
**BERICHT DER
GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION
DER STADT CHUR
ZUR RECHNUNG 2011**

Kommissionsmitglieder

Beda Frei
Präsidium
Romano Cahannes
Vizepräsidium
Rita Cavegn
Bruno Claus
Dr. Dominik Infanger
Oliver Hohl
Constantin Theus

Inhaltsverzeichnis

A. Einführung	6
1. Auftrag	6
2. Ergebnisse der Prüfungen	6
3. Laufende Rechnung	6
4. Investitionsrechnung	7
5. Vermögensrechnung	8
6. Kennzahlen	8
7. Anträge der GPK	11
8. Anregungen der GPK	11
9. Dank	11
B. Laufende Rechnung	12
Einwohnerschaft und Behörden	13
Einwohnerschaft und Behörden	13
Gemeinde	13
Gemeinderat	13
Stadtrat	14
Departement 1	14
Allgemeine Verwaltung	14
Stadtkanzlei	14
Stadtschreiber und Kanzlei	14
Ausgehende Beiträge	15
Amtsblatt der Stadt Chur	15
Quartieramt/Truppenunterkunft	15
Verwaltungskostenbeiträge	16
Quartieramt/ALST-Anlage	16
Einwohnerdienste	16
Stadtarchiv	17
Rechtsdienst	17
Personalamt	18
Verwaltung der Dienststelle	18
Sozialversicherungen	19
Finanzkontrolle	19
Verwaltung der Dienststelle	19
Finanz- und Liegenschaftenverwaltung	20
Finanzverwaltung	20
Verwaltung der Dienststelle	20
Kapitalbeschaffungs- und Anlagekosten	21
Passivzinsen	21
Vermögenserträge	21
Verrechnete Zinsen vom Buchwert	22
Konzessionsgebühren	22
Abschreibungen	22
Abschreibungen Finanzvermögen	22
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23
Liegenschaftenverwaltung	23

Sportanlagen	26
Steuerverwaltung.....	27
Verwaltung der Dienststelle	27
Einkommens- und Vermögenssteuern.....	28
Übrige Steuern und Erträge.....	29
Amt für Telematik	29
Amt für Telematik.....	29
Stadtpolizei	30
Stadtpolizei	31
Stadtpolizei	31
Feuerwehr	33
Feuerwehr	33
Departement 2.....	34
Stadtschule.....	34
Schulsekretariat.....	34
Allgemeiner Verwaltungsaufwand.....	34
Ausgehende laufende Beiträge.....	35
Kindergärten	36
Kindergärten	36
Volksschulen	36
"Verwaltung der	36
Primarschulen.....	37
Sekundarstufe I.....	38
Gewerbliche Berufsschule und BWS.....	39
Sekretariat	39
Sekretariat	39
Schulhaus und Turnhalle.....	40
Schulbetrieb.....	40
Gewerbl. Berufsschule, oblig. Unterricht.....	40
Berufswahlschule.....	42
Ausgehende Beiträge an Berufsschulen.....	42
Ausgehende Beiträge an Berufsschulen.....	42
Schulzahnpflege	43
Verwaltung der Dienststelle	43
Leitung Departement 2	44
Sekretariat	44
Sportfachstelle	44
Kulturfachstelle	45
Soziale Dienste.....	46

Verwaltung der Dienststelle	46
Schulsozialarbeit	47
Sozialhilfe	48
Andere soziale Massnahmen	48
Familienergänzende Kinderbetreuung	49
Jugendförderung	49
Beiträge	50
Forst- und Alpverwaltung	51
Forst- und Alpverwaltung	51
Departement 3	52
Tiefbau- und Vermessungsamt	52
Tiefbauverwaltung	52
Tiefbauabteilung	53
Vermessung	54
Abwasserreinigungsanlage	54
Werkbetrieb	56
Geoinformatik	58
Hochbauamt	58
Hochbauverwaltung	58
Hochbauabteilung	59
Hochbauabteilung	59
Inventarisierung und Erhalt wertv. Bauten	60
Baupolizei	60
Planung	61
Gartenbau	61
Gartenbau	61
Friedhöfe	62
Friedhöfe	62
Grundbuchamt	63
Verwaltung der Dienststelle	63
C. Investitionsrechnung	65
Stadtkanzlei	66
Amt für Telematik	66
Liegenschaftenverwaltung	66
Verwaltungsvermögen	66
Finanzvermögen	66
Sportanlagen	66
Stadtpolizei	66
Stadtschule	67
Gewerbliche Berufsschule	67
Feuerwehr	67
Soziale Dienste	67
Forst- und Alpverwaltung	68
Tiefbauabteilung	68
Strassen	68
Abwasserbeseitigung	69
Abwasserbeseitigung, Unterhalt	69
Werkbetrieb	69
Strassen	69
Gewässerverbauung	69
Abfallbeseitigung	69
Abwasserreinigungsanlage	69
Geoinformatik	70

Gartenbau.....	70
Friedhöfe	70
Total Investitionen	70
Plafond	70
D. Anträge	71
E. Anhang	72

A. Einführung

Sehr geehrte Damen und Herren

Im Sinne von Art. 12 Abs. 1 der Verordnung für die Geschäftsprüfungskommission vom 30.3.95 (VO) erstatten wir Ihnen nachstehend Bericht über unsere Prüfungen und Beratungen und unterbreiten Ihnen unsere Feststellungen und Anträge.

1. Auftrag

Die Geschäftsprüfungskommission hat gemäss Abschnitt III. "Rechte und Pflichten" der VO die allgemeine Verwaltungstätigkeit anhand von Berichten, Akten und Beschlüssen zu prüfen. Ferner obliegt der Geschäftsprüfungskommission die Prüfung des Voranschlages und der Jahresrechnung. Zum Aufgabenbereich der GPK gehört gleichwohl die Prüfung der Anträge der Verwaltungsabteilungen, der Departemente und des Stadtrates zur Gewährung von Nachtragskrediten. Sie stellt dem Gemeinderat ihre Anträge.

2. Ergebnisse der Prüfungen

Die Geschäftsprüfungskommission hat in der Zeit vom 5.03. - 23.03.12 sowie am 11.04. und 13.04.12 die Verwaltungstätigkeit und die Jahresrechnung der Stadt Chur für das Jahr 2011 sorgfältig und auf der Basis von Stichproben geprüft. Im Anschluss an das Studium der Akten und Beschlüsse fand eine einvernehmliche Aussprache mit dem Stadtrat, dem Stadtschreiber sowie dem Chef der Finanzverwaltung statt. Die GPK erhielt zu zahlreichen Fragen ergänzende und klärende Auskünfte und Informationen. Zu den einzelnen Departementen und Abteilungen hat die GPK auf den Seiten 13 bis 71 die entsprechenden Bemerkungen angebracht.

3. Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung der Stadt Chur schliesst bei einem Gesamtaufwand von 239,592 Mio. Franken (Voranschlag 241,125 Mio. Franken) und einem Gesamtertrag von 238,560 Mio. Franken (Voranschlag 234,815 Mio. Franken) mit einem Aufwandüberschuss von 1,031 Mio. Franken (Voranschlag 6,311 Mio. Franken).

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung 2011 weist einen Aufwandüberschuss von 1,031 Mio. Franken aus. In diesem Betrag sind keine ausserordentlichen Abschreibungen berücksichtigt.

Vergleich der Vorjahre in tausend Franken

Jahr	* Aufwand ohne Abschreibungen	ordentliche Abschreibungen	ausserordentliche Abschreibungen	** Ertrag	Ertrags- überschuss
2002	267'860	14'305	13'300	296'270	804
2003	280'993	16'572	8'250	306'754	939
2004	274'503	18'104	5'000	299'011	1'404
2005	288'490	17'887	8'000	316'597	2'220
2006	226'021	13'984	11'000	254'023	3'018
2007	225'902	14'595	19'000	264'469	4'972
2008	231'282	12'789	11'800	260'155	4'284
2009	230'050	12'606	0	243'333	677
2010	228'117	13'004	0	238'843	-2'278
2011	225'626	13'965	0	238'560	-1'031

* inkl. interne Verrechnungen und Einlagen in Spezialfinanzierungen

** inkl. interne Verrechnungen und Entnahme aus Spezialfinanzierungen

Die internen Verrechnungen verzeichnen eine Abweichung von Fr. 1'503'570.28 zum Voranschlag. (Fr. 26'978'429.72 / Fr. 28'482'000).

4. Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2011 wurden Fr. 20'925'000.- Bruttoinvestitionen und Fr. 17'350'000.- Nettoinvestitionen budgetiert. Mit Nettoinvestitionen von Fr. 17'488'150.70 wurde das Investitionsbudget um 100.8% ausgeschöpft. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 62.7%.

Gesamtübersicht der Investitionen der letzten 10 Jahre (in tausend Franken)				
Jahr	Bruttoinvestition	Nettoinvestition	Selbstfinanzierung (ohne Abschreibungen Finanzvermögen)	Selbstfinanzierungsgrad
2002	25'587	19'726	27'565	139,7 %
2003	26'795	22'360	24'555	109,8 %
2004	28'239	25'174	27'508	109,3 %
2005	29'805	26'152	28'107	107,5 %
2006	26'461	21'491	30'002	139,6 %
2007	31'718	26'866	38'582	143,6 %
2008	29'848	24'448	28'971	118,5 %
2009	28'007	24'627	13'279	53,9 %
2010	19'106	13'331	9'687	72,7%
2011	22'240	17'488	10'959	62,7%

Gliederung der Investitionen nach Sachgruppen	Rechnung 2008	Rechnung 2009	Rechnung 2010	Rechnung 2011	Budget 2011
Ausgaben	29'848'089.04	28'007'189.29	19'106'466.65	22'239'896.64	20'925'000
Tiefbauten	13'960'765.94	12'970'833.49	8'499'952.40	8'839'516.72	9'790'000
Hochbauten	11'611'576.00	8'303'489.05	2'989'399.15	5'347'756.62	5'377'000
Maschinen, Mobilien und Fahrzeuge	2'357'816.10	1'919'009.75	1'431'786.10	1'514'841.30	1'810'000
Investitionsbeiträge	1'917'931.00	4'813'857.00	6'185'329.00	6'537'782.00	5'560'000
Pauschalreduktion					-1'612'000
Einnahmen	5'399'869.65	3'380'031.80	5'775'722.95	4'751'745.94	3'575'000
Bundesbeiträge	591'703.85	21'697.95	378'718.80	0	0
Kantonsbeiträge	2'324'047.00	501'352.45	1'185'512.55	876'996.30	1'245'000
Gemeindebeiträge	284'955.00	195'148.75	1'282'811.45	1'107'284.70	900'000
Perimeter, Klärbeiträge, übrige Beiträge	2'199'163.80	2'661'832.65	2'928'680.15	2'767'464.94	1'430'000
NETTOINVESTITIONEN	<u>24'448'219.39</u>	<u>24'627'157.49</u>	<u>13'330'743.70</u>	<u>17'488'150.70</u>	<u>17'350'000</u>

5. Vermögensrechnung

Im Berichtsjahr erhöht sich die Nettoverschuldung um 8,6 Mio. Franken auf 103,4 Mio. Franken.

Fremdkapital
Finanzvermögen

Fr. 236'555'133.31
./ Fr. 133'108'709.80
Fr. 103'446'423.51

Übersicht Vermögensrechnung	in tausend Franken		
	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2011	Veränderung
Aktiven	262'539	267'575	5'036
Finanzvermögen	134'900	133'109	-1'792
Flüssige Mittel	20'728	17'918	-2'810
Guthaben	42'009	45'025	3'016
Anlagen	55'918	54'163	-1'755
Trans. Aktiven	16'246	16'003	-243
Verwaltungsvermögen	127'638	134'466	6'828
Sachgüter	68'289	71'725	3'436
Darlehen u. Beteiligungen	55'396	57'896	2'500
Investitionsbeiträge	3'953	4'845	892
übrige aktivierte Ausgaben	0	0	0

Übersicht Vermögensrechnung	in tausend Franken		
	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2011	Veränderung
Passiven	262'539	267'575	5'036
Fremdkapital	229'700	236'555	6'855
laufende Verpflichtungen	27'790	28'804	1'014
kurzfristige Schulden	4'350	4'463	113
mittel- und langfristige Schulden	189'000	194'000	5'000
Verpflichtungen für Sonderrechnung	3'184	3'161	-23
Rückstellungen	518	10	-508
Rechnungsabgrenzungen	4'858	6'117	1'259
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	11'179	10'391	-788
Eigenkapital	21'659	20'628	-1'031

6. Kennzahlen

Die nachstehenden Kennzahlen Selbstfinanzierungsgrad sowie Selbstfinanzierungsanteil werden von der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen gesamtschweizerisch zur Anwendung empfohlen.

Die erwähnte Entwicklung der laufenden Rechnung sowie der Investitionsrechnung zeigt für die Stadt Chur folgendes Bild:

a) Selbstfinanzierungsgrad

Formel: $\frac{\text{*Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$

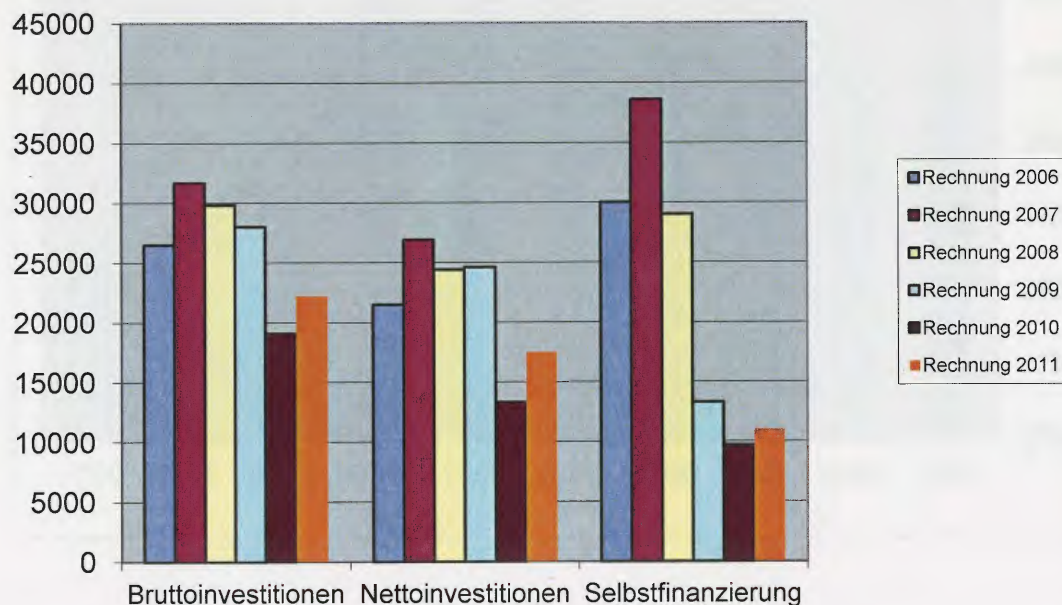
- 2002	27'565'201	x 100	:	19'725'508	=	139,7 %
- 2003	24'554'607	x 100	:	22'360'423	=	109,8 %
- 2004	27'507'586	x 100	:	25'174'284	=	109,3 %
- 2005	28'107'055	x 100	:	26'151'562	=	107,5 %
- 2006	30'002'500	x 100	:	21'491'403	=	139,6 %
- 2007	38'581'506	x 100	:	26'866'427	=	143,6 %
- 2008	28'970'774	x 100	:	24'448'219	=	118,5 %
- 2009	13'278'975	x 100	:	24'627'157	=	53,9 %
- 2010	9'686'675	x 100	:	13'330'744	=	72,7 %
- 2011	10'959'133	x 100	:	17'488'151	=	62,7 %

	2010	2011
* ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'004'474.21	13'965'614.80
Ausserordentliche Abschreibungen	0.00	0.00
Entnahmen Spezialfinanzierung	- 39'937.55	24'638.34
Entnahme Steuerausgleichsreserve	-1'000'000.00	-2'000'000.00
Einlagen Spezialfinanzierung	0.00	0.00
laufende Rechnung	-2'277'861.57	-1'031'119.55
Selbstfinanzierung	9'686'675.09	10'959'133.59

Zielgrößen:

- anzustreben: > = 100 %
- vertretbar: 70 - 80 %
- problematisch: unter 70 %

**Entwicklung des Selbstfinanzierung, Brutto- und Nettoinvestitionen
(in Tausend Franken)**



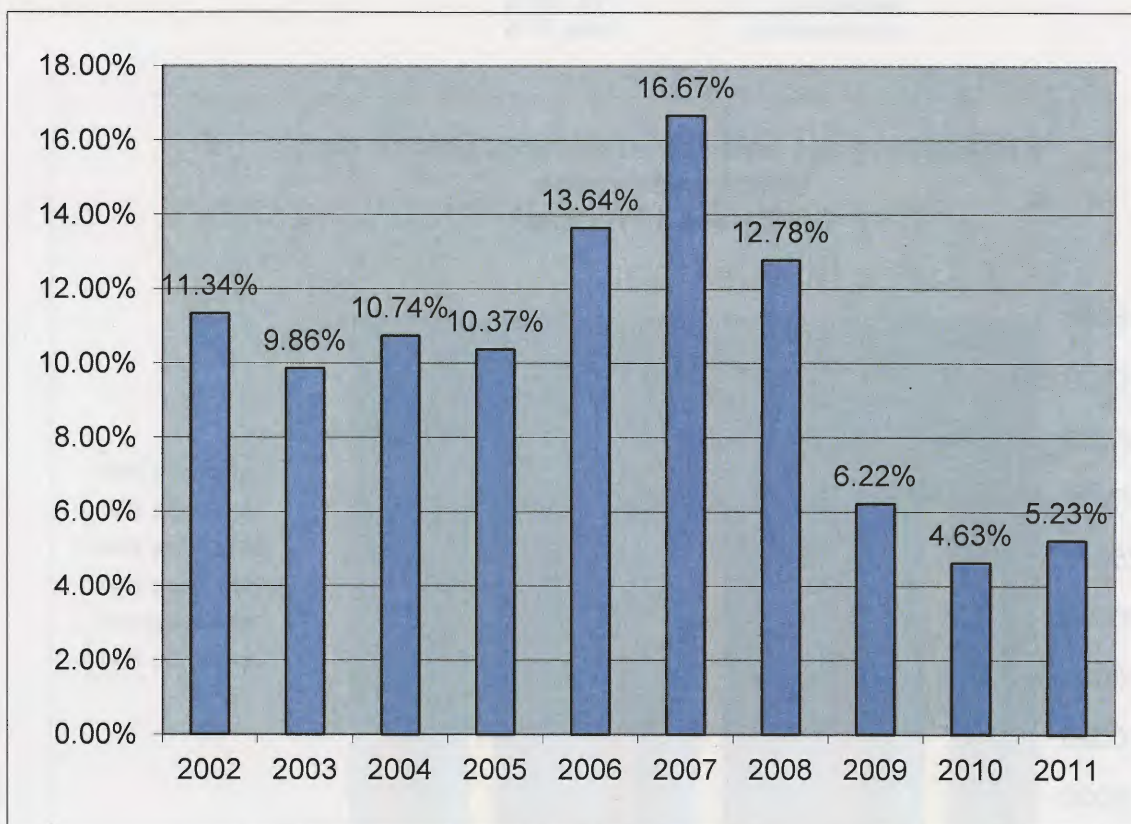
b) Selbstfinanzierungsanteil

Formel: $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{* Finanzertrag}}$

- 2002	27'565'201	x 100	:	243'066'834	=	11,34 %
- 2003	24'554'607	x 100	:	248'922'346	=	9,86 %
- 2004	27'507'586	x 100	:	256'049'976	=	10,74 %
- 2005	28'107'055	x 100	:	270'922'338	=	10,37 %
- 2006	30'002'500	x 100	:	219'846'720	=	13,64 %
- 2007	38'581'506	x 100	:	231'479'790	=	16,67 %
- 2008	28'970'774	x 100	:	226'668'006	=	12,78 %
- 2009	13'278'975	x 100	:	213'648'473	=	6,22 %
- 2010	9'686'675	x 100	:	209'134'231	=	4,63 %
- 2011	10'959'133	x 100	:	209'445'650	=	5,23 %

* Ertrag Laufende Rechnung abzüglich Durchlaufende Beiträge, Interne Verrechnungen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Zielgrößen:	- gut:	über 20 %
	- mittel:	10 - 20 %
	- schwach:	unter 10 %



7. Anträge der GPK

keine

8. Anregungen der GPK

keine

9. Dank

Im Rahmen der Prüfungen konnte erneut festgestellt werden, dass in den Verwaltungsabteilungen gute Arbeit geleistet wird. Sich während den Besuchen ergebene Fragen konnten jeweils direkt mit den verantwortlichen Personen besprochen und im Laufe der Prüfung erledigt werden.

Die Buchhaltung hinterlässt einen guten und informativen Eindruck. Buchführung, Bilanzierung und Erfolgsermittlung erfüllen die Grundsätze der Ordnungsmäßigkeit.

Für die kooperative und einvernehmliche Zusammenarbeit mit dem Stadtrat wie auch mit den städtischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern danken wir bestens.

B. Laufende Rechnung

STANDARD 1

1000

STANDARD 2

1000

STANDARD 3

1. Die Kosten der Herstellung eines Produktes hängen von der Menge der produzierten Einheiten ab. Die Kostenfunktion ist gegeben durch:

Die Kosten der Herstellung eines Produktes hängen von der Menge der produzierten Einheiten ab. Die Kostenfunktion ist gegeben durch:

Die Kosten der Herstellung eines Produktes hängen von der Menge der produzierten Einheiten ab. Die Kostenfunktion ist gegeben durch:

STANDARD 4

1000

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Aufwand</u>	<u>239'591'535.73</u>	<u>241'125'500</u>	<u>-1'533'964.27</u>	<u>241'121'279.08</u>
	<u>Ertrag</u>	<u>-238'560'416.18</u>	<u>-234'814'900</u>	<u>-3'745'516.18</u>	<u>-238'843'417.51</u>
	<u>Aufwandüberschuss</u>	<u>1'031'119.55</u>	<u>6'310'600</u>	<u>-5'279'480.45</u>	<u>2'277'861.57</u>
0	<u>Einwohnerschaft und Behörden</u>	<u>1'437'938.00</u>	<u>1'318'400</u>	<u>119'538.00</u>	<u>1'464'566.55</u>
50	<u>Einwohnerschaft und Behörden</u>	<u>1'437'938.00</u>	<u>1'318'400</u>	<u>119'538.00</u>	<u>1'464'566.55</u>
5001	<u>Gemeinde</u>	<u>47'916.50</u>	<u>95'900</u>	<u>-47'983.50</u>	<u>83'840.55</u>
	<u>Personalaufwand</u>	<u>22'207.00</u>	<u>40'000</u>	<u>-17'793.00</u>	<u>43'914.00</u>
5001.3001.000	Urnendienst und Wahlbüro	22'207.00	40'000	-17'793.00	43'914.00
Periodisch werden für die Druckaufträge Offerten von verschiedenen Anbietern eingeholt.					
	<u>Sachaufwand</u>	<u>24'930.45</u>	<u>55'000</u>	<u>-30'069.55</u>	<u>39'926.55</u>
5001.3100.000	Abstimmungs- und Büromaterial	8'494.30	40'000	-31'505.70	28'839.80
5001.3180.000	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	16'436.15	15'000	1'436.15	11'086.75
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>779.05</u>	<u>900</u>	<u>-120.95</u>	
5001.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	779.05	900	-120.95	
5002	<u>Gemeinderat</u>	<u>316'078.60</u>	<u>161'000</u>	<u>155'078.60</u>	<u>177'648.45</u>
	<u>Personalaufwand</u>	<u>203'307.35</u>	<u>143'000</u>	<u>60'307.35</u>	<u>151'164.05</u>
5002.3000.000	Sitzungsgelder des Gemeinderates	76'650.00	85'000	-8'350.00	72'100.00
5002.3001.000	Sitzungsgelder der Kommissionen	113'280.00	48'000	65'280.00	69'070.00
Im Berichtsjahr wurden mehr Kommissionen als üblich abgerechnet: - Vorbereitungskommission ALÜ CHF 17'250.- - Vorbereitungskommission Erlass Wirtschaftsförderungsgesetz CHF 7'300.- - Vorbereitungskommission IBC CHF 30'270.- - GPK CHF 54'060.- - GEVAG, Redaktionskommission, Stadtratsstv. CHF 4'400.- Die GPK hat festgestellt, dass keine einheitliche Praxis bei der Abrechnung der Kommissionssitzungsgelder erfolgt ist. Die GPK ist der Auffassung, dass die Vorbereitungs- und Nachbearbeitungsarbeiten im Sitzungsgeld enthalten sind.					
5002.3030.000	Sozialleistungen	13'377.35	10'000	3'377.35	9'994.05
	<u>Sachaufwand</u>	<u>112'771.25</u>	<u>18'000</u>	<u>94'771.25</u>	<u>26'484.40</u>
5002.3110.000	Anschaffung Mobiliar	543.00	1'000	-457.00	304.00
5002.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	15'219.70	15'000	219.70	16'093.25
5002.3190.000	Übriger Sachaufwand	97'008.55	2'000	95'008.55	10'087.15

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
5003	Stadtrat	1'073'942.90	1'061'500	12'442.90	1'203'077.55
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'022'719.00</u>	<u>1'025'000</u>	<u>-2'281.00</u>	<u>1'130'861.00</u>
5003.3000.000	Löhne	768'568.00	768'600	-32.00	769'168.00
5003.3001.000	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	62'918.00	67'000	-4'082.00	173'103.00
5003.3030.000	Sozialleistungen	191'233.00	189'400	1'833.00	188'590.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>28'730.35</u>	<u>15'000</u>	<u>13'730.35</u>	<u>36'922.05</u>
5003.3170.000	Empfänge, Reise- und Verpflegungsz.	28'730.35	15'000	13'730.35	36'922.05
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>63'093.55</u>	<u>48'000</u>	<u>15'093.55</u>	<u>83'969.50</u>
5003.3650.000	Freier Kredit des Stadtrates	50'593.55	35'000	15'593.55	70'343.15
5003.3660.000	Humanitäre Aufgaben	10'000.00	10'000		10'000.00
5003.3661.000	Erlass städtischer Leistungen	2'500.00	3'000	-500.00	3'626.35
	<u>Entgelte</u>	<u>-40'600.00</u>	<u>-26'500</u>	<u>-14'100.00</u>	<u>-48'675.00</u>
5003.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-40'600.00	-26'500	-14'100.00	-48'675.00
1	<u>Departement 1</u>	<u>-86'538'321.17</u>	<u>-82'332'000</u>	<u>-4'206'321.17</u>	<u>-86'832'228.79</u>
10	Allgemeine Verwaltung	9'892'546.94	10'279'900	-387'353.06	10'912'615.41
100	Stadtkanzlei	8'151'509.15	8'425'400	-273'890.85	9'020'785.32
1000	Stadtschreiber und Kanzlei	1'304'283.17	1'301'600	2'683.17	1'434'924.85
	<u>Personalaufwand</u>	<u>619'243.00</u>	<u>642'800</u>	<u>-23'557.00</u>	<u>638'978.50</u>
1000.3010.000	Löhne	512'294.30	531'200	-18'905.70	528'431.40
1000.3030.000	Sozialleistungen	106'948.70	111'600	-4'651.30	110'547.10
	<u>Sachaufwand</u>	<u>359'703.32</u>	<u>364'500</u>	<u>-4'796.68</u>	<u>508'233.60</u>
1000.3100.000	Büromaterial, Drucksachen	46'809.65	50'000	-3'190.35	43'684.00
1000.3110.000	Anschaffung Mobiliar	208.90	2'000	-1'791.10	
1000.3150.000	Unterhalt Kopiergeräte	15'027.70	16'000	-972.30	16'260.85
1000.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	2'969.75	3'500	-530.25	4'938.10
1000.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	3'861.25	4'000	-138.75	5'173.40
1000.3184.000	Frankaturen Gesamtverwaltung	231'211.60	245'000	-13'788.40	259'722.55
1000.3188.000	"Dienstleistungen für Betrieb ""chur.ch""	14'981.00	10'000	4'981.00	
1000.3189.000	Dienstleistungen Dritter	25'846.27	20'000	5'846.27	44'936.70
1000.3190.000	Übriger Sachaufwand	4'770.75	1'000	3'770.75	4'203.70
1000.3192.000	Bundesfeier	11'758.05	10'000	1'758.05	37'298.75
1000.3194.000	Neuzuzügeranlass	2'258.40	3'000	-741.60	2'774.70
1000.3195.000	Standespräsidentenfeier				89'240.85
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>326'322.15</u>	<u>294'300</u>	<u>32'022.15</u>	<u>337'712.75</u>
1000.3920.000	Miete (1340)	88'600.00	88'600		88'600.00
1000.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'500.00	4'500		4'500.00
1000.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	895.50	1'000	-104.50	911.20
1000.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	232'326.65	200'200	32'126.65	243'701.55

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Entgelte</u>	<u>-985.30</u>		<u>-985.30</u>	<u>-50'000.00</u>
1000.4361.000	Standespräsidentenfeier, Rückerst.Kanton				-50'000.00
1000.4362.000	Verschiedene Rückerstattungen	-985.30		-985.30	
1001	Ausgehende Beiträge	7'675'533.08	7'875'100	-199'566.92	8'327'446.32
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>7'675'533.08</u>	<u>7'875'100</u>	<u>-199'566.92</u>	<u>8'327'446.32</u>
1001.3620.000	Bürgerliche Verwaltung	500'000.00	500'000		643'511.10
1001.3621.000	Kreisverwaltung	3'664'100.63	3'985'700	-321'599.37	3'539'636.02
1001.3622.000	Bezirksgericht	280'008.00	165'000	115'008.00	581'796.35
1001.3623.000	Schlichtungsbehörde für Mietsachen				22'552.85
1001.3650.000	Betriebsbeitrag an Stadtbüs Chur AG	2'000'000.00	2'000'000		2'160'000.00
1001.3651.000	Beitrag an Regionalverkehr	452'557.45	447'000	5'557.45	452'137.50
1001.3655.001	Schweizerischer Gemeindeverband	1'570.00	1'500	70.00	1'570.00
1001.3655.002	Emissionsz. der Schweizer Gemeinden	100.00	100		100.00
1001.3655.003	Schweizerischer Städteverband	20'026.00	19'800	226.00	19'774.00
1001.3655.007	Chur-Tourismus	300'000.00	300'000		400'000.00
1001.3655.015	Arbeitsgemeinschaft für Wanderwege	315.00	300	15.00	315.00
1001.3655.019	HTW, Betriebsbeitrag				48'012.50
1001.3655.023	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	2'655.00	2'700	-45.00	2'245.00
1001.3655.028	Institut für berufliche Weiterbildung	1'000.00	1'000		1'000.00
1001.3655.029	Regionalverband Nordbünden	66'754.00	65'000	1'754.00	65'914.00
1001.3655.038	BADAC: Datenbank für Kantone und Städte				2'152.00
1001.3655.039	Schlagerparade	8'000.00	8'000		10'000.00
1001.3655.040	Trägerverein Label Energiestadt	2'000.00	2'000		2'000.00
1001.3657.000	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	376'447.00	377'000	-553.00	374'730.00
1002	Amtsblatt der Stadt Chur	-102'000.00	-110'000	8'000.00	-82'110.35
	<u>Entgelte</u>	<u>-102'000.00</u>	<u>-110'000</u>	<u>8'000.00</u>	<u>-82'110.35</u>
1002.4340.001	Abonnemente				19'889.65
1002.4340.003	Entschädigung SO-Print	-102'000.00	-110'000	8'000.00	-102'000.00
1003	Quartieramt/Truppenunterkunft	-9'841.00	66'700	-76'541.00	100'054.75
	<u>Sachaufwand</u>	<u>240'518.00</u>	<u>259'000</u>	<u>-18'482.00</u>	<u>285'268.55</u>
1003.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geschirr	24'404.30	25'000	-595.70	26'402.45
1003.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterial	80'606.85	90'000	-9'393.15	85'840.40
1003.3130.000	Reinigungsmaterial	11'230.80	11'000	230.80	10'998.90
1003.3139.000	Reinigung der Wäsche	11'648.75	12'000	-351.25	11'047.25
1003.3150.000	Unterhalt Anlagen	83'321.40	91'500	-8'178.60	121'947.90
1003.3180.000	Hauptreinigung	25'093.80	25'000	93.80	25'000.85
1003.3190.000	Übriger Sachaufwand	4'212.10	4'500	-287.90	4'030.80
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>67'711.90</u>	<u>68'700</u>	<u>-988.10</u>	<u>78'925.85</u>
1003.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	12'300.00	13'000	-700.00	18'300.00
1003.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	12'011.90	12'400	-388.10	12'425.85
1003.3950.000	Abschreibungen (1311)	43'400.00	43'300	100.00	48'200.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-266'309.90</u>	<u>-220'000</u>	<u>-46'309.90</u>	<u>-205'747.70</u>
1003.4230.000	Entschädigungen für Einquartierung	-266'309.90	-220'000	-46'309.90	-205'747.70

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Entgelte</u>	<u>-51'761.00</u>	<u>-41'000</u>	<u>-10'761.00</u>	<u>-58'391.95</u>
1003.4360.000	Nebenkosten, Rückerstattungen	-49'821.65	-40'000	-9'821.65	-55'386.25
1003.4369.002	Unterhalt, Rückerstattungen	-1'939.35	-1'000	-939.35	-3'005.70
1004	Verwaltungskostenbeiträge	-729'400.00	-727'000	-2'400.00	-765'300.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-287'400.00</u>	<u>-285'000</u>	<u>-2'400.00</u>	<u>-323'300.00</u>
1004.4341.000	Verwaltungskostenbeitrag Kreis	-255'200.00	-253'000	-2'200.00	-291'200.00
1004.4343.000	Bürgerliche Verwaltung	-32'200.00	-32'000	-200.00	-32'100.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-442'000.00</u>	<u>-442'000</u>		<u>-442'000.00</u>
1004.4900.000	Verwaltungskostenbeiträge	-442'000.00	-442'000		-442'000.00
1008	Quartieramt/ALST-Anlage	12'933.90	19'000	-6'066.10	5'769.75
	<u>Sachaufwand</u>	<u>12'933.90</u>	<u>19'000</u>	<u>-6'066.10</u>	<u>9'504.75</u>
1008.3110.000	Anschaffungen Mobiliar und Geschirr		1'000	-1'000.00	
1008.3120.000	Energie	10'994.50	10'000	994.50	7'611.50
1008.3130.000	Reinigungsmaterial		1'000	-1'000.00	
1008.3139.000	Reinigung der Wäsche		1'000	-1'000.00	580.30
1008.3150.000	Unterhalt Anlage	1'939.40	4'000	-2'060.60	1'187.45
1008.3180.000	Hauptreinigung		1'000	-1'000.00	
1008.3190.000	Übriger Sachaufwand		1'000	-1'000.00	125.50
	<u>Vermögenserträge</u>				<u>-3'735.00</u>
1008.4230.000	Entschädigung Einquartierungen				-3'735.00
102	Einwohnerdienste	1'037'589.14	1'092'100	-54'510.86	1'170'072.10
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'184'299.35</u>	<u>1'243'000</u>	<u>-58'700.65</u>	<u>1'217'105.00</u>
1020.3010.000	Löhne	987'785.45	1'035'100	-47'314.55	1'010'682.00
1020.3030.000	Sozialleistungen	196'513.90	207'900	-11'386.10	206'423.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>351'249.40</u>	<u>386'000</u>	<u>-34'750.60</u>	<u>418'622.40</u>
1020.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	14'473.00	18'500	-4'027.00	11'447.15
1020.3102.000	Identitätskarten / Schweizerpässe	119'667.95	102'000	17'667.95	139'559.30
1020.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen		2'000	-2'000.00	675.95
1020.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	259.20	2'000	-1'740.80	
1020.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	649.70	1'500	-850.30	2'167.20
1020.3180.000	Dienstleistungen für Volkszählungen	5'000.00	10'000	-5'000.00	35'000.00
1020.3184.000	Gebühren für Schriftenerneuerungen	27'656.00	22'000	5'656.00	26'410.70
1020.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'852.10	2'000	-147.90	21'670.70
1020.3191.000	Tageskarten Gemeinde (SBB)	181'691.45	226'000	-44'308.55	181'691.40
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>276'243.60</u>	<u>371'800</u>	<u>-95'556.40</u>	<u>304'717.65</u>
1020.3920.000	Miete (1340)	114'700.00	114'700		114'700.00
1020.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	161'543.60	257'100	-95'556.40	190'017.65

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Entgelte</u>	<u>-774'203.21</u>	<u>-908'700</u>	<u>134'496.79</u>	<u>-770'372.95</u>
1020.4310.000	Fremdenpolizeigebühren	-61'080.75	-79'000	17'919.25	-27'973.70
1020.4312.000	Gebühren Bezirkskommissariat		-40'000	40'000.00	-30'612.00

Die früher verrechneten Aufgaben werden neu vom Kanton erledigt. Eine Aufwandsminderung aufgrund neuer Aufgaben ist aber nicht möglich.

1020.4314.000	Städtische Anmeldegebühren	-101'636.00	-65'000	-36'636.00	-69'025.00
1020.4317.000	Verschiedene Gebühren	-283'659.90	-374'900	91'240.10	-342'898.90
1020.4318.000	Adressauskünfte	-35'245.75	-34'000	-1'245.75	-30'595.65
1020.4319.000	Ertrag aus Tageskarten (SBB)	-264'504.81	-292'000	27'495.19	-242'444.25
1020.4360.000	Schriftenerneuerungskosten	-27'661.00	-22'000	-5'661.00	-26'823.45
1020.4370.000	Ordnungsbussen	-415.00	-1'800	1'385.00	

105	Stadtarchiv	477'955.30	511'200	-33'244.70	500'633.34
------------	--------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

	<u>Personalaufwand</u>	<u>377'705.20</u>	<u>399'000</u>	<u>-21'294.80</u>	<u>355'646.70</u>
1050.3010.000	Löhne	321'526.15	337'500	-15'973.85	296'723.65
1050.3030.000	Sozialleistungen	56'179.05	61'500	-5'320.95	58'923.05

	<u>Sachaufwand</u>	<u>40'543.30</u>	<u>48'300</u>	<u>-7'756.70</u>	<u>79'935.69</u>
1050.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Kopien	1'804.25	2'000	-195.75	2'446.95
1050.3101.000	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	6'034.90	4'500	1'534.90	4'582.24
1050.3110.000	Anschaffung Mobiliar	2'062.70	2'000	62.70	2'986.00
1050.3150.000	Unterhaltsarbeiten	25'510.40	25'000	510.40	19'638.30
1050.3160.000	Mietzinse (extern)	654.30	9'300	-8'645.70	9'241.40
1050.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'025.20	2'500	-1'474.80	796.60
1050.3180.000	Dienstleistungen Dritter	715.60	1'500	-784.40	3'390.00
1050.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'537.15	1'500	37.15	1'032.75
1050.3191.000	Ausstellungen	1'198.80		1'198.80	35'821.45

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>61'129.80</u>	<u>63'900</u>	<u>-2'770.20</u>	<u>70'779.35</u>
1050.3920.000	Miete (1340)	38'700.00	38'700		38'700.00
1050.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	22'429.80	25'200	-2'770.20	32'079.35

	<u>Entgelte</u>	<u>-1'423.00</u>		<u>-1'423.00</u>	<u>-5'728.40</u>
1050.4360.000	Beiträge Dritter an Ausstellungen	-915.00		-915.00	-3'623.00
1050.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-508.00		-508.00	-2'105.40

106	Rechtsdienst	225'493.35	251'200	-25'706.65	221'124.65
------------	---------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

	<u>Personalaufwand</u>	<u>191'317.30</u>	<u>204'100</u>	<u>-12'782.70</u>	<u>190'986.50</u>
1060.3010.000	Löhne	156'091.00	168'100	-12'009.00	156'091.00
1060.3030.000	Sozialleistungen	35'226.30	36'000	-773.70	34'895.50

	<u>Sachaufwand</u>	<u>17'799.75</u>	<u>31'200</u>	<u>-13'400.25</u>	<u>13'114.05</u>
1060.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	15.00	900	-885.00	326.30
1060.3101.000	Fachliteratur	3'494.20	3'900	-405.80	3'074.75
1060.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	426.35	900	-473.65	238.00
1060.3171.000	Prozesse und Gutachten	10'915.40	20'000	-9'084.60	2'638.80
1060.3189.000	Übrige Honorare	2'274.30	4'000	-1'725.70	5'408.80
1060.3190.000	Übriger Sachaufwand	674.50	1'500	-825.50	1'427.40

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>16'376.30</u>	<u>15'900</u>	<u>476.30</u>	<u>17'024.10</u>
1060.3920.000	Miete (1340)	11'600.00	11'600		11'600.00
1060.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	4'776.30	4'300	476.30	5'424.10
11	Personalamt	1'459'741.26	98'500	1'361'241.26	731'015.11
110	Verwaltung der Dienststelle	1'549'384.56	171'500	1'377'884.56	1'001'309.36
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'490'557.21</u>	<u>127'400</u>	<u>1'363'157.21</u>	<u>1'142'340.96</u>
1100.3000.000	Kommissionen	4'650.00	5'000	-350.00	5'980.00
1100.3010.000	Löhne	539'940.30	536'800	3'140.30	665'465.20
1100.3018.000	Sistierung Stufenanstieg		-857'000	857'000.00	
Bei der Erstellung des Budgets 2011 wurde der Stufenanstieg im Budget der Dienststellen eingerechnet. Im Zusammenhang mit der Aufgaben- und Leistungsüberprüfung wurde an der Gemeinderatssitzung vom Dezember 2010 beschlossen, den Stufenanstieg für das Jahr 2011 zu sistieren. Die entsprechende Korrektur wurde anschliessend summarisch auf dem Konto 1100.3018.000 des Personalamtes als Minusposition vorgenommen. In der Rechnung 2011 sind alle Löhne ohne diesen Stufenanstieg den Dienststellen korrekt zugeordnet. Die Sistierung des Lohnstufenanstiegs wurde beim Personalamt budgetiert, da eine Budgetierung bei den jeweiligen Lohnkonten zu aufwendig gewesen wäre.					
1100.3030.000	Sozialleistungen	120'692.55	117'100	3'592.55	142'637.25
1100.3030.001	Teilrevision Gesetz Pensionskasse	509'121.00		509'121.00	
1100.3090.000	Weiterbildungskosten	197'673.29	215'000	-17'326.71	209'052.86
Aus Spargründen wurden im Budget 2011 geplante Kurse in der Führungsstufe nicht durchgeführt.					
1100.3091.000	Personalärztlicher Dienst	4'774.30	7'000	-2'225.70	4'448.00
1100.3092.000	Stelleninserate	79'735.55	60'000	19'735.55	74'497.45
Infolge Bewerberknappheit mussten einzelne Stellen mehrmals ausgeschrieben werden (Stadtpolizei, handwerkliche Stellen), was zu einer Überschreitung des Budgets führte. Eine weitere Kostenverteuerung ergaben die Ausschreibungen verschiedener Stellen im Führungsbereich, die auf nationaler Ebene erfolgten.					
1100.3093.000	Übriger Personalaufwand	22'538.35	22'000	538.35	25'387.30
1100.3095.000	Arbeitssicherheit	3'244.57	9'000	-5'755.43	2'313.20
Im Bereich Arbeitssicherheit wurde, um Kosten zu sparen, nur das dringend Notwendigste durchgeführt.					
1100.3097.000	Notfallkonzept Gebäude	8'187.30	12'500	-4'312.70	12'559.70
Aus Spargründen wurde auf die Anschaffung eines Defibrillators, welcher budgetiert war, verzichtet.					
	<u>Sachaufwand</u>	<u>32'144.35</u>	<u>31'400</u>	<u>744.35</u>	<u>28'151.80</u>
1100.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	13'898.50	17'000	-3'101.50	16'442.45
1100.3110.000	Anschaffung Mobiliar	1'373.45	400	973.45	
Ein Bürostuhl, der nicht budgetiert war, musste ersetzt werden.					
1100.3150.000	Unterhalt Mobiliar	1'468.50	1'500	-31.50	1'713.05
1100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'485.90	2'500	-14.10	2'747.55
1100.3180.000	Kollektiv Vollkasko-Versicherung	4'941.70	5'700	-758.30	4'941.75

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1100.3190.000	Übriger Sachaufwand	7'976.30	4'300	3'676.30	2'307.00
Die Budgetüberschreitung steht im Zusammenhang mit einer externen Einreichungsüberprüfung einer Dienststellenleitungsfunktion.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>183'795.55</u>	<u>171'700</u>	<u>12'095.55</u>	<u>155'743.40</u>
1100.3920.000	Miete (1340)	37'700.00	37'700		37'700.00
1100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	146'095.55	134'000	12'095.55	118'043.40
	<u>Entgelte</u>	<u>-77'112.55</u>	<u>-79'000</u>	<u>1'887.45</u>	<u>-244'926.80</u>
1100.4340.000	Dienstleistungen für Dritte				-173'630.55
1100.4345.000	Dienstleistungen für IBC	-70'000.00	-70'000		-70'000.00
1100.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-7'112.55	-9'000	1'887.45	-1'296.25
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-80'000.00</u>	<u>-80'000</u>		<u>-80'000.00</u>
1100.4940.000	Dienstleistungen für GBC (2100)	-80'000.00	-80'000		-80'000.00
115	Sozialversicherungen	-89'643.30	-73'000	-16'643.30	-270'294.25
	<u>Personalaufwand</u>	<u>-37'610.15</u>	<u>-33'000</u>	<u>-4'610.15</u>	<u>-168'751.25</u>
1150.3030.000	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-37'610.15	-33'000	-4'610.15	-168'751.25
	<u>Entgelte</u>	<u>-52'033.15</u>	<u>-40'000</u>	<u>-12'033.15</u>	<u>-101'543.00</u>
1150.4360.000	Rückverteilung AHV-Kasse aus CO2-Abgabe	-52'033.15	-40'000	-12'033.15	-101'543.00
12	Finanzkontrolle	448'466.92	452'800	-4'333.08	419'291.15
120	Verwaltung der Dienststelle	448'466.92	452'800	-4'333.08	419'291.15
	<u>Personalaufwand</u>	<u>408'528.10</u>	<u>388'000</u>	<u>20'528.10</u>	<u>375'906.30</u>
1200.3010.000	Löhne	343'738.85	322'500	21'238.85	312'981.00
Die Finanzkontrolle hat in diesem Jahr von einem Treuhänder Dienstleistungen in Anspruch genommen. Die entsprechenden Kosten sind aber nicht im Konto 1200.3180.000 'Dienstleistungen Dritter' verbucht, sondern im Konto 'Löhne'.					
1200.3030.000	Sozialleistungen	64'789.25	65'500	-710.75	62'925.30
	<u>Sachaufwand</u>	<u>11'819.17</u>	<u>42'400</u>	<u>-30'580.83</u>	<u>12'131.50</u>
1200.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'403.12	10'000	-1'596.88	8'917.00
1200.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen		100	-100.00	
1200.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		500	-500.00	
1200.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	234.95	1'000	-765.05	478.00
1200.3180.000	Dienstleistungen Dritter		30'000	-30'000.00	
Siehe Konto 1200.3010.000.					
1200.3190.000	Übriger Sachaufwand	3'181.10	800	2'381.10	2'736.50

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>38'119.65</u>	<u>30'400</u>	<u>7'719.65</u>	<u>31'403.35</u>
1200.3920.000	Miete (1340)	19'800.00	14'900	4'900.00	14'900.00
1200.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
1200.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	17'419.65	14'600	2'819.65	15'603.35
	<u>Entgelte</u>	<u>-10'000.00</u>	<u>-8'000</u>	<u>-2'000.00</u>	<u>-150.00</u>
1200.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-10'000.00	-8'000	-2'000.00	-150.00
13	Finanz- und Liegenschaftenverwaltung	-3'246'024.18	-1'556'700	-1'689'324.18	-3'736'012.55
130	Finanzverwaltung	-9'554'538.05	-8'331'700	-1'222'838.05	-9'812'541.52
1300	Verwaltung der Dienststelle	1'347'211.98	1'339'200	8'011.98	1'267'300.06
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'039'338.30</u>	<u>1'058'600</u>	<u>-19'261.70</u>	<u>1'036'530.55</u>
1300.3010.000	Löhne	860'290.60	876'300	-16'009.40	861'249.35
1300.3030.000	Sozialleistungen	173'077.95	177'100	-4'022.05	171'713.20
1300.3061.000	Aufwand Getränkeautomat	3'496.85	3'000	496.85	3'568.00
1300.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	2'472.90	2'200	272.90	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>135'214.98</u>	<u>145'900</u>	<u>-10'685.02</u>	<u>150'247.16</u>
1300.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'259.12	14'000	-1'740.88	13'782.00
1300.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'109.20	700	409.20	1'438.55
1300.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	989.30	200	789.30	711.75
1300.3160.000	Mieten und Benützungskosten	51'707.81	53'000	-1'292.19	51'658.20
1300.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'533.90	1'200	333.90	1'161.00
1300.3180.000	Dienstleistungen Dritter	1'609.00	3'000	-1'391.00	12'240.10
1300.3184.000	Postcheckgebühren	26'946.33	30'000	-3'053.67	27'967.55
1300.3185.000	Betreibungsgebühren	24'780.50	32'000	-7'219.50	28'599.20
Der Aufwand ist abhängig vom Stand überfälliger Debitoren. Die Kriterien für die Einleitung einer Betreuung wurden nicht geändert.					
1300.3189.000	Bankspesen	13'972.02	11'000	2'972.02	11'991.41
1300.3190.000	Übriger Sachaufwand	307.80	800	-492.20	697.40
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>356'890.50</u>	<u>350'200</u>	<u>6'690.50</u>	<u>294'435.65</u>
1300.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	356'890.50	350'200	6'690.50	294'435.65
	<u>Entgelte</u>	<u>-49'589.50</u>	<u>-50'500</u>	<u>910.50</u>	<u>-53'282.65</u>
1300.4341.000	Arbeiten für Dritte	-9'000.00	-9'000		-11'000.00
1300.4345.000	Arbeiten für IBC	-17'280.50	-13'000	-4'280.50	-10'683.75
1300.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-420.00	-500	80.00	-6'829.70
1300.4361.000	Getränkeautomat, Rückerstattungen	-2'848.50	-3'000	151.50	-3'768.00
1300.4365.000	Betreibungsgebühren, Rückerstattung	-20'040.50	-25'000	4'959.50	-21'001.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-134'642.30</u>	<u>-165'000</u>	<u>30'357.70</u>	<u>-160'630.65</u>
1300.4941.000	Soziale Dienste: Inkasso (2600)	-117'375.80	-140'000	22'624.20	-135'715.40

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1300.4948.000	Kehrichtgrundgebühren: Inkasso (3050)	-17'266.50	-25'000	7'733.50	-24'915.25
Der geringere Aufwand für das Inkasso der Kehrichtgrundgebühren führte auch zu einer geringeren Entschädigung der Finanz- und Liegenschaftenverwaltung zu Lasten der Werkbetriebe.					
1301	Kapitalbeschaffungs- und Anlagekosten		15'000	-15'000.00	22'688.90
	<u>Sachaufwand</u>		<u>15'000</u>	<u>-15'000.00</u>	<u>22'688.90</u>
1301.3185.000	Kommissionen und Gebühren		15'000	-15'000.00	22'688.90
1302	Passivzinsen	5'104'774.27	5'734'800	-630'025.73	5'216'114.70
	<u>Passivzinsen</u>	<u>5'096'814.27</u>	<u>5'730'000</u>	<u>-633'185.73</u>	<u>5'214'204.70</u>
Im Voranschlag wurde nicht mit einem weiteren Zinsrückgang für das Rechnungsjahr 2011 gerechnet. Die Massnahmen der SNB liessen die Zinsen aber weiter sinken. Zudem war der Kapitalbedarf dank der eingeleiteten Sparmassnahmen spürbar geringer. Die Fremdmittel konnten deshalb zu günstigeren Bedingungen beschafft werden.					
1302.3210.000	Kurzfristige Schulden	29'332.97	75'000	-45'667.03	30'569.40
1302.3223.000	Schuldscheindarlehen	5'059'575.50	5'647'000	-587'424.50	5'176'214.85
1302.3232.000	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	7'905.80	8'000	-94.20	7'420.45
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>7'960.00</u>	<u>4'800</u>	<u>3'160.00</u>	<u>1'910.00</u>
1302.3912.000	Betriebskapitalzinsen GBC (2120)	7'960.00	4'800	3'160.00	1'910.00
Aufgrund der frühzeitigen Bezahlung der Betriebsbeiträge des Kantons für die GBC konnte sich die Stadt über mehrere Monate für Teilbeträge günstig refinanzieren. Daraus resultierte auf diesem Konto ein Mehraufwand und bei den Zinsen für kurzfristige Schulden partiell eine Entlastung.					
1303	Vermögenserträge	-11'358'210.05	-10'421'700	-936'510.05	-10'556'232.63
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-11'358'210.05</u>	<u>-10'421'700</u>	<u>-936'510.05</u>	<u>-10'556'232.63</u>
1303.4200.000	Bankzinsen und Festgelder	-57'085.22	-30'000	-27'085.22	-8'303.28
Je nach Angebot werden die flüssigen Mittel kurzfristig bei Banken oder anderen Finanzinstituten (Konto 1303.4212.000) angelegt. Die sehr vorteilhaften Konditionen einer Platzbank wurden ausgenutzt, was zu einer leichten Ertragsverbesserung führte.					
1303.4210.000	Verzugszinsen auf Debitoren	-2'894.00	-5'000	2'106.00	-1'991.55
1303.4212.000	Kontokorrentzinsen (ohne Banken)	-92'751.94	-100'000	7'248.06	-155'009.20
1303.4215.000	Kontokorrentzinsen IBC	-519'515.62	-525'000	5'484.38	-589'470.75
1303.4220.000	Dividenden auf Aktien	-747'777.15	-540'200	-207'577.15	-605'672.80
Der Mehrertrag resultiert aus einer einmaligen Gewinnausschüttung einer Firma, an welcher die Stadt mit 87.5% beteiligt ist.					
1303.4221.000	Zinsen auf Anteilscheinen	-11'020.00	-24'000	12'980.00	-41'920.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1303.4222.000	Zinsen auf Darlehen	-608'671.50	-817'500	208'828.50	-708'070.95

Hier gilt das Gleiche wie beim geringeren Aufwand für Passivzinsen. Die an aktuelle Marktzinsen gekoppelten Darlehen erbrachten geringere Erträge als veranschlagt.

1303.4240.000	Buchgewinn aus Verkauf Wertschriften	-423'292.27		-423'292.27	
---------------	--------------------------------------	-------------	--	-------------	--

Eine Genossenschaft, bei welcher die Stadt Anteilscheine besessen hat, wurde aufgelöst. Der anteilmässige Liquidationserlös wurde diesem Konto gutgeschrieben.

1303.4250.000	Darlehenszinsen IBC	-395'202.35	-580'000	184'797.65	-445'794.10
1303.4260.000	Gewinnablieferung IBC	-8'500'000.00	-7'800'000	-700'000.00	-8'000'000.00

Aufgrund des besseren Ergebnisses entschied der Verwaltungsrat der IBC, die Gewinnablieferung zu erhöhen.

1304	Verrechnete Zinsen vom Buchwert	-2'652'700.00	-2'814'900	162'200.00	-3'588'300.00
-------------	--	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-2'652'700.00</u>	<u>-2'814'900</u>	<u>162'200.00</u>	<u>-3'588'300.00</u>
--	------------------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

1304.4910.000	Zinsen, Entlastung	-2'652'700.00	-2'814'900	162'200.00	-3'588'300.00
---------------	--------------------	---------------	------------	------------	---------------

1305	Konzessionsgebühren	-1'995'614.25	-2'184'100	188'485.75	-2'174'112.55
-------------	----------------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-1'995'614.25</u>	<u>-2'184'100</u>	<u>188'485.75</u>	<u>-2'174'112.55</u>
--	----------------------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

Konzessionsgebühren sind mengenabhängig. Mengenmässig musste die IBC sowohl beim Strom wie auch beim Erdgas Umsatzeinbussen in Kauf nehmen. Andererseits hat sich aufgrund verbesserter Preissituationen die Marge erhöht.

1305.4100.000	Konzessionsgebühr Strom IBC	-1'580'289.20	-1'744'100	163'810.80	-1'712'134.40
1305.4101.000	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-415'325.05	-440'000	24'674.95	-461'978.15

131	Abschreibungen	7'778'005.78	6'859'400	918'605.78	6'666'196.36
------------	-----------------------	---------------------	------------------	-------------------	---------------------

1310	Abschreibungen Finanzvermögen	84'305.78	73'400	10'905.78	82'998.02
-------------	--------------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------

	<u>Abschreibungen</u>	<u>128'518.18</u>	<u>106'300</u>	<u>22'218.18</u>	<u>89'840.27</u>
--	-----------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

1310.3300.000	Liegenschaften und Diverses	67'464.10	66'300	1'164.10	37'254.80
1310.3302.000	Übrige Debitoren	61'054.08	40'000	21'054.08	52'585.47

Es wurde etwas zu optimistisch veranschlagt. Der Voranschlag von CHF 40'000.- liegt aber im längerfristigen Mittel.

	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-44'212.40</u>	<u>-32'900</u>	<u>-11'312.40</u>	<u>-6'842.25</u>
--	-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	------------------

1310.4290.000	Rückerstattungen und Verrechnungen	-44'212.40	-32'900	-11'312.40	-6'842.25
---------------	------------------------------------	------------	---------	------------	-----------

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1311	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'693'700.00	6'786'000	907'700.00	6'583'198.34
	<u>Abschreibungen</u>	<u>13'965'614.80</u>	<u>13'355'200</u>	<u>610'414.80</u>	<u>13'004'474.21</u>
1311.3310.000	Tiefbauten	2'867'100.00	2'866'400	700.00	2'672'523.54
1311.3311.000	Hochbauten	4'346'200.00	4'609'500	-263'300.00	4'232'638.25
Da nicht alle Projekte im erwarteten Umfang fertig gestellt wurden, reduzieren sich auch die Abschreibungsbeträge.					
1311.3312.000	Anlagen Forst- und Alpwesen	527'900.00	547'900	-20'000.00	561'800.00
1311.3313.000	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	1'379'414.80	1'393'400	-13'985.20	1'608'727.62
1311.3315.000	Investitionsbeiträge	4'845'000.00	3'938'000	907'000.00	3'928'784.80
Die Erhöhung entspricht dem Mehraufwand für die Investitionsbeiträge an Heime.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-6'271'914.80</u>	<u>-6'569'200</u>	<u>297'285.20</u>	<u>-6'421'275.87</u>
1311.4950.000	Abschreibungen, Entlastung	-6'271'914.80	-6'569'200	297'285.20	-6'421'275.87
134	Liegenschaftenverwaltung	-5'535'198.63	-3'868'100	-1'667'098.63	-4'602'898.35
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'346'974.85</u>	<u>1'475'700</u>	<u>-128'725.15</u>	<u>1'491'191.60</u>
1340.3010.000	Löhne	992'906.70	1'094'400	-101'493.30	1'115'264.50
Der Mitarbeiter oder die Mitarbeiterin für die Stelle „Nachhaltiges Baumanagement“ hat die Tätigkeit noch nicht wie veranschlagt aufgenommen.					
1340.3030.000	Sozialleistungen	160'823.75	181'300	-20'476.25	186'068.70
1340.3091.000	Ausbildungskosten für ZSO	192'197.90	200'000	-7'802.10	189'858.40
1340.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'046.50		1'046.50	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>5'335'784.84</u>	<u>5'601'900</u>	<u>-266'115.16</u>	<u>5'483'950.54</u>
1340.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	10'531.62	15'100	-4'568.38	9'899.44
1340.3110.000	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	70'711.30	39'000	31'711.30	53'307.00
1340.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1'668'525.62	1'975'000	-306'474.38	1'836'830.90
Der vergleichsweise milde Winter anfangs 2011 sowie fallende Heizkosten führten zu einem geringeren Wasser- und Energieverbrauch. Zudem war der Voranschlag etwas zu optimistisch.					
1340.3125.000	Ökostrom Energiestadt Chur	32'400.30	30'000	2'400.30	
1340.3130.000	Verbrauchsmaterial	64'321.40	62'000	2'321.40	62'581.60
1340.3140.000	Baulicher Unterhalt	1'876'791.55	1'850'000	26'791.55	1'900'673.90
1340.3141.000	Übriger Unterhalt	140'252.20	140'500	-247.80	134'832.20
1340.3150.000	Unterhalt Geräte und Mobiliar	16'493.75	21'000	-4'506.25	21'706.70
1340.3160.000	Miete-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'183'585.45	1'177'200	6'385.45	1'181'749.50
1340.3161.000	TV Gebühren	8'026.85	7'800	226.85	7'907.90
1340.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	719.65	2'000	-1'280.35	2'159.45
1340.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	221'459.55	232'800	-11'340.45	234'322.45
1340.3187.000	Bewachung	24'385.05	24'000	385.05	23'436.65
1340.3189.000	Liegenschaftenschätzungen	7'400.85	10'000	-2'599.15	5'565.80
1340.3190.000	Übriger Sachaufwand	6'998.70	11'500	-4'501.30	7'403.05
1340.3192.000	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	3'181.00	4'000	-819.00	1'574.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Anteile und Beiträge</u>	<u>1'608.70</u>	<u>2'500</u>	<u>-891.30</u>	<u>2'106.25</u>
1340.3410.000	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	1'608.70	2'500	-891.30	2'106.25
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>7'166.00</u>	<u>14'300</u>	<u>-7'134.00</u>	<u>7'697.00</u>
1340.3650.000	Beitrag an gemeinnützigen Wohnungsbau	7'166.00	14'300	-7'134.00	7'697.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>7'124'614.10</u>	<u>7'329'000</u>	<u>-204'385.90</u>	<u>7'814'601.65</u>
1340.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	1'956'500.00	2'057'700	-101'200.00	2'640'400.00
1340.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	163'656.75	163'900	-243.25	162'570.65
1340.3940.000	Dienstleistungen	229'235.35	230'000	-764.65	251'966.80
1340.3942.000	Dienstleistungen GBC (2110)	125'397.75	120'000	5'397.75	117'608.45
1340.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	131'428.25	138'000	-6'571.75	118'966.15
1340.3949.000	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur (3050)	20'000.00	20'000		20'000.00
1340.3950.000	Abschreibungen (1311)	2'685'800.00	2'920'400	-234'600.00	2'554'651.60
1340.3991.000	Unterhalt Grünanlagen (3145)	1'812'596.00	1'679'000	133'596.00	1'948'438.00

Die Unterhaltskosten für öffentliche Anlagen mit CHF 1'154'556.- machen den grössten Anteil aus. Auf diese Kosten hat die Finanz- und Liegenschaftenverwaltung keinen Einfluss. Die Kosten für die öffentlichen Anlagen werden ab Voranschlag 2012 nicht mehr der Finanz- und Liegenschaftenverwaltung belastet.

Der Mehraufwand in der Rechnung 2011 von knapp CHF 134'000.- ist das Resultat folgender nicht voraussehbarer Ergebnisse:

- Im Geschäftsjahr passierten etliche ausserordentliche Baumschäden durch Verkehrsunfälle und durch Bauarbeiten sowie durch Vandalismus und Graffiti in öffentlichen Anlagen, was zu Mehrkosten von über CHF 30'000.- führte.
- Durch die Finanz- und Liegenschaftenverwaltung erfolgten gegenüber dem Voranschlag 2011 höhere Abschreibungen im Umfang von CHF 44'600.-.
- Nicht voraussehbar waren zudem insgesamt etwas höhere Auftragssummen von Privatunternehmen im Betrage von rund CHF 10'000.-.
- Aufgrund von im Jahr 2011 unumgänglich gewordenen Sicherheitsmassnahmen bei Anlagen von Kindergärten und Schulen sind zusätzliche Kosten in Form von Eigenleistungen (Demontagen, Vorarbeiten und auch Instandstellungsarbeiten) angefallen. Diese Aufwendungen in der Grössenordnung von rund CHF 70'000.- sind in der Laufenden Rechnung und nicht in der Investitionsrechnung belastet.

Insgesamt beträgt die Summe der oben aufgeführten Ereignisse knapp CHF 155'000.-, das heisst rund CHF 20'000.- mehr als die Kostenüberschreitung gegenüber dem Voranschlag 2011.

	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-26'000.00</u>	<u>-26'000</u>		<u>-26'000.00</u>
1340.4120.000	Konzessionen	-26'000.00	-26'000		-26'000.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-10'044'735.74</u>	<u>-8'378'600</u>	<u>-1'666'135.74</u>	<u>-9'867'742.67</u>
1340.4230.001	Mietzinse Finanzvermögen ohne MWST	-1'314'482.05	-1'325'200	10'717.95	-1'302'173.20
1340.4230.002	Mietzinse Finanzvermögen mit MWST	-99'492.56	-90'000	-9'492.56	-87'711.55
1340.4231.000	Pachtzinse	-39'681.60	-40'500	818.40	-38'943.60
1340.4232.000	Baurechtszinse	-5'226'745.25	-5'265'000	38'254.75	-5'136'428.00
1340.4240.000	Buchgewinne aus Verkäufen	-1'665'127.06		-1'665'127.06	-1'622'206.27

Verkauf von Bauland im Böschengut gemäss Beschluss GR.

1340.4270.001	Mietzinse Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'570'815.50	-1'538'500	-32'315.50	-1'557'535.05
1340.4270.002	Mietzinse Verwaltungsverm. mit MWST	-128'391.72	-119'400	-8'991.72	-122'745.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'461'983.77</u>	<u>-1'395'200</u>	<u>-66'783.77</u>	<u>-1'300'376.31</u>
1340.4340.000	Wasserzinsen	-23'910.00	-36'000	12'090.00	-31'464.05
Die Wasserzinsen sind abhängig von der Stromproduktion im Kraftwerk Sand. Als Berechnungsbasis gilt das Kalenderjahr. Aufgrund des Umbau- und Sanierungsprojektes war die Produktion im Jahre 2010 geringer als im Vorjahr. Dies wird auch für das Jahr 2011 – also für die Wasserzinsen 2012 – zutreffen.					
1340.4341.000	Benützungsgebühren Vereine	-187'447.25	-80'000	-107'447.25	-76'428.00
Der Mehrertrag ist darauf zurückzuführen, dass die Rechnungsstellung fürs 2011/2012 an die Vereine bereits im November 2011 erfolgte und dass die Nutzungsgebühren für Turnhallen angepasst wurden. Im Voranschlag 2012 wird dieses Konto bei der Finanz- und Liegenschaftenverwaltung aufgelöst und ein entsprechendes Konto bei der Stadtschule geführt.					
1340.4342.000	Parkplatzgebühren	-565'146.68	-580'000	14'853.32	-487'499.11
1340.4360.000	Nebenkosten-Rückerstattungen	-433'845.45	-455'100	21'254.55	-452'620.65
1340.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-72'329.20	-70'000	-2'329.20	-47'491.20
1340.4363.000	Verwaltungserträge/Schreibgebühren	-133'735.25	-132'500	-1'235.25	-130'251.20
1340.4390.001	Übrige Erträge ohne MWST	-38'495.40	-35'000	-3'495.40	-68'091.95
1340.4390.002	Übrige Erträge mit MWST	-7'074.54	-6'600	-474.54	-6'530.15
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-26'672.00</u>	<u>-25'900</u>	<u>-772.00</u>	<u>-28'119.00</u>
1340.4600.000	Bundesbeiträge	-26'672.00	-25'900	-772.00	-28'119.00
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-18'221.35</u>	<u>-20'000</u>	<u>1'778.65</u>	<u>-15'595.20</u>
1340.4800.000	Entnahme aus Schutzraum-Fonds	-18'221.35	-20'000	1'778.65	-15'595.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-7'778'066.92</u>	<u>-8'429'700</u>	<u>651'633.08</u>	<u>-8'070'979.15</u>
1340.4920.000	Mieten und Nebenkosten	-2'457'059.25	-2'456'300	-759.25	-2'451'673.50
1340.4922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	-81'200.00	-81'200		-81'000.00
1340.4948.000	Dienstleistungen Kehrrechtgeb. (3050)	-56'882.00	-63'000	6'118.00	-67'524.00
1340.4960.000	Kostenübernahme Kulturstelle (2430)	-495'914.65	-555'200	59'285.35	-555'624.95
1340.4961.000	Kostenübernahme GBC (2110)	-1'381'271.91	-1'493'700	112'428.09	-1'734'605.50
1340.4962.000	Kostenübernahme Stadtschule	-3'305'739.11	-3'780'300	474'560.89	-3'180'551.20
Aufgrund des geringeren Abschreibungsbedarfs sind die Kosten insgesamt geringer.					
	<u>Sachverwaltung</u>	<u>4'332.66</u>	<u>-16'100</u>	<u>20'432.66</u>	<u>-93'633.06</u>
1340.3131.000	Einkauf Reinigungsmaterial	24'587.60	40'000	-15'412.40	49'682.90
1340.3132.000	Einkauf Treibstoff Tankstelle Felsenau	1'417'472.15	1'350'000	67'472.15	1'362'619.30
1340.3152.000	Unterhalt Tankstelle Felsenau	4'639.25	7'500	-2'860.75	6'964.50
1340.3183.000	Sachversicherungsprämien	448'479.55	470'500	-22'020.45	466'672.00
1340.3193.000	Versicherungs-Schadenzahlungen	106'582.30	30'000	76'582.30	55'785.10
1340.4350.000	Verkauf Reinigungsmaterial	-19'083.80	-40'000	20'916.20	-49'972.10
1340.4351.000	Verkauf Treibstoff Tankstelle Felsenau	-1'478'786.99	-1'400'000	-78'786.99	-1'420'629.76
1340.4364.000	Versicherungs-Schadenzahlungen, Rückerst.	-32'865.90	-15'000	-17'865.90	-81'657.35
1340.4365.000	Versicherungsprämien, Rückerstattungen	-53'514.45	-40'000	-13'514.45	-65'051.85
1340.4930.000	Versicherungsprämien	-413'177.05	-419'100	5'922.95	-418'045.80

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
135	Sportanlagen	4'065'706.72	3'783'700	282'006.72	4'013'230.96
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'563'151.80</u>	<u>2'519'400</u>	<u>43'751.80</u>	<u>2'468'387.45</u>
1355.3010.000	Löhne	2'172'118.25	2'130'100	42'018.25	2'091'579.50
Infolge eines Schwangerschaftsurlaubes und einer Krankheit von Mitarbeitenden wurde das Budget überschritten.					
1355.3030.000	Sozialleistungen	381'412.90	379'300	2'112.90	368'737.00
1355.3060.000	Dienstkleider	9'620.65	10'000	-379.35	8'070.95
	<u>Sachaufwand</u>	<u>2'383'017.58</u>	<u>2'390'200</u>	<u>-7'182.42</u>	<u>2'463'576.16</u>
1355.3100.000	Büromaterial, Werbung, Tickets	88'046.05	89'600	-1'553.95	103'597.98
1355.3110.000	Möbilien/Maschinen/Fahrzeuge	101'034.70	81'800	19'234.70	61'465.83
Die nicht budgetierte Anschaffung eines Rasenroboters führte zur Budgetüberschreitung. Der vorhandene Rasenmäher war defekt und konnte nicht mehr repariert werden.					
1355.3120.000	Strom, Wasser, Gas	926'289.65	1'003'000	-76'710.35	1'020'173.85
Durch das im Herbst 2010 gestartete Projekt „Betriebsoptimierung Wärme-/Kältetechnik“ konnten Stromkosten von über CHF 70'000.- eingespart werden.					
1355.3130.000	Verbrauchsmaterialien	201'359.68	198'800	2'559.68	202'887.40
1355.3131.000	Einkauf Handelswaren	33'540.49	35'000	-1'459.51	44'171.51
1355.3140.000	Unterhalt Gebäude und Umgebung	335'648.05	308'000	27'648.05	384'675.50
Anlässlich der jährlichen Inspektion der IT-Anlagen wurden stark verschmutzte Gerätschaften und ein Wärmestau im Serverraum festgestellt. Der Serverraum wird auch als Garderobe genutzt, was die Staubkonzentration und damit die Verschmutzung der Geräte erhöht. Um die durchschnittliche Lebensdauer der Geräte zu erreichen, ist eine Klimatisierung des Serverraums unerlässlich. Die Kosten dafür waren nicht budgetiert und führten zur Budgetüberschreitung.					
1355.3150.000	Übriger Unterhalt	335'746.66	350'000	-14'253.34	339'728.04
1355.3160.000	Miete/Pachten/Benützungsgebühren	40'982.25	41'000	-17.75	32'238.80
1355.3170.000	Spesenentschädigung	32'455.90	31'000	1'455.90	34'593.50
1355.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	286'880.05	250'000	36'880.05	236'872.35
Mehraufwendungen entstanden durch zusätzliche Reparaturen an der Quaderwiese, Praxisänderung bei der Auszahlung für Auf- und Abbau der Traglufthalle (Haftpflicht Vereine) sowie diverser Rechnungspositionen (Wartung Badwasser-Aufbereitung etc.), die zu tief budgetiert waren.					
1355.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'034.10	2'000	-965.90	3'171.40
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>32'320.00</u>	<u>30'000</u>	<u>2'320.00</u>	<u>15'280.00</u>
1355.3650.000	Beiträge (Pauschale an Eishalle)	32'320.00	30'000	2'320.00	15'280.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'873'055.75</u>	<u>1'896'900</u>	<u>-23'844.25</u>	<u>2'055'192.65</u>
1355.3910.000	Verrechnete Zinsen vom Buchwert (1304)	337'100.00	356'400	-19'300.00	458'100.00
1355.3920.000	Miete (1340)	17'500.00	17'500		17'500.00
1355.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	34'021.15	35'100	-1'078.85	34'543.15
1355.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	95'882.60	93'900	1'982.60	97'676.50
1355.3950.000	Abschreibungen (1311)	1'218'400.00	1'228'000	-9'600.00	1'281'300.00
1355.3996.000	Unterhalt Grünanlagen (3145)	170'152.00	166'000	4'152.00	166'073.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-166'672.87</u>	<u>-168'000</u>	<u>1'327.13</u>	<u>-175'442.90</u>
1355.4270.000	Liegenschaftsertrag	-147'781.38	-134'400	-13'381.38	-148'407.15
Die Mehreinnahmen ergeben sich aus dem neuen Restaurationsvertrag Sportplatz Ringstrasse.					
1355.4290.000	Übrige Vermögenserträge	-18'891.49	-33'600	14'708.51	-27'035.75
Auf dem Quadereis konnte weniger Werbefläche verkauft werden, was dazu führte, dass die budgetierten Einnahmen nicht erreicht wurden.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-2'619'165.54</u>	<u>-2'884'800</u>	<u>265'634.46</u>	<u>-2'813'762.40</u>
1355.4340.000	Benützungsgebühren	-2'470'717.69	-2'749'400	278'682.31	-2'659'686.10
Die schlechten Wetterverhältnisse führten zu Einbussen. Allein die Badesaison verzeichnete einen Einbruch von rund 16% gegenüber dem Vorjahr.					
1355.4350.000	Verkäufe Handelswaren	-59'563.36	-55'000	-4'563.36	-69'186.50
1355.4360.000	Rückerstattungen	-88'884.49	-80'400	-8'484.49	-84'889.80
14	Steuerverwaltung	-101'872'408.16	-98'563'400	-3'309'008.16	-101'963'530.58
Unter Berücksichtigung der getätigten Auflösung von Steuerreserven liegt das Ergebnis 2011 gut 2 Mio. Franken unter dem Resultat von 2010.					
140	Verwaltung der Dienststelle	1'133'725.76	1'126'600	7'125.76	2'105'867.12
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'856'843.95</u>	<u>1'894'400</u>	<u>-37'556.05</u>	<u>1'886'281.20</u>
1400.3010.000	Löhne	1'544'690.40	1'577'600	-32'909.60	1'567'060.00
1400.3030.000	Sozialleistungen	312'153.55	316'800	-4'646.45	319'221.20
	<u>Sachaufwand</u>	<u>588'954.40</u>	<u>591'800</u>	<u>-2'845.60</u>	<u>626'339.27</u>
1400.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	14'093.40	17'000	-2'906.60	19'657.85
1400.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	986.60	1'000	-13.40	
1400.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'322.65	1'000	322.65	235.30
1400.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'719.20	2'800	-1'080.80	1'556.55
1400.3171.000	Prozess- und Steuerrekurskosten		3'000	-3'000.00	
1400.3184.000	Postcheckgebühren und Porti	45'192.50	66'000	-20'807.50	54'067.83
Mit der Implementierung eines neuen EDV Inkassoprogrammes konnten nicht nur bei den Portokosten sondern auch beim Aufwand für Büromaterial (Konto 1400.3100.000) Einsparungen erzielt werden.					
1400.3185.000	Betreibungsgebühren	99'686.10	80'000	19'686.10	84'647.50
Die Mehrkosten bei den Betreibungsgebühren generierten gegenüber dem Vorjahr einen Mehrertrag im Konto 1400.4365.000. Die Aufwendungen führen aber nicht im Massstab 1:1 zu einem Mehrertrag, da die Rückzahlung zeitlich verzögert erfolgt.					
1400.3187.000	Einzugsgebühren	424'490.85	420'000	4'490.85	465'396.74
1400.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'463.10	1'000	463.10	777.50

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Abschreibungen</u>	<u>517'214.96</u>	<u>450'000</u>	<u>67'214.96</u>	<u>405'811.80</u>
1400.3301.000	Debitorenverluste Steuerguthaben	517'214.96	450'000	67'214.96	405'811.80

Mit einem Ausfall von 0,5% der Steuereinnahmen ist das Ergebnis, welches im Rechnungsjahr über dem langfristigen Durchschnitt von ~ 0.4% liegt nicht alarmierend. Die Fälle sind klar begründet und nachvollziehbar.

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>332'903.15</u>	<u>334'600</u>	<u>-1'696.85</u>	<u>340'587.05</u>
1400.3920.000	Miete (1340)	149'400.00	149'400		149'400.00
1400.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	183'503.15	185'200	-1'696.85	191'187.05
	<u>Entgelte</u>	<u>-162'190.70</u>	<u>-144'200</u>	<u>-17'990.70</u>	<u>-153'152.20</u>
1400.4360.000	Dienstleistung für Steuerbezugsverein	-13'167.80	-13'000	-167.80	-13'568.20
1400.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-18'175.00	-1'200	-16'975.00	-16'490.00

Im Zeitpunkt der Erstellung des Voranschlages konnte angenommen werden, dass das vom Kanton geleitete Projekt im Zusammenhang mit einer Steuergesetzesrevision im 2010 abgeschlossen wird. Damit wäre keine Entschädigung mehr für die am Projekt Mitarbeitenden der städtischen Steuerverwaltung angefallen. Das Projekt wurde aber verlängert und die Zusammenarbeit mit der Stadt war weiter erwünscht und wurde vereinbarungsgemäss auch entschädigt.

1400.4365.000	Betreibungsgebühren, Rückerstattung	-130'847.90	-130'000	-847.90	-123'094.00
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-2'000'000.00</u>	<u>-2'000'000</u>		<u>-1'000'000.00</u>
1400.4800.000	Entnahme aus Steuerausgleichsreserve	-2'000'000.00	-2'000'000		-1'000'000.00

141	Einkommens- und Vermögenssteuern	-77'219'393.12	-76'690'000	-529'393.12	-77'612'386.43
------------	---	-----------------------	--------------------	--------------------	-----------------------

	<u>Passivzinsen</u>	<u>139'347.40</u>	<u>280'000</u>	<u>-140'652.60</u>	<u>170'859.80</u>
1410.3290.000	Vergütungszinsen	139'347.40	280'000	-140'652.60	170'859.80
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>1'432'593.30</u>	<u>1'400'000</u>	<u>32'593.30</u>	<u>1'733'839.55</u>
1410.3620.000	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich	1'432'593.30	1'400'000	32'593.30	1'733'839.55
	<u>Steuern</u>	<u>-78'791'333.82</u>	<u>-78'370'000</u>	<u>-421'333.82</u>	<u>-79'517'085.78</u>
1410.4000.000	Einkommenssteuern	-65'090'698.00	-66'000'000	909'302.00	-66'692'695.10
1410.4002.000	Vermögenssteuern	-7'236'653.00	-7'300'000	63'347.00	-7'556'200.00
1410.4005.000	Aufwandsteuer	-1'502'508.00	-500'000	-1'002'508.00	-563'026.00

Der Mehrertrag resultiert aus einer einmaligen Transaktion, welche sich in den Folgejahren kaum wiederholen wird.

1410.4006.000	Quellensteuern	-3'530'444.42	-3'450'000	-80'444.42	-3'493'168.78
1410.4007.000	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-1'299'084.00	-1'000'000	-299'084.00	-1'000'923.00

Die von Steuerpflichtigen getätigten Vorbezüge aus Vorsorgeeinrichtungen übertrafen die Erwartungen deutlich. Ob dieser Trend dann bei steigenden Hypothekarzinsen anhält, ist für die GPK fraglich.

1410.4008.000	Nach- und Strafsteuern	-131'946.40	-120'000	-11'946.40	-211'072.90
---------------	------------------------	-------------	----------	------------	-------------

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
142	Übrige Steuern und Erträge	-25'786'740.80	-23'000'000	-2'786'740.80	-26'457'011.27
	<u>Steuern</u>	<u>-23'915'209.65</u>	<u>-21'250'000</u>	<u>-2'665'209.65</u>	<u>-24'709'175.08</u>
1420.4010.000	Ertrags- und Kapitalsteuern	-12'806'653.70	-12'300'000	-506'653.70	-15'390'397.85
1420.4020.000	Liegenschaftsteuer	-4'039'246.00	-3'600'000	-439'246.00	-3'786'475.00
1420.4030.000	Grundstückgewinnsteuer	-2'706'214.95	-1'000'000	-1'706'214.95	-1'235'649.23
1420.4040.000	Handänderungssteuer	-3'559'369.00	-3'000'000	-559'369.00	-3'763'640.00
Die Immobilienpreise in der Stadt bewegen sich immer noch auf einem stattlichen Niveau. Der Mehrertrag ist aber nur auf eine bedeutende Einzeltransaktion zurückzuführen.					
1420.4050.000	Erbschaftssteuer	-775'551.00	-1'300'000	524'449.00	-418'418.00
1420.4051.000	Schenkungssteuer	-28'175.00	-50'000	21'825.00	-114'595.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-285'805.15</u>	<u>-200'000</u>	<u>-85'805.15</u>	<u>-176'626.19</u>
1420.4210.000	Verzugszinsen und Kosten	-285'805.15	-200'000	-85'805.15	-176'626.19
	<u>Rückerstattungen von Gemeinwesen</u>	<u>-1'585'726.00</u>	<u>-1'550'000</u>	<u>-35'726.00</u>	<u>-1'571'210.00</u>
1420.4510.000	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'415'426.00	-1'380'000	-35'426.00	-1'399'821.00
1420.4520.000	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-170'300.00	-170'000	-300.00	-171'389.00
15	Amt für Telematik	-1'491'121.02	-1'133'500	-357'621.02	-1'558'287.73
150	Amt für Telematik	-1'491'121.02	-1'133'500	-357'621.02	-1'558'287.73
	<u>FLAG-Amt</u>				
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'914'206.62</u>	<u>2'063'000</u>	<u>-148'793.38</u>	<u>1'993'250.90</u>
1500.3010.000	Löhne	1'594'034.75	1'725'800	-131'765.25	1'656'220.20
Der Personalbestand sollte in den nächsten Jahren stabil bleiben. Abgänge können jedoch nur schwer ersetzt werden, da geeignetes Personal in Chur rar ist. Diese Vakanzen führen regelmässig zu Budgetunterschreitungen. In diesem Jahr konnten die Überstunden aufgrund des geringen Supportaufwandes (störungsarmer Betrieb des IT) per Ende Jahr weitgehend abgebaut werden.					
1500.3030.000	Sozialleistungen	286'979.85	317'200	-30'220.15	302'529.05
1500.3090.000	Aus- und Weiterbildung	30'427.60	20'000	10'427.60	32'540.80
Die Weiterbildungskosten werden auch in den laufenden Jahren in diesem Bereich liegen, da die Mitarbeiter im IT-Bereich ohne ständige Weiterbildung „schnell weg vom Fenster sind“.					
1500.3092.000	Stelleninserate	2'764.42		2'764.42	1'960.85
	<u>Sachaufwand</u>	<u>4'241'447.63</u>	<u>4'258'500</u>	<u>-17'052.37</u>	<u>4'019'212.72</u>
1500.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Literatur	11'009.34	13'500	-2'490.66	10'532.51
1500.3110.000	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrz.	2'621.88	3'600	-978.12	4'028.05
1500.3120.000	Energiekosten	72'013.09	60'900	11'113.09	66'215.50
Die Energiekosten sollten aufgrund der neuen Belüftung des Serverraumes in den kommenden Jahren sinken.					
1500.3150.000	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	815.37	3'600	-2'784.63	2'750.90
1500.3160.000	Mietaufwand und Reinigung	158'619.68	158'700	-80.32	158'088.00
1500.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	12'275.94	8'000	4'275.94	10'335.65
1500.3180.001	Anschaffungen/Reparaturen Hardware	1'369'169.34	1'396'000	-26'830.66	1'463'870.95

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1500.3180.002	Anschaffung Software/Lizenzen	435'745.79	368'600	67'145.79	343'386.45
Die Abgrenzung der Konti 1500.3180.001 - 1500.3180.004 ist schwierig. Dennoch setzte sich auch 2011 der Trend fort, dass die Entwickler und Lieferanten zwar die Preise im Bereich Hardware senken, dafür aber mehr über Software und Lizenzen einnehmen.					
1500.3180.003	Systemwartung (Verträge)	802'110.80	855'000	-52'889.20	780'935.59
Die Unterschreitung resultiert auch aus Wartungsverträgen, welche zwar budgetiert, aber aufgrund verspäteter Endabnahme noch nicht ausgelöst wurden (Bsp. KITA Applikation).					
1500.3180.004	System- und Applikationsdienstleistungen	357'146.32	395'900	-38'753.68	401'063.87
Das Update bei der Software der Einwohnerkontrolle (NEST) ist aus Gründen, die beim Hersteller liegen, noch nicht erfolgt.					
1500.3180.005	Installationen	92'493.25	98'000	-5'506.75	82'236.40
1500.3180.006	Beratungsaufwand	40'692.27	40'000	692.27	19'710.00
1500.3180.011	Providerkosten, Telefongebühren	296'118.41	294'000	2'118.41	295'186.85
1500.3180.012	Druckaufträge extern	62'098.33	55'000	7'098.33	59'958.90
1500.3180.013	Rechenzenter extern	289'944.92	291'700	-1'755.08	116'187.55
Die zum Kanton ausgelagerten Systeme der Stadtpolizei werden stabil und zur Zufriedenheit aller betrieben. Im Gegensatz zum Amt für Telematik verrechnet das Amt für Informatik des Kantons seinen Kunden nicht projektbezogen, sondern teilt den Gesamtaufwand auf seine PCs auf, was für den Kunden zu unverschuldeten Mehrkosten führt. Das Amt für Informatik kann dadurch z.B. auch selbstverschuldete Aufwände immer kostenneutral auf seine externen und internen Kunden abwälzen.					
1500.3180.098	MWST: Kürzung Vorsteuern	237'164.00	216'000	21'164.00	202'124.00
1500.3180.099	Übrige Dienstleistungen von Dritten				115.35
1500.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'408.90		1'408.90	2'486.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>441'448.60</u>	<u>485'600</u>	<u>-44'151.40</u>	<u>491'883.70</u>
1500.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	27'000.00	27'600	-600.00	25'200.00
1500.3920.000	Miete intern (1340)	5'900.00	5'900		5'900.00
1500.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	333.80	300	33.80	283.70
1500.3950.000	Abschreibungen (1311)	408'214.80	451'800	-43'585.20	460'500.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-2'582'826.82</u>	<u>-2'135'800</u>	<u>-447'026.82</u>	<u>-2'605'536.25</u>
1500.4340.000	Dienstleistungen	-2'373'501.82	-2'135'800	-237'701.82	-2'484'992.70
1500.4380.000	Leistungen f. stadttinterne Investitionen	-209'325.00		-209'325.00	-108'153.55
1500.4390.000	Übrige Einnahmen				-12'390.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-5'505'397.05</u>	<u>-5'804'800</u>	<u>299'402.95</u>	<u>-5'457'098.80</u>
1500.4945.000	Dienstleistungen (stadttintern)	-5'505'397.05	-5'804'800	299'402.95	-5'457'098.80
18	Stadtpolizei	8'320'380.36	8'157'800	162'580.36	8'346'641.64

Der Personal- und Sachaufwand fielen leicht tiefer aus als budgetiert. Auch die Entgelte fielen deutlich tiefer aus. Hauptgrund ist die budgetierte, aber nicht zur Ausführung gelangte Massnahme, die Gebührenpflicht auf den Parkplätzen "Obere Au" einzuführen.

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
181	Stadtpolizei	8'320'380.36	8'157'800	162'580.36	8'346'641.64
1810	Stadtpolizei	8'320'380.36	8'157'800	162'580.36	8'346'641.64
	<u>Personalaufwand</u>	<u>9'771'358.20</u>	<u>9'892'600</u>	<u>-121'241.80</u>	<u>9'468'203.30</u>
1810.3010.000	Löhne	7'926'815.15	7'992'000	-65'184.85	7'564'820.55
1810.3030.000	Sozialleistungen	1'523'270.55	1'537'700	-14'429.45	1'441'897.30
1810.3060.000	Dienstkleider	76'625.25	101'900	-25'274.75	119'814.55
Der Aufwand fiel deutlich geringer aus. Der Hauptgrund dafür sind Einsparungen bei der Kennzeichnung (Badge) der Uniformen. Zudem wurde allgemein "der Gürtel enger geschnallt".					
1810.3095.000	Personalaufwand für das Korps	244'647.25	261'000	-16'352.75	341'670.90
	<u>Sachaufwand</u>	<u>1'051'243.96</u>	<u>1'058'100</u>	<u>-6'856.04</u>	<u>1'135'341.17</u>
1810.3100.000	Büromaterial	72'998.37	80'000	-7'001.63	86'204.25
1810.3101.000	Fachbücher, Zeitschriften und Zeitungen	2'938.30	9'000	-6'061.70	5'618.05
1810.3105.000	Katastrophen-Organisation	2'980.00	3'000	-20.00	
1810.3110.000	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	15'069.80	15'000	69.80	66'792.30
1810.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge	62'284.55	15'000	47'284.55	
Infolge einer restriktiven Sparpolitik seitens des Stadtrates und der GPK wurden die von der Dienststelle geplanten Fahrzeugerneuerungen für das Jahr 2011 zurückgestellt. Ein Mannschaftswagen musste ausserplanmässig ersetzt werden, weil eine Reparatur sich nicht mehr gelohnt hätte. Die Anschaffung erfolgte über einen Nachtragskredit.					
1810.3112.000	Anschaffung Büromaschinen und Geräte	1'496.05	1'500	-3.95	3'629.00
1810.3113.000	Anschaffung Ausrüstung	55'617.07	62'100	-6'482.93	119'840.40
1810.3114.000	Anschaffung Signalisationsmaterial	86'189.35	90'000	-3'810.65	99'459.95
1810.3115.000	Anschaffungen Parkuhren	19'241.60	20'000	-758.40	16'762.00
1810.3121.000	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	16'530.30	12'000	4'530.30	18'091.05
1810.3130.000	Verbrauchsmaterial	25'540.70	35'000	-9'459.30	27'931.80
1810.3131.000	Verbrauch Betriebsstoffe	41'196.50	45'000	-3'803.50	37'364.55
1810.3132.000	Verbrauch Digitalfotografie	8'908.85	10'000	-1'091.15	4'148.95
1810.3134.000	Verbrauch Strassenmarkierungsfarbe	10'100.60	10'000	100.60	10'221.35
1810.3135.000	Verbrauch Hundekontrollmarken		2'000	-2'000.00	
1810.3140.000	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborte	23'820.49	25'000	-1'179.51	24'897.90
1810.3141.000	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	39'121.85	45'000	-5'878.15	45'242.65
1810.3150.000	Unterhalt Geräte, Maschinen, Material	17'283.65	18'000	-716.35	16'794.70
1810.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	59'429.75	53'000	6'429.75	75'894.65
1810.3152.000	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'567.40	3'000	-432.60	3'106.25
1810.3153.000	Unterhalt Ausrüstung	2'243.55	12'000	-9'756.45	6'028.05
1810.3154.000	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	34'381.00	35'000	-619.00	34'643.75
1810.3155.000	Unterhalt Parkuhren	20'369.45	20'000	369.45	19'900.90
1810.3160.000	Mietkosten	11'071.20	8'000	3'071.20	10'663.10
1810.3161.000	Polizeihunde	11'080.75	14'000	-2'919.25	11'958.50
1810.3170.000	Reise- und Verpflegungsentschädigungen	83'423.05	80'000	3'423.05	83'803.20
1810.3171.000	Spesen für private Fahrzeuge	12'500.15	9'000	3'500.15	12'373.25
1810.3180.000	Dienstleistungen, Entschädigungen	6'083.65	4'000	2'083.65	3'389.70
1810.3181.000	Kommissionen und Gebühren	15'791.98	20'000	-4'208.02	19'771.77
1810.3182.000	Arbeitsleistungen Dritter	106'024.00	100'000	6'024.00	76'749.85
1810.3183.000	Planungen	13'214.85	10'000	3'214.85	2'788.70
1810.3185.000	Betreibungsgebühren	8'796.00	30'000	-21'204.00	24'026.10
1810.3187.000	Arzthonorare und Gutachten	80'556.55	90'000	-9'443.45	75'389.25
1810.3188.000	Betreuungskosten Findeltiere	25'879.70	22'500	3'379.70	25'873.25
1810.3190.000	Übriger Sachaufwand	56'512.90	50'000	6'512.90	65'982.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>4'642.50</u>	<u>4'500</u>	<u>142.50</u>	<u>16'802.50</u>
1810.3650.000	Beiträge an Fachverbände	4'642.50	4'500	142.50	16'802.50
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'719'876.95</u>	<u>1'644'100</u>	<u>75'776.95</u>	<u>1'648'949.90</u>
1810.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	16'500.00	14'900	1'600.00	13'500.00
1810.3920.000	Miete (1340)	453'800.00	453'800		453'800.00
1810.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	32'300.00	32'300		32'100.00
1810.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	8'204.70	9'000	-795.30	8'738.35
1810.3943.000	Dienstleistungen Bauamt (3050)	300'000.00	300'000		300'000.00
1810.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	557'919.25	603'100	-45'180.75	455'258.55

Die Abweichung zwischen Voranschlag und Rechnung 2011 kann wie folgt begründet werden:

- Das Projekt „Videoüberwachung“ konnte erst Ende 2011 abgenommen werden. Dadurch wurden auch die Wartungskosten im 2011 nicht fällig (ca. – CHF 30'000.-).
- Im Budget wurden für den Ersatz von Beamerlampen für die Videowand CHF 30'000.- budgetiert. Da die Videowand neu ist, sind die Verschleisserscheinungen im ersten Jahr noch nicht eingetreten, weshalb keine Lampen ersetzt werden mussten.
- Das bestehende Sprachaufzeichnungssystem ist unvorhergesehen ausgefallen und musste kurzfristig ersetzt werden (ca. + CHF 15'000.-).

1810.3948.000	Feuerwehr Anteil SMT-Alarmierung (1900)	2'553.00	2'500	53.00	2'553.00
1810.3950.000	Abschreibungen (1311)	348'600.00	228'500	120'100.00	383'000.00
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-197'352.00</u>	<u>-181'000</u>	<u>-16'352.00</u>	<u>-194'067.00</u>
1810.4110.000	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-96'468.00	-75'000	-21'468.00	-75'360.00
1810.4111.000	Einnahmen Polizeistundeverlängerungen	-81'359.00	-85'000	3'641.00	-85'153.00
1810.4112.000	Einnahmen Taxibewilligungen	-19'525.00	-21'000	1'475.00	-33'554.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-243'471.97</u>	<u>-233'000</u>	<u>-10'471.97</u>	<u>-234'410.40</u>
1810.4270.000	Vermietung Material	-15'976.97	-23'000	7'023.03	-19'386.40
1810.4271.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-227'495.00	-210'000	-17'495.00	-215'024.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-3'338'641.28</u>	<u>-3'625'000</u>	<u>286'358.72</u>	<u>-3'082'238.33</u>
1810.4310.000	Einnahmen Polizeibewilligungen	-86'040.00	-81'000	-5'040.00	-65'656.00
1810.4311.000	Einnahmen Fundbüro	-3'075.62	-2'000	-1'075.62	142.45
1810.4314.000	Gemeindebussen und Amtskosten	-56'597.61	-40'000	-16'597.61	-51'093.75
1810.4340.000	Einnahmen für Dienstleistungen	-237'105.36	-240'000	2'894.64	-236'528.05
1810.4342.000	Einnahmen Foto	-36'780.00	-20'000	-16'780.00	-33'280.00
1810.4344.000	Gebühren aus Parkuhren	-1'474'937.07	-1'800'000	325'062.93	-1'264'547.35

Gegen den Beschluss des Gemeinderates auf dem Parkplatz der Oberen Au die Gebührenpflicht einzuführen wurde das Referendum ergriffen. Der Souverän hiess dieses gut. Die Einnahmen waren aber auf diesem Konto budgetiert.

1810.4345.000	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-51'940.00	-85'000	33'060.00	-48'540.00
1810.4360.000	Rückerstattungen (Betreibungen usw)	-11'432.71	-20'000	8'567.29	-17'172.10
1810.4361.000	Rückerstattung Löhne	-41'853.35	-30'000	-11'853.35	-39'281.20
1810.4369.000	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-88'417.00	-90'000	1'583.00	-85'216.90
1810.4370.000	Ordnungsbussen	-1'228'141.26	-1'180'000	-48'141.26	-1'209'460.53
1810.4390.000	Übrige Einnahmen	-22'321.30	-37'000	14'678.70	-31'604.90
	<u>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</u>	<u>-167'614.00</u>	<u>-132'500</u>	<u>-35'114.00</u>	<u>-141'939.50</u>
1810.4410.000	Anteil Zweiradtaxen	-1'700.00	-2'500	800.00	-1'770.00
1810.4412.000	Hundetaxe	-165'914.00	-130'000	-35'914.00	-140'169.50
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-279'662.00</u>	<u>-270'000</u>	<u>-9'662.00</u>	<u>-270'000.00</u>
1810.4610.000	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-279'662.00	-270'000	-9'662.00	-270'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
19	Feuerwehr	-49'903.29	-67'400	17'496.71	16'038.76
190	Feuerwehr	-49'903.29	-67'400	17'496.71	16'038.76

Die Feuerwehr schliesst die Rechnung mit einem Ertragsüberschuss ab. Die vom Gemeinderat beschlossene Aufhebung der Feuerschutzgebühr ist kompensiert. Dabei werden auch die Kosten des Brandschutzexperten bei der Baupolizei durch die Feuerwehr getragen.

	<u>Personalaufwand</u>	<u>568'526.04</u>	<u>558'600</u>	<u>9'926.04</u>	<u>549'051.45</u>
1900.3010.000	Löhne	143'151.55	144'800	-1'648.45	142'533.15
1900.3014.000	Fixum Kader	67'337.00	69'400	-2'063.00	66'206.00
1900.3015.000	Sold und Einsätze	293'139.39	280'000	13'139.39	266'473.75

Im Rechnungsjahr fanden 112 Einsätze statt. 23% mehr als im Vorjahr. Darunter fallen zwei personalintensive Waldbrände über der Arosastrasse.

1900.3016.000	Jugendfeuerwehr	2'974.10	3'000	-25.90	1'434.95
1900.3030.000	Sozialleistungen	31'071.85	30'400	671.85	30'347.70
1900.3060.000	Persönliche Ausrüstung	19'025.90	19'000	25.90	30'858.60
1900.3091.000	Sanitarische Untersuchungen	2'616.25	3'000	-383.75	2'197.30
1900.3092.000	Dienstentlassungen und Ehrungen	9'210.00	9'000	210.00	9'000.00

	<u>Sachaufwand</u>	<u>274'413.52</u>	<u>287'500</u>	<u>-13'086.48</u>	<u>250'090.51</u>
1900.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	7'697.97	9'000	-1'302.03	8'496.00
1900.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	53.10	500	-446.90	
1900.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge und Geräte	55'172.55	55'000	172.55	14'943.35
1900.3112.000	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	3'875.50	4'000	-124.50	3'341.15
1900.3120.000	Wasser, Energie, Heizmaterial	7'383.70	12'000	-4'616.30	10'874.70
1900.3130.000	Materialverbrauch	12'165.05	12'000	165.05	12'800.45
1900.3131.000	Treibstoffe	12'121.35	12'000	121.35	10'907.05
1900.3140.000	Baulicher Unterhalt Depots	3'984.05	4'000	-15.95	4'291.20
1900.3141.000	STWEG-Anteil Depot Kalchbühl	16'438.75	17'000	-561.25	15'536.45
1900.3142.000	Hydrantenanlagen (IBC)	80'000.00	80'000		80'000.00
1900.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen		500	-500.00	
1900.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	40'563.65	40'000	563.65	51'827.35
1900.3154.000	Unterhalt persönliche Ausrüstung	1'936.25	2'000	-63.75	2'389.80
1900.3161.000	Baurechtszins	7'134.85	7'500	-365.15	7'049.20
1900.3170.000	Reise- und Verpflegungsspesen	4'313.65	5'000	-686.35	4'930.60
1900.3180.000	Dienstleistungen Dritter	10'386.55	12'000	-1'613.45	10'928.95
1900.3190.000	Übriger Sachaufwand	5'423.30	9'000	-3'576.70	6'181.01
1900.3191.000	Versicherungsbeiträge	5'763.25	6'000	-236.75	5'593.25

	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>27'834.00</u>	<u>27'000</u>	<u>834.00</u>	<u>26'670.00</u>
1900.3800.000	Fondseinlagen (Stützpunktfahrzeuge)	27'834.00	27'000	834.00	26'670.00

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>544'819.90</u>	<u>519'000</u>	<u>25'819.90</u>	<u>487'675.50</u>
1900.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	41'000.00	41'000		41'000.00
1900.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	12'500.00	14'900	-2'400.00	16'100.00
1900.3920.000	Miete (1340)	34'200.00	34'200		34'200.00
1900.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	19'255.55	16'700	2'555.55	19'696.60
1900.3940.000	Baupolizei/Brandschutzexperte (3120)	175'000.00	175'000		175'000.00
1900.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	35'364.35	34'600	764.35	39'278.90

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
1900.3950.000	Abschreibungen (1311)	227'500.00	202'600	24'900.00	162'400.00

Die Anschaffung des Lösch- und Materialfahrzeuges führt bereits in diesem Rechnungsjahr zu höheren Abschreibungen.

	<u>Entgelte</u>	<u>-1'326'190.40</u>	<u>-1'325'500</u>	<u>-690.40</u>	<u>-1'161'287.30</u>
1900.4300.000	Feuerwehrepflichtersatz	-1'241'439.60	-1'240'000	-1'439.60	-1'236'713.80
1900.4340.000	Feuerschutzgebühren	10'329.00		10'329.00	167'452.00
1900.4341.000	Arbeiten für Dritte	-90'280.30	-83'000	-7'280.30	-89'420.00
1900.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-3'909.50	-2'000	-1'909.50	-2'005.50
1900.4370.000	Bussen	-890.00	-500	-390.00	-600.00

	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-135'606.35</u>	<u>-130'000</u>	<u>-5'606.35</u>	<u>-132'461.40</u>
1900.4610.000	Kantonale Subventionsbeiträge	-18'764.35	-15'000	-3'764.35	-15'619.40
1900.4611.000	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-116'842.00	-115'000	-1'842.00	-116'842.00

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-3'700.00</u>	<u>-4'000</u>	<u>300.00</u>	<u>-3'700.00</u>
1900.4948.000	Anteil SMT-Alarmierung	-3'700.00	-4'000	300.00	-3'700.00

2	<u>Departement 2</u>	<u>76'356'152.17</u>	<u>75'549'100</u>	<u>807'052.17</u>	<u>74'841'892.67</u>
----------	-----------------------------	-----------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------------------

20	<u>Stadtschule</u>	<u>40'938'865.45</u>	<u>41'173'600</u>	<u>-234'734.55</u>	<u>41'396'030.19</u>
-----------	---------------------------	-----------------------------	--------------------------	---------------------------	-----------------------------

200	<u>Schulsekretariat</u>	<u>2'428'272.80</u>	<u>2'339'200</u>	<u>89'072.80</u>	<u>2'700'012.26</u>
------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------------

2000	<u>Allgemeiner Verwaltungsaufwand</u>	<u>1'858'592.80</u>	<u>1'824'200</u>	<u>34'392.80</u>	<u>1'823'909.01</u>
-------------	--	----------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------------

	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'265'893.75</u>	<u>1'104'000</u>	<u>161'893.75</u>	<u>1'138'371.85</u>
2000.3000.000	Schulrat	63'530.65	80'000	-16'469.35	65'381.60
2000.3010.000	Löhne	855'892.30	756'100	99'792.30	760'088.40

Ein Personalwechsel in der Schuldirektion führte zu einer Doppelbelegung einer Stelle und schliesslich zu den damit verbundenen Mehrkosten.

2000.3030.000	Sozialleistungen	186'817.45	162'900	23'917.45	167'485.70
2000.3090.000	Kurskosten Aus- und Weiterbildung	159'420.20	100'000	59'420.20	145'416.15

Die Kurskosten werden teilweise vom Kanton übernommen. Das Gegenkonto lautet "Kantonsbeiträge Weiterbildung" (vgl. 2000.4612.000). Bei den Kurskosten wurden CHF 100'000.- und bei den Kantonsbeiträgen CHF 15'000.- im Budget aufgenommen. Budgetiert wurde somit ein Nettoaufwand von CHF 85'000. In der Rechnung ist ein Nettoaufwand von insgesamt CHF 90'870.20 ausgewiesen (CHF 159'420.20 – CHF 68'550.00). Die Überschreitung liegt somit im Rahmen. Allerdings wurde der für dieses Konto beantragte Nachtragskredit im Umfang von CHF 25'000 mit der externen Begleitung der Reorganisation der Leitungsstrukturen der Stadtschule begründet.

2000.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	233.15	5'000	-4'766.85	
---------------	----------------------------------	--------	-------	-----------	--

	<u>Sachaufwand</u>	<u>416'778.55</u>	<u>467'500</u>	<u>-50'721.45</u>	<u>453'279.01</u>
2000.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	18'986.97	20'000	-1'013.03	29'251.71
2000.3101.000	Fachliteratur	806.10	500	306.10	496.10
2000.3102.000	Allgemeine Lehrmittel	15'221.45	15'000	221.45	15'331.05

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2000.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	614.70	500	114.70	
2000.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		500	-500.00	417.10
2000.3161.000	Gebühren Sportanlagen	65'383.60	75'000	-9'616.40	57'421.20
2000.3162.000	Bibliotheken	42'563.40	40'000	2'563.40	41'083.00

Im Nachtragskredit wird ein höherer Transportanteil für die Verteilung der Bücherkisten als Grund genannt. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Lehrpersonen vermehrt Bücher ausleihen und nicht anschaffen.

2000.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'977.90	8'000	-6'022.10	8'377.90
2000.3172.000	Spesen Aus- und Weiterbildung	51'112.60	80'000	-28'887.40	48'994.45
2000.3180.000	Schülerunfallversicherung	9'490.90	12'000	-2'509.10	8'957.45
2000.3187.000	Theater, Veranstaltungen, Filmerziehung	39'904.98	40'000	-95.02	39'761.25
2000.3188.000	Schultransporte	154'283.25	155'000	-716.75	159'645.00
2000.3189.000	Schulärztliche Dienst, Prävention	6'792.00	10'000	-3'208.00	10'035.00
2000.3190.000	Übriger Sachaufwand	3'434.70	5'000	-1'565.30	15'269.80
2000.3192.000	Maiensäss	6'206.00	6'000	206.00	18'238.00

Interne Verrechnungen 247'275.50 269'700 -22'424.50 262'720.20

2000.3920.000	Mieten (1340)	58'700.00	58'700		58'700.00
2000.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	188'575.50	211'000	-22'424.50	204'020.20

Siehe Konto 2022.3945.000

	<u>Entgelte</u>	-2'805.00	-2'000	-805.00	-11'479.05
2000.4362.000	Verschiedene Rückerstattungen	-2'805.00	-2'000	-805.00	-11'479.05
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	-68'550.00	-15'000	-53'550.00	-10'983.00
2000.4611.000	Kantonsbeitrag Fortbildung				-6'000.00
2000.4612.000	Kantonsbeiträge Weiterbildung	-68'550.00	-15'000	-53'550.00	-4'983.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>				-8'000.00
2000.4944.000	Dienstleistungen für Kindertagesstätten				-8'000.00

2002 Ausgehende laufende Beiträge 569'680.00 515'000 54'680.00 876'103.25

	<u>Eigene Beiträge</u>	569'680.00	515'000	54'680.00	876'103.25
2002.3620.000	Beitrag an Schulverband Passugg				345'090.25
2002.3650.000	Schulen				58'333.00
2002.3651.000	Soziale Institutionen	554'680.00	500'000	54'680.00	457'680.00

Die im 2010 erbrachten Leistungen, wurden erst im Jahre 2011 in Rechnung gestellt. Die Institutionen wurden darauf hingewiesen, dass dies künftig nicht mehr akzeptiert werde.

2002.3653.000	Ferienkolonie	15'000.00	15'000		15'000.00
---------------	---------------	-----------	--------	--	-----------

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
201	Kindergärten	4'180'001.33	4'292'800	-112'798.67	4'256'604.15
2010	Kindergärten	4'180'001.33	4'292'800	-112'798.67	4'256'604.15
	<u>Personalaufwand</u>	<u>3'699'272.40</u>	<u>3'722'000</u>	<u>-22'727.60</u>	<u>3'696'096.65</u>
2010.3010.000	Löhne Abwartpersonal	215'563.15	196'200	19'363.15	222'381.25
Das Abwartpersonal der Kindergärten hat teilweise in den Schulhäusern ausgeholfen. Der Aufwand "Löhne" für die Verwaltung der Schulhäuser und Turnhallen (2020.3010.000) fiel unter anderem deshalb geringer aus.					
2010.3020.000	Löhne	2'920'260.05	2'974'800	-54'539.95	2'918'478.20
2010.3030.000	Sozialleistungen	563'449.20	551'000	12'449.20	555'237.20
	<u>Sachaufwand</u>	<u>97'923.04</u>	<u>104'000</u>	<u>-6'076.96</u>	<u>108'230.00</u>
2010.3102.000	Lehr- und Spielmaterial	67'244.64	65'000	2'244.64	73'805.95
Wegen der Umstellung von Schuljahr auf Kalenderjahr wurde im Jahr 2011 der Bastellkredit pro Kindergärtner für das erste Semester 2012 (ca. CHF 8'000.-) bereits ausbezahlt. Bisher erfolgte die Auszahlung des Gesamtbetrags immer erst am Ende eines Schuljahrs.					
2010.3113.000	Anschaffung Mobiliar	486.55	5'000	-4'513.45	6'452.85
2010.3130.000	Reinigungsmaterial	8'000.00	8'000		8'000.00
2010.3153.000	Unterhalt Mobiliar	5'000.00	5'000		5'422.10
2010.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	15'681.35	15'000	681.35	10'626.30
2010.3188.000	Kehrriechtabfuhr	1'500.00	5'000	-3'500.00	1'035.85
2010.3190.000	Übriger Sachaufwand	10.50	1'000	-989.50	2'886.95
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>685'083.49</u>	<u>680'000</u>	<u>5'083.49</u>	<u>680'730.25</u>
2010.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	1'389.50	1'500	-110.50	1'414.05
2010.3960.000	Immobilienaufwand (1340)	683'693.99	678'500	5'193.99	679'316.20
	<u>Entgelte</u>	<u>-48'157.60</u>	<u>-6'500</u>	<u>-41'657.60</u>	<u>-493.75</u>
2010.4330.000	Schulgelder	-48'000.00	-6'000	-42'000.00	
2010.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-157.60	-500	342.40	-493.75
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-254'120.00</u>	<u>-206'700</u>	<u>-47'420.00</u>	<u>-227'959.00</u>
2010.4610.000	Kantonsbeitrag	-254'120.00	-206'700	-47'420.00	-227'959.00
202	Volksschulen	34'330'591.32	34'541'600	-211'008.68	34'439'413.78
2020	"Verwaltung der Schulhäuser und Turnhallen"	5'084'968.87	5'653'500	-568'531.13	5'054'066.30
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'261'609.65</u>	<u>2'354'200</u>	<u>-92'590.35</u>	<u>2'346'649.55</u>
2020.3010.000	Löhne	1'973'542.90	2'043'700	-70'157.10	2'044'511.40
2020.3030.000	Sozialleistungen	288'066.75	310'500	-22'433.25	302'138.15
	<u>Sachaufwand</u>	<u>404'040.80</u>	<u>393'600</u>	<u>10'440.80</u>	<u>421'187.15</u>
2020.3113.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	144'631.92	150'000	-5'368.08	149'426.30
2020.3114.000	Anschaffung Turngeräte	30'301.85	30'000	301.85	28'320.20

2020.3130.000	Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	107'978.70	90'000	17'978.70	107'457.70
---------------	--	------------	--------	-----------	------------

Trotz hohen Anstrengungen sei es nicht gelungen, die von der GPK geforderte Reduktion von CHF 15'000.- umzusetzen, lautet die Begründung im Nachtragskredit. Die hohen Anstrengungen werden von der GPK bezweifelt.

2020.3153.000	Unterhalt Mobiliar und Turngeräte	74'458.38	72'000	2'458.38	92'993.30
2020.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	880.00	1'000	-120.00	1'132.20
2020.3181.000	Telefonentschädigungen	1'441.10	1'100	341.10	1'290.00
2020.3182.000	Radio- und TV-Gebühren	10'768.25	7'500	3'268.25	7'341.60
2020.3188.000	Kehrrichtabfuhr	16'062.85	22'000	-5'937.15	21'559.55
2020.3190.000	Übriger Sachaufwand	17'517.75	20'000	-2'482.25	11'666.30

<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>2'668'826.87</u>	<u>3'152'700</u>	<u>-483'873.13</u>	<u>2'555'150.95</u>
------------------------------	---------------------	------------------	--------------------	---------------------

2020.3920.000	Miete (1340)				5'400.00
2020.3921.000	Miete Turnhalle Türligarten (1340)	36'068.75	38'000	-1'931.25	37'463.30
2020.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	10'713.00	12'900	-2'187.00	11'052.65
2020.3960.000	Immobilienaufwand (1340)	2'622'045.12	3'101'800	-479'754.88	2'501'235.00

Der geringere Immobilienaufwand hängt nicht mit einer Reduktion der von der Volksschule benötigten Nutzungsfläche zusammen. Ausschlaggebend ist, dass die Liegenschaftsverwaltung bei der Budgetierung von höheren Abschreibungen ausging und die Gebühren Vereine (Konto 1340.4341.000) über zwei Jahre (anstatt bisher über ein Jahr) abgerechnet wurden.

<u>Entgelte</u>	<u>-4'273.10</u>	<u>-1'000</u>	<u>-3'273.10</u>	<u>-954.55</u>
-----------------	------------------	---------------	------------------	----------------

2020.4360.000	Nebenkosten, Rückerstattungen	-4'273.10	-1'000	-3'273.10	-954.55
---------------	-------------------------------	-----------	--------	-----------	---------

<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-245'235.35</u>	<u>-246'000</u>	<u>764.65</u>	<u>-267'966.80</u>
------------------------------	--------------------	-----------------	---------------	--------------------

2020.4940.000	Dienstleistungen für KV-Schule (1340)	-229'235.35	-230'000	764.65	-251'966.80
2020.4944.000	Dienstleistungen Kindertagesst. (2640)	-16'000.00	-16'000		-16'000.00

2021	Primarschulen	18'821'634.30	18'442'400	379'234.30	18'669'899.94
-------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

<u>Personalaufwand</u>	<u>19'814'804.00</u>	<u>19'605'100</u>	<u>209'704.00</u>	<u>19'845'299.50</u>
------------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

2021.3020.000	Löhne	16'498'136.50	16'305'100	193'036.50	16'553'056.60
---------------	-------	---------------	------------	------------	---------------

Es mussten mehr Stellvertretungen eingesetzt werden, weil Lehrerinnen und Lehrer Englischausbildungen und Nachqualifikationen in Italienisch absolvieren mussten.

2021.3030.000	Sozialleistungen	3'316'667.50	3'300'000	16'667.50	3'292'242.90
---------------	------------------	--------------	-----------	-----------	--------------

<u>Sachaufwand</u>	<u>884'694.75</u>	<u>818'000</u>	<u>66'694.75</u>	<u>769'297.69</u>
--------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------

2021.3102.000	Lehrmittel und Schulmaterial	550'819.15	515'000	35'819.15	589'761.49
---------------	------------------------------	------------	---------	-----------	------------

Wegen der Umstellung von Schuljahr auf Kalenderjahr wurde im Jahr 2011 der Werkkredit pro Schüler für das erste Semester 2012 (ca. CHF 37'000.-) bereits ausbezahlt. Bisher wurde der Gesamtbetrag immer Ende Schuljahr ausbezahlt.

2021.3172.000	Schülerreisen und Klassenlager	63'393.55	60'000	3'393.55	69'125.60
---------------	--------------------------------	-----------	--------	----------	-----------

Im Nachtragskredit wurde als Begründung ausgeführt, dass die Schullreisen und Klassenlager reglements-konform durchgeführt wurden. Zusätzlich seien die Kosten für stufenübergreifende Projektwochen in den verschiedenen Schulhäusern dazugekommen. Diese Begründung erklärt gemäss Meinung der GPK die Überschreitung nicht. Der Aufwand muss laufend nachgeführt und kontrolliert werden.

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2021.3175.000	Verpflegungskosten Tagesschule Passugg	14'047.70	12'000	2'047.70	10'293.50
Die Begründung gemäss Nachtragskredit lautet: "Abschlussevent mit Schülern und Lehrpersonen sowie Anteil am Abschlussapéro mit der Bevölkerung."					
2021.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	83'289.20	90'000	-6'710.80	99'285.65
2021.3181.000	Dienstleistungen Singschule Chur	172'500.00	140'000	32'500.00	
Die Begründung gemäss Nachtragskredit lautet: "Der Gemeinderat bewilligte mit Beschluss 40/2009 zur Einführung von einheitlichen, umfassenden und familienfreundlichen Blockzeiten jährliche Kosten für die Musikalische Grundschule von CHF 141'930.-. Der erforderliche Nachtragskredit ergibt sich einmalig für die Abgrenzung vom Schuljahr zum Kalenderjahr. Im Nachtragskredit enthalten sind das ganze Schuljahr 10/11 sowie 1. Rate für Schuljahr 11/12."					
2021.3190.000	Übriger Sachaufwand	645.15	1'000	-354.85	831.45
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>652'498.50</u>	<u>602'200</u>	<u>50'298.50</u>	<u>694'813.55</u>
2021.3940.000	Dienstleist. Kindertagesstätte (2640)	32'391.10		32'391.10	22'887.00
2021.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	620'107.40	602'200	17'907.40	671'926.55
	<u>Entgelte</u>	<u>-544'937.40</u>	<u>-556'000</u>	<u>11'062.60</u>	<u>-538'718.60</u>
2021.4330.000	Beiträge Schultherap. Massnahmen	-461'793.40	-500'000	38'206.60	-447'405.40
2021.4331.000	Schulgelder		-10'000	10'000.00	
2021.4350.000	Verschiedene Verkäufe		-1'000	1'000.00	-1'650.00
2021.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-61'048.50	-20'000	-41'048.50	-72'207.70
2021.4365.000	Rückerstattungen für Tagesschule Passugg	-22'095.50		-22'095.50	-17'455.50
2021.4636.500	Rückerstattungen für Tagesschule Passugg		-25'000	25'000.00	
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-1'985'425.55</u>	<u>-2'026'900</u>	<u>41'474.45</u>	<u>-2'100'792.20</u>
2021.4600.000	Bundesbeitrag	-60'264.00	-68'000	7'736.00	
2021.4610.000	Kantonsbeitrag	-1'925'161.55	-1'938'900	13'738.45	-2'085'792.20
2021.4620.000	Beitrag Stadt Chur an Tagesschule Passugg		-20'000	20'000.00	-15'000.00
2022	Sekundarstufe I	10'423'988.15	10'445'700	-21'711.85	10'715'447.54
	<u>Personalaufwand</u>	<u>11'715'344.75</u>	<u>11'600'100</u>	<u>115'244.75</u>	<u>11'613'621.60</u>
2022.3020.000	Löhne	9'719'094.05	9'626'600	92'494.05	9'643'940.65
Es erfolgten nicht so viele Übertritte von Schülerinnen und Schülern in die Kantonsschule, weshalb eine Klasse mehr als geplant geführt werden musste.					
2022.3030.000	Sozialleistungen	1'996'250.70	1'973'500	22'750.70	1'969'680.95
	<u>Sachaufwand</u>	<u>498'851.30</u>	<u>621'000</u>	<u>-122'148.70</u>	<u>633'896.99</u>
2022.3102.000	Lehrmittel und Schulmaterialien	347'025.62	440'000	-92'974.38	426'321.84
2022.3139.000	Lebensmittel	70'319.53	70'000	319.53	61'385.55
2022.3172.000	Schülerreisen und Klassenlager	52'981.60	50'000	2'981.60	50'269.30
2022.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	28'110.10	60'000	-31'889.90	95'219.25
2022.3190.000	Übriger Sachaufwand	414.45	1'000	-585.55	701.05

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>624'732.20</u>	<u>575'600</u>	<u>49'132.20</u>	<u>655'759.40</u>
2022.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	624'732.20	575'600	49'132.20	655'759.40
Nach Aussage des Amtes für Telematik wurden diesem Konto CHF 27'000.- zu viel verrechnet, was jedoch zu spät bemerkt wurde und nicht mehr korrigiert werden konnte, weil die Rechnung bereits dem Stadtrat vorlag. Es erfolgte jedoch eine Korrekturbuchung zu Lasten des Amtes für Telematik (Konto Nr. 1500.4945.000). Grund des Fehlers war die Verrechnung des Produkts "CAL-MindManager" mit dem Kostenansatz der Verwaltung, welcher wesentlich höher ist wie derjenige für Schullizenzen. Es bleibt eine Überschreitung vom CHF 22'132.20.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-798'397.50</u>	<u>-851'000</u>	<u>52'602.50</u>	<u>-665'791.65</u>
2022.4330.000	Schulgelder	-759'253.35	-816'000	56'746.65	-640'000.00
2022.4350.000	Verschiedene Verkäufe	-5'175.00	-5'000	-175.00	-6'200.00
2022.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-33'969.15	-30'000	-3'969.15	-19'591.65
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-1'616'542.60</u>	<u>-1'500'000</u>	<u>-116'542.60</u>	<u>-1'522'038.80</u>
2022.4610.000	Kantonsbeitrag	-1'616'542.60	-1'500'000	-116'542.60	-1'522'038.80
21	Gewerbliche Berufsschule und BWS	1'237'795.92	1'061'000	176'795.92	1'189'616.79
210	Sekretariat	1'765'826.35	1'834'900	-69'073.65	1'732'585.74
2100	Sekretariat	1'765'826.35	1'834'900	-69'073.65	1'732'585.74
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'205'935.90</u>	<u>1'244'500</u>	<u>-38'564.10</u>	<u>1'183'424.55</u>
2100.3010.000	Löhne	991'526.90	1'021'000	-29'473.10	976'208.90
2100.3030.000	Sozialleistungen	210'275.40	213'500	-3'224.60	205'195.65
2100.3090.000	Weiterbildung	3'116.60	8'000	-4'883.40	2'020.00
2100.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'017.00	2'000	-983.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>86'953.85</u>	<u>100'400</u>	<u>-13'446.15</u>	<u>86'936.54</u>
2100.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	3'800.85	11'000	-7'199.15	8'224.95
2100.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'854.95	2'000	-145.05	1'544.60
2100.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	131.75	900	-768.25	925.40
2100.3160.000	Mieten und Benützungskosten	10'821.60	18'000	-7'178.40	15'342.20
2100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	5'359.60	5'000	359.60	4'290.25
2100.3184.000	Postcheckgebühren, Porti	11'127.40	13'500	-2'372.60	8'433.10
2100.3190.000	Übriger Sachaufwand	53'857.70	50'000	3'857.70	48'176.04
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>497'378.60</u>	<u>514'000</u>	<u>-16'621.40</u>	<u>484'680.65</u>
2100.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	237'000.00	237'000		237'000.00
2100.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	741.75	900	-158.25	831.75
2100.3940.000	Dienstleistungen Personalamt (1100)	80'000.00	80'000		80'000.00
2100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	179'636.85	196'100	-16'463.15	166'848.90
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'442.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>-442.00</u>	<u>-1'456.00</u>
2100.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-1'442.00	-1'000	-442.00	-1'456.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-23'000.00</u>	<u>-23'000</u>		<u>-21'000.00</u>
2100.4940.000	Dienstleistungen (2122)	-23'000.00	-23'000		-21'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
211	Schulhaus und Turnhalle	2'608'363.92	2'832'100	-223'736.08	2'908'518.92
	<u>Personalaufwand</u>	<u>833'274.35</u>	<u>895'700</u>	<u>-62'425.65</u>	<u>798'349.75</u>
2110.3010.000	Löhne	737'139.55	783'800	-46'660.45	703'832.00
2110.3030.000	Sozialleistungen	91'780.90	105'400	-13'619.10	94'517.75
2110.3090.000	Weiterbildung	2'862.60	4'500	-1'637.40	
2110.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'491.30	2'000	-508.70	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>608'422.76</u>	<u>647'300</u>	<u>-38'877.24</u>	<u>581'465.87</u>
2110.3112.000	Anschaffung Geräte und Maschinen	168'794.73	170'000	-1'205.27	164'867.71
2110.3113.000	Anschaffung Mobiliar	106'099.38	105'700	399.38	75'247.10
2110.3114.000	Anschaffung Turngeräte	22'481.40	22'700	-218.60	22'425.45
2110.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2'079.15	3'500	-1'420.85	2'192.05
2110.3130.000	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	37'734.70	38'000	-265.30	34'541.50
2110.3152.000	Unterhalt Geräte und Maschinen	66'373.80	69'300	-2'926.20	59'935.25
2110.3153.000	Unterhalt Mobiliar	9'073.60	18'300	-9'226.40	7'939.36
2110.3160.000	Mieten	177'971.10	194'800	-16'828.90	189'360.00
2110.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	402.00	2'000	-1'598.00	242.50
2110.3190.000	Übriger Sachaufwand	17'412.90	23'000	-5'587.10	24'714.95
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'388'170.11</u>	<u>1'500'100</u>	<u>-111'929.89</u>	<u>1'740'880.70</u>
2110.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	6'898.20	6'400	498.20	6'275.20
2110.3960.000	Immobilienaufwand Schulhaus (1340)	1'072'791.91	1'167'000	-94'208.09	1'356'332.20
2110.3961.000	Immobilienaufwand Sportanlage (1340)	308'480.00	326'700	-18'220.00	378'273.30
	<u>Entgelte</u>	<u>-42'261.45</u>	<u>-41'000</u>	<u>-1'261.45</u>	<u>-44'561.70</u>
2110.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-42'261.45	-41'000	-1'261.45	-44'561.70
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-179'241.85</u>	<u>-170'000</u>	<u>-9'241.85</u>	<u>-167'615.70</u>
2110.4940.000	Dienstleist. für Berufswahlschule (2122)	-53'844.10	-50'000	-3'844.10	-50'007.25
2110.4942.000	Dienstleistung für Lieg.verwaltung(1340)	-125'397.75	-120'000	-5'397.75	-117'608.45
212	Schulbetrieb	-3'136'394.35	-3'606'000	469'605.65	-3'451'487.87
2120	Gewerbl. Berufsschule, oblig. Unterricht	-3'179'002.79	-3'691'000	511'997.21	-3'579'812.47
	<u>Personalaufwand</u>	<u>15'572'623.18</u>	<u>16'766'900</u>	<u>-1'194'276.82</u>	<u>15'357'821.35</u>
2120.3000.000	Schulrat	10'388.10	10'000	388.10	9'423.05
2120.3020.000	Löhne	12'814'914.22	13'784'300	-969'385.78	12'729'337.10
2120.3030.000	Sozialleistungen	2'634'284.10	2'808'600	-174'315.90	2'570'062.55
2120.3090.000	Weiterbildung	113'036.76	164'000	-50'963.24	48'998.65
	<u>Sachaufwand</u>	<u>685'041.68</u>	<u>758'600</u>	<u>-73'558.32</u>	<u>675'461.90</u>
2120.3101.000	Zeitschriften und Fachliteratur	1'732.75	1'300	432.75	1'531.50
2120.3102.000	Lehrmittel und Schulmaterial	49'266.75	85'000	-35'733.25	43'642.60
2120.3103.000	Lehr- und Unterrichtshilfsmittel	130'756.16	139'400	-8'643.84	130'139.52
2120.3130.000	Verbrauchsmaterial	192'757.69	194'500	-1'742.31	176'914.08
2120.3160.000	Mieten und Benützungskosten	77'347.08	80'000	-2'652.92	82'482.25
2120.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	40'323.25	58'600	-18'276.75	47'723.70
2120.3172.000	Blockkurs BMS	331.20	2'500	-2'168.80	684.70
2120.3173.000	Sportkurse	4'419.35	8'000	-3'580.65	6'453.15
2120.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	166'971.25	160'000	6'971.25	164'586.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2120.3188.000	Veranstaltungen	3'878.80	4'500	-621.20	3'852.20
2120.3190.000	Übriger Sachaufwand	17'257.40	24'800	-7'542.60	17'452.20
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>3'040.00</u>	<u>4'400</u>	<u>-1'360.00</u>	<u>3'040.00</u>
2120.3653.000	Übrige Beiträge	3'040.00	4'400	-1'360.00	3'040.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>843'602.90</u>	<u>863'800</u>	<u>-20'197.10</u>	<u>839'733.10</u>
2120.3911.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	400.00	1'100	-700.00	1'300.00
2120.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	821'402.90	848'200	-26'797.10	832'463.90
2120.3951.000	Abschreibungen Investitionen	21'800.00	14'500	7'300.00	5'969.20
	<u>Entgelte</u>	<u>-341'533.80</u>	<u>-386'000</u>	<u>44'466.20</u>	<u>-382'702.57</u>
2120.4330.000	Kursgelder	-6'982.00	-8'000	1'018.00	-6'007.00
2120.4350.000	Lehrmittel- und Schulmaterialverkauf	-49'251.77	-85'000	35'748.23	-43'655.15
2120.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-45'926.20	-40'000	-5'926.20	-25'037.85
2120.4362.000	Verbrauchsmaterial, Rückerstatt.	-151'827.91	-160'000	8'172.09	-149'502.80
2120.4364.000	Kopiergelder, Rückerstattungen	-87'545.92	-93'000	5'454.08	-97'108.75
2120.4390.000	Übrige Einnahmen				-61'391.02
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-19'933'816.75</u>	<u>-21'683'900</u>	<u>1'750'083.25</u>	<u>-20'071'256.25</u>
2120.4610.000	Beitrag Kanton Graubünden	-7'329'696.45	-8'587'800	1'258'103.55	-7'913'400.25

Die Kantons- und Gemeindebeiträge für die Jahre 2011, 2010 und 2009 wurden überprüft. Es ist alles korrekt verlaufen, der Kanton wie auch die Gemeinden haben die richtigen Beiträge entrichtet.

Wenn man das Verhältnis der Kantons- zu den Gemeindebeiträgen für das Jahr 2010 mit dem Jahr 2011 vergleicht, ist ein Unterschied feststellbar. Tatsache ist, dass die Zahlen 2011 korrekt sind und das Verhältnis zwischen Kantons- und Gemeindebeiträgen stimmt. Der Grund für das „falsche Verhältnis“ ist im Jahr 2010 zu finden.

Im Jahr 2009 wurden CHF 980'000.- Kantonsbeiträge irrtümlich auf das Konto „Gemeindebeiträge“ verbucht. Im 2010 wurde diese Falschverbuchung korrigiert. Die Korrektur war notwendig, damit die transitorischen Buchungen (noch zu erwartende Beiträge aufgrund der Schlussabrechnung) stimmen. Aus diesem Grund ist das Verhältnis zwischen Gemeinde- und Kantonsbeiträgen „aus dem Lot geraten“.

Ein weiterer Grund für die Abweichung liegt bei der Abgrenzung der noch zu erwartenden Beiträge Kanton/Gemeinden (Schlussabrechnung). Bis und mit 2009 wurden die Beiträge geschätzt und nicht berechnet. Aufgrund der fehlenden Datengrundlage war kein anderes Vorgehen möglich. Da die Schlussabrechnung für das Rechnungsjahr 2009 im 2010 stattgefunden hat, wirkt sich dieser Umstand (Schätzung anstatt Berechnung) auch noch in der Jahresrechnung 2010 aus. Ab dem Rechnungsjahr 2010 werden die transitorischen Abgrenzungen berechnet und von der Finanzverwaltung geprüft. So wird eine höchst mögliche Genauigkeit bei den Abgrenzungen erreicht.

Zusammengefasst heisst das:

Zwischen dem Verhältnis der Kantons- und Gemeindebeiträge der Jahre 2011 und 2010 sind Unterschiede feststellbar. Die Zahlen 2011 sind korrekt, die Unterschiede sind im 2010 zu finden. Eine Zahlung des Kantons in Höhe von CHF 980'000.- wurde im 2009 falsch verbucht (Konto Gemeindebeiträge anstatt Kantonsbeitrag) und im 2010 richtig gestellt.

2120.4611.000	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'214'740.00	-2'600'000	-614'740.00	-3'087'995.00
2120.4620.000	Gemeindebeiträge	-9'050'084.30	-10'114'500	1'064'415.70	-8'732'600.00
2120.4623.000	Standortbeitrag Stadt Chur	-339'296.00	-381'600	42'304.00	-337'261.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-7'960.00</u>	<u>-14'800</u>	<u>6'840.00</u>	<u>-1'910.00</u>
2120.4912.000	Betriebskapitalzinsen Subventionen (1302	-7'960.00	-4'800	-3'160.00	-1'910.00
2120.4940.000	Dienstleistungen (2122)		-10'000	10'000.00	

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2122	Berufswahlschule	42'608.44	85'000	-42'391.56	128'324.60
	<u>Personalaufwand</u>	<u>798'713.44</u>	<u>940'800</u>	<u>-142'086.56</u>	<u>819'357.10</u>
2122.3020.000	Löhne	655'165.03	787'700	-132'534.97	683'586.55
2122.3030.000	Sozialleistungen	125'637.05	134'100	-8'462.95	134'390.55
2122.3090.000	Weiterbildung	17'911.36	19'000	-1'088.64	1'380.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>44'634.55</u>	<u>46'200</u>	<u>-1'565.45</u>	<u>29'863.75</u>
2122.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	1'083.90	3'100	-2'016.10	515.95
2122.3101.000	Abonnemente	35.00	500	-465.00	35.00
2122.3103.000	Lehr- und Unterrichtshilfsmaterial	2'425.55	2'800	-374.45	1'734.00
2122.3112.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'633.75	4'800	833.75	5'098.00
2122.3130.000	Verbrauchsmaterial	11'587.25	11'300	287.25	9'294.15
2122.3152.000	Unterhalt Geräte und Mobiliar		1'200	-1'200.00	
2122.3160.000	Mieten und Benützungskosten	16'054.80	6'000	10'054.80	5'811.75
2122.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'865.40	5'500	-3'634.60	1'745.50
2122.3180.000	Dienstleistungen Dritter	416.00	5'000	-4'584.00	1'680.00
2122.3184.000	Postcheckgebühren, Porti	620.90	1'500	-879.10	898.65
2122.3190.000	Übriger Sachaufwand	4'912.00	4'500	412.00	3'050.75
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>236'697.95</u>	<u>255'500</u>	<u>-18'802.05</u>	<u>202'379.75</u>
2122.3921.000	Miete SH Stadtbaumgarten (1340)	118'000.00	118'000		118'000.00
2122.3940.000	Dienstleistungen (2100, 2110 und 2120)	76'844.10	83'000	-6'155.90	71'007.25
2122.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	41'853.85	54'500	-12'646.15	13'372.50
	<u>Vermögenserträge</u>				<u>-180.00</u>
2122.4270.000	Mietzinse Schulräume				-180.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-107'337.50</u>	<u>-92'500</u>	<u>-14'837.50</u>	<u>-86'696.00</u>
2122.4330.000	Schulgelder	-103'550.00	-91'000	-12'550.00	-85'100.00
2122.4364.000	Kopiergelder, Rückerstattungen	-3'787.50	-1'500	-2'287.50	-1'596.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-930'100.00</u>	<u>-1'065'000</u>	<u>134'900.00</u>	<u>-836'400.00</u>
2122.4610.000	Kantonsbeiträge	-516'000.00	-607'100	91'100.00	-490'900.00
2122.4620.000	Gemeindebeiträge	-414'100.00	-457'900	43'800.00	-345'500.00
22	Ausgehende Beiträge an Berufsschulen	6'286'268.90	6'464'500	-178'231.10	6'307'377.60
220	Ausgehende Beiträge an Berufsschulen	6'286'268.90	6'464'500	-178'231.10	6'307'377.60

Die Stadt hat beim Verwaltungsgericht Beschwerde eingereicht zur Klärung der Verfassungsmässigkeit der Berufsschulbeiträge.

	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>6'286'268.90</u>	<u>6'464'500</u>	<u>-178'231.10</u>	<u>6'307'377.60</u>
2200.3621.000	Anteil Chur Gewerbl. Berufsschulen GR	2'750'146.40	2'973'500	-223'353.60	2'855'821.70
2200.3622.000	Standortbeitrag Stadt Chur GBC	339'296.00	381'600	-42'304.00	337'261.00
2200.3624.000	Anteil Stadt Chur Berufswahlschulen GR	503'749.75	483'600	20'149.75	458'605.00
2200.3650.000	Anteil Chur für ausw. Schulbesuch	907'023.70	847'700	59'323.70	883'822.95
2200.3656.000	Gastgewerbliche Fachschulen GR	252'527.80	244'300	8'227.80	244'109.50
2200.3657.000	Standortbeitrag Gastgew. Fachschule GR	40'808.00		40'808.00	39'914.00
2200.3658.000	Anteil Stadt Chur an KV-Schulen GR	1'338'693.25	1'383'800	-45'106.75	1'343'570.45

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2200.3659.000	Standortbeitrag Stadt Chur KV-Schule	154'024.00	150'000	4'024.00	144'273.00
23	Schulzahnpflege	291'754.06	528'100	-236'345.94	551'963.57

Der Aufwandüberschuss der Schulzahnpflege ist auf einen minimalen Wert gesunken. Dies konnte durch eine Anpassung des Personalbestandes an die Aufgaben erreicht werden. Eine weitere Verbesserung würde eine Anhebung der Taxpunkte bei den Zahnbehandlungen für Kinder bringen. Diese Taxpunkte sind aber durch übergeordnetes Recht festgelegt. Zurzeit sind schweizweit Bestrebungen im Gange, diese Taxpunkte so zu gestalten, dass eine kostendeckende Behandlung möglich wird.

Bei einer Aufhebung der Schulzahnklinik würden der Stadt bei der Ausführung der gesetzlichen Vorgaben für die Schulzahnpflege immer noch Kosten von rund CHF 220'000.- entstehen. Im Vergleich mit dem Abschluss in diesem Rechnungsjahr wären die Kosten nur CHF 50'000.- tiefer.

Bei der Beurteilung des guten Ergebnisses in diesem Rechnungsjahr ist allerdings zu beachten, dass zum Teil schon im letzten Jahr die Kosten für zahnärztliche Behandlungen nicht mehr mit 10% subventioniert werden. Ebenfalls müssen die Kosten für Zahnkorrekturen seit 2002 von den Patienten selber getragen werden. Die Kosten aus den vor diesem Zeitpunkt begonnenen Behandlungen sind im Laufe der Jahre auf heute weniger als CHF 1'000.- gesunken.

Der wichtigste Grund für das gute Ergebnis ist aber der grosse Deckungsbeitrag durch die Kieferorthopädie der Schulzahnklinik von CHF 288'000.-. Auch wenn die Kieferorthopädie sich mit CHF 136'000.- an den Fixkosten beteiligt, trägt sie mit CHF 152'000.- zum guten Ergebnis bei (siehe Anhang).

230	Verwaltung der Dienststelle	291'754.06	528'100	-236'345.94	551'963.57
------------	------------------------------------	-------------------	----------------	--------------------	-------------------

	<u>Personalaufwand</u>	<u>863'740.25</u>	<u>1'022'000</u>	<u>-158'259.75</u>	<u>1'009'887.65</u>
2300.3010.000	Löhne	721'677.75	852'000	-130'322.25	840'990.80
2300.3030.000	Sozialleistungen	140'528.65	167'500	-26'971.35	166'490.85
2300.3060.000	Dienstkleider	1'533.85	2'500	-966.15	2'406.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>228'581.61</u>	<u>260'500</u>	<u>-31'918.39</u>	<u>271'259.65</u>
2300.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	4'293.70	4'900	-606.30	3'407.15
2300.3101.000	Zeitschriften und Fachliteratur	1'185.40	1'000	185.40	1'028.32
2300.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	869.95	5'500	-4'630.05	17'483.70
2300.3120.000	Wasser, Energie und Heizkosten	13'511.50	16'500	-2'988.50	14'181.55
2300.3130.000	Reinigungsmaterial	3'349.04	4'600	-1'250.96	4'898.50
2300.3135.000	Kieferorthopädie-Material SZK	18'714.17	18'000	714.17	18'916.25
2300.3136.000	Zahnärztliches Material	14'565.05	28'000	-13'434.95	22'539.13

Die Zahnbehandlungen bei den Kindern nehmen weiterhin ab. Dies kann als eine Folge der Prophylaxe und der Aufklärung der Eltern durch die Schulzahnklinik verstanden werden.

2300.3137.000	Wäsche	1'327.50	3'500	-2'172.50	3'423.40
2300.3138.000	Material für Prophylaxe	2'891.25	5'000	-2'108.75	4'406.53
2300.3139.000	Zahnpflegemittel	4'818.10	6'000	-1'181.90	6'059.00
2300.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Geräte	8'373.70	12'000	-3'626.30	14'334.10
2300.3160.000	Mietzinse	99'630.00	100'000	-370.00	99'630.00
2300.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'334.20	4'500	-2'165.80	3'738.00
2300.3189.001	Zahn-technische Arbeiten	42'361.70	40'000	2'361.70	44'816.60
2300.3189.002	Zahn- und Kieferregulationen	1'941.40	2'000	-58.60	3'557.85
2300.3190.000	Übriger Sachaufwand	8'414.95	9'000	-585.05	8'839.57
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>79'090.20</u>	<u>88'100</u>	<u>-9'009.80</u>	<u>105'994.62</u>
2300.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	400.00	800	-400.00	1'300.00
2300.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	1'024.40	1'200	-175.60	1'114.40

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2300.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	70'665.80	75'900	-5'234.20	78'325.15
Die Leitung der Schulzahnpflege ist der Meinung, dass von der Informatik Kosten anfallen, die nicht durch die Schulzahnpflege verursacht sind. Die Behebung von Fehlern im System würde der Schulzahnklinik weiterverrechnet.					
2300.3950.000	Abschreibungen (1311)	7'000.00	10'200	-3'200.00	25'255.07
	<u>Entgelte</u>	<u>-863'999.00</u>	<u>-827'500</u>	<u>-36'499.00</u>	<u>-819'609.35</u>
2300.4340.000	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-227'104.35	-300'000	72'895.65	-212'804.70
Siehe Konto 2300.3136.000					
2300.4341.000	Erlös aus Zahn-und Kieferregulation	-1'114.35	-1'500	385.65	-746.35
2300.4343.000	Erlös aus Kieferorthopädie SZK	-629'916.90	-520'000	-109'916.90	-599'472.20
2300.4360.000	Zahnpflegemittel, Rückerstattungen	-5'563.40	-6'000	436.60	-6'586.10
2300.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-300.00		-300.00	
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-15'659.00</u>	<u>-15'000</u>	<u>-659.00</u>	<u>-15'569.00</u>
2300.4610.000	Kantonsbeitrag für Schulzahnpflege	-15'659.00	-15'000	-659.00	-15'569.00
24	Leitung Departement 2	4'193'830.95	4'230'100	-36'269.05	4'326'941.55
240	Sekretariat	319'757.50	307'300	12'457.50	344'297.20
	<u>Personalaufwand</u>	<u>241'584.90</u>	<u>234'600</u>	<u>6'984.90</u>	<u>232'450.35</u>
2400.3010.000	Gehälter	202'295.95	195'000	7'295.95	193'426.85
2400.3030.000	Sozialleistungen	39'288.95	39'600	-311.05	39'023.50
	<u>Sachaufwand</u>	<u>9'106.90</u>	<u>5'300</u>	<u>3'806.90</u>	<u>40'569.75</u>
2400.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	4'243.60	4'500	-256.40	5'683.35
2400.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	814.00		814.00	
2400.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'009.00	800	209.00	510.85
2400.3180.000	Dienstleistungen Dritter				300.00
2400.3190.000	Übriger Sachaufwand	3'040.30		3'040.30	34'075.55
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>69'065.70</u>	<u>67'400</u>	<u>1'665.70</u>	<u>71'277.10</u>
2400.3920.000	Miete (1340)	50'300.00	50'300		50'300.00
2400.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	18'765.70	17'100	1'665.70	20'977.10
242	Sportfachstelle	50'340.40		50'340.40	

Im ersten Jahr mit einer operativen Aufgabe war die Integration der neuen Stabsstelle in die städtische Verwaltung eine besondere Herausforderung. Es waren viele Kontakte und Gespräche nötig. Es ist jedoch gelungen, die Sportfachstelle bei den Abteilungen für alle Fragen im Zusammenhang mit sportlichen Aktivitäten oder Projekten als hilfreiche Supportstelle zu positionieren. Die Erarbeitung des "Sportpolitischen Konzeptes" macht gute Fortschritte. Es ist geplant dieses Dokument im Sommer 2012 einer breiteren Öffentlichkeit zur Vernehmlassung zu übergeben. Die Finanzierung einer externen Unterstützung für die Konzeptausarbeitung konnte über Kantons- und Bundesgelder sichergestellt werden. Neben der Konzepterarbeitung ist es ein Ziel der Sportfachstelle innerhalb der Verwaltung durch den gewährten Support die Effizienz zu steigern sowie Sportvereinen Hilfe zur Selbsthilfe zu gewähren.

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Personalaufwand</u>	<u>49'270.35</u>		<u>49'270.35</u>	
2420.3010.000	Löhne	41'463.80		41'463.80	
2420.3030.000	Sozialleistungen	7'806.55		7'806.55	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'070.05</u>		<u>1'070.05</u>	
2420.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	1'070.05		1'070.05	
243	Kulturfachstelle	3'823'733.05	3'922'800	-99'066.95	3'982'644.35
	<u>Personalaufwand</u>	<u>14'860.45</u>	<u>15'000</u>	<u>-139.55</u>	<u>15'768.40</u>
Künftig werden die Lohnkosten für die Mitarbeitenden der Kulturfachstelle auch unter der Kulturfachstelle verbucht, was zu einer höheren Transparenz und besseren Kostenwahrheit führt.					
2430.3000.000	Kulturkommission	14'662.40	15'000	-337.60	15'562.35
2430.3030.000	Sozialleistungen	198.05		198.05	206.05
	<u>Sachaufwand</u>	<u>4'950.50</u>	<u>5'500</u>	<u>-549.50</u>	<u>5'215.55</u>
2430.3150.000	Unterhalt Kunstwerke	912.20	1'500	-587.80	1'174.65
Mit diesem geringen Aufwand ist gewährleistet, dass die archivierten Bilder keinen Schaden nehmen. Die in öffentlichen Gebäuden und Büros präsentierten Bilder werden demnächst auf ihren Zustand überprüft.					
2430.3160.000	Miete Räumlichkeiten Calonder	4'038.30	4'000	38.30	4'040.90
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>3'305'472.10</u>	<u>3'345'500</u>	<u>-40'027.90</u>	<u>3'404'898.60</u>
2430.3653.258	Snow and Symphonie				7'500.00
2431.3650.001	Betriebsbeitrag Stadttheater	860'000.00	860'000		860'000.00
2431.3650.002	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000.00	230'000		230'000.00
2431.3650.100	Beiträge Theaterproduktionen	138'000.00	135'000	3'000.00	211'500.00
2431.3650.201	Grundbeiträge prof. Theatergruppen	9'000.00	12'000	-3'000.00	
Von einer professionellen Gruppe wurde kein Beitrag beantragt. Der nicht beanspruchte Beitrag von CHF 3'000.- wurde für Beiträge Theaterproduktionen (Konto 2431.3650.100) eingesetzt.					
2431.3650.202	Beitrag IGAT Amateurgruppen	15'000.00	15'000		
2432.3650.001	Kammerphilharmonie Graubünden	90'000.00	90'000		90'000.00
Zusätzlich wurde der Kammerphilharmonie Graubünden, zu Lasten "Beiträge musikalische Schaffen" Konto 2432.3650.100, CHF 5'000.- für ein separates Konzert vergütet.					
2432.3650.100	Beiträge musikalisches Schaffen	119'722.85	120'000	-277.15	158'018.10
2432.3650.201	Konzertverein Chur	20'000.00	20'000		25'000.00
2432.3650.202	Stadtmusik	17'000.00	17'500	-500.00	17'700.00
2432.3650.203	Musikgesellschaft Union	15'700.00	15'500	200.00	15'300.00
2432.3650.204	Folk Club Chur	8'000.00	8'000		8'000.00
2432.3650.205	Jazz Club Chur	15'000.00	15'000		15'000.00
2432.3650.206	Churer Orgelkonzerte	5'000.00	5'000		5'000.00
2432.3650.207	Konzertstudio Chur	4'500.00	4'500		4'500.00
2432.3650.208	Verein für neue Musik (musicuria)	20'000.00	20'000		20'000.00
2432.3650.209	Churer Sommerkonzerte	4'000.00	4'000		4'000.00
2432.3650.210	Klassikforum Chur	10'000.00	10'000		10'000.00
2432.3650.211	Schlossoper Haldenstein (alle 2 Jahre)	24'000.00	24'000		
2433.3650.001	Bündner Kunstmuseum	12'000.00	12'000		
2433.3650.100	Förderung visuelle Kunst	65'314.00	65'000	314.00	44'800.00
2434.3650.001	Museen (diverse)	20'500.00	20'500		32'500.00

15. Mai 2012

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2434.3650.002	Ludothek Chur	20'000.00	20'000		20'000.00
2434.3650.003	Bibliotheken	325'000.00	325'000		325'000.00
2434.3650.201	Weiterführung Bündner Urkundenbuch	5'000.00	5'000		5'000.00
2434.3650.202	Verein Bündner Kulturforschung	1'000.00	1'000		1'000.00
2435.3650.001	Jugendmusik	189'950.00	185'000	4'950.00	186'100.00
2435.3650.002	Musikschule	664'606.00	680'000	-15'394.00	683'056.00
2435.3650.003	Singschule	187'300.00	215'000	-27'700.00	230'310.00
2435.3650.004	Palazzo		5'000	-5'000.00	5'000.00

Die Gruppe hat kein Gesuch gestellt.

2435.3650.201	Kinder in der Kammerphilharmonie		5'000	-5'000.00	5'000.00
---------------	----------------------------------	--	-------	-----------	----------

Die Schule hat dafür kein Gesuch gestellt.

2435.3650.202	Zirkus Lollipop	18'000.00	18'000		
2435.3650.203	Figurentheater Arcas	14'200.00	14'000	200.00	
2435.3650.204	Zapperlot	7'000.00	7'000		
2436.3650.001	Werkstatt Untere Gasse	35'000.00	30'000	5'000.00	30'000.00
2436.3650.002	Postremise	18'000.00	18'000		
2436.3650.100	Beiträge für kulturelles Schaffen	61'252.35	60'000	1'252.35	104'380.90
2436.3650.201	Langer Samstag	12'000.00	12'000		15'000.00
2436.3650.301	Literarischer Werkbeitrag	11'000.00	10'000	1'000.00	
2436.3650.302	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	25'926.90	25'000	926.90	28'733.60
2436.3650.303	Konferenz Schweizer Städte Kulturfragen	7'500.00	7'500		7'500.00

Interne Verrechnungen 501'113.35 560'200 -59'086.65 560'624.95

2439.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	5'198.70	5'000	198.70	5'000.00
---------------	-----------------------------	----------	-------	--------	----------

Es sind nur teure Objekte versichert, zudem hat die Stadt auch hier, gemessen am Risiko, einen vertretbaren Selbstbehalt.

2439.3960.000	Immobilienaufwand Stadttheater (1340)	329'014.65	388'300	-59'285.35	388'724.95
2439.3961.000	Gebrauchsleihe Klibühni, das Theater	42'600.00	42'600		42'600.00
2439.3962.000	Gebrauchsleihe Bündner Volksbibliothek	59'800.00	59'800		59'800.00
2439.3963.000	Gebrauchsleihe Musikschule Chur (1340)	64'500.00	64'500		64'500.00

Entgelte -2'663.35 -3'400 736.65 -3'863.15

2439.4360.029	Rückerst.für Kunst- und Kulturführer	-263.35	-1'000	736.65	-1'463.15
2439.4390.000	Einnahmen Atelier Calonder/Stadtgalerie	-2'400.00	-2'400		-2'400.00

26 Soziale Dienste 23'440'868.87 21'349'800 2'091'068.87 20'664'987.01

260 Verwaltung der Dienststelle 2'042'224.67 2'001'000 41'224.67 1'919'646.09

Personalaufwand 1'590'166.05 1'560'500 29'666.05 1'480'627.65

2600.3000.000	Behörden		2'000	-2'000.00	1'800.00
2600.3010.000	Löhne	1'334'069.75	1'308'400	25'669.75	1'264'824.25

Die Fachstelle Alter wurde im Laufe des Jahres besetzt. Die Stelleninhaberin beschäftigte sich insbesondere mit der Pflegebettenplanung, Leistungsvereinbarung Spitex, Umsetzung Pflegefinanzierung. Zudem leistete sie gemäss Dienststellenleiterin amtsinterne Unterstützung in betriebswirtschaftlichen Belangen, da sie die einzige Mitarbeiterin sei, die über solches Wissen verfüge.

2600.3030.000	Sozialleistungen	253'010.95	247'100	5'910.95	214'003.40
2600.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	3'085.35	3'000	85.35	

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Sachaufwand</u>	<u>160'837.72</u>	<u>138'300</u>	<u>22'537.72</u>	<u>132'999.49</u>
2600.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	19'918.54	22'000	-2'081.46	23'102.05
2600.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	16'542.25		16'542.25	9'090.65
2600.3150.000	Unterhalt Mobiliar				214.10
2600.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	3'614.55	3'000	614.55	3'495.75
2600.3180.000	Dienstleistungen Dritter, Honorare	111'920.15	107'800	4'120.15	92'350.00
2600.3184.000	Postcheckgebühren	2'351.98	3'000	-648.02	2'363.54
2600.3190.000	Übriger Sachaufwand	6'490.25	2'500	3'990.25	2'383.40
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>348'827.20</u>	<u>359'100</u>	<u>-10'272.80</u>	<u>363'312.45</u>
2600.3920.000	Miete (1340)	88'500.00	88'500		83'200.00
2600.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	2'093.75	2'000	93.75	2'093.75
2600.3941.000	Finanzverwaltung: Inkasso (1300)	117'375.80	140'000	-22'624.20	135'715.40
2600.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	140'857.65	128'600	12'257.65	142'303.30
	<u>Entgelte</u>	<u>-4'199.10</u>	<u>-4'400</u>	<u>200.90</u>	<u>-4'341.10</u>
2600.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-4'110.00	-4'200	90.00	-4'330.00
2600.4361.001	Fotokopien	-89.10	-200	110.90	-11.10
	<u>Rückerstattungen an Gemeinwesen</u>	<u>-40'907.20</u>	<u>-40'000</u>	<u>-907.20</u>	<u>-40'452.40</u>
2600.4510.000	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-40'907.20	-40'000	-907.20	-40'452.40
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-12'500.00</u>	<u>-12'500</u>		<u>-12'500.00</u>
2600.4620.000	Beitrag Bürgergemeinde Chur	-12'500.00	-12'500		-12'500.00
261	Schulsozialarbeit	542'780.71	556'400	-13'619.29	512'542.55
	<u>Personalaufwand</u>	<u>464'032.60</u>	<u>469'700</u>	<u>-5'667.40</u>	<u>427'132.20</u>
2610.3010.000	Löhne	390'907.40	393'200	-2'292.60	358'978.40
2610.3030.000	Sozialleistungen	73'125.20	76'500	-3'374.80	68'153.80
	<u>Sachaufwand</u>	<u>8'636.51</u>	<u>10'500</u>	<u>-1'863.49</u>	<u>14'808.70</u>
2610.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	1'707.30	2'500	-792.70	1'678.35
2610.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte				3'776.20
2610.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'530.45	2'000	530.45	1'457.35
2610.3180.000	Dienstleistungen Dritter, Honorare	2'581.35	4'000	-1'418.65	3'735.60
2610.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'817.41	2'000	-182.59	4'161.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>70'111.60</u>	<u>76'400</u>	<u>-6'288.40</u>	<u>71'521.65</u>
2610.3920.000	Miete und Nebenkosten (1340)	39'100.00	39'100		39'100.00
2610.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	31'011.60	37'300	-6'288.40	32'421.65
	<u>Entgelte</u>		<u>-200</u>	<u>200.00</u>	<u>-920.00</u>
2610.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen		-200	200.00	-920.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
262	Sozialhilfe	5'667'438.04	4'735'000	932'438.04	5'184'290.17
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>22'331'907.90</u>	<u>21'785'000</u>	<u>546'907.90</u>	<u>22'601'004.44</u>
2620.3660.000	Ambulante Hilfen	15'560'062.10	15'400'000	160'062.10	15'566'829.55
Ab Mitte 2011 konnte ein Anstieg der Fallzahlen registriert werden. Während die Kosten für Grundbedarf und Wohnen mit den Fallzahlen gestiegen seien, sei ein Rückgang der Kosten für Arztbesuche, Kinderbetreuung, Versicherungsleistungen und Integration zu verzeichnen.					
2620.3661.000	Freiwillige Jugendhilfe u. Lehrfinanz.	1'969.00	3'000	-1'031.00	3'525.00
2620.3662.000	Stationäre Hilfen	2'371'815.55	2'000'000	371'815.55	2'458'469.62
2620.3663.000	Zahlung Chur an Pool (Prokopf-Beitrag)	1'796'771.00	1'600'000	196'771.00	1'849'773.00
2620.3664.000	Temporäre Hilfen	1'045.00	2'000	-955.00	2'047.20
2620.3665.000	Rückzahlung an Gemeinden und Kantone	58'090.35	50'000	8'090.35	78'117.90
2620.3667.000	Alimente	1'845'882.15	2'000'000	-154'117.85	1'912'584.62
2620.3668.000	Heimatliche Kostenbeteiligung gem. ZUG	59'412.40	30'000	29'412.40	25'492.70
2620.3669.000	Prämien/Kostenanteile oblig. Versich.	636'860.35	700'000	-63'139.65	704'164.85
	<u>Entgelte</u>	<u>-8'620'428.93</u>	<u>-10'050'000</u>	<u>1'429'571.07</u>	<u>-9'033'327.01</u>
2620.4367.000	Alimentenrückerstattungen	-1'117'922.93	-1'000'000	-117'922.93	-1'065'043.10
2620.4368.000	Zahlungen von oblig. Versicherten	-116'349.40	-100'000	-16'349.40	-98'039.50
2620.4390.000	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge	-1'730'153.88	-1'600'000	-130'153.88	-1'688'777.63
2620.4391.000	Rückzahlung von Unterstützungen	-376'431.82	-850'000	473'568.18	-784'529.75
2620.4392.000	Eingänge aus Sozialversicherungen	-5'279'570.90	-6'500'000	1'220'429.10	-5'396'937.03
	<u>Rückerstattungen von Gemeinwesen</u>	<u>-5'455'382.20</u>	<u>-4'800'000</u>	<u>-655'382.20</u>	<u>-5'674'345.61</u>
2620.4511.000	Anteil der übrigen Kantone	-291'753.65	-300'000	8'246.35	-312'685.35
2620.4521.000	Rückerstattung Bürgergemeinde	-80'872.46	-100'000	19'127.54	-92'295.35
2620.4529.000	Rückerstattungen aus Pool	-3'700'367.00	-3'500'000	-200'367.00	-4'252'182.00
2620.4531.000	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-1'382'389.09	-900'000	-482'389.09	-1'017'182.91
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-2'588'658.73</u>	<u>-2'200'000</u>	<u>-388'658.73</u>	<u>-2'709'041.65</u>
2620.4610.000	Kantonsanteil nach Lastenausgleich	-2'588'658.73	-2'200'000	-388'658.73	-2'709'041.65
263	Andere soziale Massnahmen	890'741.05	796'000	94'741.05	856'688.95
	<u>Sachaufwand</u>	<u>218'367.25</u>	<u>160'000</u>	<u>58'367.25</u>	<u>298'728.60</u>
2630.3173.000	Unentgeltliche Prozessführung	218'367.25	160'000	58'367.25	282'112.40
2630.3190.000	Projekt-Planung				16'616.20
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>829'485.55</u>	<u>721'000</u>	<u>108'485.55</u>	<u>705'758.85</u>
2630.3657.000	Integrationsmassnahmen	37'279.40	56'000	-18'720.60	35'045.85
2630.3666.000	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	772'512.10	640'000	132'512.10	638'820.20
2630.3668.000	Beiträge aus Fondserträgen	19'694.05	25'000	-5'305.95	31'892.80
	<u>Entgelte</u>	<u>-137'417.70</u>	<u>-60'000</u>	<u>-77'417.70</u>	<u>-115'905.70</u>
2630.4369.000	Prozesskosten, Rückerstattungen	-137'417.70	-60'000	-77'417.70	-115'905.70
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-19'694.05</u>	<u>-25'000</u>	<u>5'305.95</u>	<u>-31'892.80</u>
2630.4800.000	Entnahme aus Fondskonti	-19'694.05	-25'000	5'305.95	-31'892.80

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
264	Familienergänzende Kinderbetreuung	1'775'822.20	1'903'100	-127'277.80	1'755'463.85
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'012'413.90</u>	<u>1'020'200</u>	<u>-7'786.10</u>	<u>991'555.60</u>
2640.3010.000	Löhne	881'927.40	876'200	5'727.40	863'763.60
2640.3030.000	Sozialleistungen	123'063.60	136'500	-13'436.40	122'951.00
2640.3090.000	Weiterbildung	2'480.00	2'500	-20.00	4'841.00
2640.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	4'942.90	5'000	-57.10	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>333'933.85</u>	<u>372'400</u>	<u>-38'466.15</u>	<u>349'642.95</u>
2640.3110.000	Anschaffungen	3'521.30	4'000	-478.70	5'696.55
2640.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	13'281.65	14'000	-718.35	9'440.00
2640.3130.000	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	4'285.55	2'000	2'285.55	3'899.70
2640.3140.000	Baulicher Unterhalt		1'000	-1'000.00	3'304.50
2640.3160.000	Mieten	112'550.00	113'400	-850.00	113'388.00
2640.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	375.60	2'000	-1'624.40	426.80
2640.3180.000	Dienstleistungen Dritter	20'822.80	30'000	-9'177.20	29'625.80
2640.3190.000	Übriger Sachaufwand	14'024.45	16'000	-1'975.55	14'938.10
2640.3192.000	Einkauf Lebensmittel	165'072.50	190'000	-24'927.50	168'923.50
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>863'100.50</u>	<u>1'150'200</u>	<u>-287'099.50</u>	<u>1'037'977.15</u>
2640.3650.000	Beiträge an Anbieter	859'770.50	1'146'400	-286'629.50	1'034'449.15
Gestützt auf eine Anfrage der Arbeitsgruppe Spielgruppen gewährte die Stadt Chur einen Beitrag in Höhe von CHF 40.- pro Kind, obwohl dies nicht im Voranschlag enthalten war. Bisher wurden von der Stadt keine Beiträge ausgerichtet. Für diese zusätzliche Ausgabe wurde ein Nachtragskredit in Höhe von CHF 15'880.- bewilligt.					
2640.3659.000	Beitrag an Fachverband	3'330.00	3'800	-470.00	3'528.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>162'532.60</u>	<u>144'300</u>	<u>18'232.60</u>	<u>104'770.65</u>
2640.3920.000	Miete (1340)	50'800.00	50'800		50'800.00
2640.3944.000	Dienstleistungen Stadtschule (2000/2020)	16'000.00	16'000		24'000.00
2640.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	95'732.60	77'500	18'232.60	29'970.65
	<u>Entgelte</u>	<u>-332'728.75</u>	<u>-431'000</u>	<u>98'271.25</u>	<u>-310'157.50</u>
2640.4360.000	Elternbeiträge	-314'054.75	-400'000	85'945.25	-297'284.00
2640.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-18'674.00	-31'000	12'326.00	-12'873.50
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-231'038.80</u>	<u>-353'000</u>	<u>121'961.20</u>	<u>-395'438.00</u>
2640.4600.000	Bundesbeitrag	-14'063.00	-33'000	18'937.00	-54'189.80
2640.4610.000	Kantonsbeitrag	-216'975.80	-320'000	103'024.20	-341'248.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-32'391.10</u>		<u>-32'391.10</u>	<u>-22'887.00</u>
2640.4940.000	Dienstleistungen für Stadtschule (2021)	-32'391.10		-32'391.10	-22'887.00
265	Jugendförderung	1'119'514.30	1'198'300	-78'785.70	1'202'496.75
	<u>Personalaufwand</u>	<u>531'158.50</u>	<u>586'800</u>	<u>-55'641.50</u>	<u>603'621.10</u>
2650.3010.000	Löhne	449'911.20	499'000	-49'088.80	514'072.55
2650.3030.000	Sozialleistungen	81'247.30	87'800	-6'552.70	89'548.55
	<u>Sachaufwand</u>	<u>28'251.40</u>	<u>38'500</u>	<u>-10'248.60</u>	<u>31'378.85</u>
2650.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	8'191.75	9'000	-808.25	7'756.50

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
2650.3110.000	Einrichtungen Jugendtreffpunkt	2'870.25	3'000	-129.75	341.45
2650.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	12'437.40	17'000	-4'562.60	14'587.25
2650.3180.000	Dienstleistungen Dritter	4'752.00	9'000	-4'248.00	7'387.20
2650.3190.000	Betriebskosten Jugendtreffpunkt		500	-500.00	1'306.45
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>414'547.85</u>	<u>425'000</u>	<u>-10'452.15</u>	<u>421'100.10</u>
2650.3650.000	Betreute Jugendtreffpunkte	49'952.85	50'000	-47.15	42'310.10
2650.3651.000	Freizeitorganisationen	9'190.00	15'000	-5'810.00	14'190.00
2650.3652.000	Prävention und weitere Jugendförderung	9'400.00	10'000	-600.00	5'000.00
2650.3654.000	Beiträge Jugendsportförderung	346'005.00	350'000	-3'995.00	359'600.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>145'556.55</u>	<u>148'000</u>	<u>-2'443.45</u>	<u>146'396.70</u>
2650.3920.000	Miete/Nebenkosten/Reinigung (1340)	103'090.50	105'300	-2'209.50	101'110.20
2650.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	42'466.05	42'700	-233.95	45'286.50
266	Beiträge	11'402'347.90	10'160'000	1'242'347.90	9'233'858.65
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>11'402'347.90</u>	<u>10'160'000</u>	<u>1'242'347.90</u>	<u>9'513'895.55</u>
2660.3650.000	Spitäler	5'482'104.40	4'900'000	582'104.40	5'524'554.25
2660.3651.000	Pflegefinanzierung	3'809'072.60	3'300'000	509'072.60	1'744'700.00
2660.3652.001	procap grischun (Behindertenverband)	1'600.00	1'600		2'000.00
2660.3652.002	Stiftung Mobilita	2'400.00	2'400		3'000.00
2660.3652.003	Stiftung Pro Senectute	9'600.00	9'600		12'000.00
2660.3652.005	Kinder- und Jugendpsychiatrie in GR	8'000.00	8'000		10'000.00
2660.3652.006	Schweizerisches Rotes Kreuz	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.007	ARGE Betreuung ausl. Arbeitskräfte	1'600.00	1'600		2'000.00
2660.3652.009	Verein für Familien- und Sexualberatung	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.010	Werkstätten und Wohnheim für Behinderte	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.012	Heilpädagogischer Dienst Graubünden	6'400.00	6'400		8'000.00
2660.3652.019	Samariterverein Chur	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.020	Pro Infirmis	7'200.00	7'200		9'000.00
2660.3652.021	Verein Hilfe für Asylsuchende	1'600.00	1'600		2'000.00
2660.3652.022	Freier Kredit des Stadtrates	16'191.00	16'000	191.00	14'880.00
2660.3652.024	Frauenhaus	12'000.00	12'000		15'000.00
2660.3652.025	Budget-/Rechtsberatung Frauenzentrale	6'400.00	6'400		8'000.00
2660.3652.026	AIDS-Hilfe Graubünden	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.027	Team Selbsthilfe Graubünden	8'000.00	8'000		10'000.00
2660.3652.028	Pro Folia	1'600.00	1'600		2'000.00
2660.3652.029	Pro Juventute				1'000.00
2660.3652.030	Benevol, Freiwilligenarbeit	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.031	VASK Treffpunkt Atelier	4'000.00	4'000		5'000.00
2660.3652.032	Insieme GR Förderung geistig Behinderter	2'400.00	2'400		3'000.00
2660.3652.033	Caritas: Kulturlegi	12'000.00	12'000		15'000.00
2660.3653.000	Beitrag Verein Überlebenshilfe	77'130.15	70'300	6'830.15	69'352.55
2660.3654.000	Beitrag Präventionsprojekte	39'466.85	40'000	-533.15	52'017.15
2660.3655.000	Beitrag Suchtberatung	20'000.00	20'000		25'000.00
2660.3656.000	Betriebsbeitrag Spitexverein Chur	1'399'496.70	1'250'000	149'496.70	1'135'011.35
2660.3657.000	Spitexverein in Heimen	280'716.20	290'000	-9'283.80	646'180.25
2660.3658.000	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	162'250.00	158'000	4'250.00	158'300.00
In diesem Konto ist ein Nachtragskredit in Höhe von CHF 15'000.- enthalten für die Fortführung des Pilotprojektes Kleinkindberatung.					
2660.3659.000	Beitrag an Fachverbände	7'120.00	6'900	220.00	6'900.00
	<u>Rückerstattungen von Gemeinwesen</u>				<u>-280'036.90</u>
2660.4521.000	Gemeindebeiträge an Pflegeheime				-280'036.90

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
29	Forst- und Alpverwaltung	-33'231.98	742'000	-775'231.98	404'975.96

Die Forst- und Alpverwaltung schliesst mit einem Überschuss von CHF 33'231.98 ab. Somit um CHF 775'231.98 besser als budgetiert. Dies ist in erster Linie auf Mehreinnahmen von Kantonsbeiträgen zurückzuführen. Zusätzlich konnte der Sachaufwand reduziert und mehr Eigenleistungen z.Hd. der Investitionen getätigt werden. Die GPK empfiehlt dem Gemeinderat dieses ausserordentliche Ergebnis zur Kenntnisnahme.

290	Forst- und Alpverwaltung	-33'231.98	742'000	-775'231.98	404'975.96
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'340'607.95</u>	<u>1'359'800</u>	<u>-19'192.05</u>	<u>1'310'132.85</u>
2950.3000.000	Sitzungsgelder	3'300.00	2'000	1'300.00	4'650.00
2950.3010.000	Löhne	1'087'919.50	1'101'100	-13'180.50	1'063'244.65
2950.3030.000	Sozialleistungen	235'555.50	240'700	-5'144.50	230'285.45
2950.3060.000	Dienstkleider	10'784.90	10'000	784.90	11'952.75
2950.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	3'048.05	6'000	-2'951.95	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>686'501.06</u>	<u>810'600</u>	<u>-124'098.94</u>	<u>943'912.16</u>
2950.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	2'997.15	5'000	-2'002.85	4'253.47
2950.3110.000	Anschaffung Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	23'184.85	30'000	-6'815.15	90'486.35
2950.3120.000	Energie und Heizmaterialien	64'204.50	45'000	19'204.50	43'921.25
2950.3130.000	Materialeinkauf	54'110.96	55'000	-889.04	86'094.40
2950.3131.000	Betriebsstoffe	46'185.15	44'000	2'185.15	41'894.65
2950.3133.000	Inventarveränderungen Holzlager	470.90		470.90	
2950.3140.000	Baulicher Unterhalt				1'626.95
2950.3150.000	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte	25'571.70	44'000	-18'428.30	35'393.20
2950.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	30'554.50	36'000	-5'445.50	68'901.25
2950.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	39'635.50	48'000	-8'364.50	38'519.80
2950.3171.000	Spesen für private Motorfahrzeuge	2'688.00	2'500	188.00	2'580.00
2950.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	374'369.50	471'000	-96'630.50	511'674.64

Der Aufwandrückgang ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. Unter anderem konnte der Wildbachunterhalt über Kantonsprojekte abgerechnet werden. Dazu kamen auch wenige Unwetterschäden im Berichtsjahr.

2950.3181.000	Telefongebühren	4'434.40	4'500	-65.60	5'881.35
2950.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	253.80	13'000	-12'746.20	2'240.65
2950.3185.000	Verkehrssteuern	2'599.75	4'600	-2'000.25	3'221.05
2950.3190.000	Übriger Sachaufwand	2'720.95	5'000	-2'279.05	5'272.10
2950.3191.000	Steuern für externe Liegenschaften	12'519.45	3'000	9'519.45	1'951.05
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>29'659.00</u>	<u>36'000</u>	<u>-6'341.00</u>	<u>35'732.00</u>
2950.3610.000	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	18'063.00	25'000	-6'937.00	26'983.00
2950.3650.000	Verbandsbeiträge	4'705.00	4'000	705.00	4'405.00
2950.3652.000	Beitrag an Selbsthilfefonds	6'891.00	7'000	-109.00	4'344.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>871'043.40</u>	<u>903'100</u>	<u>-32'056.60</u>	<u>1'018'816.15</u>
2950.3910.000	Verrechnete Zinsen vom Buchwert (1304)	151'500.00	165'800	-14'300.00	218'400.00
2950.3920.000	Miete von Liegenschaften (1340)	74'700.00	74'700		74'700.00
2950.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'200.00	4'200		4'200.00
2950.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	28'807.55	26'100	2'707.55	27'908.80
2950.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	15'435.85	16'300	-864.15	17'607.35
2950.3950.000	Abschreibungen (1311)	596'400.00	616'000	-19'600.00	676'000.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-1'161'689.27</u>	<u>-1'052'000</u>	<u>-109'689.27</u>	<u>-1'168'178.55</u>
2950.4270.000	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'161'689.27	-1'052'000	-109'689.27	-1'168'178.55

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'265'835.57</u>	<u>-958'500</u>	<u>-307'335.57</u>	<u>-1'315'267.10</u>
2950.4340.000	Dienstleistungen für Dritte	-176'971.06	-180'500	3'528.94	-127'674.35
2950.4350.000	Holzverkauf	-674'551.95	-630'000	-44'551.95	-743'114.35
2950.4355.000	Verschiedene Verkäufe	-68'586.65	-52'000	-16'586.65	-53'380.50

Der Christbaumverkauf weist einen positiven Schlussaldo aus.

2950.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-42'794.05	-1'000	-41'794.05	-7'797.35
2950.4362.000	Beitrag Tierbesitzer	-11'350.00	-16'000	4'650.00	-18'863.50
2950.4363.000	Rückerstattungen für Strom und Telefon	-52'444.91	-17'000	-35'444.91	-47'967.45
2950.4380.000	Leistungen für Investitionen	-222'180.25	-50'000	-172'180.25	-236'593.55

Es konnten deutlich mehr Eigenleistungen für Investitionen erbracht und abgerechnet werden.

2950.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-16'956.70	-12'000	-4'956.70	-71'858.10
2950.4391.000	Inventarveränderung Holzlager				-8'017.95

	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-533'518.55</u>	<u>-357'000</u>	<u>-176'518.55</u>	<u>-420'171.55</u>
2950.4600.000	Beiträge an Waldschäden	-43'704.00	-20'000	-23'704.00	-52'037.60
2950.4602.000	Sömmerungsbeitrag Bund	-45'969.25	-42'000	-3'969.25	-45'975.85
2950.4610.000	Beförsterungsbeitrag Kanton	-63'995.00	-65'000	1'005.00	-63'935.00
2950.4611.000	Übrige Kantonsbeiträge	-330'756.55	-180'000	-150'756.55	-205'916.55

Im Rechnungsjahr wurden den Gemeinden erhöhte Kantonsbeiträge für allg. Forstarbeiten in Aussicht gestellt, um die Auswirkungen der Schliessung Grosssägerei Domat/Ems auf die Gemeinden und private Unternehmungen abzufedern. Die Forst- und Alpverwaltung hat diese zusätzlichen Möglichkeiten sehr gut genutzt.

2950.4620.000	Beförsterungsbeitrag Arosa	-49'093.75	-50'000	906.25	-52'306.55
---------------	----------------------------	------------	---------	--------	------------

3	<u>Departement 3</u>	<u>9'775'350.55</u>	<u>11'775'100</u>	<u>-1'999'749.45</u>	<u>12'803'631.14</u>
----------	-----------------------------	----------------------------	--------------------------	-----------------------------	-----------------------------

30	<i>Tiefbau- und Vermessungsamt</i>	<i>7'937'742.31</i>	<i>8'303'100</i>	<i>-365'357.69</i>	<i>8'512'056.50</i>
-----------	---	----------------------------	-------------------------	---------------------------	----------------------------

300	Tiefbauverwaltung	833'704.54	826'400	7'304.54	682'033.47
------------	--------------------------	-------------------	----------------	-----------------	-------------------

	<u>Personalaufwand</u>	<u>674'085.95</u>	<u>685'100</u>	<u>-11'014.05</u>	<u>645'256.25</u>
--	------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

3000.3010.000	Löhne	553'457.35	562'400	-8'942.65	531'930.15
3000.3030.000	Sozialleistungen	119'543.60	120'700	-1'156.40	113'326.10
3000.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'085.00	2'000	-915.00	

	<u>Sachaufwand</u>	<u>359'170.89</u>	<u>270'000</u>	<u>89'170.89</u>	<u>326'586.37</u>
--	--------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------

3000.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	40'293.34	42'000	-1'706.66	45'072.97
3000.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	128.80	3'000	-2'871.20	245.00
3000.3120.000	Wasser und Energie	840.00	1'000	-160.00	1'700.55
3000.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	443.00	3'000	-2'557.00	434.90
3000.3160.000	Miet- und Pachtzinsen	23'989.45	20'000	3'989.45	30'278.40
3000.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	7'929.55	5'000	2'929.55	4'490.20
3000.3171.000	Spesen für private Motorfahrzeuge	1'604.20	2'000	-395.80	
3000.3172.000	Spesen und Kurskosten für Lehrlinge	346.40	2'000	-1'653.60	4'916.70
3000.3180.000	Dienstleistungen für temporäre Reklamen				833.90
3000.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	280'329.95	188'000	92'329.95	216'519.80

Mehraufwand für die Projekte Linksabbieger Rosenhügel und Bodmerbrücke. Zudem wurde auch für die budgetierten Projekte etwas mehr aufgewendet. Die meisten Mehrkosten konnten jedoch bereits auf die Investitionen umgebucht werden (siehe Kto. 3000.4390.000).

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3000.3190.000	Übriger Sachaufwand	3'266.20	4'000	-733.80	2'778.30
3000.3191.000	Ausstellung Prof. Dr. Menn				19'315.65
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>31'985.80</u>	<u>29'000</u>	<u>2'985.80</u>	<u>35'752.15</u>
3000.3611.000	Beitrag an Lufthygiene-Messstation	24'404.50	20'000	4'404.50	27'142.10
3000.3650.000	Verbandsbeiträge	7'581.30	8'000	-418.70	8'610.05
3000.3661.000	Erlass städtischer Leistungen		1'000	-1'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>100'324.95</u>	<u>102'300</u>	<u>-1'975.05</u>	<u>103'668.15</u>
3000.3920.000	Miete (1340)	56'800.00	56'800		56'800.00
3000.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
3000.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	7'368.00	8'200	-832.00	7'912.30
3000.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	35'256.95	36'400	-1'143.05	38'055.85
	<u>Regalien und Konzessionen</u>				<u>-191'811.15</u>
3000.4110.000	Konzessionsgebühren Plakatanschlag				-191'811.15
	<u>Entgelte</u>	<u>-239'863.05</u>	<u>-168'000</u>	<u>-71'863.05</u>	<u>-145'418.30</u>
3000.4310.000	Bewilligung für temporäre Reklamen				-26'240.00
3000.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-1'000.00		-1'000.00	-427.70
3000.4390.000	Leistungen für Investitionen	-238'863.05	-168'000	-70'863.05	-118'750.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-92'000.00</u>	<u>-92'000</u>		<u>-92'000.00</u>
3000.4900.000	Verwaltungskostenbeitrag ARA (3040)	-92'000.00	-92'000		-92'000.00
301	Tiefbauabteilung	1'705'742.89	1'792'300	-86'557.11	1'792'016.36
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'123'120.90</u>	<u>1'223'900</u>	<u>-100'779.10</u>	<u>1'205'775.30</u>
3010.3010.000	Löhne	909'979.45	993'700	-83'720.55	980'474.25
3010.3030.000	Sozialleistungen	211'189.15	227'700	-16'510.85	223'955.70
3010.3060.000	Dienstkleider	792.30	1'500	-707.70	1'345.35
3010.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'160.00	1'000	160.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>394'417.24</u>	<u>369'000</u>	<u>25'417.24</u>	<u>392'446.81</u>
3010.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'758.70	2'500	-741.30	2'268.60
3010.3140.000	Baulicher Unterhalt Kanalisationen	220'795.35	200'000	20'795.35	249'381.56
Im Verlauf des Jahres wurden rund 12 km Kanalfernsehaufnahmen ausgewertet. Es mussten diverse Sofortmassnahmen, wie undichte Muffen, Schächte, Ablagerungen in Kanalisation ausgeführt werden, um die Kanalisationstauglichkeit aufrecht zu erhalten. Diese Massnahmen waren etwas höher als geplant und ergaben die Überschreitung.					
3010.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	361.95	1'500	-1'138.05	1'197.15
3010.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	9'732.65	7'000	2'732.65	7'852.10
3010.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'182.40	2'500	-317.60	2'283.80
3010.3180.000	Arbeiten durch Dritte	2'897.70	5'000	-2'102.30	1'548.85
3010.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	155'591.79	150'000	5'591.79	126'915.45
3010.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'096.70	500	596.70	999.30
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>188'904.75</u>	<u>209'400</u>	<u>-20'495.25</u>	<u>194'394.25</u>
3010.3921.000	Miete (1340)	86'700.00	86'700		86'700.00
3010.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	7'200.00	7'200		7'200.00
3010.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	6'478.50	7'300	-821.50	7'361.60
3010.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	17'812.50	20'000	-2'187.50	11'520.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3010.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	70'713.75	88'200	-17'486.25	81'612.65
	<u>Entgelte</u>	<u>-700.00</u>	<u>-10'000</u>	<u>9'300.00</u>	<u>-600.00</u>
3010.4340.000	Arbeiten für Dritte	-700.00	-10'000	9'300.00	-600.00
302	Vermessung	-26'435.57	100'900	-127'335.57	10'067.45
	<u>Personalaufwand</u>	<u>658'938.65</u>	<u>701'200</u>	<u>-42'261.35</u>	<u>606'646.25</u>
3020.3010.000	Löhne	534'924.45	569'300	-34'375.55	494'849.75
3020.3030.000	Sozialleistungen	121'872.00	127'900	-6'028.00	111'569.05
3020.3060.000	Dienstkleider	286.20	2'000	-1'713.80	227.45
3020.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'856.00	2'000	-144.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>182'616.90</u>	<u>149'500</u>	<u>33'116.90</u>	<u>270'190.70</u>
3020.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'112.95	8'000	-6'887.05	3'796.15
3020.3130.000	Materialeinkauf	5'217.35	9'000	-3'782.65	7'913.20
3020.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	3'272.05	4'000	-727.95	
3020.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	5'946.40	6'000	-53.60	5'766.40
3020.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	376.40	2'000	-1'623.60	699.00
3020.3180.000	Arbeiten durch Dritte	166'674.40	120'000	46'674.40	251'851.20
3020.3190.000	Übriger Sachaufwand	17.35	500	-482.65	164.75
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>151'203.55</u>	<u>202'700</u>	<u>-51'496.45</u>	<u>161'700.65</u>
3020.3920.000	Miete (1340)	72'200.00	72'200		72'200.00
3020.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	5'400.00	5'400		5'400.00
3020.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	4'399.70	5'000	-600.30	4'841.70
3020.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	21'500.00	25'000	-3'500.00	20'040.00
3020.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	47'703.85	95'100	-47'396.15	59'218.95

Die Abnahme des neuen GIS wurde verzögert, daher fiel die budgetierte Wartung noch nicht an.

	<u>Entgelte</u>	<u>-970'589.37</u>	<u>-900'000</u>	<u>-70'589.37</u>	<u>-978'580.55</u>
3020.4340.000	Arbeiten für Dritte	-970'589.37	-900'000	-70'589.37	-978'580.55
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-48'605.30</u>	<u>-52'500</u>	<u>3'894.70</u>	<u>-49'889.60</u>
3020.4943.000	Leitungskataster (3050)	-48'605.30	-52'500	3'894.70	-49'889.60
304	Abwasserreinigungsanlage	-616'616.19	-533'200	-83'416.19	-554'258.71

	<u>Personalaufwand</u>	<u>934'276.13</u>	<u>986'300</u>	<u>-52'023.87</u>	<u>933'641.90</u>
3044.3010.000	Löhne	764'943.05	802'700	-37'756.95	760'616.90
3044.3030.000	Sozialleistungen	163'047.25	171'500	-8'452.75	164'716.15
3044.3060.000	Dienstkleider	2'672.18	2'000	672.18	1'955.20
3044.3090.000	Weiterbildung	3'613.65	10'100	-6'486.35	6'353.65

Zwei Weiterbildungen wurden nicht durchgeführt.

	<u>Sachaufwand</u>	<u>3'096'821.56</u>	<u>3'170'700</u>	<u>-73'878.44</u>	<u>3'101'347.57</u>
3044.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	52'506.87	79'000	-26'493.13	85'410.57
3044.3120.000	Heizöl	887.30	1'000	-112.70	173.60

Der Bedarf an Hilfsstoffen wie Fällmittel für die Phosphatelimination sowie Flockungshilfsmittel für die Schlammmentwässerung kann relativ genau berechnet und budgetiert werden. Die pauschale Kürzung von CHF 35'900.- durch den Stadtrat führte im 2011 zu der grossen Kostenüberschreitung. Die GPK ist der Ansicht, dass solche Pauschalkürzungen Augenwischerei fürs Budget sind.

Im Zusammenhang mit der Entleerung und Inspektion der Faulräume mussten ungeplante Reparaturarbeiten an den Rührwerken und Pumpen ausgeführt werden sowie in der Schlammbehandlung Absperrarmaturen ersetzt werden.

Aufgrund von Einsparungen war auch der Bedarf an externer Unterstützung geringer.

Der Trockenschlamm konnte in diesem Jahr immer in Untervaz entsorgt werden, weil beim dortigen Abnehmer keine grösseren Revisionen durchgeführt wurden. Dadurch entfielen die für diese Fälle budgetierten Ausweichtransporte nach Siggental.

Interne Verrechnungen	320'370.15	327'600	-7'229.85	331'495.00
-----------------------	------------	---------	-----------	------------

Vermögenserträge	-487.95	<u>-487.95</u>	<u>-464.70</u>
------------------	---------	----------------	----------------

Entgelte	-4'337'018.71	-4'407'800	70'781.29	-4'296'153.08
----------	---------------	------------	-----------	---------------

Der geplante Wegfall eines externen Kunden trat später ein, als dies im Budget angenommen wurde. Fürs 2012 dürften die Erträge hier also nochmals um rund CHF 130'000.- abnehmen.

Beiträge für eigene Rechnung	-630'577.37	-610'000	-20'577.37	-624'125.40
------------------------------	-------------	----------	------------	-------------

55 / 72

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
305	Werkbetrieb	5'759'862.57	5'698'500	61'362.57	6'333'509.03
	<u>Personalaufwand</u>	<u>4'502'749.43</u>	<u>4'629'200</u>	<u>-126'450.57</u>	<u>4'540'494.25</u>
3050.3010.000	Löhne	3'685'190.00	3'772'600	-87'410.00	3'718'890.60
3050.3030.000	Sozialleistungen	789'754.20	811'100	-21'345.80	798'980.90
3050.3060.000	Dienstkleider	26'605.23	32'700	-6'094.77	22'622.75
3050.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'200.00	4'800	-3'600.00	
Ein Lehrabgänger wurde nicht ersetzt.					
3050.3098.000	Gesetzliche Ausbildungskosten		8'000	-8'000.00	
Die gesetzlich vorgeschriebenen Ausbildungskosten für die Chauffeure (CHF 7'800.-) wurden über das Konto 3050.3180.000 verbucht. Aus der Sicht der GPK ist dies ein Fehler.					
	<u>Sachaufwand</u>	<u>7'387'720.37</u>	<u>7'038'600</u>	<u>349'120.37</u>	<u>7'642'329.51</u>
3050.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	30'722.31	28'000	2'722.31	28'846.39
3050.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	20'665.82	19'000	1'665.82	43'741.00
3050.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge	40'682.08	70'000	-29'317.92	134'365.35
Das budgetierte Fahrzeug mit Gasantrieb erwies sich in der Ausschreibungsphase als wesentlich weniger wirtschaftlich als das nun angeschaffte Dieselfahrzeug.					
3050.3120.000	Wasser und Strom	10'440.50	9'000	1'440.50	7'359.30
3050.3121.000	Öffentliche Beleuchtung: Energie	441'257.91	485'000	-43'742.09	473'198.80
3050.3122.000	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	100'000.00	100'000		100'000.00
3050.3130.000	Materialeinkauf	912'452.16	730'000	182'452.16	798'834.77
Irrtümlich wurde seit Jahren auf dem Materiallager Inventar wie Werkzeuge, Absperrmaterial, Leitern etc. aufgeführt. Durch den Verkauf der Marktstände und Festische, welche im Materiallager-Inventar mit den Neuanschaffungspreisen viel zu hoch bewertet waren, wurde auch dieses Inventar aus dem Materialbestand entfernt. Diese Bestandesabnahme von CHF 211'744.40 musste nun als Gegenbuchung zu einem Bilanzkonto noch belastet werden. Die Bewertung zum Neupreis wurde deshalb praktiziert, weil bei Beschädigungen durch Dritte diesen auch der Neupreis verrechnet wurde.					
3050.3131.000	Treibstoff	194'286.43	190'000	4'286.43	185'061.85
3050.3140.000	Baulicher Unterhalt	1'854'227.64	1'615'000	239'227.64	1'989'471.45
Die Mehrkosten entstanden insbesondere durch den extrem schneereichen Dezember. Alleine in diesem Monat kostete die Schneeräumung und Abfuhr CHF 407'000.-. Wenn der Schnee nach altem Modell abgeführt worden wäre, wären in diesem Jahr für den Zeitraum bis Ende Jahr jedoch zusätzlich rund CHF 150'000.- und bis Ende Februar noch einmal der gleiche Betrag angefallen. Ein Problem war in diesem Winter auch, dass viele neue Chauffeure (sowohl von den Werkbetrieben als auch von den Externen) im Einsatz waren, denen die bei der Schneeräumung wichtige Weitsicht („wo kann ich Haufen bilden“ etc.) noch fehlte. Zu einer Verteuerung der Schneeräumung führt die Haltung des Kantons, dass Gemeinden aus dem kantonalen Salzdepots nur noch zu überteuerten Preisen Salz beziehen können. Da die Stadt selber nur über kleine Salzkapazitäten verfügt, wird dies auch künftig der Fall sein.					
3050.3141.000	Öffentliche Beleuchtung: Unterhalt	412'625.32	405'300	7'325.32	509'284.95
3050.3142.000	Öffentliche Brunnen: Unterhalt	100'000.00	100'000		91'729.40
3050.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Geräte	44'957.96	50'000	-5'042.04	36'088.40
3050.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge, Funkanlage	272'627.76	270'000	2'627.76	230'678.85
3050.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	3'065.00	4'800	-1'735.00	5'529.55
3050.3180.000	Dienstleistungen Dritter	188'330.26	195'000	-6'669.74	253'410.20
3050.3181.000	Aufwand Altmaterial	18'607.20	18'000	607.20	14'980.95
3050.3185.000	Verkehrssteuern und Gebühren	70'365.15	71'000	-634.85	71'131.10
3050.3187.000	MWST: Kürzung Vorsteuerabzug	273'054.00	350'000	-76'946.00	296'556.00
3050.3188.100	Verarbeitungskosten GEVAG	2'041'019.27	2'042'000	-980.73	2'076'889.55

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3050.3188.300	Entsorgung Spezialabfälle	181'342.36	180'000	1'342.36	188'549.25
3050.3188.400	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	176'578.69	105'000	71'578.69	105'667.35

Es zeigt sich, dass die grossen Geschäfte immer weniger Gebührenträger verkaufen, da die Verkaufsmarge relativ gering ist und die Vorinvestition relativ grosse Beträge bindet. Dieser Rückgang wird durch eine immer grössere Nachfrage nach Gebührenträger im Werkhof kompensiert. Die Ausgaben für den Einkauf, welche auf diesem Konto anfallen, werden beim Verkauf als Einnahmen auf dem Konto 3050.4343.000 „Kehrrechtgebühren“ gutgeschrieben.

3050.3190.000	Übriger Sachaufwand	412.55	1'500	-1'087.45	955.05
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>55'697.41</u>	<u>65'000</u>	<u>-9'302.59</u>	<u>65'085.15</u>
3050.3610.000	Betriebsbeitrag an Kanton	55'697.41	65'000	-9'302.59	65'085.15
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>755'940.85</u>	<u>900'400</u>	<u>-144'459.15</u>	<u>863'711.35</u>
3050.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	4'500.00	10'400	-5'900.00	10'300.00
3050.3920.000	Miete (1340)	378'800.00	378'800		378'800.00
3050.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	15'000.00	15'000		15'000.00
3050.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	55'878.30	58'500	-2'621.70	58'243.45
3050.3943.000	Leitungskataster (3020)	48'605.30	52'500	-3'894.70	49'889.60
3050.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	103'861.75	130'800	-26'938.25	122'292.05
3050.3948.000	Dienstleistungen FLV (1300/1340)	74'148.50	88'000	-13'851.50	92'439.25
3050.3949.000	Anteil Telefon-Alarmierung (1900)	1'147.00	1'500	-353.00	1'147.00
3050.3950.000	Abschreibungen (1311)	74'000.00	164'900	-90'900.00	135'600.00
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-195'019.35</u>	<u>-251'700</u>	<u>56'680.65</u>	<u>-35'717.50</u>
3050.4100.000	Ertrag aus Kiesausbeutung		-80'800	80'800.00	-34'788.10
3050.4101.000	Ertrag aus Mühlbachnutzung	-925.90	-900	-25.90	-929.40
3050.4110.000	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-194'093.45	-170'000	-24'093.45	
	<u>Entgelte</u>	<u>-6'403'467.82</u>	<u>-6'344'000</u>	<u>-59'467.82</u>	<u>-6'396'062.78</u>
3050.4310.000	Bewilligung für temporäre Reklamen	-37'862.65	-25'000	-12'862.65	
3050.4340.000	Dienstleistungen für Dritte	-1'140'617.76	-1'520'000	379'382.24	-1'260'561.84

Durch die Sparmassnahmen in den verschiedenen Dienststellen reduzierte sich der Umsatz insbesondere auch bei den "internen Diensten" (Garage, Schreinerei). Bei der Schreinerei wurde schon eine Stelle abgebaut.

3050.4341.000	Miete und Deponiegebühren	-20'865.09	-24'000	3'134.91	-28'151.55
3050.4342.000	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-546'852.35	-250'000	-296'852.35	-500'567.95

Die momentan erzielten Preise für die Werkstoffe Papier, Karton, Alteisen und Alu/Weissblech sind verhältnismässig hoch.

3050.4343.000	Kehrrechtgebühren	-2'665'456.48	-2'620'000	-45'456.48	-2'645'966.09
3050.4344.000	Kehrrechtgrundgebühren	-1'961'822.95	-1'900'000	-61'822.95	-1'938'174.50
3050.4350.000	Materialabgabe an Dritte	-12'723.04	-2'000	-10'723.04	-6'528.15
3050.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-4'347.50	-1'000	-3'347.50	-10'442.70
3050.4370.000	Ordnungsbussen	-12'920.00	-2'000	-10'920.00	-5'670.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-23'758.32</u>	<u>-19'000</u>	<u>-4'758.32</u>	<u>-26'330.95</u>
3050.4631.000	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-23'758.32	-19'000	-4'758.32	-26'330.95
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-320'000.00</u>	<u>-320'000</u>		<u>-320'000.00</u>
3050.4940.000	Dienstleistungen für Parkplätze (1810)	-300'000.00	-300'000		-300'000.00
3050.4949.000	Kehrrechtgrundgebühr Stadt Chur (1340)	-20'000.00	-20'000		-20'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
306	Geoinformatik	281'484.07	418'200	-136'715.93	248'688.90
	<u>Personalaufwand</u>	<u>310'211.30</u>	<u>313'800</u>	<u>-3'588.70</u>	<u>310'609.30</u>
3060.3010.000	Löhne	251'712.65	254'500	-2'787.35	252'239.40
3060.3030.000	Sozialleistungen	58'498.65	59'300	-801.35	58'369.90
	<u>Sachaufwand</u>	<u>17'124.62</u>	<u>25'000</u>	<u>-7'875.38</u>	<u>11'594.70</u>
3060.3110.000	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen		2'000	-2'000.00	
3060.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		1'000	-1'000.00	
3060.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	3'394.90	5'000	-1'605.10	4'586.70
3060.3180.000	Arbeiten durch Dritte	12'168.60	15'000	-2'831.40	6'413.00
3060.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'561.12	2'000	-438.88	595.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>142'291.90</u>	<u>233'400</u>	<u>-91'108.10</u>	<u>136'804.90</u>
3060.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	4'300.00	10'400	-6'100.00	7'000.00
3060.3920.000	Miete (1340)	15'500.00	15'500		15'500.00
3060.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	24'091.90	29'400	-5'308.10	19'904.90
3060.3950.000	Abschreibungen (1311)	98'400.00	178'100	-79'700.00	94'400.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-112'893.75</u>	<u>-59'000</u>	<u>-53'893.75</u>	<u>-134'480.00</u>
3060.4340.000	Arbeiten für Dritte	-112'893.75	-59'000	-53'893.75	-134'480.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-75'250.00</u>	<u>-95'000</u>	<u>19'750.00</u>	<u>-75'840.00</u>
3060.4940.000	Dienstleistungen stadintern	-75'250.00	-95'000	19'750.00	-75'840.00
31	Hochbauamt	3'148'867.66	4'062'300	-913'432.34	4'986'368.14
310	Hochbauverwaltung	-428'634.34	-43'600	-385'034.34	1'068'801.63
	<u>Personalaufwand</u>	<u>494'765.55</u>	<u>500'200</u>	<u>-5'434.45</u>	<u>485'865.15</u>
3100.3000.000	Sitzungsgelder Kommissionen	17'328.65	25'000	-7'671.35	22'295.90
3100.3010.000	Löhne	387'082.80	396'600	-9'517.20	383'829.00
3100.3030.000	Sozialleistungen	89'043.85	78'600	10'443.85	79'740.25
3100.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'310.25		1'310.25	
Dieses Konto wurde neu geschaffen und ersetzt das Konto 3100.3172.000 „Spesen und Kurskosten für Lehrlinge“. Der Mehraufwand von CHF 1'310.25 ergibt sich aus den gesamthaft zu tief budgetierten überbetrieblichen Kursen der Lernenden.					
	<u>Sachaufwand</u>	<u>307'502.71</u>	<u>422'000</u>	<u>-114'497.29</u>	<u>984'181.23</u>
3100.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	32'569.66	23'000	9'569.66	28'782.68
In diesem Konto wird der gesamte Büromaterialverbrauch des Hochbauamts verbucht. Dazu kommt das Verbrauchsmaterial des Multifunktions- und Plankopierers, dessen Bedarf schwierig abzuklären ist. Ausserdem wurde ein Schnellhefter für die Baugesuchs-Akten angeschafft, der nicht budgetiert war.					
3100.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	139.70	2'000	-1'860.30	371.05
3100.3160.000	Mieten	6'376.25	7'000	-623.75	6'331.75
3100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	798.50	3'000	-2'201.50	2'461.65

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3100.3172.000	Spesen und Kurskosten für Lehrlinge		5'000	-5'000.00	6'113.05
Die in diesem Konto budgetierten CHF 5'000.- wurden im Konto 3145.3094.000 „Ausbildungskosten Berufslernende“ im Gartenbau belastet.					
3100.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	265'721.65	380'000	-114'278.35	937'187.80
Der Betrag von CHF 50'000.-, welcher für das Projekt GESAK für die Vorbereitung der Volksabstimmung sowie für die Begleitung der Vorberatungskommission budgetiert war, wurde nicht gebraucht. Ausserdem wurden budgetierte Massnahmen für die Energiestadt zurückgestellt, bis die Stelle eines Energie-Beauftragten besetzt sein wird.					
3100.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'896.95	2'000	-103.05	2'933.25
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>10'495.00</u>	<u>9'000</u>	<u>1'495.00</u>	<u>9'535.00</u>
3100.3650.000	Verbandsbeiträge	10'495.00	9'000	1'495.00	9'535.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>86'107.25</u>	<u>86'200</u>	<u>-92.75</u>	<u>87'656.90</u>
3100.3920.000	Miete (1340)	67'200.00	67'200		67'200.00
3100.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
3100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	18'007.25	18'100	-92.75	19'556.90
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-10'270.00</u>	<u>-20'000</u>	<u>9'730.00</u>	<u>-17'230.00</u>
3100.4270.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-10'270.00	-20'000	9'730.00	-17'230.00
Die Mietgebühren hängen von der jeweiligen Bautätigkeit ab. Eine genaue Budgetierung ist deshalb schwierig.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'317'234.85</u>	<u>-1'041'000</u>	<u>-276'234.85</u>	<u>-481'206.65</u>
3100.4310.000	Gebühren Baueingaben und Baukontrollen	-585'352.40	-540'000	-45'352.40	-391'821.20
3100.4311.000	Reversgebühren	-51'072.35	-55'000	3'927.65	-54'189.00
3100.4312.000	Gebühr für Behandlung Näherbau	-14'500.00	-3'000	-11'500.00	-4'395.00
3100.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen		-91'000	91'000.00	-30.00
Da die neue Gebührenverordnung noch nicht in Kraft ist, konnten die budgetierten Einnahmen nicht generiert werden.					
3100.4370.000	Bussen	-4'350.00	-4'000	-350.00	-4'400.00
3100.4390.000	Leistungen für Investitionen	-661'960.10	-348'000	-313'960.10	-26'371.45
Leistungen für Investitionen im Hoch- und Gartenbau, deren Rückerstattung von den abgeschlossenen Investitionen abhängt, sind schwierig zu budgetieren.					
311	Hochbauabteilung	685'686.85	737'000	-51'313.15	725'464.90
3110	Hochbauabteilung	685'686.85	737'000	-51'313.15	705'464.90
	<u>Personalaufwand</u>	<u>594'987.55</u>	<u>638'200</u>	<u>-43'212.45</u>	<u>626'570.85</u>
3110.3010.000	Löhne	485'282.95	520'600	-35'317.05	511'473.90
3110.3030.000	Sozialleistungen	109'704.60	117'600	-7'895.40	115'096.95
	<u>Sachaufwand</u>	<u>11'154.25</u>	<u>15'200</u>	<u>-4'045.75</u>	<u>15'730.25</u>
3110.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Fahrzeuge	2'195.00	2'200	-5.00	2'021.95

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3110.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	6'869.00	8'000	-1'131.00	11'842.55
3110.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	385.00	2'000	-1'615.00	232.00
3110.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'705.25	3'000	-1'294.75	1'633.75
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>79'545.05</u>	<u>83'600</u>	<u>-4'054.95</u>	<u>83'163.80</u>
3110.3920.000	Miete (1340)	39'900.00	39'900		39'900.00
3110.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'500.00	4'500		4'500.00
3110.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	4'656.50	5'200	-543.50	4'934.25
3110.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	30'488.55	34'000	-3'511.45	33'829.55
	<u>Entgelte</u>				<u>-20'000.00</u>
3110.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen				-20'000.00
3111	Inventarisierung und Erhalt wertv.Bauten				20'000.00
	<u>Eigene Beiträge</u>				<u>20'000.00</u>
3111.3650.000	Beiträge Umbauten und Renovationen				20'000.00
312	Baupolizei	549'564.05	553'500	-3'935.95	516'876.10
	<u>Personalaufwand</u>	<u>602'170.90</u>	<u>572'600</u>	<u>29'570.90</u>	<u>565'397.25</u>
3120.3010.000	Löhne	485'297.25	459'100	26'197.25	453'556.90
Aufgrund der Pensionierung eines Mitarbeiters kam es zu einer Doppelbesetzung der Stelle.					
3120.3030.000	Sozialleistungen	116'873.65	112'500	4'373.65	111'731.35
3120.3060.000	Dienstkleider		1'000	-1'000.00	109.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>20'021.85</u>	<u>49'500</u>	<u>-29'478.15</u>	<u>35'452.60</u>
3120.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	454.25	1'000	-545.75	17'411.45
3120.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	858.20	2'000	-1'141.80	834.75
3120.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	5'353.40	5'000	353.40	4'733.65
3120.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	552.80	1'500	-947.20	699.80
3120.3180.000	Arbeiten durch Dritte	12'803.20	40'000	-27'196.80	11'772.95
Neu wird die Feuerkontrolle durch die Gebäudeversicherung übernommen, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht fest stand.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>130'061.30</u>	<u>131'400</u>	<u>-1'338.70</u>	<u>108'906.25</u>
3120.3920.000	Miete (1340)	41'100.00	41'100		41'100.00
3120.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	3'600.00	3'600		3'600.00
3120.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	667.60	300	367.60	283.70
3120.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	11'875.00	13'000	-1'125.00	13'500.00
3120.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	72'818.70	73'400	-581.30	50'422.55
	<u>Entgelte</u>	<u>-27'690.00</u>	<u>-25'000</u>	<u>-2'690.00</u>	<u>-17'880.00</u>
3120.4310.000	Feuerpolizeigebühren	-27'690.00	-25'000	-2'690.00	-17'880.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-175'000.00</u>	<u>-175'000</u>		<u>-175'000.00</u>
3120.4940.000	Feuerpolizei (1900)	-175'000.00	-175'000		-175'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3100.3172.000	Spesen und Kurskosten für Lehrlinge		5'000	-5'000.00	6'113.05
Die in diesem Konto budgetierten CHF 5'000.- wurden im Konto 3145.3094.000 „Ausbildungskosten Berufslernende“ im Gartenbau belastet.					
3100.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	265'721.65	380'000	-114'278.35	937'187.80
Der Betrag von CHF 50'000.-, welcher für das Projekt GESAK für die Vorbereitung der Volksabstimmung sowie für die Begleitung der Vorberatungskommission budgetiert war, wurde nicht gebraucht. Ausserdem wurden budgetierte Massnahmen für die Energiestadt zurückgestellt, bis die Stelle eines Energie-Beauftragten besetzt sein wird.					
3100.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'896.95	2'000	-103.05	2'933.25
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>10'495.00</u>	<u>9'000</u>	<u>1'495.00</u>	<u>9'535.00</u>
3100.3650.000	Verbandsbeiträge	10'495.00	9'000	1'495.00	9'535.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>86'107.25</u>	<u>86'200</u>	<u>-92.75</u>	<u>87'656.90</u>
3100.3920.000	Miete (1340)	67'200.00	67'200		67'200.00
3100.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
3100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	18'007.25	18'100	-92.75	19'556.90
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-10'270.00</u>	<u>-20'000</u>	<u>9'730.00</u>	<u>-17'230.00</u>
3100.4270.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-10'270.00	-20'000	9'730.00	-17'230.00
Die Mietgebühren hängen von der jeweiligen Bautätigkeit ab. Eine genaue Budgetierung ist deshalb schwierig.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'317'234.85</u>	<u>-1'041'000</u>	<u>-276'234.85</u>	<u>-481'206.65</u>
3100.4310.000	Gebühren Baueingaben und Baukontrollen	-585'352.40	-540'000	-45'352.40	-391'821.20
3100.4311.000	Reversgebühren	-51'072.35	-55'000	3'927.65	-54'189.00
3100.4312.000	Gebühr für Behandlung Näherbau	-14'500.00	-3'000	-11'500.00	-4'395.00
3100.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen		-91'000	91'000.00	-30.00
Da die neue Gebührenverordnung noch nicht in Kraft ist, konnten die budgetierten Einnahmen nicht generiert werden.					
3100.4370.000	Bussen	-4'350.00	-4'000	-350.00	-4'400.00
3100.4390.000	Leistungen für Investitionen	-661'960.10	-348'000	-313'960.10	-26'371.45
Leistungen für Investitionen im Hoch- und Gartenbau, deren Rückerstattung von den abgeschlossenen Investitionen abhängt, sind schwierig zu budgetieren.					
311	Hochbauabteilung	685'686.85	737'000	-51'313.15	725'464.90
3110	Hochbauabteilung	685'686.85	737'000	-51'313.15	705'464.90
	<u>Personalaufwand</u>	<u>594'987.55</u>	<u>638'200</u>	<u>-43'212.45</u>	<u>626'570.85</u>
3110.3010.000	Löhne	485'282.95	520'600	-35'317.05	511'473.90
3110.3030.000	Sozialleistungen	109'704.60	117'600	-7'895.40	115'096.95
	<u>Sachaufwand</u>	<u>11'154.25</u>	<u>15'200</u>	<u>-4'045.75</u>	<u>15'730.25</u>
3110.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Fahrzeuge	2'195.00	2'200	-5.00	2'021.95

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3110.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	6'869.00	8'000	-1'131.00	11'842.55
3110.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	385.00	2'000	-1'615.00	232.00
3110.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'705.25	3'000	-1'294.75	1'633.75
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>79'545.05</u>	<u>83'600</u>	<u>-4'054.95</u>	<u>83'163.80</u>
3110.3920.000	Miete (1340)	39'900.00	39'900		39'900.00
3110.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'500.00	4'500		4'500.00
3110.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	4'656.50	5'200	-543.50	4'934.25
3110.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	30'488.55	34'000	-3'511.45	33'829.55
	<u>Entgelte</u>				<u>-20'000.00</u>
3110.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen				-20'000.00
3111	Inventarisierung und Erhalt wertv.Bauten				20'000.00
	<u>Eigene Beiträge</u>				<u>20'000.00</u>
3111.3650.000	Beiträge Umbauten und Renovationen				20'000.00
312	Baupolizei	549'564.05	553'500	-3'935.95	516'876.10
	<u>Personalaufwand</u>	<u>602'170.90</u>	<u>572'600</u>	<u>29'570.90</u>	<u>565'397.25</u>
3120.3010.000	Löhne	485'297.25	459'100	26'197.25	453'556.90
Aufgrund der Pensionierung eines Mitarbeiters kam es zu einer Doppelbesetzung der Stelle.					
3120.3030.000	Sozialleistungen	116'873.65	112'500	4'373.65	111'731.35
3120.3060.000	Dienstkleider		1'000	-1'000.00	109.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>20'021.85</u>	<u>49'500</u>	<u>-29'478.15</u>	<u>35'452.60</u>
3120.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	454.25	1'000	-545.75	17'411.45
3120.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	858.20	2'000	-1'141.80	834.75
3120.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	5'353.40	5'000	353.40	4'733.65
3120.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	552.80	1'500	-947.20	699.80
3120.3180.000	Arbeiten durch Dritte	12'803.20	40'000	-27'196.80	11'772.95
Neu wird die Feuerkontrolle durch die Gebäudeversicherung übernommen, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht fest stand.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>130'061.30</u>	<u>131'400</u>	<u>-1'338.70</u>	<u>108'906.25</u>
3120.3920.000	Miete (1340)	41'100.00	41'100		41'100.00
3120.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	3'600.00	3'600		3'600.00
3120.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	667.60	300	367.60	283.70
3120.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	11'875.00	13'000	-1'125.00	13'500.00
3120.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	72'818.70	73'400	-581.30	50'422.55
	<u>Entgelte</u>	<u>-27'690.00</u>	<u>-25'000</u>	<u>-2'690.00</u>	<u>-17'880.00</u>
3120.4310.000	Feuerpolizeigebühren	-27'690.00	-25'000	-2'690.00	-17'880.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-175'000.00</u>	<u>-175'000</u>		<u>-175'000.00</u>
3120.4940.000	Feuerpolizei (1900)	-175'000.00	-175'000		-175'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
313	Planung	499'994.58	608'600	-108'605.42	628'257.40
	<u>Personalaufwand</u>	<u>346'661.30</u>	<u>374'000</u>	<u>-27'338.70</u>	<u>351'305.60</u>
3130.3010.000	Löhne	288'511.70	313'000	-24'488.30	293'364.95
3130.3030.000	Sozialleistungen	58'149.60	61'000	-2'850.40	57'940.65
	<u>Sachaufwand</u>	<u>86'855.53</u>	<u>140'500</u>	<u>-53'644.47</u>	<u>213'441.30</u>
3130.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'202.05	4'000	-2'797.95	
3130.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	294.35	1'000	-705.65	642.00
3130.3180.000	Arbeiten durch Dritte	5'496.88	3'000	2'496.88	2'896.75
Die Hälfte der Kosten für die Anschaffung einer CAD-Software, welche beim Stadtentwickler privat installiert ist, wurde durch die Stadt übernommen, was zu einer Budgetüberschreitung führte. Der Stadtentwickler ist zu 50% bei der Stadt angestellt. Aus Sicht der Finanzkontrolle sollten die Eigentumsverhältnisse klar definiert sein und da die Software beim Stadtentwickler privat installiert sei, habe dieser auch die Kosten zu tragen. Für die Benützung der Software, kann er der Stadt Rechnung stellen. Das Hochbaumamt teilte diese Meinung nicht. Der Departementsvorsteher genehmigte einen Nachtragskredit von CHF 4'579.20.					
3130.3183.000	Honorare Ingenieure und Architekten	73'058.00	121'500	-48'442.00	209'450.45
Aus Spargründen wurden diverse Arbeiten intern gemacht. Ausserdem wurde das Entwicklungskonzept Böschengut 4 zurückgestellt.					
3130.3184.000	Dienstleistungen Vermessung/GIS	6'664.25	10'000	-3'335.75	406.70
3130.3190.000	Übriger Sachaufwand	140.00	1'000	-860.00	45.40
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>77'656.75</u>	<u>109'100</u>	<u>-31'443.25</u>	<u>90'665.65</u>
3130.3920.000	Miete (1340)	36'900.00	36'900		36'900.00
3130.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	741.75	1'000	-258.25	831.75
3130.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	11'437.50	25'000	-13'562.50	20'160.00
3130.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	28'577.50	46'200	-17'622.50	32'773.90
	<u>Entgelte</u>	<u>-11'179.00</u>	<u>-15'000</u>	<u>3'821.00</u>	<u>-27'155.15</u>
3130.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-400.00	-5'000	4'600.00	-120.00
3130.4391.000	Rückerstattungen für Quartierpläne	-10'779.00	-10'000	-779.00	-27'035.15
314	Gartenbau	333'570.46	469'300	-135'729.54	479'045.53
3145	Gartenbau	333'570.46	469'300	-135'729.54	479'045.53
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'353'466.15</u>	<u>2'474'100</u>	<u>-120'633.85</u>	<u>2'397'189.35</u>
3145.3010.000	Löhne	1'941'091.90	2'054'000	-112'908.10	1'984'193.05
3145.3030.000	Sozialleistungen	391'729.30	404'600	-12'870.70	401'984.65
3145.3060.000	Dienstkleider	12'908.95	13'000	-91.05	11'011.65
3145.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	7'736.00	2'500	5'236.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>668'835.88</u>	<u>712'600</u>	<u>-43'764.12</u>	<u>843'147.25</u>
3145.3110.000	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	40'114.40	39'600	514.40	50'175.65
3145.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterial	15'837.60	22'000	-6'162.40	22'114.95
Durch die Sanierung der Heizung in der Bettlerküche konnten Energiekosten eingespart werden.					
3145.3130.000	Verbrauchsmaterialien	118'224.85	114'500	3'724.85	123'437.75

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3145.3140.000	Unterhalt Anlagen	314'903.00	318'000	-3'097.00	439'400.00
3145.3150.000	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	97'056.88	115'000	-17'943.12	115'826.75
3145.3170.000	Spesenentschädigungen	2'784.60	2'500	284.60	2'535.45
3145.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	79'914.55	101'000	-21'085.45	89'656.70

Die für die Bekämpfung des Feuerbrands budgetierten Kosten wurden nicht benötigt.

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>411'820.85</u>	<u>389'600</u>	<u>22'220.85</u>	<u>460'864.20</u>
3145.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	38'100.00	42'400	-4'300.00	48'500.00
3145.3920.000	Miete (1340)	70'800.00	70'800		70'800.00
3145.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	1'800.00	1'800		1'800.00
3145.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	11'199.80	13'700	-2'500.20	11'937.70
3145.3943.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	12'625.00	9'000	3'625.00	10'140.00
3145.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	63'596.05	82'800	-19'203.95	71'086.50
3145.3950.000	Abschreibungen (1311)	213'700.00	169'100	44'600.00	246'600.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-607'404.42</u>	<u>-542'000</u>	<u>-65'404.42</u>	<u>-549'644.27</u>
3145.4340.000	Benützungsgebühren	-508'248.78	-430'000	-78'248.78	-468'333.55

Die Mehreinnahmen ergeben sich aus den Rückvergütungen des Kantons für Feuerbrandmassnahmen, Verrechnungen von Baumschäden und für den Winterdienst.

3145.4350.000	Verkäufe	-99'155.64	-112'000	12'844.36	-81'310.72
---------------	----------	------------	----------	-----------	------------

	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>5'000.00</u>		<u>5'000.00</u>	<u>-5'000.00</u>
--	-------------------------------------	-----------------	--	-----------------	------------------

3145.4610.000	Kantonsbeitrag	5'000.00		5'000.00	-5'000.00
---------------	----------------	----------	--	----------	-----------

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-2'498'148.00</u>	<u>-2'565'000</u>	<u>66'852.00</u>	<u>-2'667'511.00</u>
--	------------------------------	----------------------	-------------------	------------------	----------------------

3145.4942.000	Innerbetriebliche Leistungen (3155)	-515'400.00	-720'000	204'600.00	-553'000.00
3145.4990.000	Öffentliche Anlagen (1340)	-1'154'556.00	-1'050'000	-104'556.00	-1'276'589.00
3145.4991.000	Kindergärten (1340)	-214'659.00	-190'000	-24'659.00	-260'591.00
3145.4992.000	Volksschulen (1340)	-418'354.00	-370'000	-48'354.00	-377'293.00
3145.4993.000	Handelsschule KV (1340)	-646.00	-6'000	5'354.00	-5'063.00
3145.4994.000	Gewerbeschule (1340)	-8'749.00	-23'000	14'251.00	-14'777.00
3145.4995.000	Übrige Liegenschaften (1340)	-15'632.00	-40'000	24'368.00	-14'125.00
3145.4996.000	Sportanlagen (1355)	-170'152.00	-166'000	-4'152.00	-166'073.00

315	Friedhöfe	1'508'686.06	1'737'500	-228'813.94	1'567'922.58
------------	------------------	---------------------	------------------	--------------------	---------------------

3155	Friedhöfe	1'508'686.06	1'737'500	-228'813.94	1'567'922.58
-------------	------------------	---------------------	------------------	--------------------	---------------------

	<u>Sachaufwand</u>	<u>956'751.65</u>	<u>1'064'000</u>	<u>-107'248.35</u>	<u>993'205.20</u>
--	--------------------	-------------------	------------------	--------------------	-------------------

3155.3110.000	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	12'909.50	13'000	-90.50	4'858.00
3155.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18'674.30	35'000	-16'325.70	33'587.30
3155.3130.000	Verbrauchsmaterialien	6'918.90	8'000	-1'081.10	8'104.35
3155.3140.000	Baulicher Unterhalt	524'520.10	581'100	-56'579.90	545'494.75
3155.3160.000	Mieten	1'200.00	1'200		1'200.00
3155.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	392'528.85	425'700	-33'171.15	399'960.80

	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>133'141.14</u>	<u>110'000</u>	<u>23'141.14</u>	<u>130'928.90</u>
--	--	-------------------	----------------	------------------	-------------------

3155.3800.000	Einlage in Spezialfinanzierungen	133'141.14	110'000	23'141.14	130'928.90
---------------	----------------------------------	------------	---------	-----------	------------

	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>938'077.90</u>	<u>1'165'000</u>	<u>-226'922.10</u>	<u>1'033'103.25</u>
--	------------------------------	-------------------	------------------	--------------------	---------------------

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3155.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	91'600.00	99'500	-7'900.00	129'900.00
3155.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	2'377.90	700	1'677.90	2'323.25
3155.3940.000	Innerbetriebliche Leistungen (3145)	515'400.00	720'000	-204'600.00	553'000.00
3155.3943.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)		3'000	-3'000.00	480.00
3155.3950.000	Abschreibungen (1311)	328'700.00	341'800	-13'100.00	347'400.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-28'058.93</u>	<u>-26'000</u>	<u>-2'058.93</u>	<u>-26'067.70</u>
3155.4230.000	Liegenschaftenertrag	-28'058.93	-26'000	-2'058.93	-26'067.70
	<u>Entgelte</u>	<u>-392'804.30</u>	<u>-450'500</u>	<u>57'695.70</u>	<u>-413'198.62</u>
3155.4310.000	Gebühren für Amtshandlungen	-3'200.00	-3'500	300.00	-4'102.00
3155.4340.000	Andere Benützungsgebühren	-202'281.92	-250'000	47'718.08	-212'425.95

Diese Position kann nicht genau budgetiert werden, da die Anzahl neuer Grabpflegeverträge und Konzessionen für Familiengräber zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt sind. Im 2011 konnten weniger Verträge abgeschlossen werden.

3155.4360.000	Rückerstattungen	-187'322.38	-197'000	9'677.62	-196'670.67
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-98'421.40</u>	<u>-125'000</u>	<u>26'578.60</u>	<u>-150'048.45</u>
3155.4802.000	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-98'421.40	-125'000	26'578.60	-150'048.45
32	Grundbuchamt	-1'311'259.42	-590'300	-720'959.42	-694'793.50
320	Verwaltung der Dienststelle	-1'311'259.42	-590'300	-720'959.42	-694'793.50
	<u>Personalaufwand</u>	<u>431'761.60</u>	<u>436'400</u>	<u>-4'638.40</u>	<u>405'992.60</u>
3200.3010.000	Löhne	365'468.95	369'600	-4'131.05	345'329.25
3200.3030.000	Sozialleistungen	64'799.65	64'800	-35	60'663.35
3200.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'493.00	2'000	-507.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>73'267.09</u>	<u>71'000</u>	<u>2'267.09</u>	<u>75'026.85</u>
3200.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	14'971.84	14'000	971.84	14'400.85
3200.3160.000	Büromiete	46'590.00	46'600	-10.00	46'590.00
3200.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'203.40	1'400	-196.60	2'604.40
3200.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'045.40	2'000	-954.60	4'094.80
3200.3191.000	Gebühreenvorschuss	8'710.80	6'000	2'710.80	7'054.35
3200.3192.000	Auslagen Grundbucheinführungen	745.65	1'000	-254.35	282.45
	<u>Anteile und Beiträge</u>	<u>195'051.70</u>	<u>50'000</u>	<u>145'051.70</u>	<u>122'197.60</u>
3200.3400.000	Anteile angeschlossene Gemeinden	195'051.70	50'000	145'051.70	122'197.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>131'400.75</u>	<u>199'300</u>	<u>-67'899.25</u>	<u>164'410.65</u>
3200.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	26'000.00	26'000		26'000.00
3200.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	761.50	800	-38.50	789.20
3200.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	104'639.25	172'500	-67'860.75	137'621.45
	<u>Entgelte</u>	<u>-2'142'740.56</u>	<u>-1'347'000</u>	<u>-795'740.56</u>	<u>-1'462'421.20</u>
3200.4310.000	Gebühren der Stadt Chur	-1'845'238.34	-1'150'000	-695'238.34	-1'227'649.55

Trotz des enormen Arbeitsanfalles in Zusammenhang mit der Initiative zur Einführung der Erbschaftssteuer auf Ende Jahr (siehe auch Erträge unter Kto. 3200.4311.000) konnten sämtliche Rechnungen für die Eintragungen noch im 2011 gestellt werden können. Bei anderen Gemeinden stauen sich die Eintragungen noch weit ins 2012 auf.

Konto	Laufende Rechnung	RE11	VO 11	Abweichung	RE 10
3200.4311.000	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-274'481.32	-168'000	-106'481.32	-215'914.15
3200.4340.000	Grundbucheinführung Aussengemeinden		-10'000	10'000.00	
3200.4360.000	Parteikosten	-8'921.00	-6'000	-2'921.00	-7'219.00
3200.4361.000	Porto, Telefon und Auslagen	-14'099.90	-13'000	-1'099.90	-11'638.50

Konto	Projekt	Gesamt	VO 11	RE 11	31.12.2011
<u>Stadtkanzlei</u>				537'782.00	
11.5640.101	Baubeitrag Bergb.Chur-Dreibündenstein AG	7'500'000	560'000	537'782.00	3'177'626.00
11.5010.	ALST, Sanierung	500'000	250'000		
<u>Amt für Telematik</u>				324'119.57	
14.5060.051	ISOV Grundbuch	870'000	150'000	17'765.79	402'343.44
Das Projekt hängt momentan „in der Luft“. Nach Ansicht des Amtes für Telematik muss die Stadt auch bei einer Fortsetzung des Projektes den Grossteil der bereits getätigten Investitionen abschreiben. Der Stadtrat hat beschlossen, eine Abrechnung des Projektes nicht zu genehmigen. Dies ist nicht ganz unproblematisch, zumal eine Abschreibung oder eine massive Kostenüberschreitung bei der Abrechnung des Projektes erst in der kommenden Legislatur zu diskutieren gibt. Die Stadt Chur ist lediglich mit 2% an den Gesamtinvestitionen beteiligt. Entscheidend für den weiteren Weg wird sein, wie sich die grossen Projektteilnehmer auf Kundenseite entscheiden. Gegen einen kompletten Abbruch des Projektes spricht jedoch, dass valable Alternativen auf dem Markt fehlen.					
14.5060.053	Neuer Internetauftritt	607'200	100'000	57'553.78	510'931.23
14.5060.054	Rechenzentrum/Datacenter Infrastruktur	750'000	250'000	248'800.00	248'800.00
<u>Liegenschaftenverwaltung</u>				173'040.20	
<u>Verwaltungsvermögen</u>					
25.5030.031	Kinderkrippe Cosmait, Erweiterung+Sanierung	1'147'000		425.30	1'356'992.95
25.5030.033	Polizei EZ, Software + Grossbildanzeige	987'600	200'000	12'893.05	954'105.65
25.5030.035	Wirtschaftsschule KV, Brandmeldeanlage	120'000		7'597.50	96'140.20
25.5030.038	Parkhaus Arcas, Ersatz Liftanlage	100'000	110'000	80'388.10	80'388.10
25.6610.035	Kantonsbeitrag: KV, Brandmeldeanlage			-20'762.60	-20'762.60
81.5030.024	Gewerbl. Berufsschule, Sanierung Fassade	6'000'000		-7'682.65	5'825'284.85
<u>Finanzvermögen</u>					
25.5010.030	Rossboden, Erwerb 3/5 Miteig. Parz.11959	110'000		104'096.35	106'893.95
25.5030.003	Urmein, Erschliessung und Landkauf	888'590		1'199.50	1'000'639.70
25.5030.027	Kupferschmiedeweg 54, Fenster/Fassade	190'000		603.95	167'287.25
25.5030.036	Volksbibliothek Arcas 1, Ersatz Fenster	132'000		371.70	149'078.00
25.6610.036	Kantonsbeitrag: Arcas 1, Ersatz Fenster			-6'090.00	-6'090.00
25.6690.003	Urmein, Einnahmen aus Landverkauf	-1'500'000	-80'000	0.00	1'489'346.55
<u>Sportanlagen</u>				650'304.22	
28.5030.020	Obere Au, Sanierung Kälte/Wärme	4'236'000		140'600.85	3'711'721.10
28.5030.028	Obere Au, Kinderplanschbecken Freibad	1'960'000		41'894.65	1'873'100.15
28.5030.033	Obere Au, Beckenverrohrung Freibad, Sanierung	470'000	470'000	387'962.27	387'962.27
28.5030.034	Obere Au, San. Flachdach Eisbahngarderobe	150'000	150'000	103'846.45	103'846.45
28.6610.030	Kantonsbeitrag: San. Schwimmbad Sand			-24'000.00	-24'000.00
28.5030.	Ringstrasse, Garderoben	492'000	492'000		
<u>Stadtpolizei</u>				284'364.53	
35.5060.001	Videoüberwachung, Installation	250'000	100'000	63'004.03	147'149.63

Die Installationen der Videokameras wurden im Berichtsjahr auf insgesamt 9 Kameras erhöht. Im Grossen Rat wurde ein Auftrag überwiesen, der künftig Personenerkennung und die Archivierung der Aufnahmen im Kanton möglich machen soll. Erst wenn dieser Auftrag umgesetzt wird, kann Chur eine Anpassung der Anlage im obigen Sinn angehen. Dazu ist ebenfalls auf städtischer Ebene eine gesetzliche Anpassung notwendig.

Konto	Projekt	Gesamt	VO 11	RE 11	31.12.2011
35.5060.003	Parkierungsautomaten	361'650	200'000	221'360.50	221'360.50
Die Einführung bzw. Anpassung der Gebührenpflicht gemäss den Sparmassnahmen ist für alle 275 städtischen Parkplätze durchgeführt. Hinzukommen 2012 die Parkplätze beim Krematorium Sand.					
35.5060.004	POLYCOM Funkgeräte	335'000			0.00
Die Beschaffung der Geräte und die Instruktion des Corps können im September 2012 abgeschlossen werden. Die endgültige Abrechnung wird bis Ende Jahr erfolgen.					
Stadtschule		4'440'672.30			
40.5030.058	SH Lachen, San. Flachdächer/Gebäudehülle	8'941'000		7'176.60	8'872'103.35
40.5030.064	SH Quader, Erweiterungsbau	6'133'000	3'000'000	3'036'770.30	3'036'770.30
40.5030.065	SH Giacometti, Heizung Erdsonde/Grundw.	175'000	175'000	194'735.30	194'735.30
Die Überschreitung des Budgets von CHF 19'735.- setzen sich wie folgt zusammen: - Provisorium für Warmwasseraufbereitung der Turnhalle - Umstellung auf A-Pumpen (Steigerung der Energieeffizienz/Wirkungsgrad) - Hydraulische Umstellung und zusätzliche Optimierungsmassnahmen beim Heizungsverteiler - Zusätzlicher Einbau eines Zählers in der Kaltwasserleitung (Optimierungsmassnahme während Ausführungsphase) - Arbeitsauslastung bei Haustechnik-Installationsfirma war im 2011 sehr gut daher höhere Angebotsofferte. Die Mehrkosten konnten kompensiert werden, da bei der Sanierung des Turnhallenbodens CHF 23'000.- eingespart werden konnte.					
40.5030.066	SH Giacometti, Lüftung und MSRL	120'000	120'000	121'847.75	121'847.75
40.5030.067	SH Giacometti, Sanierung Turnhallenboden	230'000	230'000	152'033.70	152'033.70
40.5030.068	SH Montalin, Umbau Hauswartwohnung	230'000	230'000	201'591.95	201'591.95
40.5030.069	SH Quader, Renovation Altbau	23'045'000		861'720.90	861'720.90
40.5030.070	Schulraumprovisorien Plessurquai, Miete	1'080'000			0.00
40.5060.059	Schulhäuser IT Erschliessung 2008/2009	975'000		14'795.80	948'782.65
40.6610.064	Kantonsbeitrag: Quader Erweiterungsbau	-363'190		-150'000.00	-150'000.00
40.6610.069	Kantonsbeitrag: Quader Altbau	-300'000			0.00
40.5030.	Rheinau, Sanierung Beleuchtung	100'000	100'000		
Gewerbliche Berufsschule		49'919.90			
42.5030.009	Deckensanierung Lehrerzimmer/Mensa	145'000		1'779.45	113'316.45
42.5060.013	Neueinrichtung Informatikraum A5	286'000	250'000	229'770.65	229'770.65
42.5060.014	Schulmobiliar, Erneuerung	100'000	100'000	100'029.55	100'029.55
42.6610.011	Kantonsbeitrag: Neueinrichtung Demoraum	-200'000		186.25	-221'781.75
42.6610.013	Kantonsbeitrag: Informatikraum A5	-228'800	-180'000	-183'817.00	-183'817.00
42.6610.014	Kantonsbeitrag: Schulmobiliar	-80'000	-80'000	-98'029.00	-98'029.00
Feuerwehr		312'653.80			
53.5060.004	Lösch- und Materialfahrzeug	722'207	500'000	457'362.60	697'206.50
Zwischenzeitlich konnte die Investition abgeschlossen werden. Es entstanden Kosten von CHF 721'000.-. Die exakte Übereinstimmung mit dem Gesamtkredit ist erreicht worden, weil die Budgetierung auf vorhandene Offerten abgestützt worden ist.					
53.6610.004	Kantonsbeitrag Lösch- und Materialfahrzeug	-200'000	-200'000	-144'708.80	-216'661.95
Soziale Dienste		5'198'803.00			
55.5641.016	Alterssiedlung Kantengut,	8'000'000	2'000'000	3'000'000.00	8'000'000.00

Konto	Projekt	Gesamt	VO 11	RE 11	31.12.2011
	San./Erweiterung				
55.5641.017	Bürgerheim Chur, Umbau	9'400'000	1'500'000	1'500'000.00	2'500'000.00
55.5641.018	Altersheim Bodmer	14'000'000	1'500'000	1'500'000.00	3'500'000.00
55.6620.012	Beitrag Gemeinden, Villa Sarona	-425'000		-1'397.00	-425'398.70
55.6620.016	Beitrag Gemeinden, Kantengut	-1'200'000	-300'000	-399'900.00	-959'888.00
55.6620.017	Beitrag Gemeinden, Bürgerheim	-1'410'000	-225'000	-199'950.00	-333'255.00
55.6620.018	Beitrag Gemeinden, Bodmer	-2'100'000	-225'000	-199'950.00	-466'560.00
	Forst- und Alpverwaltung			224'592.30	
61.5010.028	Milchleitungen Kuhalpen, Ersatz	150'000		854.10	92'400.80
61.5010.038	Instandstellung Erschliessungen 2010	200'000		45'447.05	293'715.00
61.5010.039	Schutzbauten 2010	100'000		16'659.15	35'974.90
61.5010.040	Erschliessungen, Folgeprojekt 2011	200'000	200'000	214'926.75	214'926.75
61.5010.041	Schutzbauten, Folgeprojekt 2011	200'000	200'000	120'180.40	120'180.40
61.6610.038	Kantonsbeitrag: Erschliessungen 2010	-120'000		-83'839.00	-140'125.00
61.6610.039	Kantonsbeitrag: Schutzbauten 2010	-70'000		-4'316.15	-28'816.15
61.6610.040	Kantonsbeitrag: Erschliessungen 2011	-100'000	-100'000	-32'820.00	-32'820.00
61.6610.041	Kantonsbeitrag: Schutzbauten 2011	-120'000	-120'000	-52'500.00	-52'500.00
	Tiefbauabteilung			4'027'445.90	
	Strassen				
72.5010.001	Landerwerb für zukünftige Strassenprojekte		50'000	342.00	-66'930.35
72.5010.216	Bahnhof und Bahnhofplatz, Ausbau	20'050'000	200'000	174'842.05	20'757'148.15
72.5010.233	Böschenstrasse, Etappe 2007	267'000		12'329.45	235'174.90
72.5010.234	Böschenstrasse, Stichstrasse	232'000		6'150.00	161'454.80
72.5010.235	Fondeiweg	385'000		6'437.05	412'239.00
72.5010.239	Grabenstrasse, Engadinst.-Obertorbrücke	1'098'000		1'445.30	1'607'817.20
72.5010.241	Kantenstrasse/Scalärastr., Neubau Verbindung	1'300'000		68'959.15	1'382'569.25
72.5010.246	Ringbrücke und Kreisel Felsenaustrasse	1'935'000	30'000	94'328.60	1'995'388.65
72.5010.247	Rätusstrasse, Kasernenstr.-Sägenstrasse	950'000	150'000	155'000.00	928'432.95
72.5010.249	Süsswinkelgasse, Reichsgasse-Rabengasse	460'000		1'851.70	410'231.20
72.5010.250	Goldgasse, Grabenstrasse - Untere Gasse	370'000		61'481.95	369'216.45
72.5010.251	Sandstrasse, St. Luzistrasse - Totengutbrücke	470'000		11'251.50	476'802.55
72.5010.252	Plessurquai, Metzgerbrücke - St.Luzistrasse	430'000	20'000	5'346.00	431'919.20
72.5010.253	Böschenstrasse, Bondastr.-Böschenstrasse	480'000	80'000	3'009.15	306'674.30
72.5010.254	Masanserstrasse, Kreuzung Ringstrasse	490'000	300'000	388'123.35	537'438.20
72.5010.255	Rossbodenstrasse, Erschl. Rossboden West	200'000		5'169.50	179'146.10
72.5010.257	Obertorbrücke, Erneuerung und Ausbau	2'335'000	800'000	371'153.55	2'571'278.85
72.5010.258	Böschenstrasse, Fondeiweg-Böschenstrasse	495'000	100'000	54'505.55	494'390.60
72.5010.259	Kasernenstrasse, Comercialstr.-Richtstrasse	2'920'000	2'800'000	3'101'512.90	3'101'512.90
72.5010.260	Kasernenstrasse, Kreisel Rätusstrasse	1'327'000	900'000	656'097.85	656'097.85
72.5010.261	Planaterrastrasse	715'000	400'000	744'089.90	744'089.90
72.6600.259	Bundesbeitrag: Kasernenstrasse	-1'170'000			0.00
72.6600.261	Bundesbeitrag: Planaterrastrasse	-150'000			0.00
72.6610.254	Kantonsbeitrag: Masanserstrasse			-6'000.00	-6'000.00
72.6610.259	Kantonsbeitrag: Kasernenstrasse	-110'000		-64'800.00	-64'800.00
72.6610.260	Kantonsbeitrag: Kreisel Rätusstrasse	-47'000			0.00
72.6610.261	Kantonsbeitrag: Planaterrastrasse	-70'000			0.00
72.6690.001	Übrige Perimeterbeiträge			-268'455.40	-1'276'696.60
72.6690.221	Perimeterbeiträge: Böschenstr.(Sapünweg)			-58'372.85	-58'372.85
72.6690.235	Perimeterbeiträge: Fondeiweg	-135'000		-144'903.60	-144'903.60

Konto	Projekt	Gesamt	VO 11	RE 11	31.12.2011
72.6695.257	Übrige Beiträge: Obertorbrücke			-48'718.00	-254'718.00
72.6695.259	Übrige Beiträge: Kasernenstrasse	-435'000	-435'000	-580'654.20	-580'654.20
72.6695.260	Übrige Beiträge: Kreisel Rätusstrasse	-830'000	-450'000	-595'000.00	-595'000.00
72.5010.	Kasernenstrasse	300'000	300'000		
	(Raschärenstr.-Comercialstr.)				
72.6601.	Kasernenstrasse, Beitrag Kanton	-130'000	-130'000		

Abwasserbeseitigung

72.5011.155	Böschenstrasse, Erschliessung	142'000		6'677.80	127'452.10
72.5011.158	Böschenstrasse, Etappe 2007	115'000		2'966.80	81'556.25
72.5011.160	Fondeiweg	171'000		3'312.70	88'769.65
72.5011.163	Schellenbergstrasse	390'000		781.95	338'439.70
72.5011.165	Calandastrasse, Ringstrasse - Gürtelstrasse	255'000		282.95	234'844.75
72.5011.167	Kreuzgasse, Kreuzung Ringstrasse	120'000		31'943.80	128'316.85
72.5011.168	Böschengut, Böschenstrasse-Campodelsweg	410'000		5'585.60	398'154.70
72.5011.169	Loëstrasse, Calunastrasse - Vilanstrasse	120'000		126'122.50	126'122.50
72.6691.002	Kanalisationsbeiträge		-350'000	-306'750.65	-2'714'316.85

Abwasserbeseitigung, Unterhalt

72.5012.	Diverse Kanäle, Relining	500'000	150'000		
----------	--------------------------	---------	---------	--	--

Werkbetrieb

1'074'425.00

Strassen

76.5010.759	Cadonaustrasse, Belagssanierung	300'000		55'223.30	299'095.80
76.5010.760	Loëstrasse, Kantons-/Kreuzspital, Belag	300'000	300'000	252'500.10	252'500.10
76.5010.761	Loëstrasse, Splügenstr.-Quaderschulhaus	450'000	300'000	400'000.00	400'000.00
76.5010.763	Mauersanierung entl.städtischer Strassen	270'000	300'000	260'592.95	260'592.95
76.6600.763	Bundesbeitrag: Mauersanierungen	-73'000			0.00
76.6610.763	Kantonsbeitrag: Mauersanierungen	-35'000			0.00
76.5010.	Massnahmen Langsamverkehr	100'000	100'000		

Aus Spargründen wurde im Jahre 2011 keine Investitionen ausgeführt.

76.5010.	St. Luzistrasse, Beläge	300'000	300'000		
----------	-------------------------	---------	---------	--	--

Diese Arbeiten folgen im 2012.

Gewässerverbauung

76.5014.761	Obertorer Mühlbach, San. Hohenbühlweg	200'000		94'160.40	175'917.10
76.5014.762	Plessurwuhrr Bereich Altstadt, Sanierung	200'000	200'000	11'948.25	142'178.80

Abfallbeseitigung

76.5060.020	Kommunalfahrzeug, Ersatz	111'000	160'000		0.00
-------------	--------------------------	---------	---------	--	------

Da sich die Lieferung des Fahrzeuges verzögerte, erfolgte die Rechnungsstellung zu spät und konnte nicht mehr im 2011 verbucht werden.

Abwasserreinigungsanlage

-661'988.08

78.5010.028	ARA Kapazitätssteigerung/Erweiterung 2005	7'349'080		5'514.00	5'421'876.60
78.5010.031	Erneuerung EMSRL-Einrichtungen, 1.-3. Et.	2'277'000	610'000	403'195.86	2'118'440.41
78.6620.028	Gemeindebeiträge: Kap./Erweit. 2005	-3'550'000	-150'000	-123'217.45	-2'986'382.45
78.6620.029	Gemeindebeiträge: Belüftung, 2. Etappe			-66'016.05	-66'016.05
78.6620.030	Gemeindebeiträge: Belüftung, 3. Etappe			-76'698.85	-76'698.85

Konto	Projekt	Gesamt	VO 11	RE 11	31.12.2011
78.6620.033	Gemeindebeiträge: Feinrechenanlage			-40'155.35	-40'155.35
78.6691.001	Klärbeiträge		-550'000	-764'610.24	-5'614'990.09
	<u>Geoinformatik</u>			104'398.60	
79.5060.001	GIS Chur, Erneuerung	700'000	100'000	104'398.60	574'081.20
	<u>Gartenbau</u>			586'841.21	
86.5010.048	Spielplatz Altes Stadtsptal, Sanierung	150'000		-468.30	141'121.25
86.5010.050	Spielplätze, Sicherheitsmass. 1.Etappe	145'000		468.30	149'801.44
86.5010.058	Spielplätze, Sicherheitsmass. 2. Etappe	250'000		40'118.75	241'309.80
86.5010.060	Ersatz Strassenbäume 2010	249'000		43'683.55	207'136.65
86.5010.063	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2010	250'000	150'000	170'598.11	193'324.86
86.5010.064	Absturzsicherung Flachdächer 1.+ 2. Teil	100'000	50'000	32'560.75	80'244.75
86.5010.065	Neupflanzungen für private Bauten	100'000	100'000	17'413.00	17'413.00
Im Voranschlag 2011 hiess die Position noch „Projekte im Zusammenhang mit privaten Bauten“. Der Text wurde ohne Zutun des Gartenbaus geändert. In Zukunft soll die Position „Neupflanzungen infolge privater Bauvorhaben“ heissen.					
86.5010.066	Ersatz Strassenbäume 2011	200'000	200'000	177'804.55	177'804.55
86.5010.067	Quaderplatz, San. Sportplatzbeleuchtung	105'000		104'662.50	104'662.50
	<u>Friedhöfe</u>			160'776.25	
88.5010.018	Friedhof Daleu, Sanierung Kapelle innen	495'000		49.15	456'517.30
88.5010.019	Friedhof Totengut, Sanierung div. Räume	120'000	50'000	84'034.85	125'231.45
88.5010.020	Friedhof Totengut, Sanierung Mauern/Kanalis.	197'000	150'000	105'848.40	130'891.25
88.5010.021	Friedhof Daleu, Sanierung Weganlagen	110'000	50'000	-23'656.15	22'368.40
88.6610.018	Kantonsbeitrag: FH Daleu, Kapelle	-27'000		-5'500.00	-32'500.00
	<u>Total Investitionen</u>		18'962'000	17'488'150.70	
	<u>Plafond</u>		17'350'000	17'350'000.00	

D. Anträge

Jahresrechnung 2011

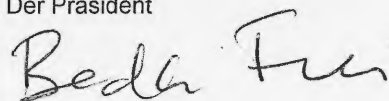
Gestützt auf unsere Prüfungen und Abklärungen beantragen wir Ihnen, die Jahresrechnung 2011,

die mit Erträgen von Fr. 238'560'416.18 und Aufwendungen von Fr. 239'591'535.73 mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 1'031'119.55 abschliesst, zu genehmigen.

Ferner beantragen wir die Nachtragskredite, welche in die Genehmigungskompetenz des Gemeinderates fallen, zu genehmigen.

**Geschäftsprüfungskommission
der Stadt Chur**

Der Präsident



Beda Frei

15. Mai 2012

15. Mai 2012

Verfahrensbefreiung

Verfahrensbefreiung ist die Befreiung von der Einhaltung der Verfahrensregeln der Bundesversammlung, die in der Bundesversammlung beschlossen wird. Die Befreiung ist nur für die Dauer der Sitzung der Bundesversammlung gültig. Die Befreiung ist nur für die Dauer der Sitzung der Bundesversammlung gültig. Die Befreiung ist nur für die Dauer der Sitzung der Bundesversammlung gültig.

Verfahrensbefreiung
Verfahrensbefreiung
Verfahrensbefreiung
Verfahrensbefreiung

Seite 11

Schulzahnpflege: Kostenrechnung Kieferorthopädie Rechnung 2004 - 2011

	Rechnung 2011 Franken	Rechnung 2010 Franken	Rechnung 2009 Franken	Rechnung 2008 Franken	Rechnung 2007 Franken	Rechnung 2006 Franken	Rechnung 2005 Franken
Variable Kosten							
2300.3010.000 Löhne	204'167.50	237'982.20	245'290.20	235'046.55	161'740.60	95'576.15	114'103.90
2300.3030.000 Sozialleistungen	41'483.45	45'418.85	47'179.20	45'790.40	33'872.75	18'861.30	22'488.55
2300.3100.000 Büromaterial und Drucksachen	41.00	215.60	3.90	333.55	0.00	1.30	310.00
2300.3110.000 Anschaffung Mobiliar und Geräte		3'869.60	3'049.60		0.00		3'879.21
2300.3130.000 Reinigungsmaterial	822.55	1'134.65	562.95	1'056.95	720.90	1'051.10	559.10
2300.3135.000 Kieferorthopädie-Material	18'714.17	18'916.25	16'648.50	17'605.75	14'998.75	10'790.20	9'767.44
2300.3136.000 Zahnärztliches Material	987.90	1'724.10	1'548.60	1'400.10	982.85	965.45	2'526.70
2300.3138.000 Material für Prophylaxe					0.00	325.65	212.10
2300.3150.000 Unterhalt Mobiliar und Geräte	270.95	1'354.35	1'679.05	1'130.95	210.10	6'800.00	
2300.3170.000 Reise- und Verpflegungszulagen	383.90	1'336.20	2'068.35	719.60	24.80	489.70	
2300.3189.001 Zahntechnische Arbeiten	39'674.65	44'816.60	39'512.45	31'564.40	31'123.90	8'985.70	29'808.45
2300.3190.000 Übriger Sachaufwand	2'100.00	2'069.75	258.15	200.00	450.00	668.10	
9148.0001.000 KA BE Abschreibungen	27'096.00	27'096.00	27'096.00	26'656.00	26'656.00	31'656.00	7'200.00
9148.0002.000 KA BE Zinsen	6'432.00	6'432.00	6'432.00	6'432.00	6'432.00	6'432.00	1'584.00
Total Variable Kosten	342'174.07	392'366.15	391'328.95	367'936.25	277'212.65	182'602.65	192'439.45
Erlöse							
2300.4343.001 Erlös Kieferorthopädie	629'916.90	599'472.20	482'152.05	474'257.50	413'408.40	261'719.05	367'368.45
Total Erlöse	629'916.90	599'472.20	482'152.05	474'257.50	413'408.40	261'719.05	367'368.45
Deckungsbeitrag	287'742.83	207'106.05	90'823.10	106'321.25	136'195.75	79'116.40	174'929.00
Fixkosten							
9548.0001.000 Umlage Leitung	116'032.19	107'491.89	133'618.04	118'089.99	116'107.81	89'425.41	73'135.91
9548.0002.000 Umlage Gebäude	19'686.62	19'803.20	20'754.61	20'166.19	20'138.50	20'118.73	23'969.48
Total Fixkosten	135'718.81	127'295.09	154'372.65	138'256.18	136'246.31	109'544.14	97'105.39
Betriebsergebnis (= Verlust/+ = Gewinn)	152'024.02	79'810.96	-63'549.55	-31'934.93	-50.56	-30'427.74	77'823.61

Chur, 15.3.2012

Page 10

Account	Balance	Debit	Credit	Balance	Debit	Credit	Balance
1000	1000.00			1000.00			1000.00
1010							
1020							
1030							
1040							
1050							
1060							
1070							
1080							
1090							
1100							
1110							
1120							
1130							
1140							
1150							
1160							
1170							
1180							
1190							
1200							
1210							
1220							
1230							
1240							
1250							
1260							
1270							
1280							
1290							
1300							
1310							
1320							
1330							
1340							
1350							
1360							
1370							
1380							
1390							
1400							
1410							
1420							
1430							
1440							
1450							
1460							
1470							
1480							
1490							
1500							
1510							
1520							
1530							
1540							
1550							
1560							
1570							
1580							
1590							
1600							
1610							
1620							
1630							
1640							
1650							
1660							
1670							
1680							
1690							
1700							
1710							
1720							
1730							
1740							
1750							
1760							
1770							
1780							
1790							
1800							
1810							
1820							
1830							
1840							
1850							
1860							
1870							
1880							
1890							
1900							
1910							
1920							
1930							
1940							
1950							
1960							
1970							
1980							
1990							
2000							

1000 1000.00 1000.00 1000.00