	0.00	
387		+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00	
388		+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	
389		+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
4391		- Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-155'956.00	0.00	
444		- Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'004'120.00	-6'679'336.85	
45		- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'203'736.92	-1'128'242.39	
483, 487		- Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-4'016'600.00	-4'016'600.00	
489		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	-91'000.00	
1004		Bilanz	- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten	0.00	0.00
1009			- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel	0.00	0.00
101			- Zunahme / + Abnahme Forderungen	-504'654.02	606'941.90
1040			- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen ER	-4'346'104.13	51'957.87
106	- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		54'976.70	-178'287.91	
109	- Zunahme / + Abnahme Forderungen SpezFina + Fonds im FW		0.00	0.00	
200	+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		1'246'375.83	-2'484'088.18	
2040	+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung ER		3'522'237.64	1'064'659.50	
205	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen		389'745.00	-54'150.00	
2085	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen		-10'200.00	127'500.00	
2089	+ Zunahme / - Abnahme Übrige langfristige Rückstellungen		4'649'312.00	-1'201'380.59	
209 / Div.	+ Zunahme / - Abnahme Spezialfinanzierungen und Fonds im FK		149'027.20	152'756.83	
2909	+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto		0.00	-200'000.00	
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			24'525'234.72	18'579'970.93	
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
50 - 58	IR		- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-97'271'011.48	-70'074'270.14
60 - 68			+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	11'024'935.85	9'232'235.88
1046	Bilanz		- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	1'078'117.30	-1'095'415.80
2046			+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzung IR	2'200'000.00	3'700'000.00
2088		+ Zunahme / - Abnahme Rückstellungen der IR	0.00	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-82'967'958.33	-58'237'450.06		
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
3440	ER	- Negative Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.00	-5'999.00	
3441		- Negative Wertberichtigungen Sachanlagen FV	-144'700.00	-2'426'180.00	
4440	Bilanz	+ Positive Marktwertanpassungen Anlagen FV	6'004'120.00	6'679'336.85	
102		- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	-597'000.00	103'000.00	
107		- Zunahme / + Abnahme Finanzanlagen	-212'475.37	1'655'673.35	
108		- Zunahme / + Abnahme Sachanlagen FV	-12'874'696.58	-11'846'947.46	
2980		+ Zunahme / - Abnahme Restatement HRM2 (Wertberichtigung)	-2'314'912.40	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-10'139'664.35	-5'841'116.26		
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-93'107'622.68	-64'078'566.32		
Finanzierungstätigkeit					
201	Bilanz	+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	
206		+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	82'000'000.00	55'000'000.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit		82'000'000.00	55'000'000.00		
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld		13'417'612.04	9'501'404.61		
1000		Kasse	4'173.04	15'704.65	
1001		Post	8'921'961.43	11'074'432.28	
1002		Bank	4'491'477.57	-1'588'732.32	
Total (Veränderung Fonds Geld)		13'417'612.04	9'501'404.61		

Anhang

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Rückstellungsspiegel

Spezialfinanzierung

Anlagespiegel

Beteiligungen und Finanzanlagen

Beteiligungsspiegel

Gewährleistungsspiegel

Grösste Beitragsempfänger

Eigenkapitalnachweis

Verpflichtungskreditkontrolle

Nutzungsvermögen

Kennzahlen

Gesetzliche Grundlagen

Die Rechnung 2024 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).

Rechnungslegungsgrundsätze

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.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Finanzvermögen (Art. 20 FHVG)

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt.

Das Finanzvermögen wurde beim Wechsel HRM1 auf HRM2 per 01.01.2015 neu bewertet.

Aufgrund neuer Schätzungen wurden die Buchwerte des Finanzvermögens laufend angepasst. Im Berichtsjahr wurden Aufwertungen im Finanzvermögen bei Baurechtsgrundstücke in der Höhe von Fr. 5.8 Mio. vorgenommen. Diese Aufwertungen werden erfolgswirksam im "Finanz-ertrag" ausgewiesen.

Im Berichtsjahr wurde eine negative Bewertungskorrektur von Landwirtschaftsparzellen in der Höhe von Fr. 2'314'912.40 aus dem Restatement per 01.01.2015 vorgenommen. Diese Werte von Landwirtschaftsparzellen mussten in der Bilanz nachträglich neu bereinigt. Diese Berichtigung wurde erfolgsneutral direkt über das Kapitalkonto gebucht (analog der Neubewertungsreserve per 01.01.2015).

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 (in der Rechnung 2024 sind die letzten Abschreibungen aus HRM1-Anlagen enthalten):

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
Projektierungskosten	10 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Mobilien	8 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik/Kommunikation	5 Jahre

Ist bei einer Anlage des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzungsdauer übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt (Art. 27 Abs.4 FHVG, Art. 21 Abs. 1 FHVG). Es sind dies Wertberichtigungen von Anlagen, die bereits wieder ersetzt wurden (Sportanlagen) oder keine Nachhaltigkeit bzw. eher Unterhaltscharakter aufweisen (Strassenbäume, Sicherheitsmassnahmen bei Spielplätzen sowie Aufwertungen und Sanierung von öffentlichen Anlagen aufgrund der Praxisänderung ab 2022).

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

Rückstellungen (Art. 14 FHVG), Anhang 1

Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn folgende Voraussetzungen kumulativ erfüllt sind:

- es handelt sich um eine gegenwärtige Verpflichtung, deren Ursprung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag liegt
- der Mittelabfluss ist zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich
- die Höhe der Verpflichtung kann zuverlässig geschätzt werden
- der Betrag ist wesentlich

Hier sind die Verpflichtungen der Stadt gegenüber dem Personal ausgewiesen.

Die Überweisungen "Förderbeiträge Kanton Graubünden" im Zusammenhang mit der Gemeindefusionen mit Maladers per 01.01.2020, mit Haldenstein per 01.01.2021 sowie Tschierschen-

Praden per 01.01.2025 wurden in Rückstellungen gebucht. Aus dieser Rückstellung wurde zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2024 für einmalige Aufbaukosten Maladers und Haldenstein ein Betrag in der Höhe von Fr. 1'250'688.-- entnommen.

Die Rückstellungen sind im Anhang anhand eines Rückstellungsspiegels dargestellt.

Ausserordentliche Geschäftsfälle

Als ausserordentliche Geschäftsfälle gelten Aufwand/Ertrag sowie Investitionsausgaben/-einnahmen, wenn mit ihnen nicht gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Dazu zählen auch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, Vorfinanzierungen und das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages.

Zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von Fr. 12'049'800.-- wurden auf "älteren Anlagen vor dem Jahr 2011" in der Jahresrechnung 2021 vorgenommen (Restnutzungsdauer = 3 Jahre).

Auflösung zusätzlicher Abschreibungen in der laufenden Rechnungsperiode:

Hochbauten	Fr.	2'487'0000.—
Strassen	Fr.	1'378'5000.—
Übrige Tiefbauten	Fr.	98'600.—
Waldbauten	Fr.	52'000.—
Total	Fr.	<u>4'016'600.—</u>

Für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers und Haldenstein wurde im Berichtsjahr ein Betrag von Fr. 1'250'688.-- als ausserordentlicher Transferertrag gutgeschrieben.

Branchenregelungen (Art. 22 FHVG)

Für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Stromversorgung usw.) können die linearen Abschreibungssätze der entsprechenden Branchenregelungen angewendet werden.

Für technische Einrichtungen wurde eine Abschreibungsdauer von 20 Jahren und für Projektierungskosten eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren angewendet.

Unterschied zu HRM2-Fachempfehlungen

Anlagen im Bau sollten gemäss Fachempfehlung gesondert verbucht werden und erst bei Inbetriebnahme abgeschrieben werden.

Grundsätzlich wird diese Praxis für die Investitionsprojekte der Stadt Chur nicht angewendet, da sie während der Bauphase bereits genutzt werden können oder es sich in der Regel um eine kurze Bauphase handelt.

Folgende Projekte werden über "Anlagen im Bau" geführt:

		<u>Saldo 31.12.2024</u>
Schulhaus Fortuna (Ringstrasse)	Fr.	76'178'290.30
Bahnhof City West, Ausbau	Fr.	6'258'589.00
Schulhaus Masans, Neubau	Fr.	499.—

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aktuell sind keine Ereignisse bekannt, welche für die Beurteilung der Rechnung 2024 von Bedeutung sind.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Veränderung	Grund
205	<u>Kurzfristige Rückstellungen</u>				
20500	Rückstellung für Mehrleistungen des Personals	3'563'705	3'175'544	388'161	
20520	Rückstellungen für Prozesse	0	0	0	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0	0	0	
20580	Rückstellung für Sachanlagen der Investitionsr.	0	0	0	
20590	Übrige Rückstellungen	21'434	19'850	1'584	HK-Rückst.Liegenschaften
208	<u>Langfristige Rückstellungen</u>				
20820	Rückstellungen für Prozesse	0	0	0	
20830	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0	0	0	
20850	Rückstellung Miete PP Parkhaus Arcas	117'300	127'500	-10'200	
20880	Rückstellung für Sachanlagen der Investitions-Rg.	11'800'000	11'800'000	0	1)
20890	Rückstellung für mögliche Steuerrisiken	0	0	0	
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Maladers	543'900	992'584	-448'684	2) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Haldenstein	759'457	1'561'461	-802'004	3) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Tschierschen-Praden	5'900'000	0	5'900'000	Fusion per 01.01.2025
20890	Übr.Rückstellungen: Unterhalt Alp First Maladers	0	0	0	
TOTAL Rückstellungen		22'705'796	17'676'939	5'028'857	

1) Für den Bau "neue Brambrüeschbahn" (Volksbeschluss vom 19.5.2019) wurden jährliche Rücklagen gebildet.

2) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2024 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers per 01.01.2020

3) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2024 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Haldenstein per 01.01.2021

Konto	Bezeichnung Beträge in Fr.	Rechnung 2024	Einlagen 2024	Entnahmen 2024	Saldo kumuliert 31.12.2024	Finanziert durch
29002	<u>Abwasser</u> ¹⁾ Aufwand Ertrag Saldo	8'578'713 -7'985'140 593'573		593'573	-19'392'017	Klärggebühren, Klärbeiträge, Kanalbeiträge
29003	<u>Abfall</u> ¹⁾ Aufwand Ertrag Saldo	6'029'340 -5'987'345 41'995		41'995	-1'046'813	Sackgebühren, Kehrichtgrundgebühren
29005	<u>Feuerwehr</u> ²⁾ Aufwand Ertrag Saldo	1'640'746 -1'750'591 -109'845	170'978	61'133	16'288	Feuerwehrpflichtersatz Beiträge Feuerwehrstützpunkt A13
29005	<u>Gräberfonds</u> Aufwand Ertrag Saldo	151'041 340'796	340'796	151'041	-1'920'485	Grabpflegetaxen
29099	<u>Bodenerlös- konto</u>			200'000	-1'793'853	Bürgergemeinde
TOTAL					-24'136'880	

¹⁾ Details siehe nachfolgende Seiten

²⁾ Dieser Saldo setzt sich zusammen aus:

Saldo Feuerwehrstützpunkt A13 = - Fr. 230'274.83 (Überdeckung)
sowie Feuerwehr allgemein = Fr. 246'562.90 (Unterdeckung)

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

ARA und Abwasser	RE 2024	BU 2024	RE 2023
Entnahme/Einlage Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-593'573	-950'500	-289'693
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	897'329	1'155'000	777'861
Nettoinvestitionen (ARA und Abwasser)	8'196'054	9'060'000	5'862'653
Verwaltungsvermögen	36'755'487	37'361'761	29'456'761
Vorfinanzierung	1'000'000	1'000'000	1'000'000
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	19'392'017	19'035'091	19'695'897
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-16'363'469	-17'326'670	-8'760'864

Abfall	RE 2024	BU 2024	RE 2023
Einlage in Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn) <i>Annahme für BU 2023 = ausgeglichene Erfolgsrechnung</i>	-41'995	-	-108'573
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Teilbetrag)	109'710	200'000	105'800
Nettoinvestitionen	431'185	-	804'389
Verwaltungsvermögen	1'895'969	1'119'346	1'319'346
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	1'046'813	1'088'809	1'088'809
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-849'155	-30'537	-230'537

Feuerwehr	RE 2024	BU 2024	RE 2023
Entnahme/Einlage Spezialfinanzierung (- = Verlust / + = Gewinn)	170'978	-292'100	-149'423
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'301	60'000	71'326
Nettoinvestitionen	-140'479	-	-
Verwaltungsvermögen	497'184	487'486	697'965
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	-16'288	-418'233	-126'133
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-513'472	-905'719	-824'098

Spezialfinanzierung Abfall
Anhang 2.1

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Abfall (Nachtrag RE 2023 von Fr. 39'348.20 aus RE 2022)		.00	-39'348.20
3	Aufwand		6'029'340.44	6'038'093.06
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand		696'807.48	762'381.97
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		9'203.42	1'865.29
3100.16	Materialeinkauf		133'480.09	159'168.19
3100.18	Gebührenträger für Kehrichtentsorgung		114'791.40	203'563.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte		.00	290.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		77'106.15	38'524.27
3120.09	Aufwand Altmaterial		6'691.20	7'608.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter		40'777.72	39'319.18
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle		108'735.39	129'588.66
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten		863.71	500.00
3140.20	Betrieblicher Unterhalt		196'581.95	168'440.90
3150.01	Unterhalt Mobiliar		2'457.13	7'056.22
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		6'119.32	6'140.95
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		.00	315.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		109'710.06	105'800.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge		109'710.06	105'800.00
36	Transferaufwand		1'373'602.98	1'359'392.67
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG		1'373'602.98	1'359'392.67
39	Interne Verrechnungen		474'067.33	437'191.21
3910.14	Informatik		46'294.54	20'573.25
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern		16'246.00	16'476.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei		.00	308.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen		.00	3'606.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung		3'735.50	970.75
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik		1'375.00	250.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei		301'016.29	289'907.21
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		5'400.00	5'100.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		100'000.00	100'000.00
71	Interne Leistungen und Umlagen		3'375'152.59	3'373'327.21
7276.01	IV BE Personal		2'727'198.84	2'737'075.10
7276.03	IV BE Fahrzeuge		641'969.65	634'573.17
7376.04	UL BE Gebäude beheizt (761050)		1'042.81	998.73
7376.05	UL BE Gebäude unbeheizt (761051)		367.13	365.78
7376.Div.	UL BE Diverse KORE-Umlagen (Kleinbeträge)		4'574.16	314.43
4	Ertrag		-6'029'340.44	-6'077'441.26
42	Entgelte		-5'944'584.57	-5'937'794.82
4240.06	Arbeiten für Dritte		-15'774.55	-658.55
4240.08	Miete und Deponiegebühren		-2'880.00	-2'400.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle		-462'041.43	-310'811.48
4240.11	Kehrichtgebühren		-3'207'540.84	-3'327'568.89
4240.13	Kehrichtgrundgebühren		-2'159'347.75	-2'153'259.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter		-73'300.00	-77'680.65
4250.06	Materialabgabe an Dritte		-1'100.00	-17'734.45
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		.00	-24'604.65
4270.03	Ordnungsbussen		-22'600.00	-23'076.40
45	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		-41'995.17	-108'572.99
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung		-41'995.17	-108'572.99
49	Interne Verrechnungen		-32'283.00	-26'510.00
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb (Umlage)		-750.00	-1'510.00
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen		-6'533.00	
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur		-25'000.00	-25'000.00
81	Interne Leistungen		-10'477.70	-4'563.45
8276.04	IV GU Übriger Aufwand		-10'477.70	-4'563.45
Investitionsrechnung			Ausgaben 2024	Ausgaben 2023
	Diverse Ausgaben		431'185.31	804'389.13
	Total		431'185.31	804'389.13
Verwaltungsvermögen (Buchwerte)			Buchwert 31.12.2024	Buchwert 31.12.2023
14060.01	Fahrzeuge und Einrichtungen		1'895'968.83	1'296'057.56
	Total		1'895'968.83	1'296'057.56

Spezialfinanzierung Feuerwehr	Anhang 2.2
--------------------------------------	-------------------

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Feuerwehr		0.00	0.00
3	Aufwand		1'811'723.90	1'840'049.88
30	Personalaufwand		705'687.17	684'217.03
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		161'316.40	135'760.50
3010.02	Fixum Feuerwehrkader		92'236.00	89'766.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr		381'007.35	393'999.00
3010.04	Jugendfeuerwehr		2'516.32	2'505.68
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK		23'949.45	22'104.65
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse		16'531.45	12'293.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung		1'160.15	1'009.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung		1'922.50	1'669.90
3099.03	Personalarzt		2'270.00	1'995.00
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr		16'455.40	16'437.20
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr		6'322.15	6'675.40
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand		436'851.81	644'225.50
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		6'975.19	4'967.06
3100.06	Verbrauchsmaterial		13'226.30	10'283.17
3100.08	Treibstoffe		11'622.80	13'186.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte		636.50	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		128'184.35	213'916.30
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13		61'133.40	29'304.42
3110.04	Anschaffung Ausrüstung		48'465.44	89'926.34
3130.01	Dienstleistungen Dritter		22'083.50	19'642.85
3140.06	Unterhalt Hydrantenanlagen (IBC)		0.00	107'700.00
3140.10	Baulicher Unterhalt		15'866.75	5'597.17
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)		21'620.00	43'080.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		64'003.13	49'597.54
3150.08	Unterhalt Ausrüstung		2'100.00	2'209.40
3150.14	Unterhalt Material und Geräte		28'563.15	30'699.45
3170.01	Reisekosten und Spesen		8'639.90	6'475.75
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation		1'270.00	1'210.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		2'461.40	16'429.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		60'301.45	71'326.00
3300.4	Abschreibungen Hochbauten		2'600.25	2'400.00
3300.6	Abschreibungen Mobilien		57'701.20	68'926.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen		170'978.37	27'834.00
3510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr		143'144.37	27'834.00
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13		27'834.00	
39	Interne Verrechnungen		437'905.10	412'447.35
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei		5'000.00	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik		34'690.10	28'433.15
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern		23'915.00	
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat		175'000.00	175'000.00
3920.01	Miete Räume		139'000.00	141'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		7'800.00	8'700.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		41'000.00	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien		11'500.00	13'114.20
4	Ertrag		-1'811'723.90	-1'840'049.88
42	Entgelte		-1'614'520.50	-1'405'412.20
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz		-1'441'462.00	-1'257'934.00
4210.03	Feuerpolizeigebühren		-20'850.00	
4240.06	Arbeiten für Dritte		-29'081.50	-22'332.00
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten		-115'146.50	-115'207.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		-6'980.50	-8'189.20
4270.01	Bussen		-1'000.00	-1'750.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-61'133.40	-177'256.73
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr		0.00	-147'952.31
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13		-61'133.40	-29'304.42
46	Transferertrag		-133'920.00	-253'780.95
4631.03	Kantonsbeiträge		-6'950.00	-131'810.95
4631.1	Kantonsbeiträge Entschädigung A13		-126'970.00	-121'970.00
49	Interne Verrechnungen		-2'150.00	-3'600.00
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr		-2'150.00	-3'600.00
Investitionsrechnung			Ausgaben 2024	Ausgaben 2023
	Übergabe Hydranten an IBC (neues Feuerwehrgesetz)		-140'479.40	-
	Total		-140'479.40	-
Verwaltungsvermögen			Buchwert 31.12.2024	Buchwert 31.12.2023
14040.13	Feuerwehrdepots		-	2'600.25
14060.09	Fahrzeuge		487'184.24	554'885.44
14060.12	Hydranten		-	140'479.40
	Total		487'184.24	697'965.09

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	ARA und Abwasser		0.00	0.00
3	Aufwand		8'578'713.46	7'882'424.31
30	<u>Personalaufwand</u>		<u>1'225'276.28</u>	<u>1'079'637.12</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		997'659.85	882'355.60
3040.01	Dienstkleider		4'752.37	7'606.29
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK		84'540.95	72'796.45
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse		109'336.10	86'401.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung		12'361.60	11'730.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung		9'374.25	8'071.65
3090.01	Aus- und Weiterbildung		7'251.16	10'675.43
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>		<u>4'569'274.14</u>	<u>4'253'720.35</u>
3100.06	Verbrauchsmaterial		31'930.64	38'878.60
3100.08	Treibstoffe		2'795.80	1'261.16
3100.17	Hilfsstoffe ARA		280'125.37	277'184.98
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar		61'871.43	108'120.12
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien		1'243'346.34	1'000'281.56
3120.06	Erdgas		809'776.24	573'615.22
3130.01	Dienstleistungen Dritter		226'054.56	210'601.29
3130.38	Entsorgungsgebühren		129'480.30	120'939.91
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen		81'763.96	286'349.58
3134.00	Sachversicherungsprämien		4'316.35	4'183.35
3137.01	Verkehrssteuern		412.55	
3140.05	Unterhalt Kanalisationen		551'609.88	591'859.35
3140.08	Unterhalt Gebäude		163'136.52	109'061.69
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		15'076.10	6'801.06
3150.13	Unterhalt Anlagen		808'578.06	764'819.03
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen		150'590.00	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen		1'214.90	783.30
3179.09	Entschädigung Mobilkommunikation		2'335.00	2'180.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		4'860.14	6'210.15
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>		<u>897'328.80</u>	<u>777'861.24</u>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten		746'839.40	619'000.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		150'489.40	158'861.24
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3510.01	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		0.00	0.00
36	<u>Transferaufwand</u>		<u>537'629.64</u>	<u>571'297.85</u>
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen		492'435.00	488'268.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG		45'194.64	83'029.85
39	<u>Interne Verrechnungen</u>		<u>1'349'204.60</u>	<u>1'199'907.75</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik		58'841.45	53'266.85
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen		0.00	2'052.00
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau		335'423.20	322'944.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung		68'770.05	63'232.20
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb		49'103.20	44'319.40
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik		16'500.00	11'687.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei		4'566.70	3'370.75
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		496'500.00	386'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		150'000.00	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD		160'000.00	150'000.00
3990.08	Versicherungsprämien		9'500.00	12'134.55
4	Ertrag		-8'578'713.46	-7'882'424.31
42	<u>Entgelte</u>		<u>-6'931'439.11</u>	<u>-6'738'526.89</u>
4240.02	Benützungsggebühren		-6'560'968.56	-6'319'141.03
4240.06	Arbeiten für Dritte		-369'124.30	-418'011.57
4290.01	Verschiedene Einnahmen		-1'346.25	-1'374.29
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>		<u>-593'573.00</u>	<u>-289'693.47</u>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		-593'573.00	-150'832.23
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)		0.00	-138'861.24
46	<u>Transferertrag</u>		<u>-937'077.35</u>	<u>-854'203.95</u>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden		-937'077.35	-854'203.95
49	<u>Interne Verrechnungen</u>		<u>-116'624.00</u>	<u>0.00</u>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen		-116'624.00	0.00
Investitionsrechnung			Ausgaben 2024	Ausgaben 2023
Diverse Projekte	Nettoaufgaben (bzw. Einnahmen infolge Kanal- und Klärbeiträge sowie Subventionsbeiträge)		8'196'054.41	5'862'652.56
	Total		8'196'054.41	5'862'652.56
Verwaltungsvermögen			Buchwert 31.12.2024	Buchwert 31.12.2023
14032.01	Kanalisationsbauten und Hauptsammelkanäle		34'265'893.46	28'805'769.64
14042.01	Abwasserbeseitigung (ARA)		2'489'593.06	650'991.27
	Total		36'755'486.52	29'456'760.91

Anlagenspiegel Finanzvermögen

Anhang 3

Konto Sachanlagen Finanzvermögen	10800 Grundstücke	10801 Grundstücke mit Baurechten	10840 Gebäude	Total
Buchwert per 01.01.2024	110'223'405	340'597'799	43'993'610	494'814'813
+ Zugänge	9'392'595	597'811	51'517	10'041'923
+ Übertragung vom VV				-
- Subventionen/Beiträge				-
- Abgänge	-423'335		-50'000	-473'335
- Übertragung ins VV				-
+/- Verkehrswertanpassungen	-2'314'912	5'263'221	357'800	3'306'109
Umgliederungen	-	555'300	-555'300	-
Buchwert per 31.12.2024	116'877'753	347'014'131	43'797'626	507'689'510

Total Finanzvermögen	507'689'510
-----------------------------	--------------------

Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

Aktivierungsgrenze: Fr. 100'000.--, Abschreibungsmethode: Linear, Abschreibungssätze gemäss FHV Art. 23

Konto Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1400 Grundstücke unüberbaut	1401 Strassen Verkehrswege	1403 Übrige Tiefbauten	1404 Hochbauten	1405 Waldungen	1406 Mobilien	1407 Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten Stand per 01.01.2024	1'327'113	93'518'883	50'185'178	174'137'564	1'852'449	14'942'347	42'691'601	378'655'134
+ Zugänge	7'370	6'120'848	7'440'619	22'004'673	-14'706	675'234	39'745'777	75'979'815
- Abgänge	-	-	-	-	-	-	-	-
- Umgliederungen	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand per 31.12.2024	1'334'483	99'639'732	57'625'796	196'142'237	1'837'743	15'617'582	82'437'378	454'634'949
Kumulierte Abschreibungen Stand per 01.01.2024	-146'395	-35'187'397	-13'298'410	-73'492'347	-918'400	-8'884'500	-	-131'927'449
+ Ordentliche Abschreibungen	-	-4'525'229	-1'136'218	-11'388'752	-123'202	-1'089'956	-	-18'263'356
+ Ausserord. Abschreibungen	-	-	-	-1'002'029	-	-	-	-1'002'029
+ Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand per 31.12.2024	-146'395	-39'712'626	-14'434'627	-85'883'127	-1'041'602	-9'974'456	-	-151'192'833
Buchwert per 31.12.2024	1'188'088	59'927'106	43'191'169	110'259'109	796'141	5'643'125	82'437'378	303'442'116

Konto übriges Verwaltungsvermögen	1420 Software	1427 Übr.immat.Anl. in Realisierung	1429 Übrige immat.Anl.	1444 Darlehen	145x Beteili- gungen	146x Invest. beiträge	1480 Zusätzl. Abschreib.	Total
Anschaffungskosten Stand per 01.01.2024	4'784'924	0	655'346	33'451'739	86'303'969	19'868'395	-	145'064'373
+ Zugänge	615'220	-	242'050	2'800'000	8'035'956	25'990	-	11'719'216
- Abgänge	-	-	-	-1'297'000	-	-	-	-1'297'000
- Umgliederungen	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand per 31.12.2024	5'400'145	0	897'396	34'954'739	94'339'925	19'894'385	-	155'486'589
Kumulierte Abschreibungen Stand per 01.01.2024	-3'629'756	-	-270'142	-1'951'738	-	-5'153'932	-4'016'600	-15'022'168
+ Ordentliche Abschreibungen	-552'028	-	-67'005	-	-	-249'539	-	-868'573
+ Ausserord. Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
+ A.o.Erträge Auflösung Abschr.	-	-	-	-	-	-	4'016'600	4'016'600
Stand per 31.12.2024	-4'181'785	-	-337'147	-1'951'738	-	-5'403'471	-	-11'874'140
Buchwert per 31.12.2024	1'218'360	0	560'248	33'003'001	94'339'925	14'490'915	-	143'612'449

Total Verwaltungsvermögen	447'054'565
----------------------------------	--------------------

Konto	Gesellschaft (Beträge in Fr.)	Beteiligung Anteil	Bilanz 31.12.2024
14540.01	IBC Energie Wasser Chur, Chur (IBC) *	100.0%	71'000'000
14540.01	Bus und Service AG, Chur (BuS) *	85.3%	3'412'000
14540.01	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (GKC) *	65.5%	1'636'250
14540.01	GEVAG *	42.4%	14'834'000
14540.01	Stadthalle Chur AG, 150'142 Namenaktien	66.6%	3'389'674
14540.01	Stiftung Theater Chur		400'000
14540.01	Wertberichtigung Beteiligungen		-400'000
10702.02	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur, Chur (WSC) *	100.0%	146'000
14550.01	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, 5431 Namensaktien	13.6%	1
14550.01	Baugenossenschaft für Beschaffung billiger Wohnungen	11.6%	68'000
10700.03	Parkhaus Chur AG, 1653 Namenaktien	25.4%	1'907'807
10700.01	Rhätische Bahn, 331 Stammaktien x Fr. 500.--		546'150
10700.06	Grischelectrag AG		400
10700.07	Sportbahnen Hochwang AG		1
10702.04	Zentralwäscherei AG		10'000
10702.05	Reziaholz GmbH, 6 Anteilscheine		1
10702.07	Holzvermarktung Graubünden AG		20'000
10703.01	Stiftung Sammlung Julio Munoz Ramonet Chur		10'000
10710....	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (Darlehen)		18'000'000
14440....	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (Darlehen)		1'250'000
14440....	IBC Energie Wasser Chur, Chur (Darlehen)		29'000'000
14440....	Stiftung Stadtbibliothek Chur		1'951'739
14440....	Wertberichtigung Darlehen VV		-1'951'738
14440....	Bürgergemeinde		2'753'000
10701.01	Anna Calonder, Fonds und Barbestand		2'216'404
10710.04	Darlehen Stiftung Ferienkolonie Stadt Chur		13'000
10710.30	Darlehen Chur Tourismus 2023-2031		65'625
10710.31	Darlehen EHC Chur 2023 - 2028		30'000
10710.32	Darlehen FC Chur 97 2023 - 2030		200'000
1071....	Diverse Stiftungen und Legate		85'994
Total			150'594'308

* Details nachfolgende Seiten

Weitere Vertretungen:

- Pensionskasse Stadt Chur (Paritätische Vertretung von Arbeitgeber / Arbeitnehmer in der Verwaltungskommission).
Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Chur (Vorsorgeeinrichtung)
- Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“ (9 von 44 Delegierten)
- Chur Tourismus (Verein)

Zudem bestehen verschiedene Vertretungen der Stadt in diversen kleineren Vereinen und Stiftungen.

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.1**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	IBC Energie Wasser Chur (IBC), Chur
Rechtsform	Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Versorgung der Churer Bevölkerung mit Elektrizität, Erdgas/Biogas, Wärme, Wasser und Erbringen von Energiedienstleistungen.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	71 Mio. Franken Dotationskapital 100%
Eigenkapital	Das Eigenkapital der IBC wird in der Bilanz per 31.12.2024 mit 196.6 Mio. Franken ausgewiesen
Wesentliche weitere Beteiligte	Keine
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der IBC	<ul style="list-style-type: none"> • Fernwärme Chur AG (60%) • Wärmeverbund Domat/Ems AG (60%) • Energieverbund Maienfeld AG (49%) • Aquagrischa AG (100%) • EG Sonnenstrom IBC (50%) • Swissspower AG (4.4%) • Swiss Eco Line AG (3.4%) • Verband Schweiz.Gasindustrie VSG (0.4%)
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	<p>Mittelablieferung der IBC an die Stadt in Form von Dividende, Konzessionsabgaben und Verzinsung Dotationskapital von gesamthaft rund 10.85 Mio. Franken. Darlehen der Stadt an die IBC von 29 Mio. Franken.</p> <p>Reduktion KK-Saldo zu Gunsten der Stadt Chur um 3.6 Mio. Franken auf neu 19.9 Mio. Franken.</p>
Spezifische Risiken	Gemäss jährlichem Risk-Management der IBC
Wesentliche Verflechtungen	<p>Der Churer Gemeinderat erteilt die Konzession. Er nimmt vom Budget, vom Jahresbericht und von der Jahresrechnung Kenntnis.</p> <p>Der Churer Stadtrat wahrt die Eigentümerinteressen und übernimmt die Aufsichtsfunktion. Er legt die Eigentümerstrategie fest und wählt die Mitglieder des Verwaltungsrates, des Verwaltungsratspräsidiums und der Revisionsstelle.</p> <p>Amtierende Mitglieder des Churer Stadtrates sind nicht in den Verwaltungsrat wählbar.</p>
Rechnungslegungsnorm	Swiss GAAP FER

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.2**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	GEVAG
Rechtsform	Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Die GEVAG erfüllt die öffentlich-rechtliche Aufgabe der Trägergemeinden zur Entsorgung von Abfällen. Hierfür erstellt und betreibt sie die erforderlichen Abfallentsorgungs- und Verwertungsanlagen.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	35.0 Mio. Franken Dotationskapital 14.834 Mio. Franken 42.4 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der GEVAG wird in der Bilanz per 31.12.2023 mit 56.1 Mio. Franken ausgewiesen
Wesentliche weitere Beteiligte	23 Trägergemeinden inkl. Chur (zweit grösste Davos 17.5 %)
Tochtergesellschaften Beteiligungen der GEVAG	<ul style="list-style-type: none">• Calanda Hallen AG, Trimmis (100 %)• Aberer & Hug AG, Trimmis (100 %)• Fernwärme Chur AG, Chur (20 %)• Einfache Gesellschaft Schlackendeponie Unterrealta, Cazis (93%)• ZAV Recycling AG, Hinwil (8.7%)
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Keine
Spezifische Risiken	Im Rahmen des Jahresberichts ist der Eignerversammlung eine Übersicht über den aktuellen Stand des Risk Managements in Form eines Risikoberichts zu geben. Dieser beinhaltet eine Risikobewertung der Beteiligungen und eine Aussage über die Einhaltung von Compliance-Vorgaben.
Wesentliche Verflechtungen	Die Eignerversammlung setzt sich aus 100 Stimmen zusammen. Jede Trägergemeinde hat Anspruch auf eine Stimme. Die restlichen Stimmen werden nach Massgabe der von den Gemeinden angelieferten Abfallmengen (Siedlungsabfall) auf die Trägergemeinden verteilt. Die GEVAG steht unter der Oberaufsicht ihrer Trägergemeinden. Die Oberaufsicht wird über die Eignerversammlung ausgeübt. Die Stadt Chur hat 33.8 % der Stimmen. (zweitmeiste Davos mit 14%)
Rechnungslegungsnorm	Swiss GAAP FER

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.3**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	Bus und Service AG, Chur
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Personentransport mittels Busbetrieb in der Stadt Chur, in der Agglomeration Chur (Transreno-Gebiet), im Ober- bis Unterengadin und diverse Nachtbuslinien (St. Galler Rheintal, Davos).
Gesamtkapital Anteil der Stadt	4 Mio. Franken Aktienkapital 85.3 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der Bus und Service AG wird in der Bilanz per 31.12.2023 mit 4.030 Mio. Franken ausgewiesen.
Wesentliche weitere Beteiligte	Politische Gemeinde Domat/Ems 10.0 %
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der BuS AG	<ul style="list-style-type: none"> • Einfache Gesellschaft integraler Tarifverbund Transreno (51.9 %) • Einfache Gesellschaft integraler Tarifverbund Obernegadin (44.0 %) • Einfache Gesellschaft Allinace SwissPass (< 10.0 %) • Einfache Gesellschaft Bündner Geberalabonnement BÜGA (< 10.0 %) • Genossenschaft Tarifverbund Ostwind (< 10.0%)
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Betriebsbeitrag der Stadt Chur 3.876 Mio. Franken Darlehen der Stadt an die Bus und Service AG: Keine
Spezifische Risiken	<p>Strukturelle Anpassungen im Öffentlichen Verkehr auf Bundesebene, die zu neuen Finanzierungsschlüsseln führen. Tendenz, dass SBB und Postauto Schweiz kleinere und mittlere ÖV-Unternehmen vom Markt verdrängen.</p> <p>Ausschreibung der Leistungsvereinbarung öv Oberengadin per 12.2024. Die Bus und Service AG hat die Ausschreibung gewonnen. Gegen den Vergabeentscheid wurde jedoch Beschwerde erhoben. Dies hat eine aufschiebende Wirkung auf die Vergabe. Der Entscheid des Bundesverwaltungsgerichts wird im zweiten Halbjahr 2025 erwartet.</p>
Wesentliche Verflechtungen	<p>Leistungsvertrag zwischen der Stadt und der BuS AG. Leistungsvertrag zwischen dem Gemeindeverband öv Oberengadin und der BuS AG.</p> <p>Beteiligungsstrategie vorhanden.</p>
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht, Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV)), spätestens ab Rechnungsjahr 2027 Swiss GAAP FER.

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.4**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC), Chur
Rechtsform	Genossenschaft
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Kauf, Überbauung, Vermietung und Verkauf sowie Verwaltung von städtischen Immobilien. Bedeutendste Immobilie ist das Stadthaus.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	146'000.-- Franken Genossenschaftskapital. 100 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der WSC wird in der Bilanz per 31.12.2024 mit 1.01 Mio. Franken ausgewiesen. In der Bilanz per 31.12.2024 sind "Stille Reserven" in der Höhe von rund 36.1 Mio. Franken enthalten.
Wesentliche weitere Beteiligte	Keine
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der WSC	Die WSC ist mit 29.44 % an der Stadthalle Chur AG beteiligt.
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Die Gesellschaft ist selbsttragend. Darlehen der Stadt an die WSC betragen 18 Mio. Franken
Spezifische Risiken	Es sind keine grösseren Risiken bekannt, die WSC untersteht jedoch den Marktrisiken im Immobilienbereich.
Wesentliche Verflechtungen	Die Verwaltung besteht aus dem Stadtrat, dem Stadtschreiber und dem Leiter Immobilien & Bewirtschaftung. Die Stadt leistet eine Bürgschaft gegenüber der Graubündner Kantonalbank zu Gunsten der WSC im Betrag von 10 Mio. Franken auf unbestimmte Zeit.
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.5**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand (GKC)
Rechtsform	Korporation des öffentlichen Rechts
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Wasserkraftnutzung der Plessur und der Rabiosa im Kraftwerk Chur-Sand mit einer Jahresproduktion 61.5 GWh. Die Betriebs- und Geschäftsführung erfolgt durch die IBC Energie Wasser Chur
Gesamtkapital Anteil der Stadt	2.5 Mio. Franken 65.45 %
Wesentliche weitere Beteiligte	Partnergemeinden: Arosa (Lüen, Castiel und Calfreisen), Tschierschen-Praden, Churwalden
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der GKC	Keine
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Die Gesellschaft ist selbsttragend. Das Darlehen der Stadt an GKC beträgt 1.25 Mio. Franken. Das Darlehen wurde mit 1.25 Mio. Franken amortisiert. Abnahme Kontokorrentguthaben der Stadt Chur 2.75 Mio. Franken. Saldo per 31.12.2024 = Fr. 0.00.
Spezifische Risiken	Produktionsausfälle infolge unerwarteter Ereignisse. Die Partner haften nach aussen solidarisch.
Wesentliche Verflechtungen	Die Geschäfts- und Betriebsführung erfolgt durch die IBC Energie Wasser Chur.
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht

Weitere Minderheitsbeteiligungen und Vertretungen:

- Stadthalle Chur AG (Anteil Stadt 66.58 %)
- Parkhaus Chur AG (Anteil Stadt 25.4 %)
- Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG (Anteil Stadt 13.6 %)
- Pensionskasse Stadt Chur (Paritätische Vertretung von Arbeitgeber / Arbeitnehmer in der Verwaltungskommission). Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Chur (Vorsorgeeinrichtung)
- Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“ (9 von 44 Delegierten)
- Chur Tourismus (Verein)
- Genossenschaft für die Beschaffung billiger Wohnungen in Chur (11.6 % des Anteilscheinkapitals)
- Stiftung Stadtbibliothek Chur

Zudem bestehen verschiedene Vertretungen der Stadt in diversen kleineren Vereinen und Stiftungen.

Stand 31.12.2024

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber der Gaubündner Kantonalbank für ein unbefristetes Darlehen zugunsten der Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC).

Fr. 10'000'000

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber einem Kreditinstitut für die Sicherstellung der Finanzierung IBC Energie Wasser Chur in eine zukunftsgerichtete, nachhaltige und CO2-neutrale Wärme- und Kälteversorgung

Fr. 20'000'000

Weitere Eventualverbindlichkeiten, Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien oder Konventionalstrafen bestehen nicht.

Grösste Beitragsempfänger

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

Konto	Beitragsempfänger ER	Betrag Fr.	Anteil %	Betroffene Dienststelle
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'234'674	35.0%	Gesellschaft Sozialleistungen
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'885'400	10.3%	Tiefbaudienste
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'684'835	7.1%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.71	Spitex Chur	1'945'820	5.1%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'811'656	4.8%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
3636.10	Soziale Institutionen	1'514'615	4.0%	Stadtschule
3636.38	Bibliotheken	1'089'000	2.9%	Kulturfachstelle
3637.06	Alimentenbevorschussung	1'024'035	2.7%	Gesellschaft Sozialleistungen
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	1'005'489	2.7%	Gesellschaft Sozialleistungen
	Übrige Beiträge < Fr. 1'000'000	9'616'196	25.4%	Diverse
363	TOTAL Beiträge (Anteil Transferaufwand)	37'811'719	100.0%	

Konto	Bezeichnung (Beträge in Fr.)	Rechnung 2024	Veränderung	Rechnung 2023	Grund
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-22'343'027	335'969	-22'678'996	
2909	Bodenerlöskonto	-1'793'853	200'000	-1'993'853	
2930	Vorfinanzierung Schulhauserweiterung Haldenstein	-2'814'164	91'000	-2'905'164	
2930	Vorfinanzierung Mikroverunreinigungsanlage ARA	-1'000'000	0	-1'000'000	
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto)			-640'240'153	
	Ergebnis (Gewinn) Berichtsjahr		-10'055'500		
	Bewertungskorrektur nachträglich Rest.HRM2		2'314'912	0	
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto) 31.12.2023	-647'980'740			
	TOTAL Eigenkapital	-675'931'785	-7'113'619	-668'818'166	

Eigenkapitalquote

62.4%

68.1%

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
Datum	Organ	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Verfügbare
						Stand	IR 2024	Stand	Stand	IR 2024	Stand	
19.05.2019	VO	B	24'400'000	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	13'800'000	0	13'800'000	0	0	0	10'600'000
17.03.2020	STR	B	490'000	14.9090	Datacenter Erneuerung Computing	376'118	62'036	438'154	0	0	0	51'846
18.05.2021	STR	B	750'000	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	490'490	0	490'490	0	0	0	259'510
03.10.2023	STR	B	680'000	14.9140	Ersatz zentraler Storage inkl. Backup	453'398	215'272	668'670	0	0	0	11'330
01.10.2024	STR	B	890'000	14.9150	Redesign ERP Abacus	0	208'991	208'991	0	0	0	681'009
16.12.2024	STR	B	1'041'200	14.9160	GBC neue Schulverwaltungs SW	0	0	0	0	0	0	1'041'200
29.11.2020	VO	B	2'800'000	23.9030	Türlgarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	0	2'800'000	2'800'000	0	0	0	0
29.11.2020	VO	B	-2'800'000	23.9031	Türlgarten; KITA (Aula): Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde	0	0	0	0	-47'000	-47'000	-2'753'000
12.03.2023	VO	B	21'000'000	23.9060	IBC Darlehen	0	0	0	0	0	0	21'000'000
12.03.2023	VO	B	39'000'000	23.9070	IBC Beteiligung	5'000'000	5'000'000	10'000'000	0	0	0	29'000'000
23.05.2024	GR	B	2'880'000	23.9080	Stadhalle Chur, Aktienkapitalerhöhung	0	2'880'000	2'880'000	0	0	0	0
07.12.2017	STR	B	80'000	25.9130	Areal Stadtbaumgarten, Nutzungsstudie Arealentw.	33'769	0	33'769	0	0	0	46'231
24.08.2021	STR	B	1'845'800	25.9230	Büroraumplanung, Planung, Provisorien und 1. Etappe	1'003'296	14'669	1'017'965	0	0	0	827'835
13.08.2019	STR	B	100'000	25.9240	Komplatz 6, strategische Planung	87'908	0	87'908	0	0	0	12'092
24.09.2017	VO	B	4'568'000	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	4'515'744	2'493'828	7'009'572	0	0	0	-2'441'572
31.08.2021	STR	B	2'700'000	25.9290	Parkhaus Arcas, Instandsetzung	3'131'398	0	3'131'398	0	0	0	-431'398
06.09.2016	STR	B	1'755'895	25.9300	Burgruine Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	1'363'227	10'767	1'373'994	0	0	0	381'901
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9301	Burgruine Haldenstein, Beiträge Bund	0	0	0	-213'650	0	-213'650	-400'910
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9302	Burgruine Haldenstein, Beiträge Kanton	0	0	0	-210'648	0	-210'648	-403'912
24.09.2017	VO	B	570'000	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	198	80'338	80'536	0	0	0	489'464
07.09.2023	R	B	1'586'000	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	117'919	1'017'550	1'135'469	0	0	0	450'531
			0	25.9331	Schiessanlage Rossboden, KASAK Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
			0	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	0	0	0	0	-99'900	-99'900	99'900
18.05.2017	GR	B	769'000	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	0	0	0	0	0	0	769'000
11.07.2017	GR	B	108'000	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	0	0	0	0	0	0	108'000
08.11.2023	STR	B	890'000	25.9380	Komplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung	136'862	282'272	419'134	0	0	0	470'866
31.01.2023	STR	B	450'000	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	275'000	0	275'000	0	0	0	175'000
31.01.2023	STR	B	-450'150	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	0	0	0	-275'000	0	-275'000	-175'150
31.01.2023	STR	B	320'000	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	275'000	0	275'000	0	0	0	45'000
31.01.2023	STR	B	-320'000	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	0	0	0	-275'000	0	-275'000	-45'000
09.05.2023	STR	B	820'000	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen	80'384	731'113	811'497	0	0	0	8'503
			-205'000	25.9421	Burgruine Lichtenstein, Kantonsbeitrag	0	0	0	0	-95'329	-95'329	-109'671
			-40'000	25.9422	Burgruine Lichtenstein, Sanierung, Beitrag einer Stiftung	0	0	0	0	-40'000	-40'000	0
04.07.2023	STR	B	500'000	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	4'212	376'522	380'734	0	0	0	119'266
			0	25.9441	Werkhof, baul. Anpassungen, Kantonsbeitrag	0	0	0	0	0	0	0
12.12.2023	STR	B	450'000	25.9450	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse	23'794	454'845	478'639	0	0	0	-28'639
07.02.2024	STR	B	-69'000	25.9451	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse, Beitrag GVG	0	0	0	0	-70'221	-70'221	1'221
19.03.2019	STR	B	500'000	28.9185	Platzbereich Piazza	425'678	0	425'678	0	0	0	74'323
12.04.2018	GR	B	2'730'000	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	2'658'737	266	2'659'003	0	0	0	70'997
13.08.2019	STR	B	500'000	28.9250	Abwärme Anergienetze	257'487	258'296	515'782	0	0	0	-15'782
15.09.2020	STR	B	60'000	28.9295	Gestaltung Kreisel, Pulvermühlestrasse - Rossbodenstrasse	68'967	0	68'967	0	0	0	-8'967
23.02.2018	STR	B	100'000	28.9320	Vertiefungsstudie Bäderanlagen	75'538	2'003	77'540	0	0	0	22'460
25.11.2018	VO	B	43'930'000	28.9360	GLW Rasen- und Eissport	29'467'301	11'922'840	41'390'141	0	0	0	2'539'859
27.10.2020	STR	B	-1'200'000	28.9361	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	0	0	0	-1'200'000	0	-1'200'000	0
27.10.2020	STR	B	-3'440'000	28.9362	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	0	0	0	-1'720'000	0	-1'720'000	-1'720'000
27.10.2020	STR	B	-127'000	28.9363	GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage ETH	0	0	0	-126'829	0	-126'829	-171
12.03.2019	STR	B	85'000	28.9380	Badi Sand, Badtechnik Notreparatur	69'212	0	69'212	0	0	0	15'788
05.11.2019	STR	B	100'000	28.9390	Badi Sand, Erneuerung Badtechnik, Planungskredit	13	0	13	0	0	0	99'987
02.04.2019	STR	B	120'000	28.9400	Werkleitungen EW Anpassungen	75'027	0	75'027	0	0	0	44'973
03.09.2019	STR	B	250'000	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	119'441	0	119'441	0	0	0	130'559
17.09.2019	STR	B	165'000	28.9420	Hallenstadion, Zutrittssystem inkl. Online-Ticketing	157'361	0	157'361	0	0	0	7'639
17.12.2019	STR	B	116'000	28.9430	Obere Au, Freibad Aufwertung, Neubau Spielplatz	116'094	0	116'094	0	0	0	-94
30.03.2021	STR	B	900'000	28.9470	Hallenstadion, Umsetzung Risikoanalyse	822'872	899	823'772	0	0	0	76'228
21.05.2024	STR	B	97'000	28.9475	Hallenstadion, bauliche Massnahmen Swiss League	0	80'347	80'347	0	0	0	16'653
02.06.2020	STR	B	250'000	28.9480	Übergeordnetes Leitsystem	134'782	0	134'782	0	0	0	115'218
11.03.2021	GR	B	500'000	28.9520	Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude, Planungskredit	0	82'836	82'836	0	0	0	417'164
30.03.2021	STR	B	250'000	28.9550	Obere Au, Hallenstadion, Erneuerung HV Anschluss Energiehub	234'040	0	234'040	0	0	0	15'960
25.01.2022	STR	B	360'000	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	236'633	90'911	327'544	0	0	0	32'456
07.06.2022	STR	B	250'000	28.9600	Obere Au, Zutrittssystem nach neuem Tarifsystem	267'893	2'262	270'155	0	0	0	-20'155
12.12.2023	STR	B	228'000	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	909	202'530	203'439	0	0	0	24'561
12.12.2023	STR	B	120'000	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	1'418	17'633	19'052	0	0	0	100'949
23.02.2016	STR	B	680'000	40.9070	Giacometti, Sanierung Decke Untergeschoss	673'981	0	673'981	0	0	0	6'019

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer
Datum	Organ	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	
13.06.2021	VO	B	88'805'000	40.9190	Schul- und Sportanlage Fortuna	42'622'812	38'471'332	81'094'144	0	0	0	7'710'856
16.03.2022	VO	B	-3'900'000	40.9191	Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	0	0	0	-1'950'000	-1'170'000	-3'120'000	-780'000
13.06.2021	VO	B	-1'250'000	40.9192	Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	0	0	0	-799'200	-449'550	-1'248'750	-1'250
13.06.2021	VO	B	-100'000	40.9193	Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	0	0	0	-100'000	0	-100'000	0
16.03.2022	VO	B	0	40.9194	Schul- und Sportanlagen Fortuna, Rückerstattung Vorleistungen	0	0	0	0	-337'504	-337'504	337'504
02.04.2019	STR	B	1'600'000	40.9260	Türlgarten, Sanierung Gebäudehülle	1'366'353	33'845	1'400'197	0	0	0	199'803
02.04.2019	STR	B	0	40.9261	Türlgarten, Sanierung Gebäude, Kantonsbeitrag	0	0	0	-74'997	0	-74'997	74'997
05.11.2019	STR	B	2'280'000	40.9270	Türlgarten Sanierung Schulzimmer	1'823'112	3'231	1'826'343	0	0	0	453'657
16.10.2020	VO	B	11'700'000	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	10'979'045	403'132	11'382'177	0	0	0	317'823
01.02.2022	STR	B	5'030'000	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	3'063'751	1'832'474	4'896'225	0	0	0	133'775
			0	40.9401	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung, Einnahmen Kanton	0	0	0	0	-200'000	-200'000	200'000
22.02.2022	STR	B	370'000	40.9430	TH Quader/Montalin, Sanierung Aussenbereich	439'367	0	439'367	0	0	0	-69'367
17.11.2022	GR	B	800'000	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	0	0	0	0	0	0	800'000
19.12.2023	STR	B	200'000	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	0	13'095	13'095	0	0	0	186'905
13.06.2021	VO	B	60'000	40.9490	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle, Schulzi., Kindergarten	0	499	499	0	0	0	59'501
11.04.2023	STR	B	1'123'500	40.9500	SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	969'106	2'162	971'269	0	0	0	152'231
18.06.2024	STR	B	200'000	40.9510	Maladers, neues Schulmobiliar	0	197'951	197'951	0	0	0	2'049
06.12.2024	STR	B	190'000	40.9520	SH Herold Installationsanpassung infolge Fernwärmeanschluss	0	9'459	9'459	0	0	0	180'541
19.03.2019	STR	B	60'000	42.9130	Garderobensituation TSA/Lehrpersonen, Optimierung	66'887	0	66'887	0	0	0	-6'887
10.12.2019	STR	B	500'000	42.9140	GBC Gesamtanierung Planungskredit	203'537	66'473	270'010	0	0	0	229'990
15.08.2023	STR	B	0	42.9141	GBC Gesamtanierung, Kantonsbeitrag	0	0	0	0	-270'000	-270'000	270'000
20.06.2023	STR	B	460'000	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte und Brauchwarmwassererzeugung	119'451	346'006	465'457	0	0	0	-5'457
06.02.2024	STR	B	230'000	42.9170	GBC TSA, Instandsetzung Wärmevert. u. Brauchwarmwasserbereitung	0	224'023	224'023	0	0	0	5'977
06.02.2024	STR	B	0	42.9171	GBC TSA, Instands.Wärmevert.+Brauchwarmwassererzeug. Einn. Dritte	0	0	0	0	0	0	0
24.10.2019	GR	B	2'620'000	61.9140	Carmennahütte Arosa, Sanierung Erweiterung	2'794'887	3'229	2'798'116	0	0	0	-178'116
25.05.2021	STR	B	800'000	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	657'842	367'964	1'025'806	0	0	0	-225'806
			0	61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton	0	0	0	0	-325'000	-325'000	325'000
			0	61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Private	0	0	0	-17'500	-54'335	-71'835	71'835
05.09.2024	GR	B	606'700	61.9281	Scheitabodaweg	0	25'990	25'990	0	0	0	580'710
17.01.2023	STR	B	400'000	61.9300	Ersatz Forst- und Kommunalfahrzeug, Reform Muli	281'554	0	281'554	0	0	0	118'446
27.06.2023	STR	B	550'000	61.9310	Erschliessung, Folgeprojekt 2023 Heraberg	330'345	104'718	435'062	0	0	0	114'938
27.06.2023	STR	B	-396'000	61.9311	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, SIE Kantonsbeitrag	0	0	0	-194'400	-117'676	-312'076	-83'924
27.06.2023	STR	B	-120'000	61.9312	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, Einn. Wegkorporation	0	0	0	-69'568	-19'854	-89'422	-30'578
05.03.2024	STR	B	200'000	61.9320	SIS Schwarzwald, Sanierung Entwäss. u. Verbauung	0	212'096	212'096	0	0	0	-12'096
05.03.2024	STR	B	-160'000	61.9321	SIS Schwarzwald, Einnahmen Kanton	0	0	0	0	-168'000	-168'000	8'000
14.12.2021	STR	B	121'664	72.9015	Austrasse, Plessurbrücke	128'490	5'239	133'729	0	0	0	-12'065
25.09.2022	VO	B	20'700'000	72.9045-46	Bahnhof Chur West, Ausbau	3'527'589	5'900'000	9'427'589	0	0	0	11'272'411
25.09.2022	VO	B	-10'400'000	72.9047	Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	0	0	0	0	-2'669'000	-2'669'000	-7'731'000
21.06.2022	STR	B	83'008	72.9055	Plessur Fischtreppe Rhein, Fischtreppe/Blockrampe, Projektierung	70'000	0	70'000	0	0	0	13'008
21.06.2022	STR	B	0	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo	0	0	0	-99'900	0	-99'900	99'900
08.03.2022	STR	B	300'000	72.9065	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023	452'876	0	452'876	0	0	0	-152'876
08.03.2022	STR	B	-75'000	72.9066	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2022 BehiG 2023, Einn. Kanton	0	0	0	-159'956	-93'863	-253'819	178'819
19.05.2022	GR	B	1'755'000	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	1'458'431	67'221	1'525'652	0	0	0	229'348
19.05.2022	GR	B	-700'000	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	0	0	0	-383'000	0	-383'000	-317'000
19.05.2022	GR	B	-100'000	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	0	0	0	0	-110'360	-110'360	10'360
19.05.2022	GR	B	-55'000	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	0	0	0	-54'945	0	-54'945	-55
22.06.2022	GR	B	40'000	72.9095	Plessur, Einn. Rhein inkl. Fussgängerb., Projektwettbewerb	43'938	0	43'938	0	0	0	-3'938
28.11.2023	STR	B	495'000	72.9105	Naturgefahren, Trist, Seidengut, Haldenstein, Eulengut	74'938	554'506	629'443	0	0	0	-134'443
			495'000	72.9106	Naturgefahren, Eulengut, Einnahmen Kanton	0	0	0	0	-446'250	-446'250	941'250
06.08.2024	STR	B	53'126	72.9107	Naturgefahren, Trist	0	0	0	0	0	0	53'126
07.03.2023	STR	B	700'000	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	314'245	436'834	751'079	0	0	0	-51'079
07.03.2023	STR	B	-19'000	72.9116	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2023 BehiG 2023, Einn. Kanton	0	0	0	-15'484	-69'633	-85'117	66'117
04.07.2023	STR	B	245'000	72.9125	Foralweg	328'391	42'152	370'543	0	0	0	-125'543
			0	72.9126	Foralweg, Einnahmen	0	0	0	-99'900	0	-99'900	99'900
29.08.2023	STR	N	440'000	72.9135-37	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	0	0	0	0	-189'000	-189'000	629'000
19.12.2023	STR	B	960'000	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	2'559	647'374	649'934	0	0	0	310'066
30.01.2024	STR	B	1'462'000	72.9155	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023 Bahnhofplat	0	345'025	345'025	0	0	0	1'116'976
30.01.2024	STR	B	-720'000	72.9156	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Bahnhofpla	0	0	0	0	-18'310	-18'310	-701'690
09.04.2024	SR	B	935'000	72.9165	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung	0	741'412	741'412	0	0	0	193'588
09.04.2024	SR	B	-346'000	72.9166	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung, Einnahmen	0	0	0	0	0	0	-346'000
14.05.2024	SR	N	390'000	72.9185-87	Julierstrasse, Trottoir Araschgerrank	0	728'594	728'594	0	-75'000	-75'000	-263'594
10.09.2024	SR	B	765'000	72.9195	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel"	0	228'138	228'138	0	0	0	536'862
10.09.2024	SR	B	-306'000	72.9196	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen A	0	0	0	0	0	0	-306'000
10.09.2024	SR	B	-150'000	72.9197	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen C	0	0	0	0	0	0	-150'000
26.11.2024	STR	B	1'400'000	72.9285	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (IBC)	0	0	0	0	0	0	1'400'000
26.11.2024	STR	B	95'000	72.9286	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse Einn. Kanton (IBC	0	0	0	0	0	0	95'000
18.06.2024	STR	B	840'000	72.9385	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (IBC)	0	461'164	461'164	0	0	0	378'836

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer Restkredit
Datum	Organ	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	
18.06.2024	STR	B	-45'000	72.9386	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen Bund	0	0	0	0	0	0	-45'000
18.06.2024	STR	B	-43'000	72.9387	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen IBC	0	0	0	0	0	0	-43'000
04.05.2021	STR	N	645'000	72.9495-99	Masanserstr., Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	1'418'127	32'866	1'450'993	-418'276	-333'721	-751'997	-53'996
04.05.2021	STR	B	475'000	72.9500	Masanserstr., Weisstorkelg. - Kr. Masans, 3. Et. Bus- und Radspur	490'385	0	490'385	0	0	0	-15'385
14.12.2021	STR	B	900'000	72.9507	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	906'898	17'425	924'323	0	0	0	-24'323
12.04.2022	STR	B	1'150'000	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	746'680	129'729	876'409	0	0	0	273'591
03.05.2022	STR	B	330'000	72.9514	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	207'595	7'199	214'794	0	0	0	115'206
03.05.2022	STR	B	500'000	72.9518	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	333'690	42'403	376'093	0	0	0	123'907
03.05.2022	STR	B	460'000	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	321'917	38'089	360'006	0	0	0	99'994
14.06.2016	STR	B	250'000	72.9525	La-Nicca-Strasse, Erschl. Arbeitszone 2	202'648	0	202'648	0	0	0	47'352
			-9'491	72.9526	La-Nicca-Strasse, Beiträge Dritter	0	0	0	-9'491	0	-9'491	0
14.06.2016	STR	B	160'000	72.9535	Erschliessungsstrasse Arbeitszone 2, Kan.	114'119	0	114'119	0	0	0	45'881
27.09.2022	STR	N	790'920	72.9536-39	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023	966'622	469	967'091	-585'091	0	-585'091	408'920
08.12.2022	STR	B	715'000	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	463'330	105'420	568'750	0	0	0	146'250
07.03.2023	STR	B	250'000	72.9548	Oeffentliche Beleuchtung / LWL 2023	274'484	48'850	323'334	0	0	0	-73'334
28.03.2023	STR	B	300'000	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	177'247	53'694	230'941	0	0	0	69'059
04.04.2023	STR	B	850'000	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	33'426	763'651	797'077	0	0	0	52'923
30.05.2023	STR	B	1'350'000	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr./Eggerstrasse	166'102	419'768	585'869	0	0	0	764'131
20.06.2023	STR	B	96'000	72.9561	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	66'848	125'307	192'155	0	0	0	-96'155
04.07.2023	STR	B	2'260'000	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	184'736	475'401	660'136	0	0	0	1'599'864
04.07.2023	STR	B	-1'084'800	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton	0	0	0	-44'464	-119'404	-163'868	-920'932
			0	72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund	0	0	0	-63'520	-170'577	-234'097	234'097
27.06.2023	STR	B	1'500'000	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	3'240	8'620	11'861	0	0	0	1'488'139
12.12.2023	STR	B	630'000	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	162	443'559	443'721	0	0	0	186'279
09.01.2024	STR	B	700'000	72.9569	Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantlinstrasse	0	412'696	412'696	0	0	0	287'304
09.01.2024	STR	B	500'000	72.9571	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	0	9'339	9'339	0	0	0	490'661
			0	72.9572	Kleinproj. öV, Rad- und Gehwege, Velomassn.2023, Einn. Kanton	0	0	0	-24'500	-30'000	-54'500	54'500
30.01.2024	STR	B	420'000	72.9573	Gürtelstrasse, Dalestrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	0	371'967	371'967	0	0	0	48'033
05.03.2024	STR	B	200'000	72.9574	Maladers, LED	0	118'910	118'910	0	0	0	81'090
05.03.2024	STR	B	240'000	72.9577	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL 2024	0	230'646	230'646	0	0	0	9'354
25.06.2024	STR	B	300'000	72.9579	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2024	0	113'587	113'587	0	0	0	186'413
03.04.2018	STR	B	200'000	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalettastrasse - Dalpweg	0	0	0	0	0	0	200'000
16.05.2019	GR	N	1'089'000	72.9680-81	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrsverbindung	1'311'795	0	1'311'795	-515'130	0	-515'130	292'336
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	2'799'964	3'200	2'803'164	0	0	0	-103'164
			0	72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton	0	0	0	-180'000	0	-180'000	180'000
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9765	Trist, Erschliessung	3'068'895	174'093	3'242'988	0	0	0	-542'988
10.12.2019	GR	B	0	72.9766	Trist, Erschliessung, Einnahmen Beitragsverfahren	0	0	0	0	0	0	0
03.11.2020	STR	B	-40'000	72.9816	St. Hilarienstrasse, Einnahmen Priesterseminar St. Luzi	0	0	0	-39'960	0	-39'960	-40
14.04.2020	STR	B	1'570'000	72.9865	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'367'266	0	1'367'266	0	0	0	202'734
			0	72.9866	Wiesentalstr., Gürtelstr.- Ringstr., Kantonsbeitrag	0	0	0	-18'807	0	-18'807	18'807
31.08.2021	STR	B	200'000	76.9180	Brunnen Instandstellung	161'240	33'576	194'815	0	0	0	5'185
			0	76.9181	Brunnen Instandstellung , Beiträge Kanton	0	0	0	-4'372	0	-4'372	4'372
11.01.2022	STR	B	369'000	76.9190	Fahrzeugdatenerfassung und Routenführung	191'019	128'922	319'941	0	0	0	49'059
08.02.2022	STR	B	200'000	76.9200	Umbau nichtkonforme Moloks an BehiG	193'253	0	193'253	0	0	0	6'747
22.02.2022	STR	B	150'000	76.9210	Ersatz Gitterkörbe	153'857	0	153'857	0	0	0	-3'857
07.03.2023	STR	B	805'000	76.9220	Ersatz Kehrlichtwagen Mercedes Eonic (GR20935)	581'784	269'227	851'010	0	0	0	-46'010
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9230	Ersatz Kubota 1 (GR43521)	95'989	0	95'989	0	0	0	54'011
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9240	Ersatz Kubota 2 (GR58927)	95'989	0	95'989	0	0	0	54'011
05.07.2022	STR	B	300'000	76.9250	Ersatz Wischmaschine MFH 2500 GR 5117	226'239	0	226'239	0	0	0	73'761
15.08.2023	STR	B	200'000	76.9260	Barriersystem und Mulden-Waagen MSST	76'249	33'037	109'286	0	0	0	90'714
02.07.2024	STR	B	222'512	76.9270	Reform Boki H140 (GR 86377)	0	0	0	0	0	0	222'512
07.03.2019	GR	B	600'000	78.9310	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	605'252	0	605'252	0	0	0	-5'252
07.03.2019	GR	B	1'000'000	78.9330	Trist, Erschliessung	916'118	25'781	941'899	0	0	0	58'101
16.05.2019	GR	B	250'000	78.9355	Abwassernetzsanierung, etappenweiser Ausbau 2019	211'226	0	211'226	0	0	0	38'774
11.11.2019	STR	B	500'000	78.9375	Abwärme ab gereinigtem Abwasser, Anteil Stadt	461'101	0	461'101	0	0	0	38'899
14.04.2020	STR	B	1'400'000	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'206'783	7'910	1'214'693	0	0	0	185'307
21.04.2020	STR	B	350'000	78.9405	Heizverteilung und Steuerung, Ersatz / Erweiterung	332'978	0	332'978	0	0	0	17'022
			0	78.9406	Heizverteilung und Steuerung, Beiträge Gemeinden	0	0	0	-96'098	0	-96'098	96'098
27.10.2020	STR	B	485'000	78.9420	Maladers, Hämisch Maisäss, Abwasserleitung	308'599	0	308'599	0	0	0	176'401
29.09.2020	STR	B	220'000	78.9425	ARA, Sanierung Silogebäude	158'199	0	158'199	0	0	0	61'802
			0	78.9426	ARA, Sanierung Silogebäude, Beiträge Gemeinden	0	0	0	-45'656	0	-45'656	45'656
27.10.2020	STR	B	150'000	78.9435	TRAC, Erneuerung Leitsystem	138'861	0	138'861	0	0	0	11'139
14.12.2021	STR	B	400'000	78.9535	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	284'592	0	284'592	0	0	0	115'408
14.06.2022	STR	B	350'000	78.9540	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse - Schulheim Masans	328'713	18'640	347'353	0	0	0	2'647
12.04.2022	STR	B	1'110'000	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	659'336	104'562	763'898	0	0	0	346'102
03.05.2022	STR	B	435'000	78.9547	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	344'031	290	344'321	0	0	0	90'679
03.05.2022	STR	B	400'000	78.9548	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	285'344	12'061	297'406	0	0	0	102'594

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer Restkredit
Datum	Organ	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	IR 2024	Stand 31.12.2024	
03.05.2022	STR	B	450'000	78.9549	Fliederweg, Untere Plessurstasse - Rheinstrasse	353'041	11'353	364'394	0	0	0	85'606
06.09.2022	STR	B	650'000	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	167'782	401'976	569'758	0	0	0	80'242
06.09.2022	STR	B	700'000	78.9570	Hochwasserentlastung 116	278'974	385'567	664'542	0	0	0	35'458
04.10.2022	STR	B	850'000	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	565'325	67'065	632'391	0	0	0	217'609
01.11.2022	STR	B	150'000	78.9590	Sammelkanalausbau 2022	49'656	66'367	116'022	0	0	0	33'978
08.12.2022	STR	B	440'000	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	360'915	-16'416	344'499	0	0	0	95'501
16.02.2023	STR	B	1'800'000	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	1'273'623	489'629	1'763'252	0	0	0	36'748
04.04.2023	STR	B	250'000	78.9630	Maladers, Sax	31'036	168'537	199'573	0	0	0	50'427
04.04.2023	STR	B	500'000	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	0	0	0	0	0	0	500'000
30.05.2023	STR	B	1'080'000	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr./Eggerstrasse	158'474	615'564	774'038	0	0	0	305'962
20.06.2023	STR	B	2'660'000	78.9660	ARA Rechengebäude	658'591	1'558'558	2'217'148	0	0	0	442'852
			0	78.9661	ARA Rechengebäude, Gemeindebeiträge	0	0	0	0	-347'880	-347'880	347'880
04.07.2023	STR	B	190'000	78.9670	Kanalnetzbauten 2023	183'198	17'321	200'520	0	0	0	-10'520
27.06.2023	STR	B	2'500'000	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	616'642	361'803	978'445	0	0	0	1'521'555
12.09.2023	STR	B	2'850'000	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	775'269	1'974'229	2'749'499	0	0	0	100'501
			0	78.9681	ARA Einlaufbauwerk Gemeindebeiträge	0	0	0	0	-374'640	-374'640	374'640
12.12.2023	STR	B	375'000	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	0	225'975	225'975	0	0	0	149'025
09.01.2024	STR	B	530'000	78.9690	Heroldstrasse, Fliederweg - Segantistrasse	0	433'215	433'215	0	0	0	96'785
09.01.2024	STR	B	240'000	78.9695	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	0	900	900	0	0	0	239'100
30.01.2024	STR	B	530'000	78.9700	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	0	480'614	480'614	0	0	0	49'386
23.01.2024	STR	B	2'450'000	78.9710	Maladers Regenbecken	0	1'933'823	1'933'823	0	0	0	516'177
18.06.2024	STR	B	825'000	78.9735	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (mit IBC)	0	396'907	396'907	0	0	0	428'093
25.06.2024	STR	B	325'000	78.9740	Maladers, Churerweg / Dorfstrasse	0	189'581	189'581	0	0	0	135'419
26.11.2024	STR	B	1'065'000	78.9745	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse, Abwasser (IBC)	0	0	0	0	0	0	1'065'000
07.04.2022	GR	B	1'750'000	80.9010	Revision Grundordnung	428'005	242'050	670'054	0	0	0	1'079'946
18.06.2019	STR	B	100'000	85.9080	Freiraumverbindung Chur West-Altstadt, Planung	77'350	0	77'350	0	0	0	22'650
03.09.2019	STR	B	100'000	85.9090	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2019	81'331	0	81'331	0	0	0	18'669
30.06.2020	STR	B	400'000	85.9110	Aufwertung Plessurraum	8'460	0	8'460	0	0	0	391'540
30.06.2020	STR	B	100'000	85.9130	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2020	55'158	0	55'158	0	0	0	44'842
13.04.2023	GR	B	1'090'000	85.9140	Grünzone Titt	0	0	0	0	0	0	1'090'000
13.04.2023	GR	B	-50'000	85.9141	Grünzone Titt, Siedlungsseite, Beiträge IBC	0	0	0	0	0	0	-50'000
08.03.2022	STR	B	360'000	85.9150	Spielplatz Böschengut	24'034	293'139	317'173	0	0	0	42'827
08.06.2021	STR	B	100'000	85.9160	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2021	63'437	0	63'437	0	0	0	36'563
26.09.2023	STR	B	180'000	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	68'840	77'962	146'803	0	0	0	33'197
07.06.2016	STR	B	100'000	86.9160	Alleenkonzert, Umsetzung 2. Etappe 2016	62'053	0	62'053	0	0	0	37'947
09.04.2019	STR	B	250'000	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	98'338	0	98'338	0	0	0	151'662
26.05.2020	STR	B	150'000	86.9320	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2020	138'473	0	138'473	0	0	0	11'527
09.12.2021	STR	B	100'000	86.9360	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2021	101'460	0	101'460	0	0	0	-1'460
14.06.2022	STR	B	100'000	86.9390	Alleenkonzert, Umsetzung Etappe 3 2022	109'247	0	109'247	0	0	0	-9'247
08.11.2022	STR	B	210'000	86.9400	Pneulader Kompostierungsanlage (Ersatz)	200'914	0	200'914	0	0	0	9'086
08.12.2022	STR	B	161'300	86.9410	Traktor, Ersatz GR 89855	161'296	0	161'296	0	0	0	4
20.09.2022	STR	B	100'000	86.9420	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2022	109'302	0	109'302	0	0	0	-9'302
21.02.2023	STR	B	100'000	86.9430	Alleenkonzert, Umsetzung Etappe 3 2023	55'465	15'815	71'280	0	0	0	28'720
16.05.2023	STR	B	120'000	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an SH-Neubau	0	780	780	0	0	0	119'220
04.04.2023	STR	B	100'000	86.9460	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2023	109'926	0	109'926	0	0	0	-9'926
09.12.2024	STR	B	450'000	86.9470	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage	0	0	0	0	0	0	450'000
09.12.2024	STR	B	-450'000	86.9480	Beitrag aus Privatgräberfonds für Nischenanlage	0	0	0	0	0	0	-450'000
					Total							97'993'697

Organ: VO = Volk, GR = Gemeinderat, STR = Stadtrat

B / N: Beschluss Brutto, Beschluss Netto

Begriff

Beim Nutzungsvermögen handelt es sich um Grundstücke, die der Sicherstellung der Holzversorgung und der Weidebewirtschaftung dienen (Art. 30 Gemeindegesetz). Der Nutzen liegt bei der Politischen Gemeinde (Art. 30 Gemeindegesetz), das Eigentum hingegen bei der Bürgergemeinde (Art. 79 lit. d Gemeindegesetz). In der städtischen Bilanz wird somit kein Nutzungsvermögen bilanziert. Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Nutzung des Nutzungsvermögens werden in der Abteilung Wald und Alpen ausgewiesen. Die Stadt führt in ihrer Bilanz ein Bodenerlöskonto (Art. 38 Gemeindegesetz). Daraus bezieht sie einen jährlichen Betrag von Fr. 200'000.-- für die Verbesserung des Nutzungsvermögens.

Umfang

Das Nutzungsvermögen besteht vor allem aus Grundeigentum. Mit einer Fläche von rund 4000 Hektaren übersteigt dieses das Territorium der Stadt (2810 ha). Der grösste Teil davon befindet sich ausserhalb von Chur (Arosa, Bivio/Marmorera, Churwalden, Domat/Ems und Tschierstchen), wobei Arosa mit den Churer Alpen an vorderster Stelle steht.

In Anbetracht des grossen Umfangs wird hier auf eine parzellenweise Darstellung des Nutzungsvermögens verzichtet.

Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad

Berechnung

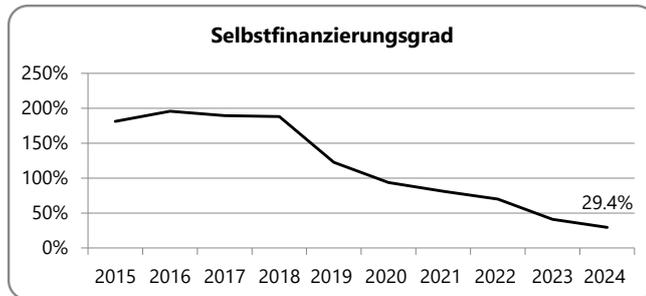
Anteil der Selbstfinanzierung an den Nettoinvestitionen

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

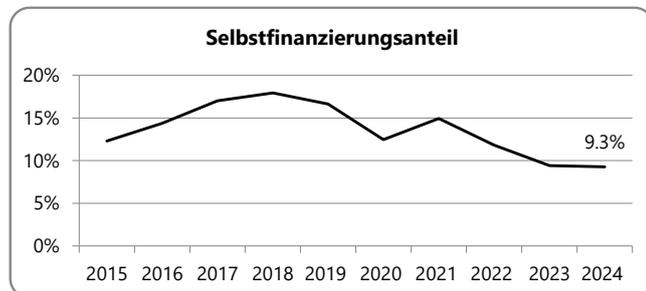
Anteil der Selbstfinanzierung am Laufenden Ertrag.

Messgrösse

Finanzkraft und finanzieller Spielraum einer Gemeinde

Bewertung

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



3. Kapitaldienstanteil

Berechnung

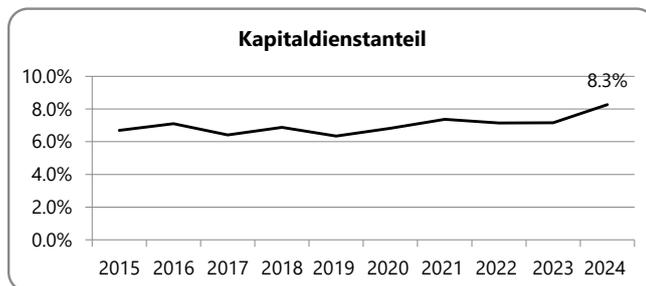
Anteil des Kapitaldienstes (Abschreibungen + Nettozinsen) am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Abschreibungsbedarfs und des Schuldendienstes

Bewertung

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



4. Zinsbelastungsanteil

Berechnung

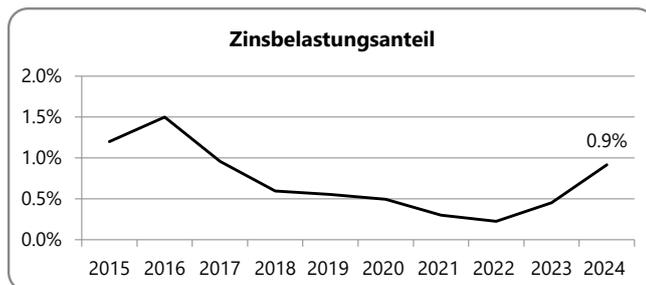
Anteil des Nettozinsaufwands am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Zinsaufwands

Bewertung

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



5. Bruttoverschuldungsanteil

Berechnung

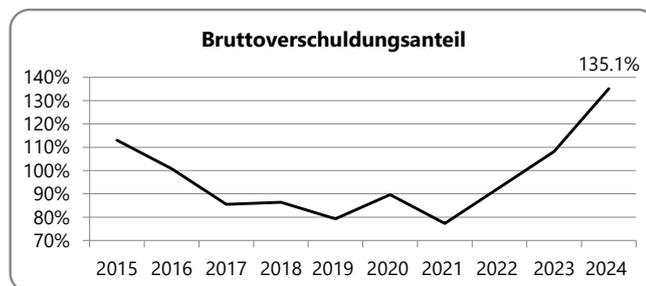
Anteil der Bruttoschulden am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe der Verschuldungssituation

Bewertung

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



6. Investitionsanteil

Berechnung

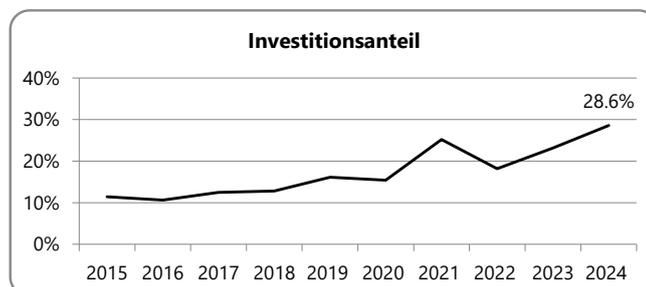
Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben

Messgrösse

Aktivität im Bereich der Investitionen

Bewertung

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



Kompetenzen:	SFr.	-	bis	SFr.	5'000.00	=	Dienststellenleiter/-in	=	DST
< 3% und	SFr.	5'001.00	bis	SFr.	30'000.00	=	Dienststellenleiter/-in	=	DST
> 3% und	SFr.	5'001.00	bis	SFr.	30'000.00	=	Departementsvorsteher	=	DEP
	SFr.	30'001.00	bis	SFr.	100'000.00	=	Stadtrat	=	STR
		mehr als 10 %,	mind.	SFr.	100'000.00	=	Gemeinderat	=	GR
		mehr als 20 %,	mind.	SFr.	300'000.00	=	Volk (Referendum 30 Tage / 800 Stimmen)		

Berücksichtigt:	Erfolgsrechnung	304	Zulagen
		309	Übriger Personalaufwand
		31	Sach- und übriger Betriebsaufwand (ohne Konto 3181... "Debitorenverluste")
		343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen
		36	Transferaufwand (ohne Gruppe 366 "Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge")

Alle anderen Kontogruppen sind nicht berücksichtigt.

Investitionsrechnung Alle laufenden und abgeschlossenen Investitionskredite

	DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw.	Nachtrags- kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
		25	Immobilien und Bewirtschaftung							
G	25	3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'752'497.53	2'415'000.00	337'497.53	337'497.53	14.02.2025	STR	Per 1. Oktober 2023 Preiserhöhung beim Biogas 30 um rund 42%. Zudem stiegen die Preise beim Strom (Netznutzung Tag und Nacht) per 01. Januar 2024 um rund 15%. Preisanstieg per 1. Januar 2024 für Systemdienstleistungen beim Strom von 0.42 Rp. auf Fr. 1.95 pro kWh. Diese Preiserhöhungen waren bei der Budgetierung nicht berücksichtigt worden.
		28	Sport- und Eventanlagen							
G	28	3100.11	Einkauf Handelswaren	387'595.81	147'000.00	240'595.81	240'596.00	04.03.2025	STR	Der Einkauf der Handelswaren für die Gastronomie wurde nur für Januar bis März 2024 budgetiert, da das weitere Vorgehen des Sportrestaurants noch nicht bekannt war. Für die Betriebe Badi Sand und Eisfeld Quader ist die Wintersaison 2023/2024 auf dem Eisfeld Quader sowie die Sommersaison in der Badi Sand budgetiert worden. Im SRB 2024.266 ist die Integration der Gastronomie mit dem zu budgetierenden Aufwände für April bis Dezember 2024 entsprechend beantragt worden: Einkäufe für Sportrestaurant (1.4.-31.12.24) = Fr. 267'820.-- Einkäufe für Gastro Quader/Sand (1.10.-31.12.24) = Fr. 4'866.--
G	28	3120.11	Strom	2'970'568.36	2'496'000.00	474'568.36	474'568.00	04.03.2025	STR	Nicht im Budget enthaltene Mehrkosten: Strom für Gastronomie April bis Dezember Fr. 50'000.-- Stromverbrauch Baustelle Tribühnengebäude Fr. 25'000.-- Mehrkosten Stromverbrauch Trainingseishalle Fr. 50'000.-- Mehrverbrauch Strom Eisfeld Quader aufgrund der gestiegenenen Frequenzen Fr. 33'000.-- Die umgesetzten Energiesparmassnahmen zeigten im 2024 nicht den gewünschten Einspareffekt Fr.316'568.--

DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw.	Nachtrags- kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
	40	Stadtschule							
G	40 3110.13	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	453'318.12	350'000.00	103'318.12	18'867.00	28.06.2024	DEP	Aufgrund der steigenden Schülerzahlen muss der KIGA Tittwiesen 3 eröffnet werden. Teilweise kann bestehendes Mobiliar gezügelt werden. Das Mobiliar muss jedoch vervollständigt werden und gleichzeitig muss der neue Kindergartenraum gestaltet werden.
						20'231.00	28.06.2024	DEP	Im SH Barblan entsteht ein neues Unterrichtszimmer für die schulischen Heilpädagoginnen und Heilpädagogen, indem u.a. Deutsch als Zweitsprache unterrichtet wird. Der NK beinhaltet die Kosten für das Schulmobiliar sowie die Ausstattung mit Präsentationstechnik
						11'252.00	28.06.2024	DEP	Im SH Quader startet ab dem Schuljahr 2024/25 aufgrund steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen eine neue Realklasse. Aktuell ist kein gebrauchtes Schulmobiliar vorhanden, das im SH Quader eingesetzt werden kann. Es ist deshalb ein NK von Fr. 11'252.-- notwendig.
						20'000.00	21.10.2024	DEP	Ersatz Wandtafeln
						32'968.00	18.02.2024	STR	Ersatz Nähmaschinen in diversen Schuleinheiten. Ebenso mussten in diversen Schuleinheiten Mobiliar und Maschinen ersetzt werden. Diese Anschaffungskosten können über den Minderaufwand von Fr. 48'472.-- beim Konto "Unterhalt Mobiliar" vollständig kompensiert werden.

DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abw.	Nachtrags- kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
	78	ARA und Abwasser							
G	78 3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'243'346.34	1'020'000.00	223'346.34	223'346.34	18.02.2025	STR	Der Strombedarf ARA und TRAC ist gegenüber dem Vorjahr um knapp 70'000 kWh gestiegen. Dies aufgrund mehr Schlammannahmen in der TRAC sowie der um 430'000 m3 höheren Abwasserzuflussmenge zur ARA infolge Regenwetter. Der Energiepreis für elektrische Energie ist zudem gegenüber dem Vorjahr um 21.7% gestiegen.
G	78 3120.06	Erdgas	809'776.24	440'000.00	369'776.24	369'776.24	18.02.2025	STR	Die Anlieferung von entwässertem Klärschlamm in die TRAC ist im 2024 um 283 Tonnen weiter gestiegen. Dies hatte zur Folge, dass über 170'000 kWh mehr Wärmeenergie eingesetzt werden musste. Gleichzeitig ist die Produktion von Faulgas aufgrund Ausserbetriebnahmen um 5.7% gesunken. Im Ausgleich zum Faulgas sowie der grösseren Anliefermengen in der TRAC mussten dadurch 750'000 kWh (+18%) mehr Biogas 100 für die thermische Verwertung in der Trocknungsanlage eingesetzt werden. Dazu kommt, dass der Energiepreis für Biogas 100 um 22.3% gestiegen ist.
G	78 3150.13	Unterhalt Anlagen	808'578.06	590'000.00	218'578.06	218'578.06	18.02.2025	STR	Infolge mehrmonatiger, krankheitsbedingter Ausfälle von mehreren Mitarbeitern, mussten externe Firmen zur Unterstützung bei Wartungs-, Unterhalts- und Installationsarbeiten beigezogen werden. Mit den Projekten "Rechengebäude" und "Einlaufbauwerk" mussten Anlageteile- und Prozesse teilweise oder ganz ausser Betrieb genommen werden. Für Wartungs- und Unterhaltsarbeiten in der mechanischen Reinigung ergaben sich mit diesen Projekten synergetische Effekte, welche bestenfalls genutzt wurden. Kondensat-Ansammlungen in der Faulgasleitung infolge Terrainabsenkung führten zunehmend zu Unterbrüchen in der Trocknungsanlage und den Heizkesseln. Um die Entsorgungssicherheit und ein Abfackeln von Faulgas zu verhindern, musste die Leitung komplett ersetzt werden. Die Preise für Ersatzteile, vor allem bei elektro-mechanischen Komponenten sind trotz Beruhigung von Lieferengpässen auf hohem Niveau geblieben.