



**Botschaft
des Stadtrates an
den Gemeinderat**

187294 / 515.10

Botschaft Rechnung 2025

Antrag

1. Der Geschäftsbericht des Stadtrates für das Jahr 2025 wird genehmigt.
2. Die Jahresrechnung 2025 mit
einem Aufwand von Fr. 305'309'262.24
und einem Ertrag von Fr. 317'823'436.50
sowie einem Gesamtergebnis von Fr. 12'514'174.26
wird genehmigt.
3. Die Investitionsrechnung 2025 mit Nettoinvestitionen von Fr. 35'423'483.58 wird genehmigt.
4. Die Nachtragskredite, welche in die Kompetenz Gemeinderat fallen, werden genehmigt.





Zusammenfassung

Die Jahresrechnung 2025 weist mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12.5 Mio. (Budget Fr. 5.5 Mio.) ein erfreuliches Ergebnis aus. Der Aufwand beträgt Fr. 305.3 Mio. (Budget Fr. 311 Mio.) und der Ertrag Fr. 317.8 Mio. (Budget Fr. 316 Mio.). Der Aufwand und Ertrag ohne Interne Verrechnungen sind Fr. 268.7 Mio. (Budget Fr. 271.2 Mio.) bzw. Fr. 281.2 Mio. (Budget Fr. 276.7 Mio.). Die Rechnung 2025 ist somit um Fr. 7.0 Mio. besser als das Budget und um Fr. 2.5 Mio. besser als das Vorjahresergebnis.

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget auf der Aufwandseite betreffen den Personalaufwand, welcher um Fr. 1.5 Mio. höher ausgefallen ist. Auf der anderen Seite reduzieren sich der Sach- und übrige Betriebsaufwand um Fr. 2.4 Mio., der Transferaufwand um Fr. 0.3 Mio. und die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen um Fr. 1.2 Mio. Auf der Ertragsseite ist der Fiskalertrag um Fr. 2.1 Mio. tiefer ausgefallen. Finanzertrag und Entgelte haben sich gegenüber dem Budget um Fr. 5.4 Mio. bzw. Fr. 0.9 Mio. erhöht.

Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 48.5 Mio. (Budget Fr. 69.1 Mio.), was einem Investitionsanteil von 15.9 % (Budget 21.2 %) entspricht. Die Nettoinvestitionen wurden zu 68 % ausgeschöpft und betragen Fr. 35.4 Mio. (Budget Fr. 51.7 Mio.). Sie liegen um Fr. 16.3 Mio. unter Budget. Mit einer Selbstfinanzierung von Fr. 23.9 Mio. (Budget Fr. 17.6 Mio.) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 67.5 % (Budget 34.0 %). Somit mussten die Nettoinvestitionen teilweise mittels Neuverschuldung finanziert werden.

Das Eigenkapital erhöhte sich um Fr. 16.8 Mio. auf Fr. 692.7 Mio. (Vorjahr Fr. 675.9 Mio.), ebenso erhöhte sich das Fremdkapital um Fr. 60.8 Mio. auf Fr. 468.2 Mio. (Vorjahr Fr. 407.4 Mio.), was zu einer Eigenkapitalquote von 59.7 % (Vorjahr 62.4 %) führt. Das Nettovermögen beträgt Fr. 219.3 Mio. (Vorjahr Fr. 228.9 Mio.) und hat um Fr. 9.6 Mio. abgenommen. Das Pro-Kopf-Nettovermögen beträgt neu Fr. 5'553.68 (Vorjahr Fr. 5'876.33). Die langfristige Verschuldung erhöhte sich im Jahr 2025 von Fr. 335 Mio. um Fr. 50 Mio. auf Fr. 385 Mio.

Der verbesserte Selbstfinanzierungsgrad und der weniger starke Rückgang der Eigenkapitalquote sind von der weniger hohen Investitionstätigkeit getrieben. In diesem Zusammenhang fällt auch der Finanzierungsfehlbetrag weniger hoch aus. Grundlage für die Investitionen bildet die Mehrjahresplanung der Investitionen.



Bericht zur Jahresrechnung

1. Überblick

(Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25/Bu 25	Rechnung 2024
1. ERFOLGSRECHNUNG				
Total Aufwand	305'309'262	310'521'300	-5'212'038	296'707'419
Total Ertrag	-317'823'437	-316'063'400	-1'760'037	-306'762'919
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'514'174	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'500
2. INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben	48'479'948	69'081'000	-20'601'052	97'271'011
Investitionseinnahmen	-13'056'464	-17'342'000	4'285'536	-11'024'936
Nettoinvestitionen	35'423'484	51'739'000	-16'315'516	86'246'076
3. BILANZ				
Aktiven Finanzvermögen	687'538'963	*		636'276'096
Aktiven Verwaltungsvermögen	473'443'493	*		447'054'565
TOTAL AKTIVEN	1'160'982'456	*		1'083'330'661
Passiven Fremdkapital	-468'246'197	*		-407'398'876
Passiven Eigenkapital	-692'736'259	*		-675'931'785
TOTAL PASSIVEN	-1'160'982'456	*		-1'083'330'661
4. KENNZAHLEN				
Selbstfinanzierung	-23'927'860	-17'589'200	-6'338'660	-25'389'894
Finanzierungssaldo	11'495'623	34'149'800	-22'654'177	60'856'181
Nettovermögen/Nettoschuld **	-219'292'766	*		-228'877'220
Selbstfinanzierungsgrad	67.5%	34.0%		29.4%
Bruttoverschuldungsanteil	150.0%	146.7%		135.1%
Investitionsanteil	15.9%	21.2%		28.6%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-5'554	*		-5'873
Eigenkapitalquote ***	59.7%	*		62.4%

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Gewinn von Fr. 12.5 Mio. ab und ist um Fr. 7.0 Mio. besser als budgetiert.

In der Investitionsrechnung 2025 fallen die Nettoinvestitionen mit Fr. 35.4 Mio. um Fr. 14.6 Mio. tiefer aus als gemäss Mehrjahresplafond von Fr. 50.0 Mio. Insgesamt wird der Plafond von total Fr. 340.0 Mio. (1. Periode und 2. Periode bis und mit Jahr 2025) um Fr. 33.3 Mio. unterschritten.

Das Finanzvermögen nahm per Saldo von Fr. 636.2 Mio. um Fr. 51.3 Mio. auf Fr. 687.5 Mio. zu. Die Gründe liegen vor allem in der Zunahme von Liquidität (Fr. 23.2 Mio.), aktiver Rechnungsabgrenzung (Fr. 19.6 Mio.) und Sachanlagen FV (Fr. 8.6 Mio.). Das Verwaltungsvermögen erhöhte sich von Fr. 447.0 Mio. um Fr. 26.4 Mio. auf Fr. 473.4 Mio., dies ist im Wesentlichen auf die Zunahme (Investitionen) bei den Sachanlagen zurückzuführen.

Das Fremdkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr von Fr. 407.4 um Fr. 60.8 Mio. auf Fr. 468.2 Mio. erhöht. Das Eigenkapital erhöhte sich per Ende Berichtsjahr von Fr. 675.9 Mio. um Fr. 16.8 Mio. auf Fr. 692.7 Mio. Das Ergebnis von Fr. 12.5 Mio. hat im Wesentlichen dazu beigetragen.



Die Eigenkapitalquote, welche gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 12. Dezember 2024 nicht unter 55 % sinken darf, liegt aktuell bei 59.7 %. Seit dem Jahr 2017 mit 71.4 % ist sie bis Ende 2025 um 11.7 % gesunken.

2. Ertrags- und Aufwandsentwicklung

(Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25/Bu 25	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	138'183'258	136'638'300	1'544'958	128'171'947
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	49'056'374	51'429'300	-2'372'926	49'052'814
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'899'547	13'128'900	-1'229'353	19'885'318
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	661'418	542'200	119'218	511'774
36	Transferaufwand	64'223'303	64'554'100	-330'797	62'095'238
	Betrieblicher Aufwand	264'023'900	266'292'800	-2'268'900	259'717'091
40	Fiskalertrag	-139'801'607	-141'884'000	2'082'393	-135'216'156
41	Regalien und Konzessionen	-5'646'302	-5'820'300	173'998	-5'579'858
42	Entgelte	-48'265'460	-47'377'000	-888'460	-47'774'137
43	Verschiedene Erträge	-700'670	-657'000	-43'670	-983'886
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-1'342'767	-1'905'000	562'233	-1'203'737
46	Transferertrag	-51'004'130	-50'086'100	-918'030	-47'345'189
	Betrieblicher Ertrag	-246'760'937	-247'729'400	968'463	-238'102'963
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'262'963	18'563'400	-1'300'437	21'614'128
34	Finanzaufwand	4'666'039	4'934'600	-268'561	4'180'359
44	Finanzertrag	-31'125'370	-25'752'000	-5'373'370	-30'491'699
	Ergebnis aus Finanzierung	-26'459'331	-20'817'400	-5'641'931	-26'311'340
	Operatives Ergebnis (1. Stufe)	-9'196'368	-2'254'000	-6'942'368	-4'697'212
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	-3'317'806	-3'288'100	-29'706	-5'358'288
	Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)	-3'317'806	-3'288'100	-29'706	-5'358'288
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)	-12'514'174	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'500
39	Interne Verrechnungen	36'619'324	39'293'900	-2'674'576	32'809'968
49	Interne Verrechnungen	-36'619'324	-39'293'900	2'674'576	-32'809'968
	Ergebnis aus interner Verrechnung	0	0	0	0

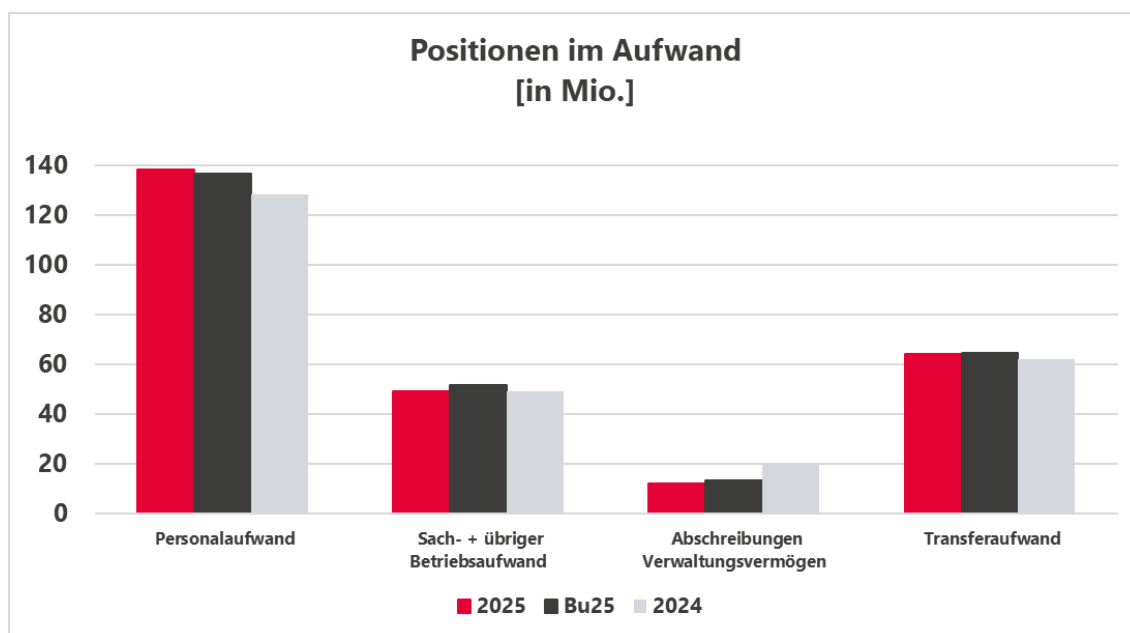
Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 17.3 Mio. (Budget Fr. 18.6 Mio.) aus. Demnach konnte der Aufwandüberschuss um Fr. 1.3 Mio. reduziert werden. Die Verbesserung gegenüber der Rechnung 2024 ist darauf zurückzuführen, dass sich der betriebliche Aufwand lediglich um rund Fr. 4.3 Mio. erhöht hat, während die Erträge in der gleichen Periode um Fr. 8.4 Mio. zugenommen haben. Mit dem Ertragsüberschuss aus der Finanzierung in der Höhe von Fr. 26.5 Mio. (Budget Fr. 20.8 Mio.) kann der betriebliche Aufwandüberschuss wieder ausfinanziert werden und es kann ein operativer Ertragsüberschuss von Fr. 9.2 Mio. (Budget Fr. 2.3 Mio.) erzielt werden. Das Gesamtergebnis kann dank dem ausserordentlichen Ergebnis von Fr. 3.3 Mio. (Budget Fr. 3.3 Mio.) einen Ertragsüberschuss von Fr. 12.5 Mio. (Budget Fr. 5.5 Mio.) ausweisen.



Dieses Resultat zeigt, dass die Erfolgsrechnung dank dem sehr positiven Ergebnis aus der Finanzierung wiederum einen Ertragsüberschuss ausweist.

2.1 Positionen im Aufwand

Der betriebliche Aufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um Fr. 2.3 Mio. Wesentliche Abweichungen liegen beim Personalaufwand, beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand sowie beim Transferaufwand und den Abschreibungen im Verwaltungsvermögen.



Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget um Fr. 1.5 Mio. Die Stadt- schule verzeichnet einen Mehraufwand von rund Fr. 1.4 Mio., der hauptsächlich auf die Totalrevision der PVO zurückzuführen ist. Bei den Personaldiensten entsteht ein zusätzlicher Aufwand von Fr. 1.1 Mio. aufgrund der Rückstellung für Mehrleistungen des Personals. Zudem fallen weitere Fr. 0.7 Mio. bei den Personaldiensten an, die dem Ausgleich der Pensionskasse der fusionierten Gemeinde Tschierschen-Praden dienen.

In mehreren Bereichen, darunter Finanzen Steuern Einwohnerdienste, Stadtpolizei, Sport- und Eventanlagen, Hochbaudienste sowie Grün- und Werkbetrieb, kam es zu Einsparungen, die hauptsächlich auf diverse Vakanzen zurückzuführen sind.



Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um Fr. 2.4 Mio. Minderaufwendungen ergeben sich bei den Sport- und Eventanlagen (Fr. 0.4 Mio.), da lediglich der nötigste Unterhalt durchgeführt wurde, im Bereich der Sozialleistungen (Fr. 0.4 Mio.), insbesondere aufgrund reduzierter Leistungen in der Suchtprävention und beim Grün und Werkbetrieb (Fr. 1.2 Mio.), da sowohl der Winterdienst als auch der betriebliche Unterhalt weniger Ressourcen beanspruchten. Für diverse Positionen sind zudem Minderaufwendungen von insgesamt Fr. 0.8 Mio. angefallen.

Die Stadtschule weist einen Mehraufwand von rund Fr. 0.4 Mio. aus, verursacht durch zusätzliche Lehrmittel sowie die Neueröffnung des Schulhauses Fortuna.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen fallen um Fr. 1.2 Mio. tiefer aus als budgetiert. Dies ist vor allem auf den Ausschöpfungsgrad der Investitionsbudgets von lediglich 68 Prozent zurückzuführen.

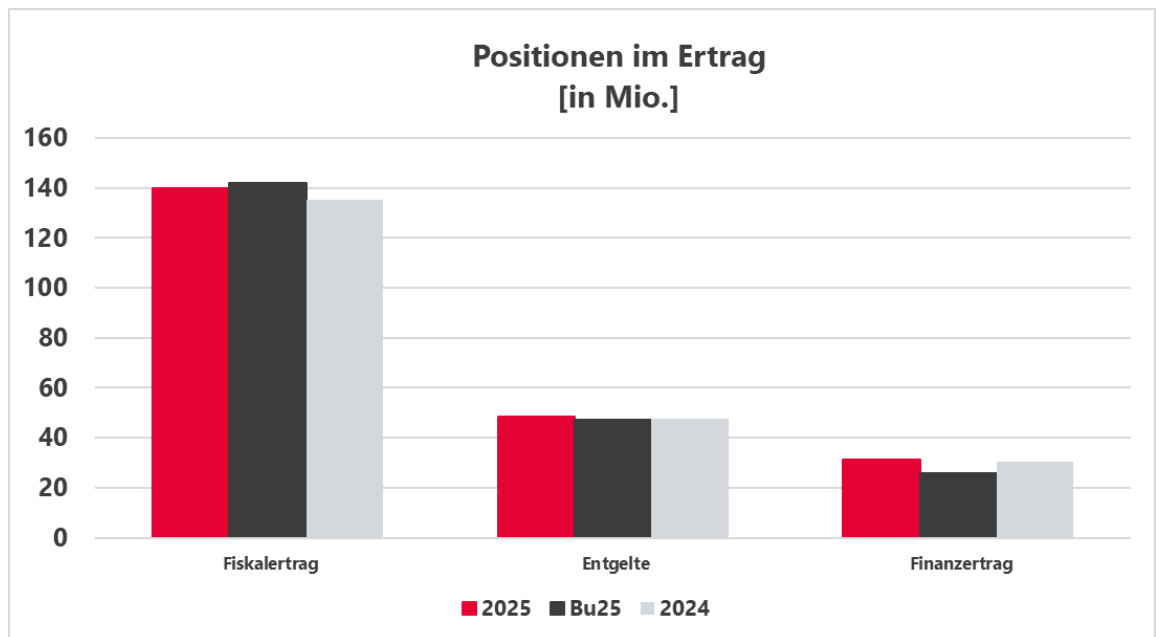
Transferaufwand

Der Transferaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um Fr. 0.3 Mio. Bei der Kontaktstelle Wirtschaft entsteht ein Minderaufwand von Fr. 0.3 Mio. durch den Wegfall des Big Air. Im Bereich Gesundheit und Alter fallen Fr. 0.7 Mio. weniger Kosten an, insbesondere in der stationären und ambulanten Pflegefinanzierung.

Die Sozialleistungen verzeichnen Mehrausgaben von Fr. 0.7 Mio. durch höhere Aufwendungen in der Sozialhilfe sowie in der Alimentenbevorschussung.

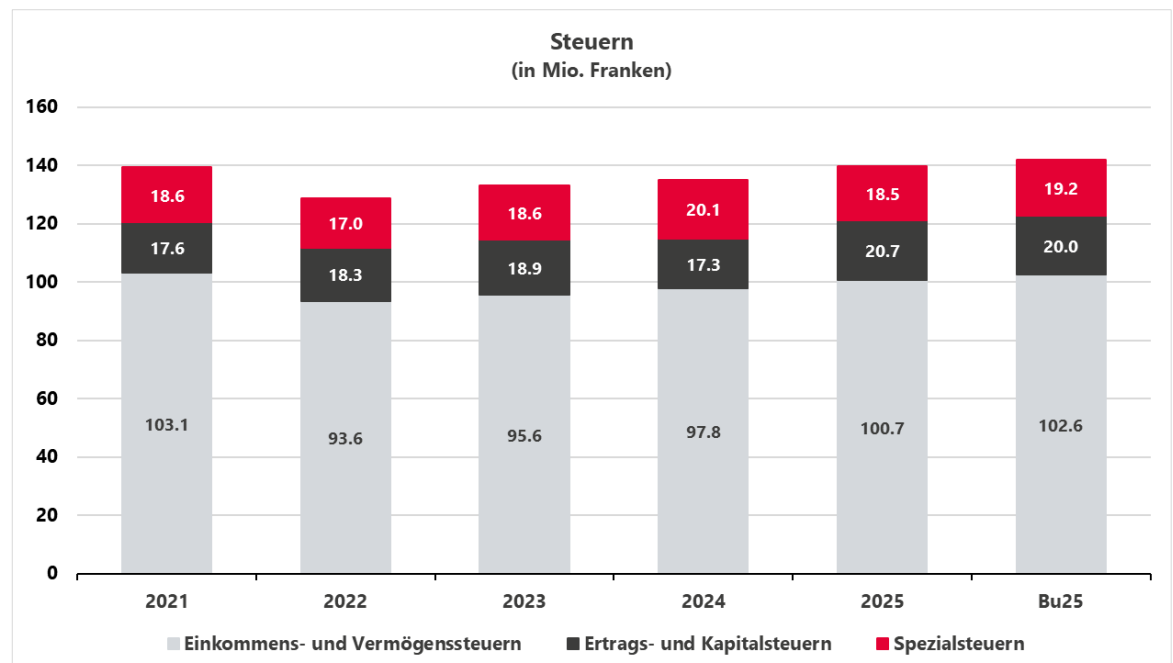
2.2 Positionen im Ertrag

Der betriebliche Ertrag liegt Fr. 1.0 Mio. unter dem Budget. Die ausschlaggebenden Ertragsarten sind hierbei der Fiskalertrag, die Entgelte und der Finanzertrag. Der Fiskalertrag macht rund 50 % des Gesamtertrags (ohne interne Verrechnungen) aus.



Fiskalertrag

Der Fiskalertrag fällt gegenüber der Rechnung 2024 um Fr. 4.7 Mio. höher aus, liegt aufgrund der optimistischen Budgetierung aber um Fr. 2.1 Mio. unter dem Budget. Dies ist vor allem auf die direkten Steuern der natürlichen Personen zurückzuführen, welche die budgetierten Werte um Fr. 2.0 Mio. unterschreiten. Die anteilmässige Verteilung der Steuererträge auf die Hauptsteuerarten sieht wie folgt aus:





Entgelte

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind um Fr. 0.9 Mio. höher als im Budget ausgefallen. Dies betrifft zur Hauptsache die Informatik und die Stadtpolizei. Bei den Sozialleistungen ist bei den Erwerbs- und Unterhaltsbeiträgen Sozialhilfe ein Rückgang von Fr. 0.8 Mio. im Vergleich zum Budget zu verzeichnen.

Finanzertrag

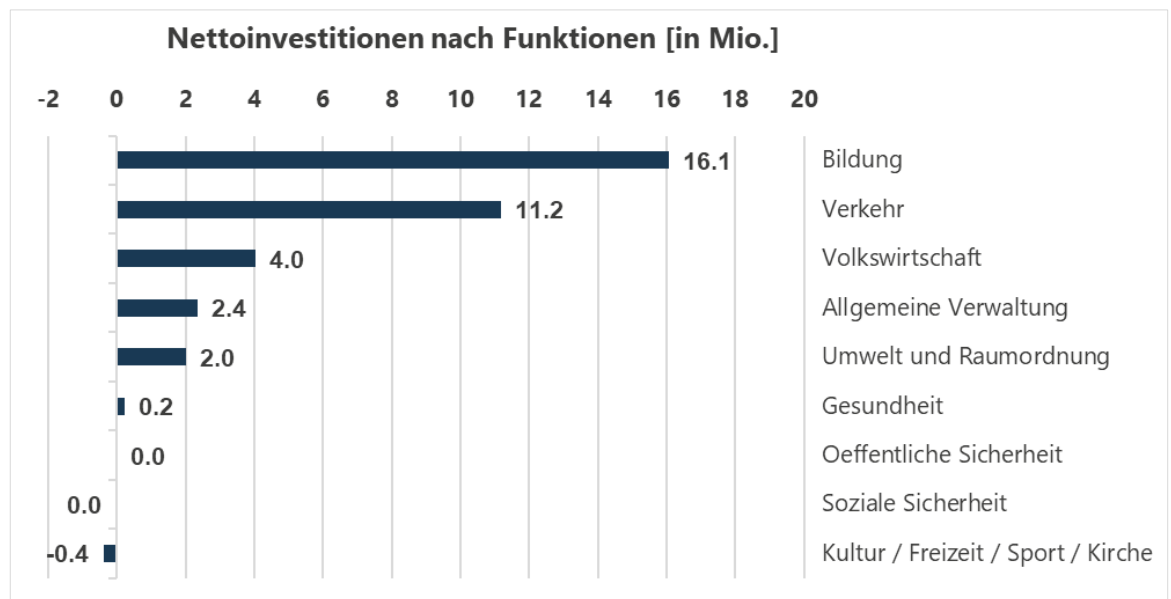
Der Finanzertrag ist gegenüber dem Budget um Fr. 5.4 Mio. gestiegen. Die Erträge aus Marktwertanpassungen (Wertberichtigungen Anlagen FV) sind um Fr. 3.1 gestiegen. Diese ergeben sich bei Liegenschaften und Grundstücken aufgrund aktueller Schätzungen des Amtes für Immobilienbewertung. Die Finanzerträge aus Marktwertanpassungen sind liquiditätsunwirksam und haben keine Geldzuflüsse für die Stadt zur Folge. Weiter sind die Dividendenerträge der IBC Energie Wasser Chur um rund Fr. 2.0 Mio. höher ausgefallen.

3. Investitionen

Die Nettoinvestitionen wurden zu 68 % ausgeschöpft und liegen Fr 16.3 Mio. unter dem Investitionsbudget.

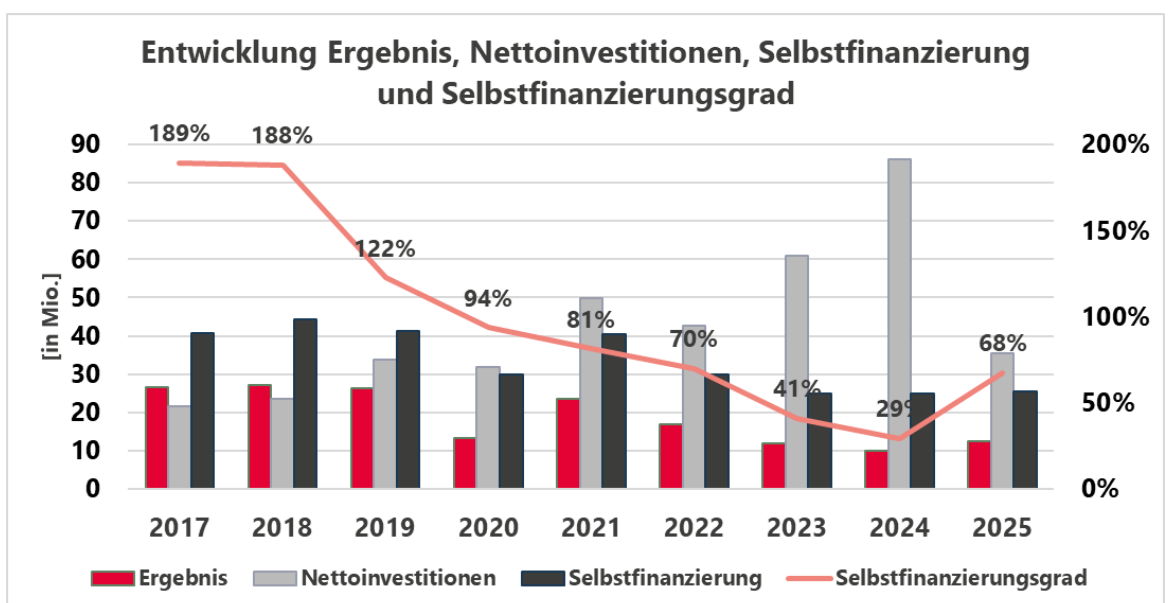
Die grössten im 2025 budgetierten Projektausgaben waren:

Nettoinvestitionen 2025 > Fr. 1.0 Mio.	RE 2025	BU 2025
Schul- und Sportanlage Fortuna	15.0	16.5
Bahnhof Chur West	5.8	4.3
IBC Darlehen	5.0	5.0
Schulhaus Masans	0.1	4.2



Per 31. Dezember 2025 sind offene Verpflichtungskredite im Total von Fr. 68.8 Mio. vorhanden. Darin enthalten sind die IBC Beträge für die Wärmenetze mit Fr. 45.0 Mio. und der Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG mit Fr. 10.6 Mio.

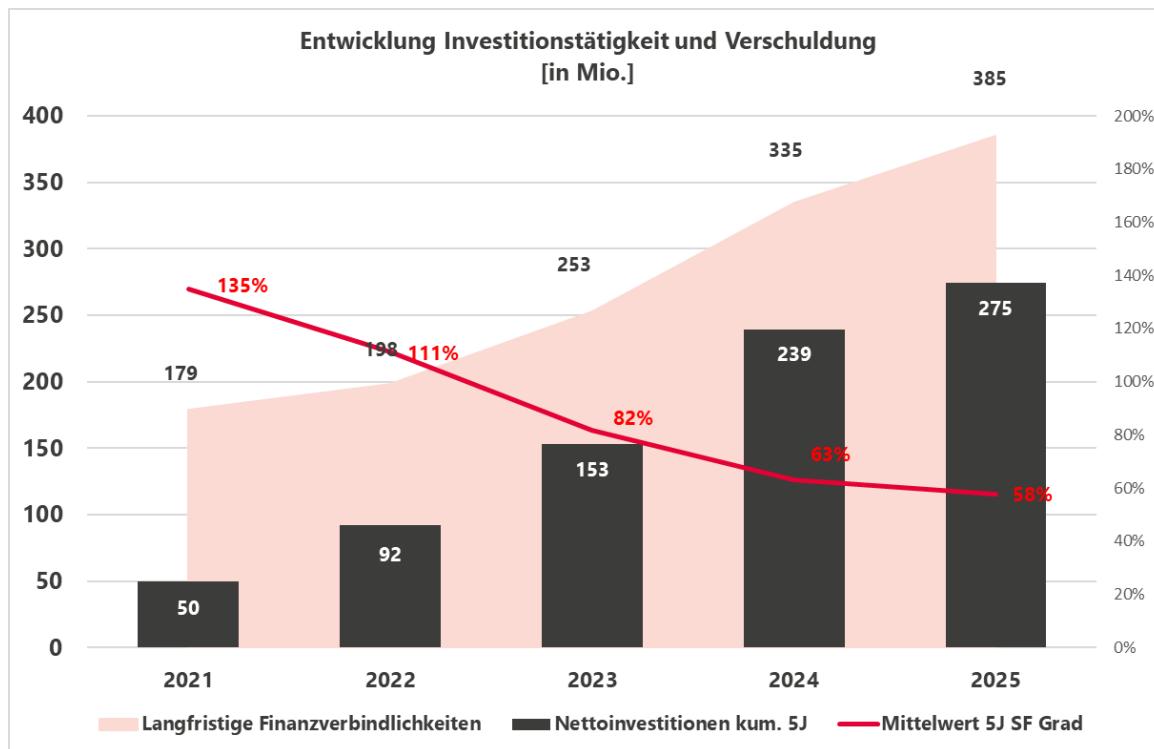
Die hohe Investitionstätigkeit drückt erwartungsgemäss den Selbstfinanzierungsgrad. Im Berichtsjahr beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 67.5 % und im Fünfjahresdurchschnitt 57.8 %. Gemäss den Finanzkennzahlen HRM2 vom Kanton Graubünden wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 50% bis 80% als problematisch betrachtet.



Die Nettoinvestitionen über die letzten fünf Jahre betragen kumuliert rund Fr. 274.9 Mio. Im gleichen Zeitraum haben sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten von Fr. 178.9



Mio. um Fr. 206.1 Mio. auf Fr. 385.0 Mio. erhöht. Trotz des im Vorjahresvergleich moderateren Investitionsvolumens reichte die Selbstfinanzierungskraft nicht aus, um die Nettoinvestitionen vollständig zu decken. Infolgedessen stieg die Verschuldung im Berichtsjahr um Fr. 50.0 Mio.



Beurteilung zur Mehrjahresplanung der Investitionen

Für die Jahre 2020 - 2023 (1. Periode) ist gemäss Gemeinderatsbeschluss zur "Mehrfjahresplanung der Investitionen 2020 - 2031" ein jährlicher Investitionsplafond von bis zu Fr. 60 Mio. vorgesehen. Für die Jahre 2024 – 2027 (2. Periode) wurde der Investitionsplafond auf jährlich Fr. 50 Mio. und somit Total Fr. 200 Mio. festgelegt.

Die Realisierungszeiten von Grossprojekten sind stets mit Unsicherheiten behaftet, aufgrund zeitlicher Verschiebungen bei der Projektierung, im Genehmigungsverfahren, wegen Einsprachen oder baulichen Verzögerungen.

Gleichzeitig mit der vorliegenden Botschaft zur Rechnung 2025 wird dem Gemeinderat die Botschaft zur Priorisierung der Investitionsrechnung vorgelegt.



Mehrfjahresplanung Millionen Franken	Total	Rechnung 2020	Rechnung 2021 1. Periode	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024 2. Periode	Rechnung 2025
Nettoinvestitionen VV	306.7	31.8	49.7	42.6	60.8	86.2	35.4
Plafonds Mehrjahresplanung VV	340.0	60.0	60.0	60.0	60.0	50.0	50.0
Differenz	-33.3	-28.2	-10.3	-17.4	0.8	36.2	-14.6

4. Geldflussrechnung

Der Bestand an flüssigen Mitteln (Fonds "Geld") hat um Fr. 22.8 Mio. zugenommen. Einerseits gibt es den Geldabfluss für Investitions- und Anlagentätigkeit von Fr. 41.2 Mio. und andererseits resultiert eine Zunahme des Geldflusses durch langfristige Finanzverbindlichkeiten von Fr. 50.0 Mio. Aus operativer Tätigkeit wurden Fr. 4.6 Mio. erwirtschaftet.

(Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Rechnung 2024
Cash Flow aus operativer Tätigkeit	4'620'007	24'525'235
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-41'182'581	-93'107'623
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	59'400'000	82'000'000
Veränderung des Fonds "Geld"	22'837'426	13'417'612

5. Stellenplan

Der Personalbestand per Stichtag 31. Dezember 2025 sieht folgendermassen aus:

Bereich	Ist-Bestand	Soll-Bestand	Abweichung
Stadt*	82'573	82'110	+463
<i>- massgebliche Abweichungen</i>			
Stadtschule	37'258	35'978	+1'280
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	3'270	3'050	+220
Tiefbaudienste	3'350	3'250	+100
Gesellschaft	3'681	3'800	-119
Grün und Werkbetrieb	8'555	8'740	-185
Stadtpolizei	8'320	8'570	-250
Sport- und Eventanlagen	4'286	4'771	-485

*exklusive Gewerbliche Berufsschule Chur und die Informatik Stadt Chur

Der Gemeinderat legte den Soll-Bestand des Stellenplans per 1. Januar 2025 auf 81'790 Stellenprozent fest. Unter Anwendung von Art. 6 PVO passte der Stadtrat den Soll-Bestand unterjährig an. Insgesamt schuf der Stadtrat im Jahr 2025 320 Soll-Stellenprozent. Davon entfielen 285 Prozent auf die Dienststelle Immobilien und Bewirtschaftung



(SRB.2024.1131 und SRB.2025.495) sowie 35 Prozent auf die Dienststelle Gesellschaft (SRB.2024.1131). Per 31. Dezember 2025 betrug der Soll-Bestand somit 82'110 Stellenprozent.

Der Stellenplan der Stadt Chur wies zum 31. Dezember 2025 einen Ist-Bestand von 82'573 Stellenprozent auf. Gegenüber dem Soll-Bestand beträgt die Abweichung +463 Stellenprozent. Die Hauptabweichung verzeichnet die Stadtschule mit +1'280 Stellenprozent, was auf steigende Schülerzahlen und die damit verbundene Bildung zusätzlicher Klassen zurückzuführen ist. Geringfügige Abweichungen zum Soll-Bestand per Stichtag ergaben sich aus der Personalfluktuaton und aufgrund von Vakanzen.

6. Fazit

Die Stadt Chur kann wiederholt mit der Jahresrechnung die Budgetvorgaben übertreffen und mit einem guten Jahresergebnis auf Stufe Erfolgsrechnung abschliessen. Bei der Beurteilung des Jahresergebnisses ist zu berücksichtigen, dass die Jahresrechnung nach der Rechnungslegung HRM2 erfolgt. So werden nicht realisierte Buchgewinne bei der Neubewertung von Finanzvermögen als Ertrag erfasst (Gewinneffekt Rechnungsjahr Fr. 6.7 Mio.), obwohl keine Liquidität zufliesst. Unter Berücksichtigung dieses Bewertungseffektes und im Hinblick auf die zukünftig anfallenden Nettoinvestitionen ist der ausgewiesene Jahresgewinn vorsichtiger zu beurteilen. Selbstfinanzierung und Selbstfinanzierungsanteil sind zu erhöhen, um bei der Finanzierung der notwendigen Investitionen die Zunahme der Verschuldung zu verringern. Mit einem Eigenkapitalanteil von rund 60 % sind die Vermögenswerte der Stadt weiterhin solide finanziert. Der Stadtrat verfolgt das Ziel, die notwendigen Investitionen zu tätigen und deren Finanzierung nachhaltig zu sichern. Dafür sind zurzeit zwei Projekte in Bearbeitung. Einerseits werden die Investitionsvorhaben priorisiert, andererseits wird an einem Entlastungspaket gearbeitet, um die Selbstfinanzierung und den Selbstfinanzierungsanteil zu erhöhen und die notwendigen Investitionen ohne hohe Neuverschuldung finanzieren zu können.



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

Chur, 26. Mai 2026

Namens des Stadtrates

Der Stadtpräsident

Der Stadtschreiber


Hans Martin Meuli


Marco Michel

Anhang

- Jahresrechnung 2025
- Nachtragskreditliste 2025 Kompetenz Gemeinderat



Stadt Chur

Rechnung 2025

<u>GESAMTÜBERSICHT</u>	5
-------------------------------	---

<u>BILANZ</u>	9
----------------------	---

ERFOLGSRECHNUNG

Zusammenzug nach Departementen und Dienststellen	13
Gestuffer Erfolgsausweis	14
Artengliederung	15
Funktionale Gliederung	17

Institutionelle Gliederung

Behörden

92 Gemeinde	19
93 Gemeinderat	19
94 Stadtrat	20

Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit

Allgemeine Verwaltung	
11 Stadtkanzlei	21
15 Stadtarchiv	23
17 Rechtsdienst	24
18 Kontaktstelle Wirtschaft	25
19 Personaldienste	26
21 Finanzkontrolle	28
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	
23 Finanzen und Steuern	29
12 Einwohnerdienste	32
25 Immobilien und Bewirtschaftung	33
35 Stadtpolizei	36
14 Informatik	38
28 Sport- und Eventanlagen	40
53 Feuerwehr	42

Departement Bildung Gesellschaft Kultur

50 Leitung Departement BGK	45
51 Kulturfachstelle	46
40 Stadtschule	48
42 Gewerbliche Berufsschule	50

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

Departement Bau Planung Umwelt

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

INVESTITIONSRECHNUNG

Artengliederung	83
Funktionale Gliederung	84
Institutionelle Gliederung	85

GELDFLUSSRECHNUNG 95

ANHANG

Erläuterungen zur Jahresrechnung	99
Rückstellungsspiegel	101
Spezialfinanzierungen Zusammenzug	102
Übersicht Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	103
Spezialfinanzierung Abfall	104
Spezialfinanzierung Feuerwehr	105
Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	106
Anlagenspiegel	107
Beteiligungen und Finanzanlagen	108
Beteiligungsspiegel	109
Gewährleistungsspiegel	115
Grösste Beitragsempfänger (Gruppe 361 Entschädigung an Gemeinwesen)	116
Grösste Beitragsempfänger (Gruppe 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte)	117
Eigenkapitalnachweis	118
Verpflichtungskreditkontrolle	119
Nicht bilanziertes Nutzungsvermögen	122
Kennzahlen	123

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
--	-------------------------	-----------------------	------------------------------------	-------------------------

1. BILANZ

Aktiven Finanzvermögen	687'538'962.95	*		636'276'095.81
Aktiven Verwaltungsvermögen	473'443'493.41	*		447'054'564.99
TOTAL AKTIVEN	1'160'982'456.36	*		1'083'330'660.80
Passiven Fremdkapital	-468'246'196.92	*		-407'398'876.00
Passiven Eigenkapital	-692'736'259.44	*		-675'931'784.80
TOTAL PASSIVEN	-1'160'982'456.36	*		-1'083'330'660.80

2. ERFOLGSRECHNUNG

Total Aufwand	305'309'262.24	310'521'300	-5'212'038	296'707'418.97
Total Ertrag	-317'823'436.50	-316'063'400	-1'760'037	-306'762'918.76
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'514'174.26	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'499.79

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsausgaben	48'479'947.63	69'081'000	-20'601'052	97'271'011.48
Investitionseinnahmen	-13'056'464.05	-17'342'000	4'285'536	-11'024'935.85
Nettoinvestitionen	35'423'483.58	51'739'000	-16'315'516	86'246'075.63

4. GELDFLUSSRECHNUNG

Cash Flow aus operativer Tätigkeit	4'620'007.22	*		24'525'234.72
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-41'182'581.20	*		-93'107'622.68
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	59'400'000.00	*		82'000'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	22'837'426.02	*		13'417'612.04

5. KENNZAHLEN

Nettoinvestitionen	35'423'483.58	51'739'000	-16'315'516	86'246'075.63
Selbstfinanzierung	-23'927'860.23	-17'589'200	-6'338'660	-25'389'894.50
Finanzierungssaldo	11'495'623.35	34'149'800	-22'654'177	60'856'181.13
Nettovermögen/Nettoschuld **	-219'292'766.03	*		-228'877'219.81
Selbstfinanzierungsgrad	67.5%	34.0%		29.4%
Bruttoverschuldungsanteil	150.0%	146.7%		135.1%
Investitionsanteil	15.9%	21.2%		28.6%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-5'553.68	*		-5'876.33
Eigenkapitalquote ***	59.7%	*		62.4%

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Ausgaben / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Einnahmen / Gewinn

* Diese Werte werden nur in der Rechnung ausgewiesen

** Die Nettoschuld - = Nettovermögen

*** Eigenkapitalquote = Eigenkapital / Gesamtkapital

Bilanz

Bilanz (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Rechnung 2024	Veränderung
1	AKTIVEN	1'160'982'456.36	1'083'330'660.80	77'651'795.56
10	Finanzvermögen	687'538'962.95	636'276'095.81	51'262'867.14
100	Flüssige Mittel und kurzfr. Geldanlagen	58'622'184.00	35'411'247.82	23'210'936.18
1000	Kasse	53'984.35	72'242.74	-18'258.39
1001	Post	33'550'179.28	29'453'606.12	4'096'573.16
1002	Bank	25'018'020.37	5'885'398.96	19'132'621.41
101	Forderungen	52'232'281.58	51'881'172.33	351'109.25
1010	Forderungen aus Lieferungen/L. Dritten	7'516'649.39	14'461'376.09	-6'944'726.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	15'052'273.43	23'051'843.49	-7'999'570.06
1012	Steuerforderungen	29'425'109.91	13'521'093.96	15'904'015.95
1019	Übrige Forderungen	238'248.85	846'858.79	-608'609.94
102	Kurzfristige Finanzanlagen	20'000.00	623'000.00	-603'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen FV	20'000.00	623'000.00	-603'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	36'405'560.13	16'840'172.93	19'565'387.20
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen ER	31'011'284.93	15'916'774.43	15'094'510.50
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	5'394'275.20	923'398.50	4'470'876.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	532'512.80	579'610.96	-47'098.16
1060	Handelswaren	532'512.80	579'610.96	-47'098.16
107	Finanzanlagen	23'424'709.48	23'251'381.94	173'327.54
1070	Aktien und Anteilscheine	4'886'075.18	4'856'762.99	29'312.19
1071	Verzinsliche Anlagen	18'538'634.30	18'394'618.95	144'015.35
108	Sachanlagen FV	516'261'548.71	507'689'509.83	8'572'038.88
1080	Grundstücke FV	470'327'339.06	463'891'883.30	6'435'455.76
1084	Gebäude FV	45'934'209.65	43'797'626.53	2'136'583.12
109	Forderungen gSpezFina + Fonds im FW	40'166.25	0.00	40'166.25
1091	Forderungen gegenüber Fonds im FK	40'166.25	0.00	40'166.25
14	Verwaltungsvermögen	473'443'493.41	447'054'564.99	26'388'928.42
140	Sachanlagen VV	323'244'530.02	303'442'115.97	19'802'414.05
1400	Grundstücke VV unüberbaut	1'188'087.50	1'188'087.50	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	62'995'748.29	59'927'105.75	3'068'642.54
1403	Übrige Tiefbauten	46'073'579.31	43'191'168.94	2'882'410.37
1404	Hochbauten	194'320'854.09	110'259'109.11	84'061'744.98
1405	Waldungen	897'235.91	796'140.88	101'095.03
1406	Mobilien VV (Fahrzeuge, Maschinen, etc.)	5'644'696.07	5'643'125.49	1'570.58
1407	Anlagen im Bau VV	12'124'328.85	82'437'378.30	-70'313'049.45
142	Immaterielle Anlagen	2'584'468.09	1'778'608.89	805'859.20
1420	Software	1'784'788.59	1'218'360.20	566'428.39
1429	Übrige immaterielle Anlagen	799'679.50	560'248.69	239'430.81
144	Darlehen	36'706'001.00	33'003'001.00	3'703'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	36'706'001.00	33'003'001.00	3'703'000.00
145	Beteiligungen	95'454'926.00	94'339'925.00	1'115'001.00
1454	Beteiligungen an öff. Unternehmungen	94'786'924.00	94'271'924.00	515'000.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	668'002.00	68'001.00	600'001.00
146	Investitionsbeiträge	15'453'568.30	14'490'914.13	962'654.17
1464	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	1'318'759.81	1'366'611.48	-47'851.67
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	14'134'808.49	13'124'302.65	1'010'505.84

Bilanz (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Rechnung 2024	Veränderung
2	PASSIVEN	-1'160'982'456.36	-1'083'330'660.80	-77'651'795.56
20	Fremdkapital	-468'246'196.92	-407'398'876.00	-60'847'320.92
200	Laufende Verbindlichkeiten	-36'552'516.52	-35'022'326.53	-1'530'189.99
2000	Lieferungen/Leistungen von Dritten	-28'031'924.13	-26'362'453.90	-1'669'470.23
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'807'136.58	-3'477'382.13	-329'754.45
2002	Steuern	0.00	-766'594.02	766'594.02
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-519'600.00	-519'600.00	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-376'751.05	-127'518.35	-249'232.70
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-3'817'104.76	-3'768'778.13	-48'326.63
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten g/Finanzintermediären	-10'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-13'512'725.05	-13'744'674.92	231'949.87
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	-9'419'890.95	-7'799'674.92	-1'620'216.03
2046	Passive Rechnungsabgrenzung IR	-4'092'834.10	-5'945'000.00	1'852'165.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	-4'735'243.20	-3'585'139.20	-1'150'104.00
2050	Mehrleistungen des Personals	-4'712'225.00	-3'563'705.00	-1'148'520.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-23'018.20	-21'434.20	-1'584.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-385'000'000.00	-335'000'000.00	-50'000'000.00
2064	Darlehen	-385'000'000.00	-335'000'000.00	-50'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-17'238'751.00	-19'120'657.00	1'881'906.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher T	-112'200.00	-117'300.00	5'100.00
2088	Rückstellungen der IR	-11'800'000.00	-11'800'000.00	0.00
2089	Übrige langf.Rück. der Erfolgsrechnung	-5'326'551.00	-7'203'357.00	1'876'806.00
209	Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	-1'206'961.15	-926'078.35	-280'882.80
2090	Verbindlichkeiten g/SpezFina im FK	-163'000.00	-163'000.00	0.00
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-1'043'961.15	-763'078.35	-280'882.80
29	Eigenkapital	-692'736'259.44	-675'931'784.80	-16'804'474.64
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	-25'644'048.46	-24'136'880.12	-1'507'168.34
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-23'930'124.23	-22'343'027.19	-1'587'097.04
2909	Bodenerlöskonto	-1'713'924.23	-1'793'852.93	79'928.70
291	Fonds	-2'157'208.75	0.00	-2'157'208.75
2910	Fonds im Eigenkapital	-2'157'208.75	0.00	-2'157'208.75
293	Vorfinanzierungen	-3'723'164.20	-3'814'164.20	91'000.00
2930	Vorfinanzierungen	-3'723'164.20	-3'814'164.20	91'000.00
298	Übriges Eigenkapital	-661'211'838.03	-647'980'740.48	-13'231'097.55
2980	Übriges Eigenkapital	-661'211'838.03	-647'980'740.48	-13'231'097.55

Erfolgsrechnung

Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Gestufte Erfolgsausweis

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung

**Stadt Chur****Erfolgsrechnung**

Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Beträge in Franken Ergebnis	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
Ergebnis (Gewinn)	-12'514'174	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'500
Behörden	2'363'103	2'744'800	-381'697	2'591'598
92 - Gemeinde	155'535	209'400	-53'865	213'425
93 - Gemeinderat	201'720	243'400	-41'680	248'813
94 - Stadtrat	2'005'848	2'292'000	-286'152	2'129'360
Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit	-142'192'336	-138'931'500	-3'260'836	-135'017'342
Allgemeine Verwaltung	3'892'009	4'342'300	-450'291	3'637'042
11 - Stadtkanzlei	2'711'987	3'152'300	-440'313	2'700'438
15 - Stadtarchiv	698'892	744'100	-45'208	579'519
17 - Rechtsdienst	481'130	445'900	35'230	357'085
18 - Kontaktstelle Wirtschaft	710'178	1'106'200	-396'022	1'015'088
19 - HR Stadt Chur	3'644'476	1'913'800	1'730'676	1'821'194
20 - Pauschale Budgetkorrekturen	0	-315'600	315'600	0
21 - Finanzkontrolle	744'780	670'000	74'780	648'402
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	-163'632'552	-160'820'500	-2'812'052	-159'446'436
23 - Finanzen und Steuern	-165'102'310	-162'255'300	-2'847'010	-160'820'855
12 - Einwohnerdienste	1'469'758	1'434'800	34'958	1'374'419
25 - Immobilien und Bewirtschaftung	-4'818'645	-4'648'800	-169'845	-2'868'514
35 - Stadtpolizei	9'811'362	10'922'800	-1'111'438	10'123'964
14 - Informatik	-1'711'033	-1'857'000	145'967	-762'323
28 - Sport- und Eventanlagen*	9'167'089	9'755'300	-588'211	10'814'242
53 - Feuerwehr	0	0	0	0
Departement Bildung Gesellschaft Kultur	107'206'039	108'249'300	-1'043'261	101'349'633
Leitung BGK und Kulturfachstelle	4'713'869	4'684'400	29'469	4'668'267
50 - Leitung BGK	184'674	187'400	-2'726	188'168
51 - Kulturfachstelle	4'529'195	4'497'000	32'195	4'480'099
40 - Stadtschule	65'396'650	66'395'300	-998'650	60'526'414
42 - Gewerbliche Berufsschule	363'401	329'100	34'301	329'091
Gesellschaft	36'732'119	36'840'500	-108'381	35'825'861
56 - Gesellschaft Leitung	731'987	754'300	-22'313	733'157
55 - Sozialleistungen	14'299'391	13'565'100	734'291	13'801'236
57 - Kind Jugend Familie	2'906'421	3'147'600	-241'179	3'007'849
54 - Gesundheit und Alter	17'531'918	18'289'500	-757'582	17'266'317
52 - Sport	806'916	782'300	24'616	653'462
48 - Schulzahnpflege	455'486	301'700	153'786	363'840
Departement Bau Planung Umwelt	20'109'020	22'395'300	-2'286'280	21'020'610
59 - Leitung Departement BPU	238'199	226'500	11'699	109'786
Grün und Werkbetrieb	6'046'431	8'215'100	-2'168'669	5'943'560
60 - Grün und Werkbetrieb, Leitung	640'830	572'700	68'130	546'446
61 - Wald und Alpen	-266'816	-2'500	-264'316	-64'496
76 - Werkbetrieb	3'163'038	4'827'700	-1'664'662	2'542'848
86 - Stadtgärtnerei	2'509'380	2'817'200	-307'820	2'918'763
Tiefbaudienste	10'620'855	10'853'200	-232'345	13'118'933
70 - Tiefbaudienste, Leitung	4'912'104	4'204'800	707'304	4'874'442
72 - Tiefbau	5'508'988	6'276'600	-767'612	8'124'918
74 - Vermessung	14'001	87'500	-73'499	-88'989
78 - ARA und Abwasser	0	0	0	0
79 - Geoinformatik	185'762	284'300	-98'538	208'561
Hochbaudienste	3'868'547	3'683'100	185'447	2'646'362
80 - Hochbaudienste, Leitung	634'242	477'200	157'042	371'553
81 - Hochbau	764'490	1'183'700	-419'210	844'644
82 - Bausekretariat	333'310	33'800	299'510	-205'307
84 - Stadtentwicklung	1'668'579	1'411'000	257'579	1'144'371
85 - Freiraumplanung	467'925	577'400	-109'475	491'102
90 - Grundbuchamt	-665'012	-582'600	-82'412	-798'031

Erfolgsrechnung Gestuffer Erfolgsausweis (in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	138'183'257.92	136'638'300	1'544'957.92	128'171'947.48
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	49'056'373.84	51'429'300	-2'372'926.16	49'052'813.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'899'546.77	13'128'900	-1'229'353.23	19'885'318.33
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	661'418.29	542'200	119'218.29	511'774.13
36	Transferaufwand	64'223'302.82	64'554'100	-330'797.18	62'095'237.79
	Betrieblicher Aufwand	264'023'899.64	266'292'800	-2'268'900.35	259'717'091.29
40	Fiskalertrag	-139'801'606.56	-141'884'000	2'082'393.44	-135'216'156.12
41	Regalien und Konzessionen	-5'646'302.46	-5'820'300	173'997.54	-5'579'857.61
42	Entgelte	-48'265'460.08	-47'377'000	-888'460.08	-47'774'136.99
43	Verschiedene Erträge	-700'670.11	-657'000	-43'670.11	-983'886.39
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-1'342'767.27	-1'905'000	562'232.73	-1'203'736.92
46	Transferertrag	-51'004'130.12	-50'086'100	-918'030.12	-47'345'189.23
	Betrieblicher Ertrag	-246'760'936.60	-247'729'400	968'463.40	-238'102'963.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		17'262'963.04	18'563'400	-1'300'436.95	21'614'128.03
34	Finanzaufwand	4'666'038.82	4'934'600	-268'561.18	4'180'359.32
44	Finanzertrag	-31'125'370.12	-25'752'000	-5'373'370.12	-30'491'699.14
Ergebnis aus Finanzierung		-26'459'331.30	-20'817'400	-5'641'931.30	-26'311'339.82
Operatives Ergebnis (1. Stufe)		-9'196'368.26	-2'254'000	-6'942'368.25	-4'697'211.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-3'317'806.00	-3'288'100	-29'706.00	-5'358'288.00
Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)		-3'317'806.00	-3'288'100	-29'706.00	-5'358'288.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)		-12'514'174.26	-5'542'100	-6'972'074.25	-10'055'499.79
39	Interne Verrechnungen	36'619'323.78	39'293'900	-2'674'576.22	32'809'968.36
49	Interne Verrechnungen	-36'619'323.78	-39'293'900	2'674'576.22	-32'809'968.36

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

Erfolgsrechnung Artengliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
---	--	------------------	----------------	-----------------------------	------------------

ERGEBNIS (Gewinn)		-12'514'174.26	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'499.79
3	AUFWAND	305'309'262.24	310'521'300	-5'212'038	296'707'418.97
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>138'183'257.92</u>	<u>136'638'300</u>	<u>1'544'958</u>	<u>128'171'947.48</u>
300	Behörden und Kommissionen	943'535.15	1'021'700	-78'165	960'983.10
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonals	57'975'796.58	57'514'300	461'497	53'884'411.82
302	Löhne der Lehrkräfte	54'746'069.38	53'778'000	968'069	51'459'726.55
304	Zulagen	539'418.88	550'900	-11'481	458'602.08
305	Arbeitgeberbeiträge	22'028'009.15	21'564'600	463'409	19'587'304.11
306	Arbeitgeberleistungen	220'071.00	219'700	371	121'262.00
309	Übriger Personalaufwand	1'730'357.78	1'989'100	-258'742	1'699'657.82
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>49'056'373.84</u>	<u>51'429'300</u>	<u>-2'372'926</u>	<u>49'052'813.56</u>
310	Material- + Warenaufwand	5'474'106.48	5'731'600	-257'494	5'213'298.44
311	Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'718'563.13	4'692'000	26'563	4'309'071.55
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'114'193.20	6'776'700	337'493	8'808'587.22
313	Dienstleistungen und Honorare	12'092'406.21	12'790'400	-697'994	11'172'871.74
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'250'392.79	9'908'500	-1'658'107	8'535'389.18
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	3'966'736.75	4'046'400	-79'663	3'795'859.67
316	Mieten, Pachten, Benützungsgeb., Leasing	3'566'476.18	3'466'800	99'676	3'388'886.79
317	Spesenentschädigungen	1'309'164.76	1'367'100	-57'935	1'230'809.93
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	626'010.83	490'000	136'011	451'877.50
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'938'323.51	2'159'800	-221'476	2'146'161.54
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>11'899'546.77</u>	<u>13'128'900</u>	<u>-1'229'353</u>	<u>19'885'318.33</u>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	11'053'314.00	12'298'900	-1'245'586	19'241'820.02
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	846'232.77	830'000	16'233	643'498.31
34	<u>Finanzaufwand</u>	<u>4'666'038.82</u>	<u>4'934'600</u>	<u>-268'561</u>	<u>4'180'359.32</u>
340	Zinsaufwand	4'153'298.81	4'422'600	-269'301	3'553'385.34
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	290'122.01	512'000	-221'878	482'273.98
344	Wertberichtigung Anlagen FV	222'618.00	0	222'618	144'700.00
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>661'418.29</u>	<u>542'200</u>	<u>119'218</u>	<u>511'774.13</u>
351	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	661'418.29	542'200	119'218	511'774.13
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>64'223'302.82</u>	<u>64'554'100</u>	<u>-330'797</u>	<u>62'095'237.79</u>
360	Ertragsanteile an Dritte	276'931.40	230'000	46'931	309'271.11
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	24'225'050.13	25'517'000	-1'291'950	23'723'332.80
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'502.45	1'500	1'002	2'275.95
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	39'432'330.66	38'433'600	998'731	37'811'718.76
366	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	286'488.18	372'000	-85'512	248'639.17
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>36'619'323.78</u>	<u>39'293'900</u>	<u>-2'674'576</u>	<u>32'809'968.36</u>
391	Dienstleistungen	14'561'855.77	15'565'100	-1'003'244	12'725'474.83
392	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	16'034'941.01	17'474'200	-1'439'259	14'947'736.53
394	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	4'886'527.00	5'109'900	-223'373	4'019'057.00
399	Diverses	1'136'000.00	1'144'700	-8'700	1'117'700.00

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

Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Artengliederung (Beträge in Franken)		2025	2025	Re 25 -Bu 25	2024

4	ERTRAG	-317'823'436.50	-316'063'400	-1'760'037	-306'762'918.76
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-139'801'606.56</u>	<u>-141'884'000</u>	<u>2'082'393</u>	<u>-135'216'156.12</u>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-100'656'482.13	-102'640'000	1'983'518	-97'759'523.65
401	Direkte Steuern juristische Personen	-20'685'157.88	-20'000'000	-685'158	-17'313'754.46
402	Übrige Direkte Steuern	-17'767'822.44	-18'560'000	792'178	-19'880'404.56
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-692'144.11	-684'000	-8'144	-262'473.45
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-5'646'302.46</u>	<u>-5'820'300</u>	<u>173'998</u>	<u>-5'579'857.61</u>
412	Konzessionen	-5'646'302.46	-5'820'300	173'998	-5'579'857.61
42	<u>Entgelte</u>	<u>-48'265'460.08</u>	<u>-47'377'000</u>	<u>-888'460</u>	<u>-47'774'136.99</u>
420	Ersatzabgaben	-1'429'522.00	-1'400'000	-29'522	-1'441'462.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-4'177'573.11	-4'475'000	297'427	-4'601'508.85
423	Schul- und Kursgelder	-1'429'275.20	-1'205'100	-224'175	-1'383'219.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-27'106'521.96	-25'833'100	-1'273'422	-26'284'503.51
425	Erlös aus Verkäufen	-2'034'265.12	-2'397'000	362'735	-2'087'609.32
426	Rückerstattungen	-10'442'854.90	-10'773'100	330'245	-10'926'228.76
427	Bussen	-1'128'064.79	-910'500	-217'565	-696'020.67
429	Übrige Entgelte	-517'383.00	-383'200	-134'183	-353'584.28
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-700'670.11</u>	<u>-657'000</u>	<u>-43'670</u>	<u>-983'886.39</u>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-29'101.29	-37'000	7'899	-38'320.02
431	Aktivierung Eigenleistungen	-671'568.82	-620'000	-51'569	-789'610.37
439	Übriger Ertrag	0.00	0	0	-155'956.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-31'125'370.12</u>	<u>-25'752'000</u>	<u>-5'373'370</u>	<u>-30'491'699.14</u>
440	Zinsertrag FV	-700'794.27	-948'300	247'506	-1'043'116.80
441	Realisierte Gewinne FV	0.00	0	0	-16.20
442	Beteiligungsertrag FV	-1'087'023.51	-1'110'000	22'976	-1'039'847.88
443	Liegenschaftsertrag FV	-9'075'527.06	-8'842'300	-233'227	-8'850'628.24
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'740'829.40	-3'600'000	-3'140'829	-6'004'120.00
445	Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	-359'228.20	-193'900	-165'328	-332'927.40
446	Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen VV	-8'221'913.05	-6'249'800	-1'972'113	-8'419'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-4'940'054.63	-4'807'700	-132'355	-4'802'042.62
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-1'342'767.27</u>	<u>-1'905'000</u>	<u>562'233</u>	<u>-1'203'736.92</u>
451	Entnahme Spezialfinanzierungen EK	-1'342'767.27	-1'905'000	562'233	-1'203'736.92
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-51'004'130.12</u>	<u>-50'086'100</u>	<u>-918'030</u>	<u>-47'345'189.23</u>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-7'325'949.34	-7'367'000	41'051	-6'848'179.73
462	Finanz- und Lastenausgleich	-6'204'808.80	-5'875'900	-328'909	-5'205'888.62
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-37'473'371.98	-36'843'200	-630'172	-35'291'120.88
48	<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>-3'317'806.00</u>	<u>-3'288'100</u>	<u>-29'706</u>	<u>-5'358'288.00</u>
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0	0	-4'016'600.00
486	Ausserordentliche Transfererträge	-3'226'806.00	-3'197'100	-29'706	-1'250'688.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	-91'000	0	-91'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-36'619'323.78</u>	<u>-39'293'900</u>	<u>2'674'576</u>	<u>-32'809'968.36</u>
491	Dienstleistungen	-14'561'855.77	-15'565'100	1'003'244	-12'725'474.83
492	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	-16'034'941.01	-17'474'200	1'439'259	-14'947'736.53
494	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	-4'886'527.00	-5'109'900	223'373	-4'019'057.00
499	Übrige Interne Verrechnungen	-1'136'000.00	-1'144'700	8'700	-1'117'700.00

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

FV = Finanzvermögen

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
	ERGEBNIS (Gewinn)	-12'514'174.26	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'499.79
3	AUFWAND	305'309'262.24	310'521'300	-5'212'038	296'707'418.97
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	42'002'763.16	42'112'200	-109'437	39'413'660.10
11	Legislative	357'255.45	452'800	-95'545	462'238.10
12	Exekutive	2'104'260.56	2'369'900	-265'639	2'347'330.23
21	Gemeindeverwaltung	32'203'645.92	31'732'500	471'146	29'602'405.75
29	Verwaltungsliegenschaften	7'337'601.23	7'557'000	-219'399	7'001'686.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	25'206'434.25	25'814'400	-607'966	24'392'852.18
111	Polizei	15'930'069.27	16'508'800	-578'731	15'493'375.74
140	Allgemeines Rechtswesen	6'621'971.63	6'770'300	-148'328	6'376'799.50
150	Feuerwehr	1'858'200.75	1'794'600	63'601	1'811'723.90
161	Militärische Verteidigung	292'382.38	284'200	8'182	335'128.29
162	Zivile Verteidigung	503'810.22	456'500	47'310	375'824.75
2	BILDUNG	111'943'325.75	113'575'500	-1'632'174	104'839'520.23
211	Kindergarten	7'183'217.14	6'877'000	306'217	6'985'482.39
212	Primarstufe	28'808'366.73	36'257'400	-7'449'043	27'510'952.00
213	Oberstufe	16'722'503.19	19'984'600	-3'262'097	15'685'925.81
217	Schulliegenschaften	23'838'997.70	15'126'200	8'712'798	20'987'323.58
219	Volksschule Übriges	7'611'597.73	7'144'900	466'698	6'889'941.31
230	Berufliche Grundbildung	27'778'653.26	28'185'400	-406'747	26'779'895.14
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	25'276'128.34	26'541'600	-1'265'472	28'127'110.03
311	Museen und bildende Kunst	245'017.31	269'300	-24'283	215'549.04
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	0.00	27'500	-27'500	15'047.13
321	Bibliotheken	1'089'000.00	1'089'000	0	1'089'000.00
322	Konzert und Theater	2'351'312.53	2'450'200	-98'887	2'535'948.54
329	Kultur, übriges	923'433.37	922'000	1'433	1'088'828.68
341	Sport	16'286'387.16	16'881'500	-595'113	18'280'922.93
342	Freizeit	4'380'977.97	4'902'100	-521'122	4'901'813.71
4	GESUNDHEIT	19'329'269.24	20'077'700	-748'431	18'969'556.07
411	Spitäler	5'321'664.10	5'255'000	66'664	5'220'090.75
412	Alters- und Pflegeheime	9'473'582.40	10'891'000	-1'417'418	9'637'564.85
421	Ambulante Krankenpflege	3'175'982.01	2'500'000	675'982	2'774'141.00
490	Gesundheitswesen, übriges	1'358'040.73	1'431'700	-73'659	1'337'759.47
5	SOZIALE SICHERHEIT	36'936'458.16	36'994'600	-58'142	36'110'730.53
545	Leistungen an Familien	5'059'255.56	5'005'800	53'456	4'822'372.73
572	Wirtschaftliche Hilfe	425'650.35	393'400	32'250	373'214.45
579	Fürsorge, übriges	31'451'552.25	31'595'400	-143'848	30'915'143.35
6	VERKEHR	11'292'875.01	19'507'300	-8'214'425	14'006'380.71
615	Gemeindestrassen	8'324'413.18	6'866'600	1'457'813	11'066'553.44
619	Werkbetrieb	2'791'462.70	12'640'700	-9'849'237	2'739'068.89
621	Bahninfrastruktur	176'999.13	0	176'999	200'758.38
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	17'571'822.00	11'277'500	6'294'322	17'035'259.74
720	Abwasserbeseitigung	8'313'724.53	8'704'000	-390'275	8'582'222.20
730	Abfallwirtschaft	6'136'984.29	0	6'136'984	5'872'581.93
741	Gewässerverbauungen	30'989.42	0	30'989	49'535.86
771	Friedhof und Bestattung	742'350.17	347'300	395'050	688'208.61
790	Raumordnung	2'347'773.59	2'226'200	121'574	1'842'711.14
8	VOLKSWIRTSCHAFT	6'761'967.01	7'065'400	-303'433	5'070'745.18
811	Landwirtschaft	423'460.63	504'900	-81'439	446'084.25
820	Forstwirtschaft	3'043'543.53	3'071'300	-27'756	2'972'725.65
840	Tourismus	2'249'095.79	2'358'800	-109'704	623'771.87
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'045'867.06	1'130'400	-84'533	1'028'163.41
9	FINANZEN UND STEUERN	8'988'219.32	7'555'100	1'433'119	8'741'604.20
910	Steuern	2'955'623.80	1'276'000	1'679'624	2'645'182.56
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'502.45	0	2'502	1'431.00
961	Zinsen	4'216'958.27	4'487'600	-270'642	3'549'242.24
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'444'714.40	1'411'300	33'414	2'211'844.40
969	Finanzvermögen, übriges	368'420.40	380'200	-11'780	333'904.00

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

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

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25 - Bu 25	Rechnung 2024
4	ERTRAG	-317'823'436.50	-316'063'400	-1'760'037	-306'762'918.76
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-28'016'910.17	-32'129'100	4'112'190	-28'241'675.44
12	Exekutive	-98'413.00	-77'900	-20'513	-217'970.00
21	Gemeindeverwaltung	-24'463'235.67	-25'330'600	867'364	-24'549'106.23
29	Verwaltungsliegenschaften	-3'455'261.50	-6'720'600	3'265'338	-3'474'599.21
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	-13'774'171.42	-13'035'100	-739'071	-13'603'057.86
111	Polizei	-6'118'706.86	-5'586'000	-532'707	-5'369'411.95
140	Allgemeines Rechtswesen	-4'992'466.25	-5'112'600	120'134	-5'717'251.73
150	Feuerwehr	-1'858'200.75	-1'794'600	-63'601	-1'811'723.90
161	Militärische Verteidigung	-662'089.09	-450'000	-212'089	-604'450.61
162	Zivile Verteidigung	-142'708.47	-91'900	-50'808	-100'219.67
2	BILDUNG	-49'328'441.03	-50'153'100	824'659	-47'160'070.37
211	Kindergarten	-769'293.15	-42'000	-727'293	-754'140.05
212	Primarstufe	-2'374'725.98	-150'000	-2'224'726	-2'277'627.20
213	Oberstufe	-2'963'979.40	-880'000	-2'083'979	-2'703'842.70
217	Schulliegenschaften	-15'162'402.96	-21'201'400	6'038'997	-14'274'209.00
219	Volksschule Übriges	-65'193.81	0	-65'194	-209'606.47
230	Berufliche Grundbildung	-27'992'845.73	-27'879'700	-113'146	-26'940'644.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-7'919'719.96	-7'200'400	-719'320	-7'700'352.05
311	Museen und bildende Kunst	-15'291.40	0	-15'291	-8'464.00
322	Konzert und Theater	-237'430.33	-159'900	-77'530	-257'137.74
341	Sport	-5'952'463.97	-5'346'300	-606'164	-5'691'931.72
342	Freizeit	-1'714'534.26	-1'694'200	-20'334	-1'742'818.59
4	GESUNDHEIT	-1'341'865.25	-1'486'500	144'635	-1'339'399.00
412	Alters- und Pflegeheime	-439'310.85	-356'500	-82'811	-365'479.75
490	Gesundheitswesen, übriges	-902'554.40	-1'130'000	227'446	-973'919.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	-16'644'463.84	-16'536'800	-107'664	-15'739'075.04
545	Leistungen an Familien	-2'705'060.15	-2'015'000	-690'060	-1'992'959.24
572	Wirtschaftliche Hilfe	-202'258.15	-164'000	-38'258	-155'994.10
579	Fürsorge, übriges	-13'737'145.54	-14'357'800	620'654	-13'590'121.70
6	VERKEHR	-2'306'406.01	-8'403'000	6'096'594	-3'037'427.97
615	Gemeindestrassen	-1'427'703.60	-590'000	-837'704	-1'614'258.35
619	Werkbetrieb	-654'240.03	-7'813'000	7'158'760	-1'197'283.57
621	Bahninfrastruktur	-224'462.38	0	-224'462	-225'886.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-15'906'825.29	-9'679'800	-6'227'025	-15'941'205.86
720	Abwasserbeseitigung	-8'334'615.24	-8'704'000	369'385	-8'625'886.06
730	Abfallwirtschaft	-6'413'319.36	0	-6'413'319	-6'035'942.99
741	Gewässerverbauungen	-67'378.05	0	-67'378	-128'909.95
771	Friedhof und Bestattung	-880'242.89	-738'000	-142'243	-943'227.96
790	Raumordnung	-211'269.75	-237'800	26'530	-207'238.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-4'814'101.89	-4'658'200	-155'902	-4'120'153.44
811	Landwirtschaft	-542'199.09	-500'000	-42'199	-489'659.58
820	Forstwirtschaft	-2'241'065.35	-2'246'000	4'935	-2'466'841.12
840	Tourismus	-2'017'461.95	-1'898'000	-119'462	-1'150'577.29
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-13'375.50	-14'200	824	-13'075.45
9	FINANZEN UND STEUERN	-177'770'531.64	-172'781'400	-4'989'132	-169'880'501.73
910	Steuern	-141'810'884.91	-143'800'000	1'989'115	-137'605'510.79
930	Finanz- und Lastenausgleich	-3'485'936.00	0	-3'485'936	-2'248'680.00
961	Zinsen	-19'391'702.53	-17'891'500	-1'500'203	-19'188'576.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-9'855'202.20	-7'892'800	-1'962'402	-9'587'046.34
969	Finanzvermögen, übriges	-3'226'806.00	-3'197'100	-29'706	-1'250'688.00

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

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

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	ERGEBNIS (- = Gewinn, + = Verlust)	-12'514'174.26	-5'542'100	-6'972'074	-10'055'499.79
0	Behörden	2'363'103.01	2'744'800	-381'697	2'591'598.33
<u>92</u>	<u>Gemeinde</u>	<u>155'535.35</u>	<u>209'400</u>	<u>-53'865</u>	<u>213'425.00</u>
3	Aufwand	155'535.35	209'400	-53'865	213'425.00
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>11'396.60</u>	<u>48'000</u>	<u>-36'603</u>	<u>48'072.15</u>
3000.03	Urnendienst und Wahlbüro	11'275.05	48'000	-36'725	47'460.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	109.40	0	109	554.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	0.00	0	0	1.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12.15	0	12	56.70
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>69'138.75</u>	<u>86'400</u>	<u>-17'261</u>	<u>152'167.85</u>
3100.03	Büro- und Abstimmungsmaterial	16'379.75	52'000	-35'620	97'708.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'658.15	0	24'658	4'324.00
3130.07	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	25'955.65	32'000	-6'044	47'818.90
3130.47	Easyvote	2'145.20	2'400	-255	2'316.60
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>75'000.00</u>	<u>75'000</u>	<u>0</u>	<u>13'185.00</u>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	75'000.00	75'000	0	0.00
3910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	0.00	0	0	12'300.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	0.00	0	0	885.00
<u>93</u>	<u>Gemeinderat</u>	<u>201'720.10</u>	<u>243'400</u>	<u>-41'680</u>	<u>248'813.10</u>
3	Aufwand	201'720.10	243'400	-41'680	248'813.10
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>179'552.05</u>	<u>207'800</u>	<u>-28'248</u>	<u>192'778.85</u>
3000.04	Sitzungsgelder des Gemeinderates	63'840.00	80'000	-16'160	64'850.00
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	105'745.00	113'000	-7'255	118'534.80
3032.01	Löhne Lehrpersonal	110.00	0	110	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'847.15	14'800	-4'953	9'377.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9.90	0	10	16.55
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>17'082.05</u>	<u>28'500</u>	<u>-11'418</u>	<u>51'690.25</u>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	13'625.65	21'000	-7'374	20'930.60
3170.08	Empfänge	483.65	0	484	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'972.75	1'500	1'473	30'759.65
3190.08	Jugendparlament	0.00	5'000	-5'000	0.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>5'086.00</u>	<u>7'100</u>	<u>-2'014</u>	<u>4'344.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	5'086.00	7'100	-2'014	4'344.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
94	<u>Stadtrat</u>	<u>2'005'847.56</u>	<u>2'292'000</u>	<u>-286'152</u>	<u>2'129'360.23</u>
3	Aufwand	2'104'260.56	2'369'900	-265'639	2'347'330.23
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'100'902.15</u>	<u>1'117'200</u>	<u>-16'298</u>	<u>975'879.74</u>
3000.01	Löhne Stadtrat	662'623.00	667'900	-5'277	634'767.05
3000.07	Löhne Stadtrat Führung Amtsstellen Region Plessur	52'865.00	53'300	-435	54'000.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	54'563.05	55'100	-537	52'707.20
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	96'793.80	105'200	-8'406	96'333.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'298.75	3'500	-201	3'222.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'380.60	6'500	-119	6'142.40
3060.01	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	220'071.00	219'700	371	121'262.00
3099.02	Personalanlässe	4'306.95	6'000	-1'693	7'445.29
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>901'967.26</u>	<u>1'163'700</u>	<u>-261'733</u>	<u>1'043'040.74</u>
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000	0	4'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	25'619.35	34'000	-8'381	35'840.99
3170.08	Empfänge	27'204.65	20'000	7'205	36'885.43
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'620.00	1'600	20	1'620.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	24.00	2'000	-1'976	0.00
3190.06	Städtepartnerschaften	8'650.78	12'000	-3'349	65'966.52
3190.13	Events	103'624.23	50'000	53'624	43'702.40
3191.00	Erlass städtischer Leistungen	670'509.00	965'500	-294'991	788'915.65
3192.01	Erlass Leistungen IBC	60'715.25	74'600	-13'885	66'109.75
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>97'518.15</u>	<u>89'000</u>	<u>8'518</u>	<u>328'409.75</u>
3636.03	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	2'333.35	0	2'333	0.00
3636.69	Humanitäre Aufgaben	46'000.00	26'000	20'000	36'000.00
3637.11	Freier Kredit des Stadtrates	49'184.80	63'000	-13'815	292'409.75
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>3'873.00</u>	<u>0</u>	<u>3'873</u>	<u>0.00</u>
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	3'873.00	0	3'873	0.00
4	Ertrag	-98'413.00	-77'900	-20'513	-217'970.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-33'283.00</u>	<u>-12'000</u>	<u>-21'283</u>	<u>-23'270.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-33'283.00	-12'000	-21'283	-23'270.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-65'130.00</u>	<u>-65'900</u>	<u>770</u>	<u>-194'700.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-65'130.00	-65'900	770	-64'700.00
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	0	0	-130'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	Departement Finanzen	-142'192'336.15	-138'931'500	-3'260'836	-135'017'341.88
	Wirtschaft Sicherheit				
	<u>Allgemeine Verwaltung</u>	<u>3'892'008.57</u>	<u>4'342'300</u>	<u>-450'291</u>	<u>3'637'042.18</u>
11	Stadtkanzlei	2'711'986.98	3'152'300	-440'313	2'700'438.36
3	Aufwand	4'590'026.69	4'974'700	-384'673	3'685'438.36
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'309'558.80</u>	<u>1'270'600</u>	<u>38'959</u>	<u>1'100'297.55</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'092'308.25	1'063'500	28'808	924'096.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	88'577.80	84'800	3'778	74'613.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	110'034.30	105'900	4'134	87'356.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	6'154.90	6'000	155	5'285.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'853.95	9'500	354	8'285.30
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'729.60	0	1'730	0.00
3099.02	Personalanlässe	900.00	900	0	660.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>381'725.85</u>	<u>373'200</u>	<u>8'526</u>	<u>551'332.74</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	17'173.76	27'000	-9'826	23'613.83
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'726.20	1'000	11'726	5'489.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'433.95	10'000	13'434	78'813.69
3130.08	Frankaturen Gesamtverwaltung	234'233.50	250'000	-15'766	322'690.20
3130.21	Bundesfeier	42'005.89	10'000	32'006	31'582.86
3130.23	Neuzuzügeranlass	2'964.80	6'000	-3'035	4'252.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	1'872.35	5'000	-3'128	5'879.16
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'472.70	6'500	-27	8'331.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'782.50	2'700	83	2'275.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	24'175.45	40'000	-15'825	53'068.83
3190.09	Chur Card	13'884.75	15'000	-1'115	15'336.12
<u>35</u>	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>300'000.00</u>	<u>300'000</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
3511.07	Einlage in Fonds Eigenkapital	300'000.00	300'000	0	0.00
<u>36</u>	<u>Transferaufwand</u>	<u>1'938'971.49</u>	<u>2'077'700</u>	<u>-138'729</u>	<u>1'422'024.82</u>
3612.17	Beitrag an Region Plessur für Geschäftsstelle	243'546.99	311'200	-67'653	357'216.42
3634.02	Schweizerischer Städteverband	23'369.40	23'000	369	22'877.40
3635.02	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	394'995.00	390'000	4'995	392'591.00
3635.06	Betriebsbeitrag Bergbahnen Tschierschen	200'000.00	200'000	0	0.00
3635.07	Beitrag an Tourismusverein Tschierschen-Praden	62'500.00	62'500	0	0.00
3635.08	Beiträge an private Unternehmungen	334'111.30	300'000	34'111	0.00
3636.01	Chur-Tourismus	419'248.80	435'000	-15'751	385'000.00
3636.03	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	6'200.00	6'000	200	4'340.00
3636.04	Institut für berufliche Weiterbildung	15'000.00	12'000	3'000	15'000.00
3636.07	Trägerverein Label Energiestadt	0.00	0	0	5'000.00
3636.08	Wirtschaftsschule KV Chur	10'000.00	8'000	2'000	10'000.00
3636.09	Förderverein FH GR	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	200'000.00	300'000	-100'000	200'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>659'770.55</u>	<u>953'200</u>	<u>-293'429</u>	<u>611'783.25</u>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	30'000.00	0	30'000	0.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	517'574.85	827'400	-309'825	472'350.65
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	0.00	0	0	18'107.60
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	0	0	12'825.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	7'195.70	11'000	-3'804	500.00
3920.01	Miete Räume	84'300.00	84'300	0	84'300.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'700.00	2'700	0	2'700.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	18'000.00	27'800	-9'800	21'000.00
4	Ertrag	-1'878'039.71	-1'822'400	-55'640	-985'000.00
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-423'993.76</u>	<u>-424'000</u>	<u>6</u>	<u>0.00</u>
4035.01	Tourismusförderungsabgaben	-46'000.00	-46'000	0	0.00
4035.02	Gästetaxen	-190'993.76	-191'000	6	0.00
4035.03	Gästetaxen Fonds TSF	-187'000.00	-187'000	0	0.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-32'534.65</u>	<u>-41'000</u>	<u>8'465</u>	<u>-5'600.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-32'534.65	-41'000	8'465	-5'600.00
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-334'111.30</u>	<u>-300'000</u>	<u>-34'111</u>	<u>0.00</u>
4511.08	Entnahme aus Fonds EK	-334'111.30	-300'000	-34'111	0.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-228'400.00</u>	<u>-228'400</u>	<u>0</u>	<u>-225'400.00</u>
4612.02	Verwaltungskostenbeitrag Bürgerliche Verwaltung	-20'400.00	-20'400	0	-20'400.00
4612.05	Verwaltungskostenbeitrag Region Plessur	-101'500.00	-101'500	0	-100'000.00
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-106'500.00	-106'500	0	-105'000.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-859'000.00</u>	<u>-829'000</u>	<u>-30'000</u>	<u>-754'000.00</u>
4910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	-110'000.00	-80'000	-30'000	-5'000.00
4990.02	Verwaltungskosten allgemein	-749'000.00	-749'000	0	-749'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
15	Stadtarchiv	698'892.09	744'100	-45'208	579'518.67
3	Aufwand	733'027.09	777'100	-44'073	652'358.67
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>448'497.50</u>	<u>479'200</u>	<u>-30'702</u>	<u>450'912.95</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	374'423.50	404'500	-30'076	379'362.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	30'113.80	33'400	-3'286	30'376.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	38'188.20	35'000	3'188	35'364.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'133.00	2'500	-367	2'126.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'339.00	3'500	-161	3'383.10
3099.02	Personalanlässe	300.00	300	0	300.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>99'493.84</u>	<u>109'700</u>	<u>-10'206</u>	<u>109'214.37</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'756.70	2'000	-243	1'364.20
3100.05	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	2'878.46	5'000	-2'122	3'482.40
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'587.45	2'000	-413	1'655.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'159.85	31'500	-340	18'752.45
3150.06	Übriger Unterhalt	28'216.08	30'000	-1'784	30'555.32
3170.01	Reisekosten und Spesen	262.80	2'500	-2'237	1'137.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	240.00	200	40	240.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	33'392.50	36'500	-3'107	22'027.10
3190.05	Ausstellungen	0.00	0	0	30'000.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>185'035.75</u>	<u>188'200</u>	<u>-3'164</u>	<u>92'231.35</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	42'735.75	44'800	-2'064	29'731.35
3920.01	Miete Räume	132'300.00	133'000	-700	52'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	10'000.00	10'400	-400	10'400.00
4	Ertrag	-34'135.00	-33'000	-1'135	-72'840.00
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-1'035.00</u>	<u>0</u>	<u>-1'035</u>	<u>-2'297.00</u>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'035.00	0	-1'035	-2'297.00
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-33'100.00</u>	<u>-33'000</u>	<u>-100</u>	<u>-32'600.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-33'100.00	-33'000	-100	-32'600.00
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-37'943.00</u>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	0	0	-37'943.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

17	Rechtsdienst	481'129.50	445'900	35'230	357'085.15
3	Aufwand	481'129.50	445'900	35'230	357'085.15
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>164'151.80</u>	<u>249'600</u>	<u>-85'448</u>	<u>220'974.95</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	136'852.10	217'900	-81'048	183'558.75
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	10'804.40	17'400	-6'596	14'313.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	13'798.85	11'200	2'599	20'537.55
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	724.75	1'200	-475	928.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'221.70	1'900	-678	1'636.95
3090.01	Aus- und Weiterbildung	750.00	0	750	0.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>302'631.70</u>	<u>178'500</u>	<u>124'132</u>	<u>119'575.70</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'196.15	5'000	-1'804	3'610.50
3131.10	Prozesse und Gutachten	124'767.10	56'000	68'767	25'793.05
3131.12	Übrige Honorare	174'047.20	115'000	59'047	89'032.85
3170.01	Reisekosten und Spesen	87.25	900	-813	734.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	377.50	600	-223	405.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	156.50	1'000	-843	0.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>14'346.00</u>	<u>17'800</u>	<u>-3'454</u>	<u>16'534.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	2'846.00	3'900	-1'054	2'634.50
3920.01	Miete Räume	11'500.00	13'900	-2'400	13'900.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
18	<u>Kontaktstelle Wirtschaft</u>	<u>710'177.56</u>	<u>1'106'200</u>	<u>-396'022</u>	<u>1'015'087.96</u>
3	Aufwand	723'553.06	1'120'400	-396'847	1'028'163.41
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>46'638.00</u>	<u>118'500</u>	<u>-71'862</u>	<u>229'483.20</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'875.45	2'000	-125	1'119.85
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'770.00	2'000	-230	1'770.00
3131.14	Projektkosten	39'787.35	110'000	-70'213	222'920.10
3160.01	Mietzinse	1'500.00	1'500	0	1'500.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'705.20	2'000	-295	2'173.25
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	0.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>638'814.96</u>	<u>969'000</u>	<u>-330'185</u>	<u>770'933.61</u>
3612.19	Beitrag an Region Plessur für Regionalmanagement	388'814.96	419'000	-30'185	370'933.61
3635.05	Beitrag Big Air Festival Chur	0.00	300'000	-300'000	400'000.00
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	250'000.00	250'000	0	0.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>38'100.10</u>	<u>32'900</u>	<u>5'200</u>	<u>27'746.60</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'870.35	17'700	-1'830	15'557.80
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	8'500.00	7'900	600	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	4'442.00	0	4'442	3'958.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	1'987.75	0	1'988	930.80
3920.01	Miete Räume	7'300.00	7'300	0	7'300.00
4	Ertrag	-13'375.50	-14'200	824	-13'075.45
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-13'375.50</u>	<u>-14'200</u>	<u>824</u>	<u>-13'075.45</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-13'375.50	-14'200	824	-13'075.45

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	<u>HR Stadt Chur</u>	<u>3'644'476.10</u>	<u>1'598'200</u>	<u>2'046'276</u>	<u>1'821'194.05</u>
19	HR Stadt Chur (Dienststelle)	<u>3'644'476.10</u>	<u>1'913'800</u>	<u>1'730'676</u>	<u>1'821'194.05</u>
3	Aufwand	<u>3'936'267.35</u>	<u>2'271'100</u>	<u>1'665'167</u>	<u>2'176'242.90</u>
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>3'405'158.05</u>	<u>1'727'200</u>	<u>1'677'958</u>	<u>1'811'098.02</u>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	4'092.30	10'000	-5'908	930.10
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	836'483.50	800'300	36'184	735'672.80
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	223'450.30	234'000	-10'550	162'324.20
3010.50	Bildung und Auflösung Rückst.Personalguthaben	1'148'520.00	0	1'148'520	388'161.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	86'457.80	77'600	8'858	71'716.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	92'523.85	99'300	-6'776	75'633.65
3052.06	AG Beiträge PK: Ausgleich Fusionen	701'755.00	0	701'755	0.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	6'060.70	5'500	561	5'026.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'673.25	8'700	973	8'016.30
3059.00	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-116'294.45	-63'200	-53'094	-80'818.24
3090.01	Aus- und Weiterbildung	272'488.09	365'000	-92'512	223'306.72
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	11'680.55	14'000	-2'319	7'850.90
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'214.55	3'000	-1'785	1'327.15
3099.02	Personalanlässe	48'936.25	45'000	3'936	54'801.86
3099.03	Personalarzt	2'605.05	3'000	-395	720.00
3099.05	Arbeitssicherheit	17'949.66	25'000	-7'050	23'405.63
3099.08	Personalbeschaffung	57'561.65	100'000	-42'438	133'022.85
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>34'346.05</u>	<u>46'500</u>	<u>-12'154</u>	<u>39'303.28</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'667.60	8'000	-1'332	6'185.43
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	1'683.73
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'885.60	10'000	-2'114	9'755.65
3131.09	Beratungsaufwand	13'726.03	20'000	-6'274	17'595.75
3150.01	Unterhalt Mobiliar	810.75	1'000	-189	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	1'825.57	2'500	-674	2'374.32
3170.01	Reisekosten und Spesen	726.90	1'000	-273	405.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'355.00	1'000	355	865.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'348.60	1'000	349	437.80
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>496'763.25</u>	<u>497'400</u>	<u>-637</u>	<u>325'841.60</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	464'863.25	465'500	-637	293'941.60
3920.01	Miete Räume	31'900.00	31'900	0	31'900.00
4	Ertrag	<u>-291'791.25</u>	<u>-357'300</u>	<u>65'509</u>	<u>-355'048.85</u>
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-131'791.25</u>	<u>-186'200</u>	<u>54'409</u>	<u>-184'048.85</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-22'200.00	-19'500	-2'700	-18'780.00
4240.14	Dienstleistungen für IBC	-105'000.00	-100'000	-5'000	-100'000.00
4260.05	Rückverteilung AHV CO2-Abgabe	0.00	-63'100	63'100	-61'742.50
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-4'591.25	-3'600	-991	-3'526.35
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-160'000.00</u>	<u>-171'100</u>	<u>11'100</u>	<u>-171'000.00</u>
4910.19	Dienstleistungen HR Stadt Chur	-160'000.00	-171'100	11'100	-171'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

20	Pauschale Budgetkorrekturen	<u>0.00</u>	<u>-315'600</u>	<u>315'600</u>	<u>0.00</u>
3	Aufwand	0.00	-315'600	315'600	0.00
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>0.00</u>	<u>-323'600</u>	<u>323'600</u>	<u>0.00</u>
3010.06	Dienstaltergeschenke in Zeit bezogen	0.00	-350'000	350'000	0.00
3010.07	Pauschale Korrektur Löhne Verwaltung	0.00	-750'000	750'000	0.00
3010.11	Löhne Nachtrag Teuerung Verw.-u.Betr.personal	0.00	-450'000	450'000	0.00
3010.12	Löhne Verw.und Betriebspers. Auswirkungen PVO	0.00	645'000	-645'000	0.00
3020.11	Löhne Nachtrag Teuerung Lehrpersonal	0.00	-400'000	400'000	0.00
3020.12	Löhne Lehrpersonal Auswirkungen PVO	0.00	420'400	-420'400	0.00
3042.12	Verpflegungszulagen Auswirkungen PVO	0.00	48'000	-48'000	0.00
3059.17	Pauschale Korrektur Sozialleistungen	0.00	-200'000	200'000	0.00
3059.18	Sozialleistungen Nachtrag Teuerung	0.00	-150'000	150'000	0.00
3059.21	Pauschalkorrektur PK-Ausgleich (ab 1.1.25 PVO)	0.00	650'000	-650'000	0.00
3059.22	Sozialleistungen Auswirkungen PVO	0.00	213'000	-213'000	0.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>0.00</u>	<u>8'000</u>	<u>-8'000</u>	<u>0.00</u>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	8'000	-8'000	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
21	<u>Finanzkontrolle</u>	<u>744'780.09</u>	<u>670'000</u>	<u>74'780</u>	<u>648'401.55</u>
3	Aufwand	751'280.09	676'500	74'780	654'901.55
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>705'324.15</u>	<u>626'200</u>	<u>79'124</u>	<u>607'326.55</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	585'239.20	517'700	67'539	505'219.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	46'321.70	40'900	5'422	40'142.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	65'399.25	60'000	5'399	54'460.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'143.70	2'800	344	2'758.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'220.30	4'600	620	4'506.50
3099.02	Personalanlässe	0.00	200	-200	240.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>7'858.44</u>	<u>11'800</u>	<u>-3'942</u>	<u>9'767.55</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'202.29	6'000	-1'798	5'163.84
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	100	-100	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'622.05	2'000	-378	2'606.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	900.00	700	200	720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'134.10	2'000	-866	1'277.31
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>38'097.50</u>	<u>38'500</u>	<u>-402</u>	<u>37'807.45</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'197.50	14'600	598	13'007.45
3920.01	Miete Räume	22'900.00	22'900	0	22'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	0.00	0	0	900.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	1'000	-1'000	1'000.00
4	Ertrag	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-6'500.00</u>	<u>-6'500</u>	<u>0</u>	<u>-6'500.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	<u>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</u>	<u>-163'632'551.65</u>	<u>-160'820'500</u>	<u>-2'812'052</u>	<u>-159'446'435.63</u>
23	Finanzen und Steuern	-165'102'309.73	-162'255'300	-2'847'010	-160'820'854.78
3	Aufwand	10'494'421.49	10'632'700	-138'279	10'188'525.05
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'734'705.60</u>	<u>2'986'400</u>	<u>-251'694</u>	<u>2'656'158.41</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'286'552.90	2'496'200	-209'647	2'224'123.45
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	181'792.35	198'100	-16'308	177'804.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	224'278.40	246'700	-22'422	208'198.85
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	12'789.00	14'000	-1'211	12'479.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'392.80	22'200	-1'807	19'834.50
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	5'024.70	3'400	1'625	5'191.90
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'668.30	4'000	-332	7'003.16
3099.02	Personalanlässe	207.15	1'800	-1'593	1'522.50
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>1'927'186.43</u>	<u>1'752'800</u>	<u>174'386</u>	<u>1'596'433.30</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	9'919.86	10'000	-80	15'643.46
3110.10	Anschaffung Software/Lizenzen	504.00	0	504	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'144.30	3'000	144	4'026.45
3130.45	Betriebsgebühren Steuern und allgemein	186'483.04	180'000	6'483	163'232.74
3130.01	Dienstleistungen Dritter	52'759.44	15'000	37'759	30'508.70
3130.09	Bankspesen	15'046.76	20'000	-4'953	15'929.30
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	46'770.53	65'000	-18'229	49'344.54
3130.13	Einzugsgebühren	629'593.40	620'000	9'593	576'984.05
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	49'088.76	40'000	9'089	43'900.73
3130.29	Kommissionen und Gebühren	70'162.50	40'000	30'163	15'737.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	207'049.65	205'600	1'450	188'839.70
3134.02	Versicherungsschäden, Selbstbehalt	8'828.20	36'000	-27'172	16'161.25
3137.04	Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen	9'725.00	9'700	25	9'725.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	5'648.01	10'000	-4'352	7'746.07
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'217.15	3'500	717	4'025.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'055.00	2'000	55	1'990.00
3170.10	Miet- und Infrastrukturentscheidung	0.00	0	0	450.00
3181.01	Debitorenverluste Steuerguthaben	442'088.22	390'000	52'088	322'471.01
3181.02	Debitorenverluste allgemein	183'922.61	100'000	83'923	129'406.49
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	180.00	2'000	-1'820	311.21
<u>33</u>	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1'002'028.55</u>
3301.40	Ausserordentliche Abschr./Wertber. Hochbauten	0.00	0	0	1'002'028.55
<u>34</u>	<u>Finanzaufwand</u>	<u>4'375'916.81</u>	<u>4'422'600</u>	<u>-46'683</u>	<u>3'698'085.34</u>
3401.01	Kurzfristige Schulden	70'038.12	25'000	45'038	59'140.29
3406.00	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	4'039'913.89	4'394'600	-354'686	3'450'412.00
3409.02	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	0.00	3'000	-3'000	8'213.95
3409.03	Vergütungszinsen	43'346.80	0	43'347	35'619.10
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	222'618.00	0	222'618	0.00
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0.00	0	0	144'700.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>68'289.20</u>	<u>71'500</u>	<u>-3'211</u>	<u>68'077.95</u>
3611.13	Beitrag an Kanton GR für amtliche Bewertungen	14'152.75	20'000	-5'847	15'530.00
3611.14	Beitrag an Kanton GR für Scanning und elektr. Archivier	51'634.00	50'000	1'634	50'272.00
3621.01	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich Steuern	0.00	0	0	844.95
3621.02	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	2'502.45	1'500	1'002	1'431.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'388'323.45</u>	<u>1'399'400</u>	<u>-11'077</u>	<u>1'167'741.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	904'576.05	920'600	-16'024	617'080.50
3910.99	Einmalige Fusionskosten	368'420.40	380'200	-11'780	333'904.00
3920.01	Miete Räume	93'600.00	93'600	0	93'600.00
3940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	21'727.00	5'000	16'727	123'157.00
4	<u>Ertrag</u>	<u>-175'596'731.22</u>	<u>-172'888'000</u>	<u>-2'708'731</u>	<u>-171'009'379.83</u>
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-139'109'462.45</u>	<u>-141'200'000</u>	<u>2'090'538</u>	<u>-134'953'682.67</u>
4000.00	Einkommenssteuern	-78'275'379.15	-79'000'000	724'621	-75'243'939.45
4000.04	Aufwandsteuer	-813'082.45	-800'000	-13'082	-608'858.00
4001.00	Vermögenssteuern	-14'497'247.55	-15'500'000	1'002'752	-14'116'027.40
4002.00	Quellensteuern	-4'398'724.78	-5'100'000	701'275	-5'699'495.85
4009.01	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-2'636'799.40	-2'200'000	-436'799	-2'069'100.00
4009.02	Nach- und Strafsteuern	-35'248.80	-40'000	4'751	-22'102.95
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	-20'685'157.88	-20'000'000	-685'158	-17'313'754.46
4021.01	Liegenschaftsteuern	-5'782'524.50	-5'930'000	147'475	-5'495'311.40
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-3'393'548.48	-3'900'000	506'452	-4'833'154.40
4023.01	Handänderungssteuern	-6'495'682.00	-6'400'000	-95'682	-6'920'850.00
4024.01	Erbschaftssteuern	-1'753'304.11	-2'050'000	296'696	-2'564'115.86
4024.02	Schenkungssteuern	-342'763.35	-280'000	-62'763	-66'972.90
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-4'795'859.35</u>	<u>-4'974'600</u>	<u>178'741</u>	<u>-4'681'801.36</u>
4120.01	Konzessionen	-66'642.21	-66'600	-42	-62'723.01
4120.02	Konzessionsgebühr Strom IBC	-3'993'543.64	-3'960'000	-33'544	-4'085'586.65
4120.03	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-358'526.69	-380'000	21'473	-348'455.65
4120.11	Wasserzinsen	-351'505.45	-440'000	88'495	-161'628.20
4120.14	Konzessionen IBC Diverse	-25'641.36	-128'000	102'359	-23'407.85
42	<u>Entgelte</u>	<u>-866'267.92</u>	<u>-745'300</u>	<u>-120'968</u>	<u>-767'798.72</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-50'971.20	-41'000	-9'971	-62'788.60
4260.00	Rückerstattungen Betreibungsgebühren	-387'594.30	-345'000	-42'594	-355'838.40
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-1'519.00	0	-1'519	0.00
4260.02	Rückerstattungen und Verrechnungen	-33'473.12	-10'000	-23'473	-4'103.44
4260.16	Rückerstattungen Versicherungsprämien	-24'762.00	-24'000	-762	-23'392.60
4260.23	Rückerstattungen Versicherungsschäden	-7'500.00	-15'300	7'800	-4'322.80
4260.34	Rückerstattungen Verlustscheinbewirtschaftung	-360'448.30	-310'000	-50'448	-317'352.88
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-155'956.00</u>
4391.01	Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0	0	-155'956.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
44	Finanzertrag	-17'109'788.43	-12'102'000	-5'007'788	-16'839'028.28
4400.01	Bank- und Postzinsen	-6'219.67	-100'000	93'780	-105'893.06
4401.02	Verzugszinsen auf Debitoren	-319'971.40	-250'000	-69'971	-300'920.49
4401.03	Kontokorrentzinsen IBC	-227'193.10	-400'000	172'807	-469'814.60
4402.01	Zinsen auf Darlehen	-147'410.10	-198'300	50'890	-166'488.65
4410.01	Gewinn Verkauf von Finanzanlagen FV	0.00	0	0	-16.20
4420.02	Dividenden auf Aktien	-477'053.51	-450'000	-27'054	-429'877.88
4420.03	Zinsen auf Anteilscheinen	-9'970.00	-10'000	30	-9'970.00
4420.04	Gewinnanteil WSC	-600'000.00	-650'000	50'000	-600'000.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	-33'501.00	0	-33'501	-238'399.00
4449.01	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	-6'707'328.40	-3'600'000	-3'107'328	-5'765'721.00
4450.01	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV	-359'228.20	-193'900	-165'328	-332'927.40
4460.01	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	-5'200'000.00	-3'200'000	-2'000'000	-5'400'000.00
4460.02	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'826'000.00	-2'825'800	-200	-2'845'000.00
4460.03	Darlehenszinsen IBC	-195'913.05	-224'000	28'087	-174'000.00
46	Transferertrag	-5'291'203.87	-5'226'900	-64'304	-4'104'495.80
4611.01	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'491'307.56	-1'540'000	48'692	-1'527'618.25
4611.03	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-124'546.90	-155'000	30'453	-140'007.00
4612.18	Region Plessur: Überschussanteil Betr.- und Konkursamt	-189'443.41	-46'000	-143'443	-188'190.92
4621.01	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Finanzen	-3'485'906.00	-3'485'900	-6	-2'248'679.63
48	Ausserordentlicher Ertrag	-3'226'806.00	-3'197'100	-29'706	-5'267'288.00
4830.10	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Strassen	0.00	0	0	-1'378'600.00
4830.30	Auflösung zusätzl.Abschreibungen übr.Tiefbauten	0.00	0	0	-98'700.00
4830.40	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Hochbauten	0.00	0	0	-2'487'500.00
4830.50	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Waldbauten	0.00	0	0	-51'800.00
4861.01	Kantonale Förderbeiträge Fusionen	-3'226'806.00	-3'197'100	-29'706	-1'250'688.00
49	Interne Verrechnungen	-5'197'343.20	-5'442'100	244'757	-4'239'329.00
4910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	-140'543.20	-136'500	-4'043	-159'729.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-4'864'800.00	-5'104'900	240'100	-3'895'900.00
4990.08	Versicherungsprämien	-192'000.00	-200'700	8'700	-183'700.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
12	Einwohnerdienste	1'469'758.08	1'434'800	34'958	1'374'419.15
3	Aufwand	1'868'339.53	1'880'000	-11'660	1'810'578.74
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'004'831.35</u>	<u>977'900</u>	<u>26'931</u>	<u>975'523.35</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	848'327.25	821'500	26'827	820'946.15
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	67'203.70	64'100	3'104	65'773.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	75'857.55	79'700	-3'842	76'211.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'832.90	4'700	133	4'610.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'564.90	7'300	265	7'321.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	0	200	0.00
3099.02	Personalanlässe	845.05	600	245	660.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>92'904.66</u>	<u>64'200</u>	<u>28'705</u>	<u>63'372.90</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	9'015.90	10'000	-984	11'160.90
3100.02	Identitätskarten/Churcard	14'455.10	23'000	-8'545	21'483.45
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39.90	3'800	-3'760	2'011.00
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	42'402.23	0	42'402	0.00
3130.32	Schriftenerneuerungskosten	19'245.00	21'000	-1'755	20'504.80
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	738.10	1'500	-762	574.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	660.00	600	60	590.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'348.43	3'300	3'048	7'048.15
<u>36</u>	<u>Transferaufwand</u>	<u>484'091.27</u>	<u>505'400</u>	<u>-21'309</u>	<u>514'481.94</u>
3612.21	Beitrag an Region Plessur für Zivilstandsamt	484'091.27	505'400	-21'309	514'481.94
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>286'512.25</u>	<u>332'500</u>	<u>-45'988</u>	<u>257'200.55</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	185'974.75	226'800	-40'825	152'375.55
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	6'937.50	8'000	-1'062	7'125.00
3920.01	Miete Räume	93'600.00	97'700	-4'100	97'700.00
4	Ertrag	-398'581.45	-445'200	46'619	-436'159.59
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-398'581.45</u>	<u>-445'200</u>	<u>46'619</u>	<u>-423'859.59</u>
4210.09	Städtische Anmeldegebühren	-80'621.60	-90'000	9'378	-90'552.00
4210.10	Adressauskünfte	-12'320.00	-14'000	1'680	-13'260.00
4210.12	Schriftenerneuerungskosten	-19'208.10	-21'000	1'792	-20'285.90
4210.13	Verschiedene Gebühren	-204'332.75	-220'000	15'667	-214'757.34
4210.21	Fremdenpolizeigebühren	-78'960.60	-98'000	19'039	-80'304.95
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-230.40	-200	-30	-152.40
4270.03	Ordnungsbussen	-2'908.00	-2'000	-908	-4'547.00
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12'300.00</u>
4910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	0.00	0	0	-12'300.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

25	<u>Immobilien und Bewirtschaftung</u>	-4'818'645.18	-4'648'800	-169'845	-2'868'514.32
3	Aufwand	24'745'033.11	25'900'300	-1'155'267	25'290'958.95
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>6'875'484.22</u>	<u>7'062'600</u>	<u>-187'116</u>	<u>6'172'135.89</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'539'734.85	5'714'600	-174'865	5'051'048.95
3020.01	Löhne Lehrpersonal	2'288.50	0	2'289	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	431'656.30	472'600	-40'944	395'353.15
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	416'432.70	386'700	29'733	335'585.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	31'867.80	36'100	-4'232	29'018.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	48'387.10	50'800	-2'413	44'508.25
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	18'496.17	13'500	4'996	12'981.54
3090.04	Ausbildungskosten für ZSO	377'334.15	380'000	-2'666	298'096.05
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'703.15	0	1'703	0.00
3099.02	Personalanlässe	7'583.50	8'300	-716	5'544.40
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>8'969'059.50</u>	<u>8'809'600</u>	<u>159'460</u>	<u>8'394'522.85</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'521.50	5'500	1'022	7'485.20
3100.06	Verbrauchsmaterial	397'069.54	390'000	7'070	338'277.72
3100.08	Treibstoffe	1'742.30	1'700	42	2'472.23
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	163'216.84	160'200	3'017	202'049.98
3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'812'880.06	2'656'000	156'880	2'752'497.53
3130.01	Dienstleistungen Dritter	468'555.12	397'700	70'855	226'739.72
3130.12	Bewachung	14'392.70	16'100	-1'707	101'715.55
3130.29	Kommissionen und Gebühren	19'837.44	0	19'837	17'660.83
3130.34	Liegenschaftenschätzungen	9'704.15	11'000	-1'296	2'213.10
3131.13	Planungen und Gutachten	129'698.31	240'000	-110'302	165'829.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	152'684.65	151'000	1'685	143'959.35
3137.03	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	0.00	2'400	-2'400	4'679.65
3140.14	Baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	0.00	0	0	2'644'537.64
3140.22	Baulicher Unterhalt Mietobjekte	2'939.05	20'000	-17'061	288.40
3140.23	Baulicher Unterhalt Liegenschaften IMBW VV	2'971'250.55	3'000'000	-28'749	0.00
3150.06	Übriger Unterhalt	183'387.47	213'200	-29'813	187'823.17
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	55'660.37	32'500	23'160	46'130.47
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'538'972.55	1'465'300	73'673	1'466'920.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'117.45	1'500	2'617	4'365.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	14'485.00	12'700	1'785	12'410.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	21'944.45	32'800	-10'856	66'466.66
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>4'541'661.84</u>	<u>5'334'500</u>	<u>-792'838</u>	<u>7'503'048.65</u>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	4'420'253.24	5'213'100	-792'847	7'381'640.05
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	121'408.60	121'400	9	121'408.60
34	<u>Finanzaufwand</u>	<u>290'122.01</u>	<u>512'000</u>	<u>-221'878</u>	<u>482'273.98</u>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	229'435.99	422'000	-192'564	403'140.71
3439.02	Wasser, Energie, Heizmaterial FV	60'686.02	90'000	-29'314	79'133.27
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>572'314.00</u>	<u>560'000</u>	<u>12'314</u>	<u>0.00</u>
3635.09	Betriebsbeitrag an Stadthalle Chur AG	572'314.00	560'000	12'314	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>3'496'391.54</u>	<u>3'621'600</u>	<u>-125'208</u>	<u>2'738'977.58</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	361'958.85	418'200	-56'241	267'604.20
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	112'944.30	81'000	31'944	28'962.00
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0.00	0	0	12'000.00
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	2'250.00	0	2'250	750.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	3'089.00	0	3'089	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	6'229.60	8'000	-1'770	12'946.40
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	25'293.65	15'000	10'294	18'363.70
3910.84	Dienstleistungen Stadtentwicklung	0.00	0	0	79'647.90
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	824'726.14	716'000	108'726	797'251.43
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0.00	0	0	25'251.95
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	2'129'900.00	2'353'000	-223'100	1'465'900.00
3990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	5'000.00	5'400	-400	5'300.00
4	Ertrag	-29'563'678.29	-30'549'100	985'422	-28'159'473.27
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-27'032.00</u>	<u>-25'700</u>	<u>-1'332</u>	<u>-27'032.00</u>
4120.01	Konzessionen	-27'032.00	-25'700	-1'332	-27'032.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-978'140.86</u>	<u>-832'200</u>	<u>-145'941</u>	<u>-1'054'219.88</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-156'322.70	-115'000	-41'323	-111'570.70
4240.06	Arbeiten für Dritte	0.00	0	0	-111'937.11
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-182'047.86	-117'900	-64'148	-197'390.46
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-380'805.85	-357'100	-23'706	-383'132.20
4260.24	Verwaltungserträge	-216'550.95	-214'200	-2'351	-212'198.21
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-31'850.60	-28'000	-3'851	-37'991.20
4290.03	Übrige Erträge mit MWST	-10'562.90	0	-10'563	0.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-12'220'119.57</u>	<u>-11'918'700</u>	<u>-301'420</u>	<u>-11'818'576.96</u>
4430.01	Baurechtszinsen	-7'471'712.35	-7'253'100	-218'612	-7'325'834.45
4430.03	Mietzinsen Finanzvermögen ohne MWST	-1'493'805.22	-1'470'300	-23'505	-1'411'294.69
4430.04	Mietzinsen Finanzvermögen mit MWST	-84'308.49	-90'000	5'692	-87'443.10
4430.05	Pachtzinsen	-25'701.00	-28'900	3'199	-26'056.00
4470.01	Mietzinsen Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'949'527.27	-1'953'400	3'873	-1'898'443.24
4470.02	Mietzinsen Verwaltungsverm. mit MWST	-136'369.60	-133'000	-3'370	-139'335.78
4470.10	Entschädigungen für Einquartierung	-545'947.17	-400'000	-145'947	-484'791.77
4470.11	Parkplatzgebühren VV	-512'748.47	-590'000	77'252	-445'377.93
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-47'668.60</u>	<u>-20'000</u>	<u>-27'669</u>	<u>-37'662.40</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-11'697.00	0	-11'697	-23'254.65
4631.03	Kantonsbeiträge	-35'971.60	-20'000	-15'972	-14'407.75
48	<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>-91'000.00</u>	<u>-91'000</u>	<u>0</u>	<u>-91'000.00</u>
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-91'000.00	-91'000	0	-91'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-16'199'717.26</u>	<u>-17'661'500</u>	<u>1'461'783</u>	<u>-15'130'982.03</u>
4910.25	Dienstleistungen Immobilien	-16'727.25	-43'000	26'273	-34'845.50
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-148'049.00	-144'300	-3'749	-148'400.00
4920.01	Miete Räume	-2'494'349.55	-2'523'000	28'650	-2'432'074.85
4920.02	Miete Parkplätze	-83'900.00	-89'300	5'400	-92'000.00
4920.03	Miete Räume KATA-Stab	-24'000.00	-24'000	0	-24'000.00
4920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	-729'244.68	-673'700	-55'545	-967'458.27
4920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	-171'068.38	-117'300	-53'768	-196'969.74
4920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	-390'527.54	-411'100	20'572	-505'154.94
4920.07	Immobilienaufwand Stadtschule	-11'501'671.76	-13'311'100	1'809'428	-10'372'253.34
4920.08	Gebrauchsleihe Klibühni	-42'600.00	-42'600	0	-42'600.00
4920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	-597'579.10	-282'100	-315'479	-304'725.39
4920.15	Gebrauchsleihen Kulturfachstelle	0.00	0	0	-10'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

35	<u>Stadtpolizei</u>	9'811'362.41	10'922'800	-1'111'438	10'123'963.79
3	Aufwand	15'930'069.27	16'508'800	-578'731	15'493'375.74
30	<u>Personalaufwand</u>	12'273'913.54	12'623'700	-349'786	11'933'360.02
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	9'785'658.15	10'083'900	-298'242	9'533'907.10
3010.10	Löhne Katastrophen-Organisation	10'700.00	15'000	-4'300	10'000.00
3040.01	Dienstkleider	140'283.65	133'200	7'084	120'448.21
3042.01	Verpflegungszulagen	151'393.00	130'000	21'393	122'184.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	789'692.60	828'900	-39'207	770'791.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	918'573.60	945'600	-27'026	861'527.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	55'518.30	60'000	-4'482	54'080.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	87'733.00	90'600	-2'867	85'575.25
3090.05	Aus-/Weiterbildung für das Polizeikorps	331'179.74	324'500	6'680	364'314.11
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'181.50	6'000	-2'819	3'768.30
3099.02	Personalanlässe	0.00	6'000	-6'000	6'764.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	1'838'031.66	1'929'300	-91'268	1'744'086.30
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	55'994.58	70'000	-14'005	68'953.68
3100.06	Verbrauchsmaterial	43'248.08	40'000	3'248	36'887.17
3100.08	Treibstoffe	27'746.25	40'000	-12'254	34'377.35
3100.09	Verbrauch Digitalfotografie	2'313.25	13'500	-11'187	2'547.07
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	151'383.59	148'000	3'384	132'445.68
3110.05	Anschaffung Signalisationsmaterial	146'460.20	150'000	-3'540	160'454.41
3110.07	Anschaffung Parkuhren	0.00	20'000	-20'000	10'676.70
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	88'776.30	109'800	-21'024	131'268.30
3110.16	Anschaffung Fahrzeuge	98'730.65	100'000	-1'269	58'025.25
3120.04	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	20'600.42	20'000	600	19'873.05
3130.00	Betreibungsgebühren	761.90	2'000	-1'238	291.35
3130.16	Betreuungskosten Findeltiere	26'360.45	35'000	-8'640	31'679.05
3130.29	Kommissionen und Gebühren	85'124.27	5'000	80'124	75'142.45
3130.39	Arzthonorare und Gutachten	131'852.85	90'000	41'853	107'333.50
3130.43	Arbeitsleistungen Dritter	342'090.24	353'000	-10'910	149'803.21
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	21'153.25	19'000	2'153	18'742.40
3131.13	Planungen und Gutachten	8'466.95	10'000	-1'533	14'986.00
3140.02	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	27'995.12	35'000	-7'005	33'370.86
3140.03	Unterhalt Parkuhren und Barrieren	51'140.50	60'000	-8'860	58'144.96
3140.04	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	161'701.50	160'000	1'702	164'168.10
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	30'335.43	35'000	-4'665	28'112.10
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	10'054.43	10'000	54	8'968.75
3150.12	Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	92'804.69	96'000	-3'195	85'905.01
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	7'840.00	50'000	-42'160	33'340.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	38'635.95	55'000	-16'364	42'692.99
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	23'518.80	25'000	-1'481	23'105.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	28'980.00	28'000	980	28'815.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	79'828.58	100'000	-20'171	124'047.09
3190.03	Polizeihunde	17'349.81	20'000	-2'650	16'684.67
3190.04	Katastrophen-Organisation	16'783.62	30'000	-13'216	43'244.85
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	28'377.07	28'400	-23	28'377.07
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	28'377.07	28'400	-23	28'377.07

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'789'747.00</u>	<u>1'927'400</u>	<u>-137'653</u>	<u>1'787'552.35</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	776'242.00	911'400	-135'158	761'564.25
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	150.00	0	150	0.00
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	5'250.00	5'000	250	4'750.00
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	1'400.00	1'000	400	1'400.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	426'905.00	451'000	-24'095	460'238.10
3920.01	Miete Räume	499'700.00	478'800	20'900	478'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	36'200.00	36'200	0	36'200.00
3920.03	Miete Räume KATA-Stab	24'000.00	24'000	0	24'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	10'900.00	10'900	0	11'300.00
3990.08	Versicherungsprämien	9'000.00	9'100	-100	9'300.00
4	Ertrag	-6'118'706.86	-5'586'000	-532'707	-5'369'411.95
40	<u>Fiskalertrag</u>	<u>-268'150.35</u>	<u>-260'000</u>	<u>-8'150</u>	<u>-262'473.45</u>
4033.01	Hundetaxen	-268'150.35	-260'000	-8'150	-262'473.45
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-161'140.00</u>	<u>-200'000</u>	<u>38'860</u>	<u>-187'210.00</u>
4120.06	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-74'510.00	-95'000	20'490	-95'860.00
4120.08	Einnahmen Polizeistundenverlängerungen	-66'470.00	-80'000	13'530	-74'490.00
4120.09	Einnahmen Taxibewilligungen	-20'160.00	-25'000	4'840	-16'860.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-4'439'217.25</u>	<u>-3'917'000</u>	<u>-522'217</u>	<u>-3'848'352.67</u>
4210.02	Einnahmen Polizeibewilligungen	-138'681.87	-90'000	-48'682	-126'555.94
4210.11	Gebühreneinnahmen Foto	-33'580.00	-35'000	1'420	-34'600.00
4240.12	Gebühren aus Parkuhren	-2'164'468.07	-1'960'000	-204'468	-2'070'827.99
4240.16	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-19'050.00	-17'500	-1'550	-15'650.00
4240.18	Einnahmen Fundbüro	-3'246.74	-4'500	1'253	-6'065.39
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-318'014.29	-420'000	101'986	-355'151.42
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-128'627.95	-130'000	1'372	-133'771.69
4240.26	Vermietung Material	-10'610.04	-30'000	19'390	-17'924.27
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-36'364.00	-10'000	-26'364	-41'050.90
4260.21	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-113'560.95	-110'000	-3'561	-107'066.00
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-14'943.00	-15'000	57	-15'558.40
4270.02	Gemeindebussen und Amtskosten	-13'713.20	-35'000	21'287	-13'886.90
4270.03	Ordnungsbussen	-1'093'173.59	-850'000	-243'174	-653'986.77
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-351'183.55	-210'000	-141'184	-256'257.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-285'486.35</u>	<u>-300'000</u>	<u>14'514</u>	<u>-337'303.70</u>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-285'486.35	-300'000	14'514	-337'303.70
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-687'926.00</u>	<u>-683'100</u>	<u>-4'826</u>	<u>-683'144.00</u>
4631.02	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-687'926.00	-683'100	-4'826	-683'144.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-276'786.91</u>	<u>-225'900</u>	<u>-50'887</u>	<u>-50'928.13</u>
4910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	-276'786.91	-225'900	-50'887	-50'928.13

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

14	<u>Informatik</u>	-1'711'033.17	-1'857'000	145'967	-762'323.44
3	Aufwand	13'368'511.90	13'071'400	297'112	11'413'878.92
30	<u>Personalaufwand</u>	5'131'265.75	4'937'900	193'366	4'196'739.55
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'289'572.00	4'107'600	181'972	3'490'708.35
3042.01	Verpflegungszulagen	660.00	0	660	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	348'616.25	328'600	20'016	280'411.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	344'148.40	350'400	-6'252	292'144.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	24'065.25	23'400	665	19'687.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	39'086.55	36'200	2'887	31'478.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	57'940.57	62'800	-4'859	49'265.16
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	13'745.44	15'900	-2'155	14'599.86
3099.02	Personalanlässe	9'515.93	5'000	4'516	3'959.60
3099.08	Personalbeschaffung	3'915.36	8'000	-4'085	14'484.78
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	7'330'067.57	7'272'600	57'468	6'479'342.82
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'438.72	7'000	-2'561	8'786.38
3100.08	Treibstoffe	1'401.61	900	502	921.02
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'966.34	5'000	40'966	6'116.75
3110.09	Anschaffung/Reparatur Hardware	2'071'099.25	1'738'000	333'099	1'211'527.21
3110.10	Anschaffung Software/Lizenzen	470'609.54	850'500	-379'890	686'935.33
3110.14	Anschaffung Mobiliar	52'376.93	23'000	29'377	155'853.42
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	61'023.37	51'000	10'023	63'098.18
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'517.58	0	4'518	0.00
3130.04	System- und Applikationsdienstleistungen	978'988.69	878'000	100'989	883'487.24
3130.05	Installationen	102'033.21	220'000	-117'967	70'288.36
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	298'706.39	284'000	14'706	286'571.60
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	630.41	0	630	354.45
3131.09	Beratungsaufwand	66'925.65	100'800	-33'874	143'881.14
3133.01	Rechenzenter extern	817'245.54	666'400	150'846	760'184.62
3133.02	Druckaufträge extern	36'060.20	35'000	1'060	43'951.75
3137.01	Verkehrssteuern	266.20	500	-234	266.20
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'500	-1'500	524.01
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	562.33	1'000	-438	2'508.71
3150.05	Systemwartung (Verträge)	1'433'730.61	1'526'500	-92'769	1'350'107.46
3160.01	Mietzinse	410'201.79	427'800	-17'598	383'335.38
3160.03	Miete und Benützungskosten	9'369.08	8'700	669	5'189.56
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'157.59	15'000	-2'842	12'341.79
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	16'650.00	13'000	3'650	14'010.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	13'695.54	19'000	-5'304	33'206.26
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	421'411.00	400'000	21'411	355'896.00
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	681'190.78	636'400	44'791	512'504.80
3320.01	Abschreibungen Informatik	681'190.78	636'400	44'791	512'504.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>225'987.80</u>	<u>224'500</u>	<u>1'488</u>	<u>225'291.75</u>
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	3'187.80	0	3'188	160.00
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0.00	0	0	1'750.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0.00	0	0	5'181.75
3920.01	Miete Räume	5'900.00	5'900	0	5'900.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	19'900.00	21'600	-1'700	15'300.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	195'000.00	195'000	0	195'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'000.00	2'000	0	2'000.00
4	Ertrag	-15'079'545.07	-14'928'400	-151'145	-12'176'202.36
42	<u>Entgelte</u>	<u>-4'688'129.17</u>	<u>-3'695'600</u>	<u>-992'529</u>	<u>-3'815'042.55</u>
4240.03	Dienstleistungen	-4'631'080.38	-3'695'600	-935'480	-3'802'183.06
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-23'607.79	0	-23'608	-9'759.49
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-33'441.00	0	-33'441	-3'100.00
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-240'597.75</u>	<u>-200'000</u>	<u>-40'598</u>	<u>-67'286.59</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-240'597.75	-200'000	-40'598	-67'286.59
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-10'150'818.15</u>	<u>-11'032'800</u>	<u>881'982</u>	<u>-8'293'873.22</u>
4910.14	Dienstleistungen Informatik	-10'150'818.15	-11'032'800	881'982	-8'293'873.22

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
28	<u>Sport- und Eventanlagen</u>	9'167'089.12	9'755'300	-588'211	10'814'241.98
3	Aufwand	14'314'926.96	14'935'100	-620'173	15'926'248.39
30	<u>Personalaufwand</u>	5'190'657.25	5'460'200	-269'543	4'986'735.56
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'266'383.65	4'498'700	-232'316	4'148'367.50
3040.01	Dienstkleider	24'398.98	29'000	-4'601	19'035.57
3042.01	Verpflegungszulagen	111'776.00	67'800	43'976	67'356.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	340'584.85	366'700	-26'115	329'052.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	358'372.20	389'600	-31'228	340'889.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	23'916.00	27'200	-3'284	23'228.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	38'190.95	39'200	-1'009	36'899.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'752.06	31'700	-15'948	11'928.81
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	6'305.00	5'300	1'005	6'160.00
3099.02	Personalanlässe	4'977.56	5'000	-22	3'816.73
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	4'902'679.67	5'349'700	-447'020	6'319'530.85
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'608.19	12'500	-3'892	10'949.01
3100.04	Tickets und Keycards	24'549.96	20'000	4'550	33'230.39
3100.06	Verbrauchsmaterial	310'130.58	346'200	-36'069	295'443.29
3100.08	Treibstoffe	9'756.17	13'500	-3'744	9'537.10
3100.11	Einkauf Handelswaren	382'649.94	429'000	-46'350	387'595.81
3100.23	Werbung	165'239.29	185'000	-19'761	176'373.92
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	158'634.92	209'000	-50'365	203'919.02
3110.14	Anschaffung Mobiliar	41'571.01	48'500	-6'929	20'185.65
3120.11	Strom	1'466'000.84	1'406'000	60'001	2'970'568.36
3120.12	Wasser und Abwasser	325'275.12	352'000	-26'725	265'658.06
3120.13	Gas und Heizmaterialien	222'560.04	226'000	-3'440	175'823.37
3130.01	Dienstleistungen Dritter	802'728.25	830'100	-27'372	926'458.85
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'072.02	10'700	-628	10'281.36
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'565.95	15'600	-34	15'274.35
3137.01	Verkehrssteuern	1'214.00	1'000	214	1'294.30
3140.08	Unterhalt Gebäude	301'058.09	428'000	-126'942	285'060.87
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	0	0	4'104.43
3150.06	Übriger Unterhalt	516'256.46	620'000	-103'744	397'642.16
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	7'153.47	38'000	-30'847	12'021.16
3160.03	Miete und Benützungskosten	106'607.31	123'100	-16'493	94'756.60
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'921.89	19'500	-3'578	9'773.25
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	8'420.00	10'000	-1'580	8'560.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'706.17	6'000	-3'294	5'019.54
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	2'248'501.28	2'457'200	-208'699	3'109'833.32
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'066'969.38	2'261'600	-194'631	2'946'751.22
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	181'531.90	195'600	-14'068	163'082.10
36	<u>Transferaufwand</u>	48'157.81	72'400	-24'242	48'401.67
3636.67	KASAK-Beiträge Bruttoverbuchung	23'533.50	46'700	-23'166	24'209.50
3637.01	Gebührenerlasse Sportanlagen	1'899.31	3'000	-1'101	1'467.17
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	22'725.00	22'700	25	22'725.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'924'930.95</u>	<u>1'595'600</u>	<u>329'331</u>	<u>1'461'746.99</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	388'088.05	347'900	40'188	320'159.90
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	71'882.33	67'000	4'882	3'114.53
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	2'250.00	0	2'250	0.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	6'000	-6'000	6'945.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	20'484.65	20'000	485	25'612.81
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	79'646.82	110'000	-30'353	102'889.36
3920.02	Miete Parkplätze	2'400.00	2'400	0	2'400.00
3920.13	Immobilienaufwand Sport- und Eventanlagen	597'579.10	282'100	315'479	304'725.39
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	737'600.00	737'500	100	673'300.00
3990.08	Versicherungsprämien	25'000.00	22'700	2'300	22'600.00
4	Ertrag	-5'147'837.84	-5'179'800	31'962	-5'112'006.41
42	<u>Entgelte</u>	<u>-4'866'858.43</u>	<u>-4'698'500</u>	<u>-168'358</u>	<u>-4'745'727.69</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-3'317'755.46	-2'915'000	-402'755	-3'062'611.59
4240.19	Benützungsgebühren Vereine	-470'732.54	-468'000	-2'733	-423'794.47
4250.05	Verkauf Handelswaren	-1'041'833.64	-1'306'000	264'166	-1'082'429.05
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-36'536.79	-9'500	-27'037	-176'892.58
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-29'101.29</u>	<u>-37'000</u>	<u>7'899</u>	<u>-38'320.02</u>
4309.02	Stromproduktion	-29'101.29	-37'000	7'899	-38'320.02
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-80'895.37</u>	<u>-79'300</u>	<u>-1'595</u>	<u>-41'236.00</u>
4470.05	Liegenschaftsertrag VV	-63'262.57	-61'800	-1'463	-32'210.00
4479.01	Übrige Vermögenserträge VV	-17'632.80	-17'500	-133	-9'026.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-170'982.75</u>	<u>-365'000</u>	<u>194'017</u>	<u>-286'722.70</u>
4910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	-170'982.75	-365'000	194'017	-286'722.70

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

53	<u>Feuerwehr</u>	0.00	0	0	0.00
3	Aufwand	1'858'200.75	1'794'600	63'601	1'811'723.90
30	<u>Personalaufwand</u>	815'725.24	846'600	-30'875	705'687.17
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	255'179.00	265'000	-9'821	161'316.40
3010.02	Fixum Feuerwehrkader	59'030.00	61'000	-1'970	92'236.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr	415'063.00	430'000	-14'937	381'007.35
3010.04	Jugendfeuerwehr	1'522.29	3'000	-1'478	2'516.32
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	29'244.20	31'200	-1'956	23'949.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	26'126.40	25'300	826	16'531.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'474.95	1'500	-25	1'160.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'417.30	2'400	17	1'922.50
3099.03	Personalarzt	4'576.30	2'500	2'076	2'270.00
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr	14'302.65	16'000	-1'697	16'455.40
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr	6'789.15	8'700	-1'911	6'322.15
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	439'477.83	404'600	34'878	436'851.81
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'691.21	5'800	-1'109	6'975.19
3100.06	Verbrauchsmaterial	14'660.23	16'000	-1'340	13'226.30
3100.08	Treibstoffe	11'287.25	15'000	-3'713	11'622.80
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'604.05	5'000	1'604	636.50
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	74'601.80	74'500	102	128'184.35
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	10'775.50	15'000	-4'225	61'133.40
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	166'608.58	140'000	26'609	48'465.44
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'408.57	22'000	409	22'083.50
3140.10	Baulicher Unterhalt	17'217.40	10'000	7'217	15'866.75
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)	0.00	0	0	21'620.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	70'149.28	60'000	10'149	64'003.13
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	941.95	2'000	-1'058	2'100.00
3150.14	Unterhalt Material und Geräte	24'758.10	25'000	-242	28'563.15
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'227.94	8'000	228	8'639.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'310.00	1'300	10	1'270.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'235.97	5'000	236	2'461.40
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	57'701.19	70'900	-13'199	60'301.45
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0.00	0	0	2'600.25
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	57'701.19	70'900	-13'199	57'701.20
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	93'846.29	42'200	51'646	170'978.37
3510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	66'012.29	15'200	50'812	143'144.37
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13	27'834.00	27'000	834	27'834.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	451'450.20	430'300	21'150	437'905.10
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	5'000.00	5'000	0	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	40'550.20	38'100	2'450	34'690.10
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	12'600.00	0	12'600	23'915.00
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	175'000.00	175'000	0	175'000.00
3920.01	Miete Räume	157'100.00	150'200	6'900	139'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	9'200.00	8'300	900	7'800.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	41'000.00	41'000	0	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	11'000.00	12'700	-1'700	11'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	---	------------------	----------------	---------------------------	------------------

4	Ertrag	-1'858'200.75	-1'794'600	-63'601	-1'811'723.90
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-1'589'895.50</u>	<u>-1'553'500</u>	<u>-36'396</u>	<u>-1'614'520.50</u>
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz	-1'429'522.00	-1'400'000	-29'522	-1'441'462.00
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-21'130.00	-33'000	11'870	-20'850.00
4240.03	Dienstleistungen	-5'534.00	0	-5'534	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-20'743.00	-24'000	3'257	-29'081.50
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten	-105'915.00	-90'000	-15'915	-115'146.50
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'551.50	-6'000	-552	-6'980.50
4270.01	Bussen	-500.00	-500	0	-1'000.00
<u>45</u>	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-10'775.50</u>	<u>-15'000</u>	<u>4'225</u>	<u>-61'133.40</u>
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	0.00	0	0	0.00
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13	-10'775.50	-15'000	4'225	-61'133.40
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-193'301.05</u>	<u>-127'000</u>	<u>-66'301</u>	<u>-133'920.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	-61'331.05	-10'000	-51'331	-6'950.00
4631.10	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-131'970.00	-117'000	-14'970	-126'970.00
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-64'228.70</u>	<u>-99'100</u>	<u>34'871</u>	<u>-2'150.00</u>
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	-5'900.00	-1'000	-4'900	-2'150.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-58'328.70	-98'100	39'771	0.00

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
	Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	2025	2025	Re 25-Bu 25	2024

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

	Departement Bildung Gesellschaft Kultur	107'206'038.86	108'249'300	-1'043'261	101'349'633.32
50	Leitung BGK	184'674.13	187'400	-2'726	188'168.07
3	Aufwand	442'392.28	445'000	-2'608	449'949.57
30	Personalaufwand	384'415.35	393'900	-9'485	390'771.20
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	7'450.00	10'000	-2'550	8'100.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	309'249.85	315'300	-6'050	314'865.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	25'175.70	25'200	-24	24'979.30
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	34'228.20	31'500	2'728	28'713.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'760.80	1'800	-39	1'805.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'758.40	2'800	-42	2'820.35
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'497.40	7'000	-3'503	9'228.00
3099.02	Personalanlässe	295.00	300	-5	259.30
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	17'073.43	13'000	4'073	18'059.42
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'645.83	4'700	946	8'775.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'422.95	1'000	423	843.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'775.80	5'000	1'776	5'680.95
3170.01	Reisekosten und Spesen	673.70	200	474	547.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	240.00	100	140	270.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'315.15	2'000	315	1'941.85
39	Interne Verrechnungen	40'903.50	38'100	2'804	41'118.95
3910.14	Dienstleistungen Informatik	12'803.50	10'000	2'804	13'018.95
3920.01	Miete Räume	28'100.00	28'100	0	28'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	0.00
4	Ertrag	-257'718.15	-257'600	-118	-261'781.50
42	Entgelte	0.00	0	0	-2'380.30
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	0	0	-2'380.30
49	Interne Verrechnungen	-257'718.15	-257'600	-118	-259'401.20
4910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	-257'718.15	-257'600	-118	-259'401.20

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

51	Kulturfachstelle	4'529'195.22	4'497'000	32'195	4'480'098.62
3	Aufwand	4'529'195.22	4'497'000	32'195	4'480'098.62
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>67'448.04</u>	<u>84'100</u>	<u>-16'652</u>	<u>105'226.63</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'148.40	4'200	948	3'140.66
3110.11	Anschaffung Kultur- und Kunstgüter	8'620.00	10'000	-1'380	10'200.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'136.94	44'100	4'037	65'023.08
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500.00	7'500	0	7'500.00
3140.19	Unterhalt Kunst im öffentlichen Raum	-9'653.00	10'000	-19'653	12'195.00
3150.07	Unterhalt Kunstwerke	0.00	3'000	-3'000	2'719.57
3170.01	Reisekosten und Spesen	770.00	800	-30	909.40
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'925.70	4'500	2'426	3'538.92
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>3'929'133.65</u>	<u>3'934'200</u>	<u>-5'066</u>	<u>3'805'297.05</u>
3636.17	Betriebsbeitrag Theater Chur	860'000.00	860'000	0	860'000.00
3636.18	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000.00	230'000	0	230'000.00
3636.19	Beiträge Theaterproduktionen	122'000.00	122'000	0	117'000.00
3636.20	Beiträge Gastspiele	20'863.35	35'000	-14'137	11'475.60
3636.21	Beitrag IGAT Amateurguppen	22'000.00	22'000	0	19'000.00
3636.22	Kammerphilharmonie Graubünden	200'000.00	200'000	0	200'000.00
3636.23	Beiträge musikalisches Schaffen	125'203.00	90'000	35'203	124'693.90
3636.24	Konzertverein Chur	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.25	Stadtmusik	19'000.00	19'000	0	18'500.00
3636.26	Musikgesellschaft Union	18'000.00	17'500	500	17'400.00
3636.27	Folk Club Chur	8'000.00	8'000	0	8'000.00
3636.28	Jazz Chur	64'260.00	60'000	4'260	60'000.00
3636.31	Ensemble öl	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.34	Schlossoper Haldenstein	0.00	0	0	60'000.00
3636.35	Bündner Kunstsammlung	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.36	Beiträge visuelle Kunst	64'450.00	50'000	14'450	11'700.00
3636.37	Museen (diverse)	108'000.00	93'500	14'500	101'750.00
3636.38	Bibliotheken	1'089'000.00	1'089'000	0	1'089'000.00
3636.40	Verein Bündner Kulturforschung	100.00	1'000	-900	100.00
3636.43	Zirkus Lollypop	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.45	Zapperlot	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.47	Werkstatt Untere Gasse	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.48	Postremise	60'000.00	60'000	0	60'000.00
3636.49	Beiträge für kulturelles Schaffen	99'000.00	100'000	-1'000	106'977.00
3636.50	Langer Samstag	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3636.52	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	36'527.30	29'000	7'527	35'463.15
3636.74	Literatur/Druckkostenbeiträge	6'350.00	37'000	-30'650	43'500.00
3636.82	Überregionaler Kulturanlass	40'000.00	50'000	-10'000	0.00
3636.85	Frech, die Freilichtspiele Chur	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.86	Junges Theater Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.91	Kulturelle Teilhabe	27'300.00	24'500	2'800	21'757.40
3636.92	Fotostiftung Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.95	Druckwerkstatt Haldenstein	6'500.00	6'500	0	6'500.00
3636.96	Kulturzentrum	493'400.00	521'000	-27'600	393'300.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	18'180.00	18'200	-20	18'180.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>532'613.53</u>	<u>478'700</u>	<u>53'914</u>	<u>569'574.94</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	11'227.00	11'200	27	9'804.00
3910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	257'718.15	257'600	118	259'401.20
3920.01	Miete Räume	42'700.00	42'700	0	42'700.00
3920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	171'068.38	117'300	53'768	196'969.74
3920.08	Gebrauchsleihe Klibühni	42'600.00	42'600	0	42'600.00
3920.15	Gebrauchsleihen Immobilien & Bewirtschaftung	0.00	0	0	10'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'300.00	7'300	0	7'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

40	<u>Stadtschule</u>	65'396'650.11	66'395'300	-998'650	60'526'414.17
3	Aufwand	76'963'576.30	76'782'300	181'276	71'388'655.81
30	<u>Personalaufwand</u>	51'796'241.35	50'411'000	1'385'241	49'029'038.10
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'892'099.95	4'991'400	-99'300	4'809'085.13
3020.01	Löhne Lehrpersonal	38'416'914.23	37'381'400	1'035'514	36'433'550.20
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'476'058.15	3'418'500	57'558	3'305'311.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	4'121'524.25	3'704'000	417'524	3'649'521.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	244'127.45	248'500	-4'373	232'211.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	387'647.30	372'200	15'447	369'220.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung	210'938.95	250'000	-39'061	191'642.20
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	9'481.42	10'000	-519	10'317.32
3099.02	Personalanlässe	37'449.65	35'000	2'450	28'177.85
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	5'000'923.12	4'637'000	363'923	4'460'076.44
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	48'445.40	45'000	3'445	54'468.49
3100.19	Lehrmittel	1'695'123.40	1'575'000	120'123	1'598'805.99
3100.20	Lebensmittel	51'380.12	45'000	6'380	45'119.42
3110.06	Anschaffung Turngeräte	57'695.09	55'000	2'695	67'804.03
3110.13	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	386'023.46	295'000	91'023	453'318.12
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	24'755.42	14'000	10'755	25'492.16
3130.01	Dienstleistungen Dritter	361'736.15	487'000	-125'264	231'485.41
3130.14	Theater, Veranstaltungen, Filmerzziehung	36'460.00	45'000	-8'540	27'680.00
3130.31	Schülerunfallversicherung	8'480.70	8'500	-19	7'665.30
3130.40	Schulärztlicher Dienst, Prävention	64'990.40	61'000	3'990	51'600.83
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'815.60	17'500	-4'684	12'182.50
3130.48	Externe oder gelieferte Mahlzeiten	614'949.70	565'000	49'950	605'347.75
3140.10	Baulicher Unterhalt	27'313.55	0	27'314	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	51'337.88	50'000	1'338	16'528.25
3150.03	Unterhalt Turngeräte	46'608.55	40'000	6'609	38'749.05
3160.01	Mietzinse	475'973.15	425'000	50'973	404'295.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	91'698.81	100'000	-8'301	96'030.85
3170.06	Schultransporte	447'988.00	445'000	2'988	402'700.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	45'034.40	44'000	1'034	43'552.80
3171.01	Maiensäss	13'612.25	15'000	-1'388	17'029.30
3171.02	Schülerreisen und Klassenlager	260'219.95	250'000	10'220	205'330.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	178'281.14	55'000	123'281	54'890.19
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	114'198.07	111'900	2'298	111'623.13
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	114'198.07	111'900	2'298	111'623.13
36	<u>Transferaufwand</u>	4'387'445.00	4'136'400	251'045	3'895'298.55
3611.11	Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'449'378.00	1'455'000	-5'622	1'409'376.30
3612.14	Schulgelder Talentschule	49'433.00	7'000	42'433	7'275.00
3612.22	Externe Schulgelder	83'948.00	63'000	20'948	0.00
3636.10	Soziale Institutionen	1'622'743.50	1'500'000	122'744	1'514'615.30
3636.11	Stiftung Ferienkolonie der Stadt Chur	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	1'142'702.50	1'072'200	70'503	949'031.95
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	24'240.00	24'200	40	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>15'664'768.76</u>	<u>17'486'000</u>	<u>-1'821'231</u>	<u>13'892'619.59</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'680'003.65	3'537'900	142'104	2'932'867.10
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	165'732.75	360'000	-194'267	281'972.70
3910.48	Dienstleistungen Schulzahnpflege	144'354.40	140'000	4'354	150'408.80
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	9'718.00	0	9'718	10'437.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	17'792.35	0	17'792	2'603.85
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0.00	0	0	2'125.00
3920.01	Miete Räume	110'095.85	106'900	3'196	112'251.80
3920.07	Immobilienaufwand	11'501'671.76	13'311'100	-1'809'428	10'372'253.34
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	11'400.00	8'200	3'200	5'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	24'000.00	21'900	2'100	21'900.00
4	Ertrag	-11'566'926.19	-10'387'000	-1'179'926	-10'862'241.64
42	<u>Entgelte</u>	<u>-3'077'131.16</u>	<u>-2'602'000</u>	<u>-475'131</u>	<u>-2'742'091.85</u>
4230.01	Schulgelder	-1'259'655.20	-1'042'000	-217'655	-1'234'429.60
4240.02	Benützungsgebühren	-1'299.90	0	-1'300	0.00
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-41'370.00	-30'000	-11'370	-36'360.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-102'361.16	-80'000	-22'361	-94'071.60
4260.07	Elternbeiträge	-1'672'444.90	-1'450'000	-222'445	-1'377'230.65
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-8'489'795.03</u>	<u>-7'785'000</u>	<u>-704'795</u>	<u>-8'108'149.79</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-239'768.33	-20'000	-219'768	-29'136.75
4631.03	Kantonsbeiträge	-7'461'895.20	-7'200'000	-261'895	-7'514'454.55
4631.14	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	-653'790.70	-460'000	-193'791	-409'573.65
4632.02	Kantons-/Gem.beitr. fam.erg. Kinderbetr.	-134'340.80	-105'000	-29'341	-154'984.84
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12'000.00</u>
4910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0.00	0	0	-12'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

42	<u>Gewerbliche Berufsschule</u>	363'400.79	329'100	34'301	329'091.26
3	Aufwand	26'332'809.18	26'876'300	-543'491	24'915'355.65
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>21'543'774.77</u>	<u>21'556'100</u>	<u>-12'325</u>	<u>19'908'316.63</u>
3000.05	Schulrat	10'120.00	18'000	-7'880	15'680.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'473'980.75	1'486'500	-12'519	1'485'686.70
3020.01	Löhne Lehrpersonal	16'326'756.65	16'376'200	-49'443	15'026'176.35
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'425'016.80	1'432'300	-7'283	1'326'014.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	1'951'836.70	1'850'400	101'437	1'707'808.05
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	97'111.20	101'300	-4'189	91'277.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	159'390.05	158'200	1'190	147'479.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	79'598.02	116'200	-36'602	91'783.33
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'964.60	1'900	18'065	312.30
3099.02	Personalanlässe	0.00	11'100	-11'100	14'272.95
3099.08	Personalbeschaffung	0.00	4'000	-4'000	1'825.15
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>1'850'436.99</u>	<u>2'035'500</u>	<u>-185'063</u>	<u>1'829'450.39</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	17'372.25	16'400	972	11'463.70
3100.06	Verbrauchsmaterial	11'897.03	20'000	-8'103	11'636.39
3100.08	Treibstoffe	713.45	700	13	835.55
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	8'015.65	11'000	-2'984	11'467.00
3100.19	Lehrmittel	378'669.04	431'700	-53'031	281'603.72
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'796.85	2'000	797	2'706.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'748.15	5'500	-1'752	11'665.45
3110.12	Anschaffungen Maschinen und Geräte Mensa	0.00	5'500	-5'500	19'922.65
3110.14	Anschaffung Mobiliar	37'169.40	44'400	-7'231	18'245.04
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'546.50	4'500	-954	3'561.35
3120.09	Aufwand Altmaterial	776.28	2'200	-1'424	2'445.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	659'210.51	726'600	-67'389	727'421.25
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	8'673.45	8'400	273	9'110.50
3130.17	Veranstaltungen	16'363.00	13'900	2'463	15'320.32
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'281.80	4'500	-218	4'575.00
3137.01	Verkehrssteuern	225.25	200	25	225.25
3140.08	Unterhalt Gebäude	407.00	500	-93	2'870.71
3150.01	Unterhalt Mobiliar	201.60	4'800	-4'598	2'292.10
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	57'867.45	37'900	19'967	25'595.45
3150.10	Unterhalt Maschinen, Geräte Mensa	5'639.73	6'000	-360	5'038.06
3160.03	Miete und Benützungskosten	528'259.60	573'300	-45'040	552'218.79
3170.01	Reisekosten und Spesen	65'787.50	81'200	-15'412	60'848.83
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	18'415.00	20'000	-1'585	18'814.15
3171.03	Exkursionen, Schülerreisen, Lager, Kurse	590.50	1'000	-409	719.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	19'810.00	13'300	6'510	28'848.93

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	---	------------------	----------------	---------------------------	------------------

39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>2'938'597.42</u>	<u>3'284'700</u>	<u>-346'103</u>	<u>3'177'588.63</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	299'313.90	398'700	-99'386	317'485.10
3910.15	Dienstleistungen IT Schulinformatik GBC	1'010'981.55	1'198'300	-187'318	793'126.27
3910.19	Dienstleistungen HR Stadt Chur	160'000.00	171'100	-11'100	171'000.00
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	16'577.25	43'000	-26'423	34'845.50
3910.42	Dienstleistungen GBC	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	352.50	2'000	-1'647	1'718.55
3920.01	Miete Räume	62'200.00	118'000	-55'800	118'000.00
3920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	729'244.68	673'700	55'545	967'458.27
3920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	390'527.54	411'100	-20'572	505'154.94
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	400.00	0	400	0.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	237'000.00	237'000	0	237'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'000.00	5'800	200	5'800.00
4	Ertrag	-25'969'408.39	-26'547'200	577'792	-24'586'264.39
42	<u>Entgelte</u>	<u>-609'309.39</u>	<u>-585'900</u>	<u>-23'409</u>	<u>-621'075.39</u>
4230.01	Schulgelder	-162'260.00	-157'500	-4'760	-148'270.00
4230.02	Kursgelder	-7'360.00	-5'600	-1'760	-520.00
4240.28	Benützungsgebühren Schulräume	-14'416.00	-17'800	3'384	-17'686.00
4240.29	Benützungsgebühren Sportanlage	0.00	-34'000	34'000	-73'554.15
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-145'929.75	-100'000	-45'930	-104'149.47
4260.12	Rückerstattungen Verbrauchsmaterial	-267'621.59	-265'000	-2'622	-260'166.88
4260.14	Rückerstattungen Kopiergelder	-5'722.05	-6'000	278	-6'759.99
4260.36	Rückerstattungen Mensa	-6'000.00	0	-6'000	-9'968.90
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-25'334'099.00</u>	<u>-25'935'300</u>	<u>601'201</u>	<u>-23'939'189.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	-21'713'119.00	-22'335'300	622'181	-20'648'239.00
4631.12	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'620'980.00	-3'600'000	-20'980	-3'290'950.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-26'000.00</u>	<u>-26'000</u>	<u>0</u>	<u>-26'000.00</u>
4910.42	Dienstleistungen GBC	-26'000.00	-26'000	0	-26'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	---	------------------	----------------	---------------------------	------------------

	<u>Gesellschaft</u>	<u>36'732'118.61</u>	<u>36'840'500</u>	<u>-108'381</u>	<u>35'825'861.20</u>
56	Gesellschaft Leitung	731'986.54	754'300	-22'313	733'157.18
3	Aufwand	812'386.54	834'300	-21'913	814'357.18
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>740'237.80</u>	<u>770'000</u>	<u>-29'762</u>	<u>750'212.10</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	609'474.70	642'000	-32'525	623'473.50
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	48'700.15	52'100	-3'400	48'801.20
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	69'687.80	63'000	6'688	65'056.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'339.40	3'800	-461	3'400.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'455.75	5'600	-144	5'607.60
3099.02	Personalanlässe	3'580.00	3'500	80	3'872.60
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>22'462.49</u>	<u>14'600</u>	<u>7'862</u>	<u>16'256.08</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'349.76	2'000	-650	1'502.08
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	379.50	500	-120	347.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	508.66	1'000	-491	560.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00	200	-50	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'333.30	3'900	433	3'609.30
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'090.00	1'700	-610	1'430.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	14'651.27	4'800	9'851	8'807.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>49'686.25</u>	<u>49'700</u>	<u>-14</u>	<u>47'889.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	15'486.25	15'500	-14	13'689.00
3920.01	Miete Räume	34'200.00	34'200	0	34'200.00
4	Ertrag	-80'400.00	-80'000	-400	-81'200.00
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-400.00</u>	<u>0</u>	<u>-400</u>	<u>-1'200.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-400.00	0	-400	-1'200.00
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-80'000.00</u>	<u>-80'000</u>	<u>0</u>	<u>-80'000.00</u>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-80'000.00	-80'000	0	-80'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
55	Sozialleistungen	14'299'391.25	13'565'100	734'291	13'801'235.58
3	Aufwand	27'943'241.99	27'744'500	198'742	27'262'660.03
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'985'191.80</u>	<u>2'121'300</u>	<u>-136'108</u>	<u>1'922'601.95</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'673'362.25	1'794'100	-120'738	1'612'313.45
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	134'944.70	141'400	-6'455	129'603.00
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	151'989.20	157'600	-5'611	153'524.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'531.45	10'200	-669	9'184.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'964.20	16'000	-1'036	14'527.30
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	400.00	2'000	-1'600	3'450.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>239'939.58</u>	<u>608'100</u>	<u>-368'160</u>	<u>173'336.57</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'278.43	12'000	278	8'308.43
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'575.65	3'000	-1'424	2'583.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'238.50	38'000	-761	38'052.60
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	721.20	1'000	-279	705.99
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'455.00	14'600	-145	14'487.90
3130.50	Dienstleistungen Suchtprävention	40'254.50	529'500	-489'246	38'843.00
3160.01	Mietzinse	126'000.00	0	126'000	63'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	847.40	3'000	-2'153	260.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'580.00	2'000	-420	1'655.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'988.90	5'000	-11	5'440.45
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>7'073.58</u>	<u>0</u>	<u>7'074</u>	<u>0.00</u>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'073.58	0	7'074	0.00
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>25'318'097.08</u>	<u>24'609'700</u>	<u>708'397</u>	<u>24'761'142.56</u>
3611.10	Gemeindebeitrag Sozialberatung	2'059'850.20	1'850'000	209'850	1'845'220.65
3611.12	Gemeindebeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	58'554.30	80'000	-21'446	56'750.80
3612.20	Beitrag an Region Plessur für Berufsbeistandschaft	2'616'144.49	2'628'400	-12'256	2'303'165.62
3631.04	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	919'030.40	950'000	-30'970	942'620.20
3636.57	Präventionsprojekte	15'893.15	15'700	193	8'888.65
3636.58	Blaues Kreuz Graubünden	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	61'296.50	60'000	1'297	60'831.70
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	75'940.20	82'800	-6'860	72'700.00
3636.73	Mandatsführungsentschädigungen BB (Verf.KESB)	280'039.05	200'000	80'039	289'978.00
3636.83	Familienzentrum Planaterra	52'800.00	52'800	0	52'800.00
3636.84	Mandatsentschädigungen private MT (Verf.KESB)	23'717.30	25'000	-1'283	26'590.70
3636.89	Stiftung Frauenhaus Graubünden	10'000.00	10'000	0	10'000.00
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'422'357.86	13'053'000	369'358	13'234'673.85
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	1'209'292.36	600'000	609'292	1'005'488.52
3637.05	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	493'940.85	600'000	-106'059	579'823.80
3637.06	Alimentenbevorschussung	994'309.56	1'300'000	-305'690	1'024'035.17
3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	197'720.50	160'000	37'721	155'994.10
3637.13	Beitragskürzungen Sozialhilfe	4'570.95	30'000	-25'429	5'597.55
3637.16	KESB Kinderschutzmassnahmen ambulant	513'380.16	400'000	113'380	389'148.30
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'297'259.25	2'500'000	-202'741	2'684'834.95
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>392'939.95</u>	<u>405'400</u>	<u>-12'460</u>	<u>405'578.95</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	186'751.95	193'900	-7'148	194'510.95
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	112'988.00	120'000	-7'012	119'568.00
3920.01	Miete Räume	91'500.00	91'500	0	91'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'700.00	0	1'700	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

4	Ertrag	-13'643'850.74	-14'179'400	535'549	-13'461'424.45
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-5'780'492.32</u>	<u>-6'602'900</u>	<u>822'408</u>	<u>-5'977'113.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-23'488.35	-4'300	-19'188	-5'467.80
4260.09	Bruttoverbuchung Beitragskürzungen	-4'570.95	-30'000	25'429	-5'597.55
4260.18	Alimentenrückerstattungen	-674'124.64	-730'000	55'875	-626'055.04
4260.19	Zahlungen von oblig. Versicherten	-600.00	-600	0	-600.00
4260.22	Rückerstattungen Prozesskosten	-500.00	-5'000	4'500	-500.00
4260.28	Eingänge aus Sozialversicherungen	-1'852'064.99	-1'700'000	-152'065	-1'874'070.38
4260.29	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge Sozialhilfe	-2'199'545.38	-3'000'000	800'455	-2'334'465.13
4260.35	Rückzahlung von Unterstützungen	-892'416.02	-1'100'000	207'584	-1'074'476.95
4260.38	Elternbeiträge KS ambulant	-57'401.55	-9'000	-48'402	-12'414.75
4260.39	Elternbeiträge KS stationär	-75'780.44	-24'000	-51'780	-43'465.40
<u>45</u>	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-197'720.50</u>	<u>-160'000</u>	<u>-37'721</u>	<u>-155'994.10</u>
4511.02	Entnahme aus Sozialfonds	-197'720.50	-160'000	-37'721	-155'994.10
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-7'665'637.92</u>	<u>-7'416'500</u>	<u>-249'138</u>	<u>-7'328'317.35</u>
4610.01	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-4'571'828.42	-4'800'000	228'172	-4'159'041.21
4611.06	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-47'783.20	-46'500	-1'283	-47'138.80
4611.07	Kantonsbeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	-41'723.50	-8'000	-33'724	-4'928.35
4621.02	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (SLA)	-715'215.00	-240'000	-475'215	-472'602.00
4621.16	Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB	-2'003'687.80	-2'150'000	146'312	-2'484'606.99
4632.06	Beitrag Bürgergemeinde	-172'000.00	-172'000	0	-160'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-113'400.00	0	-113'400	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
57	Kind Jugend Familie	2'906'421.12	3'147'600	-241'179	3'007'849.24
3	Aufwand	3'121'574.07	3'410'000	-288'426	3'211'340.59
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>758'860.20</u>	<u>786'800</u>	<u>-27'940</u>	<u>742'980.80</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	633'971.20	664'200	-30'229	629'767.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	51'024.90	53'400	-2'375	50'678.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	64'594.20	59'500	5'094	53'337.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'611.60	3'800	-188	3'575.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'658.30	5'900	-242	5'621.25
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>192'519.87</u>	<u>253'500</u>	<u>-60'980</u>	<u>210'592.24</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'863.39	6'500	-637	6'322.89
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'982.40	2'000	4'982	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	96'499.85	122'200	-25'700	117'232.45
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00	200	-80	120.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'003.40	18'200	-6'197	16'703.35
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'035.00	1'100	-65	1'035.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'671.74	8'700	-5'028	2'061.94
3190.18	Übriger Sachaufwand für Jugendarbeit	66'344.09	94'600	-28'256	67'116.61
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>2'037'929.35</u>	<u>2'232'800</u>	<u>-194'871</u>	<u>2'138'204.60</u>
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'672'338.55	1'747'000	-74'661	1'811'655.60
3636.55	Freizeitorganisationen	5'250.00	15'000	-9'750	8'330.00
3636.57	Präventionsprojekte	10'098.80	13'800	-3'701	11'135.90
3636.59	Integrationsmassnahmen	11'712.00	8'000	3'712	7'578.00
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	10'388.10	15'000	-4'612	5'933.10
3636.76	Beiträge an Anbieter Frühförderung	81'704.20	86'600	-4'896	70'864.25
3637.15	Beiträge an Eltern für Frühförderung	246'437.70	347'400	-100'962	222'707.75
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>132'264.65</u>	<u>136'900</u>	<u>-4'635</u>	<u>119'562.95</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	52'390.95	59'300	-6'909	44'339.90
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	4'910.00	0	4'910	0.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	1'410.00	0	1'410	0.00
3920.01	Miete Räume	73'553.70	77'600	-4'046	75'223.05
4	Ertrag	-215'152.95	-262'400	47'247	-203'491.35
42	<u>Entgelte</u>	<u>-34'000.00</u>	<u>-50'000</u>	<u>16'000</u>	<u>-23'000.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-34'000.00	-50'000	16'000	-23'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-181'152.95</u>	<u>-212'400</u>	<u>31'247</u>	<u>-180'491.35</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-60'241.00	-30'000	-30'241	-90'296.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-120'911.95	-182'400	61'488	-90'195.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
54	Gesundheit und Alter	17'531'917.66	18'289'500	-757'582	17'266'316.85
3	Aufwand	17'971'228.51	18'646'000	-674'771	17'631'796.60
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>3'735.70</u>	<u>4'600</u>	<u>-864</u>	<u>6'317.35</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	920.70	1'000	-79	821.15
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0	0	1'587.45
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'360.00	2'400	-40	2'375.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	0	0	16.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	455.00	1'200	-745	1'517.75
36	<u>Transferaufwand</u>	<u>17'945'390.81</u>	<u>18'618'000</u>	<u>-672'609</u>	<u>17'609'815.25</u>
3612.00	Stationäre Pflegefinanzierung	9'439'970.55	10'850'000	-1'410'029	9'612'714.50
3612.02	Spitalfinanzierung	5'321'664.10	5'255'000	66'664	5'220'090.75
3636.00	Ambulante Pflegefinanzierung	3'175'982.01	2'500'000	675'982	2'774'141.00
3636.57	Präventionsprojekte	7'774.15	13'000	-5'226	2'869.00
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>22'102.00</u>	<u>23'400</u>	<u>-1'298</u>	<u>15'664.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	16'902.00	18'200	-1'298	10'464.00
3920.01	Miete Räume	5'200.00	5'200	0	5'200.00
4	Ertrag	-439'310.85	-356'500	-82'811	-365'479.75
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-439'310.85</u>	<u>-356'500</u>	<u>-82'811</u>	<u>-365'479.75</u>
4612.04	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-439'310.85	-350'000	-89'311	-365'479.75
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-6'500	6'500	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
52	Sport	806'915.71	782'300	24'616	653'462.13
3	Aufwand	913'013.14	948'800	-35'787	810'355.32
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>294'755.89</u>	<u>355'600</u>	<u>-60'844</u>	<u>282'762.22</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	244'491.49	306'000	-61'509	241'443.17
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'313.50	25'400	-3'086	21'108.20
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	24'038.00	19'800	4'238	16'552.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'435.25	2'000	-565	1'319.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'477.65	2'400	78	2'339.50
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>72'474.10</u>	<u>65'000</u>	<u>7'474</u>	<u>101'077.10</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'545.60	4'500	-1'954	2'956.35
3100.06	Verbrauchsmaterial	632.72	1'500	-867	690.95
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'379.30	7'000	7'379	2'417.70
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'590.00	2'300	290	1'800.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'201.60	1'100	1'102	1'905.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	705.00	1'600	-895	775.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	803.44	3'000	-2'197	2'394.85
3190.11	Durchführung Sportanlässe und Projekte	37'546.24	33'000	4'546	78'449.35
3190.17	Ehrung SportlerInnen	11'070.20	11'000	70	9'687.80
<u>36</u>	<u>Transferaufwand</u>	<u>518'265.15</u>	<u>511'500</u>	<u>6'765</u>	<u>411'180.00</u>
3636.13	Projektbeiträge	106'815.15	100'000	6'815	0.00
3636.15	Projektbeiträge an Sportanlässe	10'450.00	10'500	-50	10'180.00
3636.16	Beiträge Jugendsportförderung	396'000.00	396'000	0	396'000.00
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	5'000.00	5'000	0	5'000.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>27'518.00</u>	<u>16'700</u>	<u>10'818</u>	<u>15'336.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	12'568.00	11'300	1'268	9'936.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	9'550.00	0	9'550	0.00
3920.01	Miete Räume	5'400.00	5'400	0	5'400.00
4	Ertrag	-106'097.43	-166'500	60'403	-156'893.19
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-12'290.00</u>	<u>-94'600</u>	<u>82'310</u>	<u>-11'380.00</u>
4260.07	Elternbeiträge	-12'290.00	-10'000	-2'290	-10'880.00
4290.06	Entnahmen aus Fondskonten	0.00	-84'600	84'600	0.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0.00	0	0	-500.00
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-93'807.43</u>	<u>-71'900</u>	<u>-21'907</u>	<u>-145'513.19</u>
4630.01	Bundesbeiträge	-25'807.43	-23'000	-2'807	-74'429.19
4631.03	Kantonsbeiträge	-68'000.00	-48'900	-19'100	-71'084.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
48	Schulzahnpflege	455'486.33	301'700	153'786	363'840.22
3	Aufwand	1'358'040.73	1'431'700	-73'659	1'337'759.47
30	Personalaufwand	1'061'089.74	1'096'100	-35'010	1'044'145.44
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	874'175.70	903'700	-29'524	867'256.60
3040.01	Dienstkleider	927.99	2'000	-1'072	1'201.65
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	69'976.10	72'000	-2'024	69'572.35
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	97'933.50	91'500	6'434	82'101.30
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'874.70	5'100	-225	4'851.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'803.40	8'100	-297	7'777.75
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	4'798.35	13'000	-8'202	10'746.99
3099.02	Personalanlässe	600.00	700	-100	637.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	229'383.84	247'800	-18'416	237'245.53
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'148.66	4'500	-351	3'415.36
3100.07	Reinigungsmaterial	8'434.45	7'500	934	7'316.85
3100.12	Kieferorthopädie-Material SZK	18'097.28	20'000	-1'903	18'585.57
3100.13	Zahnärztliches Material	21'179.51	21'500	-320	18'395.74
3100.14	Material für Prophylaxe	3'084.35	3'500	-416	3'686.66
3100.15	Zahnpflegemittel	928.85	1'800	-871	1'035.83
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'848.40	7'500	9'348	6'629.35
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'580.65	15'000	581	14'252.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000	-1'000	0.00
3130.41	Zahntechnische Arbeiten	31'836.50	45'000	-13'164	32'485.15
3150.01	Unterhalt Mobiliar	9'567.20	16'000	-6'433	27'970.05
3160.01	Mietzinse	92'420.00	93'000	-580	92'420.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'012.50	5'000	-1'987	2'930.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	890.00	500	390	885.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'355.49	6'000	-2'645	7'236.72
39	Interne Verrechnungen	67'567.15	87'800	-20'233	56'368.50
3910.14	Dienstleistungen Informatik	67'567.15	87'800	-20'233	56'368.50
4	Ertrag	-902'554.40	-1'130'000	227'446	-973'919.25
42	Entgelte	-725'200.00	-957'000	231'800	-790'510.45
4240.04	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-238'922.45	-390'000	151'078	-268'311.05
4240.10	Erlös aus Kieferorthopädie	-463'244.30	-550'000	86'756	-504'906.10
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-22'293.75	-14'000	-8'294	-16'000.00
4260.06	Rückerstattungen Zahnpflegemittel	-739.50	-3'000	2'261	-1'293.30
46	Transferertrag	-33'000.00	-33'000	0	-33'000.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-33'000.00	-33'000	0	-33'000.00
49	Interne Verrechnungen	-144'354.40	-140'000	-4'354	-150'408.80
4910.48	Dienstleistungen SZP für Stadtschule	-144'354.40	-140'000	-4'354	-150'408.80

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

	Departement Bau Planung Umwelt	20'109'020.02	22'395'300	-2'286'280	21'020'610.44
59	<u>Leitung Departement BPU</u>	<u>238'199.49</u>	<u>226'500</u>	<u>11'699</u>	<u>109'786.34</u>
3	Aufwand	238'199.49	226'500	11'699	109'786.34
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>189'310.00</u>	<u>173'400</u>	<u>15'910</u>	<u>66'223.27</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	152'178.30	139'700	12'478	52'703.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	12'262.95	11'200	1'063	4'184.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	15'577.80	13'600	1'978	5'242.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'093.80	1'700	-606	584.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'358.65	1'200	159	463.70
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'851.85	4'000	852	1'828.22
3099.02	Personalanlässe	1'986.65	2'000	-13	1'216.50
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>7'380.84</u>	<u>14'100</u>	<u>-6'719</u>	<u>5'757.07</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'758.14	7'000	-2'242	5'587.87
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'220.30	1'000	220	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'066.15	1'000	66	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	90.00	100	-10	35.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	246.25	4'000	-3'754	134.20
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>41'508.65</u>	<u>39'000</u>	<u>2'509</u>	<u>37'806.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'008.65	8'700	4'309	7'506.00
3920.01	Miete Räume	28'500.00	28'500	0	28'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	0.00	1'800	-1'800	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	<u>Grün und Werkbetrieb</u>	<u>6'046'431.06</u>	<u>8'215'100</u>	<u>-2'168'669</u>	<u>5'943'560.48</u>
60	Grün und Werkbetrieb, Leitung	640'829.70	572'700	68'130	546'445.55
3	Aufwand	640'829.70	572'700	68'130	546'445.55
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	490'592.15	449'900	40'692	438'531.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	39'201.00	35'400	3'801	34'656.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	64'661.25	53'100	11'561	51'926.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'037.15	5'000	37	4'904.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'375.30	4'000	375	3'911.10
3099.02	Personalanlässe	0.00	500	-500	0.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>13'582.25</u>	<u>15'200</u>	<u>-1'618</u>	<u>3'479.85</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	257.30	1'500	-1'243	25.95
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'828.70	6'000	829	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	1'000	-1'000	0.00
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	370.40	1'000	-630	825.80
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	0.00	1'500	-1'500	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'105.00	700	405	720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'020.85	3'000	2'021	1'908.10
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>23'380.60</u>	<u>9'600</u>	<u>13'781</u>	<u>9'036.00</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	18'280.60	4'500	13'781	3'936.00
3920.01	Miete Räume	3'900.00	3'900	0	3'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

61	Wald und Alpen	-266'816.48	-2'500	-264'316	-64'496.22
3	Aufwand	3'775'804.85	3'917'500	-141'695	4'042'581.77
30	Personalaufwand	1'591'809.75	1'624'500	-32'690	1'585'320.40
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	5'750.00	4'000	1'750	3'200.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'292'686.75	1'292'400	287	1'263'974.55
3040.01	Dienstkleider	16'573.00	17'000	-427	17'264.15
3042.01	Verpflegungszulagen	27'231.00	53'000	-25'769	47'950.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	100'383.35	104'300	-3'917	99'123.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	116'008.20	119'500	-3'492	118'896.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	13'734.50	14'800	-1'065	15'579.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'547.40	11'400	147	11'305.50
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	6'815.55	7'000	-184	6'946.55
3099.02	Personalanlässe	1'080.00	1'100	-20	1'080.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'610'049.74	1'738'000	-127'950	1'523'962.48
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'168.07	5'000	168	5'167.78
3100.08	Treibstoffe	52'429.01	62'000	-9'571	57'974.45
3100.16	Materialeinkauf	121'000.77	151'000	-29'999	144'319.63
3100.22	Inventarveränderungen Holzlager	77'770.00	0	77'770	36'468.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	59'402.15	82'000	-22'598	64'462.90
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'024.35	18'000	-3'976	21'222.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	754'087.94	765'000	-10'912	680'366.86
3130.02	Telefongebühren	2'288.05	3'400	-1'112	2'138.15
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'229.45	19'000	-3'771	15'043.65
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	29'429.67	35'000	-5'570	8'360.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'967.55	14'500	-1'532	11'404.05
3137.01	Verkehrssteuern	4'068.90	4'300	-231	3'631.50
3137.02	Steuern für externe Liegenschaften	23'516.00	18'200	5'316	32'438.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	341'612.82	428'000	-86'387	325'811.40
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'307.36	122'000	-38'693	104'639.71
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'855.95	2'000	1'856	3'398.35
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	5'940.00	6'600	-660	5'715.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'951.70	2'000	1'952	1'400.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	272'326.95	288'000	-15'673	668'104.84
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	162'507.59	158'200	4'308	456'222.96
3300.50	Abschreibungen Waldungen	42'440.67	62'400	-19'959	124'101.73
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	67'378.69	67'400	-21	87'780.15
36	Transferaufwand	45'520.46	30'000	15'520	26'116.50
3631.03	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	24'916.95	23'000	1'917	20'446.50
3636.65	Beitrag an Selbsthilfefonds	6'207.00	7'000	-793	4'882.50
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	14'396.51	0	14'397	787.50

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>256'097.95</u>	<u>237'000</u>	<u>19'098</u>	<u>239'077.55</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	18'321.05	18'100	221	15'625.85
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	0	0	6'122.25
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	36'376.90	23'000	13'377	23'472.15
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	0.00	0	0	57.30
3920.01	Miete Räume	90'100.00	90'100	0	90'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	4'800.00	4'800	0	4'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	100'500.00	94'000	6'500	92'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'000.00	7'000	-1'000	6'200.00
4	Ertrag	-4'042'621.33	-3'920'000	-122'621	-4'107'077.99
42	<u>Entgelte</u>	<u>-1'394'699.62</u>	<u>-1'412'000</u>	<u>17'300</u>	<u>-1'434'466.64</u>
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-32'002.04	-57'000	24'998	-17'279.76
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-354'343.03	-249'000	-105'343	-425'495.97
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-82'339.25	-70'000	-12'339	-85'233.65
4250.08	Holzverkauf	-775'821.48	-900'000	124'179	-793'624.35
4260.25	Beitrag Tierbesitzer	-53'845.10	-58'000	4'155	-50'651.00
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-13'595.30	-15'000	1'405	-11'166.95
4260.32	Rückerstattungen Nebenkosten ohne MWST	-78.55	-2'000	1'921	-992.50
4260.33	Rückerstattungen Nebenkosten mit MWST	-5'776.97	-4'000	-1'777	-5'424.28
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-76'897.90	-57'000	-19'898	-44'598.18
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-54'207.85</u>	<u>-100'000</u>	<u>45'792</u>	<u>-304'444.85</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-54'207.85	-100'000	45'792	-304'444.85
4320.01	Inventarveränderung Holzlager	0.00	0	0	0.00
44	<u>Finanzertrag</u>	<u>-1'428'330.40</u>	<u>-1'292'000</u>	<u>-136'330</u>	<u>-1'296'025.60</u>
4470.00	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'428'330.40	-1'292'000	-136'330	-1'296'025.60
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-200'000.00</u>	<u>-200'000</u>	<u>0</u>	<u>-200'000.00</u>
4510.05	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-872'228.01</u>	<u>-832'000</u>	<u>-40'228</u>	<u>-775'993.55</u>
4630.02	Sömmerungsbeitrag Bund	-135'984.60	-138'000	2'015	-134'170.00
4630.03	Bundesbeiträge an Waldschäden	-56'507.00	-50'000	-6'507	-126'291.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-564'835.00	-520'000	-44'835	-395'938.30
4631.09	Beförsterungsbeitrag Kanton	-31'890.90	-44'000	12'109	-35'565.75
4632.03	Gemeinden	-83'010.51	-80'000	-3'011	-84'028.50
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-93'155.45</u>	<u>-84'000</u>	<u>-9'155</u>	<u>-96'147.35</u>
4910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	-93'155.45	-84'000	-9'155	-96'147.35

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
76	Werkbetrieb	3'163'037.67	4'827'700	-1'664'662	2'542'848.12
3	Aufwand	11'003'168.37	12'640'700	-1'637'532	11'185'197.78
30	Personalaufwand	4'791'392.51	5'160'600	-369'207	4'489'574.93
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'966'848.35	4'268'900	-302'052	3'696'974.20
3040.01	Dienstkleider	38'204.26	37'000	1'204	34'139.78
3042.01	Verpflegungszulagen	3'630.00	7'000	-3'370	5'176.30
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	316'765.40	346'300	-29'535	296'994.30
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	381'365.90	402'200	-20'834	365'954.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	41'893.00	51'800	-9'907	45'650.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	35'215.60	37'400	-2'184	33'066.35
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	7'470.00	10'000	-2'530	11'620.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	3'246'102.59	4'465'200	-1'219'097	3'793'570.24
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	20'210.50	25'000	-4'789	20'964.26
3100.08	Treibstoffe	109'624.84	150'000	-40'375	141'874.94
3100.16	Materialeinkauf	487'512.01	605'000	-117'488	454'355.55
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	200'284.12	210'000	-9'716	115'213.24
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'594.04	8'000	-1'406	1'680.90
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'535.16	125'000	-55'465	194'316.05
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36'145.94	29'000	7'146	28'960.41
3120.05	Öffentliche Beleuchtung: Energie	232'823.18	210'000	22'823	232'816.97
3120.07	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	94'912.12	100'000	-5'088	100'000.00
3120.09	Aufwand Altmaterial	6'120.60	10'000	-3'879	6'691.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	258'998.57	263'000	-4'001	179'527.09
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle	136'435.98	140'000	-3'564	108'735.39
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	0.00	20'000	-20'000	14'278.52
3137.01	Verkehrssteuern	68'706.49	70'000	-1'294	67'496.33
3140.01	Unterhalt öffentl. Beleuchtung	250'000.00	305'000	-55'000	250'000.00
3140.07	Unterhalt Öffentliche Brunnen	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3140.11	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborten	20'231.97	20'000	232	20'617.42
3140.15	Winterdienst	371'904.61	700'000	-328'095	470'062.97
3140.20	Betrieblicher Unterhalt	285'745.16	859'500	-573'755	733'596.77
3150.01	Unterhalt Mobiliar	14'351.27	35'000	-20'649	25'927.01
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	386'164.74	365'000	21'165	407'000.89
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	26'913.84	40'200	-13'286	33'150.75
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'168.20	6'500	-4'332	2'241.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	6'900.00	7'000	-100	6'565.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'969.25	2'000	-31	3'568.08
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	51'850.00	60'000	-8'150	73'929.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	534'330.48	465'200	69'130	508'327.46
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'111.64	13'200	912	14'111.64
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	12'895.65	12'900	-4	12'895.65
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	443'335.09	383'300	60'035	417'332.07
3320.01	Abschreibungen Informatik	63'988.10	0	63'988	63'988.10
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	55'800	-55'800	0.00
36	Transferaufwand	1'406'628.21	1'450'000	-43'372	1'422'675.57
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'406'628.21	1'450'000	-43'372	1'422'675.57

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'024'714.58</u>	<u>1'099'700</u>	<u>-74'985</u>	<u>971'049.58</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	137'811.90	210'100	-72'288	118'130.75
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	14'955.20	16'500	-1'545	16'246.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	24'000.28	20'000	4'000	596.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	40'984.50	60'000	-19'016	40'438.35
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	300.00	0	300	4'035.50
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0.00	6'000	-6'000	2'875.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	299'662.70	300'000	-337	305'727.98
3920.01	Miete Räume	311'600.00	304'200	7'400	304'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	57'400.00	45'000	12'400	44'200.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	23'000.00	22'900	100	19'600.00
4	Ertrag	-7'840'130.70	-7'813'000	-27'131	-8'642'349.66
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-150'966.53</u>	<u>-100'000</u>	<u>-50'967</u>	<u>-633'035.25</u>
4120.04	Ertrag aus Kiesausbeutung	-62'854.05	-50'000	-12'854	-128'909.95
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-47'050.55	0	-47'051	-457'710.40
4120.10	Bewilligung für temporäre Reklamen	-41'061.93	-50'000	8'938	-46'414.90
42	<u>Entgelte</u>	<u>-6'859'243.46</u>	<u>-6'979'000</u>	<u>119'757</u>	<u>-7'264'244.73</u>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-619'225.64	-866'900	247'674	-703'503.98
4240.08	Miete und Deponiegebühren	-1'637.70	-2'500	862	-2'880.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-496'523.91	-441'600	-54'924	-462'711.43
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'411'705.76	-3'364'000	-47'706	-3'207'540.84
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'226'684.30	-2'206'000	-20'684	-2'159'347.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter	-77'130.00	-70'000	-7'130	-73'300.00
4250.06	Materialabgabe an Dritte	-566.15	-1'000	434	-1'738.76
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-8'000.00	-6'000	-2'000	-630'621.97
4270.03	Ordnungsbussen	-17'770.00	-21'000	3'230	-22'600.00
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-64'753.50</u>	<u>0</u>	<u>-64'754</u>	<u>-41'995.17</u>
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	-64'753.50	0	-64'754	-41'995.17
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-21'361.61</u>	<u>-25'000</u>	<u>3'638</u>	<u>-17'080.25</u>
4632.07	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-21'361.61	-25'000	3'638	-17'080.25
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-743'805.60</u>	<u>-709'000</u>	<u>-34'806</u>	<u>-685'994.26</u>
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	-649'874.90	-684'000	34'125	-654'461.26
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-67'642.70	0	-67'643	0.00
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	-25'000.00	-25'000	0	-25'000.00
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-1'288.00	0	-1'288	-6'533.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
86	Stadtgärtnerei	2'509'380.17	2'817'200	-307'820	2'918'763.03
3	Aufwand	5'086'213.01	5'249'400	-163'187	5'547'211.20
30	Personalaufwand	2'382'310.70	2'585'000	-202'689	2'412'572.80
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'987'013.40	2'164'600	-177'587	2'018'300.50
3040.01	Dienstkleider	11'471.45	13'400	-1'929	15'154.85
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	158'779.65	175'100	-16'320	161'658.15
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	182'969.00	180'700	2'269	172'180.05
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	21'123.75	26'100	-4'976	24'976.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	17'719.90	19'000	-1'280	18'026.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	378.35	4'000	-3'622	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'855.20	2'100	755	2'276.20
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'850'138.53	1'854'800	-4'661	1'937'413.71
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'625.39	5'100	-1'475	5'691.46
3100.06	Verbrauchsmaterial	87'384.74	90'000	-2'615	77'584.24
3100.08	Treibstoffe	32'512.29	43'000	-10'488	36'796.36
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'620.05	45'800	2'820	109'170.18
3110.14	Anschaffung Mobiliar	25'543.25	25'000	543	18'072.40
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'840.30	63'000	-7'160	72'503.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	114'432.53	110'800	3'633	135'893.72
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'539.10	3'000	539	4'164.75
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	11'881.70	10'000	1'882	10'244.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'034.00	2'100	-66	1'995.90
3137.01	Verkehrssteuern	9'097.30	10'000	-903	9'338.25
3140.10	Baulicher Unterhalt	1'329'138.01	1'325'500	3'638	1'344'953.16
3150.01	Unterhalt Mobiliar	11'550.40	10'000	1'550	1'967.90
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	52'768.17	50'000	2'768	45'433.69
3160.01	Mietzinse	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	54'468.00	54'500	-32	54'468.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'563.30	2'500	1'063	4'601.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'940.00	3'300	-360	3'335.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	256'751.13	268'000	-11'249	614'533.38
3300.10	Abschreibungen Strassen	21'312.96	21'300	13	52'160.74
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	49'602.93	55'300	-5'697	81'102.08
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	114'340.07	119'900	-5'560	409'775.39
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	71'495.17	71'500	-5	71'495.17
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	267'572.00	200'000	67'572	340'795.76
3511.03	Gräberfonds	267'572.00	200'000	67'572	340'795.76
39	Interne Verrechnungen	329'440.65	341'600	-12'159	241'895.55
3910.14	Dienstleistungen Informatik	63'661.10	62'400	1'261	44'412.15
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	45'000.00	50'000	-5'000	148.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	3'265.00	10'000	-6'735	3'883.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	7'784.00	6'000	1'784	4'739.75
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	77'105.55	85'000	-7'894	62'137.15
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	6'625.00	0	6'625	1'875.00
3920.01	Miete Räume	31'500.00	31'500	0	31'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	84'700.00	88'200	-3'500	84'500.00
3990.08	Versicherungsprämien	8'000.00	6'700	1'300	6'900.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
4	Ertrag	-2'576'832.84	-2'432'200	-144'633	-2'628'448.17
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-1'156'208.38</u>	<u>-1'115'200</u>	<u>-41'008</u>	<u>-1'227'410.10</u>
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen	-2'240.00	-2'000	-240	-2'624.00
4240.22	Benützungsgebühren (ohne MWST)	-43'239.30	-41'000	-2'239	-43'193.77
4240.23	Benützungsgebühren (mit MWST)	-360'540.50	-381'200	20'659	-362'680.33
4240.24	Andere Benützungsgebühren	-339'759.23	-277'000	-62'759	-409'866.78
4250.03	Verkäufe (mit MWST)	-92'334.60	-90'000	-2'335	-88'223.51
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-318'094.75	-324'000	5'905	-320'821.71
<u>43</u>	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-40'477.90</u>	<u>-5'000</u>	<u>-35'478</u>	<u>-13'075.80</u>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-40'477.90	-5'000	-35'478	-13'075.80
<u>45</u>	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-152'821.10</u>	<u>-161'000</u>	<u>8'179</u>	<u>-151'041.25</u>
4511.03	Gräberfonds	-152'821.10	-161'000	8'179	-151'041.25
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-8'590.00</u>	<u>0</u>	<u>-8'590</u>	<u>0.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	-8'590.00	0	-8'590	0.00
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-1'218'735.46</u>	<u>-1'151'000</u>	<u>-67'735</u>	<u>-1'236'921.02</u>
4910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	-1'218'735.46	-1'151'000	-67'735	-1'236'921.02

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
-------	--	------------------	----------------	---------------------------	------------------

	<u>Tiefbaudienste</u>	<u>10'620'854.93</u>	<u>10'853'200</u>	<u>-232'345</u>	<u>13'118'933.01</u>
70	Tiefbaudienste, Leitung	4'912'104.14	4'204'800	707'304	4'874'441.89
3	Aufwand	5'082'104.14	4'850'800	231'304	5'038'441.89
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>725'912.75</u>	<u>630'500</u>	<u>95'413</u>	<u>617'020.10</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	597'955.40	513'600	84'355	503'497.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	46'164.10	39'600	6'564	39'851.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	68'103.05	62'200	5'903	60'795.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'657.30	5'800	-143	5'685.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'332.90	4'600	733	4'490.65
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	2'000	-2'000	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'700.00	2'700	0	2'700.00
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>327'498.44</u>	<u>254'000</u>	<u>73'498</u>	<u>298'223.19</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	29'350.95	30'000	-649	27'492.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'041.45	4'000	41	2'597.55
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'341.10	15'000	-659	17'260.95
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	261'824.74	180'000	81'825	231'771.67
3131.03	Honorare Ingenieure/Archit. Tiefbauverw.	3'916.55	10'000	-6'083	5'324.25
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	113.50
3160.01	Mietzinse	976.25	2'000	-1'024	2'469.20
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'504.00	7'000	1'504	5'471.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'215.00	1'000	215	990.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'328.40	4'000	-672	4'732.05
<u>36</u>	<u>Transferaufwand</u>	<u>3'945'618.85</u>	<u>3'876'600</u>	<u>69'019</u>	<u>4'019'330.55</u>
3631.02	Beitrag an Regionalverkehr	80'918.85	147'900	-66'981	122'930.55
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'728'700.00	3'728'700	0	3'885'400.00
3636.13	Projektbeiträge	136'000.00	0	136'000	11'000.00
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>83'074.10</u>	<u>89'700</u>	<u>-6'626</u>	<u>103'868.05</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	27'874.10	22'700	5'174	44'368.05
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	10'000	-10'000	2'500.00
3920.01	Miete Räume	55'200.00	55'200	0	55'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	0.00	1'800	-1'800	1'800.00
4	Ertrag	-170'000.00	-646'000	476'000	-164'000.00
<u>41</u>	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>0.00</u>	<u>-475'000</u>	<u>475'000</u>	<u>0.00</u>
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	0.00	-475'000	475'000	0.00
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>0.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>1'000</u>	<u>-4'000.00</u>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	-1'000	1'000	-4'000.00
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-170'000.00</u>	<u>-170'000</u>	<u>0</u>	<u>-160'000.00</u>
4990.03	Verwaltungskosten TBD	-170'000.00	-170'000	0	-160'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
72	Tiefbau	5'508'987.74	6'276'600	-767'612	8'124'918.35
3	Aufwand	6'496'240.22	6'866'600	-370'360	8'789'620.58
30	Personalaufwand	1'266'028.15	1'238'700	27'328	1'113'831.15
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'059'990.65	1'034'100	25'891	932'262.95
3040.01	Dienstkleider	3'498.05	3'000	498	2'236.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	84'468.35	82'000	2'468	74'674.35
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	96'352.95	95'600	753	83'291.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'280.25	12'800	-1'520	11'558.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'455.15	9'200	255	8'314.50
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	982.75	2'000	-1'017	1'492.85
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'613'656.24	1'863'000	-249'344	1'487'384.09
3100.08	Treibstoffe	1'345.70	1'500	-154	1'804.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'182.70	4'000	1'183	3'373.45
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'341.05	5'000	-2'659	8'324.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'164.00	6'000	-3'836	2'154.40
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	237'489.54	250'000	-12'510	202'626.25
3137.01	Verkehrssteuern	810.40	600	210	462.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	907'328.36	904'000	3'328	848'600.30
3140.16	Baulicher Unterhalt Kunstbauten	148'958.85	200'000	-51'041	227'530.07
3140.17	Baulicher Unterhalt Gewässer	19'112.72	150'000	-130'887	69'417.37
3140.18	Baulicher Unterhalt öV, Velo, Fussgänger	281'272.27	333'000	-51'728	115'621.40
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	400	-400	682.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'392.25	3'000	-608	1'711.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	4'115.00	3'500	615	3'800.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'143.40	1'000	143	1'275.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'129'310.36	2'270'700	-141'390	4'802'301.47
3300.10	Abschreibungen Strassen	1'853'653.47	1'971'500	-117'847	4'473'067.82
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	240'587.69	239'000	1'588	294'164.45
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	35'069.20	60'200	-25'131	35'069.20
36	Transferaufwand	6'946.67	6'900	47	6'946.67
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	6'946.67	6'900	47	6'946.67
39	Interne Verrechnungen	1'480'298.80	1'487'300	-7'001	1'379'157
3910.14	Dienstleistungen Informatik	139'644.45	138'700	944	137'610.95
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	27'783.95	8'000	19'784	16'348.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	88'760.95	105'000	-16'239	119'939.70
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	223.80	5'000	-4'776	3'225.85
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	24'312.50	25'000	-687	26'250.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	3'373.15	25'000	-21'627	21'246.50
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0.00	0	0	2'135.70
3920.01	Miete Räume	54'700.00	54'700	0	54'700.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	7'200	-1'800	7'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'105'100.00	1'084'600	20'500	962'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	31'000.00	34'100	-3'100	27'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
4	Ertrag	-987'252.48	-590'000	-397'252	-664'702.23
41	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-453'000.58</u>	<u>0</u>	<u>-453'001</u>	<u>0.00</u>
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-453'000.58	0	-453'001	0.00
42	<u>Entgelte</u>	<u>-83'272.00</u>	<u>-150'000</u>	<u>66'728</u>	<u>-53'113.30</u>
4210.01	Arbeiten für Dritte	-79'452.00	-150'000	70'548	-49'145.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'820.00	0	-3'820	-3'968.30
43	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-149'106.90</u>	<u>-125'000</u>	<u>-24'107</u>	<u>-195'604.73</u>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-149'106.90	-125'000	-24'107	-195'604.73
46	<u>Transferertrag</u>	<u>0.00</u>	<u>-15'000</u>	<u>15'000</u>	<u>0.00</u>
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-15'000	15'000	0.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-301'873.00</u>	<u>-300'000</u>	<u>-1'873</u>	<u>-415'984.20</u>
4910.72	Dienstleistungen Tiefbau	-301'873.00	-300'000	-1'873	-335'423.20
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	0	0	-80'561.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
74	Vermessung	14'001.49	87'500	-73'499	-88'988.53
3	Aufwand	1'193'525.28	1'263'500	-69'975	1'136'653.56
30	Personalaufwand	819'575.90	821'700	-2'124	782'249.35
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	678'135.15	681'100	-2'965	646'419.65
3040.01	Dienstkleider	3'625.95	2'000	1'626	605.80
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	54'308.60	55'100	-791	51'232.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	65'596.80	66'200	-603	64'197.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	7'212.85	8'300	-1'087	8'009.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'056.35	6'000	56	5'769.45
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	4'640.20	3'000	1'640	6'015.00
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	209'312.38	259'300	-49'988	190'588.56
3100.08	Treibstoffe	2'242.35	2'400	-158	2'749.05
3100.16	Materialeinkauf	6'044.70	6'000	45	9'604.59
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'925.95	6'000	926	8'527.08
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'746.21	62'000	2'746	4'885.05
3130.01	Dienstleistungen Dritter	116'633.35	170'000	-53'367	154'824.05
3137.01	Verkehrssteuern	601.00	600	1	601.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	8'276.80	6'000	2'277	4'972.60
3160.01	Mietzinse	1'102.52	2'000	-897	1'284.24
3170.01	Reisekosten und Spesen	677.40	2'000	-1'323	508.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'465.00	1'300	165	1'440.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	597.10	1'000	-403	1'192.90
39	Interne Verrechnungen	164'637.00	182'500	-17'863	163'815.65
3910.14	Dienstleistungen Informatik	72'474.15	91'000	-18'526	68'643.45
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	5'375.35	0	5'375	3'922.20
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	14'187.50	15'000	-813	14'750.00
3920.01	Miete Räume	66'200.00	66'200	0	66'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'000.00	4'900	-3'900	4'900.00
4	Ertrag	-1'179'523.79	-1'176'000	-3'524	-1'225'642.09
42	Entgelte	-808'032.80	-830'000	21'967	-795'907.29
4210.15	Amtliche Vermessung	-114'492.29	-200'000	85'508	-106'386.96
4210.16	Leitungskataster	-150'449.61	-190'000	39'550	-150'836.19
4210.17	Bauvermessung	-314'339.50	-230'000	-84'340	-305'284.02
4210.19	GIS-Dienstleistungen	-82'387.28	-90'000	7'613	-87'794.96
4210.20	Vermessungs-Dienstleistungen für Gemeinden	-146'364.12	-120'000	-26'364	-145'605.16
43	Verschiedene Erträge	-175'525.24	-140'000	-35'525	-209'198.40
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-175'525.24	-140'000	-35'525	-209'198.40
49	Interne Verrechnungen	-195'965.75	-206'000	10'034	-220'536.40
4910.74	Dienstleistungen Vermessung	-195'965.75	-206'000	10'034	-220'536.40

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
78	ARA und Abwasser	0.00	0	0	0.00
3	Aufwand	8'312'279.79	8'704'000	-391'720	8'578'713.46
30	Personalaufwand	1'328'056.61	1'390'900	-62'843	1'225'276.28
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'082'133.05	1'135'100	-52'967	997'659.85
3040.01	Dienstkleider	5'745.55	6'000	-254	4'752.37
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	86'956.30	91'400	-4'444	84'540.95
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	115'952.40	116'300	-348	109'336.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'475.10	14'000	-2'525	12'361.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'646.15	10'100	-454	9'374.25
3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'148.06	18'000	-1'852	7'251.16
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	4'104'698.22	4'214'600	-109'902	4'569'274.14
3100.06	Verbrauchsmaterial	27'843.57	30'000	-2'156	31'930.64
3100.08	Treibstoffe	1'258.54	1'500	-241	2'795.80
3100.17	Hilfsstoffe ARA	325'585.39	280'000	45'585	280'125.37
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	63'330.34	60'000	3'330	61'871.43
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'225'212.69	1'000'000	225'213	1'243'346.34
3120.06	Erdgas	496'115.32	600'000	-103'885	809'776.24
3130.01	Dienstleistungen Dritter	225'925.79	305'000	-79'074	226'054.56
3130.38	Entsorgungsgebühren	124'116.59	118'000	6'117	129'480.30
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen	93'621.26	280'000	-186'379	81'763.96
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'398.85	0	4'399	4'316.35
3137.01	Verkehrssteuern	802.68	400	403	412.55
3140.05	Unterhalt Kanalisationen	452'957.19	680'000	-227'043	551'609.88
3140.08	Unterhalt Gebäude	120'006.82	110'000	10'007	163'136.52
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	2'690.64	4'000	-1'309	15'076.10
3150.13	Unterhalt Anlagen	778'977.39	590'000	188'977	808'578.06
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	150'682.51	145'700	4'983	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'166.88	2'500	-1'333	1'214.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'135.00	2'500	635	2'335.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'870.77	5'000	1'871	4'860.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	927'070.15	1'059'900	-132'830	897'328.80
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	815'920.84	952'000	-136'079	746'839.40
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	111'149.31	107'900	3'249	150'489.40
36	Transferaufwand	557'239.31	573'000	-15'761	537'629.64
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	500'958.00	493'000	7'958	492'435.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	56'281.31	80'000	-23'719	45'194.64
39	Interne Verrechnungen	1'395'215.50	1'465'600	-70'384	1'349'204.60
3910.14	Dienstleistungen Informatik	75'898.50	79'800	-3'902	58'841.45
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau	301'873.00	300'000	1'873	335'423.20
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	74'833.45	65'000	9'833	68'770.05
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	27'593.90	66'000	-38'406	49'103.20
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	13'500.00	20'000	-6'500	16'500.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	9'916.65	0	9'917	4'566.70
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	560'600.00	605'200	-44'600	496'500.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	150'000.00	150'000	0	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD	170'000.00	170'000	0	160'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	11'000.00	9'600	1'400	9'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
4	Ertrag	-8'312'279.79	-8'704'000	391'720	-8'578'713.46
<u>42</u>	<u>Entgelte</u>	<u>-6'722'891.12</u>	<u>-6'705'000</u>	<u>-17'891</u>	<u>-6'931'439.11</u>
4240.02	Benützungsgebühren	-6'380'447.47	-6'325'000	-55'447	-6'560'968.56
4240.06	Arbeiten für Dritte	-340'412.65	-380'000	39'587	-369'124.30
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-2'031.00	0	-2'031	-1'346.25
<u>45</u>	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-382'585.37</u>	<u>-1'069'000</u>	<u>686'415</u>	<u>-593'573.00</u>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	-382'585.37	-1'069'000	686'415	-593'573.00
<u>46</u>	<u>Transferertrag</u>	<u>-1'186'364.30</u>	<u>-925'000</u>	<u>-261'364</u>	<u>-937'077.35</u>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden	-1'186'364.30	-925'000	-261'364	-937'077.35
<u>49</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-20'439.00</u>	<u>-5'000</u>	<u>-15'439</u>	<u>-116'624.00</u>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-20'439.00	-5'000	-15'439	-116'624.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
79	Geoinformatik	185'761.56	284'300	-98'538	208'561.30
3	Aufwand	459'477.97	540'300	-80'822	495'117.25
30	Personalaufwand	371'247.55	431'300	-60'052	392'484.70
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	304'153.90	357'300	-53'146	321'852.50
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	24'278.45	29'300	-5'022	25'714.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	36'996.60	37'500	-503	38'205.55
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'105.65	4'100	-994	3'841.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'712.95	3'100	-387	2'870.65
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	46'957.97	54'100	-7'142	64'603.10
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	500	-500	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'971.52	40'000	-10'028	49'670.20
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	13'979.85	10'000	3'980	10'481.10
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	672.00	1'000	-328	1'673.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	600.00	600	0	625.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'734.60	1'500	235	2'153.70
39	Interne Verrechnungen	41'272.45	54'900	-13'628	38'029.45
3910.14	Dienstleistungen Informatik	27'872.45	41'500	-13'628	24'629.45
3920.01	Miete Räume	13'400.00	13'400	0	13'400.00
4	Ertrag	-273'716.41	-256'000	-17'716	-286'555.95
42	Entgelte	-174'716.41	-150'000	-24'716	-184'868.45
4240.06	Arbeiten für Dritte	-174'716.41	-150'000	-24'716	-184'868.45
49	Interne Verrechnungen	-99'000.00	-106'000	7'000	-101'687.50
4910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	-99'000.00	-106'000	7'000	-101'687.50

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
	<u>Hochbaudienste</u>	<u>3'868'546.64</u>	<u>3'683'100</u>	<u>185'447</u>	<u>2'646'362.06</u>
80	Hochbaudienste, Leitung	634'242.27	477'200	157'042	371'552.60
3	Aufwand	634'242.27	477'200	157'042	371'552.60
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>460'648.85</u>	<u>359'500</u>	<u>101'149</u>	<u>265'864.20</u>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	19'774.80	17'500	2'275	13'461.15
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	340'061.45	280'300	59'761	206'020.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	36'505.55	22'400	14'106	16'838.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	53'960.20	31'200	22'760	23'056.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'581.80	3'500	1'082	2'552.70
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'065.05	2'500	1'565	1'837.25
3099.02	Personalanlässe	1'700.00	2'100	-400	2'097.50
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>25'296.92</u>	<u>35'100</u>	<u>-9'803</u>	<u>19'081.55</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'984.47	10'000	-3'016	6'624.68
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	787.85
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'164.00	13'000	-1'836	6'184.00
3160.01	Mietzinse	5'643.65	8'000	-2'356	4'748.52
3170.01	Reisekosten und Spesen	45.80	1'000	-954	49.60
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'365.00	1'100	265	610.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	94.00	1'000	-906	76.90
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>148'296.50</u>	<u>82'600</u>	<u>65'697</u>	<u>86'606.85</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	75'996.50	10'300	65'697	14'306.85
3920.01	Miete Räume	70'500.00	70'500	0	70'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
81	Hochbau	764'490.27	1'183'700	-419'210	844'644.15
3	Aufwand	776'143.45	1'233'700	-457'557	844'644.15
<u>30</u>	<u>Personalaufwand</u>	<u>645'365.90</u>	<u>930'000</u>	<u>-284'634</u>	<u>708'238.70</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	556'482.55	775'300	-218'817	586'499.65
3040.01	Dienstkleider	0.00	1'000	-1'000	577.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	34'541.60	59'100	-24'558	46'774.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	45'779.10	78'100	-32'321	62'096.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'655.30	9'600	-4'945	7'060.70
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'907.35	6'900	-2'993	5'230.20
<u>31</u>	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>31'650.60</u>	<u>181'400</u>	<u>-149'749</u>	<u>23'316.95</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	0.00	1'000	-1'000	148.40
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'500	-1'500	1'575.65
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	737.00	3'500	-2'763	321.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'563.90	40'000	-37'436	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	22'527.50	125'000	-102'472	11'769.50
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	1'746.60	4'000	-2'253	4'309.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'645.60	2'000	-354	2'077.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'430.00	3'400	-970	3'060.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	54.90
<u>39</u>	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>99'126.95</u>	<u>122'300</u>	<u>-23'173</u>	<u>113'088.50</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	43'326.95	55'300	-11'973	55'588.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	6'000	-6'000	0.00
3920.01	Miete Räume	35'200.00	35'200	0	35'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	3'600.00	3'600	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	17'000.00	22'200	-5'200	16'900.00
4	Ertrag	-11'653.18	-50'000	38'347	0.00
<u>43</u>	<u>Verschiedene Erträge</u>	<u>-11'653.18</u>	<u>-50'000</u>	<u>38'347</u>	<u>0.00</u>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-11'653.18	-50'000	38'347	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
82	Bausekretariat	333'310.26	33'800	299'510	-205'306.93
3	Aufwand	1'352'792.01	1'332'800	19'992	1'306'766.47
30	Personalaufwand	1'090'707.10	942'000	148'707	1'009'603.85
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	924'877.45	792'400	132'477	864'600.65
3040.01	Dienstkleider	0.00	1'000	-1'000	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	71'270.30	65'600	5'670	65'234.30
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	76'466.30	66'800	9'666	61'296.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'842.60	9'400	443	10'730.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'250.45	6'800	1'450	7'742.60
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	56'261.41	88'000	-31'739	118'845.32
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'662.20	2'000	4'662	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	43'465.66	75'000	-31'534	104'678.57
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	914.10
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	859.55	3'000	-2'140	8'281.95
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'349.00	2'000	-651	1'294.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'925.00	3'000	925	3'440.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	236.20
39	Interne Verrechnungen	205'823.50	302'800	-96'976	178'317.30
3910.14	Dienstleistungen Informatik	153'673.50	251'400	-97'727	128'542.30
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	11'750.00	12'000	-250	10'375.00
3920.01	Miete Räume	35'800.00	35'800	0	35'800.00
3920.02	Miete Parkplätze	3'600.00	3'600	0	3'600.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'000.00	0	1'000	0.00
4	Ertrag	-1'019'481.75	-1'299'000	279'518	-1'512'073.40
41	Regalien und Konzessionen	-58'304.00	-45'000	-13'304	-50'779.00
4120.13	Grundwasserkonzessionen	-58'304.00	-45'000	-13'304	-50'779.00
42	Entgelte	-785'427.75	-1'019'000	233'572	-1'126'765.80
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-950.00	0	-950	0.00
4210.06	Reversgebühren	-39'853.50	-55'000	15'146	-40'254.15
4210.08	Gebühren Baubewilligungen und-kontrollen	-722'834.25	-950'000	227'166	-1'049'851.65
4210.14	Gebühr für Behandlung Näherbau	-21'790.00	-12'000	-9'790	-36'660.00
4270.01	Bussen	0.00	-2'000	2'000	0.00
44	Finanzertrag	-750.00	-60'000	59'250	-159'528.60
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-750.00	-60'000	59'250	-159'528.60
49	Interne Verrechnungen	-175'000.00	-175'000	0	-175'000.00
4910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	-175'000.00	-175'000	0	-175'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
84	Stadtentwicklung	1'668'579.17	1'411'000	257'579	1'144'370.74
3	Aufwand	1'879'848.92	1'648'800	231'049	1'351'609.64
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>900'003.60</u>	<u>834'200</u>	<u>65'804</u>	<u>829'498.20</u>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	750'361.70	698'800	51'562	696'828.80
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	60'560.00	55'900	4'660	56'242.95
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	74'358.55	64'600	9'759	61'555.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'008.75	8'700	-691	8'634.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'714.60	6'200	515	6'236.80
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	<u>736'467.25</u>	<u>512'300</u>	<u>224'167</u>	<u>337'883.83</u>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	0.00	1'000	-1'000	265.05
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'362.40	1'000	7'362	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'161.19	25'000	7'161	7'389.80
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	688'449.71	480'000	208'450	325'104.93
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'929.45	2'000	1'929	2'042.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'470.00	2'300	170	2'490.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'094.50	1'000	95	591.40
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	<u>94'400.67</u>	<u>137'800</u>	<u>-43'399</u>	<u>67'005.41</u>
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	94'400.67	137'800	-43'399	67'005.41
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>148'977.40</u>	<u>164'500</u>	<u>-15'523</u>	<u>117'222.20</u>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	71'717.40	94'100	-22'383	57'421.80
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	14'985.00	6'000	8'985	940.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	0	0	2'472.90
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	15'375.00	14'000	1'375	12'187.50
3920.01	Miete Räume	37'100.00	37'100	0	37'100.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	9'800.00	13'300	-3'500	7'100.00
4	Ertrag	-211'269.75	-237'800	26'530	-207'238.90
42	<u>Entgelte</u>	<u>-78'191.75</u>	<u>-100'000</u>	<u>21'808</u>	<u>-50'691.00</u>
4260.27	Rückerstattungen für Quartierpläne	-78'191.75	-100'000	21'808	-50'691.00
46	<u>Transferertrag</u>	<u>-38'678.00</u>	<u>0</u>	<u>-38'678</u>	<u>-9'900.00</u>
4630.01	Bundesbeiträge	0.00	0	0	-9'900.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-38'678.00	0	-38'678	0.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-94'400.00</u>	<u>-137'800</u>	<u>43'400</u>	<u>-146'647.90</u>
4910.84	Dienstleistungen Stadtentwicklung	0.00	0	0	-79'647.90
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-94'400.00	-137'800	43'400	-67'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
85	Freiraumplanung	467'924.67	577'400	-109'475	491'101.50
3	Aufwand	467'924.67	577'400	-109'475	491'101.50
30	Personalaufwand	309'667.10	347'600	-37'933	287'221.10
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	256'364.90	290'200	-33'835	238'783.55
3040.01	Dienstkleider	0.00	500	-500	519.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	20'618.40	23'300	-2'682	19'204.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	27'671.30	27'400	271	23'624.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'726.55	3'600	-873	2'958.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'285.95	2'600	-314	2'129.30
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	82'392.25	154'500	-72'108	137'697.15
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'515.70	1'000	1'516	0.00
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	7'713.50	80'000	-72'286	58'147.67
3140.10	Baulicher Unterhalt	70'754.25	70'000	754	76'308.63
3170.01	Reisekosten und Spesen	88.80	1'000	-911	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'320.00	1'500	-180	1'365.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	1'875.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'653.22	0	6'653	0.00
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'653.22	0	6'653	0.00
39	Interne Verrechnungen	69'212.10	75'300	-6'088	66'183.25
3910.14	Dienstleistungen Informatik	38'426.85	42'300	-3'873	37'453.50
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	0	0	1'312.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	3'072.75	6'000	-2'927	542.75
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	6'312.50	6'000	313	5'875.00
3920.01	Miete Räume	21'000.00	21'000	0	21'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	400.00	0	400	0.00

Konto	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung (Beträge in Franken)	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung Re 25-Bu 25	Rechnung 2024
90	<u>Grundbuchamt</u>	-665'012.10	-582'600	-82'412	-798'031.45
3	Aufwand	1'266'707.34	1'307'800	-41'093	1'270'598.33
30	<u>Personalaufwand</u>	791'663.65	832'200	-40'536	748'529.60
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	670'155.60	708'000	-37'844	641'039.40
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	54'938.80	57'800	-2'861	49'605.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	56'233.65	53'600	2'634	48'153.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'720.30	4'200	-480	3'568.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'135.30	6'100	35	5'743.80
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	2'000	-2'000	0.00
3099.02	Personalanlässe	480.00	500	-20	420.00
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>	38'241.79	54'900	-16'658	44'378.07
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	9'469.69	12'000	-2'530	11'180.82
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'893.05	5'000	-107	509.40
3130.20	Gebührenvorschuss	0.00	400	-400	0.00
3130.22	Auslagen Grundbucheinführungen	0.00	3'000	-3'000	0.00
3160.01	Mietzinse	19'000.00	28'000	-9'000	28'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	321.20	2'000	-1'679	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	425.00	500	-75	435.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'132.85	4'000	133	4'252.85
36	<u>Transferaufwand</u>	276'931.40	230'000	46'931	309'271.11
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden	276'931.40	230'000	46'931	309'271.11
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	159'870.50	190'700	-30'829	168'419.55
3910.14	Dienstleistungen Informatik	85'270.50	115'800	-30'530	95'319.55
3920.01	Miete Räume	46'600.00	46'600	0	44'800.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'000.00	2'300	-300	2'300.00
4	Ertrag	-1'931'719.44	-1'890'400	-41'319	-2'068'629.78
42	<u>Entgelte</u>	-1'931'719.44	-1'890'400	-41'319	-2'041'242.13
4210.48	Gebühren der Stadt Chur	-1'350'995.09	-1'320'000	-30'995	-1'452'414.44
4210.49	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-562'590.55	-555'000	-7'591	-573'486.19
4260.08	Parteikosten	0.00	-400	400	0.00
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-16'164.00	-15'000	-1'164	-15'341.50
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'969.80	0	-1'970	0.00
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	0.00	0	0	-27'387.65
4910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	0.00	0	0	-27'387.65

Investitionsrechnung

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung

Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Artengliederung (Beträge in Franken)		2025	2025	Re 25 - Bu 25	2024

	Nettoinvestitionen	35'423'483.58	51'739'000	-16'315'516.37	86'246'075.63
5	Ausgaben	48'479'947.63	69'081'000	-20'601'052.37	97'271'011.48
501	Strassen / Verkehrswege	14'693'069.02	18'525'000	-3'831'930.98	12'932'290.97
502	Wasserbau	773'844.85	1'250'000	-476'155.15	1'123'243.60
503	Übriger Tiefbau	3'025'200.07	6'332'000	-3'306'799.93	7'744'613.19
504	Hochbauten	21'468'918.40	33'029'000	-11'560'081.60	63'091'889.87
506	Mobilen und Fahrzeuge	559'454.41	1'410'000	-850'545.59	795'818.28
520	Software, Patente, Lizenzen	1'368'833.83	935'000	433'833.83	635'115.82
529	übrige immaterielle Anlagen	340'484.70	600'000	-259'515.30	242'049.60
542	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	-	-	2'800'000.00
544	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5'000'000.00	5'000'000	-	-
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'000.00	-	1'000.00	7'880'000.00
565	Beiträge an private Unternehmungen	449'142.35	1'200'000	-750'857.65	25'990.15
566	Beiträge an private Organisationen	800'000.00	800'000	-	-
6	Einnahmen	-13'056'464.05	-17'342'000	-4'285'536.00	-11'024'935.85
606	Übertragung von Mobilen ins FV	-	-	-	-140'479.40
630	Bund	-4'183'322.39	-5'225'000	-1'041'678.00	-3'437'298.36
631	Kanton	-4'329'316.72	-9'120'000	-4'790'683.00	-3'408'582.79
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	-761'830.00	-	761'830.00	-722'520.00
634	Öffentliche Unternehmungen	-134'865.00	-	134'865.00	-449'550.00
635	Private Unternehmungen	-	-150'000	-150'000.00	-337'504.06
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-301'000.00	-	301'000.00	-139'900.00
637	Private Haushalte	-2'049'129.94	-1'550'000	499'130.00	-1'092'101.24
642	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1'297'000.00	-1'297'000	-	-1'297'000.00

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2025	Budget 2025 nicht erfasst	Rechnung 2024
	Nettoinvestitionen	35'423'483.58	0	86'246'075.63
	Ausgaben	48'479'947.63	0	97'271'011.48
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'576'990.79	0	3'812'250.99
210	Gemeindekanzlei, Personalamt	1'311'607.27	0	486'298.84
290	Verwaltungsliegenschaften	1'265'383.52	0	3'325'952.15
2	BILDUNG	16'967'249.23	0	41'603'681.98
217	Schulliegenschaften	16'967'249.23	0	41'603'681.98
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	2'595'295.93	0	14'856'945.51
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	12'941.20	0	741'879.80
341	Sport	2'433'655.93	0	13'727'369.31
342	Freizeit	148'698.80	0	387'696.40
4	Gesundheit	534'451.48	0	0
490	Gesundheitswesen, übriges	534'451.48	0	0
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0	2'800'000.00
545	Leistungen an Familien	0.00	0	2'800'000.00
6	VERKEHR	15'167'240.11	0	14'058'853.26
615	Gemeindestrassen	14'722'674.94	0	13'486'796.62
619	Werkbetrieb	444'565.17	0	572'056.64
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'140'268.45	0	11'571'273.12
720	Abwasserbeseitigung	3'747'258.90	0	9'936'487.20
730	Abfallwirtschaft	0.00	0	269'226.72
741	Gewässerverbauungen	886'656.65	0	1'123'509.60
790	Raumordnung	340'484.70	0	242'049.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'498'451.64	0	8'568'006.62
811	Landwirtschaft	35'176.71	0	367'964.10
820	Forstwirtschaft	449'142.35	0	316'814.02
840	Tourismus	13'132.58	0	3'228.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000.00	0	2'880'000.00
871	Elektrizität	5'000'000.00	0	5'000'000.00
	Einnahmen	-13'056'464.05	0	-11'024'935.85
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-220'150.00	0	-174'757.00
290	Verwaltungsliegenschaften	-220'150.00	0	-174'757.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	0.00	0	-140'479.40
150	Feuerwehr	0.00	0	-140'479.40
2	BILDUNG	-914'838.86	0	-2'427'054.06
217	Schulliegenschaften	-914'838.86	0	-2'427'054.06
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-2'985'003.00	0	-235'229.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	-152'003.00	0	-135'329.00
341	Sport	-2'833'000.00	0	-99'900.00
4	Gesundheit	-301'000.00	0	0.00
490	Gesundheitswesen, übriges	-301'000.00	0	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	-47'000.00	0	-47'000.00
545	Leistungen an Familien	-47'000.00	0	-47'000.00
6	VERKEHR	-3'983'929.10	0	-4'035'137.55
615	Gemeindestrassen	-3'950'460.05	0	-4'035'137.55
619	Werkbetrieb	-33'469.05	0	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-3'141'178.79	0	-2'030'414.29
720	Abwasserbeseitigung	-2'773'480.03	0	-1'740'432.79
741	Gewässerverbauungen	-367'698.76	0	-289'981.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-1'463'364.30	0	-1'934'864.55
811	Landwirtschaft	-211'900.00	0	-379'334.65
820	Forstwirtschaft	-1'464.30	0	-305'529.90
871	Elektrizität	-1'250'000.00	0	-1'250'000.00

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
Total Investitionen VV								
9			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
			DEPARTEMENT FWS				5'835	7'772
10	11		Stadtkanzlei				0	0
11	23		Finanzen und Steuern				3'704	4'203
12	25		Immobilien & Bewirtschaftung				1'107	854
13	28		Sportanlagen Betrieb				256	385
14	28		Sportanlagen Masterplan				-544	1'240
15	14		Informatik				1'312	890
16	53		Feuerwehr				0	200
17			DEPARTEMENT BGK				16'052	22'675
18	40		Stadtschule				16'047	22'125
19	42		Gewerbliche Berufsschule				5	550
20	51		Kulturfachstelle				0	0
21	56		Gesellschaft				0	0
22	48		Schulzahnpflege				0	0
23			DEPARTEMENT BPU				13'536	21'292
24	60		Grün und Werkbetrieb				0	0
25	61		Wald und Alpen				284	950
26	76		Werkbetrieb				445	900
27	86		Stadtgärtnerei				299	190
28	72		Tiefbau				11'178	12'720
29	78		Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)				2'272	4'650
30	78		ARA (Spezialfinanzierung)				-1'298	1'100
31	79		Geoinformatik				0	0
32	80		Hochbaudienste, Leitung				274	600
33	85		Freiraumplanung				83	182
34			TOTAL Nettoinvestitionen VV Gesamt				35'423	51'739
35			davon für Spezialfinanzierung Abwasser				974	5'750
36			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser Gesamt				34'450	45'989
37			TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen				-41	5'650

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
Gross- / Generationen Investitionen								
42			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
43			DEPARTEMENT FWS				5'348	7'314
44	11		Stadtkanzlei				0	0
45	23		Finanzen und Steuern				5'001	5'500
46	25		Immobilien & Bewirtschaftung				981	634
47	28		Sportanlagen Betrieb				0	0
48	28		Sportanlagen Masterplan				-634	1'180
49	14		Informatik				0	0
50	53		Feuerwehr				0	0
51			DEPARTEMENT BGK				15'063	20'850
52	40		Stadtschule				15'062	20'700
53	42		Gewerbliche Berufsschule				1	150
54	51		Kulturfachstelle				0	0
55			Gesellschaft				0	0
56	48		Schulzahnpflege				0	0
57			DEPARTEMENT BPU				7'637	9'900
58	60		Grün und Werkbetrieb				0	0
59	61		Wald und Alpen				-5	0
60	76		Werkbetrieb				0	0
61	86		Stadtgärtnerei				0	0
62	72		Tiefbau				6'660	6'200
63	78		Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)				536	1'150
64	78		ARA (Spezialfinanzierung)				162	1'800
65	79		Geoinformatik				0	0
66	80		Hochbaudienste, Leitung				274	600
67	85		Freiraumplanung				9	150
68			TOTAL Nettoinvestitionen VV				28'048	38'064
69			davon für Spezialfinanzierung Abwasser				699	2'950
70			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser				27'349	35'114

			TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				28'048	38'064
			DEPARTEMENT FWS				5'348	7'314
		23	Finanzen und Steuern				5'001	5'500
78	5440.01	23.9060	IBC Darlehen	12.03.2023	21'000	5'000	5'000	5'000
79	5540.01	23.9070	IBC Beteiligung	12.03.2023	39'000	10'000	0	0
80	5540.01	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapitalerhöhung	23.05.2024	2'880	2'881	1	0
81	5540.01	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapital an Dritte		-300		0	0
82	5650.01	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	19.05.2019	24'400	13'800	0	500
		25	Immobilien & Bewirtschaftung				981	634
85	5040.01	25.9230	Büroraumplanung		2'452	1'548	530	650
86	5040.01		- davon Büroraumplanung: Planung	05.03.2019	100		0	0
87	5040.01		- davon Büroraumplanung: Provisorien (Swingspace)	02.07.2019	652		0	0
88	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung 1. Et.	24.08.2021	450		0	0
89	5040.01		- davon Büroraumplanung: Vorprojekt Stadthaus	05.09.2024	644		0	0
90	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung Rathaus div.	n. beschl.	606		0	0
91	5040.01	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	24.09.2017	4'568	7'018	9	0
92	5040.01	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	31.01.2023	450	275	0	175
93	6300.01	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-450	-450	-175	-175
94	5040.01	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	24.09.2017	570	568	487	200
95	5040.01	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	31.01.2023	320	275	0	45
96	6300.01	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-320	-320	-45	-45
97	5040.01	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	18.05.2017	769	0	0	0
98	5040.01	25.9...	Mehrwerk, Verkauf 10 Einstellhallenplätze		-909		0	0
99	5040.01	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	11.07.2017	108	0	0	0
100	5040.01	25.9380	Komplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung		890	658	239	0
101			- davon Planungskredit SRB.2022.977	08.11.2022	250		0	0
102			- davon Umsetzung 1. Etappe SRB.2023.308	02.05.2023	640		0	0
103	5040.01	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	07.09.2023	1'586	1'324	189	84
104	6310.01	25.9331	Schiessanlage Rossboden, KASAK Beiträge	07.09.2023	0	-253	-253	-300
105	6360.01	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	07.09.2023	0	-100	0	0
		28	Sportanlagen Masterplan				-634	1'180
108	5030.01	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	12.04.2018	2'730	2'772	113	0
109	5040.01	28.9250	Abwärme Anergienetze	13.08.2019	500	516	0	0
110			Eisball GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	39'163	37'596	-748	780
111	5040.01	28.9360	- davon GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	43'930	43'222	1'832	2'500
112	6310.01	28.9361	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	27.10.2020	-1'200	-1'200	0	0
113	6310.01	28.9362	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	27.10.2020	-3'440	-4'300	-2'580	-1'720
114	6300.01	28.9363	- davon GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage Trainingsseil	27.10.2020	-127	-127	0	0
115			Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude		34'500	83	1	400
116	5040.01	28.9520	- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Planung	11.03.2021	500	83	1	400
117	5040.01		- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Umsetzung	n. beschl.	34'000		0	0

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
			DEPARTEMENT BGK				15'063	20'850
		40	Stadtschule				15'062	20'700
121	5040.01	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	16.10.2020	11'700	11'382	0	0
122	5040.01	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	01.02.2022	5'030	4'925	29	0
123	6310.01	40.9401	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung, Einnahmen Kanton	01.02.2022	0	-239	-39	0
124			Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	83'555	91'294	15'006	16'500
125	5040.01	40.9190	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	88'805	96'972	15'878	20'400
126	6310.01	40.9191	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	16.03.2022	-3'900	-3'900	-780	-3'900
127	6340.01	40.9192	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	13.06.2021	-1'250	-1'341	-92	0
128	6320.01	40.9193	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	13.06.2021	-100	-100	0	0
129	6350.01	40.9194	- davon Schul- und Sportanlagen Fortuna, Rückerstattung Vorleistungen	16.03.2022	0	-338	0	0
130	5040.01	40.9260	Türlgarten, Sanierung Gebäudehülle	02.04.2019	1'600	1'400	0	0
131	6310.01	40.9261	Türlgarten, Sanierung Gebäude, Kantonsbeitrag	02.04.2019	0	-75	0	0
132	5040.01	40.9270	Türlgarten Sanierung Schulzimmer	05.11.2019	2'280	1'826	0	0
133	5040.01	40.9...	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle+ Schulzi. Inkl. Kindergarten		35'560	67	66	4'200
134		40.9490	- davon Machbarkeitsstudie	18.11.2024	60	67	66	0
135			- davon Umsetzung		35'500	0	0	4'200
		42	Gewerbliche Berufsschule				1	150
138		42.9...	GBC Gesamtsanierung		0	1	1	150
139	5040.01	42.9140	- davon GBC Gesamtsanierung Planungskredit	10.12.2019	500	271	1	150
140	5040.01		- davon GBC Gesamtsanierung Umsetzung:	n. beschl.	70'000			
			DEPARTEMENT BPU				7'637	9'900
		61	Wald und Alpen				-5	0
144	5040.01	61.9140	Carmennahütte Arosa, Sanierung Erweiterung	24.10.2019	2'620	2'794	-5	0
		72	Tiefbau				6'660	6'200
147			Bahnhof Chur West (Bruttobeschluss GR 20.7 Mio.)		10'300	12'558	5'799	4'300
148	5010.01	72.9045	- davon Bahnhof Chur West, Wettbewerbs-/Planungskosten	25.09.2022	500	500	0	0
149	5010.01	72.9046	- davon Bahnhof Chur West, Ausbau	25.09.2022	20'200	17'228	8'300	7'300
150	6300.01	72.9047	- davon Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	25.09.2022	-10'400	-5'170	-2'501	-3'000
151	5010.01	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'150	1'027	151	100
152			Tangentialbuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg		2'072	139	5	600
153	5010.01	72.9015	- davon Austrasse, Plessurbrücke Projektierung	14.12.2021	122	139	5	0
154	5010.01	72.9...	- davon Austrasse, Plessurbrücke Ausführung	n. beschl.	1'300		0	600
155	5010.01	72.9...	- davon Giacomettiweg	n. beschl.	2'500		0	500
156	6300.01	72.9...	- davon Einnahmen Agglo4 / Kanton	n. beschl.	-2'650		0	-500
157	5010.01	72.9...	- davon übrige Teilprojekte	n. beschl.	800		0	0
158	5010.01	72.9765	Trist, Erschliessung	07.03.2019	2'700	3'293	50	0
159	6300.01	72.9766	Trist, Erschliessung, Einnahmen Beitragsverfahren	10.12.2019	0	-99	-99	0
160	5010.01	72.9325	Cadonaustrasse, Kronengasse-Bluatmarchweg	06.05.2025	937	271	271	300
161	6310.01	72.9326	Cadonaustr. Kronengasse-Bluatmarchweg Einn. BehiG Bushaltest. (AEV)	06.05.2025	-25	0	0	0
162	5010.01	72.9345	Stampaweg, LV-Verbindung Schellenberg-Hof Masans	01.07.2025	1'550	285	285	900
163	6300.01	72.9346	Stampaweg, LV-Verbindung Schellenberg-Hof Masans Einn. Bund	01.07.2025	-620	0	0	-600
164	5010.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel		16'000		0	100
165	6310.01	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel Einn. Agglo4, öV, K		-11'500		0	0
166	5010.01	72.9165	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung	09.04.2024	935	836	94	200
167	6310.01	72.9166	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung, Einnahmen	09.04.2024	-346	-131	-131	-100
168	5010.01	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	27.06.2023	1'500	154	142	200
169	6300.01	72.9...	Schönbühlstrasse, Bundesbeitrag Agglo1		-700		0	0
170	5010.01	72.9185	Julierstrasse, Trottoir Araschgerrank	14.05.2024	390	791	62	0
171	6300.01	72.9186	Julierstrasse, Trottoir Araschgerrank, Einnahmen Bund	14.05.2024	0	-129	-54	0
172	6310.01	72.9187	Julierstrasse, Trottoir Araschgerrank, Einnahmen Kanton	14.05.2024	0	0	0	0
173	5020.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein inkl. Fussgängerbrücke		3'000		0	100
174	5020.01	72.9095	- davon Projektwettbewerb	22.06.2022	40	44	0	0
175	6300.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein (Einn. Sachplan Velo / TBA GR)		-1'800		0	0
176	5020.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Blockrampe		3'600		0	150
177	5020.01	72.9055	- davon Projektierung Phasen 32 Bauprojekt u. 33 Auflageprojekt	21.06.2022	83	70	0	0
178	6300.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einnahmen Bund/Kanton		-1'900		0	0
179	6350.01	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Xpo		-1'600	-100	0	0
180	5030.01	72.9...	Naturgefahren, Trist, Haldenstein, Eulengut		5'000		0	200
181	5030.01	72.9105	- davon Eulentobel, Geschiebefang	28.11.2023	495	659	30	0
182	5030.01	72.9107	- davon Ingenieurleistungen Naturgefahren Trist	06.08.2024	53	0	0	0
183	6310.01	72.9106	Naturgefahren, Einnahmen Kanton		-2'800	-446	0	-250
184	5020.01	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	19.12.2023	960	706	56	100
185	6310.01	72.9...	Einnahmen Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse FHGR		-100		0	-100
		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)				536	1'150
188	5030.01	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'150	1'027	94	0
189	5030.01	78.9330	Trist, Erschliessung	07.03.2019	2'700	3'293	93	0
190	5030.01	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	14.04.2020	1'570	1'367	0	0
191	5030.01	78.9...	Chur West, Westweg		2'500		0	100
192	5030.01	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	27.06.2023	2'500	1'058	79	500
193	5030.01	78.9760	Cadonaustrasse, Kronengasse-Blutmarchweg	06.05.2025	430	109	109	200
194	5030.01	78.9780	Rosboden, Schützenhaus	01.07.2025	500	162	162	350
			n. beschl.					

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
		78	ARA (Spezialfinanzierung)				162	1'800
197	5040.01	78.9...	ARA Betriebsgebäude		2'700		0	0
198	5040.01	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	12.09.2023	3'345	3'268	518	550
199	6320.01	78.9681	ARA Einlaufbauwerk Gemeindebeiträge	12.09.2023	0	-821	-447	0
200	5040.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen	n. beschl.	22'000		0	250
201	5040.01	78.9...	ARA Faulräume / Nachfaulräume, Sanierung innen, Isolation aussen	n. beschl.	2'500		0	700
202	5040.01	78.9790	ARA Faul-/Nachfaulräume, Sanierung innen, Isolation aussen Planung	01.07.2025	170	40	40	0
203	5040.01	78.9660	ARA Rechengebäude	20.06.2023	2'660	2'584	367	300
204	6320.01	78.9661	ARA Rechengebäude, Gemeindebeiträge	20.06.2023	0	-663	-315	0
		80	Hochbau				274	600
207	5290.01	80.9010	Revision Grundordnung	07.04.2022	1'870	944	274	600
		85	Freiraumplanung				9	150
210	5030.01	85.9140	Grünzone Titt	13.04.2023	1'090	9	9	150

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
Sockelinvestitionen								
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
			DEPARTEMENT FWS				487	458
216		11	Stadtkanzlei				0	0
217		23	Finanzen und Steuern				-1'297	-1'297
218		25	Immobilien & Bewirtschaftung				126	220
219		28	Sportanlagen Betrieb				256	385
220		28	Sportanlagen Masterplan				90	60
221		14	Informatik				1'312	890
222		53	Feuerwehr				0	200
			DEPARTEMENT BGK				989	1'825
224		40	Stadtschule				985	1'425
225		42	Gewerbliche Berufsschule				4	400
226		51	Kulturfachstelle				0	0
227			Gesellschaft				0	0
228		48	Schulzahnpflege				0	0
			DEPARTEMENT BPU				5'899	11'392
230		60	Grün und Werkbetrieb				0	0
231		61	Wald und Alpen				289	950
232		76	Werkbetrieb				445	900
233		86	Stadtgärtnerei				299	190
234		72	Tiefbau				4'518	6'520
235		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)				1'736	3'500
236		78	ARA (Spezialfinanzierung)				-1'461	-700
237		79	Geoinformatik				0	0
238		85	Freiraumplanung				74	32
239			TOTAL Nettoinvestitionen VV				7'376	13'675
240			davon für Spezialfinanzierung Abwasser				275	2'800
241			TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung Abwasser				7'101	10'875

			TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Sockelinvestitionen				7'376	13'675
			DEPARTEMENT FWS				487	458
		23	Finanzen und Steuern				-1'297	-1'297
249	6420.01	23.9010	Amortisation Darlehen GKC	12.09.2011	15'000	0	-1'250	-1'250
250	5420.01	23.9030	Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	2'800	2'800	0	0
251	6420.01	23.9031	Türligarten; KITA (Aula): Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	-2'800	-94	-47	-47
		25	Immobilien & Bewirtschaftung				126	220
254	5040.01	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen	09.05.2023	820	824	13	220
255	6310.01	25.9421	Burgruine Lichtenstein, Kantonsbeitrag	09.05.2023	-205	-247	-152	-250
256	6360.01	25.9422	Burgruine Lichtenstein, Sanierung, Beitrag einer Stiftung	09.05.2023	-40	-40	0	0
257	5040.01	25.9470	Rosshof, Schützenhaus Auflagen Gewässerschutz	01.07.2025	250	65	65	250
258	5040.01	25.9480	Konsumraum (Infrastruktur)	02.07.2024	400	2'138	534	0
259	5060.01	25.9481	Konsumraum (Mobilen)	02.07.2024	0	0	0	0
260	6360.01	25.9482	Konsumraum (Beiträge Dritter)	02.07.2024	0	-602	-301	0
261	5040.01	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	04.07.2023	500	381	0	0
262	6310.01	25.9441	Werkhof, baul. Anpassungen, Kantonsbeitrag	04.07.2023	0	0	0	0
263	6370.01	25.9442	Werkhof, baul. Anpassungen, Beiträge Dritter	04.07.2023	0	-33	-33	0
		28	Sportanlagen Betrieb				256	385
266	5060.01	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	03.09.2019	250	119	0	50
267	5200.01	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	12.12.2023	120	76	57	45
268	5060.01	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	12.12.2023	228	207	4	0
269	5040.01	28.9640	Freibad Sand, Ersatz Folie Kombibecken	09.10.2025	330	195	195	290
		28	Sportanlagen Masterplan				90	60
272	5060.01	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	25.01.2022	430	418	90	60
		14	Informatik				1'312	890
275	5200.01	14.9150	Redesign ERP Abacus	01.10.2024	890	792	583	490
276	5200.01	14.9160	GBC neue Schulverwaltungs SW	16.12.2024	1'041	467	467	400
277	5200.01	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	18.05.2021	750	752	261	0
		53	Feuerwehr				0	200
280	5060.01	53.9...	Ersatz Hubretter	n. beschl.	1'250	0	0	400
281	6310.01	53.9...	Ersatz Hubretter Kantonsbeitrag	n. beschl.	-625	0	0	-200
			DEPARTEMENT BGK				989	1'825
		40	Stadtschule				985	1'425
285	5040.01	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	19.12.2023	200	13	0	175
286	5040.01	40.9520	SH Herold Installationsanpassung infolge Fernwärmeanschluss	06.12.2024	190	174	164	0
287	5060.01	40.9510	Maladers, neues Schulmobiliar	18.06.2024	200	219	21	0
288	5660.01	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	17.11.2022	800	800	800	800
289	5040.01	40.9...	Herold, Sanierung Asphaltbeläge	n. beschl.	150	0	0	150
290	5040.01	40.9...	Schulhaus Barblan, Anschluss an Fernwärme	n. beschl.	170	0	0	170
291	5040.01	40.9...	Provisorische KTS Giacometti (Verschiebung best. KTS Daleu)	n. beschl.	250	0	0	130

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
		42	Gewerbliche Berufsschule				4	400
294	5040.01	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte und Brauchwarmwassererzeugung	20.06.2023	460	471	5	0
295	5040.01	42.9170	GBC TSA, Instandsetzung Wärmevert. u. Brauchwarmwasseraufbereitung	06.02.2024	230	227	3	0
296	6370.01	42.9171	GBC TSA, Instands.Wärmevert.+Brauchwarmwasseraurber. Einn. Dritte	06.02.2024	0	-4	-4	0
297	5040.01	42.9...	Strat. Planung Erweiterung GBC, Entwicklung Daleu	n. beschl.	400	0	0	400
			DEPARTEMENT BPU				5'899	11'392
		61	Wald und Alpen				289	950
301	5030.01	61.9320	SIS Schwarzwald Sanierung Entw. U. Verbauung	05.03.2024	200	212	0	0
302	6310.01	61.9321	SIS Kantonsbeitrag	05.03.2024	-160	-169	-1	0
303	5030.01	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	25.05.2021	800	1'061	35	0
304	6310.01	61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton	25.05.2021	-500	-248	77	0
305	6370.01	61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Dritter	25.05.2021	0	-72	0	0
306	6300.01	61.9253	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Bund	25.05.2021	0	-289	-289	0
307	5040.01	61.9330	Tschuggenhütte Arosa, Umbau Küche	12.08.2025	960	18	18	0
308	5650.01	61.9281	Scheitabodaweg	05.09.2024	607	475	449	700
309	5030.01	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel	n. beschl.	1'500	0	0	700
310	6310.01	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel Kantonsbeitrag	n. beschl.	-1'100	0	0	-500
311	5030.01	61.9...	SIE Montalinweg		200	0	0	200
312	6310.01	61.9...	SIE Kantonsbeitrag		-150	0	0	-150
		76	Werkbetrieb				445	900
315	5060.01	76.9270	Reform Boki H140 (GR 86377)	02.07.2024	223	215	215	0
316	5060.01	76.9280	Ersatz Strassenreinigungsmaschine MFH 2500	24.10.2025	300	230	230	300
317	5060.01	76.9290	Kehrriktwagen Mercedes GR 103038, Ersatz	04.11.2025	660	0	0	600
		86	Stadtgärtnerei				299	190
320	5030.01	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	09.04.2019	250	107	9	0
321	5040.01	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an SH-Neubau	16.05.2023	120	125	124	90
322	5040.01	86.9470	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage	09.12.2024	450	65	65	410
323	6370.01	86.9480	Beitrag aus Privatgräberfonds für Nischenanlage	09.12.2024	-450	0	0	-450
324	5040.01	86.9490	Friedhof Fürstenwald, Ersatz Öl-Heizung durch Stückholz-Heizung	18.03.2025	140	101	101	140
		72	Tiefbau				4'518	6'520
327	5010.01	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	07.03.2019	2'700	2'898	95	0
328	6310.01	72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton	07.03.2019	0	-298	-118	0
329	5010.01	72.9065	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023	08.03.2022	300	453	0	0
330	6310.01	72.9066	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023, Einnahmen Ka	08.03.2022	-75	-254	0	0
331	5010.01	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	07.03.2023	700	751	0	0
332	6310.01	72.9116	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Einn. Kanton	07.03.2023	-19	-85	0	0
333	5010.01	72.9155	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023 Bahnhofplatz	30.01.2024	1'462	346	1	900
334	6310.01	72.9156	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Bahnhofplatz, E	30.01.2024	-720	-18	0	-500
335	5010.01	72.9297	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet	29.04.2025	1'200	791	791	1'200
336	6310.01	72.9298	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet E	29.04.2025	0	0	0	-700
337	5010.01	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	460	435	75	0
338	5010.01	72.9584	Fürstenwaldstrasse, Cadonastrasse – Fürstenwald	17.06.2025	175	106	106	0
339	5010.01	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	715	631	63	0
340	5010.01	72.9...	Heroldstrasse		1'200	962	173	0
341	5010.01	72.9518	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500	433	57	120
342	5010.01	72.9569	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantinistrasse	09.01.2024	700	529	116	180
343	5010.01	72.9561	Kleinprojekte öv, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	20.06.2023	96	204	12	0
344	6310.01	72.9572	Kleinproj. öv, Rad- und Gehwege, Velomassn.2023, Einn. Kanton	20.06.2023	0	-55	0	0
345	5010.01	72.9525	La-Nicca-Strasse, Erschl. Arbeitszone 2	14.06.2016	250	245	42	0
346	6370.01	72.9526	La-Nicca-Strasse, Beiträge Dritter	14.06.2016	-9	-9	0	0
347	5010.01	72.9574	Maladers, LED	05.03.2024	200	119	0	0
348	5010.01	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalettastrasse - Dalpweg	03.04.2018	200	0	0	100
349	6310.01	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Scalettastr.- Dalpweg, Einnahmen		-80	0	0	0
350	5010.01	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	04.04.2023	850	813	16	300
351	5010.01	72.9135	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	29.08.2023	845	780	478	395
352	6300.01	72.9136	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Agglo 2	29.08.2023	-330	-189	0	-255
353	6310.01	72.9137	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Kantonsbeitrag	29.08.2023	-75	-60	-60	0
354	5010.01	7.29295	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	18.03.2025	730	19	19	400
355	6310.01	72.9296	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Einn. Kanton	18.03.2025	0	0	0	0
356	5010.01	72.9495	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	04.05.2021	1'495	1'453	2	0
357	6300.01	72.9496	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Bund	04.05.2021	-600	-600	0	0
358	6310.01	72.9497	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Kanton	04.05.2021	-180	-124	0	0
359	6350.01	72.9498	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen Dritte	04.05.2021	-70	0	0	0
360	6340.01	72.9499	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einnahmen IBC	04.05.2021	0	-28	0	0
361	5010.01	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	19.05.2022	1'755	1'534	8	0
362	6300.01	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	19.05.2022	-700	-680	-297	0
363	6310.01	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	19.05.2022	-100	-110	0	0
364	6340.01	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	19.05.2022	-55	-55	0	0
365	5010.01	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-Eggerstrasse	30.05.2023	1'350	1'158	572	200
366	5010.01	72.9195	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel"	10.09.2024	765	490	262	500
367	6300.01	72.9196	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen Agg	10.09.2024	-306	-258	-258	-250
368	6350.01	72.9197	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen Dritt	10.09.2024	-150	0	0	-150
369	5010.01	72.9680	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrsverbindung	16.05.2019	1'800	1'314	2	0

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
370	6310.01	72.9681	Sandstr./Meiersbondestr., Langsamverkehrsv., Einnahmen Kanton	16.05.2019	-711	-515	0	0
371	5010.01	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	28.03.2023	300	240	9	0
372	5010.01	72.9579	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2024	25.06.2024	300	292	179	0
373	5010.01	72.9581	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL 2025	25.03.2025	150	124	124	200
374	5010.01	72.9287	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald	21.01.2025	255	235	235	180
375	6300.01	72.9288	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald, Einn. Bund	21.01.2025	-77	-201	-201	0
376	6370.01	72.9289	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald, Einn. Stadthalle	21.01.2025	-55	0	0	0
377	5010.01	72.9327	Grabenstrasse, Fontanastrasse-Engadinstrasse	01.07.2025	550	74	74	700
378	5010.01	72.9335	Rheinfels/Kleinbruggen Fusswegverbindung	01.07.2025	640	612	612	150
379	6300.01	72.9336	Rheinfels/Kleinbruggen Fusswegverbindung Einnahmen Bund	01.07.2025	0	-97	-97	0
380	6300.01	72.9578	Kleinproj. öv, Rad- und Gehwege, Einnahmen Bund	30.01.2024	0	-50	-50	0
381	5020.01	72.9691	Plessur, Gewässerverbauung Etappe 5.1	16.09.2025	1'715	104	104	0
382	5010.01	72.9...	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen		laufend	0	0	300
383	6300.01	72.9...	Grabenstr., Fontana- Engadinstr., 2. Etappe Einn. Bund	n. beschl.	-400	0	0	-100
384	5010.01	72.9...	Hof Foral, Erschliessung "Strasse"	n. beschl.	150	0	0	50
385	5010.01	72.9...	Maladers, Arosastrasse, Strela - Alte Post (mit TBA GR)	n. beschl.	200	0	0	100
386	5010.01	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "Tumma"	n. beschl.	350	0	0	150
387	5010.01	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "alte Post"	n. beschl.	300	0	0	100
388	5010.01	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse (mit TBA GR)	n. beschl.	1'000	0	0	700
389	6300.01	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse, Einnahmen Bund/Kanton/P	n. beschl.	-500	0	0	-300
390	5010.01	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	630	569	125	100
391	5010.01	72.9385	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (IBC)	18.06.2024	840	764	302	100
392	6310.01	72.9386	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen Kanton	18.06.2024	-45	-42	-42	0
393	6340.01	72.9387	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen IBC	18.06.2024	-43	-43	-43	0
394	5010.01	72.9573	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	30.01.2024	420	419	47	100
395	5010.01	72.9571	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	500	278	268	350
396	5010.01	72.9285	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (IBC)	26.11.2024	1'400	605	605	400
397	6310.01	72.9286	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse Einn. Kanton (IBC)	26.11.2024	-95	0	0	0
398	5010.01	72.9583	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse (mit IBC)	01.07.2025	1'000	31	31	350
399	5020.01	72.9536	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023	27.09.2022	1'690	983	16	0
400	6310.01	72.9537	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023, Einnahmen Kanton	27.09.2022	-899	-241	0	0
401	6300.01	72.9539	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023, Einnahmen Bund	27.09.2022	0	-344	0	0
402	5020.01	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	04.07.2023	2'260	1'258	598	0
403	6310.01	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton	04.07.2023	-1'085	-315	-151	0
404	6300.01	72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund	04.07.2023	0	-450	-216	0
405	5020.01	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung		laufend	0	0	900
406	6310.01	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung, Einnahmen Kanton		laufend	0	0	-450
407	5010.01	72.9915	Bodmerstrasse (Metzgerbrücke - Bodmerbrücke)	18.05.2021	1'270	10	6	0
		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)				1'736	3'500
410	6370.02	72.9011	Kanalbeiträge	01.01.2004	laufend	-7'673	-551	-400
411	5030.01	78.9547	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	330	215	2	100
412	5030.01	78.9310	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	07.03.2019	2'700	2'898	28	0
413	5030.01	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	715	631	20	0
414	5030.01		Heroldstrasse		1'200	962		
415		78.9548	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500	433	1	50
416		78.9690	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Segantinistrasse	09.01.2024	530	433	0	100
417	5030.01	78.9570	Hochwasserentlastung 116	06.09.2022	700	675	11	0
418	5030.01	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	04.04.2023	500	120	120	0
419	6310.01	78.9641	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax, Einnahmen Kanton	04.04.2023	0	0	0	0
420	5030.01	78.9740	Maladers, Churerweg / Dorfstrasse	25.06.2024	325	316	127	0
421	5030.01	78.9630	Maladers, Sax	04.04.2023	250	236	37	50
422	5030.01	78.9710	Maladers Regenbecken	23.01.2024	2'450	2'502	568	0
423	5030.01	78.9750	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	18.03.2025	730	19	6	250
424	5030.01	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	30.05.2023	1'350	1'158	182	100
425	5030.01	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	04.10.2022	850	774	142	0
426	5030.01	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	06.09.2022	650	574	4	0
427	5030.01	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	16.02.2023	1'800	1'815	51	200
428	5030.01	78.9535	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	14.12.2021	900	924	0	0
429	5030.01	78.9770	Grabenstrasse, Fontanastr.-Engadinstr., Abwasser	01.07.2025	270	123	123	400
430	5030.01	78.9...	Arosastrasse (Kantonsstrasse), - Strela - Alte Post	n. beschl.	1'000	0	0	300
431	5030.01	78.9...	Hof Foral, Erschliessung "Abwasser"	n. beschl.	150	0	0	50
432	5030.01	78.9	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse (mit TBA GR)	n. beschl.	1'000	0	0	250
433	5030.01	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	630	569	33	50
434	5030.01	78.9735	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (mit IBC)	18.06.2024	825	533	136	0
435	5030.01	78.9700	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	30.01.2024	420	419	74	0
436	5030.01	78.9695	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	500	278	155	350
437	5030.01	78.9745	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (IBC)	26.11.2024	1'400	605	460	800
438	5030.01	78.9765	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse (mit IBC)	01.07.2025	1'370	8	8	850
		78	ARA (Spezialfinanzierung)				-1'461	-700
441	6370.03	78.9011	Klärbeiträge	01.01.2004	laufend	-19'676	-1'461	-700
		85	Freiraumplanung				74	32
444	5040.01	85.9190	Stadttraumkonzept	30.09.2025	220	67	67	
445	5030.01	85.9110	Aufwertung Plessurraum	30.06.2020	400	8	0	32
446	5030.01	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	26.09.2023	180	154	7	

Investitionsrechnung 2025								
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)								
Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Stand 31.12.2025	Rechnung 2025	Budget 2025
			Investitionen Finanzvermögen					
			TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen				-41	5'650
452	5950.01	95.9140	Arealentwicklung Stadthalle		1'000	355	0	350
453	5950.01		- davon Studienauftrag	11.05.2021	90	0	0	0
454	5950.01		- davon Richtprojekt Stadthallenareal	13.09.2022	100	0	0	0
455			- davon Ausarbeitung Quartierplan	04.10.2022	42	0	0	0
456			- davon Gesamtkoordination Teilprojekt 3	04.10.2022	28	0	0	0
457	5950.01	95.9240	Chur Hoch3, Gesamtprojektkosten		400	32	0	150
458			- davon Gesamtkoordination	21.11.2023	100	0	0	0
459	5950.01	95.9160	Denkmalgesch. Gbde (alt. Stadtsptal, alte Fuhrhalterei)	---	200	51	0	200
460	5950.01		- davon alt. Stadtsptal Sicherungs-/Erhaltungsmassnahmen	24.08.2021	100	0	0	0
461	5950.01	95.9230	FHGR Hochschulzentrum, Rückbau u. Altlastensanierung	23.01.2024	2'003	-48	-50	1'500
462	5950.01	95.9170	Strassengeviert Barblan-, Giacometti-, Rheinstr. u Myrthenweg	17.02.2022	820	247	57	300
463	5950.01	95.9190	Kasernenareal, Kauf durch Stadt		40'000	30	0	0
464			- Kasernenareal, Stadt an Bund	26.09.2021	36'000	0	0	0
465			- Kasernenareal, Stadt an Bürgergemeinde	09.02.2020	670	0	0	0
466			- Kasernenareal, Erarbeitung Rahmenvereinbarung	10.01.2023	300	0	0	0
467			- Kasernenareal, sonstige Aufwände		3'030	0	0	250
468	5950.01	95.9220	Chur West, Quartierplan D	21.03.2023	235	190	3	0
469	5950.01	95.9250	Baul Massn. Suchtprävention, Konsumraum, Stadt (Netto-Rahmenkredit)	02.07.2024	499	0	-52	0
470	5950.01	95.9...	Baul. Massnahmen Suchtprävention Kantons-eil (Kontakt-/Anlaufstelle)		1'001	0	0	1'001
471	6950.01	95.9...	Bauliche Massnahmen Suchtprävention Kantonsbeitrag		-1'001	0	0	-1'001
472	5950.01	95.9...	Landkauf Grundstück Winterberg P2469,P8661 (BCD)		2'200	0	0	2'200
473	6950.01	95.9...	Landtausch Ringstr. P5130 gegen Winterberg (BCD)		-2'200	0	0	-2'200
474	6950.01	95.9...	Arealbereitstellung altes Stadthallenareal (BCD)		4'375	0	0	2'000
475	5950.01	95.9...	Meiersboden 2 / 4, Instandsetzung		500	0	0	250
476	5950.01	95.9..	Planung Welschdörfli Sägenstrasse / Stadtsptal		100	0	0	50
477	5950.01	95.9..	Entwicklung im Trist		200	0	0	150
478	5950.01	95.9...	Welschdörfli (Freihof), Entwicklung		500	0	0	450

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Indirekte Methode (Beträge in Franken)

Konto	Positionen	2025	2024
	Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)		
9000, 9001	Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	12'514'174.26	10'055'499.79
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'899'546.77	19'885'318.33
344	+ Negative Wertberichtigung Anlagen FV	222'618.00	144'700.00
35	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	661'418.29	511'774.13
364	+ Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
365	+ Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
366	+ Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	286'488.18	248'639.17
383	+ Zusätzliche Abschreibungen Anlagen	0.00	0.00
387	+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00
388	+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
389	+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
4391	- Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0.00	-155'956.00
444	- Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'740'829.40	-6'004'120.00
45	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'342'767.27	-1'203'736.92
483, 487	- Auflösung zusätzliche Abschreibungen	0.00	-4'016'600.00
489	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	-91'000.00
1004	- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten	0.00	0.00
1009	- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel	0.00	0.00
101	- Zunahme / + Abnahme Forderungen	4'845'335.07	-504'654.02
1040	- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen ER	-14'587'976.25	-4'346'104.13
106	- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	47'098.16	54'976.70
109	- Zunahme / + Abnahme Forderungen SpezFina + Fonds im FW	0.00	0.00
200	+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-4'063'109.77	1'246'375.83
201	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Schulden	0.00	0.00
2040	+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung ER	1'510'270.18	3'522'237.64
205	+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	1'150'104.00	389'745.00
208	+ Zunahme / - Abnahme Übrige langfristige Rückstellungen	-1'881'906.00	4'639'112.00
209 / Div.	+ Zunahme / - Abnahme Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	190'543.00	149'027.20
	Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit	4'620'007.22	24'525'234.72
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
50 - 58	- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-48'479'947.63	-97'271'011.48
60 - 68	+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	13'056'464.05	11'024'935.85
1046	- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-4'470'876.70	1'078'117.30
2046	+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzung IR	-1'852'165.90	2'200'000.00
	Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-41'746'526.18	-82'967'958.33
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
3440	- Negative Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	-222'616.00	0.00
3441	- Negative Wertberichtigungen Sachanlagen FV	0.00	-144'700.00
4440	+ Positive Marktwertanpassungen Anlagen FV	6'740'829.40	6'004'120.00
102	- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	603'000.00	-597'000.00
107	- Zunahme / + Abnahme Finanzanlagen	-173'329.54	-212'475.37
108	- Zunahme / + Abnahme Sachanlagen FV	-6'383'938.88	-12'874'696.58
2980	+ Zunahme / - Abnahme Restatement HRM2 (Wertberichtigung)	0.00	-2'314'912.40
	Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	563'944.98	-10'139'664.35
	Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-41'182'581.20	-93'107'622.68
	Finanzierungstätigkeit		
201	+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	9'400'000.00	0.00
206	+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000'000.00	82'000'000.00
	Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit	59'400'000.00	82'000'000.00
	Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld	22'837'426.02	13'417'612.04
	Fonds Geld		
1000	Kasse	-34'471.34	4'173.04
1001	Post	4'021'399.16	8'921'961.43
1002	Bank	18'850'498.20	4'491'477.57
	Total (Veränderung Fonds Geld)	22'837'426.02	13'417'612.04

Bemerkung: Die Übernahmebilanz aus der Fusion mit Tschierschen und Praden per 01.01.2025 wurde entsprechend in die Positionen einberechnet.

Anhang

Erläuterungen zur Jahresrechnung
Rückstellungsspiegel
Spezialfinanzierung
Anlagespiegel
Beteiligungen und Finanzanlagen
Beteiligungsspiegel
Gewährleistungsspiegel
Grösste Beitragsempfänger
Eigenkapitalnachweis
Verpflichtungskreditkontrolle
Nutzungsvermögen
Kennzahlen

Gesetzliche Grundlagen

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

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG).

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 FHG). Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und die für die Gemeinde geltende Aktivierungsgrenze übersteigen (Art. 12 FHVG). Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt (Art. 27 Abs. 4 FHG). Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

Ausserordentliche Geschäftsfälle bzw. Fusion Tschierschen und Praden

Per 1. Januar 2025 wurde die fusionierte Gemeinde Tschierschen-Praden in die Chur integriert.

Die Übernahmebilanz wurde durch die Finanzkontrolle geprüft und genehmigt.

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Elektrizität wurden per Stichtag 1. Januar 2025 an die IBC Energie Wasser Chur übertragen.

Per Stichtag wurden folgende Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen:

Finanzvermögen	Fr. 8'304'754.98
Verwaltungsvermögen	Fr. 3'151'479.79
Total Aktiven	Fr. 11'456'234.77
Fremdkapital	Fr. 6'591'305.91
Eigenkapital	Fr. 4'864'928.86
Total Passiven	Fr. 11'456'234.77

Unterschied zu HRM2-Fachempfehlungen

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

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

Folgende Projekte werden über "Anlagen im Bau" geführt:

		<u>Saldo 31.12.2025</u>
Bahnhof City West, Ausbau	Fr.	12'057'589.00
Schulhaus Masans, Neubau	Fr.	66'739.85

- b) Für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers, Haldenstein sowie Tschierschen und Praden wurde im Berichtsjahr ein Betrag von Fr. 3'226'806.00 als ausserordentlicher Transferertrag gutgeschrieben.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aktuell sind keine Ereignisse bekannt, welche für die Beurteilung der Rechnung 2025 von Bedeutung sind.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Veränderung	Grund
205	<u>Kurzfristige Rückstellungen</u>				
20500	Rückstellung für Mehrleistungen des Personals	4'712'225	3'563'705	1'148'520	
20520	Rückstellungen für Prozesse	0	0	0	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0	0	0	
20580	Rückstellung für Sachanlagen der Investitionsr.	0	0	0	
20590	Übrige Rückstellungen	23'018	21'434	1'584	HK-Rückst.Liegenschaften
208	<u>Langfristige Rückstellungen</u>				
20820	Rückstellungen für Prozesse	0	0	0	
20830	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0	0	0	
20850	Rückstellung Miete PP Parkhaus Arcas	112'200	117'300	-5'100	
20880	Rückstellung für Sachanlagen der Investitions-Rg.	11'800'000	11'800'000	0	1)
20890	Rückstellung für mögliche Steuerrisiken	0	0	0	
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Maladers	348'651	543'900	-195'249	2) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Haldenstein	147'900	759'457	-611'557	3) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Tschierschen-Praden	4'830'000	5'900'000	-1'070'000	4) Förderbeitrag Kanton
TOTAL Rückstellungen		21'973'994	22'705'796	-731'802	

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

2) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2025 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers per 01.01.2020

3) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2025 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Haldenstein per 01.01.2021

4) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2025 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Tschierschen-Praden per 01.01.2025

Spezialfinanzierungen und Fonds im EK

Konto	Bezeichnung Beträge in Fr.	Rechnung 2025	Einlagen 2025	Entnahmen 2025	Saldo kumuliert 31.12.2025	Finanziert durch
29002	<u>Abwasser</u> ¹⁾ Aufwand Ertrag Saldo	8'312'280 7'929'694 382'585		382'585	-20'604'632	Klärggebühren, Klärbeiträge, Kanalbeiträge
29003	<u>Abfall</u> ¹⁾ Aufwand Ertrag Saldo	6'398'848 -6'334'094 64'754		64'754	-1'223'474	Sackgebühren, Kehrichtgrundgebühren
29005	<u>Feuerwehr</u> ²⁾ Aufwand Ertrag Saldo	1'764'354 -1'847'425 -83'071	93'846	10'776	-66'783	Feuerwehrepflichtersatz Beiträge Feuerwehrstützpunkt A13
29005	<u>Gräberfonds</u> Aufwand Ertrag Saldo	152'821 267'572	267'572	152'821	-2'035'235	Grabpflegetaxen
29099	<u>Bodenerlös- konto</u>		120'071	200'000	-1'713'924	Bürgergemeinde
29100	<u>Touristische Standortförderung Tschierschen und Praden</u> Aufwand	334'111	300'000	334'111	-2'157'209	Gesetz über die touristische Infrastruktur- und Standortförderung
TOTAL					-27'801'257	

¹⁾ Details siehe nachfolgende Seiten

²⁾ Dieser Saldo setzt sich zusammen aus:

Saldo Feuerwehrstützpunkt A13 = - Fr. 247'333.33 (Überdeckung)
sowie Feuerwehr allgemein = Fr. 180'550.61 (Unterdeckung)

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

ARA und Abwasser	RE 2025	RE 2024	RE 2023
Entnahme/Einlage Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-382'585	-593'573	-289'693
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	927'070	897'329	777'861
Nettoinvestitionen (ARA und Abwasser)	973'779	8'196'054	5'862'653
<i>Zugang Tschierschen und Praden</i>	1'181'940		
Verwaltungsvermögen	37'984'134	36'755'487	29'456'761
Vorfinanzierung	1'000'000	1'000'000	1'000'000
<i>Saldoübernahme Tschierschen und Praden</i>	1'595'200		
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	20'604'632	19'392'017	19'695'897
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-16'379'502	-16'363'469	-8'760'864

Abfall	RE 2025	RE 2024	RE 2023
Entnahme/Einlage Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-64'754	-41'995	-108'573
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Teilbetrag)	234'175	248'614	226'800
Nettoinvestitionen	-	302'264	804'389
<i>Zugang Tschierschen und Praden</i>	477'008		
Verwaltungsvermögen	1'633'667	1'390'835	1'337'185
Vorfinanzierung		-	-
<i>Saldoübernahme Tschierschen und Praden</i>	241'414		
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	1'223'474	1'046'813	1'088'809
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-410'193	-344'021	-248'376

Feuerwehr	RE 2025	RE 2024	RE 2023
Entnahme/Einlage Spezialfinanzierung (- = Verlust / + = Gewinn)	83'071	109'845	-149'423
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'701	60'301	71'326
Nettoinvestitionen	-	-	-
<i>Zugang Tschierschen und Praden</i>	-	-	-
Verwaltungsvermögen	429'483	487'184	547'486
Vorfinanzierung		-	-
<i>Saldoübernahme Tschierschen und Praden</i>	-		
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	66'783	-16'288	-126'133
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-362'700	-503'472	-673'619

Spezialfinanzierung Abfall			
Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	
		Rechnung 2025	Rechnung 2024
	Abfall	.00	.00
3	Aufwand	6'398'847.75	6'029'340.44
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	766'906.53	696'807.48
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	10'559.29	9'203.42
3100.16	Materialeinkauf	242'914.34	133'480.09
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	200'284.12	114'791.40
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'803.01	77'106.15
3120.09	Aufwand Altmaterial	6'120.60	6'691.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	87'737.17	40'777.72
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle	110'546.44	108'735.39
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	.00	863.71
3140.20	Betrieblicher Unterhalt	80'147.03	196'581.95
3150.01	Unterhalt Mobiliar	.00	2'457.13
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	3'591.48	6'119.32
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	203.05	.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'675.55	109'710.06
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	116'675.55	109'710.06
36	Transferaufwand	1'385'967.38	1'373'602.98
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'385'967.38	1'373'602.98
39	Interne Verrechnungen	474'605.01	474'067.33
3910.14	Informatik	31'923.92	46'294.54
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	14'955.20	16'246.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	20'000.00	.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	2'730.00	.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	.00	3'735.50
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	.00	1'375.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	297'495.89	301'016.29
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'500.00	5'400.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	100'000.00	100'000.00
71	Interne Leistungen und Umlagen	3'654'693.28	3'375'152.59
7276.01	IV BE Personal	2'932'018.90	2'727'198.84
7276.03	IV BE Fahrzeuge	715'075.00	641'969.65
7376.04	UL BE Gebäude beheizt (761050)	1'041.21	1'042.81
7376.05	UL BE Gebäude unbeheizt (761051)	263.78	367.13
7376.Div.	UL BE Diverse KORE-Umlagen (Kleinbeträge)	6'294.39	4'574.16
4	Ertrag	-6'398'847.75	-6'029'340.44
42	Entgelte	-6'233'123.55	-5'944'584.57
4240.06	Arbeiten für Dritte	-2'950.00	-15'774.55
4240.08	Miete und Deponiegebühren	-1'637.70	-2'880.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-495'494.91	-462'041.43
4240.11	Kehrrechtgebühren	-3'411'456.64	-3'207'540.84
4240.13	Kehrrechtgrundgebühren	-2'226'684.30	-2'159'347.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter	-77'130.00	-73'300.00
4250.06	Materialabgabe an Dritte		-1'100.00
4270.03	Ordnungsbussen	-17'770.00	-22'600.00
45	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-64'753.50	-41'995.17
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	-64'753.50	-41'995.17
49	Interne Verrechnungen	-94'080.70	-32'283.00
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb (Umlage)	-150.00	-750.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-67'642.70	.00
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	-1'288.00	-6'533.00
4990.04	Kehrrechtgrundgebühren Stadt Chur	-25'000.00	-25'000.00
81	Interne Leistungen	-6'890.00	-10'477.70
8276.04	IV GU Übriger Aufwand	-6'890.00	-10'477.70
Investitionsrechnung		Ausgaben 2025	Ausgaben 2024
	Diverse Ausgaben	-	302'264.00
	Zugang aus Fusion Tschierschen und Praden	477'008.00	
	Total	477'008.00	302'264.00
Verwaltungsvermögen (Buchwerte)		Buchwert 31.12.2025	Buchwert 31.12.2024
14060.01	Fahrzeuge und Einrichtungen	1'633'667.00	1'390'835.00
	Total	1'633'667.00	1'390'835.00

Spezialfinanzierung Feuerwehr			
Konto	Bezeichnung (Beträge in Fr.)	Rechnung 2025	Rechnung 2024
	Feuerwehr	0.00	0.00
3	Aufwand	1'858'200.75	1'811'723.90
30	Personalaufwand	815'725.24	705'687.17
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	255'179.00	161'316.40
3010.02	Fixum Feuerwehrkader	59'030.00	92'236.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr	415'063.00	381'007.35
3010.04	Jugendfeuerwehr	1'522.29	2'516.32
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	29'244.20	23'949.45
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	26'126.40	16'531.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'474.95	1'160.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'417.30	1'922.50
3099.03	Personalarzt	4'576.30	2'270.00
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr	14'302.65	16'455.40
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr	6'789.15	6'322.15
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	439'477.83	436'851.81
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'691.21	6'975.19
3100.06	Verbrauchsmaterial	14'660.23	13'226.30
3100.08	Treibstoffe	11'287.25	11'622.80
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'604.05	636.50
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	74'601.80	128'184.35
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	10'775.50	61'133.40
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	166'608.58	48'465.44
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'408.57	22'083.50
3140.10	Baulicher Unterhalt	17'217.40	15'866.75
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)	0.00	21'620.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	70'149.28	64'003.13
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	941.95	2'100.00
3150.14	Unterhalt Material und Geräte	24'758.10	28'563.15
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'227.94	8'639.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'310.00	1'270.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'235.97	2'461.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'701.19	60'301.45
3300.4	Abschreibungen Hochbauten	0.00	2'600.25
3300.6	Abschreibungen Mobilien	57'701.19	57'701.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	93'846.29	170'978.37
3510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	66'012.29	143'144.37
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13	27'834.00	27'834.00
39	Interne Verrechnungen	451'450.20	437'905.10
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	5'000.00	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	40'550.20	34'690.10
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	12'600.00	23'915.00
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	175'000.00	175'000.00
3920.01	Miete Räume	157'100.00	139'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	9'200.00	7'800.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	41'000.00	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	11'000.00	11'500.00
4	Ertrag	-1'858'200.75	-1'811'723.90
42	Entgelte	-1'589'895.50	-1'614'520.50
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz	-1'429'522.00	-1'441'462.00
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-21'130.00	-20'850.00
4240.03	Dienstleistungen Feuerwehr	-5'534.00	0.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-20'743.00	-29'081.50
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten	-105'915.00	-115'146.50
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'551.50	-6'980.50
4270.01	Bussen	-500.00	-1'000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-10'775.50	-61'133.40
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13	-10'775.50	-61'133.40
46	Transferertrag	-193'301.05	-133'920.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-61'331.05	-6'950.00
4631.1	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-131'970.00	-126'970.00
49	Interne Verrechnungen	-64'228.70	-2'150.00
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	-5'900.00	-2'150.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-58'328.70	0.00
Investitionsrechnung		Ausgaben 2025	Ausgaben 2024
	Übergabe Hydranten an IBC (neues Feuerwehrgesetz)	-	-140'479.40
	Total	-	-140'479.40
Verwaltungsvermögen (Buchwerte)		Buchwert 31.12.2025	Buchwert 31.12.2024
14060.09	Fahrzeuge	429'483.05	487'184.24
	Total	429'483.05	487'184.24

Spezialfinanzierung ARA und Abwasser

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2025	Rechnung 2024
	ARA und Abwasser		0.00	0.00
3	Aufwand		8'312'279.79	8'578'713.46
30	<u>Personalaufwand</u>		1'328'056.61	1'225'276.28
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		1'082'133.05	997'659.85
3040.01	Dienstkleider		5'745.55	4'752.37
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK		86'956.30	84'540.95
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse		115'952.40	109'336.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung		11'475.10	12'361.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung		9'646.15	9'374.25
3090.01	Aus- und Weiterbildung		16'148.06	7'251.16
31	<u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u>		4'104'698.22	4'569'274.14
3100.06	Verbrauchsmaterial		27'843.57	31'930.64
3100.08	Treibstoffe		1'258.54	2'795.80
3100.17	Hilfsstoffe ARA		325'585.39	280'125.37
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar		63'330.34	61'871.43
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien		1'225'212.69	1'243'346.34
3120.06	Erdgas		496'115.32	809'776.24
3130.01	Dienstleistungen Dritter		225'925.79	226'054.56
3130.38	Entsorgungsgebühren		124'116.59	129'480.30
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen		93'621.26	81'763.96
3134.00	Sachversicherungsprämien		4'398.85	4'316.35
3137.01	Verkehrssteuern		802.68	412.55
3140.05	Unterhalt Kanalisationen		452'957.19	551'609.88
3140.08	Unterhalt Gebäude		120'006.82	163'136.52
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		2'690.64	15'076.10
3150.13	Unterhalt Anlagen		778'977.39	808'578.06
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen		150'682.51	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen		1'166.88	1'214.90
3179.09	Entschädigung Mobilkommunikation		3'135.00	2'335.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		6'870.77	4'860.14
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>		927'070.15	897'328.80
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten		815'920.84	746'839.40
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		111'149.31	150'489.40
35	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>		0.00	0.00
3510.01	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		0.00	0.00
36	<u>Transferaufwand</u>		557'239.31	537'629.64
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen		500'958.00	492'435.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG		56'281.31	45'194.64
39	<u>Interne Verrechnungen</u>		1'395'215.50	1'349'204.60
3910.14	Dienstleistungen Informatik		75'898.50	58'841.45
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau		301'873.00	335'423.20
3910.74	Dienstleistungen Vermessung		74'833.45	68'770.05
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb		27'593.90	49'103.20
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik		13'500.00	16'500.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei		9'916.65	4'566.70
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		560'600.00	496'500.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		150'000.00	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD		170'000.00	160'000.00
3990.08	Versicherungsprämien		11'000.00	9'500.00
4	Ertrag		-8'312'279.79	-8'578'713.46
42	<u>Entgelte</u>		-6'722'891.12	-6'931'439.11
4240.02	Benützungsgebühren		-6'380'447.47	-6'560'968.56
4240.06	Arbeiten für Dritte		-340'412.65	-369'124.30
4290.01	Verschiedene Einnahmen		-2'031.00	-1'346.25
45	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>		-382'585.37	-593'573.00
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		-382'585.37	-593'573.00
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)		0.00	0.00
46	<u>Transferertrag</u>		-1'186'364.30	-937'077.35
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden		-1'186'364.30	-937'077.35
49	<u>Interne Verrechnungen</u>		-20'439.00	-116'624.00
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen		-20'439.00	-116'624.00
Investitionsrechnung			Ausgaben 2025	Ausgaben 2024
Diverse Projekte	Nettoaufgaben (bzw. Einnahmen infolge Kanal- und Klärbeiträge sowie Subventionsbeiträge)		973'778.87	8'196'054.41
	Total		973'778.87	8'196'054.41
Verwaltungsvermögen			Buchwert 31.12.2025	Buchwert 31.12.2024
14032.01	Kanalisationsbauten (inklusive Zugang aus Fusion Tschierschen und Praden Fr. 1'181'940.--)		36'904'042.28	34'265'893.46
14042.01	Abwasserbeseitigung (ARA)		1'080'091.68	2'489'593.06
	Total		37'984'133.96	36'755'486.52

Anlagenspiegel

Finanzvermögen		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)*	Subventionen	Verkehrswert- anpassungen	Umgliederung	Buchwert 31.12.2025
10800	Grundstücke	116'877'753	3'459			-42'600	116'838'612
10801	Grundstücke mit Baurechten	347'014'131	70'850		6'361'147	42'600	353'488'727
10840	Gebäude	43'797'627	2'136'582				45'934'209
Total Finanzvermögen		507'689'510	2'210'891	0	6'361'147	0	516'261'548

Verwaltungsvermögen		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)*	Subventionen	Umgliederungen	Stand 31.12.2025
1400	Grundstücke	1'334'483				1'334'483
1401	Strassen / Verkehrswege	99'639'732	6'393'069	-1'449'460		104'583'341
14030/14033	übrige Tiefbauten	18'580'357	916'263	-367'699		19'128'920
14040	Hochbauten	193'329'128	5'751'684	-9'435'135	95'990'515	285'636'192
1405	Waldungen	1'837'743	145'000	-1'464		1'981'278
1406	Mobilien	12'868'665	616'681			13'485'346
1407	Anlagen im Bau	82'437'378	23'372'211	2'305'254	-95'990'515	12'124'329
1420	Software	5'400'145	1'311'607			6'711'752
1429	übrige immaterielle Anlagen	897'396	340'485			1'237'880
1444	Darlehen	34'954'739	5'000'000	-1'297'000		38'657'739
145x	Beteiligungen	94'339'925	1'115'001			95'454'926
146x	Investitionsbeiträge	19'894'385	1'249'142			21'143'528
Total Anlagen allgemeiner Haushalt		565'514'074	46'211'143	-10'245'504	0	601'479'713

ARA und Abwasser		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)*	Subventionen	Umgliederungen	Stand 31.12.2025
14032	Abwasserbeseitigung	39'045'440	4'064'168	-550'830	0	42'558'777
14042	Hochbauten	2'813'109	924'297	-2'222'650		1'514'756
Total Anlagen ARA und Abwasser		41'858'548	4'988'465	-2'773'480	0	44'073'533

Abfallbeseitigung		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)*	Subventionen	Umgliederungen	Stand 31.12.2025
1406	Mobilien	2'748'917	477'008			3'225'924
Total Abfallbeseitigung		2'748'917	477'008	0	0	3'225'924

Total Verwaltungsvermögen		610'121'539	51'676'615	-13'018'984	0	648'779'170
----------------------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------	----------	--------------------

kum. Stand 01.01.2025	Restatement TP	Ordentl. Abschreibungen	Ausserord. Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Stand 31.12.2025	Buchwert 31.12.2025
-146'395					-146'395	1'188'088
-39'712'626		-1'874'966			-41'587'592	62'995'748
-9'655'081		-304'302			-9'959'383	9'169'537
-85'559'613	-23'400	-6'812'417			-92'395'429	193'240'762
-1'041'602		-42'441			-1'084'042	897'236
-8'616'374		-857'943			-9'474'317	4'011'029
0					0	12'124'329
-4'181'785		-745'179			-4'926'963	1'784'789
-337'147		-101'054			-438'201	799'680
-1'951'738					-1'951'738	36'706'001
0					0	95'454'926
-5'403'471		-286'488			-5'689'959	15'453'568
-156'605'831	-23'400	-11'024'790	0	0	-167'654'021	433'825'692

kum. Stand 01.01.2025	Ordentl. Abschreibungen	Ausserord. Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Stand 31.12.2025	Buchwert 31.12.2025
-4'779'546	-59'268	-815'921		-5'654'735	36'904'042
-323'515		-111'149		-434'664	1'080'092
-5'103'061	-59'268	-927'070	0	-6'089'399	37'984'134

kum. Stand 01.01.2025	Ordentl. Abschreibungen	Ausserord. Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Stand 31.12.2025	Buchwert 31.12.2025
-1'358'082	-234'175			-1'592'257	1'633'667
-1'358'082	0	-234'175	0	-1'592'257.04	1'633'667

-163'066'974	-82'668	-12'186'035	0	0	-175'335'677	473'443'493
---------------------	----------------	--------------------	----------	----------	---------------------	--------------------

*Spalte Zugänge (+) Abgänge (-) inkl. Restatement Tschierschen und Praden

Beteiligungen und Finanzanlagen			Anhang 4
Konto	Gesellschaft (Beträge in Fr.)	Beteiligung Anteil	Bilanz 31.12.2025
<i>Kurzfristige Darlehen FV</i>			20'000
10200.04	Jägerverein, zinslos		20'000
<i>Anlagen und Darlehen FV</i>			18'538'634
10710....	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (Darlehen), verzinst		18'000'000
10710.04	Darlehen Stiftung Ferienkolonie Stadt Chur, verzinst		0
10710.29	Stiftung Stadtbibliothek 2025-2028		150'000
10710.30	Darlehen Chur Tourismus 2023-2031, zinslos		56'250
10710.31	Darlehen EHC Chur 2023 - 2028, zinslos		22'500
10710.32	Darlehen FC Chur 97 2023 - 2030, zinslos		165'000
10711....	Forstdepositum und diverse		144'884
<i>Aktien und Anteilsscheine</i>			4'886'075
10700.01	Rhätische Bahn, 331 Stammaktien x Fr. 500.--		324'380
10700.03	Parkhaus Chur AG, 1653 Namenaktien		1'941'308
10700.06	Grischelectrag AG		400
10701.01	Anna Calonder, Fonds und Barbestand		2'414'773
10702.02	Wohnbaugenossenschaft Stadt Chur		146'000
10702.04	Zentralwäscherei AG		9'154
10702.07	Holzvermarktung Graubünden AG		40'060
10703.01	Stiftung Sammlung Julio Munoz Ramonet Chur		10'000
<i>Darlehen</i>			36'706'001
14440....	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (Darlehen)		0
14440....	IBC Energie Wasser Chur, Chur (Darlehen)		34'000'000
14440....	Stiftung Stadtbibliothek Chur		1'951'739
14440....	Wertberichtigung Darlehen VV		-1'951'738
14440....	Bürgergemeinde		2'706'000
<i>Beteiligungen</i>			95'454'926
14540.01	IBC Energie Wasser Chur, Chur (IBC) *	100.00%	71'000'000
14540.01	Bus und Service AG, Chur (BuS) *	85.30%	3'412'000
14540.01	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (GKC) *	81.33%	2'033'250
14540.01	GEVAG *	42.70%	14'951'000
14540.01	Stadthalle Chur AG, 150'142 Namenaktien*	69.58%	3'390'674
14540.01	Stiftung Theater Chur		400'000
14540.01	Wertberichtigung Beteiligungen		-400'000
14550.01	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, 5431 Namensaktien*		1
1455.01	Bergbahn Tschierschen AG*		1
14550.01	Baugenossenschaft für Beschaffung billiger Wohnungen		68'000
14550.01	Kraftwrk Sagenbach AG*	30.0%	600'000
Total			155'605'636

* Details nachfolgende Seiten

Beteiligungsspiegel**Anhang 5.1**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Konto	Bezeichnung Rechtsform	Tätigkeit	Art	Grund kapital	Beteili- gung	Buchwert 01.01.2025	Buchwert 31.12.2025	Eigenkapital 31.12.2025
14540.01	IBC Energie Wasser Chur (IBC) Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt	Versorgung der Churer Bevölkerung mit Elektrizität, Erdgas/Biogas, Wärme, Wasser und erbringen von Energiedienstleistungen.	Dotationskapital	71'000'000	100%	71'000'000	71'000'000	206'100'000
14540.01	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand (GKC) Korporation des öffentlichen Rechts	Wasserkraftnutzung der Plessur und der Rabiosa im Kraftwerk Chur-Sand mit einer Jahresproduktion 61.5 GWh.	Partner-einlagen	2'500'000	81.33%	1'636'250	2'033'250	7'830'675
14540.01	GEVAG Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt	Die GEVAG erfüllt die öffentlich-rechtliche Aufgabe der Trägergemeinden zur Entsorgung von Abfällen. Hierfür erstellt und betreibt sie die erforderlichen Abfallentsorgungs- und Verwertungsanlagen.	Dotationskapital	35'000'000	42.72%	14'834'000	14'951'000	66'929'000
14540.01	Bus und Service AG, Chur Aktiengesellschaft	Personentransport mittels Busbetrieb in der Stadt Chur, in der Agglomeration Chur (Transreno-Gebiet), im Ober- bis Unterengadin und diverse Nachtbuslinien (St. Galler Rheintal, Davos).	Aktienkapital	4'000'000	85.30%	3'412'000	3'412'000	5'388'000
14540.01	Stadthalle Chur AG Aktiengesellschaft	Betrieb einer Messe- und Eventhalle für die Durchführung von Messen, Ausstellungen und Veranstaltungen aller Art.	Aktienkapital	6'580'400 Stadt WSC	99.02% 69.58% 29.44%	3'389'674	3'390'674	5'234'944
14550.01	Kraftwerk Sagenbach AG Aktiengesellschaft	Bau und Betrieb von Kraftwerken im Schanfigg sowie in benachbarten Tälern.	Aktienkapital	2'000'000	30.00%	0	600'000	5'323'972
14550.01	Bergbahnen Chur-Dreibünden- stein AG Aktiengesellschaft	Bau und Betrieb von Luftseilbahnen, Sesselliften und Skiliften im Raume Chur/Malix - Brambrüesch/Dreibünden-stein.	Aktienkapital	4'000'000	13.58%	1	1	3'607'181

Konto	Bezeichnung Rechtsform	Tätigkeit	Art	Grund kapital	Beteili- gung	Buchwert 01.01.2025	Buchwert 31.12.2025	Eigenkapital 31.12.2025
14550.01	Bergbahn Tschierschen AG Aktiengesellschaft	Bau und Betrieb von Personentransport- und Sportanlagen sowie von Restaurati- ons- und Beherbergungsbetrieben in der Region von Tschierschen.	Aktienka- pital	2'460'000	9.18 %	0	1	2'039'922
10700.03	Parkhaus Chur AG Aktiengesellschaft	Bau und Betrieb von Parkhäusern auf dem Gebiet der Stadt Chur. *Bewertung nach Equity-Methode	Aktienka- pital	3'250'000	25.43%	1'907'807*	1'941'308*	7'547'964
10702.02	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC), Chur Genossenschaft	Kauf, Überbauung, Vermietung und Ver- kauf sowie Verwaltung von städtischen Immobilien. Bedeutendste Immobilie ist das Stadthaus.	Genos- sen- schafts- kapital	146'000	100%	146'000	146'000	1'010'000

Beteiligungsspiegel

Anhang 5.1

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Bezeichnung, Rechtsform, Anteil	Tätigkeit	Wesentliche weitere Beteiligte	Tochtergesellschaften	Verflechtungen, Zahlungsströme, Bemerkungen
IBC Energie Wasser Chur (IBC) Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt 100.00%	Versorgung der Churer Bevölkerung mit Elektrizität, Erdgas/Biogas, Wärme, Wasser und erbringen von Energiedienstleistungen.	Keine	• Fernwärme Chur AG (60%) • Wärmeverbund Domat/Ems AG (80%) • Energieverbund Maienfeld AG (49%) • Aquagrischa AG (100%) • EG Sonnenstrom IBC (50%) • Swissspower AG (4.4%) • Swiss Eco Line AG (3.4%) • Verband der Schweizerischen Gasindustrie VSG (0.4%)	• Dividende, Konzessionsabgaben und Verzinsung Dotationskapital von gesamthaft rund 12.462 Mio. Franken. • Darlehen der Stadt an die IBC von 34 Mio. Franken. • Reduktion KK-Saldo zu Gunsten der Stadt Chur um 5.25 Mio. Franken auf neu 14.7 Mio. Franken. • Eigentümerstrategie und Gesetz vorhanden. Gemeinderat: Erteilt Konzession und nimmt Kenntnis von: Budget, Jahresbericht und -rechnung. Stadtrat: Wahrt Eigentümerinteressen und übernimmt Aufsichtsfunktion. Legt Eigentümerstrategie fest, wählt die Mitglieder des VR und die Revisionsstelle.
Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand (GKC) Korporation des öffentlichen Rechts 81.33%	Wasserkraftnutzung der Plesur und der Rabiosa im Kraftwerk Chur-Sand mit einer Jahresproduktion 61.5 GWh.	Partnergemeinden: Arosa (10.21%) und Churwalden (8.46%)	Keine	• Darlehen der Stadt an die GKC von 1.25 Mio. Franken wurde getilgt. • Reduktion KK-Saldo zu Gunsten der Stadt Chur um 1.5 Mio. Franken auf neu 1.26 Mio. Franken. • Reduktion KK-Saldo IBC zu Gunsten der GKC um 1.2 Mio. Franken auf neu 4.5 Mio. Franken. • Korporationsstatut vorhanden
GEVAG Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt 42.72%	Die GEVAG erfüllt die öffentlich-rechtliche Aufgabe der Trägergemeinden zur Entsorgung von Abfällen. Hierfür erstellt und betreibt sie die erforderlichen Abfallentsorgungs- und Verwertungsanlagen.	22 Trägergemeinden inkl. Chur (zweit grösste Davos 17.5 %)	• Calanda Hallen AG, Trimmis (100%) • Aberer & Hug AG, Trimmis (100%) • Fernwärme Chur AG, Chur (20%) • Einfache Gesellschaft Schlacken-deponie Unterrealta, Cazis (93%) • ZAV Recycling AG, Hinwil (8.7%)	• Die GEVAG steht unter der Oberaufsicht ihrer Trägergemeinden und wird über die Eignerversammlung ausgeübt. • Die Stadt Chur hat 33.23 % der Stimmen (zweitmeiste Davos mit 14.28%).

Bezeichnung, Rechtsform, Anteil	Tätigkeit	Wesentliche weitere Beteiligte	Tochtergesellschaften	Verflechtungen, Zahlungsströme, Bemerkungen
Bus und Service AG, Chur Aktiengesellschaft 85.30%	Personentransport mittels Busbetrieb in der Stadt Chur, in der Agglomeration Chur (Transreno-Gebiet), im Ober- bis Unterengadin und diverse Nachtbuslinien (St. Galler Rheintal, Davos).	Politische Ge- meinde Do- mat/Ems 10.0%	• Einfache Gesellschaft integraler Tarifverbund Transreno (50.9%) • Einfache Gesellschaft integraler Tarifverbund Obernegadin (48.3%) • Einfache Gesellschaft Allinace SwissPass (< 10.0%) • Einfache Gesellschaft Bündner Gederalabonnement BÜGA (< 10.0%) • Genossenschaft Tarifverbund Ostwind (< 10.0%)	• Betriebsbeitrag der Stadt Chur 3.729 Mio. Franken • Leistungsvereinbarung zwischen der Stadt und der BuS AG. • Leistungsvertrag zwischen dem Gemeindeverband öV Oberengadin und der BuS AG. • Beteiligungsstrategie vorhanden. • Ausschreibung der LV öV Oberengadin per 12.2024, welche die BuS AG gewonnen hat. Gegen den Vergabeentscheid wurde Beschwerde erhoben. Entscheid des Bundesverwaltungsgerichts wird im ersten Halbjahr 2026 erwartet.
Stadthalle Chur AG Aktiengesellschaft 99.02%	Betrieb einer Messe- und Eventhalle für die Durchfüh- rung von Messen, Ausstellun- gen und Veranstaltungen aller Art.	Keine	Keine	• Betriebsbeitrag der Stadt Chur 572'314 Franken • Leistungsvereinbarung vorhanden
Kraftwerk Sagenbach AG Aktiengesellschaft 30.00%	Bau und Betrieb von Kraftwer- ken im Schanfigg sowie in be- nachbarten Tälern.	Axpo Hydro AG, Baden (60%) Arosa Energie, A- rosa (10%)	Keine	• Dividende und Konzessionsabgaben von rund 60 Tsd. Franken.
Bergbahnen Chur-Drei- bündenstein AG Aktiengesellschaft 13.58%	Bau und Betrieb von Luftseil- bahnen, Sesselliften und Ski- liften im Raume Chur/Malix - Brambrüesch/Dreibünden- stein.	Bürgergemeinde Chur (13.07%)	Keine	• Betriebsbeitrag der Stadt Chur 394'995 Franken

Bezeichnung, Rechtsform, Anteil	Tätigkeit	Wesentliche weitere Beteiligte	Tochtergesellschaften	Verflechtungen, Zahlungsströme, Bemerkungen
Bergbahn Tschierschen AG Aktiengesellschaft 9.18%	Bau und Betrieb von Personentransport- und Sportanlagen sowie von Restaurations- und Beherbergungsbetrieben in der Region von Tschierschen.	N/A	Keine	• Beitrag gemäss Gesetz über die touristische Infrastruktur- und Standortförderung 318'305 Franken (im Budget 2026 ist ein Betrag von 700'000 Franken enthalten) • Betriebsbeitrag der Stadt Chur 200'000 Franken
Parkhaus Chur AG Aktiengesellschaft 25.43%	Bau und Betrieb von Parkhäusern auf dem Gebiet der Stadt Chur.	N/A	Keine	• Dividende von gesamthaft rund 476'299 Franken.
Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC), Chur Genossenschaft 100.00%	Kauf, Überbauung, Vermietung und Verkauf sowie Verwaltung von städtischen Immobilien. Bedeutendste Immobilie ist das Stadthaus.	Keine	• Stadthalle Chur AG (29.44%)	• Gesellschaft ist selbsttragend. • Darlehen der Stadt an die WSC betragen 18 Mio. Franken • Die Stadt leistet eine Bürgschaft gegenüber der GKB zu Gunsten der WSC von 10 Mio. Franken auf unbestimmte Zeit. • Per bestehen 31.12.2025 "Stille Reserven" in Höhe von rund 38.3 Mio. Franken.

Weitere Beteiligungen, Finanzanlagen und Vertretungen:

- Rhätische Bahn
- Grischelectrag AG
- Zentralwäscherei AG
- Reziaholz GmbH
- Holzvermarktung Graubünden AG
- Stiftung Sammlung Julio Munoz Ramonet Chur
- Stiftung Theater Chur
- Pensionskasse Stadt Chur (Paritätische Vertretung von Arbeitgeber / Arbeitnehmer in der Verwaltungskommission). Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Chur (Vorsorgeeinrichtung)
- Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“ (9 von 44 Delegierten)
- Chur Tourismus (Verein)
- Genossenschaft für die Beschaffung billiger Wohnungen in Chur (11.6 % des Anteilscheinkapitals)
- Stiftung Stadtbibliothek Chur
- Stiftung Baumeister Stark

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

Gewährleistungsspiegel

Stand 31.12.2025

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber dem Dorfladen Tschierschen-Praden Verfalldatum 31.12.2029	Fr.	20'000
--	-----	--------

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber Stiftung Ferienkolonie Chur, um die notwendige Finanzierung durch die Bank zu erhalten	Fr.	600'000
---	-----	---------

Eventualdarlehen der Stadt Chur gegenüber Stadthalle Chur AG, noch nicht ausbezahlt (sistiert durch den Stadtrat).	Fr.	900'000
---	-----	---------

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber der Gaubündner Kantonalbank für ein unbefristetes Darlehen zugunsten der Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC).	Fr.	10'000'000
--	-----	------------

Bürgschaft der Stadt Chur gegenüber einem Kreditinstitut für die Sicher- stellung der Finanzierung IBC Energie Wasser Chur in eine zukunfts- gerichtete, nachhaltige und CO2-neutrale Wärme- und Kälteversorgung	Fr.	20'000'000
--	-----	------------

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

Grösste Entschädigungen an Gemeinwesen

Ausgewiesen werden die grössten Entschädigungen der Erfolgsrechnung (Kontengruppe 361) grösser als Fr. 100'000.--, sortiert nach Grösse.

Konto	Beitragsempfänger ER	Betrag Fr.	Anteil %	Betroffene Dienststelle
3612.02	Spitalfinanzierung	5'321'664	22.0%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.20	Beitrag an Region Plessur für Berufsbeistandschaft	2'616'144	10.8%	Gesellschaft Sozialleistungen
3611.10	Gemeindebeitrag Sozialberatung	2'059'850	8.5%	Gesellschaft Sozialleistungen
3612.08	Seniorenzentrum Cadonau	1'807'463	7.5%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.12	Weitere Alters- und Pflegeheime	1'705'395	7.0%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'462'910	6.0%	Grün und Werkbetrieb
3611.11	Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'449'378	6.0%	Stadtschule
3612.09	Alters- und Pflegeheim Kantengut	1'199'643	5.0%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.06	Bürgerheim Chur	1'172'158	4.8%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.04	Alterssiedlung Bodmer	1'103'507	4.6%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.05	Alters- und Pflegeheim Rigahaus	902'074	3.7%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.10	Altersresidenz Benerpark	536'254	2.2%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.07	Alters- und Pflegeheim Villa Sarona	519'840	2.1%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	500'958	2.1%	Tiefbaudienste
3612.21	Beitrag an Region Plessur für Zivilstandsamt	484'091	2.0%	Finanzen Steuern Einwohnerdienste
3612.19	Beitrag an Region Plessur für Regionalmanagement	388'815	1.6%	Allgemeine Verwaltung
3612.11	Alters- und Pflegeheim Loëgarten	331'644	1.4%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3612.17	Beitrag an Region Plessur für Geschäftsstelle	243'547	1.0%	Allgemeine Verwaltung
3612.16	Rückforderungen seitens Gemeinden	131'967	0.5%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
	Übrige Entschädigungen < Fr. 100'000	287'748	1.2%	Diverse
361	TOTAL Entschädigungen (Anteil Transferaufwand)	24'225'050	100.0%	

Grösste Beitragsempfänger

Ausgewiesen werden die grössten Beitragsempfänger der Erfolgsrechnung (Kontengruppe 363) grösser als Fr. 100'000.--, sortiert nach Grösse.

Konto	Beitragsempfänger ER	Betrag Fr.	Anteil %	Betroffene Dienststelle
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'422'358	34.0%	Gesellschaft Sozialleistungen
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'728'700	9.5%	Tiefbaudienste
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'297'259	5.8%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.71	Spitex Chur	2'142'076	5.4%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'672'339	4.2%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
3636.10	Soziale Institutionen	1'622'744	4.1%	Stadtschule
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	1'209'292	3.1%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	1'142'703	2.9%	Stadtschule
3636.38	Bibliotheken	1'089'000	2.8%	Kulturfachstelle
3637.06	Alimentenbevorschussung	994'310	2.5%	Gesellschaft Sozialleistungen
3631.04	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	919'030	2.3%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.17	Betriebsbeitrag Theater Chur	860'000	2.2%	Kulturfachstelle
3636.72	Spitex in Alterswohnungen	644'991	1.6%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3635.09	Betriebsbeitrag an Stadthalle Chur AG	572'314	1.5%	Immobilien und Bewirtschaftung
3637.16	KESB Kinderschutzmassnahmen ambulant	513'380	1.3%	Gesellschaft Sozialleistungen
3637.05	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	493'941	1.3%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.96	Kulturzentrum	493'400	1.3%	Kulturfachstelle
3636.01	Chur-Tourismus	419'249	1.1%	Stadtkanzlei
3636.16	Beiträge Jugendsportförderung	396'000	1.0%	Gesellschaft Sport
3635.02	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	394'995	1.0%	Stadtkanzlei
3635.08	Beiträge an private Unternehmungen	334'111	0.8%	Stadtkanzlei
3636.80	Weitere Spitexorganisationen	306'330	0.8%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3636.73	Mandatsführungsentschädigungen BB (Verf.KESB)	280'039	0.7%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.97	Projektbeiträge Special Olympics	255'000	0.6%	Kontaktstelle Wirtschaft
3637.15	Beiträge an Eltern für Frühförderung	246'438	0.6%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
3636.13	Projektbeiträge	242'815	0.6%	Gesellschaft Sport / Tiefbaudienste
3636.18	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000	0.6%	Kulturfachstelle
3635.06	Betriebsbeitrag Bergbahnen Tschierschen	200'000	0.5%	Stadtkanzlei
3636.22	Kammerphilharmonie Graubünden	200'000	0.5%	Kulturfachstelle
3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	197'721	0.5%	Gesellschaft Sozialleistungen
3636.23	Beiträge musikalisches Schaffen	125'203	0.3%	Kulturfachstelle
3636.19	Beiträge Theaterproduktionen	122'000	0.3%	Kulturfachstelle
3636.37	Museen (diverse)	108'000	0.3%	Kulturfachstelle
	Übrige Beiträge < Fr. 100'000	1'556'595	3.9%	Diverse
363	TOTAL Beiträge (Anteil Transferaufwand)	39'432'331	100.0%	

Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung (Beträge in Fr.)	Rechnung 2025	Veränderung	Rechnung 2024	Grund
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (inkl. Fusion Tschierschen und Praden)	-23'930'124	-1'587'097	-22'343'027	
2909	Bodenerlöskonto (inkl. Fusion Tschierschen und Praden)	-1'713'924	79'929	-1'793'853	
2910	Fonds touristische Standortförderung Tschierschen und Praden (Übernahme aus Fusion)	-2'157'209	-2'157'209	0	
2930	Vorfinanzierung Schulhauserweiterung Haldenstein	-2'723'164	91'000	-2'814'164	
2930	Vorfinanzierung Mikroverunreinigungsanlage ARA	-1'000'000	0	-1'000'000	
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto)			-647'980'740	
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto) (Übernahme aus Fusion Tschierschen und Praden)		-716'923	0	
	Ergebnis (Gewinn) Berichtsjahr		-12'514'174		
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto)	-661'211'838			
TOTAL Eigenkapital		-692'736'259	-16'804'475	-675'931'784	

Eigenkapitalquote

59.7%

62.4%

Verpflichtungskreditkontrolle per 31.12.2025

Kreditbeschluss					Investitionsrechnung		Kreditkontrolle					
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
19.05.2019	VO	B	24'400'000	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	13'800'000	0	13'800'000	0	0	0	10'600'000
18.05.2021	STR	B	750'000	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	490'490	261'255	751'745	0	0	0	-1'745
01.10.2024	STR	B	890'000	14.9150	Redesign ERP Abacus	208'991	583'285	792'275	0	0	0	97'725
16.12.2024	STR	B	1'041'200	14.9160	GBC neue Schulverwaltungs SW	0	467'067	467'067	0	0	0	574'133
29.11.2020	VO	B	2'800'000	23.9030	Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	2'800'000	0	2'800'000	0	0	0	0
29.11.2020	VO	B	-2'800'000	23.9031	Türligarten; KITA (Aula): Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde	0	0	0	-47'000	-47'000	-94'000	-2'706'000
12.03.2023	VO	B	21'000'000	23.9060	IBC Darlehen	0	5'000'000	5'000'000	0	0	0	16'000'000
12.03.2023	VO	B	39'000'000	23.9070	IBC Beteiligung	10'000'000	0	10'000'000	0	0	0	29'000'000
23.05.2024	GR		2'880'000	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapitalerhöhung	2'880'000	1'000	2'881'000	0	0	0	-1'000
07.12.2017	STR	B	80'000	25.9130	Areal Stadtbaumgarten, Nutzungsstudie Arealentw.	33'769	0	33'769	0	0	0	46'231
24.08.2021	STR	B	1'845'800	25.9230	Büroraumplanung, Planung, Provisorien und 1. Etappe	1'017'965	530'424	1'548'389	0	0	0	297'411
13.08.2019	STR	B	100'000	25.9240	Kornplatz 6, strategische Planung	87'908	0	87'908	0	0	0	12'092
24.09.2017	VO	B	4'568'000	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	7'009'572	8'714	7'018'287	0	0	0	-2'450'287
24.09.2017	VO	B	570'000	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	80'536	487'010	567'546	0	0	0	2'454
18.05.2017	GR	B	769'000	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	0	0	0	0	0	0	769'000
11.07.2017	GR	B	108'000	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	0	0	0	0	0	0	108'000
31.01.2023	STR	B	450'000	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	275'000	0	275'000	0	0	0	175'000
31.01.2023	STR	B	-450'150	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	0	0	0	-275'000	-175'150	-450'150	0
31.01.2023	STR	B	320'000	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	275'000	0	275'000	0	0	0	45'000
31.01.2023	STR	B	-320'000	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	0	0	0	-275'000	-45'000	-320'000	0
06.09.2016	STR	B	1'755'895	25.9300	Burgruine Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	1'373'994	0	1'373'994	0	0	0	0
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9301	Burgruine Haldenstein, Beiträge Bund	0	0	0	-213'650	0	-213'650	0
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9302	Burgruine Haldenstein, Beiträge Kanton	0	0	0	-210'648	0	-210'648	0
07.09.2023	GR	B	1'586'000	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	1'135'469	188'908	1'324'376	0	0	0	261'624
			0	25.9331	Schiessanlage Rossboden, KASAK Beiträge	0	0	0	0	-253'000	-253'000	0
			0	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	0	0	0	-99'900	0	-99'900	0
08.11.2022	STR	B	890'000	25.9380	Kornplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung	419'134	239'234	658'368	0	0	0	231'632
09.05.2023	STR	B	820'000	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen	811'497	12'941	824'438	0	0	0	0
			-205'000	25.9421	Burgruine Lichtenstein, Kantonsbeitrag	0	0	0	-95'329	-152'003	-247'332	0
			-40'000	25.9422	Burgruine Lichtenstein, Sanierung, Beitrag einer Stiftung	0	0	0	-40'000	0	-40'000	0
04.07.2023	STR	B	500'000	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	380'734	0	380'734	0	0	0	119'266
			0	25.9442	Werkhof, baul. Anpassungen, Beiträge Dritter	0	0	0	0	-33'469	-33'469	0
12.12.2023	STR	B	450'000	25.9450	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse	478'639	0	478'639	0	0	0	-28'639
07.02.2024	STR		-69'000	25.9451	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse, Beitrag GVG	0	0	0	-70'221	0	-70'221	0
01.07.2025	STR	B	250'000	25.9470	Rossboden, Schützenhaus Auflagen Gewässerschutz	0	65'204	65'204	0	0	0	184'796
01.07.2025	VO	B	400'000	25.9480	Konsumraum (Infrastruktur)	0	534'451	534'451	0	0	0	-134'451
01.07.2025	VO	B	99'000	25.9481	Konsumraum (Mobilien)	0	0	0	0	0	0	99'000
01.07.2025	VO	B	0	25.9482	Konsumraum (Beiträge Dritter)	0	0	0	0	-301'000	-301'000	0
15.09.2020	STR	B	60'000	28.9295	Gestaltung Kreisel, Pulvermühlestrasse - Rossbodenstrasse	68'967	0	68'967	0	0	0	-8'967
12.03.2019	STR	B	85'000	28.9380	Badi Sand, Badtechnik Notreparatur	69'212	0	69'212	0	0	0	15'788
05.11.2019	STR	B	100'000	28.9390	Badi Sand, Erneuerung Badtechnik, Planungskredit	13	0	13	0	0	0	99'987

Kreditbeschluss					Investitionsrechnung		Kreditkontrolle					
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
03.09.2019	STR	B	250'000	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	119'441	0	119'441	0	0	0	130'559
17.09.2019	STR	B	165'000	28.9420	Hallenstadion, Zutrittsystem inkl. Online-Ticketing	157'361	0	157'361	0	0	0	7'639
17.12.2019	STR	B	116'000	28.9430	Obere Au, Freibad Aufwertung, Neubau Spielplatz	116'094	0	116'094	0	0	0	-94
30.03.2021	STR	B	900'000	28.9470	Hallenstadion, Umsetzung Risikoanalyse	823'772	0	823'772	0	0	0	76'228
30.03.2021	STR	B	250'000	28.9550	Obere Au, Hallenstadion, Erneuerung HV Anschluss Energiehub	234'040	0	234'040	0	0	0	15'960
07.06.2022	STR	B	250'000	28.9600	Obere Au, Zutrittsystem nach neuem Tarifsyst	270'155	0	270'155	0	0	0	-20'155
12.12.2023	STR	B	228'000	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	203'439	3'975	207'414	0	0	0	20'586
12.12.2023	STR	B	120'000	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	19'052	57'227	76'278	0	0	0	43'722
12.04.2018	GR	B	2'730'000	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	2'659'003	112'812	2'771'815	0	0	0	-41'815
23.02.2018	STR	B	100'000	28.9320	Vertiefungsstudie Bäderanlagen	77'540	0	77'540	0	0	0	22'460
25.11.2018	VO	B	43'930'000	28.9360	GLW Rasen- und Eissport	41'390'141	1'832'229	43'222'370	0	0	0	707'630
27.10.2020	STR	B	-1'200'000	28.9361	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	0	0	0	-1'200'000	0	-1'200'000	0
27.10.2020	STR	B	-3'440'000	28.9362	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	0	0	0	-1'720'000	-2'580'000	-4'300'000	0
27.10.2020	STR	B	-127'000	28.9363	GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage ETH	0	0	0	-126'829	0	-126'829	-171
21.05.2024	STR	B	97'000	28.9475	Hallenstadion, bauliche Massnahmen Swiss League	80'347	0	80'347	0	0	0	16'653
02.06.2020	STR	B	250'000	28.9480	Übergeordnetes Leitsystem	134'782	0	134'782	0	0	0	115'218
11.03.2021	GR	B	500'000	28.9520	Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude, Planungskredit	82'836	548	83'384	0	0	0	416'616
25.01.2022	STR	B	430'000	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	327'544	90'315	417'859	0	0	0	12'141
09.09.2025	STR	B	330'000	28.9640	Freibad Sand, Ersatz Folie Kombibecken	0	195'251	195'251	0	0	0	134'749
23.02.2016	STR	B	680'000	40.9070	Giacometti, Sanierung Decke Untergeschoss	673'981	0	673'981	0	0	0	6'019
13.06.2021	VO	B	88'805'000	40.9190	Schul- und Sportanlage Fortuna	81'094'144	15'877'878	96'972'023	0	0	0	-8'167'023
16.03.2022	VO	B	-3'900'000	40.9191	Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	0	0	0	-3'120'000	-780'000	-3'900'000	0
13.06.2021	VO	B	-1'250'000	40.9192	Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	0	0	0	-1'248'750	-91'908	-1'340'658	0
13.06.2021	VO	B	-100'000	40.9193	Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	0	0	0	-100'000	0	-100'000	0
16.03.2022	VO	B	0	40.9194	Schul- und Sportanlagen Fortuna, Rückerstattung Vorleistungen	0	0	0	-337'504	0	-337'504	337'504
16.10.2020	VO	B	11'700'000	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	11'382'177	219	11'382'396	0	0	0	317'604
01.02.2022	STR	B	5'030'000	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	4'896'225	28'799	4'925'024	0	0	0	104'976
				40.9401	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung, Einnahmen Kanton	0	0	0	-200'000	-38'920	-238'920	0
22.02.2022	STR	B	370'000	40.9430	TH Quader/Montalin, Sanierung Aussenbereich	439'367	0	439'367	0	0	0	-69'367
17.11.2022	GR	B	800'000	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	0	800'000	800'000	0	0	0	0
19.12.2023	STR	B	200'000	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	13'095	0	13'095	0	0	0	186'905
13.06.2021	VO	B	60'000	40.9490	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle, Schulzi., Kindergarten	499	66'241	66'740	0	0	0	-6'740
11.04.2023	STR	B	1'123'500	40.9500	SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	971'269	0	971'269	0	0	0	152'231
18.06.2024	STR	B	200'000	40.9510	Maladers, neues Schulmobiliar	197'951	20'600	218'551	0	0	0	-18'551
06.12.2024	STR	B	190'000	40.9520	SH Herold Installationsanpassung infolge Fernwärmeanschluss	9'459	164'047	173'506	0	0	0	16'494
10.12.2019	STR	B	500'000	42.9140	GBC Gesamtsanierung Planungskredit	270'010	1'024	271'034	0	0	0	228'966
15.08.2023	STR	B	0	42.9141	GBC Gesamtsanierung, Kantonsbeitrag	0	0	0	-270'000	0	-270'000	0
20.06.2023	STR	B	460'000	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte und Brauchwarmwassererzeugung	465'457	5'415	470'872	0	0	0	-10'872
06.02.2024	STR	B	230'000	42.9170	GBC TSA, Instandsetzung Wärmevert. u. Brauchwarmwasseraurbereitung	224'023	3'025	227'048	0	0	0	2'952
06.02.2024	STR	B	0	42.9171	GBC TSA, Instands.Wärmevert.+Brauchwarmmasseraurber. Einn. Dritte	0	0	0	0	-4'011	-4'011	4'011
25.05.2021	STR	B	800'000	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	1'025'806	35'177	1'060'983	0	0	0	-260'983
			0	61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton	0	0	0	-325'000	77'200	-247'800	0
			0	61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Private	0	0	0	-71'835	0	-71'835	0
			0	61.9253	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Bund	0	0	0	0	-289'100	-289'100	0
05.09.2024	GR	B	606'700	61.9281	Scheitabodaweg	25'990	449'142	475'133	0	0	0	131'568
17.01.2023	STR	B	400'000	61.9300	Ersatz Forst- und Kommunalfahrzeug, Reform Muli	281'554	0	281'554	0	0	0	118'446

Kreditbeschluss			Investitionsrechnung			Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
12.08.2025	STR	B	960'000	61.9330	Tschuggenhütte Arosa, Umbau Küche	0	17'707	17'707	0	0	0	942'293
14.12.2021	STR	B	121'664	72.9015	Austrasse, Plessurbrücke	133'729	5'069	138'798	0	0	0	-17'134
21.09.2021	STR	N	567'000	72.9035-37	Plessur Sanierung Verbauung 2021	828'979	0	828'979	-485'771	0	-485'771	0
25.09.2022	VO	B	20'700'000	72.9045-46	Bahnhof Chur West, Ausbau	9'427'589	8'300'000	17'727'589	0	0	0	2'972'411
			-10'400'000	72.9047	Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	0	0	0	-2'669'000	-2'501'000	-5'170'000	-5'230'000
21.06.2022	STR	B	83'008	72.9055	Plessur Fischtreppe Rhein, Fischtreppe/Blockrampe, Projektierung	70'000	0	70'000	0	0	0	13'008
21.06.2022	STR	B	0	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo	0	0	0	-99'900	0	-99'900	0
19.05.2022	GR	B	1'755'000	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	1'525'652	8'286	1'533'938	0	0	0	221'062
19.05.2022	GR	B	-700'000	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	0	0	0	-383'000	-297'447	-680'447	-19'553
19.05.2022	GR	B	-100'000	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	0	0	0	-110'360	0	-110'360	0
19.05.2022	GR	B	-55'000	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	0	0	0	-54'945	0	-54'945	-55
22.06.2022	GR	B	40'000	72.9095	Plessur, Einm. Rhein inkl. Fussgängerb., Projektwettbewerb	43'938	0	43'938	0	0	0	-3'938
28.11.2023	STR	B	495'000	72.9105	Naturgefahren, Trist, Seidengut, Haldenstein, Eulengut	629'443	29'606	659'049	0	0	0	-164'049
			0	72.9106	Naturgefahren, Eulengut, Einnahmen Kanton	0	0	0	-446'250	0	-446'250	0
06.08.2024	STR	B	53'126	72.9107	Naturgefahren, Trist	0	0	0	0	0	0	53'126
07.03.2023	STR	B	700'000	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	751'079	278	751'357	0	0	0	-51'357
07.03.2023	STR	B	-19'000	72.9116	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2023 BehiG 2023, Einn. Kanton	0	0	0	-85'117	0	-85'117	0
29.08.2023	STR	N	440'000	72.9135-37	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	301'606	478'379	779'984	-189'000	-60'000	-249'000	-90'984
19.12.2023	STR	B	960'000	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	649'934	55'678	705'612	0	0	0	254'388
30.01.2024	STR	B	1'462'000	72.9155	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023 Bahnhofplatz	345'025	1'423	346'447	0	0	0	1'115'553
30.01.2024	STR	B	-720'000	72.9156	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Bahnhofplatz, Einnahmen	0	0	0	-18'310	0	-18'310	-701'690
09.04.2024	SR	B	935'000	72.9165	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung	741'412	94'489	835'901	0	0	0	99'099
09.04.2024	SR	B	-346'000	72.9166	Obere Au, Busstation / WC Anlage / Buslinienführung, Einnahmen	0	0	0	0	-130'716	-130'716	-215'284
14.05.2024	SR	N	390'000	72.9185-87	Julierstrasse, Trottoir Araschgerrank	728'594	62'220	790'814	-75'000	-54'167	-129'167	-271'647
20.11.2014	GR	N	2'550'000	72.9190-93	Rheinfelsstrasse, Ringstr.-Raschärenstr.	3'592'158	0	3'592'158	-1'947'604	0	-1'947'604	905'446
10.09.2024	SR	B	765'000	72.9195	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchang "Tunnel"	228'138	262'036	490'174	0	0	0	274'827
10.09.2024	SR	B	-306'000	72.9196	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen Agglo	0	0	0	0	-257'866	-257'866	-48'134
10.09.2024	SR	B	-150'000	72.9197	Rheinpromenade, Ersatz Personendurchgang "Tunnel", Einnahmen Dritte	0	0	0	0	0	0	-150'000
26.11.2024	STR	B	1'400'000	72.9285	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (IBC)	0	604'763	604'763	0	0	0	795'237
26.11.2024	STR	B	-95'000	72.9286	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse Einn. Kanton (IBC)	0	0	0	0	0	0	-95'000
21.01.2025	STR	B	255'000	72.9287	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald	0	234'501	234'501	0	0	0	20'499
21.01.2025	STR	B	-76'500	72.9288	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald, Einn. Bund	0	0	0	0	-200'560	-200'560	0
21.01.2025	STR	B	-55'000	72.9289	Obere Au, Veloparkierung Föhrenwald, Einn. Stadthalle	0	0	0	0	0	0	-55'000
18.03.2025	STR	B	730'000	7.29295	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	0	19'084	19'084	0	0	0	710'916
24.10.2025	STR	B	1'200'000	72.9297	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet	0	790'868	790'868	0	0	0	409'132
25.10.2025	STR	B	0	72.9298	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
06.05.2025	STR	B	937'000	72.9325	Cadonaustrasse, Kronengasse-Bluatmarchweg	0	270'530	270'530	0	0	0	666'470
06.05.2025	STR	B	-25'000	72.9326	Cadonaustr. Kronengasse-Bluatmarchweg Einn. BehiG Bushaltestelle (AEV GR)	0	0	0	0	0	0	-25'000
01.07.2025	STR	B	550'000	729327	Grabenstrasse, Fontanastrasse-Engadinstrasse	0	73'894	73'894	0	0	0	476'106
01.07.2025	STR	B	640'000	72.9335	Rheinfels/Kleinbruggen Fusswegverbindung	0	612'296	612'296	0	0	0	27'704
01.07.2025	STR	B	0	72.9336	Rheinfels/Kleinbruggen Fusswegverbindung Einnahmen Bund	0	0	0	0	-97'000	-97'000	0
01.07.2025	STR	N	450'000	72.9345	Stampaweg, LV-Verbindung Schellenberg-Hof Masans	0	285'067	285'067	0	0	0	164'933
18.06.2024	STR	B	840'000	72.9385	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (IBC)	461'164	302'359	763'523	0	0	0	76'477
18.06.2024	STR	B	-45'000	72.9386	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen Bund	0	0	0	0	-41'833	-41'833	-3'167
18.06.2024	STR	B	-43'000	72.9387	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse, Einnahmen IBC	0	0	0	0	-42'957	-42'957	-43
04.05.2021	STR	N	645'000	72.9495-99	Masanserstr., Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	1'450'993	2'254	1'453'247	-751'997	0	-751'997	-56'250

Kreditbeschluss					Investitionsrechnung	Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
04.05.2021	STR	B	475'000	72.9500	Masanserstr., Weissstorkelg. – Kr. Masans, 3. Et. Bus- und Radspur	490'385	0	490'385	0	0	0	-15'385
14.12.2021	STR	B	900'000	72.9507	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	924'323	0	924'323	0	0	0	-24'323
12.04.2022	STR	B	1'150'000	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	876'409	150'752	1'027'161	0	0	0	122'839
03.05.2022	STR	B	330'000	72.9514	Allemannweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	214'794	0	214'794	0	0	0	115'206
03.05.2022	STR	B	500'000	72.9518	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	376'093	56'626	432'719	0	0	0	67'281
03.05.2022	STR	B	460'000	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	360'006	74'520	434'527	0	0	0	25'473
14.06.2016	STR	B	250'000	72.9525	La-Nicca-Strasse, Erschl. Arbeitszone 2	202'648	41'863	244'511	0	0	0	5'489
			-9'491	72.9526	La-Nicca-Strasse, Beiträge Dritter	0	0	0	-9'491	0	-9'491	0
14.06.2016	STR	B	160'000	72.9535	Erschliessungsstrasse Arbeitszone 2, Kan.	114'119	0	114'119	0	0	0	45'881
27.09.2022	STR	N	790'920	72.9536-39	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023	967'091	15'682	982'774	-585'091	0	-585'091	393'238
08.12.2022	STR	B	715'000	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	568'750	62'748	631'498	0	0	0	83'502
28.03.2023	STR	B	300'000	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	230'941	8'990	239'931	0	0	0	60'069
04.04.2023	STR	B	850'000	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	797'077	15'567	812'643	0	0	0	37'357
30.05.2023	STR	B	1'350'000	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	585'869	571'677	1'157'546	0	0	0	192'454
20.06.2023	STR	B	96'000	72.9561	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	192'155	11'719	203'874	0	0	0	-107'874
04.07.2023	STR	B	2'260'000	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	660'136	598'137	1'258'274	0	0	0	1'001'726
04.07.2023	STR	B	-1'084'800	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton	0	0	0	-163'868	-151'405	-315'273	-769'527
			0	72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund	0	0	0	-234'097	-216'293	-450'391	450'391
27.06.2023	STR	B	1'500'000	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	11'861	141'947	153'807	0	0	0	1'346'193
12.12.2023	STR	B	630'000	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	443'721	125'433	569'154	0	0	0	60'846
09.01.2024	STR	B	700'000	72.9569	Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantinistrasse	412'696	116'366	529'062	0	0	0	170'938
09.01.2024	STR	B	500'000	72.9571	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	9'339	268'219	277'558	0	0	0	222'442
30.01.2024	STR	B	420'000	72.9573	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	371'967	46'902	418'869	0	0	0	1'131
05.03.2024	STR	B	200'000	72.9574	Maladers, LED	118'910	64	118'974	0	0	0	81'026
25.06.2024	STR	B	300'000	72.9579	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2024	113'587	178'788	292'375	0	0	0	7'625
25.03.2025	STR	B	150'000	72.9581	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL 2025	0	123'988	123'988	0	0	0	26'012
01.07.2025	STR	B	1'000'000	72.9583	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse (mit IBC)	0	30'581	30'581	0	0	0	969'419
17.06.2025	STR	B	175'000	72.9584	Fürstenwaldstrasse, Cadonaustrasse – Fürstenwald	0	105'924	105'924	0	0	0	69'076
03.04.2018	STR	B	200'000	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalettastrasse - Dalpweg	0	0	0	0	0	0	200'000
16.05.2019	GR	N	1'339'000	72.9680-81	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrsverbindung	1'311'795	2'003	1'313'798	-515'130	0	-515'130	540'333
16.11.2025	STR	B	1'715'000	72.9691	Plessur, Gewässerverbauung Etappe 5.1	0	104'347	104'347	0	0	0	1'610'653
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	2'803'164	94'730	2'897'893	0	0	0	-197'893
			0	72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton	0	0	0	-180'000	-117'881	-297'881	0
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9765	Trist, Erschliessung	3'242'988	50'000	3'292'988	0	0	0	-592'988
10.12.2019	GR	B	0	72.9766	Trist, Erschliessung, Einnahmen Beitragsverfahren	0	0	0	0	-99'294	-99'294	0
03.11.2020	STR	B	-40'000	72.9816	St. Hilarienstrasse, Einnahmen Priesterseminar St. Luzi	0	0	0	-39'960	0	-39'960	-40
14.04.2020	STR	B	1'570'000	72.9865	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'367'266	0	1'367'266	0	0	0	202'734
			0	72.9866	Wiesentalstr., Gürtelstr.- Ringstr., Kantonsbeitrag	0	0	0	-18'807	0	-18'807	0
18.06.2021	GR	B	1'270'000	72.9915	Bodmerstrasse (Metzgerbrücke - Bodmerbrücke)	1'369'955	5'870	1'375'825	0	0	0	-105'825
31.08.2021	STR	B	200'000	76.9180	Brunnen Instandstellung	194'815	0	194'815	0	0	0	5'185
			0	76.9181	Brunnen Instandstellung , Beiträge Kanton	0	0	0	-4'372	0	-4'372	0
11.01.2022	STR	B	369'000	76.9190	Fahrzeugdatenerfassung und Routenführung	319'941	0	319'941	0	0	0	49'059
08.02.2022	STR	B	200'000	76.9200	Umbau nichtkonforme Moloks an BehiG	193'253	0	193'253	0	0	0	6'747
22.02.2022	STR	B	150'000	76.9210	Ersatz Gitterkörbe	153'857	0	153'857	0	0	0	-3'857
07.03.2023	STR	B	805'000	76.9220	Ersatz Kehrriechwagen Mercedes Econic (GR20935)	851'010	0	851'010	0	0	0	-46'010
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9230	Ersatz Kubota 1 (GR43521)	95'989	0	95'989	0	0	0	54'011

Kreditabschluss					Investitionsrechnung		Kreditkontrolle					
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9240	Ersatz Kubota 2 (GR58927)	95'989	0	95'989	0	0	0	54'011
05.07.2022	STR	B	300'000	76.9250	Ersatz Wischmaschine MFH 2500 GR 5117	226'239	0	226'239	0	0	0	73'761
15.08.2023	STR	B	200'000	76.9260	Barrierensystem und Mulden-Waagen MSST	109'286	0	109'286	0	0	0	90'714
24.10.2025	STR	B	300'000	76.9280	Ersatz Strassenreinigungsmaschine MFH 2500	0	229'828	229'828	0	0	0	70'172
02.07.2024	STR	B	222'512	76.9270	Reform Boki H140 (GR 86377)	0	214'737	214'737	0	0	0	7'775
04.11.2025	STR	B	659'546	76.9290	Kehrriechwagen Mercedes GR 103038, Ersatz	0	0	0	0	0	0	659'546
07.03.2019	GR	B	600'000	78.9310	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	605'252	27'752	633'004	0	0	0	-33'004
07.03.2019	GR	B	1'000'000	78.9330	Trist, Erschliessung	941'899	92'853	1'034'751	0	0	0	-34'751
			0	78.9361	Masanserstrasse, Kantonsbeitrag Abwasser	0	0	0	-17'913	0	-17'913	0
11.11.2019	STR	B	500'000	78.9375	Abwärme ab gereinigtem Abwasser, Anteil Stadt	461'101	0	461'101	0	0	0	38'899
14.04.2020	STR	B	1'400'000	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'214'693	0	1'214'693	0	0	0	185'307
21.04.2020	STR	B	350'000	78.9405	Heizverteilung und Steuerung, Ersatz / Erweiterung	332'978	0	332'978	0	0	0	17'022
			0	78.9406	Heizverteilung und Steuerung, Beiträge Gemeinden	0	0	0	-96'098	0	-96'098	0
27.10.2020	STR	B	485'000	78.9420	Maladers, Hämmisch Maisäss, Abwasserleitung	308'599	0	308'599	0	0	0	176'401
29.09.2020	STR	B	220'000	78.9425	ARA, Sanierung Silogebäude	158'199	0	158'199	0	0	0	61'802
			0	78.9426	ARA, Sanierung Silogebäude, Beiträge Gemeinden	0	0	0	-45'656	0	-45'656	0
27.10.2020	STR	B	150'000	78.9435	TRAC, Erneuerung Leitsystem	138'861	0	138'861	0	0	0	11'139
14.12.2021	STR	B	400'000	78.9535	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	284'592	0	284'592	0	0	0	115'408
14.06.2022	STR	B	350'000	78.9540	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse - Schulheim Masans	347'353	0	347'353	0	0	0	2'647
12.04.2022	STR	B	1'110'000	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	763'898	93'501	857'398	0	0	0	252'602
03.05.2022	STR	B	435'000	78.9547	Allemannweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	344'321	2'305	346'627	0	0	0	88'373
03.05.2022	STR	B	400'000	78.9548	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	297'406	1'028	298'434	0	0	0	101'566
03.05.2022	STR	B	450'000	78.9549	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	364'394	388	364'781	0	0	0	85'219
06.09.2022	STR	B	650'000	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	569'758	4'397	574'155	0	0	0	75'845
06.09.2022	STR	B	700'000	78.9570	Hochwasserentlastung 116	664'542	10'531	675'073	0	0	0	24'927
04.10.2022	STR	B	850'000	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	632'391	141'566	773'956	0	0	0	76'044
01.11.2022	STR	B	150'000	78.9590	Sammelkanalausbau 2022	116'022	0	116'022	0	0	0	33'978
08.12.2022	STR	B	440'000	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	344'499	20'313	364'812	0	0	0	75'188
16.02.2023	STR	B	1'800'000	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	1'763'252	51'468	1'814'720	0	0	0	-14'720
04.04.2023	STR	B	250'000	78.9630	Maladers, Sax	199'573	36'694	236'267	0	0	0	13'733
04.04.2023	STR	B	500'000	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	0	119'675	119'675	0	0	0	380'325
30.05.2023	STR	B	1'080'000	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	774'038	181'624	955'661	0	0	0	124'339
20.06.2023	STR	B	2'660'000	78.9660	ARA Rechengebäude	2'217'148	366'750	2'583'898	0	0	0	76'102
			0	78.9661	ARA Rechengebäude, Gemeindebeiträge	0	0	0	-347'880	-315'240	-663'120	0
27.06.2023	STR	B	2'500'000	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	978'445	79'494	1'057'939	0	0	0	1'442'061
12.09.2023	STR	B	3'345'000	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	2'749'499	518'027	3'267'526	0	0	0	77'474
			0	78.9681	ARA Einlaufbauwerk Gemeindebeiträge	0	0	0	-374'640	-446'590	-821'230	0
12.12.2023	STR	B	375'000	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	225'975	32'959	258'935	0	0	0	116'065
09.01.2024	STR	B	530'000	78.9690	Heroldstrasse, Fliederweg - Segantinistrasse	433'215	0	433'215	0	0	0	96'785
09.01.2024	STR	B	240'000	78.9695	Oberalpstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	900	154'827	155'726	0	0	0	84'274
30.01.2024	STR	B	530'000	78.9700	Gürtelstrasse, Daleustrasse - Wiesentalstrasse (IBC)	480'614	73'622	554'236	0	0	0	-24'236
23.01.2024	STR	B	2'450'000	78.9710	Maladers Regenbecken	1'933'823	567'774	2'501'596	0	0	0	-51'596
18.06.2024	STR	B	825'000	78.9735	Giacomettistrasse, Kreisel Wiesentalstrasse (mit IBC)	396'907	136'206	533'113	0	0	0	291'887
25.06.2024	STR	B	325'000	78.9740	Maladers, Churerweg / Dorfstrasse	189'581	126'915	316'496	0	0	0	8'504
26.11.2024	STR	B	1'065'000	78.9745	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse, Abwasser (IBC)	0	460'037	460'037	0	0	0	604'963
18.03.2025	STR	B	400'000	78.9750	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	0	5'649	5'649	0	0	0	394'351

Kreditbeschluss			Investitionsrechnung			Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			
						Stand		Stand	Stand		Stand	Verfügbarer
Datum	Organ	B / N	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	01.01.2025	IR 2025	31.12.2025	Restkredit
06.05.2025	STR	B	430'000	78.9760	Cadonaustrasse, Kronengasse-Blutmarchweg	0	108'676	108'676	0	0	0	321'324
01.07.2025	STR	B	1'370'000	78.9765	Kreuzgasse Nr. 5 - Loestrasse (mit IBC)	0	8'076	8'076	0	0	0	1'361'924
01.07.2025	STR	B	270'000	78.9770	Grabenstrasse, Fontanastr.-Engadinstr., Abwasser	0	123'082	123'082	0	0	0	146'918
01.07.2025	STR	B	500'000	78.9780	Rosshoden, Schützenhaus	0	161'550	161'550	0	0	0	338'450
01.07.2025	STR	B	170'000	78.9790	ARA Faul-/Nachfaulräume, Sanierung innen, Isolation aussen Planung	0	39'520	39'520	0	0	0	130'480
07.04.2022	GR	B	1'870'000	80.9010	Revision Grundordnung	670'054	273'953	944'007	0	0	0	925'993
18.06.2019	STR	B	100'000	85.9080	Freiraumverbindung Chur West-Altstadt, Planung	77'350	0	77'350	0	0	0	22'650
03.09.2019	STR	B	100'000	85.9090	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2019	81'331	0	81'331	0	0	0	18'669
30.06.2020	STR	B	400'000	85.9110	Aufwertung Plessurraum	8'460	0	8'460	0	0	0	391'540
30.06.2020	STR	B	100'000	85.9130	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2020	55'158	0	55'158	0	0	0	44'842
13.04.2023	GR	B	1'090'000	85.9140	Grünzone Titt	0	8'568	8'568	0	0	0	1'081'432
13.04.2023	GR	B	-50'000	85.9141	Grünzone Titt, Siedlungsseite, Beiträge IBC	0	0	0	0	0	0	-50'000
08.03.2022	STR	B	360'000	85.9150	Spielplatz Böschengut	317'173	0	317'173	0	0	0	42'827
08.06.2021	STR	B	100'000	85.9160	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2021	63'437	0	63'437	0	0	0	36'563
26.09.2023	STR	B	180'000	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	146'803	7'470	154'273	0	0	0	25'727
07.06.2016	STR	B	100'000	86.9160	Alleenkonzept, Umsetzung 2. Etappe 2016	62'053	0	62'053	0	0	0	37'947
03.06.2025	STR	B	220'000	85.9180	Öffentliche WC-Anlage Titt	0	0	0	0	0	0	220'000
30.09.2025	STR	B	220'000	85.9190	Stadtraumkonzept	0	66'532	66'532	0	0	0	153'468
09.04.2019	STR	B	250'000	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	98'338	8'605	106'942	0	0	0	143'058
26.05.2020	STR	B	150'000	86.9320	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2020	138'473	0	138'473	0	0	0	11'527
09.12.2021	STR	B	100'000	86.9360	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2021	101'460	0	101'460	0	0	0	-1'460
14.06.2022	STR	B	100'000	86.9390	Alleenkonzept, Umsetzung Etappe 3 2022	109'247	0	109'247	0	0	0	-9'247
08.11.2022	STR	B	210'000	86.9400	Pneulader Kompostierungsanlage (Ersatz)	200'914	0	200'914	0	0	0	9'086
08.12.2022	STR	B	161'300	86.9410	Traktor, Ersatz GR 89855	161'296	0	161'296	0	0	0	4
20.09.2022	STR	B	100'000	86.9420	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2022	109'302	0	109'302	0	0	0	-9'302
21.02.2023	STR	B	100'000	86.9430	Alleenkonzept, Umsetzung Etappe 3 2023	71'280	0	71'280	0	0	0	28'720
16.05.2023	STR	B	120'000	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an SH-Neubau	780	124'055	124'835	0	0	0	-4'835
04.04.2023	STR	B	100'000	86.9460	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2023	109'926	0	109'926	0	0	0	-9'926
09.12.2024	STR	B	450'000	86.9470	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage	0	65'082	65'082	0	0	0	384'918
09.12.2024	STR	B	-450'000	86.9480	Beitrag aus Privatgräberfonds für Nischenanlage	0	0	0	0	0	0	-450'000
18.03.2025	STR	B	140'000	86.9490	Friedhof Fürstenwald, Ersatz Öl-Heizung durch Stückholz-Heizung	0	100'786	100'786	0	0	0	39'214
					Total							68'814'538
Organ: VO = Volk, GR = Gemeinderat, STR = Stadt B / N: Beschluss Brutto, Beschluss Netto												

Nicht bilanziertes Nutzungsvermögen

Begriff

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

Umfang

Das Nutzungsvermögen der Bürgergemeinde mit einer Fläche von rund 5'000 Hektaren besteht vor allem aus Grundeigentum. Im Vergleich die Fläche der Stadt Chur von rund 8'200 Hektaren. Der grösste Teil davon befindet sich ausserhalb von Chur (Arosa, Bivio/Marmorera, Churwalden, Domat/Ems und Tschierschen), wobei Arosa mit den Churer Alpen an vorderster Stelle steht.

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

Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad

Berechnung

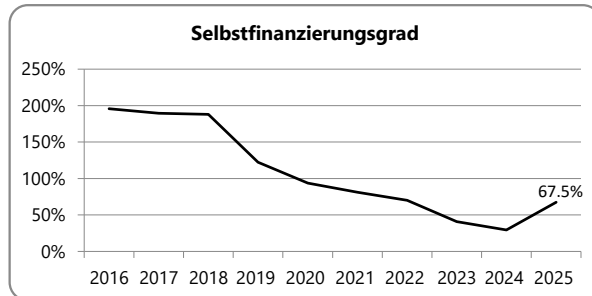
Anteil der Selbstfinanzierung an den Nettoinvestitionen

Messgrösse

Selbst finanzierter Investitionsanteil

Bewertung

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



2. Selbstfinanzierungsanteil

Berechnung

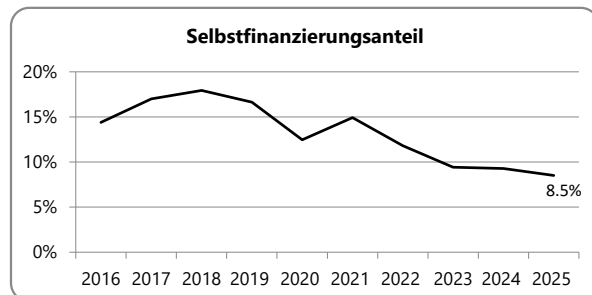
Anteil der Selbstfinanzierung am Laufenden Ertrag.

Messgrösse

Finanzkraft und finanzieller Spielraum einer Gemeinde

Bewertung

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



3. Kapitaldienstanteil

Berechnung

Anteil des Kapitaldienstes

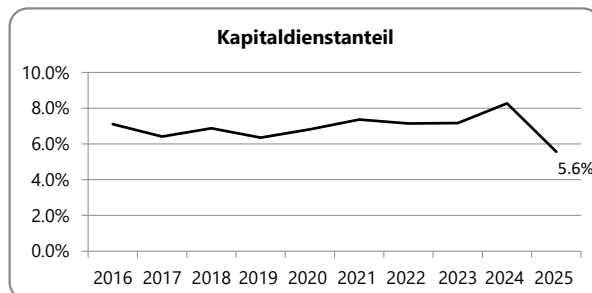
(Abschreibungen + Nettozinsen) am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Abschreibungsbedarfs und des Schuldendienstes

Bewertung

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



4. Zinsbelastungsanteil

Berechnung

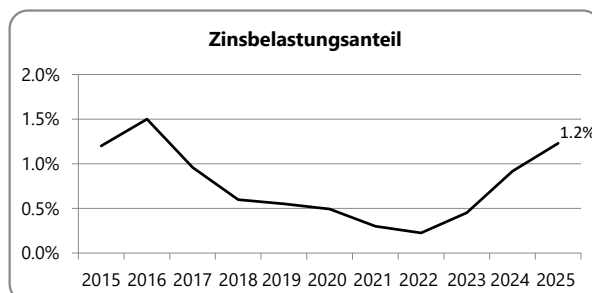
Anteil des Nettozinsaufwands am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Zinsaufwands

Bewertung

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



5. Bruttoverschuldungsanteil

Berechnung

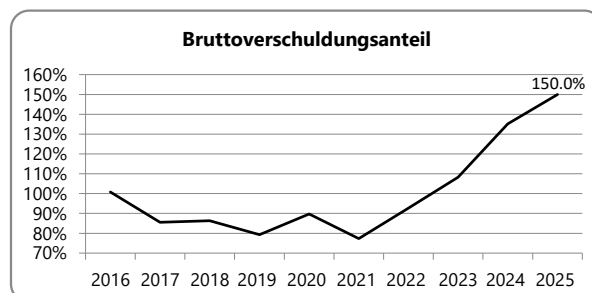
Anteil der Bruttoschulden am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe der Verschuldungssituation

Bewertung

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



6. Investitionsanteil

Berechnung

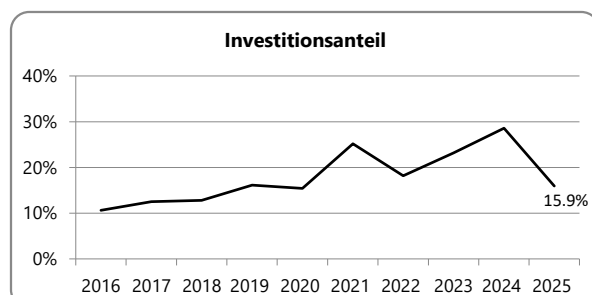
Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben

Messgrösse

Aktivität im Bereich der Investitionen

Bewertung

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



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

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

Alle anderen Kontogruppen sind nicht berücksichtigt.

Investitionsrechnung	Alle laufenden und abgeschlossenen Investitionskredite
----------------------	--

	DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abw.	Nachtrags- kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
		40	Stadtschule							
G		40 3190.01	Übriger Betriebsaufwand	178'281.14	55'000.00	123'281.14	130'971.00	01.07.2025	STR	Der Tag der offenen Türe der Schul- und Sportanlage Fortuna ermöglicht der Öffentlichkeit die neue Anlage zu besichtigen.
		78	ARA und Abwasser							
G		78 3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'225'212.69	1'000'000.00	225'212.69	225'212.69	10.03.2026	STR	Die Energiepreise waren weiter auf hohem Niveau wie im Vorjahr. Die benötigte Energie ist um knapp 140'000 kW/h gestiegen (dazugekommene Aussenbauwerke).
G		78 3150.13	Unterhalt Anlagen	778'977.39	590'000.00	188'977.39	188'977.39	10.03.2026	STR	Infolge mehrmonatiger, krankheits- und unfallbedingter Ausfälle von Mitarbeitern mussten externe Firmen zur Unterstützung bei Wartungs-, Unterhalts-, und Installationsarbeiten beigezogen werden, um den sicheren Betrieb der Anlage zu gewährleisten. Höhere Kosten bei der Schlammmentwässerung wegen ausserplanmässigen Reparaturen (Getriebschaden). Reinigungs-, Wartungs- und Unterhaltsarbeiten an Aussenbauwerken wurden nicht mehr wie bisher durch den Werkbetrieb ausgeführt, sondern neu durch Fachpersonen ARA, entsprechend ist der Aufwand "Interne Verrechnung Werkbetrieb" geringer.
		84	Stadtentwicklung							
G		84 3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	688'449.71	480'000.00	208'449.71	5'000.00	21.01.2025	STR	Stadtinventar 2020: Mehraufwand aufgrund Zugang zu CMI Axioma und dessen Handhabung.
							30'000.00	11.03.2025	STR	Erarbeitung zweiter Quartierplan Trist sowie Klärung der Zuständigkeiten.
							4'800.00	03.04.2025	STR	Tangentialbuslinie werde nicht wie bisher angedacht über den Giacomettiweg führen. Dies führt zu Mehraufwand: Anpassung der Pläne sowie Überarbeitung des Planungs- und Mitwirkungsberichts.
							40'000.00	20.05.2025	STR	Gestaltungsbeirat, Kosten nicht im Budget 2025 enthalten
							32'000.00	06.08.2025	STR	Die Initiative "Für bezahlbare Wohnungen" wurde im Januar 2025 eingereicht, weshalb für die Erarbeitung der Grundlagenanalyse kein Betrag im Budget 2025 geplant werden konnte.
							40'000.00	24.10.2025	STR	Finalisierung des Richtprojekts Quartierplan Chur West Teilgebiet D.
							25'000.00	24.10.2025	STR	Erarbeitung des Lärmschutznachweises sowie Bauphasenplan Chur West.
										Bruttoverbuchung: Mehreinnahmen unter Konto 4631.03 "Kantonsbeiträge" für Beteiligung Kanton an Kosten in der Höhe von Fr. 38'678.--.

	Konto	Kosten- stelle	Bezeichnung Konto	Kredit	Ausgaben bis 31.12.25	Nachtrags- Kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
40			Stadtschule						
G	5040.01	40.9120	Schulhaus Rheinau, Sanierung Gebäudehülle	1'200'000.00	1'322'532.41	122'532.41	24.10.2025	STR	Glimmerzusatz und Schutzanstrich im Aussenputz, Anpassung der Konstruktion, zusätzliche Silikonfugen, Mehrbestellung Glasfaserelemente und allgemeiner Mehraufwand führten zu dieser Kostenüberschreitung.
72			Tiefbau						
G	5010.01	72.9665	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke Welschdörfli	2'650'000.00	3'419'211.78	769'211.78	28.10.2025	STR	Die Komplexität der Stahlbrücke inklusive Teuerung sowie Ausführung während der Corona-Zeit haben zu Mehrkosten geführt. Aufgrund der anerkannten Mehrausgaben leisteten Bund und Kanton auch höhere Beiträge von Fr. 891'376.30.
85			Freiraumplanung						
G	5040.01	85.9180	Öffentliche WC-Anlage Titt	220'000.00	0.00	220'000.00	03.06.2025	STR	Entwicklung Grünzone Titt, neue WC-Anlage: Im Investitionsbudget 2025 war für dieses Projekt kein Betrag enthalten. Für den Beginn und Kreditbeschluss musste deshalb ein Nachtragskredit gesprochen werden.