



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

177630 / 515.10

---

## **Rechnung 2023 der Stadt Chur**

### **Antrag**

1. Der Geschäftsbericht des Stadtrates für das Jahr 2023 wird genehmigt
2. Die Jahresrechnung 2023 mit  
einem Aufwand von Fr. 281'865'148.51  
und einem Ertrag von Fr. 293'879'964.78  
sowie einem Gesamtergebnis von Fr. 12'014'816.27  
wird genehmigt.
3. Die Investitionsrechnung 2023 mit Nettoinvestitionen von Fr. 60'842'034.26 wird genehmigt.
4. Die Nachtragskredite, welche in die Kompetenz Gemeinderat fallen, werden genehmigt.





## Zusammenfassung

Mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12.0 Mio. (Vorjahr Fr. 16.9 Mio.) weist die Jahresrechnung 2023 erneut ein sehr gutes Ergebnis aus. Dies mit einem Aufwand von Fr. 281.9 Mio. und einem Ertrag von Fr. 293.9 Mio. Die Rechnung 2023 ist somit um Fr. 11.3 Mio. besser als das Budget und um Fr. 4.9 Mio. tiefer als das Vorjahresergebnis.

Die wesentlichen Abweichungen auf der Aufwandseite sind beim Transferaufwand, welcher um Fr. 2.3 Mio. tiefer ausgefallen ist sowie beim Finanzaufwand mit Mehraufwendungen von Fr. 2.7 Mio. Die ausschlaggebenden Ertragsarten sind der Fiskalertrag und der Finanzertrag, welche gegenüber dem Budget um Fr. 7.4 Mio. bzw. Fr. 5.3 Mio. höher ausgefallen sind.

Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 70.1 Mio. (Vorjahr Fr. 48.3 Mio.), was einem Investitionsanteil von 23.2 % entspricht. Die Nettoinvestitionen wurden zu 79 % ausgeschöpft und betragen Fr. 60.8 Mio. Das Budget der Nettoinvestitionen von Fr. 76.6 Mio. wurde um Fr. 15.8 Mio. unterschritten. Mit Fr. 24.9 Mio. Selbstfinanzierung (Budget Fr. 13.7 Mio.) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 41 % (Vorjahr 70 %). Somit mussten die Nettoinvestitionen mehrheitlich mittels Neuverschuldung finanziert werden.

Das Eigenkapital erhöhte sich um Fr. 11.0 Mio. auf Fr. 668.8 Mio. (Vorjahr Fr. 657.8 Mio.), ebenso erhöhte sich das Fremdkapital um Fr. 56.3 Mio. auf Fr. 313.4 Mio., was zu einer Eigenkapitalquote von 68 % (Vorjahr 72 %) führt. Das Nettovermögen beträgt Fr. 292.0 Mio. (Vorjahr Fr. 328.2 Mio.) und hat um Fr. 36.1 Mio. abgenommen. Das Pro-Kopf-Nettovermögen beträgt neu Fr. 7'659.48 (Vorjahr Fr. 8'664.05).

Der Rückgang der Selbstfinanzierung und der Eigenkapitalquote ist stark von der hohen Investitionstätigkeit getrieben, welche in der strategischen Mehrjahresplanung der Investitionen vorgegeben ist und der Stadt Erneuerung und Mehrwert sicherstellt.



## Bericht

### 1. Überblick

Eine Gesamtübersicht der wichtigsten Kennzahlen zeigt folgende Werte:

Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Aufwand	281'865'148.51	282'469'620	262'269'677.91
Ertrag	293'879'964.78	283'195'220	279'193'906.75
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>12'014'816.27</b>	<b>725'600</b>	<b>16'924'228.84</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	70'074'270.14	84'187'000	48'298'215.46
Investitionseinnahmen	9'232'235.88	7'560'000	5'661'700.37
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>60'842'034.26</b>	<b>76'627'000</b>	<b>42'636'515.09</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>24'941'219.36</b>	<b>13'730'500</b>	<b>29'832'124.63</b>
<b>Finanzierung</b>			
Nettoinvestitionen	60'842'034.26	76'627'000	42'636'515.09
Selbstfinanzierung	24'941'219.36	13'730'500	29'832'124.63
<b>Finanzierungssaldo (Fehlbetrag)</b>	<b>35'900'814.90</b>	<b>62'896'500</b>	<b>12'804'390.46</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>41.0%</b>	<b>17.9%</b>	<b>70.0%</b>
<b>EK Quote</b>	<b>68.1%</b>		<b>71.9%</b>



## 2. Finanzpolitische Beurteilung

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23/Bu 23	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	276'350	279'654	-3'304	260'107
Betrieblicher Ertrag	-259'378	-253'951	-5'427	-249'283
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>16'972</b>	<b>25'703</b>	<b>-8'731</b>	<b>10'824</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-23'684</b>	<b>-21'112</b>	<b>-2'572</b>	<b>-22'911</b>
<b>Operatives Ergebnis (1. Stufe)</b>	<b>-6'712</b>	<b>4'591</b>	<b>-11'303</b>	<b>-12'087</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)</b>	<b>-5'303</b>	<b>-5'317</b>	<b>14</b>	<b>-4'837</b>
<b>Erfolgsrechnung (3. Stufe)</b>	<b>-12'015</b>	<b>-726</b>	<b>-11'289</b>	<b>-16'924</b>

Auf der Stufe des betrieblichen Ergebnisses zeigt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 17.0 Mio. Dies ist um Fr. 8.7 Mio. besser als im Budget und um Fr. 6.1 Mio. schlechter als im Vorjahr. Das Ergebnis aus Finanzierung beträgt Fr. 23.7 Mio. Dies bedeutet sowohl eine Ergebnisverbesserung von Fr. 2.6 Mio. gegenüber dem Budget als auch eine Verbesserung von Fr. 0.8 Mio. gegenüber dem Vorjahr. Daraus resultiert ein operatives Ergebnis von Fr. 6.7 Mio. Ertrag, was um Fr. 11.3 Mio. über Budget und Fr. 5.4 Mio. tiefer als im Vorjahr liegt.

Das ausserordentliche Ergebnis (2. Stufe) beträgt Fr. 5.3 Mio.

Resultierend aus der ersten und zweiten Stufe weist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (3. Stufe) einen Ertragsüberschuss von Fr. 12.0 Mio. aus. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Budget um Fr. 11.3 Mio. höher aus und ist gegenüber Vorjahr um Fr. 4.9 Mio. tiefer.

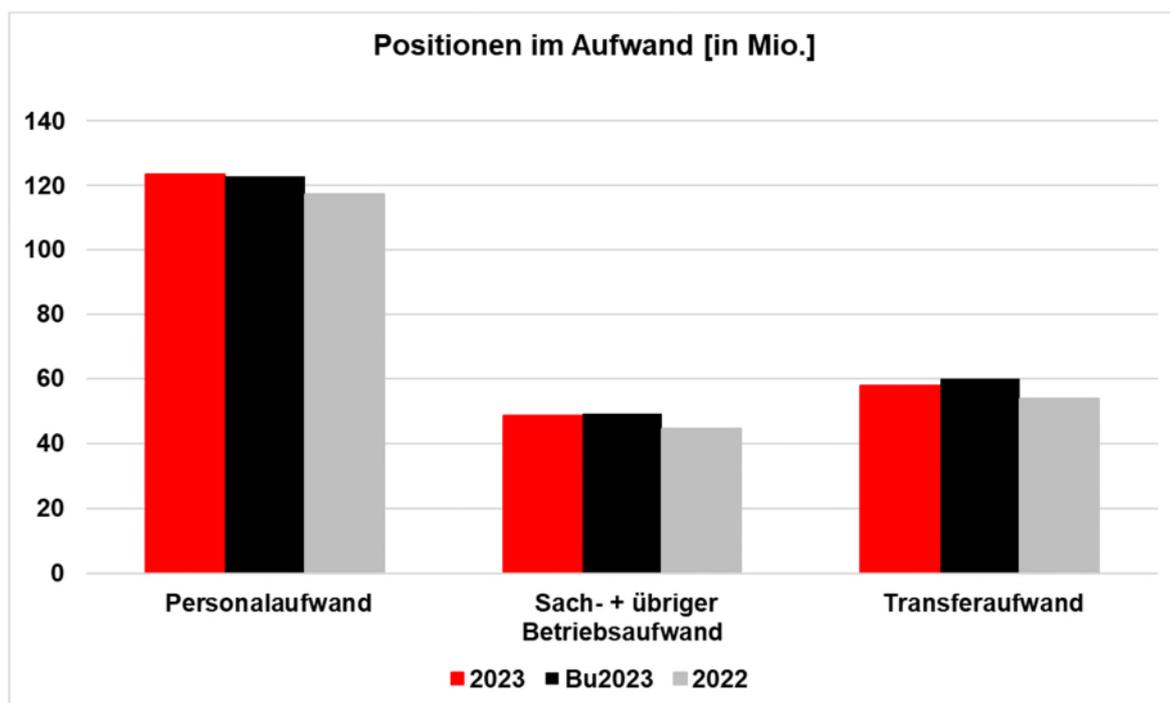
Nach Kontogruppen gegliedert, setzt sich die Abweichung der Rechnung gegenüber dem Budget wie nachfolgend erörtert zusammen:



### 3. Erfolgsrechnung

#### 3.1 Positionen im Aufwand

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Personalaufwand	123'313	122'753	560	117'149
Sach- + übriger Betriebsaufwand	48'692	49'186	-494	44'564
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'355	17'672	-317	17'294
Finanzaufwand	5'515	2'816	2'699	2'070
Einlagen in Spezialfinanzierungen	377	157	220	727
Transferaufwand	57'793	60'113	-2'321	53'856
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	92
Interne Verrechnungen	28'820	29'772	-951	26'517
<b>Aufwand</b>	<b>281'865</b>	<b>282'470</b>	<b>-604</b>	<b>262'270</b>



Der Aufwand ist um Fr. 0.6 Mio. tiefer als das Budget ausgefallen.

Die wesentlichen Abweichungen sind beim Transferaufwand, welcher um Fr. 2.3 Mio. tiefer ausgefallen ist sowie beim Finanzaufwand mit Mehraufwendungen von Fr. 2.7 Mio.

Weiter sind um Fr. 1.0 Mio. weniger interne Verrechnungen belastet worden, diese Position ist jedoch ergebnisneutral.



### 3.1.1 Personalaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Behörden und Kommissionen	942	992	-50	955
Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals	51'213	52'205	-992	48'213
Löhne der Lehrkräfte	50'421	48'685	1'736	48'268
Zulagen	503	500	3	412
Arbeitgeberbeiträge	18'489	18'504	-15	17'632
Arbeitgeberleistungen	147	151	-4	151
Übriger Personalaufwand	1'597	1'716	-118	1'518
<b>Personalaufwand</b>	<b>123'313</b>	<b>122'753</b>	<b>560</b>	<b>117'149</b>

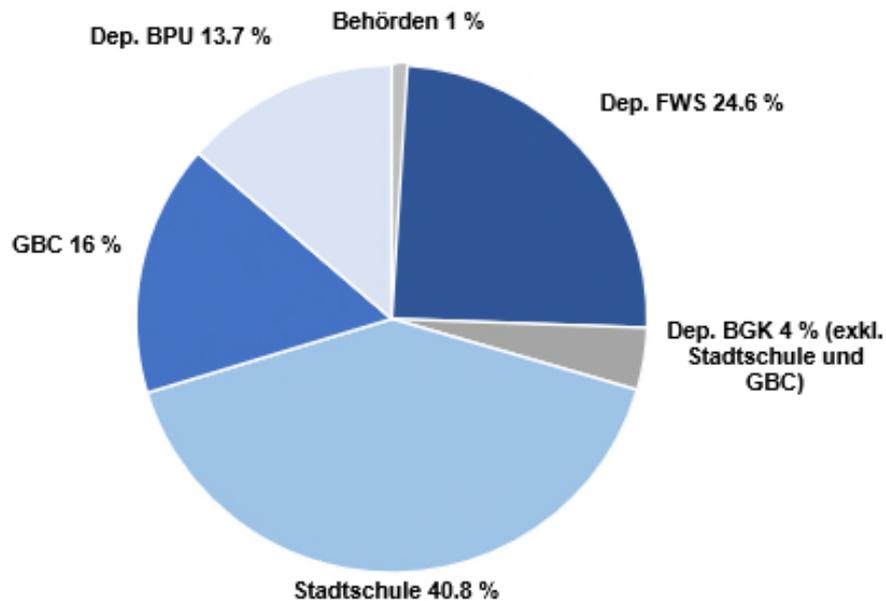
Die Aufwendungen für das Personal liegen bei Fr. 123.3 Mio., was einer Budgetabweichung von 0.5 % entspricht. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Erhöhung von Fr. 6.2 Mio. Die Budgetabweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Departement FWS Fr. -1.3 Mio. Stadtpolizei Fr. -1.1 Mio. (Sollbudgetierung versus effektives Ist), Informatik Fr. -0.2 Mio., Immobilien und Bewirtschaftung Fr. -0.2 Mio., Sport- und Eventanlagen Fr. 0.3 Mio., übrige Fr. -0.1 Mio.
- Departement BGK Fr. +1.8 Mio. Stadtschule Fr. 2.5 Mio. (Mehr Klassen, im Budget Entwicklung der Schülerzahlen unterschätzt), GES Sozialleistungen Fr. -0.4 Mio., übrige Fr. -0.3 Mio.
- Departement BPU Fr. -0.8 Mio. Grün und Werkbetrieb Fr. -0.2 Mio., Hochbaudienste Fr. -0.3 Mio., Tiefbaudienste Fr. -0.2 Mio., übrige Fr. -0.1 Mio.
- Pauschal Fr. +0.9 Mio. Budgetkorrektur über alle Dienststellen, jedoch alle im Departement FWS budgetiert.

Im Berichtsjahr wurde eine Lohnsteigerung von 3 % ausgeglichen, dies war im Budget bereits so vorgesehen. Im 2022 wurde hingegen keine Lohnsteigerung ausgeglichen.



### Personalaufwand nach Departementen und Bildung



Der Bildungsbereich (Stadtschule mit 40.8 % und Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) mit 16 %) beanspruchte mit 56.8 % den grössten Anteil des Personalaufwands. Die Löhne der GBC werden zum grössten Teil durch den Kanton finanziert.

#### 3.1.2 Sach- + übriger Betriebsaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Material- + Warenaufwand	4'899	5'082	-182	4'775
Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'615	4'113	501	3'770
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'915	7'126	788	4'795
Dienstleistungen und Honorare	11'454	12'152	-698	12'349
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'900	9'405	-506	8'371
Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	3'971	3'915	56	3'738
Mieten, Pachten, Benützungsgb., Leasing	3'137	3'125	12	3'002
Spesenentschädigungen	1'179	1'209	-30	1'175
Wertberichtigungen auf Forderungen	495	495	0	461
Verschiedener Betriebsaufwand	2'128	2'564	-436	2'129
<b>Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>	<b>48'692</b>	<b>49'186</b>	<b>-494</b>	<b>44'564</b>



Gegenüber dem Budget verringerte sich der Aufwand um Fr. 0.5 Mio. Gegenüber dem Vorjahr ist der Aufwand jedoch um Fr. 4.1 Mio. höher. Die wesentlichen Budgetabweichungen sind:

- Sport- und Eventanlagen Fr. 2.4 Mio. höhere Stromkosten (interne Verschiebung, pauschale Budgetkorrektur bei IMBW) sowie höhere Kosten für Wasser, Gas und Diverses
- Stadtschule Fr. 0.4 Mio. höhere Ausgaben für Lehrmittel, diverse Anschaffungen Mobiliar und Mahlzeiten
- ARA u Abwasser Fr. 0.3 Mio. höhere Kosten für Erdgas und Unterhalt Anlagen
- GBC Fr. -0.3 Mio. tiefere Anschaffungen Lehrmittel und Diverses
- Stadtrat Fr. -0.2 Mio. tiefere Erlasse
- Kontaktstelle Wirtschaft Fr. -0.2 Mio. tiefere Projektkosten
- Informatik Fr. -0.3 Mio. höhere Anschaffungen/Reparaturen Hardware, andererseits tiefere Kosten für System-/Applikationsdienstleistungen, Beratungsaufwand sowie Systemwartung
- Werkbetrieb Fr. -0.7 Mio. tieferer baulicher und betrieblicher Unterhalt (Winterdienst), tieferer Materialeinkauf sowie tiefere Vorsteuerkürzung (MWST)
- Immobilien und Bewirtschaftung Fr. -1.6 Mio. tiefere Energiekosten (pauschale Budgetkorrektur)
- Übrige Fr. -0.3 Mio.



### 3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>17'355</b>	<b>17'672</b>	<b>-317</b>	<b>17'294</b>

Die Abschreibungen fallen gesamthaft um Fr. 0.3 Mio. tiefer aus als budgetiert, dies infolge tieferer Investitionstätigkeit.

### 3.1.4 Finanzaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Zinsaufwand	2'631	2'231	400	1'426
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	453	585	-132	592
Wertberichtigung Anlagen FV	2'432	0	2'432	30
Verschiedener Finanzaufwand	0	0	0	22
<b>Finanzaufwand</b>	<b>5'515</b>	<b>2'816</b>	<b>2'699</b>	<b>2'070</b>

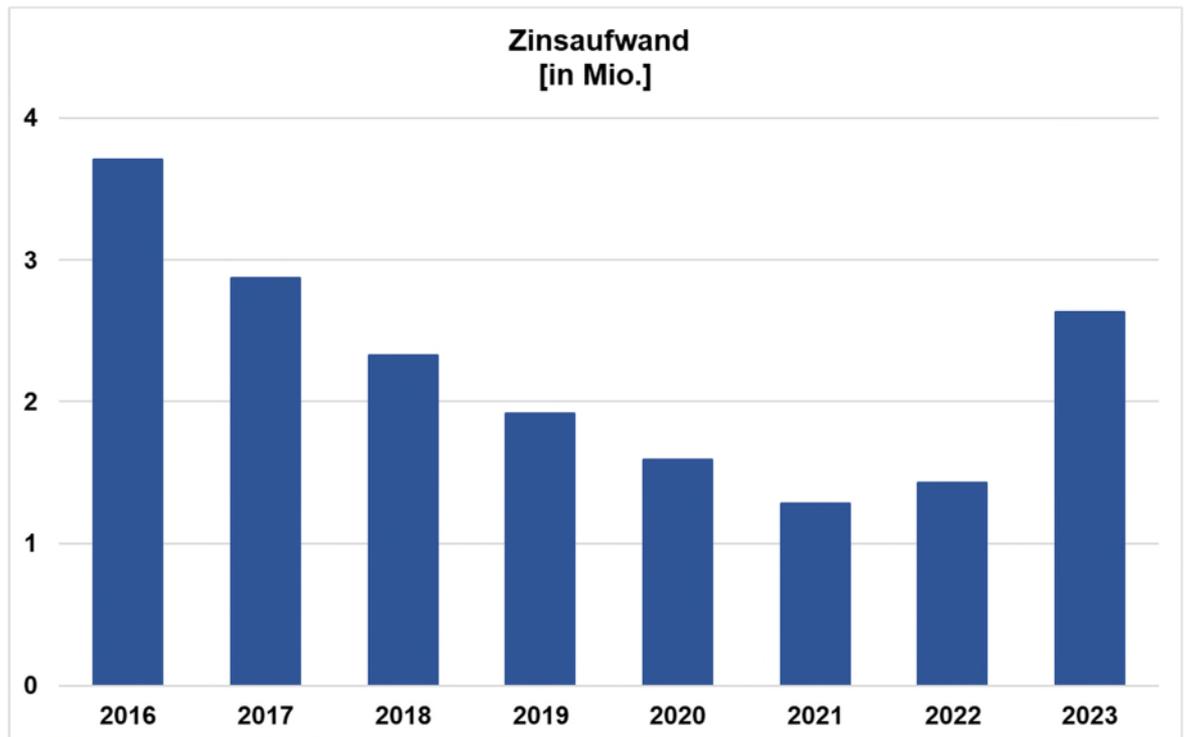
Der Finanzaufwand ist gegenüber Budget um Fr. 2.7 Mio. und gegenüber dem Vorjahr um Fr. 3.4 Mio. höher ausgefallen. In dieser Position sind Zinsaufwand und Wertberichtigung Finanzanlagen bei den Finanzen und Steuern sowie Aufwand der Liegenschaften im Finanzvermögen bei den Immobilien und Bewirtschaftung enthalten.

Im Zinsbereich werden nach dem Prinzip der Fristenkongruenz langfristige Schulden durch langfristiges Kapital finanziert. Die Stadt finanziert sich vorwiegend mit langfristigen Schulscheindarlehen und kurzfristig mittels fester Vorschüsse. Das weltweite Kriegsgeschehen und die zunehmende Inflation haben zu einer erheblichen Verteuerung der Zinsen geführt. Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hat in mehreren Schritten den Leit-zins angehoben, was die Finanzierungen verteuert hat. Per Ende 2023 notierte der Leit-zins der SNB 1.75 %. Die Herausforderung war, neues Fremdkapital zu bestmöglichen Konditionen zu beschaffen. Die Refinanzierungen und neue Schulden wurden folglich gegenüber den vergangenen Jahren teurer.

Gegenüber dem Vorjahr ist der Zinsaufwand um Fr. 1.2 Mio. gestiegen. Der durchschnittliche Zinssatz liegt bei 1.16 %. Durch die hohe Investitionstätigkeit resultiert eine tiefe Selbstfinanzierung, welche erwartungsgemäss zu einer Erhöhung der Verschuldung um Fr. 55.0 Mio. auf 253.0 Mio. führte.



Der Zinsaufwand hat sich in der Vergangenheit wie folgt entwickelt:



### 3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>	<b>377</b>	<b>157</b>	<b>220</b>	<b>727</b>

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen haben gegenüber dem Budget um Fr. 0.2 Mio. zugenommen. Dies betrifft die Stadtentwicklung (Einlage Mehrwertausgleich).



### 3.1.6 Transferaufwand

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Ertragsanteile an Dritte	225	110	115	45
Entschädigungen an Gemeinwesen	21'358	21'708	-351	19'176
Finanz- und Lastenausgleich	1	2	-1	37
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	35'778	38'052	-2'274	34'402
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	182	0	182	0
Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	248	241	7	196
<b>Transferaufwand</b>	<b>57'793</b>	<b>60'113</b>	<b>-2'321</b>	<b>53'856</b>

Der Transferaufwand unterschreitet das Budget um Fr. 2.3 Mio. und ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 3.9 Mio. höher.

Die ambulante Sozialhilfe wurde Fr. 2.5 Mio. zu hoch budgetiert, ebenso die stationäre Sozialhilfe inkl. Sozialhilfe KESB mit einer Abweichung von Fr. 0.6 Mio., andererseits war die Position "KESB Beitrag an Kanton" von Fr. 0.8 Mio. zum Zeitpunkt des Budgets noch nicht bekannt. Die ambulante sowie stationäre Pflegefinanzierung weist einen Mehraufwand von Fr. 0.9 Mio. gegenüber dem Budget aus, andererseits sind die Kosten für die Spitalfinanzierung um Fr. 0.3 Mio. tiefer ausgefallen. Der Beitrag an die Region Plessur ist ebenfalls tiefer, dies um Fr. 0.4 Mio.



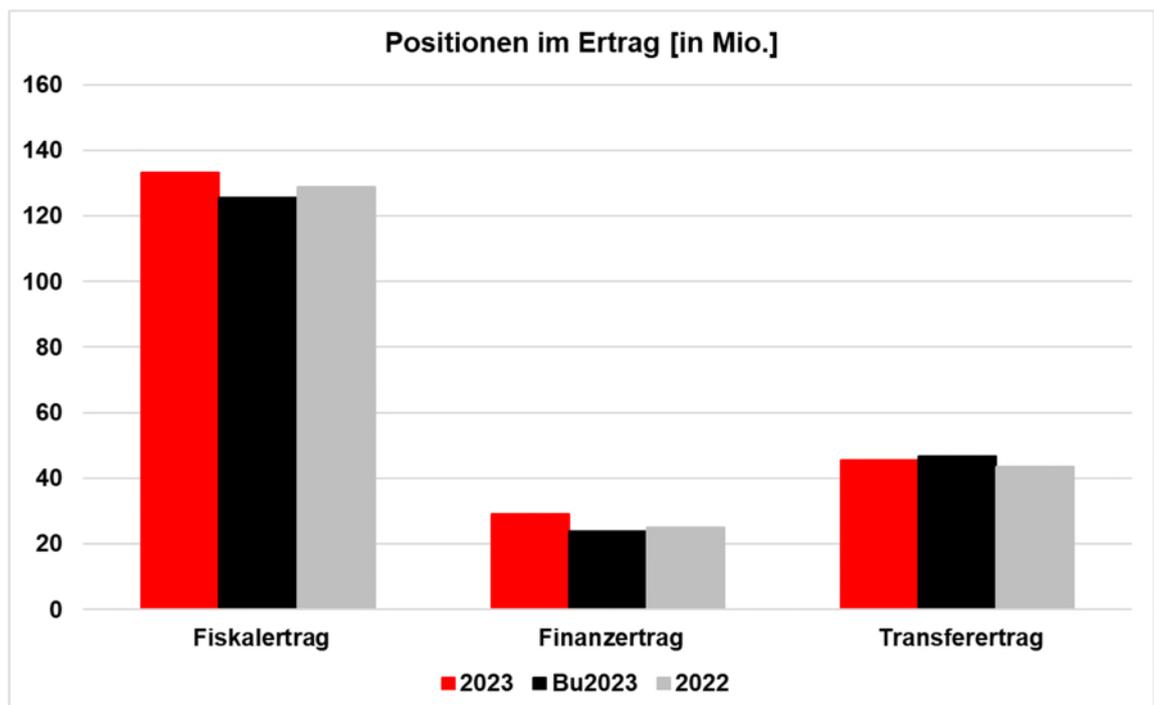
Die einzelnen Positionen sehen wie folgt aus:

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Sozialhilfe:	14'091	18'500	-4'409	15'115
- davon ambulane Sozialhilfe	13'475	16'000	-2'525	14'326
- davon stationäre Sozialhilfe	616	2'500	-1'884	789
Pflegefinanzierung:	10'136	9'220	916	8'719
- davon stationäre Pflegefinanzierung	8'093	7'350	743	6'852
- davon ambulante Pflegefinanzierung	2'043	1'870	173	1'867
Spitalfinanzierung	4'561	4'830	-269	5'037
Beitrag an Region Plessur	3'196	3'611	-415	2'842
KESB Kinderschutzmassnahmen:	3'186	2'000	1'186	2'484
- davon KESB stationär	2'782	1'500	1'282	2'098
- davon KESB ambulanz	405	500	-95	386
KESB Beitrag an Kanton:	828	0	828	0
Beitrag an Kanton f. interkomm. Pool KS KESB	828	0	828	0
Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	2'886	2'886	0	2'581
Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'926	2'036	-109	1'351
Gemeindebeitrag Sozialberatung	1'828	1'850	-22	1'918
Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'512	1'675	-163	1'581
Soziale Institutionen	1'507	1'250	257	1'638
Entsorgungsgebühren GEVAG	1'495	1'627	-132	0
Alimentenbevorschussung	1'288	1'400	-112	1'419
Bibliotheken	1'089	1'089	0	1'089
Betriebsbeitrag Theater Chur	860	860	0	860
Ausserschulische Musikerziehung	848	930	-82	950
Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	601	700	-99	699
Beitrag Big Air Festival Chur	500	500	0	600
Übrige	5'453	5'149	304	4'972
<b>Transferaufwand</b>	<b>57'793</b>	<b>60'113</b>	<b>-2'321</b>	<b>53'856</b>

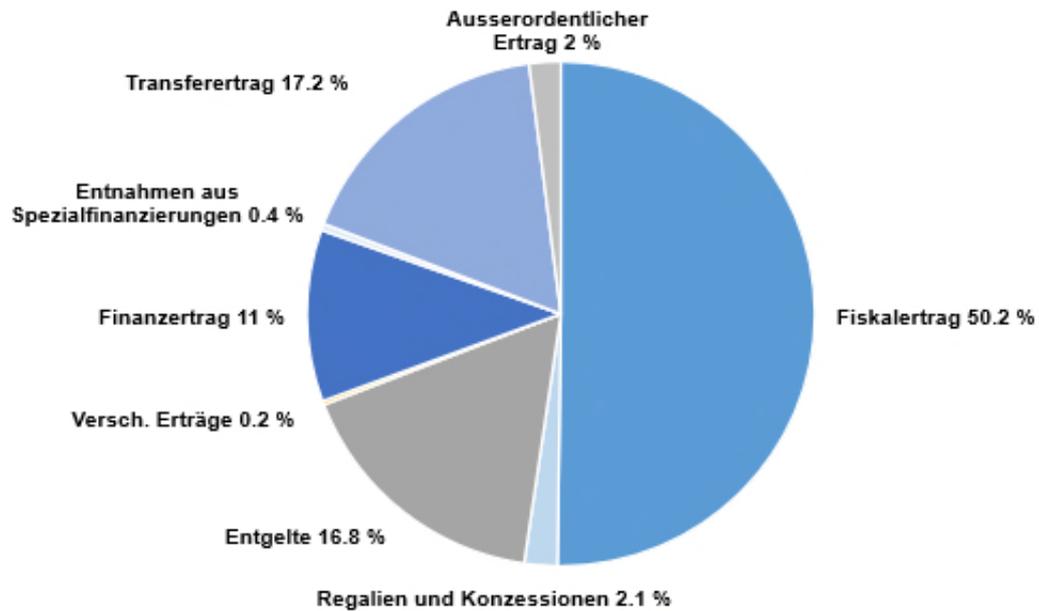


### 3.2 Positionen im Ertrag

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Fiskalertrag	133'096	125'660	7'436	128'906
Regalien und Konzessionen	5'574	5'649	-75	5'519
Entgelte	44'581	44'540	41	42'989
Verschiedene Erträge	642	670	-28	620
Finanzertrag	29'199	23'928	5'272	24'982
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'128	1'049	80	1'293
Transferertrag	45'536	46'612	-1'075	43'439
Ausserordentlicher Ertrag	5'303	5'317	-14	4'929
Interne Verrechnungen	28'820	29'772	-951	26'517
<b>Ertrag</b>	<b>293'880</b>	<b>283'195</b>	<b>10'685</b>	<b>279'194</b>



Der Ertrag liegt Fr. 10.7 Mio. über dem Budget. Die ausschlaggebenden Ertragsarten sind hierbei der Fiskalertrag und der Finanzertrag, welche gegenüber dem Budget um Fr. 7.4 Mio. bzw. Fr. 5.3 Mio. höher ausgefallen sind. Der Fiskalertrag macht rund 50 % des Gesamtertrags (ohne interne Verrechnungen) aus.

**Erträge (ohne int. Verrechnungen) 2023****3.2.1 Fiskalertrag**

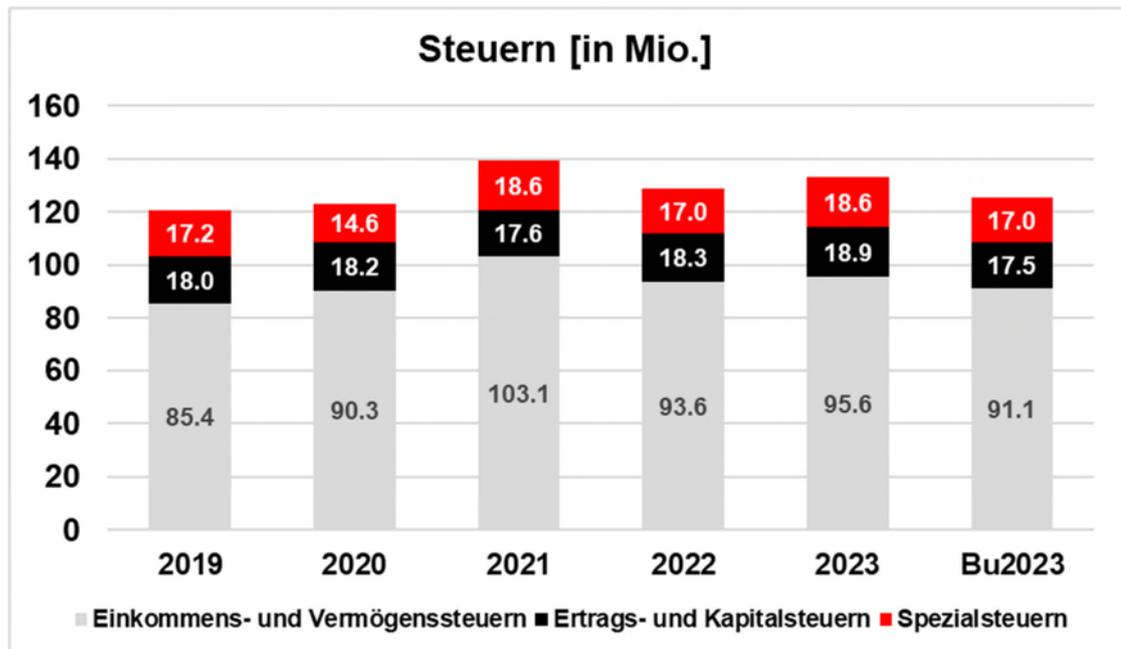
Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Einkommenssteuern natürliche Personen	<b>73'468</b>	71'350	2'118	71'946
Vermögenssteuern natürliche Personen	<b>14'170</b>	13'500	670	14'547
Quellensteuern natürliche Personen	<b>5'773</b>	4'300	1'473	4'987
Übrige direkte Steuern natürlicher Personen	<b>2'165</b>	1'970	195	2'151
<b>Total natürliche Personen</b>	<b>95'576</b>	91'120	4'456	93'631
<b>Juristische Personen</b>	<b>18'948</b>	17'500	1'448	18'273
Liegenschaftssteuern	<b>5'693</b>	5'300	393	5'425
Grundstückgewinnsteuern	<b>4'135</b>	3'900	235	2'762
Handänderungssteuern (inkl. Mehrwertausgleich)	<b>6'165</b>	5'500	665	5'919
Erbschaftssteuern	<b>2'016</b>	1'900	116	2'096
Schenkungssteuern	<b>300</b>	200	100	559
Besitz- und Aufwandsteuern	<b>264</b>	240	24	242
<b>Total Spezialsteuern</b>	<b>18'572</b>	17'040	1'532	17'002
<b>Fiskalertrag</b>	<b>133'096</b>	<b>125'660</b>	<b>7'436</b>	<b>128'906</b>



Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen steigen gegenüber dem Budget um Fr. 4.5 Mio., wobei diese insbesondere durch höhere Einkommenssteuern von Fr. 2.1 Mio. sowie höheren Quellensteuern von Fr. 1.5 Mio. begünstigt wurden. Daneben ist auch eine Zunahme bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen von Fr. 0.7 Mio. sowie übrigen Steuern von Fr. 0.2 Mio. gegenüber dem Budget zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr betragen die Mehreinnahmen Fr. 1.9 Mio., welche zur Hauptsache durch die um Fr. 1.5 Mio. höheren Einkommenssteuern entstanden sind.

Auch die juristischen Personen mit Fr. 1.4 Mio. sowie die Spezialsteuern, insbesondere Handänderungssteuern mit Fr. 0.7 Mio., Liegenschaftsteuern mit Fr. 0.4 Mio. sowie Grundstückgewinnsteuern mit Fr. 0.2 Mio. zeigen eine Verbesserung gegenüber dem Budget 2023. Die Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern sind mit jeweils Fr. 0.1 Mio. ebenfalls höher als budgetiert ausgefallen.

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





### 3.2.2 Regalien und Konzessionen

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Konzessionen IBC	4'544	4'600	-56	4'527
Konzessionen Übrige	1'029	1'049	-19	992
<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>5'574</b>	<b>5'649</b>	<b>-75</b>	<b>5'519</b>

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

### 3.2.3 Entgelte

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Ersatzabgaben	1'258	1'180	78	1'220
Gebühren für Amtshandlungen	4'157	4'590	-434	3'496
Schul- und Kursgelder	1'275	1'048	227	1'032
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	24'981	25'053	-71	24'398
Erlös aus Verkäufen	1'431	1'271	160	1'268
Rückerstattungen	10'303	10'133	170	10'527
Bussen	841	951	-110	687
Übrige Entgelte	334	314	20	361
<b>Entgelte</b>	<b>44'581</b>	<b>44'540</b>	<b>41</b>	<b>42'989</b>

Die Entgelte sind auf dem Niveau des Budgets ausgefallen. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Steigerung von Fr. 1.6 Mio. auszumachen.

Die Gebühren und Amtshandlungen sind um Fr. 0.4 Mio. tiefer als im Budget ausgefallen. Die Abteilungen Vermessung (amtliche Vermessungen etc.), Bausekretariat (Baubewilligungen) sowie das Grundbuchamt haben weniger an Dritte weiterverrechnet als im Budget angenommen.

Bei der Stadtschule ist bei den Schul- und Kursgeldern eine Steigerung von Fr. 0.2 Mio. zu verzeichnen.



Die Entgelte in den Dienststellen setzen sich wie folgt zusammen:

Tausend Franken	Rechnung 2023	Anteil	Hauptpositionen
Grün und Werkbetrieb	<b>9'292</b>	20.8%	Kehrrechtgebühren, Holzverkauf, Gebühren Stadtgärtnerei und Friedhöfe
Tiefbaudienste	<b>7'765</b>	17.4%	Gebühren ARA/Abw. und Vermessung
Gesellschaft	<b>7'002</b>	15.7%	Beiträge Sozialhilfe, Eingänge Sozialvers., Zahnärztl. Behandlung, Kieferorthopädie
Stadtpolizei	<b>3'706</b>	8.3%	Parkuhren, Bussen, Dienstleistungen
Informatik	<b>3'480</b>	7.8%	Informatik-Dienstleistungen für Dritte
Sport- und Eventanlagen	<b>3'396</b>	7.6%	Einnahmen Sportanlagen
Stadtschule	<b>2'695</b>	6.0%	Schulgelder, Elternbeiträge KITA's
Grundbuchamt	<b>1'910</b>	4.3%	Grundbuchgebühren
Feuerwehr	<b>1'405</b>	3.2%	Pflichtersatz
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	<b>1'345</b>	3.0%	Rückerstattungen, Einnahmen EWD
Hochbaudienste	<b>927</b>	2.1%	Gebühren Baubewilligungen
Immobilien und Bewirtschaftung	<b>859</b>	1.9%	Rückerstattungen und Verwaltungserträge
Gewerbliche Berufsschule	<b>618</b>	1.4%	Rückerstattungen und Schulgelder
Übrige Positionen	<b>180</b>	0.4%	Diverses
<b>Entgelte</b>	<b>44'581</b>	100%	

### 3.2.4 Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt um Fr. 5.3 Mio. höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung von Fr. 4.2 Mio. Dabei wurden positive Marktwertanpassungen (Wertberichtigungen Anlagen FV) von Fr. 6.7 Mio. vorgenommen.

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Zinsertrag FV	<b>1'434</b>	932	501	858
Realisierte Gewinne FV	<b>147</b>	0	147	151
Beteiligungsertrag FV	<b>1'144</b>	1'081	63	1'030
Liegenschaftsertrag FV	<b>8'701</b>	8'593	108	8'697
Wertberichtigungen Anlagen FV	<b>6'679</b>	2'400	4'279	3'288
Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	<b>142</b>	329	-187	366
Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen VV	<b>6'194</b>	6'110	84	6'110
Liegenschaftenertrag VV	<b>4'759</b>	4'483	276	4'482
<b>Finanzertrag</b>	<b>29'199</b>	<b>23'928</b>	<b>5'272</b>	<b>24'982</b>



Die Hauptabweichungen zum Budget sind:

- Finanzen Fr. +4.9 Mio. Wertberichtigungen Anlagen FV (Fr. 4.3 Mio.), Zinserträge (Fr. 0.5 Mio.), Diverse (Fr. 0.1 Mio.)
- Immobilien und Bewirtschaftung Fr. +0.4 Mio. Entschädig. Einquartierung (Fr. 0.3 Mio.), Mietzinsen (Fr. 0.1 Mio.)

### 3.2.5 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK beinhalten im Wesentlichen die Spezialfinanzierung ARA und Abwasser mit Fr. 0.3 Mio., die Feuerwehr mit Fr. 0.2 Mio., die Gräberfonds Stadtgärtnerei mit Fr. 0.2 Mio., der Werkbetrieb mit Fr. 0.1 Mio. sowie den Sozialfonds bei der Dienststelle Gesellschaft (Abteilung Sozialleistungen) mit Fr. 0.2 Mio.

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Entnahme Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	6
Entnahme Spezialfinanzierungen EK	1'128	1'049	80	1'287
<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'128</b>	<b>1'049</b>	<b>80</b>	<b>1'293</b>

### 3.2.6 Transferertrag

Die grössten Positionen im Transferertrag sind die Beiträge an die Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) mit Fr. 23.5 Mio., an die Dienststelle Gesellschaft (Abteilung Sozialleistungen) mit Fr. 7.2 Mio., an die Stadtschule mit Fr. 7.2 Mio. und Fr. 3.9 Mio. an die Finanzen und Steuern für Veranlagungs- und Einzugsprovisionen sowie für den Ressourcenausgleich.

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Entschädigungen von Gemeinwesen	7'116	7'194	-78	7'464
Finanz- und Lastenausgleich	4'520	5'588	-1'067	3'446
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	33'900	33'830	70	32'530
<b>Transferertrag</b>	<b>45'536</b>	<b>46'612</b>	<b>-1'075</b>	<b>43'439</b>



- Gesellschaft, Sozialleistungen Fr. -1.4 Mio. tieferer Lastenausgleich Soziales SLA, tiefere Bundespauschalen für Flüchtlingswesen
- GBC Fr. -0.4 Mio. tiefere Kantonsbeiträge, leicht höhere Beiträge übrige Kantone und FL
- Stadtschule Fr. +0.5 Mio. höhere Kantonsbeiträge
- Finanzen und Steuern Fr. +0.2 Mio. höhere Veranlagungsprovision sowie Überschussanteil Betriebs- u. Konkursamt Region Plessur

### 3.2.7 Ausserordentlicher Ertrag

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re23/Bu23	Rechnung 2022
Ausserordentliche verschiedene Erträge	<b>4'017</b>	4'017	0	4'017
Ausserordentliche Transfererträge	<b>1'195</b>	1'300	-105	913
Entnahmen aus dem Eigenkapital	<b>91</b>	0	91	0
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>5'303</b>	<b>5'317</b>	<b>-14</b>	<b>4'929</b>

Diese Position beinhaltet die Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 4.0 Mio. (ausserordentliche verschiedene Erträge), welche im Budget sowie im Vorjahr ebenfalls ausgewiesen wurden.

### 3.3 Mittelablieferung IBC

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

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



Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23/Bu 23	Rechnung 2022
Konzessionsgebühr Strom IBC	4'070	4'100	-30	4'060
Konzessionsgebühr Erdgas IBC	408	430	-22	390
Grundwasserkonzessionen	52	60	-8	69
Konzessionen IBC Diverse	14	10	4	8
Zinsen auf Dotationskapital IBC	2'420	2'336	84	2'336
Dividende vom Bilanzgewinn IBC	3'600	3'600	0	3'600
<b>Mittelzufluss an die Stadt Chur</b>	<b>10'564</b>	<b>10'536</b>	<b>28</b>	<b>10'463</b>

Die Mittelablieferung der IBC entspricht dem Budget.

#### 4. Departemente

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23/Bu 23	Rechnung 2022
<b>Stadt Chur</b>	<b>-12'015</b>	<b>-726</b>	<b>-11'289</b>	<b>-16'924</b>
Aufwand	281'865	282'470	-604	262'270
Ertrag	-293'880	-283'195	-10'685	-279'194
<b>Behörden</b>	<b>2'391</b>	<b>2'699</b>	<b>-308</b>	<b>1'725</b>
Aufwand	2'471	2'777	-306	2'578
Ertrag	-80	-78	-2	-853
<b>Dep. FWS</b>	<b>-133'171</b>	<b>-123'396</b>	<b>-9'774</b>	<b>-130'311</b>
Aufwand	82'758	80'499	2'259	72'755
Ertrag	-215'929	-203'896	-12'034	-203'066
<b>Dep. BGK</b>	<b>97'124</b>	<b>96'517</b>	<b>607</b>	<b>91'292</b>
Aufwand	146'893	147'442	-550	139'978
Ertrag	-49'769	-50'925	1'156	-48'687
<b>Dep. BPU</b>	<b>21'641</b>	<b>23'455</b>	<b>-1'814</b>	<b>20'371</b>
Aufwand	49'743	51'751	-2'008	46'959
Ertrag	-28'102	-28'297	195	-26'589



Das Departement FWS weist zum Budget einen um Fr. 9.8 Mio. höheren Gewinn aus. Da im Budget die pauschale, ergebnisverbessernde Budgetkorrektur im Personalaufwand in der Höhe von Fr. 0.9 Mio. enthalten ist, würde der um diese Korrektur bereinigte Gewinn Fr. 10.7 Mio. betragen. Der Personalaufwand ist abzüglich der Fr. 0.9 Mio. Budgetkorrektur um Fr. 1.3 Mio. tiefer als im Budget. Es konnten einerseits höhere Steuereinnahmen von über Fr. 7.3 Mio. verzeichnet werden und andererseits höhere Finanzerträge von Fr. 5.3 Mio. gegenüber Budget erzielt werden. Demgegenüber steht ein höherer Finanzaufwand von Fr. 2.7 Mio.

Das Departement BGK weist Fr. 0.6 Mio. höhere Ausgaben gegenüber dem Budget aus. Auf der Aufwandseite können die gegenüber Budget um Fr. 1.8 Mio. höheren Personalkosten mit dem um Fr. 2.2 Mio. tieferen Transferaufwand kompensiert werden. In der Abteilung Sozialleistungen (Dienststelle Gesellschaft) ist das Budget zu hoch geplant worden. Beim höheren Personalaufwand sind die Löhne der Lehrpersonen zu tief budgetiert worden. Auf der Ertragsseite ist der Transferertrag um Fr. 1.2 Mio. tiefer ausgefallen als budgetiert.

Das Departement BPU weist um Fr. 1.8 Mio. geringere Ausgaben zum Budget aus, welche durch einen tieferen Aufwand von Fr. 2.0 Mio. erzielt werden. Gegenüber dem Budget sind tiefere Personalkosten von Fr. 0.8 Mio., ein tieferer Sach- und übriger Betriebsaufwand von Fr. 0.4 Mio. sowie tiefere Abschreibungen von Fr. 0.6 Mio. ausschlaggebend. Demgegenüber sind tiefere Erträge von Fr. 0.2 Mio. zu verzeichnen.

## **5. Mittelverwendung**

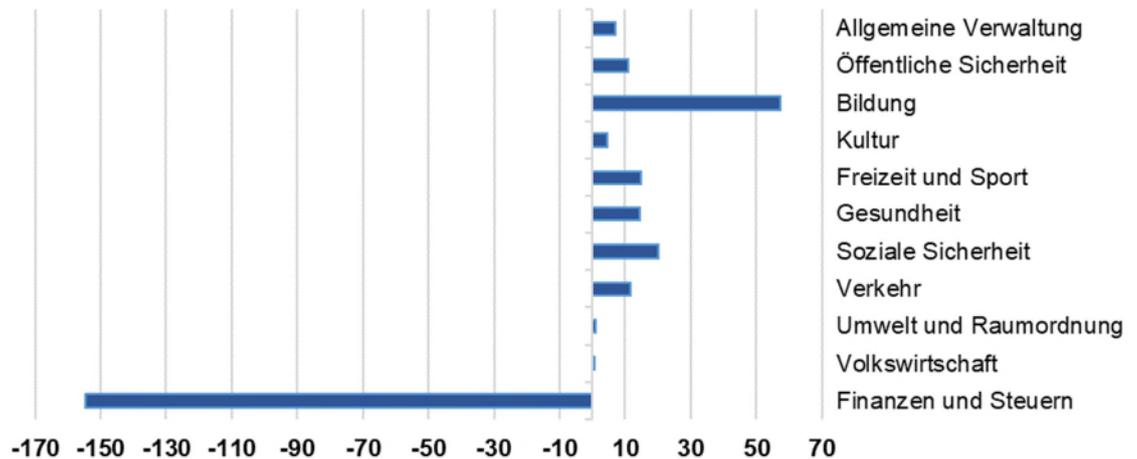
Die Erfolgsrechnung kann auf zwei verschiedene Arten gegliedert werden, einerseits nach Institutionen bzw. Zuständigkeiten und andererseits nach Funktionen bzw. Aufgabengebieten.



Nachfolgend werden die Werte nach Funktionen bzw. Aufgabengebieten dargestellt.

Tausend Franken	Aufwand 2023	Ertrag 2023	<b>Ergebnis 2023</b>	Ergebnis 2022
Allgemeine Verwaltung	37'325	30'459	<b>6'866</b>	7'339
Öffentliche Sicherheit	24'068	12'973	<b>11'095</b>	10'936
Bildung	99'933	42'693	<b>57'240</b>	54'293
Kultur	4'883	422	<b>4'461</b>	4'439
Freizeit und Sport	20'637	5'687	<b>14'950</b>	12'115
Gesundheit	15'864	1'320	<b>14'544</b>	13'914
Soziale Sicherheit	35'767	15'669	<b>20'098</b>	17'839
Verkehr	13'909	2'311	<b>11'597</b>	11'227
Umwelt und Raumordnung	16'444	15'291	<b>1'153</b>	1'285
Volkswirtschaft	4'986	4'269	<b>718</b>	460
Finanzen und Steuern	8'050	162'786	<b>-154'736</b>	-150'772
<b>Total</b>	<b>281'865</b>	<b>293'880</b>	<b>-12'015</b>	<b>-16'924</b>

**Mittelverwendung Ergebnis 2023**  
[in Mio.]

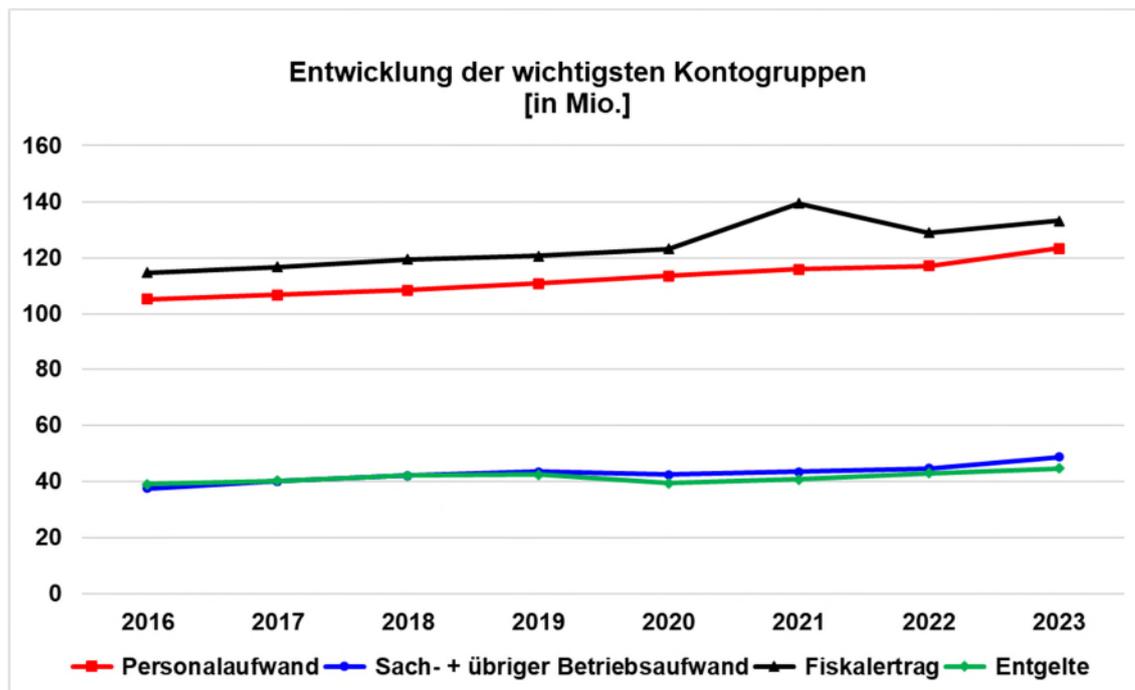


Lediglich die Funktion Finanzen und Steuern weist mit Fr. 154.7 Mio. einen Netto-Ertrag aus. Die Funktion mit dem grössten Netto-Aufwand mit rund 35 % ist die Bildung.



## 6. Entwicklung der Kontogruppen

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



Der Fiskalertrag weist seit 2016 einen kontinuierlichen Trend nach oben aus. Im 2021 war ein einmaliger Effekt aus früheren Jahren zu verzeichnen. Im 2023 hat sich der Trend wiederum fortgesetzt und die Fiskalerträge sind um Fr. 4.2 Mio. auf Fr. 133.1 Mio. angestiegen. Der Anstieg seit 2016 beträgt Fr. 18.3 Mio.

Die Personalkosten steigen weiterhin an, wobei trotz bestmöglicher Zurückhaltung auch neue Stellen dazu beitragen. Der Lohnstufenanstieg und die Teuerung, wobei diese im Berichtsjahr 3 % beträgt, tragen dazu bei. Seit 2016 sind die Personalkosten um rund Fr. 18.1 Mio. gestiegen.

Der Sachaufwand sowie die Entgelte sind gegenüber Vorjahr um Fr. 4.1 Mio., resp. um Fr. 1.6 Mio. gestiegen. Seit 2016 beträgt der Anstieg beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand Fr. 11.2 Mio. Die Entgelte haben sich im selben Zeitraum um Fr. 5.6 Mio. erhöht. Diese dienen grundsätzlich zur Deckung des Sach- und übrigen Betriebsaufwands. Durch den fortlaufenden Ausbau der Infrastrukturen und Dienstleistungen hat sich in den vergangenen Jahren dieser Aufwand überproportional erhöht. Die Entgelte hingegen sind nicht einfach zu erhöhen und haben ausserdem seit Langem keine Teuerung erfahren.

Der Jahresabschluss 2023 ist im Rahmen dieser Veränderungen sehr gut zu beurteilen. Es lässt sich aber auch sagen, dass die Kosten in der Zukunft nicht so weiter steigen dürfen. Dies bedingt konkrete Massnahmen.



## 7. Investitionen

Tausend Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23/Bu 23	Rechnung 2022
Sachanlagen VV	63'330	74'997	-11'667	41'994
Immaterielle Anlagen	1'176	1'490	-314	862
Darlehen	0	6'400	-6'400	0
Beteiligungen und Grundkapitalien	5'000	0	5'000	1'780
Eigene Investitionsbeiträge	568	1'300	-732	3'662
Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>70'074</b>	<b>84'187</b>	<b>-14'113</b>	<b>48'298</b>
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-7'982	-6'310	-1'672	-4'412
Rückzahlung von Darlehen	-1'250	-1'250	0	-1'250
Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0	0
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-9'232</b>	<b>-7'560</b>	<b>-1'672</b>	<b>-5'662</b>
<b>Netto Investitionen</b>	<b>60'842</b>	<b>76'627</b>	<b>-15'785</b>	<b>42'637</b>

Die Nettoinvestitionen wurden zu 79 % ausgeschöpft und betragen Fr. 60.8 Mio. Das Investitionsbudget von Fr. 76.6 Mio. wurde um Fr. 15.8 Mio. unterschritten. Es sind Minдераusgaben von Fr. 14.1 Mio. und Mehreinnahmen von Fr. 1.7 Mio. angefallen.



Die Budgetabweichungen der Investitionen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

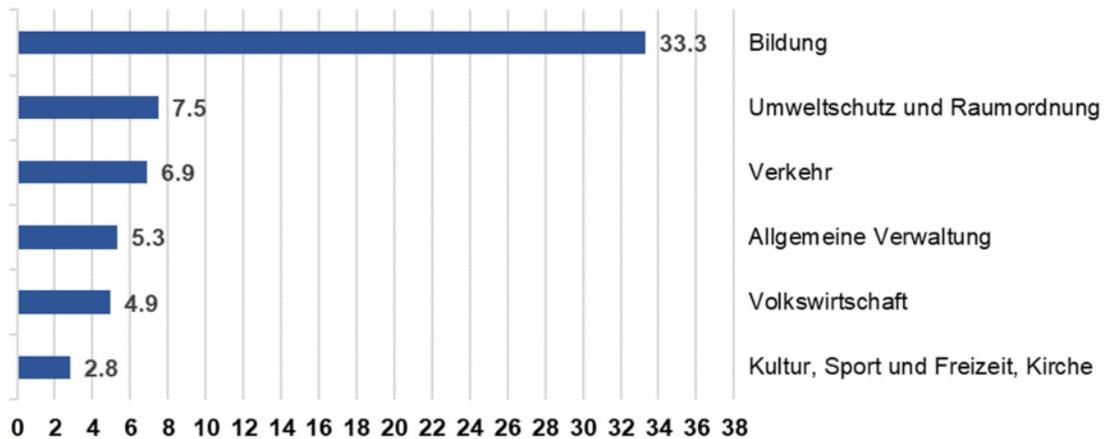
Mio. Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
Büroraumplanung	0.0	0.7	-0.6
Parkhaus Arcas, Instandsetzung	0.1	0.8	-0.7
Komplatz 6 / Klostergasse 11; Gebäudesanierung	0.1	0.7	-0.6
Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	0.1	1.1	-1.0
Schul- und Sportanlage Fortuna	24.4	32.2	-7.8
Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	0.0	1.0	-1.0
Tangentialbuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg	0.0	0.6	-0.6
Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	0.0	1.4	-1.4
Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	0.0	0.8	-0.8
Freiraumverbindung Chur West-Altstadt	0.0	0.7	-0.7
Nicht beschlossene Projekte (11)	0.0	3.3	-3.3
Gestrichene Projekte (10)	0.0	1.2	-1.2
<b>Budget nicht ausgeschöpft</b>			<b>-19.7</b>
Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	4.4	2.0	2.4
GLW Rasen- und Eissport	1.4	0.0	1.4
SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	4.8	3.7	1.1
SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	2.7	2.0	0.7
SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	1.0	0.0	1.0
Trist, Erschliessung	1.1	0.3	0.8
<b>Mehrausgaben gegenüber Budget</b>			<b>7.4</b>
Übrige	20.7	24.1	-3.5
<b>Total</b>	<b>60.8</b>	<b>76.6</b>	<b>-15.8</b>

Somit sind per 31. Dezember 2023 offene Verpflichtungskredite von Fr. 170.3 Mio. vorhanden.

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

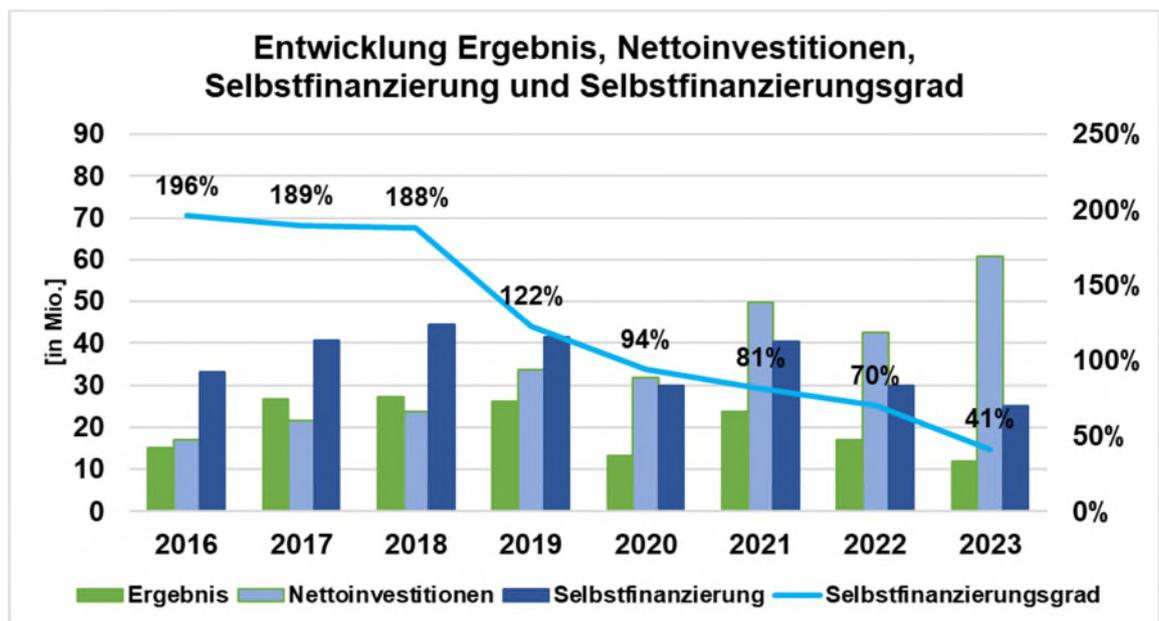


### Nettoinvestitionen nach Funktionen 2023 [in Mio.]



Der grösste Anteil wurde für die Bildung (55 %) und den Umweltschutz (12 %) verwendet.

In den Jahren 2016 - 2019 konnten die Nettoinvestitionen komplett aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Jahr 2020 übersteigen die Nettoinvestitionen die Selbstfinanzierung. Dies bedeutet, dass die Nettoinvestitionen nicht vollständig aus selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden können und ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % resultiert. Die hohe Investitionstätigkeit drückt erwartungsgemäss die Selbstfinanzierung. Im Berichtsjahr beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 41 % und im Fünfjahresdurchschnitt 82 %.





Die Nettoinvestitionen über die letzten zehn Jahre betragen kumuliert rund Fr. 320 Mio. Im gleichen Zeitraum haben sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten lediglich von Fr. 218 Mio. auf Fr. 253 Mio. erhöht. Durch die hohen Nettoinvestitionen wurde im Berichtsjahr die Verschuldung um Fr. 55 Mio. erhöht.

### **Beurteilung zur Mehrjahresplanung der Investitionen**

Für die Jahre 2020 - 2023 (1. Periode) ist gemäss Gemeinderatsbeschluss zur "Mehrjahresplanung der Investitionen 2020 - 2031" ein jährlicher Investitionsplafond von bis zu Fr. 60 Mio. und eine EK-Quote von mindestens 60 % vorgesehen.

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

Die Eigenkapitalquote, welche nicht unter 60 % sinken darf, liegt aktuell bei 68 %.



<b>1. Periode Mehrjahresplanung 2020-2023</b> Millionen Franken	<b>Total</b>	<b>Rechnung</b> <b>2020</b>	<b>Rechnung</b> <b>2021</b> 1. Periode	<b>Rechnung</b> <b>2022</b>	<b>Rechnung</b> <b>2023</b>
Nettoinvestitionen VV	<b>185.0</b>	31.8	49.7	42.6	60.8
Plafonds Mehrjahresplanung VV	<b>240.0</b>	60.0	60.0	60.0	60.0
<b>Differenz</b>	<b>-55.0</b>	-28.2	-10.3	-17.4	0.8

Die Nettoinvestitionen für die 1. Periode der Mehrjahresplanung 2020 - 2023 betragen Fr. 185 Mio., somit wurde der vorgegebene Periodenplafond von Fr. 240 Mio. um Fr. 55 Mio. unterschritten.

Im Berichtsjahr wurde die Mehrjahresplanung der Investitionen durch eine gemeinderätliche Kommission überarbeitet und dem Gemeinderat erneut zur Genehmigung vorgelegt. Für die 2. Periode 2024 - 2027 wurde der Investitionsplafond auf Fr. 200 Mio. festgelegt, was Fr. 50 Mio. jährlich beträgt.



## 8. Bilanz

Die Bilanzsumme weist Fr. 982.2 Mio. aus und ist somit um Fr. 67.3 Mio. höher als im Vorjahr.

<b>Franken</b>	<b>Rechnung 31.12.2023</b>	Rechnung 31.12.2022	Veränderung Re 23/Re 22
<b>AKTIVEN</b>	<b>982'226'539</b>	<b>914'948'722</b>	<b>67'277'816</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>605'456'648</b>	<b>585'252'165</b>	<b>20'204'483</b>
Flüssige Mittel	21'993'636	12'492'231	9'501'405
Forderungen	51'376'518	51'983'460	-606'942
Kurzfristige Finanzanlagen	26'000	129'000	-103'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'572'186	12'528'728	1'043'458
Vorräte und angefangene Arbeiten	634'588	456'300	178'288
Finanzanlagen	23'038'907	24'694'580	-1'655'673
Sachanlagen FV	494'814'813	482'967'866	11'846'947
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>376'769'891</b>	<b>329'696'557</b>	<b>47'073'334</b>
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	246'727'685	208'065'631	38'662'054
Immaterielle Anlagen	1'540'373	1'033'350	507'023
Darlehen	31'500'001	32'750'001	-1'250'000
Beteiligungen	86'303'969	81'486'225	4'817'744
Investitionsbeiträge	14'714'463	14'394'550	319'913
Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-4'016'600	-8'033'200	4'016'600
<b>PASSIVEN</b>	<b>982'226'539</b>	<b>914'948'722</b>	<b>67'277'816</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>313'408'372</b>	<b>257'101'263</b>	<b>56'307'109</b>
Laufende Verbindlichkeiten	33'775'951	36'260'039	-2'484'088
Passive Rechnungsabgrenzungen	8'022'437	3'257'778	4'764'660
Kurzfristige Rückstellungen	3'195'394	3'249'544	-54'150
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	253'000'000	198'000'000	55'000'000
Langfristige Rückstellungen	14'481'545	15'555'426	-1'073'881
Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	933'045	778'477	154'569
<b>Eigenkapital</b>	<b>668'818'166</b>	<b>657'847'459</b>	<b>10'970'707</b>
Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	24'672'849	25'625'958	-953'109
Vorfinanzierungen	3'905'164	3'996'164	-91'000
Übriges Eigenkapital	640'240'153	628'225'337	12'014'816
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>68%</b>	<b>72%</b>	



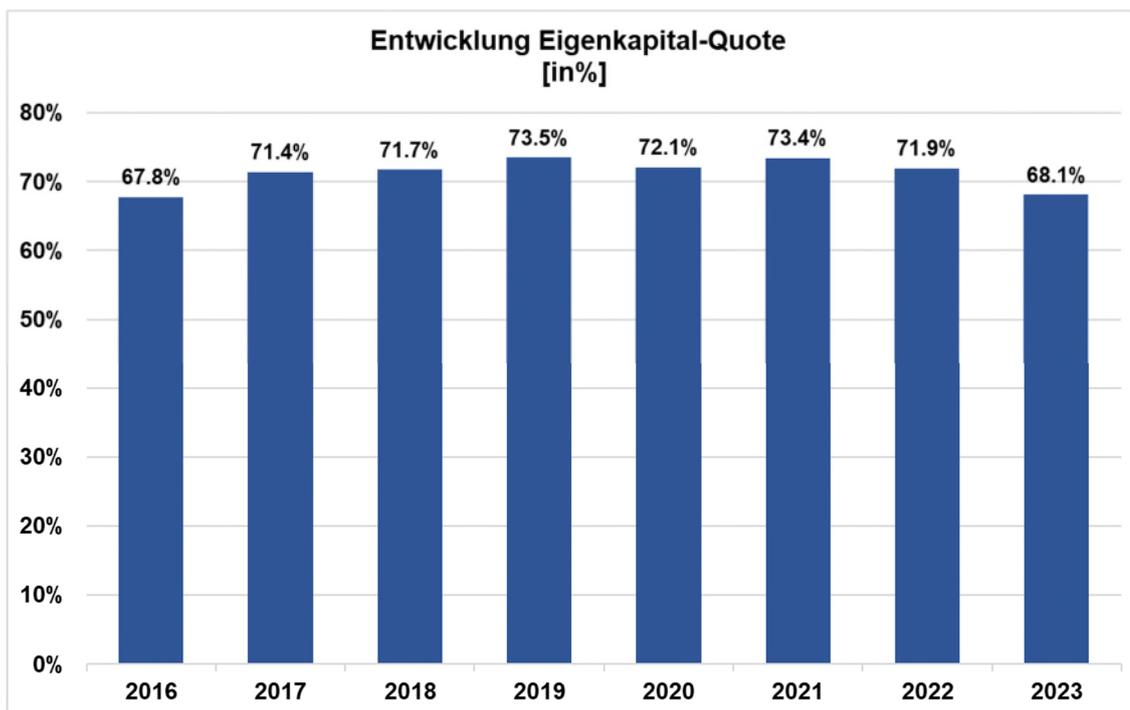
Das Finanzvermögen beträgt Fr. 605.5 Mio. und nahm per Saldo um Fr. 20.2 Mio. zu. Die Liquidität und die Sachanlagen FV wurden aufgebaut.

Das Verwaltungsvermögen beträgt Fr. 376.8 Mio. und nahm um Fr. 47.1 Mio. zu. Die Zunahme im Verwaltungsvermögen ist im Wesentlichen auf die Zunahme bei den Sachanlagen zurückzuführen.

Das Fremdkapital erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 56.3 Mio. auf Fr. 313.4 Mio. Die laufenden Verbindlichkeiten haben gegenüber dem Vorjahr um Fr. 2.5 Mio. abgenommen und betragen Fr. 33.8 Mio. Das Fremdkapital besteht ausserdem zu 81 % aus festverzinslichen und mit einer festen langjährigen Laufzeit ausgestatteten Schuldscheindarlehen. Der Bestand an Schuldscheindarlehen hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 55.0 Mio. zugenommen und beträgt nun Fr. 253.0 Mio.

Das Eigenkapital erhöhte sich per Ende Berichtsjahr um Fr. 11.0 Mio. auf Fr. 668.8 Mio. Das Ergebnis von Fr. 12.0 Mio. hat im Wesentlichen dazu beigetragen.

Die Eigenkapitalquote für das Jahr 2023 beträgt 68.1 % (Vorjahr 71.9 %).



Das Nettovermögen hat im Berichtsjahr um Fr. 36.1 Mio. abgenommen und beträgt neu Fr. 292.0 Mio., was einem Betrag von Fr. 7'659.48 pro Einwohner/-in entspricht. Die Nettoschuld pro Einwohner/-in wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet und berechnet sich aus dem Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl Einwohner/-innen.



## 9. Geldflussrechnung

Die komprimierte Geldflussrechnung der Stadt sieht wie folgt aus:

Tausend Franken	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	18'579'971	7'488'737	37'063'050
Geldfluss aus Investitions-/Anlagentätigkeit	-64'078'566	-38'609'628	-47'532'955
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	55'000'000	19'150'000	-10'450'000
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>	<b>9'501'405</b>	<b>-11'970'891</b>	<b>-20'919'905</b>

Der Bestand an flüssigen Mitteln (Fonds "Geld") hat um Fr. 9.5 Mio. zugenommen. Einerseits gibt es den Geldabfluss für Investitions- und Anlagentätigkeit von Fr. 64.1 Mio. und andererseits resultiert eine Zunahme des Geldflusses durch langfristige Finanzverbindlichkeiten von Fr. 55.0 Mio. Aus operativer Tätigkeit wurden Fr. 18.6 Mio. erwirtschaftet.

## 10. Stellenplan

Der Ist-Bestand (ohne die Gewerbliche Berufsschule Chur und die Informatik Stadt Chur) per Stichtag 31. Dezember 2023 ist 74'590 Stellenprozente. Zum Soll-Bestand Budget 2023 von 75'153 Stellenprozenten beträgt die Abweichung -563 Stellenprozente.

## 11. Fazit

Die Stadt weist nach wie vor eine solide Finanzlage aus, jedoch steigen die Kosten zu stark an. Der stetige Ausbau der Dienstleistungen, Drittkosten, Wachstum der Bevölkerung, gesellschaftliche Veränderungen, der Erhalt der Infrastrukturen, um hier einige Treiber zu nennen, haben einen grossen Einfluss. Daher sind hier gezielte Überprüfungen notwendig. Ziel ist, die Investitionsfähigkeit zu erhalten. Das Wachstum der Erträge vermag die Kostensteigerungen nicht ohne weiteres aufzufangen. Dies führt zu einer kontinuierlichen Reduktion der Selbstfinanzierung und damit bei angemessener Investitionsfähigkeit zur Erhöhung der Verschuldung und zum Verbrauch der Reserven.

Die Arbeit an der Botschaft Massnahmen zur Erhöhung der Selbstfinanzierung wird prioritär vorangetrieben.



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

Chur, 28. Mai 2024

Namens des Stadtrates

Der Stadtpräsident

Der Stadtschreiber

  
Urs Marti

  
Marco Michel

**Anhang**

Jahresrechnung 2023



**Stadt Chur**  
**Rechnung 2023**

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

<b><u>BILANZ</u></b>	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	35
14 Informatik	37
28 Sport- und Eventanlagen	39
53 Feuerwehr	41

**Departement Bildung Gesellschaft Kultur**

50 Leitung Departement BGK und Fachstelle	43
51 Kulturfachstelle	44
40 Stadtschule	46
42 Gewerbliche Berufsschule	48

	<u>Seite</u>
Gesellschaft	
56 Leitung	50
55 Sozialleistungen	51
57 Kind Jugend Familie	53
54 Gesundheit und Alter	54
52 Sport	55
48 Schulzahnpflege	56

### **Departement Bau Planung Umwelt**

59 Leitung Departement BPU	57
Grün und Werkbetrieb	
60 Grün und Werkbetrieb, Leitung	58
61 Wald und Alpen	59
76 Werkbetrieb	61
86 Stadtgärtnerei	63
Tiefbaudienste	
70 Tiefbaudienste, Leitung	65
72 Tiefbau	66
74 Vermessung	68
78 ARA und Abwasser	69
79 Geoinformatik	71
Hochbaudienste	
80 Hochbaudienste, Leitung	72
81 Hochbau	73
82 Bausekretariat	74
84 Stadtentwicklung	75
85 Freiraumplanung	76
90 Grundbuchamt	77

### **INVESTITIONSRECHNUNG**

Artengliederung	81
Funktionale Gliederung	82
Institutionelle Gliederung	83

### **GELDFLUSSRECHNUNG**

93

### **ANHANG**

Erläuterungen zur Jahresrechnung	97
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	116
Eigenkapitalnachweis	117
Verpflichtungskreditkontrolle	118
Nicht bilanziertes Nutzungsvermögen	122
Kennzahlen	123

# **Gesamtübersicht**



<b>Gesamtübersicht</b> (Beträge in Franken)	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23 - Bu 23	Rechnung 2022
--	------------------	----------------	-----------------------------	------------------

## 1. BILANZ

Aktiven Finanzvermögen	605'456'647.67	*		585'252'165.01
Aktiven Verwaltungsvermögen	376'769'890.86	*		329'696'557.27
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>982'226'538.53</b>	*		<b>914'948'722.28</b>
Passiven Fremdkapital	-313'408'372.43	*		-257'101'263.10
Passiven Eigenkapital	-668'818'166.10	*		-657'847'459.18
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>-982'226'538.53</b>	*		<b>-914'948'722.28</b>

## 2. ERFOLGSRECHNUNG

Total Aufwand	281'865'148.51	282'469'620	-604'471	262'269'677.91
Total Ertrag	-293'879'964.78	-283'195'220	-10'684'745	-279'193'906.75
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12'014'816.27</b>	<b>-725'600</b>	<b>-11'289'216</b>	<b>-16'924'228.84</b>

## 3. INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsausgaben	70'074'270.14	84'187'000	-14'112'730	48'298'215.46
Investitionseinnahmen	-9'232'235.88	-7'560'000	-1'672'236	-5'661'700.37
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>60'842'034.26</b>	<b>76'627'000</b>	<b>-15'784'966</b>	<b>42'636'515.09</b>

## 4. GELDFLUSSRECHNUNG

Cash Flow aus operativer Tätigkeit	18'579'970.93	*		7'488'737.37
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-64'078'566.32	*		-38'609'628.22
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	55'000'000.00	*		19'150'000.00
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>	<b>9'501'404.61</b>	*		<b>-11'970'890.85</b>

## 5. KENNZAHLEN

Nettoinvestitionen	60'842'034.26	76'627'000	-15'784'966	42'636'515.09
Selbstfinanzierung	-24'941'219.36	-13'730'500	-11'210'719	-29'832'124.63
Finanzierungssaldo	35'900'814.90	62'896'500	-26'995'685	12'804'390.46
Nettovermögen/Nettoschuld **	-292'048'275.24	*		-328'150'901.91
Selbstfinanzierungsgrad	41.0%	17.9%		70.0%
Bruttoverschuldungsanteil	108.2%	115.6%		92.7%
Investitionsanteil	23.2%	26.4%		18.2%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-7'659.48	*		-8'664.05
Eigenkapitalquote ***	68.1%	*		71.9%

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**



<b>Bilanz</b> (Beträge in Franken)		Rechnung 2023	Rechnung 2022	Veränderung
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>982'226'538.53</b>	<b>914'948'722.28</b>	<b>67'277'816.25</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>605'456'647.67</b>	<b>585'252'165.01</b>	<b>20'204'482.66</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfr. Geldanlagen</b>	<b>21'993'635.78</b>	<b>12'492'231.17</b>	<b>9'501'404.61</b>
1000	Kasse	68'069.70	52'365.05	15'704.65
1001	Post	20'531'644.69	9'457'212.41	11'074'432.28
1002	Bank	1'393'921.39	2'982'653.71	-1'588'732.32
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>51'376'518.31</b>	<b>51'983'460.21</b>	<b>-606'941.90</b>
1010	Forderungen aus Lieferungen/L. Dritten	13'312'018.12	11'742'756.00	1'569'262.12
1011	Kontokorrente mit Dritten	26'864'784.48	29'101'782.46	-2'236'997.98
1012	Steuerforderungen	10'363'229.00	10'566'541.72	-203'312.72
1019	Übrige Forderungen	836'486.71	572'380.03	264'106.68
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>26'000.00</b>	<b>129'000.00</b>	<b>-103'000.00</b>
1020	Kurzfristige Darlehen FV	26'000.00	129'000.00	-103'000.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>13'572'186.10</b>	<b>12'528'728.17</b>	<b>1'043'457.93</b>
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen ER	11'570'670.30	11'622'628.17	-51'957.87
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	2'001'515.80	906'100.00	1'095'415.80
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>634'587.66</b>	<b>456'299.75</b>	<b>178'287.91</b>
1060	Handelswaren	634'587.66	456'299.75	178'287.91
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>23'038'906.57</b>	<b>24'694'579.92</b>	<b>-1'655'673.35</b>
1070	Aktien und Anteilscheine	4'503'801.02	4'374'277.57	129'523.45
1071	Verzinsliche Anlagen	18'535'105.55	20'320'302.35	-1'785'196.80
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>494'814'813.25</b>	<b>482'967'865.79</b>	<b>11'846'947.46</b>
1080	Grundstücke FV	450'821'203.60	440'787'066.29	10'034'137.31
1084	Gebäude FV	43'993'609.65	42'180'799.50	1'812'810.15
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>376'769'890.86</b>	<b>329'696'557.27</b>	<b>47'073'333.59</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>246'727'684.96</b>	<b>208'065'631.30</b>	<b>38'662'053.66</b>
1400	Grundstücke VV unüberbaut	1'180'717.50	1'179'445.50	1'272.00
1401	Strassen / Verkehrswege	58'331'485.84	58'236'581.72	94'904.12
1403	Übrige Tiefbauten	36'886'767.99	32'152'883.39	4'733'884.60
1404	Hochbauten	100'645'216.74	88'507'058.12	12'138'158.62
1405	Waldungen	934'048.64	971'647.85	-37'599.21
1406	Mobilien VV (Fahrzeuge, Maschinen, etc.)	6'057'847.26	4'561'381.45	1'496'465.81
1407	Anlagen im Bau VV	42'691'600.99	22'456'633.27	20'234'967.72
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'540'372.75</b>	<b>1'033'349.97</b>	<b>507'022.78</b>
1420	Software	1'155'168.25	863'081.77	292'086.48
1427	Immat. Anlagen in Realisierung	0.00	170'268.20	-170'268.20
1429	Übrige immaterielle Anlagen	385'204.50	0.00	385'204.50
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>31'500'001.00</b>	<b>32'750'001.00</b>	<b>-1'250'000.00</b>
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	31'500'001.00	32'750'001.00	-1'250'000.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>86'303'969.00</b>	<b>81'486'225.00</b>	<b>4'817'744.00</b>
1454	Beteiligungen an öff. Unternehmungen	86'235'968.00	80'908'550.00	5'327'418.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	68'001.00	577'675.00	-509'674.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>14'714'463.15</b>	<b>14'394'550.00</b>	<b>319'913.15</b>
1464	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	1'414'463.15	1'394'550.00	19'913.15
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13'300'000.00	13'000'000.00	300'000.00
<b>148</b>	<b>Kumulierte zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>-4'016'600.00</b>	<b>-8'033'200.00</b>	<b>4'016'600.00</b>
1480	Kum. zusätzliche Abschreibungen	-4'016'600.00	-8'033'200.00	4'016'600.00

<b>Bilanz</b> (Beträge in Franken)		Rechnung 2023	Rechnung 2022	Veränderung
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-982'226'538.53</b>	<b>-914'948'722.28</b>	<b>-67'277'816.25</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-313'408'372.43</b>	<b>-257'101'263.10</b>	<b>-56'307'109.33</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-33'775'950.70</b>	<b>-36'260'038.88</b>	<b>2'484'088.18</b>
2000	Lieferungen/Leistungen von Dritten	-27'564'128.54	-24'666'245.70	-2'897'882.84
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'640'755.76	-6'951'866.40	5'311'110.64
2002	Steuern	-631'791.18	-518'930.65	-112'860.53
2006	Depotgelder und Kautionen	-157'452.70	-291'916.80	134'464.10
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-3'781'822.52	-3'831'079.33	49'256.81
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>-8'022'437.28</b>	<b>-3'257'777.78</b>	<b>-4'764'659.50</b>
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	-4'277'437.28	-3'212'777.78	-1'064'659.50
2046	Passive Rechnungsabgrenzung IR	-3'745'000.00	-45'000.00	-3'700'000.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-3'195'394.20</b>	<b>-3'249'544.20</b>	<b>54'150.00</b>
2050	Mehrleistungen des Personals	-3'175'544.00	-3'231'278.00	55'734.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-19'850.20	-18'266.20	-1'584.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-253'000'000.00</b>	<b>-198'000'000.00</b>	<b>-55'000'000.00</b>
2064	Darlehen	-253'000'000.00	-198'000'000.00	-55'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-14'481'545.00</b>	<b>-15'555'425.59</b>	<b>1'073'880.59</b>
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher T	-127'500.00	0.00	-127'500.00
2088	Rückstellungen der IR	-11'800'000.00	-11'800'000.00	0.00
2089	Übrige langf.Rück. der Erfolgsrechnung	-2'554'045.00	-3'755'425.59	1'201'380.59
<b>209</b>	<b>Spezialfinanzierungen und Fonds im FK</b>	<b>-933'045.25</b>	<b>-778'476.65</b>	<b>-154'568.60</b>
2090	Verbindlichkeiten g/SpezFina im FK	-163'000.00	0.00	-163'000.00
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-770'045.25	-778'476.65	8'431.40
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-668'818'166.10</b>	<b>-657'847'459.18</b>	<b>-10'970'706.92</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>-24'672'848.81</b>	<b>-25'625'958.16</b>	<b>953'109.35</b>
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-22'678'995.88	-23'232'105.23	553'109.35
2909	Bodenerlöskonto	-1'993'852.93	-2'393'852.93	400'000.00
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>-3'905'164.20</b>	<b>-3'996'164.20</b>	<b>91'000.00</b>
2930	Vorfinanzierungen	-3'905'164.20	-3'996'164.20	91'000.00
<b>298</b>	<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>-640'240'153.09</b>	<b>-628'225'336.82</b>	<b>-12'014'816.27</b>
2980	Übriges Eigenkapital	-640'240'153.09	-628'225'336.82	-12'014'816.27

# **Erfolgsrechnung**

Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Gestufte Erfolgsausweis

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung



## Erfolgsrechnung

### Zusammenzug Institutionelle Gliederung

Beträge in Franken Ergebnis	Rechnung 2023 Dez Ist	Budget 2023 Dez Plan	Abweichung Re 23 - Bu 23	Rechnung 2022 Dez Ist
<b>Ergebnis (Gewinn)</b>	<b>-12'014'816</b>	<b>-725'600</b>	<b>-11'289'216</b>	<b>-16'924'229</b>
<b>Behörden</b>	<b>2'390'784</b>	<b>2'698'800</b>	<b>-308'016</b>	<b>1'724'682</b>
92 - Gemeinde	103'950	170'700	-66'750	-553'471
93 - Gemeinderat	213'685	238'900	-25'215	269'576
94 - Stadtrat	2'073'149	2'289'200	-216'051	2'008'577
<b>Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit</b>	<b>-133'170'906</b>	<b>-123'396'420</b>	<b>-9'774'486</b>	<b>-130'311'216</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>3'156'341</b>	<b>3'301'200</b>	<b>-144'859</b>	<b>2'736'691</b>
11 - Stadtkanzlei	2'285'854	2'360'300	-74'446	1'863'526
15 - Stadtarchiv	538'084	600'700	-62'616	601'480
17 - Rechtsdienst	332'403	340'200	-7'797	271'685
18 - Kontaktstelle Wirtschaft	894'713	1'176'400	-281'687	908'811
19 - Personaldienste	1'520'845	1'659'300	-138'455	1'664'022
20 - Pauschale Budgetkorrekturen	0	-900'000	900'000	0
21 - Finanzkontrolle	608'261	648'200	-39'939	622'316
<b>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</b>	<b>-154'629'210</b>	<b>-145'481'400</b>	<b>-9'147'810</b>	<b>-147'795'726</b>
23 - Finanzen und Steuern	-155'900'046	-146'895'900	-9'004'146	-149'067'030
12 - Einwohnerdienste	1'270'836	1'414'500	-143'664	1'271'304
25 - Immobilien und Bewirtschaftung	-4'439'928	-1'872'700	-2'567'228	-4'858'591
35 - Stadtpolizei	9'649'294	11'009'000	-1'359'706	9'503'540
14 - Informatik	-1'060'316	-1'143'020	82'704	-1'393'158
28 - Sport- und Eventanlagen*	11'129'094	8'206'600	2'922'494	8'300'878
53 - Feuerwehr	0	0	0	0
<b>Departement Bildung Gesellschaft Kultur</b>	<b>97'123'938</b>	<b>96'517'120</b>	<b>606'818</b>	<b>91'291'530</b>
<b>Leitung BGK und Fachstellen</b>	<b>4'434'417</b>	<b>4'657'900</b>	<b>-223'483</b>	<b>4'407'491</b>
50 - Leitung BGK	201'327	197'300	4'027	253'797
51 - Kulturfachstelle	4'233'090	4'460'600	-227'510	4'153'694
40 - Stadtschule	59'720'079	57'568'620	2'151'459	56'308'796
42 - Gewerbliche Berufsschule	231'472	350'700	-119'228	445'826
<b>Gesellschaft</b>	<b>32'737'971</b>	<b>33'939'900</b>	<b>-1'201'929</b>	<b>30'129'417</b>
56 - Gesellschaft Leitung	714'684	703'700	10'984	650'878
55 - Sozialleistungen	13'766'029	15'167'200	-1'401'171	12'431'754
57 - Kind Jugend Familie	3'113'402	3'341'700	-228'298	2'520'301
54 - Gesundheit und Alter	14'363'318	13'861'400	501'918	13'536'821
52 - Sport	599'774	638'000	-38'226	612'955
48 - Schulzahnpflege	180'763	227'900	-47'137	376'708
<b>Departement Bau Planung Umwelt</b>	<b>21'641'367</b>	<b>23'454'900</b>	<b>-1'813'533</b>	<b>20'370'776</b>
<b>59 - Leitung Departement BPU</b>	<b>156'168</b>	<b>228'800</b>	<b>-72'632</b>	<b>210'620</b>
<b>Grün und Werkbetrieb</b>	<b>6'496'479</b>	<b>7'599'300</b>	<b>-1'102'821</b>	<b>6'062'721</b>
60 - Grün und Werkbetrieb, Leitung	532'791	536'800	-4'009	502'456
61 - Wald und Alpen	-177'067	-12'200	-164'867	-448'925
76 - Werkbetrieb	3'374'240	4'041'800	-667'560	3'227'803
86 - Stadtgärtnerei	2'766'515	3'032'900	-266'385	2'781'387
<b>Tiefbaudienste</b>	<b>11'929'240</b>	<b>12'347'300</b>	<b>-418'060</b>	<b>11'398'944</b>
70 - Tiefbaudienste, Leitung	3'850'861	3'817'200	33'661	3'449'521
72 - Tiefbau	7'789'021	8'251'900	-462'879	7'751'172
74 - Vermessung	27'948	-41'500	69'448	-60'874
78 - ARA und Abwasser	0	0	0	0
79 - Geoinformatik	261'411	319'700	-58'289	259'126
<b>Hochbaudienste</b>	<b>3'515'376</b>	<b>3'913'300</b>	<b>-397'924</b>	<b>3'127'146</b>
80 - Hochbaudienste, Leitung	472'684	530'000	-57'316	400'135
81 - Hochbau	1'018'564	1'152'200	-133'636	939'524
82 - Bausekretariat	365'660	71'900	293'760	117'541
84 - Stadtentwicklung	1'160'592	1'586'100	-425'508	1'260'377
85 - Freiraumplanung	497'877	573'100	-75'223	409'570
90 - Grundbuchamt	-455'896	-633'800	177'904	-428'656

<b>Erfolgsrechnung</b> Gestufter Erfolgsausweis (in Franken)		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23 - Bu 23	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	123'312'904.22	122'753'300	559'604.22	117'148'818.51
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	48'691'620.38	49'186'100	-494'479.62	44'564'446.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'355'244.67	17'672'200	-316'955.33	17'294'138.84
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	376'944.81	157'000	219'944.81	727'149.69
36	Transferaufwand	57'792'562.46	60'113'200	-2'320'637.54	53'855'632.61
39	Interne Verrechnungen	28'820'376.49	29'771'720	-951'343.51	26'516'927.72
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>276'349'653.03</b>	<b>279'653'520</b>	<b>-3'303'866.96</b>	<b>260'107'113.73</b>
40	Fiskalertrag	-133'096'107.49	-125'660'000	-7'436'107.49	-128'905'525.35
41	Regalien und Konzessionen	-5'573'691.43	-5'648'700	75'008.57	-5'518'673.00
42	Entgelte	-44'580'637.23	-44'540'000	-40'637.23	-42'988'965.30
43	Verschiedene Erträge	-642'403.80	-670'000	27'596.20	-620'472.47
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-1'128'242.39	-1'048'600	-79'642.39	-1'292'592.74
46	Transferertrag	-45'536'392.90	-46'611'700	1'075'307.10	-43'439'484.65
49	Interne Verrechnungen	-28'820'376.49	-29'771'720	951'343.51	-26'516'927.72
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-259'377'851.73</b>	<b>-253'950'720</b>	<b>-5'427'131.73</b>	<b>-249'282'641.23</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>16'971'801.30</b>	<b>25'702'800</b>	<b>-8'730'998.69</b>	<b>10'824'472.50</b>
34	Finanzaufwand	5'515'495.48	2'816'100	2'699'395.48	2'070'437.69
44	Finanzertrag	-29'199'446.05	-23'927'900	-5'271'546.05	-24'981'785.52
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-23'683'950.57</b>	<b>-21'111'800</b>	<b>-2'572'150.57</b>	<b>-22'911'347.83</b>
<b>Operatives Ergebnis (1. Stufe)</b>		<b>-6'712'149.27</b>	<b>4'591'000</b>	<b>-11'303'149.26</b>	<b>-12'086'875.33</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00	92'126.49
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'302'667.00	-5'316'600	13'933.00	-4'929'480.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)</b>		<b>-5'302'667.00</b>	<b>-5'316'600</b>	<b>13'933.00</b>	<b>-4'837'353.51</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)</b>		<b>-12'014'816.27</b>	<b>-725'600</b>	<b>-11'289'216.26</b>	<b>-16'924'228.84</b>

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

**Erfolgsrechnung**

Artengliederung (Beträge in Franken)

Rechnung  
2023Budget  
2023Abweichung  
Re 23 - Bu 23Rechnung  
2022

	<b>ERGEBNIS (Gewinn)</b>	<b>-12'014'816.27</b>	<b>-725'600</b>	<b>-11'289'216</b>	<b>-16'924'228.84</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>281'865'148.51</b>	<b>282'469'620</b>	<b>-604'471</b>	<b>262'269'677.91</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>123'312'904.22</u></b>	<b><u>122'753'300</u></b>	<b><u>559'604</u></b>	<b><u>117'148'818.51</u></b>
300	Behörden und Kommissionen	942'178.85	992'300	-50'121	954'893.85
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonals	51'213'189.33	52'205'400	-992'211	48'213'437.29
302	Löhne der Lehrkräfte	50'420'987.90	48'685'200	1'735'788	48'267'528.10
304	Zulagen	503'083.04	500'200	2'883	411'588.22
305	Arbeitgeberbeiträge	18'489'363.03	18'504'000	-14'637	17'632'227.05
306	Arbeitgeberleistungen	146'972.00	150'600	-3'628	150'648.00
309	Übriger Personalaufwand	1'597'130.07	1'715'600	-118'470	1'518'496.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>48'691'620.38</u></b>	<b><u>49'186'100</u></b>	<b><u>-494'480</u></b>	<b><u>44'564'446.36</u></b>
310	Material- + Warenaufwand	4'899'397.81	5'081'700	-182'302	4'774'506.48
311	Nicht aktivierbare Anlagen/Anschaffungen	4'614'593.83	4'113'500	501'094	3'769'818.83
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'914'544.66	7'126'100	788'445	4'795'463.32
313	Dienstleistungen und Honorare	11'453'774.89	12'152'100	-698'325	12'348'924.86
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'899'912.79	9'405'500	-505'587	8'370'909.68
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	3'971'337.73	3'914'900	56'438	3'738'352.32
316	Mieten, Pachten, Benützungsggeb., Leasing	3'137'035.93	3'124'600	12'436	3'002'492.32
317	Spesenentschädigungen	1'178'563.48	1'208'700	-30'137	1'174'510.09
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	494'698.66	495'000	-301	460'832.95
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'127'760.60	2'564'000	-436'239	2'128'635.51
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>17'355'244.67</u></b>	<b><u>17'672'200</u></b>	<b><u>-316'955</u></b>	<b><u>17'294'138.84</u></b>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	16'715'634.67	16'879'600	-163'965	16'697'023.73
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	639'610.00	792'600	-152'990	597'115.11
<b>34</b>	<b><u>Finanzaufwand</u></b>	<b><u>5'515'495.48</u></b>	<b><u>2'816'100</u></b>	<b><u>2'699'395</u></b>	<b><u>2'070'437.69</u></b>
340	Zinsaufwand	2'630'604.17	2'231'100	399'504	1'426'402.74
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	452'712.31	585'000	-132'288	592'226.17
344	Wertberichtigung Anlagen FV	2'432'179.00	0	2'432'179	29'545.40
349	Verschiedener Finanzaufwand	0.00	0	0	22'263.38
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>376'944.81</u></b>	<b><u>157'000</u></b>	<b><u>219'945</u></b>	<b><u>727'149.69</u></b>
351	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	376'944.81	157'000	219'945	727'149.69
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>57'792'562.46</u></b>	<b><u>60'113'200</u></b>	<b><u>-2'320'638</u></b>	<b><u>53'855'632.61</u></b>
360	Ertragsanteile an Dritte	225'467.63	110'000	115'468	44'978.10
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	21'357'887.89	21'708'500	-350'612	19'175'564.08
362	Finanz- und Lastenausgleich	882.65	1'500	-617	37'268.70
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	35'778'268.29	38'052'300	-2'274'032	34'402'021.73
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	182'256.00	0	182'256	0.00
366	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge	247'800.00	240'900	6'900	195'800.00
<b>38</b>	<b><u>Ausserordentlicher Aufwand</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>92'126.49</u></b>
386	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0	0	92'126.49
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>28'820'376.49</u></b>	<b><u>29'771'720</u></b>	<b><u>-951'344</u></b>	<b><u>26'516'927.72</u></b>
391	Dienstleistungen	12'811'656.81	13'739'520	-927'863	11'798'079.79
392	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	11'318'478.88	11'132'000	186'479	10'214'243.28
394	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	3'581'100.00	3'798'000	-216'900	3'412'900.00
399	Diverses	1'109'140.80	1'102'200	6'941	1'091'704.65

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

**Erfolgsrechnung**

Artengliederung (Beträge in Franken)

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23 -Bu 23	Rechnung 2022
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>-293'879'964.78</b>	<b>-283'195'220</b>	<b>-10'684'745</b>	<b>-279'193'906.75</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-133'096'107.49</u></b>	<b><u>-125'660'000</u></b>	<b><u>-7'436'107</u></b>	<b><u>-128'905'525.35</u></b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-95'575'689.55	-91'120'000	-4'455'690	-93'630'673.30
401	Direkte Steuern juristische Personen	-18'948'430.12	-17'500'000	-1'448'430	-18'272'852.95
402	Übrige Direkte Steuern	-18'307'712.32	-16'800'000	-1'507'712	-16'760'474.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-264'275.50	-240'000	-24'276	-241'525.00
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-5'573'691.43</u></b>	<b><u>-5'648'700</u></b>	<b><u>75'009</u></b>	<b><u>-5'518'673.00</u></b>
412	Konzessionen	-5'573'691.43	-5'648'700	75'009	-5'518'673.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-44'580'637.23</u></b>	<b><u>-44'540'000</u></b>	<b><u>-40'637</u></b>	<b><u>-42'988'965.30</u></b>
420	Ersatzabgaben	-1'257'934.00	-1'180'000	-77'934	-1'219'501.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-4'156'568.81	-4'590'500	433'931	-3'495'593.97
423	Schul- und Kursgelder	-1'275'076.95	-1'047'700	-227'377	-1'032'084.50
424	Benützunggebühren und Dienstleistungen	-24'981'411.47	-25'052'900	71'489	-24'398'361.54
425	Erlös aus Verkäufen	-1'430'899.66	-1'271'000	-159'900	-1'268'044.40
426	Rückerstattungen	-10'302'931.72	-10'132'600	-170'332	-10'527'404.08
427	Bussen	-841'485.24	-951'100	109'615	-686'773.14
429	Übrige Entgelte	-334'329.38	-314'200	-20'129	-361'202.67
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-642'403.80</u></b>	<b><u>-670'000</u></b>	<b><u>27'596</u></b>	<b><u>-620'472.47</u></b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	200'168.10	-40'000	240'168	93'762.14
431	Aktivierung Eigenleistungen	-709'493.90	-630'000	-79'494	-670'099.61
432	Bestandesveränderungen	-133'078.00	0	-133'078	-44'135.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-29'199'446.05</u></b>	<b><u>-23'927'900</u></b>	<b><u>-5'271'546</u></b>	<b><u>-24'981'785.52</u></b>
440	Zinsertrag FV	-1'433'510.56	-932'200	-501'311	-857'501.32
441	Realisierte Gewinne FV	-146'831.35	0	-146'831	-151'200.00
442	Beteiligungsertrag FV	-1'144'004.68	-1'080'600	-63'405	-1'030'304.24
443	Liegenschaftsertrag FV	-8'701'326.76	-8'593'300	-108'027	-8'696'636.42
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'679'336.85	-2'400'000	-4'279'337	-3'287'875.00
445	Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	-141'561.02	-329'000	187'439	-366'249.35
446	Finanzertrag von öffentl.Unternehmungen VV	-6'194'000.00	-6'110'000	-84'000	-6'110'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-4'758'874.83	-4'482'800	-276'075	-4'482'019.19
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-1'128'242.39</u></b>	<b><u>-1'048'600</u></b>	<b><u>-79'642</u></b>	<b><u>-1'292'592.74</u></b>
450	Entnahme Spezialfinanzierungen FK	0.00	0	0	-6'000.00
451	Entnahme Spezialfinanzierungen EK	-1'128'242.39	-1'048'600	-79'642	-1'286'592.74
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-45'536'392.90</u></b>	<b><u>-46'611'700</u></b>	<b><u>1'075'307</u></b>	<b><u>-43'439'484.65</u></b>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-7'116'290.30	-7'194'300	78'010	-7'463'799.60
462	Finanz- und Lastenausgleich	-4'520'450.46	-5'587'700	1'067'250	-3'445'813.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-33'899'652.14	-33'829'700	-69'952	-32'529'872.05
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b><u>-5'302'667.00</u></b>	<b><u>-5'316'600</u></b>	<b><u>13'933</u></b>	<b><u>-4'929'480.00</u></b>
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-4'016'600.00	-4'016'600	0	-4'016'600.00
486	Ausserordentliche Transfererträge	-1'195'067.00	-1'300'000	104'933	-912'880.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	0	-91'000	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-28'820'376.49</u></b>	<b><u>-29'771'720</u></b>	<b><u>951'344</u></b>	<b><u>-26'516'927.72</u></b>
491	Dienstleistungen	-12'811'656.81	-13'739'520	927'863	-11'798'079.79
492	Mieten, Immobilienaufwand, Gebrauchsleihen	-11'318'478.88	-11'132'000	-186'479	-10'214'243.28
494	Kalk.Zinsen und Finanzaufwand	-3'581'100.00	-3'798'000	216'900	-3'412'900.00
499	Übrige Interne Verrechnungen	-1'109'140.80	-1'102'200	-6'941	-1'091'704.65

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Gewinn

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

<b>Erfolgsrechnung</b> Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23 - Bu 23	Rechnung 2022
	<b>ERGEBNIS (Gewinn)</b>	<b>-12'014'816.27</b>			<b>-16'924'228.84</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>281'865'148.51</b>			<b>262'269'677.91</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>37'325'371.57</b>			<b>34'058'414.12</b>
11	Legislative	319'118.85			485'552.40
12	Exekutive	2'151'978.92			2'091'985.19
21	Gemeindeverwaltung	28'805'524.21			25'936'541.45
29	Verwaltungsliegenschaften	6'048'749.59			5'544'335.08
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b>24'068'035.45</b>			<b>22'372'934.19</b>
111	Polizei	14'775'483.37			14'235'217.22
140	Allgemeines Rechtswesen	6'813'582.11			5'815'996.56
150	Feuerwehr	1'840'049.88			1'682'287.90
161	Militärische Verteidigung	296'216.69			306'789.51
162	Zivile Verteidigung	342'703.40			332'643.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>99'932'840.82</b>			<b>94'249'806.69</b>
211	Kindergarten	6'658'452.22			6'191'097.85
212	Primarstufe	26'712'146.08			25'466'113.62
213	Oberstufe	15'801'326.62			14'654'321.76
217	Schulliegenschaften	17'948'820.24			15'338'171.24
219	Volksschule Übriges	6'727'950.89			7'019'585.39
230	Berufliche Grundbildung	26'084'144.77			25'580'516.83
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>25'519'429.60</b>			<b>22'132'463.45</b>
311	Museen und bildende Kunst	270'183.88			281'196.45
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	18'100.00			21'900.00
321	Bibliotheken	1'089'000.00			1'089'000.00
322	Konzert und Theater	2'651'293.08			2'691'710.26
329	Kultur, übriges	853'980.89			683'461.78
341	Sport	16'080'604.59			12'941'134.74
342	Freizeit	4'556'267.16			4'424'060.22
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>15'863'885.69</b>			<b>14'836'723.41</b>
411	Spitäler	4'561'196.65			5'037'099.90
412	Alters- und Pflegeheime	7'991'894.21			6'998'037.56
421	Ambulante Krankenpflege	2'161'434.60			1'747'729.99
490	Gesundheitswesen, übriges	1'149'360.23			1'053'855.96
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>35'766'868.07</b>			<b>34'069'382.88</b>
545	Leistungen an Familien	4'359'508.71			3'900'550.67
572	Wirtschaftliche Hilfe	347'230.13			243'626.48
579	Fürsorge, übriges	31'060'129.23			29'925'205.73
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>13'908'607.36</b>			<b>13'476'674.97</b>
615	Gemeindestrassen	10'887'004.09			10'663'704.15
619	Werkbetrieb	2'793'950.47			2'587'340.86
621	Bahninfrastruktur	227'652.80			225'629.96
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>16'443'963.15</b>			<b>15'845'036.17</b>
720	Abwasserbeseitigung	7'889'165.13			7'460'629.70
730	Abfallwirtschaft	5'793'811.08			5'974'195.49
741	Gewässerverbauungen	76'140.33			101'804.04
771	Friedhof und Bestattung	687'561.17			626'459.89
790	Raumordnung	1'997'285.44			1'681'947.05
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>4'986'239.53</b>			<b>4'579'185.05</b>
811	Landwirtschaft	382'851.73			356'574.93
820	Forstwirtschaft	2'990'858.32			2'625'466.30
840	Tourismus	663'275.88			664'085.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	949'253.60			933'058.02
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>8'049'907.27</b>			<b>6'649'056.98</b>
910	Steuern	2'675'800.23			2'862'586.00
961	Zinsen	2'836'037.57			1'510'659.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'143'002.47			2'162'931.03
969	Finanzvermögen, übriges	395'067.00			112'880.00

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  
2023

Budget  
2023

Abweichung  
Re 23 - Bu 23

Rechnung  
2022

<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>-293'879'964.78</b>	<b>-279'193'906.75</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b><u>-30'459'190.25</u></b>	<b><u>-26'719'497.37</u></b>
11	Legislative	-1'483.55	-769'447.60
12	Exekutive	-78'830.00	-83'408.00
21	Gemeindeverwaltung	-22'998'080.77	-22'197'735.59
29	Verwaltungsliegenschaften	-3'380'795.93	-3'668'906.18
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b><u>-12'972'589.82</u></b>	<b><u>-11'436'642.03</u></b>
111	Polizei	-5'126'189.15	-4'731'676.95
140	Allgemeines Rechtswesen	-5'254'122.04	-4'475'339.96
150	Feuerwehr	-1'840'049.88	-1'682'287.90
161	Militärische Verteidigung	-665'501.45	-439'745.02
162	Zivile Verteidigung	-86'727.30	-107'592.20
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b><u>-42'693'215.04</u></b>	<b><u>-39'956'678.57</u></b>
211	Kindergarten	-727'809.90	-733'427.00
212	Primarstufe	-2'194'022.55	-2'013'629.00
213	Oberstufe	-2'471'808.01	-2'151'804.29
217	Schulliegenschaften	-10'874'716.20	-9'250'769.10
219	Volksschule Übriges	-154'708.00	-216'621.45
230	Berufliche Grundbildung	-26'270'150.38	-25'590'427.73
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b><u>-6'108'753.44</u></b>	<b><u>-5'577'887.74</u></b>
311	Museen und bildende Kunst	-40'286.75	-13'225.40
322	Konzert und Theater	-381'361.54	-314'713.21
341	Sport	-3'968'987.19	-3'743'940.82
342	Freizeit	-1'718'117.96	-1'506'008.31
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b><u>-1'319'803.95</u></b>	<b><u>-923'193.70</u></b>
412	Alters- und Pflegeheime	-351'207.05	-246'046.20
490	Gesundheitswesen, übriges	-968'596.90	-677'147.50
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b><u>-15'669'180.66</u></b>	<b><u>-16'230'123.09</u></b>
545	Leistungen an Familien	-1'855'935.77	-1'664'223.64
572	Wirtschaftliche Hilfe	-161'188.23	-60'948.65
579	Fürsorge, übriges	-13'652'056.66	-14'504'950.80
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b><u>-2'311'216.98</u></b>	<b><u>-2'271'653.11</u></b>
615	Gemeindestrassen	-1'579'565.41	-1'450'115.34
619	Werkbetrieb	-504'955.92	-599'125.26
621	Bahninfrastruktur	-226'695.65	-222'412.51
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b><u>-15'291'258.65</u></b>	<b><u>-14'537'801.41</u></b>
720	Abwasserbeseitigung	-7'922'747.91	-7'505'748.13
730	Abfallwirtschaft	-6'095'723.66	-6'192'746.74
741	Gewässerverbauungen	-128'461.75	-50'107.90
771	Friedhof und Bestattung	-805'508.38	-777'198.64
790	Raumordnung	-338'816.95	-12'000.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b><u>-4'268'594.03</u></b>	<b><u>-4'119'299.16</u></b>
811	Landwirtschaft	-499'696.35	-495'326.15
820	Forstwirtschaft	-2'645'262.74	-2'517'317.57
840	Tourismus	-1'069'093.89	-1'082'408.24
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-54'541.05	-24'247.20
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b><u>-162'786'161.96</u></b>	<b><u>-157'421'130.57</u></b>
910	Steuern	-135'265'709.61	-131'060'698.71
961	Zinsen	-16'785'593.79	-16'114'674.70
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-9'539'791.56	-9'332'877.16
969	Finanzvermögen, übriges	-1'195'067.00	-912'880.00

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.

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b>Ergebnis (Gewinn)</b>	<b>-12'014'816.27</b>	<b>-725'600</b>	<b>-11'289'216</b>	<b>-16'924'228.84</b>
	<b><u>Behörden</u></b>	<b>2'390'784.22</b>	<b>2'698'800</b>	<b>-308'016</b>	<b>1'724'681.99</b>
<b>92</b>	<b>Gemeinde</b>	<b>103'950.20</b>	<b>170'700</b>	<b>-66'750</b>	<b>-553'471.36</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>103'950.20</b>	<b>170'700</b>	<b>-66'750</b>	<b>215'976.24</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>25'476.35</u></b>	<b><u>63'100</u></b>	<b><u>-37'624</u></b>	<b><u>44'295.60</u></b>
3000.03	Urnendienst und Wahlbüro	25'063.65	63'100	-38'036	43'911.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	374.45	0	374	366.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	0.75	0	1	1.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	37.50	0	38	17.05
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>56'188.85</u></b>	<b><u>86'200</u></b>	<b><u>-30'011</u></b>	<b><u>78'669.15</u></b>
3100.03	Büro- und Abstimmungsmaterial	29'882.55	51'800	-21'917	53'029.75
3130.07	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	23'979.85	32'000	-8'020	23'353.30
3130.47	Easyvote	2'326.45	2'400	-74	2'286.10
<b>38</b>	<b><u>Ausserordentlicher Aufwand</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>92'126.49</u></b>
3866.06	Ausserord. Transferbeiträge COVID-19	0.00	0	0	92'126.49
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>22'285.00</u></b>	<b><u>21'400</u></b>	<b><u>885</u></b>	<b><u>885.00</u></b>
3910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	21'400.00	21'400	0	0.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	885.00	0	885	885.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-769'447.60</b>
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-769'447.60</u></b>
4511.06	Entnahme aus Fonds COVID-19	0.00	0	0	-92'126.49
4511.07	Auflösung Fonds COVID-19	0.00	0	0	-677'321.11
<b>93</b>	<b>Gemeinderat</b>	<b>213'685.10</b>	<b>238'900</b>	<b>-25'215</b>	<b>269'576.16</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>215'168.65</b>	<b>238'900</b>	<b>-23'731</b>	<b>269'576.16</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>188'167.60</u></b>	<b><u>207'100</u></b>	<b><u>-18'932</u></b>	<b><u>188'583.45</u></b>
3000.04	Sitzungsgelder des Gemeinderates	72'300.00	85'000	-12'700	76'850.00
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	104'218.00	108'000	-3'782	97'694.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	11'626.80	14'100	-2'473	14'011.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22.80	0	23	27.90
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>21'241.05</u></b>	<b><u>26'500</u></b>	<b><u>-5'259</u></b>	<b><u>75'502.71</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	32.95
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'056.75	19'000	1'057	26'294.91
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'184.30	1'500	-316	48'983.15
3190.08	Jugendparlament	0.00	5'000	-5'000	191.70
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>5'760.00</u></b>	<b><u>5'300</u></b>	<b><u>460</u></b>	<b><u>5'490.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	5'760.00	5'300	460	5'490.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'483.55</b>	<b>0</b>	<b>-1'484</b>	<b>0.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'483.55</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1'484</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-1'483.55	0	-1'484	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>94</b>	<b>Stadtrat</b>	<b>2'073'148.92</b>	<b>2'289'200</b>	<b>-216'051</b>	<b>2'008'577.19</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'151'978.92</b>	<b>2'367'100</b>	<b>-215'121</b>	<b>2'091'985.19</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'003'306.05</u></b>	<b><u>1'005'800</u></b>	<b><u>-2'494</u></b>	<b><u>985'413.20</u></b>
3000.01	Löhne Stadtrat	648'934.00	642'600	6'334	630'019.00
3000.07	Löhne Stadtrat Führung Amtsstellen Region Plessur	50'000.00	51'500	-1'500	50'000.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	53'390.60	54'900	-1'509	53'643.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	89'805.00	92'000	-2'195	88'530.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'243.85	3'900	-656	3'689.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'226.00	4'300	1'926	4'151.30
3060.01	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	146'972.00	150'600	-3'628	150'648.00
3099.02	Personalanlässe	4'734.60	6'000	-1'265	4'731.15
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'056'170.92</u></b>	<b><u>1'275'100</u></b>	<b><u>-218'929</u></b>	<b><u>965'000.05</u></b>
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000	0	4'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	41'548.65	34'000	7'549	33'904.65
3170.08	Empfänge	25'991.90	20'000	5'992	50'536.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'620.00	1'600	20	1'620.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	2'000	-2'000	0.00
3190.06	Städtepartnerschaften	8'924.22	18'200	-9'276	15'213.65
3191.00	Erlass städtischer Leistungen	907'057.25	1'116'700	-209'643	799'110.00
3192.01	Erlass Leistungen IBC	67'028.90	78'600	-11'571	60'615.35
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>92'291.30</u></b>	<b><u>86'000</u></b>	<b><u>6'291</u></b>	<b><u>141'323.79</u></b>
3636.69	Humanitäre Aufgaben	46'000.00	26'000	20'000	64'400.00
3637.11	Freier Kredit des Stadtrates	46'291.30	60'000	-13'709	76'923.79
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>210.65</u></b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>11</u></b>	<b><u>248.15</u></b>
3990.08	Versicherungsprämien	210.65	200	11	248.15
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-78'830.00</b>	<b>-77'900</b>	<b>-930</b>	<b>-83'408.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-16'930.00</u></b>	<b><u>-16'000</u></b>	<b><u>-930</u></b>	<b><u>-15'340.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-16'930.00	-16'000	-930	-15'340.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-61'900.00</u></b>	<b><u>-61'900</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-60'068.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-61'900.00	-61'900	0	-60'068.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-8'000.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	0	0	-8'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>Departement Finanzen</b>					
<b>Wirtschaft Sicherheit</b>		<b>-133'170'905.75</b>	<b>-123'396'420</b>	<b>-9'774'486</b>	<b>-130'311'216.37</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>		<b><u>3'156'340.93</u></b>	<b><u>3'301'200</u></b>	<b><u>-144'859</u></b>	<b><u>2'736'690.85</u></b>
<b>11</b>	<b>Stadtkanzlei</b>	<b>2'285'854.02</b>	<b>2'360'300</b>	<b>-74'446</b>	<b>1'863'526.27</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'315'854.02</b>	<b>3'390'300</b>	<b>-74'446</b>	<b>2'867'623.22</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>836'263.99</u></b>	<b><u>788'400</u></b>	<b><u>47'864</u></b>	<b><u>763'703.60</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	703'509.95	664'500	39'010	646'451.75
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	56'517.39	53'600	2'917	52'327.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	60'894.81	55'100	5'795	56'089.89
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'002.50	4'400	-398	4'288.64
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'279.34	4'100	2'179	3'945.42
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'400.00	6'100	-1'700	0.00
3099.02	Personalanlässe	660.00	600	60	600.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>556'928.93</u></b>	<b><u>532'100</u></b>	<b><u>24'829</u></b>	<b><u>469'038.71</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	26'189.04	35'000	-8'811	20'318.90
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'610.61	1'000	8'611	3'922.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	47'751.45	20'000	27'751	15'187.30
3130.08	Frankaturen Gesamtverwaltung	242'995.80	235'000	7'996	252'464.40
3130.21	Bundesfeier	38'808.75	25'000	13'809	20'506.79
3130.23	Neuzuzügeranlass	3'519.70	10'000	-6'480	3'450.20
3160.03	Miete und Benützungskosten	4'985.00	5'000	-15	4'985.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'144.45	6'500	2'644	8'074.95
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'500.00	1'400	100	1'420.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	22'495.97	18'200	4'296	20'882.43
3190.09	Chur Card	12'352.16	15'000	-2'648	11'564.14
3190.12	Standespräsidentenfeier	107'576.00	100'000	7'576	0.00
3190.13	Events	30'000.00	60'000	-30'000	106'261.75
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>1'375'395.60</u></b>	<b><u>1'400'400</u></b>	<b><u>-25'004</u></b>	<b><u>1'198'823.41</u></b>
3612.17	Beitrag an Region Plessur für Geschäftsstelle	247'585.60	342'100	-94'514	209'504.81
3634.02	Schweizerischer Städteverband	22'725.00	21'000	1'725	21'801.60
3635.02	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	386'065.00	390'000	-3'935	375'417.00
3636.01	Chur-Tourismus	454'600.00	385'000	69'600	385'000.00
3636.02	Arbeitsgemeinschaft für Wanderwege	300.00	300	0	300.00
3636.03	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	4'120.00	4'400	-280	4'200.00
3636.04	Institut für berufliche Weiterbildung	15'000.00	15'000	0	10'000.00
3636.07	Trägerverein Label Energiestadt	5'000.00	2'600	2'400	2'600.00
3636.08	Wirtschaftsschule KV Chur	10'000.00	10'000	0	10'000.00
3636.09	Förderverein HTW Chur	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	200'000.00	200'000	0	150'000.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>547'265.50</u></b>	<b><u>669'400</u></b>	<b><u>-122'135</u></b>	<b><u>436'057.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	422'579.40	544'300	-121'721	314'511.70
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	11'346.50	16'000	-4'654	10'117.50
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	10'926.55	8'500	2'427	3'291.55
3920.01	Miete Räume	79'200.00	79'200	0	90'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'700.00	900	1'800	5'100.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	20'300.00	20'300	0	12'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	213.05	200	13	136.75

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'030'000.00</b>	<b>-1'030'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'004'096.95</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-5'000.00</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-35'096.95</u></b>
4240.01	Entschädigung SO-Print	0.00	0	0	-30'000.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000	0	-5'096.95
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-271'000.00</u></b>	<b><u>-271'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-215'000.00</u></b>
4612.02	Verwaltungskostenbeitrag Bürgerliche Verwaltung	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00
4612.05	Verwaltungskostenbeitrag Region Plessur	-98'000.00	-98'000	0	-95'000.00
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-103'000.00	-103'000	0	-100'000.00
4631.16	Kantonsbeitrag Standespräsidentenfeier	-50'000.00	-50'000	0	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-754'000.00</u></b>	<b><u>-754'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-754'000.00</u></b>
4910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00
4990.02	Verwaltungskosten allgemein	-749'000.00	-749'000	0	-749'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>15</b>	<b>Stadtarchiv</b>	<b>538'083.96</b>	<b>600'700</b>	<b>-62'616</b>	<b>601'480.05</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>620'608.96</b>	<b>677'700</b>	<b>-57'091</b>	<b>678'301.05</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>484'704.90</u></b>	<b><u>493'300</u></b>	<b><u>-8'595</u></b>	<b><u>494'609.20</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	404'044.00	415'900	-11'856	410'834.50
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	32'495.50	34'400	-1'905	33'245.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	42'159.10	37'200	4'959	44'998.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'264.00	2'900	-636	2'724.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'442.30	2'600	842	2'505.35
3099.02	Personalanlässe	300.00	300	0	300.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>40'117.81</u></b>	<b><u>79'500</u></b>	<b><u>-39'382</u></b>	<b><u>61'818.55</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'696.30	2'000	-304	2'751.00
3100.05	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	5'263.65	5'000	264	21'044.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'238.92	2'000	239	795.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'500	-1'500	439.40
3150.06	Übriger Unterhalt	29'920.34	30'000	-80	26'262.50
3170.01	Reisekosten und Spesen	743.60	2'500	-1'756	296.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	255.00	0	255	230.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	6'500	-6'500	0.00
3190.05	Ausstellungen	0.00	30'000	-30'000	10'000.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>95'786.25</u></b>	<b><u>104'900</u></b>	<b><u>-9'114</u></b>	<b><u>121'873.30</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	33'185.50	42'300	-9'115	60'670.10
3920.01	Miete Räume	52'100.00	52'100	0	50'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	10'500.75	10'500	1	10'503.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-82'525.00</b>	<b>-77'000</b>	<b>-5'525</b>	<b>-76'821.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'058.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1'058</u></b>	<b><u>-2'856.00</u></b>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'058.00	0	-1'058	-2'856.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-32'000.00</u></b>	<b><u>-32'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-31'000.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-32'000.00	-32'000	0	-31'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-49'467.00</u></b>	<b><u>-45'000</u></b>	<b><u>-4'467</u></b>	<b><u>-42'965.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-49'467.00	-45'000	-4'467	-42'965.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>17</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>332'402.95</b>	<b>340'200</b>	<b>-7'797</b>	<b>271'684.53</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>336'113.85</b>	<b>340'200</b>	<b>-4'086</b>	<b>274'184.53</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>265'482.95</u></b>	<b><u>260'800</u></b>	<b><u>4'683</u></b>	<b><u>217'476.70</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	219'661.00	217'900	1'761	178'604.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	17'306.35	17'400	-94	14'271.20
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	25'399.20	22'900	2'499	22'434.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'157.35	1'300	-143	1'077.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'959.05	1'300	659	1'089.50
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>53'312.40</u></b>	<b><u>62'400</u></b>	<b><u>-9'088</u></b>	<b><u>31'335.18</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'396.40	5'000	396	2'210.65
3131.10	Prozesse und Gutachten	45'382.25	50'000	-4'618	28'308.43
3131.12	Übrige Honorare	1'814.55	5'000	-3'185	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	179.20	900	-721	231.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	540.00	500	40	540.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	45.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>17'318.50</u></b>	<b><u>17'000</u></b>	<b><u>319</u></b>	<b><u>25'372.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'372.00	3'000	372	5'420.15
3920.01	Miete Räume	13'900.00	13'900	0	19'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	46.50	100	-54	52.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-3'710.90</b>	<b>0</b>	<b>-3'711</b>	<b>-2'500.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-3'710.90</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-3'711</u></b>	<b><u>-2'500.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-3'710.90	0	-3'711	-2'500.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>18</b>	<b><u>Kontaktstelle Wirtschaft</u></b>	<b><u>894'712.55</u></b>	<b><u>1'176'400</u></b>	<b><u>-281'687</u></b>	<b><u>908'810.82</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>949'253.60</b>	<b>1'299'700</b>	<b>-350'446</b>	<b>933'058.02</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>120.00</u></b>
3099.02	Personalanlässe	0.00	0	0	120.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>77'046.25</u></b>	<b><u>313'600</u></b>	<b><u>-236'554</u></b>	<b><u>120'658.67</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'821.30	2'000	-179	1'488.72
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	3'000	-3'000	6'309.50
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'020.00	1'600	420	1'920.00
3131.14	Projektkosten	68'907.30	302'000	-233'093	105'976.60
3160.01	Mietzinse	1'500.00	2'000	-500	1'500.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'797.65	2'000	798	3'463.85
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000	-1'000	0.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>24'000</u></b>	<b><u>-24'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	24'000	-24'000	0.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>849'105.35</u></b>	<b><u>936'000</u></b>	<b><u>-86'895</u></b>	<b><u>788'060.70</u></b>
3612.19	Beitrag an Region Plessur für Regionalmanagement	349'105.35	436'000	-86'895	188'060.70
3635.05	Beitrag Big Air Festival Chur	500'000.00	500'000	0	600'000.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>23'102.00</u></b>	<b><u>26'100</u></b>	<b><u>-2'998</u></b>	<b><u>24'218.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	12'977.50	12'100	878	11'385.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	1'880.00	3'000	-1'120	1'475.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	944.50	3'000	-2'056	4'058.65
3920.01	Miete Räume	7'300.00	7'300	0	7'300.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	0.00	700	-700	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-54'541.05</b>	<b>-123'300</b>	<b>68'759</b>	<b>-24'247.20</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-2'092.80</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-2'093</u></b>	<b><u>-9'273.65</u></b>
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-2'092.80	0	-2'093	-9'273.65
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4511.04	Regionalentwicklungsfonds	-40'000.00	0	-40'000	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-12'448.25</u></b>	<b><u>-123'300</u></b>	<b><u>110'852</u></b>	<b><u>-14'973.55</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-12'448.25	-13'300	852	-14'973.55
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-110'000	110'000	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
	<b><u>Personaldienste</u></b>	<b><u>1'520'844.63</u></b>	<b><u>759'300</u></b>	<b><u>761'545</u></b>	<b><u>1'664'022.08</u></b>
<b>19</b>	<b>Personaldienste: Dienststelle</b>	<b>1'520'844.63</b>	<b>1'659'300</b>	<b>-138'455</b>	<b>1'664'022.08</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'744'183.13</b>	<b>1'840'800</b>	<b>-96'617</b>	<b>1'903'137.88</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'273'721.47</u></b>	<b><u>1'267'600</u></b>	<b><u>6'121</u></b>	<b><u>1'346'567.34</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	1'200.00	4'000	-2'800	1'517.90
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	697'836.75	694'300	3'537	632'792.45
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	139'288.85	200'000	-60'711	124'109.25
3010.50	Bildung und Auflösung Rückst.Personalguthaben	-55'734.00	0	-55'734	122'091.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	67'418.25	56'000	11'418	61'494.35
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	64'421.70	64'500	-78	57'335.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'734.45	4'600	134	4'470.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'517.75	4'200	3'318	4'617.70
3059.00	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-63'903.16	-154'000	90'097	-4'588.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung	250'481.40	215'000	35'481	191'457.57
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	13'991.40	9'000	4'991	11'696.65
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'289.90	3'000	-710	2'983.15
3099.02	Personalanlässe	42'555.30	42'000	555	36'679.17
3099.03	Personalarzt	2'950.80	5'000	-2'049	1'620.00
3099.05	Arbeitssicherheit	23'443.23	20'000	3'443	11'201.70
3099.08	Personalbeschaffung	75'228.85	100'000	-24'771	87'089.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>50'208.31</u></b>	<b><u>56'000</u></b>	<b><u>-5'792</u></b>	<b><u>40'177.34</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'957.15	10'000	-4'043	8'772.07
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'607.25	2'000	-393	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'008.00	10'000	5'008	6'908.00
3131.09	Beratungsaufwand	23'504.75	25'000	-1'495	19'814.75
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'000	-1'000	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	2'562.56	2'500	63	2'168.32
3170.01	Reisekosten und Spesen	343.60	3'500	-3'156	820.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	805.00	1'000	-195	805.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	420.00	1'000	-580	888.80
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>420'253.35</u></b>	<b><u>517'200</u></b>	<b><u>-96'947</u></b>	<b><u>516'393.20</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	388'065.50	485'000	-96'935	484'229.00
3920.01	Miete Räume	31'900.00	31'900	0	31'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	287.85	300	-12	264.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-223'338.50</b>	<b>-181'500</b>	<b>-41'839</b>	<b>-239'115.80</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-143'338.50</u></b>	<b><u>-101'500</u></b>	<b><u>-41'839</u></b>	<b><u>-159'115.80</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00
4240.14	Dienstleistungen für IBC	-70'000.00	-72'000	2'000	-70'000.00
4260.05	Rückverteilung AHV CO2-Abgabe	-63'173.40	-20'000	-43'173	-81'025.45
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'665.10	-3'000	-665	-1'590.35
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-80'000.00</u></b>	<b><u>-80'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-80'000.00</u></b>
4910.19	Dienstleistungen Personaldienste	-80'000.00	-80'000	0	-80'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>20</b>	<b>Pauschale Budgetkorrekturen</b>	<b>0.00</b>	<b>-900'000</b>	<b>900'000</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>-900'000</b>	<b>900'000</b>	<b>0.00</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-900'000</u></b>	<b><u>900'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3010.06	Dienstaltergeschenke in Zeit bezogen	0.00	-285'000	285'000	0.00
3010.07	Pauschale Korrektur Löhne Verwaltung	0.00	-1'165'000	1'165'000	0.00
3010.11	Löhne Nachtrag Teuerung Verw.-u.Betr.personal	0.00	500'000	-500'000	0.00
3020.07	Pauschale Korrektur Löhne Lehrpersonal	0.00	-600'000	600'000	0.00
3020.11	Löhne Nachtrag Teuerung Lehrpersonal	0.00	500'000	-500'000	0.00
3059.17	Pauschale Korrektur Sozialleistungen	0.00	-250'000	250'000	0.00
3059.18	Sozialleistungen Nachtrag Teuerung	0.00	150'000	-150'000	0.00
3059.19	Pauschalkorrektur Nachtrag AG-Beiträge UVG/KTG	0.00	250'000	-250'000	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>21</b>	<b><u>Finanzkontrolle</u></b>	<b><u>608'261.48</u></b>	<b><u>648'200</u></b>	<b><u>-39'939</u></b>	<b><u>622'315.92</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>614'761.48</b>	<b>654'700</b>	<b>-39'939</b>	<b>628'815.92</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>568'224.80</u></b>	<b><u>605'800</u></b>	<b><u>-37'575</u></b>	<b><u>582'520.00</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	472'057.35	511'500	-39'443	485'776.90
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	37'501.65	40'900	-3'398	39'103.80
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	51'644.20	46'900	4'744	51'334.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'571.15	3'200	-629	3'101.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'210.45	3'100	1'110	2'963.40
3099.02	Personalanlässe	240.00	200	40	240.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>8'957.13</u></b>	<b><u>11'300</u></b>	<b><u>-2'343</u></b>	<b><u>11'946.42</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'075.23	6'000	-925	4'869.07
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	264.40	100	164	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'251.40	1'500	751	3'602.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	715.00	700	15	730.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	651.10	2'000	-1'349	2'744.85
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>37'579.55</u></b>	<b><u>37'600</u></b>	<b><u>-20</u></b>	<b><u>34'349.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	12'780.00	12'800	-20	13'051.50
3920.01	Miete Räume	22'900.00	22'900	0	19'400.00
3920.02	Miete Parkplätze	900.00	900	0	900.00
3990.08	Versicherungsprämien	999.55	1'000	0	998.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>-6'500</b>	<b>0</b>	<b>-6'500.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'500.00</u></b>	<b><u>-6'500</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-6'500.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-6'500.00	-6'500	0	-6'500.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b><u>Finanzen Steuern Einwohnerdienste</u></b>	<b><u>-154'629'209.70</u></b>	<b><u>-145'481'400</u></b>	<b><u>-9'147'810</u></b>	<b><u>-147'795'725.51</u></b>
<b>23</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>-155'900'045.62</b>	<b>-146'895'900</b>	<b>-9'004'146</b>	<b>-149'067'029.50</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'888'767.70</b>	<b>7'950'200</b>	<b>2'938'568</b>	<b>7'958'144.46</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'576'047.30</u></b>	<b><u>2'707'900</u></b>	<b><u>-131'853</u></b>	<b><u>2'535'199.45</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'174'845.35	2'284'400	-109'555	2'127'722.45
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	172'855.00	183'000	-10'145	171'684.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	188'924.65	201'500	-12'575	201'253.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'967.85	14'900	-2'932	13'955.70
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'983.75	13'900	5'084	13'047.80
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	3'150.40	4'400	-1'250	3'627.70
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'826.00	4'000	-174	2'425.40
3099.02	Personalanlässe	1'494.30	1'800	-306	1'482.70
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'703'127.98</u></b>	<b><u>1'754'900</u></b>	<b><u>-51'772</u></b>	<b><u>1'635'698.24</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	14'989.83	15'000	-10	11'613.88
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'222.05	5'500	-1'278	1'324.80
3130.00	Betreibungsgebühren	144'822.80	150'000	-5'177	138'592.77
3130.01	Dienstleistungen Dritter	63'530.10	60'000	3'530	9'092.70
3130.09	Bankspesen	17'272.70	25'000	-7'727	17'250.40
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	43'421.85	60'000	-16'578	49'886.60
3130.13	Einzugsgebühren	671'816.00	585'000	86'816	612'186.15
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	29'825.81	25'000	4'826	26'006.74
3130.29	Kommissionen und Gebühren	100.00	75'000	-74'900	27'891.67
3131.11	Prozess- und Steuerrekurskosten	0.00	1'000	-1'000	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	186'654.45	179'200	7'454	183'711.70
3134.02	Versicherungsschäden, Selbstbehalt	6'286.05	50'000	-43'714	46'991.25
3137.04	Unternehmensabgabe für Radio und Fernsehen	9'725.00	9'700	25	9'725.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	142.70	2'000	-1'857	0.00
3160.03	Miete und Benützungskosten	7'625.98	10'000	-2'374	35'345.62
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'073.85	3'500	574	938.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'940.00	2'000	-60	1'980.00
3170.10	Miet- und Infrastrukturentschädigung	1'800.00	0	1'800	1'800.00
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkrede)	75'000.00	0	75'000	0.00
3181.01	Debitorenverluste Steuerguthaben	321'299.48	415'000	-93'701	353'308.42
3181.02	Debitorenverluste allgemein	98'399.18	80'000	18'399	107'524.53
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	180.15	2'000	-1'820	527.61
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1'081'442.43</u></b>
3301.30	Ausserordentliche Abschr./Wertber. übrige Tiefbauten	0.00	0	0	1'081'442.43
<b>34</b>	<b><u>Finanzaufwand</u></b>	<b><u>5'062'783.17</u></b>	<b><u>2'231'100</u></b>	<b><u>2'831'683</u></b>	<b><u>1'478'211.52</u></b>
3401.01	Kurzfristige Schulden	13'632.40	5'000	8'632	5'101.99
3406.00	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	2'613'935.67	2'225'100	388'836	1'408'609.20
3409.02	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	2'938.75	1'000	1'939	112.60
3409.03	Vergütungszinsen	97.35	0	97	12'578.95
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	5'999.00	0	5'999	29'545.40
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	2'426'180.00	0	2'426'180	0.00
3499.01	Negativzinsen	0.00	0	0	22'263.38

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>293'267.65</u></b>	<b><u>201'500</u></b>	<b><u>91'768</u></b>	<b><u>385'140.72</u></b>
3611.13	Beitrag an Kanton GR für amtliche Bewertungen	110'129.00	200'000	-89'871	437'341.00
3612.18	Beitrag an Region Plessur für Betr.-und Kokursamt	0.00	0	0	-89'468.98
3621.01	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich Steuern	-765.40	0	-765	35'922.65
3621.02	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	1'648.05	1'500	148	1'346.05
3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	182'256.00	0	182'256	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'253'541.60</u></b>	<b><u>1'054'800</u></b>	<b><u>198'742</u></b>	<b><u>842'452.10</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	764'874.60	756'200	8'675	575'183.45
3910.99	Einmalige Fusionskosten	395'067.00	200'000	195'067	112'880.00
3920.01	Miete Räume	93'600.00	93'600	0	153'800.00
3940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	0.00	5'000	-5'000	0.00
3990.08	Versicherungsprämien	0.00	0	0	588.65
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-166'788'813.32</b>	<b>-154'846'100</b>	<b>-11'942'713</b>	<b>-157'025'173.96</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-132'668'831.99</u></b>	<b><u>-125'420'000</u></b>	<b><u>-7'248'832</u></b>	<b><u>-128'664'000.35</u></b>
4000.00	Einkommenssteuern	-72'682'265.30	-70'700'000	-1'982'265	-71'021'363.35
4000.04	Aufwandsteuer	-785'925.00	-650'000	-135'925	-924'799.00
4001.00	Vermögenssteuern	-14'170'007.00	-13'500'000	-670'007	-14'547'212.00
4002.00	Quellensteuern	-5'772'937.60	-4'300'000	-1'472'938	-4'986'594.85
4009.01	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-2'147'875.00	-1'900'000	-247'875	-1'814'478.00
4009.02	Nach- und Strafsteuern	-16'679.65	-70'000	53'320	-336'226.10
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	-18'948'430.12	-17'500'000	-1'448'430	-18'272'852.95
4021.01	Liegenschaftsteuern	-5'692'813.00	-5'300'000	-392'813	-5'424'777.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-3'971'651.25	-3'900'000	-71'651	-2'762'401.25
4023.01	Handänderungssteuern	-6'164'789.00	-5'500'000	-664'789	-5'918'536.00
4024.01	Erbschaftssteuern	-2'015'905.79	-1'900'000	-115'906	-2'096'137.30
4024.02	Schenkungssteuern	-299'553.28	-200'000	-99'553	-558'622.55
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-4'671'353.48</u></b>	<b><u>-4'776'000</u></b>	<b><u>104'647</u></b>	<b><u>-4'682'338.06</u></b>
4120.01	Konzessionen	-31'546.18	-61'000	29'454	-64'308.91
4120.02	Konzessionsgebühr Strom IBC	-4'069'929.10	-4'100'000	30'071	-4'060'006.10
4120.03	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-407'611.50	-430'000	22'389	-389'652.60
4120.11	Wasserzinsen	-147'854.60	-175'000	27'145	-160'233.65
4120.14	Konzessionen IBC Diverse	-14'412.10	-10'000	-4'412	-8'136.80
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-743'354.40</u></b>	<b><u>-704'400</u></b>	<b><u>-38'954</u></b>	<b><u>-602'210.59</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-22'464.00	-26'000	3'536	-32'288.00
4260.00	Rückerstattungen Betriebsgebühren	-315'471.56	-260'000	-55'472	-274'555.67
4260.02	Rückerstattungen und Verrechnungen	-29'236.63	-15'000	-14'237	-5'627.42
4260.16	Rückerstattungen Versicherungsprämien	-23'894.25	-18'200	-5'694	-29'244.50
4260.23	Rückerstattungen Versicherungsschäden	0.00	-45'200	45'200	-2'076.90
4260.34	Rückerstattungen Verlustscheinbewirtschaftung	-352'287.96	-340'000	-12'288	-258'418.10

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-15'732'044.46</u></b>	<b><u>-10'851'800</u></b>	<b><u>-4'880'244</u></b>	<b><u>-11'651'929.91</u></b>
4400.01	Bank- und Postzinsen	-163'522.01	0	-163'522	-36'970.76
4401.02	Verzugszinsen auf Debitoren	-257'418.75	-250'000	-7'419	-215'829.62
4401.03	Kontokorrentzinsen IBC	-814'638.15	-500'000	-314'638	-388'710.84
4402.01	Zinsen auf Darlehen	-197'931.65	-182'200	-15'732	-215'990.10
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	-139'631.35	0	-139'631	0.00
4420.02	Dividenden auf Aktien	-483'584.68	-420'000	-63'585	-420'034.24
4420.03	Zinsen auf Anteilscheinen	-10'420.00	-10'600	180	-10'270.00
4420.04	Gewinnanteil WSC	-650'000.00	-650'000	0	-600'000.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	-25'337.40	0	-25'337	-31'445.00
4449.01	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	-6'653'999.45	-2'400'000	-4'253'999	-3'256'430.00
4450.01	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV	-141'561.02	-329'000	187'439	-366'249.35
4460.01	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	-3'600'000.00	-3'600'000	0	-3'600'000.00
4460.02	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'420'000.00	-2'336'000	-84'000	-2'336'000.00
4460.03	Darlehenszinsen IBC	-174'000.00	-174'000	0	-174'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-3'851'021.19</u></b>	<b><u>-3'686'100</u></b>	<b><u>-164'921</u></b>	<b><u>-2'777'174.40</u></b>
4611.01	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'509'956.25	-1'440'000	-69'956	-1'486'814.40
4611.03	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-150'435.00	-160'000	9'565	-148'995.00
4612.18	Region Plessur: Überschussanteil Betr.- und Konkursamt	-242'901.94	-138'400	-104'502	0.00
4621.01	Kantonsbeitrag Ressourcenausgleich (RA)	-1'947'728.00	-1'947'700	-28	-1'141'365.00
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b><u>-5'211'667.00</u></b>	<b><u>-5'316'600</u></b>	<b><u>104'933</u></b>	<b><u>-4'929'480.00</u></b>
4830.10	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Strassen	-1'378'500.00	-1'378'500	0	-1'378'500.00
4830.30	Auflösung zusätzl.Abschreibungen übr.Tiefbauten	-98'600.00	-98'600	0	-98'600.00
4830.40	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Hochbauten	-2'487'500.00	-2'487'500	0	-2'487'500.00
4830.50	Auflösung zusätzl.Abschreibungen Waldbauten	-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00
4861.01	Kantonale Förderbeiträge Fusionen	-1'195'067.00	-1'300'000	104'933	-912'880.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-3'910'540.80</u></b>	<b><u>-4'091'200</u></b>	<b><u>180'659</u></b>	<b><u>-3'718'040.65</u></b>
4910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	-144'300.00	-120'000	-24'300	-122'436.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-3'581'100.00	-3'793'000	211'900	-3'412'900.00
4990.08	Versicherungsprämien	-185'140.80	-178'200	-6'941	-182'704.65

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
12	<b>Einwohnerdienste</b>	<b>1'270'835.92</b>	<b>1'414'500</b>	<b>-143'664</b>	<b>1'271'303.99</b>
3	<b>Aufwand</b>	<b>1'893'618.68</b>	<b>2'067'100</b>	<b>-173'481</b>	<b>1'889'131.97</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>963'735.20</u></b>	<b><u>1'007'500</u></b>	<b><u>-43'765</u></b>	<b><u>943'676.30</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	811'681.50	853'500	-41'819	792'829.55
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	65'287.90	67'800	-2'512	64'727.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	74'378.25	74'700	-322	75'401.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'596.05	5'700	-1'104	5'234.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'251.50	5'200	2'052	4'882.70
3099.02	Personalanlässe	540.00	600	-60	600.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>222'086.33</u></b>	<b><u>245'400</u></b>	<b><u>-23'314</u></b>	<b><u>233'776.40</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	11'435.89	10'000	1'436	6'953.65
3100.02	Identitätskarten/Churcard	27'284.70	42'000	-14'715	36'638.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	3'800	-3'800	0.00
3130.32	Schriftenerneuerungskosten	20'323.50	22'000	-1'677	22'745.75
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	360.00	1'500	-1'140	544.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	570.00	600	-30	585.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'123.38	7'500	-1'377	10'278.86
3190.07	Tageskarten Gemeinde SBB	155'988.86	156'000	-11	156'030.64
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>450'406.30</u></b>	<b><u>526'200</u></b>	<b><u>-75'794</u></b>	<b><u>454'124.87</u></b>
3612.21	Beitrag an Region Plessur für Zivilstandsamt	450'406.30	526'200	-75'794	454'124.87
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>257'390.85</u></b>	<b><u>288'000</u></b>	<b><u>-30'609</u></b>	<b><u>257'554.40</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	152'051.60	182'600	-30'548	152'641.80
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	7'437.50	7'500	-63	7'000.00
3920.01	Miete Räume	97'700.00	97'700	0	97'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	201.75	200	2	212.60
4	<b>Ertrag</b>	<b>-622'782.76</b>	<b>-652'600</b>	<b>29'817</b>	<b>-617'827.98</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-601'382.76</u></b>	<b><u>-631'200</u></b>	<b><u>29'817</u></b>	<b><u>-617'827.98</u></b>
4210.09	Städtische Anmeldegebühren	-93'791.40	-90'000	-3'791	-96'342.45
4210.10	Adressauskünfte	-11'620.00	-14'500	2'880	-11'940.00
4210.12	Schriftenerneuerungskosten	-20'103.90	-22'000	1'896	-21'996.75
4210.13	Verschiedene Gebühren	-219'551.06	-220'000	449	-225'437.77
4210.21	Fremdenpolizeigebühren	-79'229.30	-95'000	15'771	-67'272.60
4240.25	Ertrag aus Tageskarten SBB	-176'050.70	-187'000	10'949	-193'391.11
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-160.40	-100	-60	-133.30
4270.01	Bussen	0.00	-600	600	0.00
4270.03	Ordnungsbussen	-876.00	-2'000	1'124	-1'314.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-21'400.00</u></b>	<b><u>-21'400</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4910.12	Dienstleistungen Einwohnerdienste	-21'400.00	-21'400	0	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>25</b>	<b><u>Immobilien und Bewirtschaftung</u></b>	<b><u>-4'439'927.70</u></b>	<b><u>-1'872'700</u></b>	<b><u>-2'567'228</u></b>	<b><u>-4'858'591.37</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>20'035'934.47</b>	<b>21'466'900</b>	<b>-1'430'966</b>	<b>17'897'876.16</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'508'722.55</u></b>	<b><u>2'663'400</u></b>	<b><u>-154'677</u></b>	<b><u>2'370'354.30</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'915'388.05	2'050'100	-134'712	1'794'033.80
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	148'176.85	164'300	-16'123	140'047.20
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	155'363.10	151'000	4'363	154'154.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	10'746.50	14'100	-3'354	11'739.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'845.45	12'500	4'345	10'767.60
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	3'170.15	9'000	-5'830	7'918.10
3090.04	Ausbildungskosten für ZSO	257'204.30	260'000	-2'796	249'337.05
3099.02	Personalanlässe	1'828.15	2'400	-572	2'356.25
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>8'041'961.32</u></b>	<b><u>9'680'000</u></b>	<b><u>-1'638'039</u></b>	<b><u>6'827'404.75</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'724.40	11'500	-3'776	6'770.70
3100.06	Verbrauchsmaterial	96'211.55	79'000	17'212	82'609.83
3100.08	Treibstoffe	1'425.00	1'700	-275	1'834.74
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	95'425.33	107'300	-11'875	109'897.46
3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'480'254.01	2'210'000	270'254	1'772'121.61
3120.19	Energiekosten 2023: Pauschale Budgetkorrektur	0.00	1'900'000	-1'900'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	217'166.54	212'400	4'767	214'199.42
3130.12	Bewachung	95'851.20	100'000	-4'149	82'652.35
3130.34	Liegenschaftenschätzungen	10'260.95	10'000	261	7'809.30
3131.13	Planungen und Gutachten	255'846.22	260'000	-4'154	205'803.10
3134.00	Sachversicherungsprämien	135'144.55	137'400	-2'255	124'545.05
3137.03	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	0.00	2'400	-2'400	2'326.00
3140.14	Baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	2'922'235.77	2'900'000	22'236	2'438'078.14
3140.22	Baulicher Unterhalt Mietobjekte	562.45	15'000	-14'438	95'238.25
3150.06	Übriger Unterhalt	179'394.12	186'500	-7'106	175'187.96
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	45'170.15	60'000	-14'830	23'548.54
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'465'093.40	1'451'600	13'493	1'451'893.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	898.90	1'500	-601	1'199.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	4'050.00	4'000	50	4'785.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	29'246.78	29'700	-453	26'904.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>6'574'950.30</u></b>	<b><u>6'030'000</u></b>	<b><u>544'950</u></b>	<b><u>5'763'721.20</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	84'481.25	28'600	55'881	50'000.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	6'369'369.05	6'001'400	367'969	5'713'721.20
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	121'100.00	0	121'100	0.00
<b>34</b>	<b><u>Finanzaufwand</u></b>	<b><u>452'712.31</u></b>	<b><u>585'000</u></b>	<b><u>-132'288</u></b>	<b><u>592'226.17</u></b>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	377'957.35	500'000	-122'043	505'676.45
3439.02	Wasser, Energie, Heizmaterial FV	74'754.96	85'000	-10'245	86'549.72
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>2'457'587.99</u></b>	<b><u>2'508'500</u></b>	<b><u>-50'912</u></b>	<b><u>2'344'169.74</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	181'519.85	215'000	-33'480	139'235.10
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	5'286.65	4'000	1'287	4'263.70
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	191'174.80	200'000	-8'825	186'249.95
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	0.00	0	0	750.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	0	0	4'527.40
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	10'022.80	5'000	5'023	3'952.95
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	13'658.70	20'000	-6'341	6'920.40
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	0.00	0	0	1'187.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	666'706.89	726'000	-59'293	676'457.14
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	9'973.55	5'000	4'974	4'800.80
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'346'000.00	1'300'600	45'400	1'282'900.00
3990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	8'244.75	7'900	345	7'924.80

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-24'475'862.17</b>	<b>-23'339'600</b>	<b>-1'136'262</b>	<b>-22'756'467.53</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-26'387.00</u></b>	<b><u>-25'700</u></b>	<b><u>-687</u></b>	<b><u>-25'742.00</u></b>
4120.01	Konzessionen	-26'387.00	-25'700	-687	-25'742.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-859'278.44</u></b>	<b><u>-738'900</u></b>	<b><u>-120'378</u></b>	<b><u>-869'403.84</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-45'817.48	-47'000	1'183	-49'484.71
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-203'226.44	-107'900	-95'326	-130'341.47
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-359'320.65	-345'500	-13'821	-375'764.80
4260.24	Verwaltungserträge	-207'408.40	-200'000	-7'408	-203'564.34
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-39'451.65	-34'500	-4'952	-106'194.70
4290.03	Übrige Erträge mit MWST	-4'053.82	-4'000	-54	-4'053.82
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-11'807'104.20</u></b>	<b><u>-11'388'000</u></b>	<b><u>-419'104</u></b>	<b><u>-11'577'858.71</u></b>
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	0.00	0	0	-151'200.00
4430.01	Baurechtszinsen	-7'123'023.50	-7'112'100	-10'924	-7'070'185.90
4430.03	Mietzinsen Finanzvermögen ohne MWST	-1'457'156.21	-1'364'000	-93'156	-1'484'366.07
4430.04	Mietzinsen Finanzvermögen mit MWST	-92'448.45	-89'000	-3'448	-85'207.83
4430.05	Pachtzinsen	-28'698.60	-28'200	-499	-28'899.60
4470.01	Mietzinsen Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'833'987.06	-1'830'500	-3'487	-1'923'336.22
4470.02	Mietzinsen Verwaltungsverm. mit MWST	-136'450.78	-149'200	12'749	-147'065.00
4470.10	Entschädigungen für Einquartierung	-573'150.85	-220'000	-353'151	-374'791.20
4470.11	Parkplatzgebühren VV	-562'188.75	-595'000	32'811	-312'806.89
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-28'080.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-28'080</u></b>	<b><u>-19'584.30</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-28'080.00	0	-28'080	-19'584.30
<b>48</b>	<b><u>Ausserordentlicher Ertrag</u></b>	<b><u>-91'000.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-91'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-91'000.00	0	-91'000	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-11'664'012.53</u></b>	<b><u>-11'187'000</u></b>	<b><u>-477'013</u></b>	<b><u>-10'263'878.68</u></b>
4910.25	Dienstleistungen Immobilien	-42'733.65	-55'000	12'266	-49'635.40
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-302'800.00	0	-302'800	0.00
4920.01	Miete Räume	-2'400'457.90	-2'432'200	31'742	-2'442'747.00
4920.02	Miete Parkplätze	-92'000.00	-92'000	0	-91'200.00
4920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	-922'377.07	-912'000	-10'377	-830'098.21
4920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	-322'256.74	-324'900	2'643	-262'399.01
4920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	-354'523.25	-393'400	38'877	-299'777.80
4920.07	Immobilienaufwand Stadtschule	-7'163'263.92	-6'913'900	-249'364	-6'224'421.26
4920.08	Gebrauchsleihe Klibühni	-42'600.00	-42'600	0	-42'600.00
4920.15	Gebrauchsleihen Kulturfachstelle	-21'000.00	-21'000	0	-21'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>35</b>	<b><u>Stadtpolizei</u></b>	<b><u>9'649'294.22</u></b>	<b><u>11'009'000</u></b>	<b><u>-1'359'706</u></b>	<b><u>9'503'540.27</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'775'483.37</b>	<b>16'314'700</b>	<b>-1'539'217</b>	<b>14'235'217.22</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>11'633'044.36</u></b>	<b><u>12'715'900</u></b>	<b><u>-1'082'856</u></b>	<b><u>11'010'394.41</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	9'272'496.45	10'244'200	-971'704	8'846'648.45
3010.10	Löhne Katastrophen-Organisation	8'600.00	12'000	-3'400	8'600.00
3040.01	Dienstkleider	153'740.72	157'700	-3'959	70'927.76
3042.01	Verpflegungszulagen	119'700.00	120'000	-300	128'268.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	744'113.95	827'900	-83'786	718'301.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	792'953.75	820'700	-27'746	788'876.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	52'538.10	68'700	-16'162	58'264.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	82'792.20	62'800	19'992	54'338.30
3090.05	Aus-/Weiterbildung für das Polizeikorps	396'815.14	390'500	6'315	319'703.15
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'705.30	6'000	-3'295	11'066.70
3099.02	Personalanlässe	6'588.75	5'400	1'189	5'400.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'557'714.41</u></b>	<b><u>1'724'800</u></b>	<b><u>-167'086</u></b>	<b><u>1'599'717.91</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	67'706.59	70'000	-2'293	73'453.63
3100.06	Verbrauchsmaterial	31'560.32	40'000	-8'440	30'257.64
3100.08	Treibstoffe	33'548.33	45'000	-11'452	38'663.94
3100.09	Verbrauch Digitalfotografie	1'713.80	5'000	-3'286	0.00
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	128'708.40	171'100	-42'392	130'553.30
3110.05	Anschaffung Signalisationsmaterial	179'656.28	180'000	-344	154'296.98
3110.07	Anschaffung Parkuhren	93'380.45	96'000	-2'620	111'208.50
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	55'678.40	62'200	-6'522	143'029.50
3110.16	Anschaffung Fahrzeuge	79'074.40	85'000	-5'926	101'065.25
3120.04	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	15'927.20	22'000	-6'073	18'562.35
3130.00	Betreibungsgebühren	1'135.00	2'000	-865	1'095.70
3130.16	Betreuungskosten Findeltiere	26'592.60	35'000	-8'407	25'604.95
3130.29	Kommissionen und Gebühren	8'137.70	10'000	-1'862	8'134.37
3130.39	Arzthonorare und Gutachten	79'512.10	90'000	-10'488	97'133.20
3130.43	Arbeitsleistungen Dritter	129'215.56	140'000	-10'784	113'404.45
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'433.70	16'500	-66	15'308.00
3131.13	Planungen und Gutachten	7'679.55	10'000	-2'320	3'052.45
3140.02	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	32'234.85	47'000	-14'765	24'667.58
3140.03	Unterhalt Parkuhren und Barrieren	47'851.62	60'000	-12'148	56'898.95
3140.04	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	141'020.00	140'000	1'020	86'409.95
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	25'257.00	35'000	-9'743	31'121.55
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	14'074.60	16'000	-1'925	4'347.59
3150.12	Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	81'913.21	91'000	-9'087	80'686.12
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	58'778.80	48'000	10'779	24'248.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	32'759.75	40'000	-7'240	40'941.50
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	22'480.80	15'000	7'481	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	28'050.85	28'000	51	27'835.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	50'085.13	50'000	85	70'215.65
3190.03	Polizeihunde	15'654.02	15'000	654	14'912.20
3190.04	Katastrophen-Organisation	51'893.40	60'000	-8'107	72'608.81
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>29'988.40</u></b>	<b><u>30'000</u></b>	<b><u>-12</u></b>	<b><u>99'900.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	28'400.00	28'400	0	28'400.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	1'588.40	1'600	-12	71'500.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'554'736.20</u></b>	<b><u>1'844'000</u></b>	<b><u>-289'264</u></b>	<b><u>1'525'204.90</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	661'166.20	890'300	-229'134	571'966.50
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	2'750.00	5'000	-2'250	2'000.00
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	600.00	700	-100	600.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	394'481.90	415'000	-20'518	417'194.55
3920.01	Miete Räume	439'800.00	477'000	-37'200	477'000.00
3920.02	Miete Parkplätze	36'200.00	36'200	0	35'600.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	11'700.00	11'700	0	12'700.00
3990.08	Versicherungsprämien	8'038.10	8'100	-62	8'143.85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-5'126'189.15</b>	<b>-5'305'700</b>	<b>179'511</b>	<b>-4'731'676.95</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-264'275.50</u></b>	<b><u>-240'000</u></b>	<b><u>-24'276</u></b>	<b><u>-241'525.00</u></b>
4033.01	Hundetaxen	-264'275.50	-240'000	-24'276	-241'525.00
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-179'541.85</u></b>	<b><u>-232'000</u></b>	<b><u>52'458</u></b>	<b><u>-169'436.00</u></b>
4120.06	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-89'315.00	-100'000	10'685	-69'615.00
4120.08	Einnahmen Polizeistundenverlängerungen	-70'171.85	-105'000	34'828	-80'965.00
4120.09	Einnahmen Taxibewilligungen	-20'055.00	-26'000	5'945	-18'856.00
4120.12	Lotto- und Tombolagegebühren	0.00	-1'000	1'000	0.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-3'706'348.25</u></b>	<b><u>-3'861'500</u></b>	<b><u>155'152</u></b>	<b><u>-3'318'728.10</u></b>
4210.02	Einnahmen Polizeibewilligungen	-131'893.32	-85'000	-46'893	-82'185.00
4210.11	Gebühreneinnahmen Foto	-30'440.00	-35'000	4'560	-33'540.00
4240.12	Gebühren aus Parkuhren	-1'802'958.53	-1'700'000	-102'959	-1'585'955.04
4240.16	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-18'900.00	-15'000	-3'900	-16'700.00
4240.18	Einnahmen Fundbüro	-4'262.73	-4'000	-263	-4'277.22
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-417'747.20	-400'000	-17'747	-361'966.90
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-143'690.63	-160'000	16'309	-118'419.94
4240.31	Gebühren aus Parkuhren mit MWST	0.00	-180'000	180'000	-124'917.16
4240.26	Vermietung Material	-21'133.55	-30'000	8'866	-13'640.58
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-10'148.60	-10'000	-149	-9'619.60
4260.21	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-79'404.55	-90'000	10'595	-103'589.25
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-18'309.15	-15'000	-3'309	-17'166.90
4270.02	Gemeindebussen und Amtskosten	-14'226.20	-35'000	20'774	-17'605.00
4270.03	Ordnungsbussen	-801'556.64	-900'000	98'443	-655'624.14
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-211'677.15	-200'000	-11'677	-170'641.37
4290.07	Zweiradtaxen	0.00	-2'500	2'500	-2'880.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-291'560.75</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>8'439</u></b>	<b><u>-335'792.10</u></b>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-291'560.75	-300'000	8'439	-335'792.10
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-673'712.00</u></b>	<b><u>-656'000</u></b>	<b><u>-17'712</u></b>	<b><u>-656'000.00</u></b>
4631.02	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-673'712.00	-656'000	-17'712	-656'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-10'750.80</u></b>	<b><u>-16'200</u></b>	<b><u>5'449</u></b>	<b><u>-10'195.75</u></b>
4910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	-10'750.80	-16'200	5'449	-10'195.75

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>14</b>	<b><u>Informatik</u></b>	<b><u>-1'060'316.44</u></b>	<b><u>-1'143'020</u></b>	<b><u>82'704</u></b>	<b><u>-1'393'157.69</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'876'753.60</b>	<b>11'438'200</b>	<b>-561'446</b>	<b>9'998'305.90</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>3'912'122.26</u></b>	<b><u>4'091'100</u></b>	<b><u>-178'978</u></b>	<b><u>3'445'697.71</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'286'372.90	3'456'400	-170'027	2'872'002.05
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	262'476.50	276'900	-14'424	231'505.55
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	244'977.70	241'300	3'678	226'842.95
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	18'348.75	22'700	-4'351	18'700.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	29'395.75	20'900	8'496	17'587.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	46'890.51	50'000	-3'109	45'380.00
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	7'229.35	13'900	-6'671	7'038.60
3099.02	Personalanlässe	4'831.01	4'000	831	3'302.44
3099.08	Personalbeschaffung	11'599.79	5'000	6'600	23'338.52
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>6'200'775.04</u></b>	<b><u>6'478'600</u></b>	<b><u>-277'825</u></b>	<b><u>5'757'119.18</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'814.77	6'500	1'315	7'119.92
3100.08	Treibstoffe	748.77	900	-151	754.60
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'538.67	3'000	2'539	39'708.78
3110.09	Anschaffung/Reparatur Hardware	1'438'933.53	1'208'500	230'434	1'036'615.35
3110.10	Anschaffung Software/Lizenzen	781'635.41	796'200	-14'565	709'195.67
3110.14	Anschaffung Mobiliar	17'086.81	5'000	12'087	23'380.09
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	44'830.26	34'000	10'830	52'133.39
3130.04	System- und Applikationsdienstleistungen	846'222.32	1'082'000	-235'778	1'075'569.08
3130.05	Installationen	179'886.01	246'000	-66'114	63'117.55
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	280'489.89	284'000	-3'510	281'224.17
3130.18	Kreditkarten-Kommissionen	421.30	0	421	392.85
3131.09	Beratungsaufwand	56'310.12	200'000	-143'690	83'951.39
3133.01	Rechenzenter extern	595'081.80	608'600	-13'518	620'308.06
3133.02	Druckaufträge extern	40'041.14	35'000	5'041	35'547.64
3137.01	Verkehrssteuern	333.61	500	-166	213.60
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	1'500	-1'500	218.01
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	2'533.46	1'000	1'533	502.63
3150.05	Systemwartung (Verträge)	1'327'420.76	1'406'600	-79'179	1'182'224.80
3160.01	Mietzinse	186'954.15	183'600	3'354	186'183.91
3160.03	Miete und Benützungskosten	5'158.41	12'700	-7'542	5'922.49
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'390.13	15'000	390	14'016.94
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	12'660.00	11'000	1'660	11'240.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	7'525.72	7'000	526	3'980.26
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	347'758.00	330'000	17'758	323'598.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>544'600.00</u></b>	<b><u>641'900</u></b>	<b><u>-97'300</u></b>	<b><u>571'615.11</u></b>
3320.01	Abschreibungen Informatik	544'600.00	641'900	-97'300	571'615.11
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>219'256.30</u></b>	<b><u>226'600</u></b>	<b><u>-7'344</u></b>	<b><u>223'873.90</u></b>
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	3'000	-3'000	4'399.90
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	750.00	2'000	-1'250	1'250.00
3920.01	Miete Räume	6'800.00	6'800	0	6'800.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	15'300.00	18'800	-3'500	15'400.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	195'000.00	195'000	0	195'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'406.30	1'000	406	1'024.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-11'937'070.04</b>	<b>-12'581'220</b>	<b>644'150</b>	<b>-11'391'463.59</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-3'480'173.24</u></b>	<b><u>-3'173'400</u></b>	<b><u>-306'773</u></b>	<b><u>-3'460'438.54</u></b>
4240.03	Dienstleistungen	-3'480'173.24	-3'173'400	-306'773	-3'460'438.54
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-80'426.20</u></b>	<b><u>-90'000</u></b>	<b><u>9'574</u></b>	<b><u>-140'939.70</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-80'426.20	-90'000	9'574	-140'939.70
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-8'376'470.60</u></b>	<b><u>-9'317'820</u></b>	<b><u>941'349</u></b>	<b><u>-7'790'085.35</u></b>
4910.14	Dienstleistungen Informatik	-8'376'470.60	-9'317'820	941'349	-7'790'085.35

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>28</b>	<b><u>Sport- und Eventanlagen</u></b>	<b><u>11'129'094.28</u></b>	<b><u>8'206'600</u></b>	<b><u>2'922'494</u></b>	<b><u>8'300'878.26</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'866'800.10</b>	<b>12'175'200</b>	<b>2'691'600</b>	<b>11'808'635.34</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>4'593'849.82</u></b>	<b><u>4'268'300</u></b>	<b><u>325'550</u></b>	<b><u>4'214'182.27</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'810'364.85	3'558'900	251'465	3'502'665.70
3010.09	Löhne Ausbildungspraktika	200.00	0	200	0.00
3040.01	Dienstkleider	35'164.79	25'500	9'665	25'271.89
3042.01	Verpflegungszulagen	59'808.00	58'000	1'808	59'483.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	306'787.40	291'100	15'687	283'097.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	295'012.60	252'400	42'613	273'699.95
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	21'343.90	24'500	-3'156	22'788.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	34'196.75	22'000	12'197	21'377.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	21'113.93	20'000	1'114	18'667.93
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	4'800.00	10'300	-5'500	2'975.00
3099.02	Personalanlässe	5'057.60	5'600	-542	4'155.40
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>6'286'247.38</u></b>	<b><u>3'858'200</u></b>	<b><u>2'428'047</u></b>	<b><u>3'739'226.69</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'717.26	7'800	917	9'931.53
3100.04	Tickets und Keycards	41'712.50	30'000	11'713	14'169.00
3100.06	Verbrauchsmaterial	263'576.69	237'500	26'077	245'829.29
3100.08	Treibstoffe	9'521.60	13'500	-3'978	10'173.34
3100.11	Einkauf Handelswaren	128'652.00	50'000	78'652	44'861.24
3100.23	Werbung	209'871.39	213'000	-3'129	126'479.08
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	173'303.49	185'500	-12'197	118'832.40
3110.14	Anschaffung Mobiliar	24'548.86	17'000	7'549	18'342.59
3120.11	Strom	2'805'868.00	795'000	2'010'868	1'064'583.27
3120.12	Wasser und Abwasser	347'118.35	175'000	172'118	161'674.75
3120.13	Gas und Heizmaterialien	223'957.70	135'000	88'958	103'547.39
3130.01	Dienstleistungen Dritter	925'717.98	883'600	42'118	891'192.93
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'796.90	6'800	-3	4'469.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'108.10	11'800	7'308	9'870.20
3137.01	Verkehrssteuern	908.40	1'000	-92	908.40
3140.08	Unterhalt Gebäude	374'659.79	400'500	-25'840	319'096.40
3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'440.90	1'000	1'441	0.00
3150.06	Übriger Unterhalt	575'254.11	525'200	50'054	468'707.67
3150.11	Unterhalt Mobiliar und Geräte	25'857.79	30'000	-4'142	35'748.39
3160.03	Miete und Benützungskosten	84'667.31	106'500	-21'833	58'782.15
3170.01	Reisekosten und Spesen	18'140.49	18'500	-360	18'314.07
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	8'515.00	8'000	515	8'490.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	7'332.77	6'000	1'333	5'223.10
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>2'881'835.53</u></b>	<b><u>2'996'400</u></b>	<b><u>-114'564</u></b>	<b><u>2'842'500.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'617'650.34	2'588'300	29'350	2'586'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	264'185.19	408'100	-143'915	255'600.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>53'332.80</u></b>	<b><u>32'700</u></b>	<b><u>20'633</u></b>	<b><u>39'592.50</u></b>
3636.67	KASAK-Beiträge Bruttoverbuchung	22'868.80	0	22'869	13'488.00
3637.01	Gebührenerlasse Sportanlagen	7'764.00	10'000	-2'236	3'404.50
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	22'700.00	22'700	0	22'700.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'051'534.57</u></b>	<b><u>1'019'600</u></b>	<b><u>31'935</u></b>	<b><u>973'133.88</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	274'968.40	280'400	-5'432	238'210.20
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	0	0	945.20
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	3'754.65	3'000	755	3'134.05
3910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	3'000.00	0	3'000	750.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	900.00	3'000	-2'100	12'100.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	3'253.95	0	3'254	0.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	28'979.65	35'000	-6'020	28'996.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	101'617.57	55'000	46'618	51'577.43
3920.01	Miete Räume	5'100.00	5'100	0	8'100.00
3920.02	Miete Parkplätze	2'400.00	2'400	0	1'600.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	612'000.00	627'500	-15'500	619'600.00
3990.08	Versicherungsprämien	15'560.35	8'200	7'360	8'120.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-3'737'705.82</b>	<b>-3'968'600</b>	<b>230'894</b>	<b>-3'507'757.08</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-3'395'740.14</u></b>	<b><u>-3'256'500</u></b>	<b><u>-139'240</u></b>	<b><u>-2'934'809.87</u></b>
4240.02	Benützungsgebühren	-2'632'170.77	-2'813'500	181'329	-2'429'785.69
4240.19	Benützungsgebühren Vereine	-445'151.71	-332'500	-112'652	-418'053.39
4250.05	Verkauf Handelswaren	-282'290.31	-110'000	-172'290	-78'085.91
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-18'934.95	-500	-18'435	-8'884.88
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-17'192.40	0	-17'192	0.00
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>200'168.10</u></b>	<b><u>-40'000</u></b>	<b><u>240'168</u></b>	<b><u>93'762.14</u></b>
4309.01	Gastronomieertrag	237'057.16	-30'000	267'057	95'175.10
4309.02	Stromproduktion	-36'889.06	-10'000	-26'889	-1'412.96
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-129'509.08</u></b>	<b><u>-147'100</u></b>	<b><u>17'591</u></b>	<b><u>-136'747.00</u></b>
4470.05	Liegenschaftsertrag VV	-104'060.00	-130'100	26'040	-124'435.00
4479.01	Übrige Vermögenserträge VV	-25'449.08	-17'000	-8'449	-12'312.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-412'624.70</u></b>	<b><u>-525'000</u></b>	<b><u>112'375</u></b>	<b><u>-529'962.35</u></b>
4910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	-412'624.70	-525'000	112'375	-529'962.35

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>53</b>	<b><u>Feuerwehr</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'840'049.88</b>	<b>1'783'400</b>	<b>56'650</b>	<b>1'682'287.90</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>684'217.03</u></b>	<b><u>743'700</u></b>	<b><u>-59'483</u></b>	<b><u>668'657.94</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	135'760.50	162'500	-26'740	133'642.45
3010.02	Fixum Feuerwehrkader	89'766.00	90'000	-234	87'504.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr	393'999.00	420'000	-26'001	385'379.00
3010.04	Jugendfeuerwehr	2'505.68	3'000	-494	4'830.69
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'104.65	29'200	-7'095	25'788.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	12'293.80	13'800	-1'506	14'953.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'009.90	1'100	-90	1'155.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'669.90	1'000	670	1'120.90
3099.03	Personalarzt	1'995.00	2'000	-5	2'423.70
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr	16'437.20	14'000	2'437	4'772.60
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr	6'675.40	7'100	-425	7'087.15
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>644'225.50</u></b>	<b><u>522'500</u></b>	<b><u>121'726</u></b>	<b><u>505'687.36</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'967.06	5'400	-433	6'433.48
3100.06	Verbrauchsmaterial	10'283.17	15'000	-4'717	12'598.58
3100.08	Treibstoffe	13'186.85	14'000	-813	14'974.89
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	1'585.30
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	213'916.30	86'000	127'916	60'609.40
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	29'304.42	28'500	804	2'863.35
3110.04	Anschaffung Ausrüstung	89'926.34	65'000	24'926	72'835.10
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'642.85	15'000	4'643	17'827.32
3140.06	Unterhalt Hydrantenanlagen (IBC)	107'700.00	108'000	-300	107'700.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	5'597.17	6'000	-403	9'158.75
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)	43'080.00	75'000	-31'920	70'005.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	49'597.54	65'000	-15'402	93'224.15
3150.08	Unterhalt Ausrüstung	2'209.40	1'500	709	1'120.00
3150.14	Unterhalt Material und Geräte	30'699.45	25'000	5'699	18'666.10
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'475.75	7'000	-524	11'646.95
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'210.00	1'100	110	1'240.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	16'429.20	4'000	12'429	3'198.99
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>71'326.00</u></b>	<b><u>71'300</u></b>	<b><u>26</u></b>	<b><u>71'600.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'400.00	2'400	0	2'600.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	68'926.00	68'900	26	69'000.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>27'834.00</u></b>	<b><u>27'000</u></b>	<b><u>834</u></b>	<b><u>27'834.00</u></b>
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13	27'834.00	27'000	834	27'834.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>412'447.35</u></b>	<b><u>418'900</u></b>	<b><u>-6'453</u></b>	<b><u>408'508.60</u></b>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei	5'000.00	5'000	0	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik	28'433.15	33'800	-5'367	23'403.85
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	1'000	-1'000	0.00
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	175'000.00	175'000	0	175'000.00
3920.01	Miete Räume	141'200.00	141'200	0	141'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	8'700.00	8'800	-100	9'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	41'000.00	41'000	0	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	13'114.20	13'100	14	13'004.75

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'840'049.88</b>	<b>-1'783'400</b>	<b>-56'650</b>	<b>-1'682'287.90</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'405'412.20</u></b>	<b><u>-1'318'500</u></b>	<b><u>-86'912</u></b>	<b><u>-1'344'804.25</u></b>
4200.01	Feuerwehropflichtersatz	-1'257'934.00	-1'180'000	-77'934	-1'219'501.00
4240.06	Arbeiten für Dritte	-22'332.00	-50'000	27'668	-20'793.00
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten	-115'207.00	-80'000	-35'207	-96'937.65
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-8'189.20	-8'000	-189	-6'722.60
4270.01	Bussen	-1'750.00	-500	-1'250	-850.00
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-177'256.73</u></b>	<b><u>-282'200</u></b>	<b><u>104'943</u></b>	<b><u>-115'041.15</u></b>
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr	-147'952.31	-253'700	105'748	-112'177.80
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13	-29'304.42	-28'500	-804	-2'863.35
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-253'780.95</u></b>	<b><u>-182'000</u></b>	<b><u>-71'781</u></b>	<b><u>-186'739.50</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-131'810.95	-65'000	-66'811	-69'769.50
4631.10	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-121'970.00	-117'000	-4'970	-116'970.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-3'600.00</u></b>	<b><u>-700</u></b>	<b><u>-2'900</u></b>	<b><u>-35'703.00</u></b>
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr	-3'600.00	-700	-2'900	-2'100.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	0	0	-33'603.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b>Departement Bildung</b>				
	<b>Gesellschaft Kultur</b>	<b>97'123'938.38</b>	<b>96'517'120</b>	<b>606'818</b>	<b>91'291'529.66</b>
	<b><u>Leitung BGK und Fachstellen</u></b>	<b><u>4'434'417.10</u></b>	<b><u>4'657'900</u></b>	<b><u>-223'483</u></b>	<b><u>4'407'491.05</u></b>
<b>50</b>	<b>Leitung BGK</b>	<b>201'327.16</b>	<b>197'300</b>	<b>4'027</b>	<b>253'797.07</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>437'965.51</b>	<b>435'700</b>	<b>2'266</b>	<b>473'557.57</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>367'551.60</u></b>	<b><u>384'500</u></b>	<b><u>-16'948</u></b>	<b><u>410'147.20</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	6'300.00	10'000	-3'700	9'853.80
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	303'844.55	316'300	-12'455	330'695.50
3020.01	Löhne Lehrpersonal	0.00	0	0	7'851.10
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	24'533.00	25'800	-1'267	27'382.50
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	26'814.00	23'400	3'414	26'103.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'748.30	2'100	-352	2'206.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'732.20	1'900	832	2'067.60
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'299.55	4'500	-3'200	2'999.80
3099.02	Personalanlässe	280.00	500	-220	987.70
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>27'573.76</u></b>	<b><u>11'100</u></b>	<b><u>16'474</u></b>	<b><u>32'363.97</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'951.76	4'700	2'252	9'683.16
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0	0	12'873.41
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'121.25	4'000	13'121	6'064.70
3160.01	Mietzinse	0.00	0	0	460.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	618.10	0	618	552.85
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	270.00	400	-130	335.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'612.65	2'000	613	2'394.85
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>42'840.15</u></b>	<b><u>40'100</u></b>	<b><u>2'740</u></b>	<b><u>31'046.40</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	14'703.45	12'000	2'703	13'175.45
3920.01	Miete Räume	28'100.00	28'100	0	17'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	36.70	0	37	70.95
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-236'638.35</b>	<b>-238'400</b>	<b>1'762</b>	<b>-219'760.50</b>
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-236'638.35</u></b>	<b><u>-238'400</u></b>	<b><u>1'762</u></b>	<b><u>-219'760.50</u></b>
4910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	-236'638.35	-238'400	1'762	-219'760.50

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>51</b>	<b>Kulturfachstelle</b>	<b>4'233'089.94</b>	<b>4'460'600</b>	<b>-227'510</b>	<b>4'153'693.98</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'233'089.94</b>	<b>4'460'600</b>	<b>-227'510</b>	<b>4'153'693.98</b>
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>74'529.70</u></b>	<b><u>69'100</u></b>	<b><u>5'430</u></b>	<b><u>67'430.52</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'977.35	4'200	777	5'114.10
3110.11	Anschaffung Kultur- und Kunstgüter	17'277.30	10'000	7'277	9'700.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	33'546.55	29'100	4'447	24'621.25
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500.00	7'500	0	7'500.00
3140.19	Unterhalt Kunst im öffentlichen Raum	3'192.50	10'000	-6'808	10'521.07
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	0	0	2'054.70
3150.07	Unterhalt Kunstwerke	0.00	3'000	-3'000	2'220.45
3170.01	Reisekosten und Spesen	926.50	800	127	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	7'109.50	4'500	2'610	5'698.95
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>3'475'067.35</u></b>	<b><u>3'702'700</u></b>	<b><u>-227'633</u></b>	<b><u>3'475'590.90</u></b>
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	102'000.00	122'000	-20'000	122'000.00
3636.20	Beiträge Gastspiele	13'810.45	35'000	-21'190	12'369.25
3636.21	Beitrag IGAT Amateurgruppen	19'000.00	19'000	0	16'000.00
3636.22	Kammerphilharmonie Graubünden	200'000.00	200'000	0	200'000.00
3636.23	Beiträge musikalisches Schaffen	142'819.15	90'000	52'819	170'370.15
3636.24	Konzertverein Chur	10'000.00	20'000	-10'000	20'000.00
3636.25	Stadtmusik	18'500.00	19'000	-500	19'000.00
3636.26	Musikgesellschaft Union	17'600.00	17'500	100	17'200.00
3636.27	Folk Club Chur	8'000.00	8'000	0	8'000.00
3636.28	Jazz Chur	60'000.00	60'000	0	60'000.00
3636.31	Ensemble ö!	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.34	Schlossoper Haldenstein	0.00	12'000	-12'000	12'000.00
3636.35	Bündner Kunstsammlung	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.36	Beiträge visuelle Kunst	10'200.00	50'000	-39'800	15'700.00
3636.37	Museen (diverse)	83'000.00	83'000	0	83'000.00
3636.38	Bibliotheken	1'089'000.00	1'089'000	0	1'089'000.00
3636.40	Verein Bündner Kulturforschung	100.00	1'000	-900	100.00
3636.43	Zirkus Lollypop	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.45	Zapperlot	7'000.00	7'000	0	7'000.00
3636.47	Werkstatt Untere Gasse	30'000.00	30'000	0	30'000.00
3636.48	Postremise	60'000.00	60'000	0	60'000.00
3636.49	Beiträge für kulturelles Schaffen	134'012.60	100'000	34'013	80'000.00
3636.50	Langer Samstag	25'000.00	25'000	0	25'000.00
3636.52	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	32'025.15	29'000	3'025	32'907.95
3636.74	Literatur/Druckkostenbeiträge	25'500.00	37'000	-11'500	25'500.00
3636.82	Überregionaler Kulturanlass	45'000.00	50'000	-5'000	55'000.00
3636.85	Frech, die Freilichtspiele Chur	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.86	Junges Theater Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.91	Kulturelle Teilhabe	7'250.00	24'500	-17'250	11'743.55
3636.92	Fotostiftung Graubünden	20'000.00	20'000	0	20'000.00
3636.93	Theatertreffen 2020	0.00	0	0	50'000.00
3636.95	Druckwerkstatt Haldenstein	6'500.00	6'500	0	6'500.00
3636.96	Kulturzentrum	111'550.00	291'000	-179'450	30'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	18'200.00	18'200	0	18'200.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>

<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>683'492.89</u></b>	<b><u>688'800</u></b>	<b><u>-5'307</u></b>	<b><u>610'672.56</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	9'714.00	9'700	14	17'770.55
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	1'000	-1'000	0.00
3910.50	Dienstleistungen Leitung BGK	236'638.35	238'400	-1'762	219'760.50
3920.01	Miete Räume	42'700.00	42'700	0	38'400.00
3920.05	Immobilienaufwand Stadttheater	322'256.74	324'900	-2'643	262'399.01
3920.08	Gebrauchslleihe Klibühni	42'600.00	42'600	0	42'600.00
3920.15	Gebrauchslleihen Immobilien & Bewirtschaftung	21'000.00	21'000	0	21'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'900.00	7'900	0	8'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	683.80	600	84	642.50

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>40</b>	<b><u>Stadtschule</u></b>	<b><u>59'720'079.09</u></b>	<b><u>57'568'620</u></b>	<b><u>2'151'459</u></b>	<b><u>56'308'795.73</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>69'875'461.52</b>	<b>66'937'620</b>	<b>2'937'842</b>	<b>65'547'786.16</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>50'289'291.28</u></b>	<b><u>47'806'400</u></b>	<b><u>2'482'891</u></b>	<b><u>47'247'334.81</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'086'280.81	6'506'700	579'581	6'415'377.10
3020.01	Löhne Lehrpersonal	35'457'431.75	33'692'200	1'765'232	33'567'463.70
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'403'666.40	3'388'200	15'466	3'214'336.15
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	3'494'981.25	3'426'700	68'281	3'332'928.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	240'140.70	282'200	-42'059	263'115.90
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	380'316.12	257'400	122'916	243'795.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	170'846.70	200'000	-29'153	153'374.40
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	20'766.15	20'000	766	19'024.85
3099.02	Personalanlässe	34'861.40	33'000	1'861	37'918.26
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'645'625.82</u></b>	<b><u>4'243'600</u></b>	<b><u>402'026</u></b>	<b><u>4'315'256.64</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	55'359.91	45'000	10'360	37'267.52
3100.06	Verbrauchsmaterial	172'772.76	170'000	2'773	166'882.98
3100.18	Gebührenträger für Kehrichtentsorgung	50'597.90	30'000	20'598	26'222.80
3100.19	Lehrmittel	1'558'680.25	1'450'000	108'680	1'448'925.57
3100.20	Lebensmittel	41'671.80	50'000	-8'328	45'796.01
3110.06	Anschaffung Turngeräte	62'310.69	50'000	12'311	53'629.20
3110.13	Anschaffung Mobilien und Maschinen	415'031.78	225'000	190'032	371'687.15
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'075.80	13'000	3'076	13'753.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	260'565.15	319'000	-58'435	260'182.63
3130.14	Theater, Veranstaltungen, Filmerzienung	45'443.00	45'000	443	32'308.00
3130.31	Schülerunfallversicherung	7'676.10	7'500	176	8'550.90
3130.38	Entsorgungsgebühren	0.00	0	0	10'255.50
3130.40	Schulärztlicher Dienst, Prävention	60'601.33	55'000	5'601	48'169.00
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'806.50	10'700	2'107	9'042.00
3130.48	Externe oder gelieferte Mahlzeiten	580'906.55	465'000	115'907	526'913.60
3150.01	Unterhalt Mobilien	83'047.79	65'000	18'048	76'739.03
3150.03	Unterhalt Turngeräte	39'232.40	40'000	-768	37'981.70
3160.01	Mietzinse	389'068.40	393'400	-4'332	351'937.75
3170.01	Reisekosten und Spesen	96'728.30	85'000	11'728	77'009.05
3170.06	Schultransporte	350'702.00	350'000	702	345'298.70
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	50'634.85	40'000	10'635	49'105.00
3171.01	Maiensäss	37'952.37	35'000	2'952	15'892.28
3171.02	Schülerreisen und Klassenlager	199'226.43	250'000	-50'774	247'107.86
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	58'533.76	50'000	8'534	54'599.01
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>86'900.00</u></b>	<b><u>99'000</u></b>	<b><u>-12'100</u></b>	<b><u>86'900.00</u></b>
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	86'900.00	99'000	-12'100	86'900.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>3'902'485.75</u></b>	<b><u>3'885'000</u></b>	<b><u>17'486</u></b>	<b><u>4'198'887.35</u></b>
3611.11	Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'511'894.70	1'675'000	-163'105	1'581'386.85
3612.14	Schulgelder Talentschule	20'006.25	15'000	5'006	14'550.00
3636.10	Soziale Institutionen	1'507'442.30	1'250'000	257'442	1'638'071.00
3636.11	Stiftung Ferienkolonie der Stadt Chur	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3636.12	Ausserschulische Musikerziehung	848'142.50	930'000	-81'858	949'879.50

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>10'951'158.67</u></b>	<b><u>10'903'620</u></b>	<b><u>47'539</u></b>	<b><u>9'699'407.36</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'081'508.75	3'177'820	-96'311	2'681'693.95
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	174.00	4'000	-3'826	4'920.00
3910.28	Dienstleistungen Sportanlagen	409'874.70	520'000	-110'125	527'867.35
3910.48	Dienstleistungen Schulzahnpflege	145'052.80	140'000	5'053	136'542.40
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	9'648.00	6'000	3'648	7'429.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	2'641.95	4'000	-1'358	2'287.45
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	1'125.00	0	1'125	1'187.50
3920.01	Miete Räume	112'604.50	106'900	5'705	87'155.95
3920.07	Immobilienaufwand	7'098'763.92	6'849'400	249'364	6'159'921.26
3920.10	Gebrauchslleihe Musikschule Chur	64'500.00	64'500	0	64'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	5'800.00	12'300	-6'500	7'100.00
3990.08	Versicherungsprämien	19'465.05	18'700	765	18'802.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-10'155'382.43</b>	<b>-9'369'000</b>	<b>-786'382</b>	<b>-9'238'990.43</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-2'694'855.51</u></b>	<b><u>-2'380'000</u></b>	<b><u>-314'856</u></b>	<b><u>-2'297'122.36</u></b>
4230.01	Schulgelder	-1'118'136.95	-900'000	-218'137	-867'554.50
4230.03	Schulgelder, Rückbelastung Vorjahre	0.00	0	0	4'350.00
4240.02	Benützungsgebühren	-117'391.90	-150'000	32'608	-106'350.85
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-25'800.00	-20'000	-5'800	-20'665.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-96'592.76	-60'000	-36'593	-83'867.91
4260.07	Elternbeiträge	-1'336'933.90	-1'250'000	-86'934	-1'223'034.10
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-7'207'752.12</u></b>	<b><u>-6'725'000</u></b>	<b><u>-482'752</u></b>	<b><u>-6'694'018.12</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-89'681.55	-70'000	-19'682	-76'625.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-6'641'342.95	-6'250'000	-391'343	-6'277'173.05
4631.11	Kantonsbeitrag Weiterbildung	0.00	-10'000	10'000	-25'876.65
4631.14	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	-369'522.50	-265'000	-104'523	-210'517.50
4632.02	Kantons-/Gem.beitr. fam.erg. Kinderbetr.	-107'205.12	-130'000	22'795	-103'825.92
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-252'774.80</u></b>	<b><u>-264'000</u></b>	<b><u>11'225</u></b>	<b><u>-247'849.95</u></b>
4910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	-252'774.80	-264'000	11'225	-247'849.95

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>42</b>	<b><u>Gewerbliche Berufsschule</u></b>	<b><u>231'471.63</u></b>	<b><u>350'700</u></b>	<b><u>-119'228</u></b>	<b><u>445'825.89</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>24'372'297.97</b>	<b>24'950'800</b>	<b>-578'502</b>	<b>24'064'645.05</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>19'769'093.55</u></b>	<b><u>19'906'600</u></b>	<b><u>-137'506</u></b>	<b><u>19'511'953.72</u></b>
3000.05	Schulrat	15'645.00	9'100	6'545	23'641.70
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'559'146.25	1'537'500	21'646	1'530'182.20
3020.01	Löhne Lehrpersonal	14'963'556.15	15'093'000	-129'444	14'692'213.30
3042.01	Verpflegungszulagen	204.00	0	204	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'324'325.25	1'338'800	-14'475	1'306'855.75
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	1'577'131.10	1'565'900	11'231	1'577'027.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	91'237.45	108'800	-17'563	104'345.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	147'907.05	101'800	46'107	98'979.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung	77'814.40	134'100	-56'286	163'193.52
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'783.50	1'500	284	1'436.30
3099.02	Personalanlässe	8'005.40	11'100	-3'095	10'228.70
3099.08	Personalbeschaffung	2'338.00	5'000	-2'662	3'849.85
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'717'970.26</u></b>	<b><u>1'975'400</u></b>	<b><u>-257'430</u></b>	<b><u>1'766'101.97</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	8'832.30	23'700	-14'868	18'301.85
3100.06	Verbrauchsmaterial	21'345.30	25'000	-3'655	21'257.66
3100.08	Treibstoffe	749.80	900	-150	588.28
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	10'767.30	11'000	-233	0.00
3100.19	Lehrmittel	243'220.72	375'500	-132'279	397'972.20
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	294.00	1'000	-706	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'816.70	17'000	-14'183	12'048.20
3110.12	Anschaffungen Maschinen und Geräte Mensa	0.00	10'000	-10'000	0.00
3110.14	Anschaffung Mobiliar	56'209.67	84'200	-27'990	12'562.30
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'622.10	4'500	-878	3'087.95
3120.09	Aufwand Altmaterial	345.70	600	-254	355.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	652'088.21	655'000	-2'912	612'178.55
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	7'788.75	8'400	-611	9'597.10
3130.17	Veranstaltungen	18'245.80	21'100	-2'854	12'417.70
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'823.88	4'400	-576	3'825.00
3137.01	Verkehrssteuern	225.25	200	25	225.25
3140.08	Unterhalt Gebäude	3'366.80	6'000	-2'633	6'430.70
3150.01	Unterhalt Mobiliar	809.15	5'800	-4'991	979.70
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'157.57	36'500	-8'342	24'035.85
3150.10	Unterhalt Maschinen, Geräte Mensa	7'708.61	3'800	3'909	11'932.20
3160.03	Miete und Benützungskosten	563'936.90	578'800	-14'863	537'586.45
3170.01	Reisekosten und Spesen	57'391.20	52'600	4'791	50'748.75
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	19'605.00	19'300	305	19'880.00
3171.03	Exkursionen, Schülerreisen, Lager, Kurse	0.00	5'500	-5'500	500.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'619.55	24'600	-17'980	9'590.88
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>2'885'234.16</u></b>	<b><u>3'068'800</u></b>	<b><u>-183'566</u></b>	<b><u>2'786'589.36</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	280'522.55	351'400	-70'877	328'083.95
3910.15	Dienstleistungen IT Schulinformatik GBC	753'008.84	835'600	-82'591	741'927.60
3910.19	Dienstleistungen Personalamt	80'000.00	80'000	0	80'000.00
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	42'559.65	42'500	60	43'420.20
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	61'600.00	62'000	-400	61'600.00
3910.42	Dienstleistungen GBC	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	1'745.95	3'000	-1'254	12'873.05
3920.01	Miete Räume	118'000.00	118'000	0	118'000.00
3920.04	Immobilienaufwand Schulhaus GBC	922'377.07	912'000	10'377	830'098.21
3920.06	Immobilienaufwand Sportanlage GBC	354'523.25	393'400	-38'877	299'777.80
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	237'000.00	237'000	0	237'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	7'896.85	7'900	-3	7'808.55

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-24'140'826.34</b>	<b>-24'600'100</b>	<b>459'274</b>	<b>-23'618'819.16</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-618'231.34</u></b>	<b><u>-700'200</u></b>	<b><u>81'969</u></b>	<b><u>-689'972.16</u></b>
4230.01	Schulgelder	-154'200.00	-141'700	-12'500	-163'490.00
4230.02	Kursgelder	-2'740.00	-6'000	3'260	-5'390.00
4240.28	Benützungsgebühren Schulräume	-18'326.00	-20'500	2'174	-17'346.00
4240.29	Benützungsgebühren Sportanlage	-34'608.75	-50'000	15'391	-66'502.50
4250.07	Lehrmittel-und Schulmaterialverkauf	-2'297.70	0	-2'298	0.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-82'285.15	-152'000	69'715	-117'318.65
4260.12	Rückerstattungen Verbrauchsmaterial	-263'874.20	-275'000	11'126	-262'398.80
4260.14	Rückerstattungen Kopiergelder	-6'272.74	-5'000	-1'273	-3'679.41
4260.36	Rückerstattungen Mensa	-53'626.80	-50'000	-3'627	-53'626.80
4290.01	Verschiedene Einnahmen	0.00	0	0	-220.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-23'496'595.00</u></b>	<b><u>-23'873'900</u></b>	<b><u>377'305</u></b>	<b><u>-22'902'847.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-20'317'715.00	-20'773'900	456'185	-19'286'402.00
4631.12	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'178'880.00	-3'100'000	-78'880	-3'616'445.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-26'000.00</u></b>	<b><u>-26'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-26'000.00</u></b>
4910.42	Dienstleistungen GBC	-26'000.00	-26'000	0	-26'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b><u>Gesellschaft</u></b>	<b><u>32'737'970.56</u></b>	<b><u>33'939'900</u></b>	<b><u>-1'201'929</u></b>	<b><u>30'129'416.99</u></b>
<b>56</b>	<b>Gesellschaft Leitung</b>	<b>714'683.57</b>	<b>703'700</b>	<b>10'984</b>	<b>650'877.90</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>754'683.57</b>	<b>746'400</b>	<b>8'284</b>	<b>690'877.90</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>690'020.60</u></b>	<b><u>683'800</u></b>	<b><u>6'221</u></b>	<b><u>656'802.75</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	573'952.55	570'700	3'253	547'524.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	45'879.85	46'200	-320	44'201.05
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	59'322.60	56'000	3'323	54'921.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'195.55	3'800	-604	3'567.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'119.10	3'500	1'619	3'339.50
3099.02	Personalanlässe	2'550.95	3'600	-1'049	3'250.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>16'806.37</u></b>	<b><u>18'100</u></b>	<b><u>-1'294</u></b>	<b><u>10'170.05</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'797.34	1'800	-3	746.11
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	894.30	1'200	-306	255.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	875.43	1'000	-125	1'105.05
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	200	-200	0.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	50.00	900	-850	302.85
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'488.65	5'900	589	3'779.94
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'050.00	1'300	-250	1'032.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'650.65	5'800	-149	2'949.10
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>47'856.60</u></b>	<b><u>44'500</u></b>	<b><u>3'357</u></b>	<b><u>23'905.10</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'516.20	10'100	3'416	12'945.00
3920.01	Miete Räume	34'200.00	34'200	0	10'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	140.40	200	-60	160.10
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-42'700</b>	<b>2'700</b>	<b>-40'000.00</b>
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>	<b><u>-42'700</u></b>	<b><u>2'700</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>
4612.06	Entschädigung Region Plessur	-40'000.00	-42'700	2'700	-40'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>55</b>	<b>Sozialleistungen</b>	<b>13'766'029.20</b>	<b>15'167'200</b>	<b>-1'401'171</b>	<b>12'431'754.07</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>27'303'055.74</b>	<b>30'215'200</b>	<b>-2'912'144</b>	<b>26'893'301.42</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'972'940.80</u></b>	<b><u>2'349'600</u></b>	<b><u>-376'659</u></b>	<b><u>2'119'798.25</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'659'229.85	1'988'100	-328'870	1'792'851.15
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	132'939.90	171'200	-38'260	145'647.30
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	154'620.75	158'600	-3'979	153'554.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'408.90	14'500	-5'091	11'878.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'924.65	13'000	1'925	11'027.60
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	1'816.75	4'200	-2'383	4'838.85
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>170'605.07</u></b>	<b><u>161'100</u></b>	<b><u>9'505</u></b>	<b><u>106'869.54</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'594.79	13'000	-405	12'321.30
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'295.45	5'000	-705	6'569.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'906.55	74'600	-3'693	54'847.27
3130.10	Postcheckgebühren, Porti	913.73	2'000	-1'086	1'166.06
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'587.90	13'800	788	14'450.00
3130.50	Dienstleistungen Suchtprävention	55'708.75	40'000	15'709	11'759.90
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'508.00	6'000	-1'492	1'038.40
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'795.00	600	1'195	1'995.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	5'294.90	6'100	-805	2'722.21
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>24'715'227.47</u></b>	<b><u>27'274'900</u></b>	<b><u>-2'559'673</u></b>	<b><u>24'205'004.73</u></b>
3611.10	Gemeindebeitrag Sozialberatung	1'828'140.30	1'850'000	-21'860	1'918'166.90
3611.12	Gemeindebeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	54'110.05	70'000	-15'890	10'983.95
3612.20	Beitrag an Region Plessur für Berufsbeistandschaft	2'149'344.05	2'307'200	-157'856	2'079'623.33
3631.04	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	828'034.10	0	828'034	0.00
3636.55	Freizeitorganisationen	0.00	0	0	10'110.00
3636.57	Präventionsprojekte	3'400.00	13'300	-9'900	8'142.93
3636.58	Blaues Kreuz Graubünden	12'000.00	12'000	0	12'000.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	60'241.90	0	60'242	48'524.90
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	75'700.00	77'800	-2'100	72'300.00
3636.73	Mandatsführungsentschädigungen BB (Verf.KESB)	291'627.60	200'000	91'628	176'899.60
3636.83	Familienzentrum Planaterra	24'600.00	24'600	0	21'600.00
3636.84	Mandatsentschädigungen private MT (Verf.KESB)	28'138.60	10'000	18'139	16'921.10
3636.89	Stiftung Frauenhaus Graubünden	10'000.00	10'000	0	10'000.00
3637.02	Ambulante Sozialhilfe	13'475'076.00	16'000'000	-2'524'924	14'325'763.71
3637.04	Stationäre Sozialhilfe	615'671.55	2'500'000	-1'884'328	789'475.25
3637.05	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	601'090.10	700'000	-98'910	698'755.30
3637.06	Alimentenbevorschussung	1'287'526.59	1'400'000	-112'473	1'418'965.83
3637.09	Beiträge aus Sozialfonds	161'188.23	50'000	111'188	60'948.65
3637.10	Unentgeltliche Prozessführung	3'500.00	0	3'500	3'731.85
3637.13	Beitragskürzungen Sozialhilfe	19'595.55	50'000	-30'404	38'335.60
3637.16	KESB Kinderschutzmassnahmen ambulant	404'729.55	500'000	-95'270	385'818.41
3637.17	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'781'513.30	1'500'000	1'281'513	2'097'937.42
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>444'282.40</u></b>	<b><u>429'600</u></b>	<b><u>14'682</u></b>	<b><u>461'628.90</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	224'365.25	227'600	-3'235	259'504.55
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	127'824.00	110'000	17'824	110'120.00
3920.01	Miete Räume	91'500.00	91'500	0	91'500.00
3990.08	Versicherungsprämien	593.15	500	93	504.35

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-13'537'026.54</b>	<b>-15'048'000</b>	<b>1'510'973</b>	<b>-14'461'547.35</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'135'174.04</u></b>	<b><u>-6'323'000</u></b>	<b><u>187'826</u></b>	<b><u>-6'710'248.25</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-168.00	-4'000	3'832	-96.00
4260.09	Bruttoverbuchung Beitragskürzungen	-19'595.55	-50'000	30'404	-38'335.60
4260.18	Alimentenrückerstattungen	-856'339.33	-650'000	-206'339	-775'056.09
4260.19	Zahlungen von oblig. Versicherten	-600.00	0	-600	-600.00
4260.22	Rückerstattungen Prozesskosten	-4'313.60	-15'000	10'686	-9'092.65
4260.28	Eingänge aus Sozialversicherungen	-1'713'994.63	-1'500'000	-213'995	-2'124'559.05
4260.29	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge Sozialhilfe	-2'493'577.63	-3'100'000	606'422	-2'843'393.30
4260.35	Rückzahlung von Unterstützungen	-1'024'634.50	-1'000'000	-24'635	-906'004.16
4260.38	Elternbeiträge KS ambulant	-2'100.00	-1'000	-1'100	0.00
4260.39	Elternbeiträge KS stationär	-19'850.80	-3'000	-16'851	-13'111.40
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-161'188.23</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>-111'188</u></b>	<b><u>-60'948.65</u></b>
4511.02	Entnahme aus Sozialfonds	-161'188.23	-50'000	-111'188	-60'948.65
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-7'240'664.27</u></b>	<b><u>-8'675'000</u></b>	<b><u>1'434'336</u></b>	<b><u>-7'690'350.45</u></b>
4610.01	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-4'443'048.46	-4'800'000	356'952	-5'153'287.40
4611.06	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-46'154.80	-45'000	-1'155	-45'850.00
4611.07	Kantonsbeitrag unbegl. minderj. Flüchtlinge	-8'738.55	-20'000	11'261	-21'765.05
4621.02	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (SLA)	-656'283.00	-1'740'000	1'083'717	-80'448.00
4621.16	Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB	-1'916'439.46	-1'900'000	-16'439	-2'224'000.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-10'000.00	-10'000	0	-5'000.00
4632.06	Beitrag Bürgergemeinde	-160'000.00	-160'000	0	-160'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>57</b>	<b>Kind Jugend Familie</b>	<b>3'113'401.70</b>	<b>3'341'700</b>	<b>-228'298</b>	<b>2'520'300.79</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'349'620.05</b>	<b>3'556'700</b>	<b>-207'080</b>	<b>2'584'652.89</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>723'672.75</u></b>	<b><u>763'500</u></b>	<b><u>-39'827</u></b>	<b><u>724'156.15</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	617'696.90	655'000	-37'303	618'297.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	49'060.40	52'300	-3'240	49'791.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	47'902.10	47'900	2	48'204.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'504.80	4'300	-795	4'091.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'508.55	4'000	1'509	3'771.45
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>206'412.58</u></b>	<b><u>250'900</u></b>	<b><u>-44'487</u></b>	<b><u>128'688.09</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'308.90	7'800	-1'491	6'226.96
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	934.82	2'000	-1'065	0.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0	0	897.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	89'566.93	134'400	-44'833	71'875.11
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00	200	-80	0.00
3160.01	Mietzinse	0.00	0	0	4'821.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'628.85	15'100	-7'471	11'872.75
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'155.00	1'300	-145	1'298.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'413.59	10'500	-6'086	6'250.29
3190.18	Übriger Sachaufwand für Jugendarbeit	96'284.49	79'600	16'684	25'446.53
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>2'267'082.67</u></b>	<b><u>2'389'300</u></b>	<b><u>-122'217</u></b>	<b><u>1'607'330.95</u></b>
3636.54	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'926'360.95	2'035'800	-109'439	1'351'412.85
3636.55	Freizeitorganisationen	7'100.00	15'000	-7'900	0.00
3636.57	Präventionsprojekte	2'656.00	2'500	156	2'704.00
3636.59	Integrationsmassnahmen	7'999.00	8'000	-1	5'267.00
3636.63	Beiträge an diverse Organisationen	13'152.55	25'000	-11'847	16'955.15
3636.76	Beiträge an Anbieter Frühförderung	84'738.80	78'000	6'739	62'772.10
3637.15	Beiträge an Eltern für Frühförderung	225'075.37	225'000	75	168'219.85
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>152'452.05</u></b>	<b><u>153'000</u></b>	<b><u>-548</u></b>	<b><u>124'477.70</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	74'943.85	73'300	1'644	61'630.05
3910.40	Dienstleistungen Stadtschulen	0.00	2'000	-2'000	0.00
3920.01	Miete Räume	77'353.40	77'600	-247	62'691.05
3990.08	Versicherungsprämien	154.80	100	55	156.60
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-236'218.35</b>	<b>-215'000</b>	<b>-21'218</b>	<b>-64'352.10</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-55'273.00</u></b>	<b><u>-35'000</u></b>	<b><u>-20'273</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-55'273.00	-35'000	-20'273	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-180'945.35</u></b>	<b><u>-180'000</u></b>	<b><u>-945</u></b>	<b><u>-64'352.10</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-98'158.00	-95'000	-3'158	0.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-82'787.35	-85'000	2'213	-64'352.10

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>54</b>	<b>Gesundheit und Alter</b>	<b>14'363'318.41</b>	<b>13'861'400</b>	<b>501'918</b>	<b>13'536'821.25</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'714'525.46</b>	<b>14'081'400</b>	<b>633'125</b>	<b>13'782'867.45</b>
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>3'853.31</u></b>	<b><u>5'600</u></b>	<b><u>-1'747</u></b>	<b><u>4'815.36</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	807.91	1'800	-992	1'568.96
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	500	-500	357.75
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'375.00	2'300	75	2'375.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	500	-500	0.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	670.40	500	170	513.65
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>14'697'588.15</u></b>	<b><u>14'055'000</u></b>	<b><u>642'588</u></b>	<b><u>13'756'088.09</u></b>
3612.00	Stationäre Pflegefinanzierung	8'092'885.45	7'350'000	742'885	6'852'024.75
3612.02	Spitalfinanzierung	4'561'196.65	4'830'000	-268'803	5'037'099.90
3636.00	Ambulante Pflegefinanzierung	2'043'208.05	1'870'000	173'208	1'866'963.44
3636.57	Präventionsprojekte	298.00	5'000	-4'702	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>13'084.00</u></b>	<b><u>20'800</u></b>	<b><u>-7'716</u></b>	<b><u>21'964.00</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	7'884.00	15'600	-7'716	11'364.00
3920.01	Miete Räume	5'200.00	5'200	0	10'600.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-351'207.05</b>	<b>-220'000</b>	<b>-131'207</b>	<b>-246'046.20</b>
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-351'207.05</u></b>	<b><u>-220'000</u></b>	<b><u>-131'207</u></b>	<b><u>-246'046.20</u></b>
4612.04	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-347'707.05	-220'000	-127'707	-246'046.20
4631.03	Kantonsbeiträge	-3'500.00	0	-3'500	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>52</b>	<b>Sport</b>	<b>599'774.35</b>	<b>638'000</b>	<b>-38'226</b>	<b>612'954.52</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>702'600.12</b>	<b>720'200</b>	<b>-17'600</b>	<b>732'822.52</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>252'912.57</u></b>	<b><u>259'800</u></b>	<b><u>-6'887</u></b>	<b><u>236'558.00</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	216'831.14	223'400	-6'569	204'635.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	17'565.40	19'300	-1'735	16'451.40
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	15'437.40	14'100	1'337	13'060.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'154.25	1'600	-446	1'157.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'924.38	1'400	524	1'254.35
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>23'461.00</u></b>	<b><u>36'900</u></b>	<b><u>-13'439</u></b>	<b><u>93'361.37</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'892.86	5'000	-2'107	4'410.10
3100.06	Verbrauchsmaterial	657.95	1'500	-842	1'050.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'436.44	7'000	-2'564	2'023.55
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'498.40	1'100	1'398	718.35
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	670.00	1'500	-830	775.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'770.35	3'000	-1'230	1'489.05
3190.11	Durchführung Sportanlässe und Projekte	64.00	3'000	-2'936	64'780.37
3190.17	Ehrung SportlerInnen	8'671.00	13'000	-4'329	16'314.35
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>411'360.00</u></b>	<b><u>411'500</u></b>	<b><u>-140</u></b>	<b><u>389'000.00</u></b>
3636.15	Projektbeiträge an Sportanlässe	15'360.00	15'500	-140	15'400.00
3636.16	Beiträge Jugendsportförderung	396'000.00	396'000	0	373'600.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>14'866.55</u></b>	<b><u>12'000</u></b>	<b><u>2'867</u></b>	<b><u>13'903.15</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	9'416.00	6'600	2'816	6'654.00
3920.01	Miete Räume	5'400.00	5'400	0	7'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	50.55	0	51	49.15
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-102'825.77</b>	<b>-82'200</b>	<b>-20'626</b>	<b>-119'868.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-10'620.00</u></b>	<b><u>-17'200</u></b>	<b><u>6'580</u></b>	<b><u>-11'360.00</u></b>
4260.07	Elternbeiträge	-9'620.00	-7'000	-2'620	-11'360.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'000.00	0	-1'000	0.00
4290.06	Entnahmen aus Fondskonten	0.00	-10'200	10'200	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-92'205.77</u></b>	<b><u>-65'000</u></b>	<b><u>-27'206</u></b>	<b><u>-108'508.00</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-16'148.77	-9'000	-7'149	-15'692.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-76'057.00	-56'000	-20'057	-92'816.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022

<b>48</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>180'763.33</b>	<b>227'900</b>	<b>-47'137</b>	<b>376'708.46</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'149'360.23</b>	<b>1'337'700</b>	<b>-188'340</b>	<b>1'053'855.96</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>872'389.28</u></b>	<b><u>951'300</u></b>	<b><u>-78'911</u></b>	<b><u>765'521.00</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	733'941.75	808'000	-74'058	644'485.75
3040.01	Dienstkleider	809.35	1'500	-691	913.95
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	56'370.80	62'200	-5'829	52'379.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	61'512.40	60'400	1'112	57'111.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'156.65	5'300	-1'143	4'154.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'545.85	4'900	1'646	3'963.15
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	8'466.38	9'000	-534	2'512.00
3099.02	Personalanlässe	586.10	0	586	0.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>213'088.44</u></b>	<b><u>278'000</u></b>	<b><u>-64'912</u></b>	<b><u>197'073.40</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'616.24	5'500	-1'884	2'915.20
3100.07	Reinigungsmaterial	6'516.45	8'500	-1'984	4'304.05
3100.12	Kieferorthopädie-Material SZK	14'841.04	20'000	-5'159	15'121.86
3100.13	Zahnärztliches Material	19'220.59	21'500	-2'279	11'745.55
3100.14	Material für Prophylaxe	3'215.06	3'000	215	3'373.39
3100.15	Zahnpflegemittel	475.11	1'800	-1'325	1'870.92
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'486.30	47'500	-46'014	11'309.35
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'466.50	15'000	-2'534	13'178.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'500	-1'500	0.00
3130.41	Zahntechnische Arbeiten	40'253.15	32'000	8'253	22'143.60
3150.01	Unterhalt Mobiliar	11'788.85	16'100	-4'311	11'539.45
3160.01	Mietzinse	92'420.00	93'000	-580	92'420.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'321.30	6'200	-3'879	1'599.20
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	530.00	400	130	340.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'937.85	6'000	-2'062	5'212.18
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>63'882.51</u></b>	<b><u>108'400</u></b>	<b><u>-44'517</u></b>	<b><u>91'261.56</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	63'374.86	107'900	-44'525	90'741.06
3990.08	Versicherungsprämien	507.65	500	8	520.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-968'596.90</b>	<b>-1'109'800</b>	<b>141'203</b>	<b>-677'147.50</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-800'744.10</u></b>	<b><u>-947'000</u></b>	<b><u>146'256</u></b>	<b><u>-517'805.10</u></b>
4240.04	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-283'159.95	-350'000	66'840	-212'733.90
4240.10	Erlös aus Kieferorthopädie	-504'151.25	-580'000	75'849	-290'349.40
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-12'198.80	-14'000	1'801	-12'530.00
4260.06	Rückerstattungen Zahnpflegemittel	-1'234.10	-3'000	1'766	-2'191.80
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-22'800.00</u></b>	<b><u>-22'800</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-22'800.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-22'800.00	-22'800	0	-22'800.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-145'052.80</u></b>	<b><u>-140'000</u></b>	<b><u>-5'053</u></b>	<b><u>-136'542.40</u></b>
4910.48	Dienstleistungen SZP für Stadtschule	-145'052.80	-140'000	-5'053	-136'542.40

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
Institutionelle Gliederung (in Franken)	2023	2023	Re23-Bu23	2022

	<b>Departement Bau</b>				
	<b>Planung Umwelt</b>	<b>21'641'366.88</b>	<b>23'454'900</b>	<b>-1'813'533</b>	<b>20'370'775.88</b>
<b>59</b>	<b><u>Leitung Departement BPU</u></b>	<b><u>156'167.75</u></b>	<b><u>228'800</u></b>	<b><u>-72'632</u></b>	<b><u>210'620.30</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>156'167.75</b>	<b>228'800</b>	<b>-72'632</b>	<b>210'620.30</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>109'638.80</u></b>	<b><u>174'400</u></b>	<b><u>-64'761</u></b>	<b><u>166'830.60</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	88'489.15	141'500	-53'011	135'499.40
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	7'117.05	11'400	-4'283	10'966.25
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	7'045.55	13'900	-6'854	13'905.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'177.20	1'700	-523	1'588.25
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	789.30	900	-111	826.10
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'048.05	4'000	48	3'176.90
3099.02	Personalanlässe	972.50	1'000	-28	868.10
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>8'800.30</u></b>	<b><u>14'700</u></b>	<b><u>-5'900</u></b>	<b><u>7'620.95</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	7'398.85	7'000	399	5'831.45
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'000	-1'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000	-1'000	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	176.60	1'000	-823	217.90
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	65.00	700	-635	90.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'159.85	4'000	-2'840	1'481.60
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>37'728.65</u></b>	<b><u>39'700</u></b>	<b><u>-1'971</u></b>	<b><u>36'168.75</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	7'393.00	7'600	-207	7'644.00
3920.01	Miete Räume	28'500.00	28'500	0	28'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	3'600	-1'800	0.00
3990.08	Versicherungsprämien	35.65	0	36	24.75

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b><u>Grün und Werkbetrieb</u></b>	<b><u>6'496'478.58</u></b>	<b><u>7'599'300</u></b>	<b><u>-1'102'821</u></b>	<b><u>6'062'720.71</u></b>
<b>60</b>	<b>Grün und Werkbetrieb, Leitung</b>	<b>532'790.55</b>	<b>536'800</b>	<b>-4'009</b>	<b>502'455.80</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>532'790.55</b>	<b>536'800</b>	<b>-4'009</b>	<b>502'455.80</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>520'972.65</u></b>	<b><u>511'000</u></b>	<b><u>9'973</u></b>	<b><u>489'582.90</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	429'580.95	425'400	4'181	404'606.20
3042.01	Verpflegungszulagen	12.00	0	12	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	33'989.80	34'000	-10	32'486.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	48'012.20	44'200	3'812	45'649.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'182.30	4'500	682	4'373.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'831.40	2'600	1'231	2'467.85
3099.02	Personalanlässe	364.00	300	64	0.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>2'677.25</u></b>	<b><u>16'600</u></b>	<b><u>-13'923</u></b>	<b><u>3'759.95</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	75.95	2'000	-1'924	1'367.45
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	6'000	-6'000	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	2'000	-2'000	0.00
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	627.30	1'000	-373	188.20
3170.02	Spesen für private Fahrzeuge	0.00	1'500	-1'500	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	720.00	600	120	720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'254.00	3'000	-1'746	1'484.30
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>9'140.65</u></b>	<b><u>9'200</u></b>	<b><u>-59</u></b>	<b><u>9'112.95</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	3'936.00	4'000	-64	3'936.00
3920.01	Miete Räume	3'900.00	3'900	0	3'900.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3990.08	Versicherungsprämien	104.65	100	5	76.95

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>61</b>	<b>Wald und Alpen</b>	<b>-177'067.05</b>	<b>-12'200</b>	<b>-164'867</b>	<b>-448'924.93</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'036'985.93</b>	<b>3'964'300</b>	<b>72'686</b>	<b>3'646'127.03</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'428'480.35</u></b>	<b><u>1'485'400</u></b>	<b><u>-56'920</u></b>	<b><u>1'382'304.00</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	2'450.00	4'000	-1'550	3'900.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'142'721.25	1'199'600	-56'879	1'106'761.75
3040.01	Dienstkleider	15'474.05	16'000	-526	14'299.90
3042.01	Verpflegungszulagen	47'867.00	50'000	-2'133	47'850.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	89'844.75	96'000	-6'155	86'348.30
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	98'128.20	91'000	7'128	95'777.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	14'894.20	13'500	1'394	12'959.80
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'245.05	7'300	2'945	6'769.75
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	5'835.85	7'000	-1'164	6'617.05
3099.02	Personalanlässe	1'020.00	1'000	20	1'020.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'691'876.83</u></b>	<b><u>1'475'500</u></b>	<b><u>216'377</u></b>	<b><u>1'452'152.68</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'768.32	5'000	-2'232	4'241.73
3100.08	Treibstoffe	55'343.19	70'000	-14'657	69'896.07
3100.16	Materialeinkauf	124'894.18	120'000	4'894	116'814.80
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	190'970.32	44'000	146'970	30'694.55
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'967.30	17'000	-1'033	31'711.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	735'901.86	663'000	72'902	660'844.39
3130.02	Telefongebühren	2'558.85	3'400	-841	2'931.15
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'813.25	15'000	-187	16'111.75
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	46'394.55	11'000	35'395	7'292.85
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'964.80	11'900	65	10'015.50
3137.01	Verkehrssteuern	3'636.90	3'800	-163	3'603.35
3137.02	Steuern für externe Liegenschaften	15'264.00	18'200	-2'936	15'599.00
3140.10	Baulicher Unterhalt	373'457.46	398'000	-24'543	381'214.13
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	88'559.80	85'000	3'560	83'526.26
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'353.65	2'000	1'354	3'043.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	5'400.00	6'200	-800	5'355.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	628.40	2'000	-1'372	9'257.50
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>649'800.00</u></b>	<b><u>712'100</u></b>	<b><u>-62'300</u></b>	<b><u>563'500.00</u></b>
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	445'100.00	505'100	-60'000	422'100.00
3300.50	Abschreibungen Waldungen	116'900.00	123'900	-7'000	108'300.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	87'800.00	83'100	4'700	33'100.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>22'597.25</u></b>	<b><u>26'000</u></b>	<b><u>-3'403</u></b>	<b><u>21'044.50</u></b>
3631.03	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	17'416.25	20'000	-2'584	17'694.50
3636.65	Beitrag an Selbsthilfefonds	5'181.00	6'000	-819	3'350.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>244'231.50</u></b>	<b><u>265'300</u></b>	<b><u>-21'069</u></b>	<b><u>227'125.85</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	13'479.00	13'000	479	13'847.60
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	0	0	230.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	1'286.75	2'000	-713	192.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	34'050.80	35'000	-949	18'801.35
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	25.70	0	26	0.00
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	94'000.00	114'100	-20'100	92'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'489.25	6'300	189	6'354.90

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-4'214'052.98</b>	<b>-3'976'500</b>	<b>-237'553</b>	<b>-4'095'051.96</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'502'506.37</u></b>	<b><u>-1'429'500</u></b>	<b><u>-73'006</u></b>	<b><u>-1'627'277.85</u></b>
4240.20	Dienstleistungen ohne MWST	-173'553.06	-28'500	-145'053	-68'172.21
4240.21	Dienstleistungen mit MWST	-223'079.62	-250'000	26'920	-324'574.83
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-108'346.10	-80'000	-28'346	-69'281.75
4250.08	Holzverkauf	-883'302.35	-950'000	66'698	-1'027'679.95
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-200.00	0	-200	0.00
4260.25	Beitrag Tierbesitzer	-47'213.25	-45'000	-2'213	-46'637.00
4260.31	Rückerstattungen ohne MWST	-10'942.65	-13'000	2'057	-12'069.60
4260.32	Rückerstattungen Nebenkosten ohne MWST	-1'742.35	-2'000	258	-15'487.55
4260.33	Rückerstattungen Nebenkosten mit MWST	-5'190.82	-1'000	-4'191	-4'099.61
4290.02	Übrige Erträge ohne MWST	-48'936.17	-60'000	11'064	-59'275.35
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-374'468.30</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>-174'468</u></b>	<b><u>-243'165.46</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-241'390.30	-200'000	-41'390	-199'030.46
4320.01	Inventarveränderung Holzlager	-133'078.00	0	-133'078	-44'135.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-1'212'607.56</u></b>	<b><u>-1'191'000</u></b>	<b><u>-21'608</u></b>	<b><u>-1'214'980.78</u></b>
4470.00	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'212'607.56	-1'191'000	-21'608	-1'214'980.78
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-200'000.00</u></b>	<b><u>-200'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-206'000.00</u></b>
4501.08	Entnahme aus Fondskonten WuA	0.00	0	0	-6'000.00
4510.05	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-797'621.15</u></b>	<b><u>-765'000</u></b>	<b><u>-32'621</u></b>	<b><u>-714'197.60</u></b>
4630.02	Sömmerungsbeitrag Bund	-138'330.10	-130'000	-8'330	-139'945.00
4630.03	Bundesbeiträge an Waldschäden	-52'630.00	-20'000	-32'630	-54'962.00
4631.03	Kantonsbeiträge	-485'680.50	-500'000	14'320	-408'955.00
4631.09	Beförsterungsbeitrag Kanton	-37'996.05	-35'000	-2'996	-39'996.60
4632.03	Gemeinden	-82'984.50	-80'000	-2'985	-70'339.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-126'849.60</u></b>	<b><u>-191'000</u></b>	<b><u>64'150</u></b>	<b><u>-89'430.27</u></b>
4910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	-126'849.60	-106'000	-20'850	-89'430.27
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	-85'000	85'000	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>76</b>	<b>Werkbetrieb</b>	<b>3'374'239.95</b>	<b>4'041'800</b>	<b>-667'560</b>	<b>3'227'803.31</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>11'426'418.66</b>	<b>12'337'800</b>	<b>-911'381</b>	<b>11'400'407.34</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>4'476'782.33</u></b>	<b><u>4'583'200</u></b>	<b><u>-106'418</u></b>	<b><u>4'079'749.49</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'709'463.60	3'838'600	-129'136	3'382'749.60
3040.01	Dienstkleider	34'013.38	37'000	-2'987	35'564.97
3042.01	Verpflegungszulagen	4'924.00	7'000	-2'076	3'768.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	302'098.70	313'700	-11'601	275'271.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	339'035.95	310'400	28'636	316'186.75
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	49'200.55	42'900	6'301	39'573.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	33'546.15	23'600	9'946	20'814.75
3090.03	Gesetzliche Ausbildungskosten	4'500.00	10'000	-5'500	5'820.02
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'122'528.09</u></b>	<b><u>4'792'000</u></b>	<b><u>-669'472</u></b>	<b><u>5'551'747.27</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	19'416.06	26'000	-6'584	22'564.18
3100.08	Treibstoffe	156'685.51	160'000	-3'314	155'175.50
3100.16	Materialeinkauf	480'038.24	610'000	-129'962	531'493.95
3100.18	Gebührenträger für Kehrrichtentsorgung	203'563.92	240'000	-36'436	185'739.32
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	893.99	10'000	-9'106	5'453.72
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	143'829.71	185'000	-41'170	158'460.39
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'476.83	30'000	-8'523	20'359.44
3120.05	Öffentliche Beleuchtung: Energie	191'095.68	180'000	11'096	163'137.70
3120.07	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3120.09	Aufwand Altmaterial	7'608.60	10'000	-2'391	8'411.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	195'392.47	230'000	-34'608	240'854.50
3130.35	Entsorgungsgebühren GEVAG	0.00	0	0	1'445'636.40
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle	129'778.51	120'000	9'779	112'383.52
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	824.51	30'000	-29'175	8'761.75
3137.01	Verkehrssteuern	70'188.23	70'000	188	59'215.25
3140.01	Unterhalt öffentl. Beleuchtung	346'809.66	430'000	-83'190	406'316.99
3140.07	Unterhalt Öffentliche Brunnen	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3140.11	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborten	9'600.00	30'000	-20'400	26'332.56
3140.15	Winterdienst	599'130.84	710'000	-110'869	374'262.44
3140.20	Betrieblicher Unterhalt	821'193.25	880'000	-58'807	867'882.52
3150.01	Unterhalt Mobiliar	29'329.96	50'000	-20'670	20'856.97
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	398'446.13	350'000	48'446	361'693.96
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	30'117.18	25'000	5'117	32'897.87
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'566.16	7'500	-3'934	4'880.69
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	6'877.50	7'000	-123	6'575.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	2'210.15	1'500	710	2'405.25
3190.02	MWST Kürzung Vorsteuern	54'455.00	200'000	-145'545	129'996.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>460'000.00</u></b>	<b><u>408'800</u></b>	<b><u>51'200</u></b>	<b><u>360'100.00</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	13'200.00	23'200	-10'000	13'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	12'900.00	12'900	0	12'900.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	395'700.00	345'000	50'700	329'100.00
3320.01	Abschreibungen Informatik	38'200.00	0	38'200	4'900.00
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	27'700	-27'700	0.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>511'226.97</u></b>
3510.04	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	0.00	0	0	511'226.97
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>1'411'786.34</u></b>	<b><u>1'550'000</u></b>	<b><u>-138'214</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	1'411'786.34	1'550'000	-138'214	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>955'321.90</u></b>	<b><u>1'003'800</u></b>	<b><u>-48'478</u></b>	<b><u>897'583.61</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	100'748.15	146'800	-46'052	101'101.79
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern	16'476.00	10'000	6'476	12'316.00
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	7'000	-7'000	0.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	1'709.50	6'000	-4'291	1'778.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	62'317.70	60'000	2'318	34'569.32
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	2'008.05	7'000	-4'992	2'225.60
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	1'687.50	6'000	-4'313	4'875.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	291'859.80	275'000	16'860	270'404.65
3920.01	Miete Räume	304'200.00	304'200	0	304'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	15'000.00	15'000	0	15'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	41'300.00	50'000	-8'700	34'200.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	100'000.00	100'000	0	100'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	18'015.20	16'800	1'215	16'913.25
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-8'052'178.71</b>	<b>-8'296'000</b>	<b>243'821</b>	<b>-8'172'604.03</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-644'130.10</u></b>	<b><u>-555'000</u></b>	<b><u>-89'130</u></b>	<b><u>-572'122.94</u></b>
4120.04	Ertrag aus Kiesausbeutung	-128'461.75	-60'000	-68'462	-50'107.90
4120.07	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-469'504.55	-425'000	-44'505	-475'759.75
4120.10	Bewilligung für temporäre Reklamen	-46'163.80	-70'000	23'836	-46'255.29
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'648'570.42</u></b>	<b><u>-6'970'500</u></b>	<b><u>321'930</u></b>	<b><u>-6'923'166.81</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-700'814.02	-780'000	79'186	-770'394.21
4240.08	Miete und Deponiegebühren	-2'400.00	-2'500	100	-2'880.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-311'491.48	-430'000	118'509	-573'807.38
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'327'568.89	-3'450'000	122'431	-3'346'462.38
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'153'259.75	-2'200'000	46'740	-2'145'249.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter	-77'680.65	-90'000	12'319	-68'490.00
4250.01	Verschiedene Verkäufe	-5'497.68	0	-5'498	0.00
4250.06	Materialabgabe an Dritte	-18'484.70	-1'000	-17'485	-929.46
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-28'296.85	-6'000	-22'297	-4'573.63
4270.03	Ordnungsbussen	-23'076.40	-11'000	-12'076	-10'380.00
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-108'572.99</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-108'573</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	-108'572.99	0	-108'573	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-22'845.85</u></b>	<b><u>-25'000</u></b>	<b><u>2'154</u></b>	<b><u>-19'414.43</u></b>
4632.07	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-22'845.85	-25'000	2'154	-19'414.43
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-628'059.35</u></b>	<b><u>-745'500</u></b>	<b><u>117'441</u></b>	<b><u>-657'899.85</u></b>
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	-603'059.35	-695'500	92'441	-627'456.85
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	-25'000	25'000	-5'443.00
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur	-25'000.00	-25'000	0	-25'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>86</b>	<b>Stadtgärtnerei</b>	<b>2'766'515.13</b>	<b>3'032'900</b>	<b>-266'385</b>	<b>2'781'386.53</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>5'195'887.80</b>	<b>5'283'400</b>	<b>-87'512</b>	<b>5'011'157.85</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>2'428'502.16</u></b>	<b><u>2'483'200</u></b>	<b><u>-54'698</u></b>	<b><u>2'213'389.95</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'043'014.60	2'103'900	-60'885	1'855'466.80
3040.01	Dienstkleider	15'643.66	13'000	2'644	13'558.50
3042.01	Verpflegungszulagen	0.00	0	0	180.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	162'678.55	172'300	-9'621	148'179.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	159'450.00	149'700	9'750	156'810.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	26'584.40	23'200	3'384	21'663.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'146.85	13'000	5'147	11'318.80
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	604.60	6'000	-5'395	4'242.75
3099.02	Personalanlässe	2'379.50	2'100	280	1'970.25
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'726'135.63</u></b>	<b><u>1'656'600</u></b>	<b><u>69'536</u></b>	<b><u>1'726'527.48</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'239.80	5'000	-760	4'952.38
3100.06	Verbrauchsmaterial	88'859.90	85'000	3'860	84'771.36
3100.08	Treibstoffe	42'169.50	47'000	-4'831	50'481.39
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8.95	0	9	0.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	77'901.60	74'000	3'902	98'853.45
3110.14	Anschaffung Mobiliar	25'234.94	25'000	235	37'049.37
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	54'033.85	60'000	-5'966	50'097.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	136'606.63	131'000	5'607	142'090.15
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'245.20	2'900	345	3'061.60
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	12'456.30	14'000	-1'544	11'739.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'919.65	2'000	-80	1'776.30
3137.01	Verkehrssteuern	8'784.25	10'000	-1'216	9'223.20
3140.10	Baulicher Unterhalt	1'148'211.94	1'110'000	38'212	1'125'951.02
3150.01	Unterhalt Mobiliar	7'743.50	10'000	-2'257	10'165.25
3150.09	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'892.97	50'000	1'893	35'598.91
3160.01	Mietzinse	1'200.00	1'200	0	1'200.00
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	54'468.00	25'600	28'868	54'468.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'758.65	2'500	1'259	2'443.10
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'400.00	1'400	2'000	2'605.00
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>610'473.20</u></b>	<b><u>709'600</u></b>	<b><u>-99'127</u></b>	<b><u>588'060.10</u></b>
3300.10	Abschreibungen Strassen	51'800.00	50'000	1'800	50'100.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	80'900.00	128'000	-47'100	81'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	399'420.00	433'400	-33'980	391'960.10
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	78'353.20	98'200	-19'847	64'800.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>186'110.81</u></b>	<b><u>130'000</u></b>	<b><u>56'111</u></b>	<b><u>188'088.72</u></b>
3511.03	Gräberfonds	186'110.81	130'000	56'111	188'088.72
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>244'666.00</u></b>	<b><u>304'000</u></b>	<b><u>-59'334</u></b>	<b><u>295'091.60</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	49'085.10	46'000	3'085	82'966.45
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	0	0	120.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei	0.00	3'200	-3'200	1'020.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	417.00	10'000	-9'583	6'512.50
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	4'449.50	3'000	1'450	5'430.85
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	65'564.75	75'000	-9'435	71'116.90
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	937.50	3'000	-2'063	3'000.00
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	123'900	-39'200	85'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	6'212.15	6'600	-388	6'624.90

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-2'429'372.67</b>	<b>-2'250'500</b>	<b>-178'873</b>	<b>-2'229'771.32</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'140'533.09</u></b>	<b><u>-1'037'500</u></b>	<b><u>-103'033</u></b>	<b><u>-1'045'535.88</u></b>
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen	-2'208.00	-2'000	-208	-2'272.00
4240.22	Benützungsgebühren (ohne MWST)	-35'243.25	-45'500	10'257	-36'505.15
4240.23	Benützungsgebühren (mit MWST)	-408'542.21	-380'000	-28'542	-365'585.01
4240.24	Andere Benützungsgebühren	-264'248.14	-230'000	-34'248	-287'307.60
4250.02	Verkäufe (ohne MWST)	0.00	0	0	-312.00
4250.03	Verkäufe (mit MWST)	-104'880.82	-110'000	5'119	-71'090.33
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	-325'410.67	-270'000	-55'411	-282'463.79
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-33'216.75</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-33'217</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-33'216.75	0	-33'217	0.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-27'977.02</u></b>
4430.06	Liegenschaftsertrag FV	0.00	0	0	-27'977.02
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-151'530.97</u></b>	<b><u>-122'000</u></b>	<b><u>-29'531</u></b>	<b><u>-115'451.95</u></b>
4511.03	Gräberfonds	-151'530.97	-122'000	-29'531	-115'451.95
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-5'610.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5'610</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	-5'610.00	0	-5'610	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-1'098'481.86</u></b>	<b><u>-1'091'000</u></b>	<b><u>-7'482</u></b>	<b><u>-1'040'806.47</u></b>
4910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	-1'098'481.86	-1'091'000	-7'482	-1'017'937.47
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	0	0	-22'869.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
	<b><u>Tiefbaudienste</u></b>	<b><u>11'929'240.12</u></b>	<b><u>12'347'300</u></b>	<b><u>-418'060</u></b>	<b><u>11'398'944.32</u></b>
<b>70</b>	<b>Tiefbaudienste, Leitung</b>	<b>3'850'860.51</b>	<b>3'817'200</b>	<b>33'661</b>	<b>3'449'520.54</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'000'860.51</b>	<b>3'967'700</b>	<b>33'161</b>	<b>3'584'520.54</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>557'449.80</u></b>	<b><u>579'200</u></b>	<b><u>-21'750</u></b>	<b><u>453'542.10</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	456'764.85	476'900	-20'135	364'305.70
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	36'322.85	38'200	-1'877	31'291.65
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	52'043.20	51'400	643	49'313.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	5'526.85	5'100	427	3'729.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'092.05	2'900	1'192	2'382.00
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0.00	2'000	-2'000	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'700.00	2'700	0	2'520.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>374'329.01</u></b>	<b><u>321'500</u></b>	<b><u>52'829</u></b>	<b><u>377'435.09</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	37'517.82	35'000	2'518	33'900.93
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'722.00	5'000	-278	3'561.30
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'366.45	15'000	3'366	17'926.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	288'301.70	240'000	48'302	298'494.42
3131.03	Honorare Ingenieure/Archit. Tiefbauverw.	10'227.05	10'000	227	9'163.55
3150.01	Unterhalt Mobiliar	96.95	2'000	-1'903	0.00
3160.01	Mietzinse	2'090.09	2'000	90	2'361.79
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'531.35	7'000	531	7'154.05
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	970.00	1'500	-530	930.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	4'505.60	4'000	506	3'942.60
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>2'971'903.00</u></b>	<b><u>2'969'000</u></b>	<b><u>2'903</u></b>	<b><u>2'663'576.00</u></b>
3631.02	Beitrag an Regionalverkehr	85'803.00	82'900	2'903	82'248.00
3634.03	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	2'886'100.00	2'886'100	0	2'581'328.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>97'178.70</u></b>	<b><u>98'000</u></b>	<b><u>-821</u></b>	<b><u>89'967.35</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	31'435.70	29'800	1'636	29'794.05
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	7'514.00	10'000	-2'486	2'000.00
3920.01	Miete Räume	55'200.00	55'200	0	55'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	1'229.00	1'200	29	1'173.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-150'500</b>	<b>500</b>	<b>-135'000.00</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-500</u></b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	-500	500	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-150'000.00</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-135'000.00</u></b>
4990.03	Verwaltungskosten TBD	-150'000.00	-150'000	0	-135'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>7'789'020.51</b>	<b>8'251'900</b>	<b>-462'879</b>	<b>7'751'171.64</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>8'406'821.46</b>	<b>8'866'900</b>	<b>-460'079</b>	<b>8'193'363.04</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'015'876.85</u></b>	<b><u>1'122'200</u></b>	<b><u>-106'323</u></b>	<b><u>1'044'215.35</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	853'990.25	950'500	-96'510	876'405.95
3040.01	Dienstkleider	2'510.90	3'000	-489	3'255.80
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	67'887.55	76'100	-8'212	70'961.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	71'401.35	73'800	-2'399	74'333.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'360.85	11'000	361	10'276.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'616.65	5'800	1'817	5'370.85
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	1'109.30	2'000	-891	3'611.80
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>1'393'806.56</u></b>	<b><u>1'513'500</u></b>	<b><u>-119'693</u></b>	<b><u>1'352'161.54</u></b>
3100.08	Treibstoffe	1'455.10	2'000	-545	2'100.60
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'747.35	5'000	747	4'559.15
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'003.85	8'000	4	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'202.45	3'000	-798	2'154.60
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	331'719.75	285'000	46'720	176'939.90
3137.01	Verkehrssteuern	372.00	600	-228	-201.50
3140.10	Baulicher Unterhalt	649'516.60	650'000	-483	702'946.59
3140.16	Baulicher Unterhalt Kunstbauten	154'240.76	225'000	-70'759	204'637.24
3140.17	Baulicher Unterhalt Gewässer	125'702.95	225'000	-99'297	168'933.71
3140.18	Baulicher Unterhalt öffentlicher Verkehr	106'335.45	100'000	6'335	80'383.80
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	2'000	-2'000	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	424.90	400	25	140.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'055.20	3'000	55	3'411.05
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'420.00	3'500	-80	3'770.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'610.20	1'000	610	2'386.40
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>4'610'700.00</u></b>	<b><u>4'768'900</u></b>	<b><u>-158'200</u></b>	<b><u>4'484'000.00</u></b>
3300.10	Abschreibungen Strassen	4'304'800.00	4'468'200	-163'400	4'200'400.00
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	245'700.00	273'900	-28'200	227'100.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	60'200.00	26'800	33'400	56'500.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>6'900.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6'900</u></b>	<b><u>4'900.00</u></b>
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	6'900.00	0	6'900	4'900.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'379'538.05</u></b>	<b><u>1'462'300</u></b>	<b><u>-82'762</u></b>	<b><u>1'308'086.15</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	118'956.25	123'800	-4'844	121'103.20
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	38'288.40	8'000	30'288	7'312.60
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	127'764.05	105'000	22'764	113'283.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	1'812.00	10'000	-8'188	2'029.65
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	22'125.00	40'000	-17'875	22'312.50
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	34'023.30	30'000	4'023	15'629.50
3910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	4'111.70	3'000	1'112	2'300.50
3920.01	Miete Räume	54'700.00	54'700	0	54'700.00
3920.02	Miete Parkplätze	7'200.00	7'200	0	7'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	942'200.00	1'046'900	-104'700	917'900.00
3990.08	Versicherungsprämien	28'357.35	33'700	-5'343	44'315.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-617'800.95</b>	<b>-615'000</b>	<b>-2'801</b>	<b>-442'191.40</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-118'601.00</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>31'399</u></b>	<b><u>-88'894.00</u></b>
4210.01	Arbeiten für Dritte	-114'773.00	-150'000	35'227	-86'023.00
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-3'828.00	0	-3'828	-2'871.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-169'055.45</u></b>	<b><u>-150'000</u></b>	<b><u>-19'055</u></b>	<b><u>-100'532.60</u></b>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-169'055.45	-150'000	-19'055	-100'532.60
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-7'200.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-7'200</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4411.01	Realisierte Gewinne Veräusserung Sachanlagen FV	-7'200.00	0	-7'200	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-15'000</u></b>	<b><u>15'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4631.03	Kantonsbeiträge	0.00	-15'000	15'000	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-322'944.50</u></b>	<b><u>-300'000</u></b>	<b><u>-22'945</u></b>	<b><u>-252'764.80</u></b>
4910.72	Dienstleistungen Tiefbau	-322'944.50	-300'000	-22'945	-252'764.80

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>74</b>	<b>Vermessung</b>	<b>27'948.41</b>	<b>-41'500</b>	<b>69'448</b>	<b>-60'874.08</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'130'020.56</b>	<b>1'209'500</b>	<b>-79'479</b>	<b>1'088'818.21</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>748'731.75</u></b>	<b><u>761'600</u></b>	<b><u>-12'868</u></b>	<b><u>725'641.90</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	620'919.90	636'800	-15'880	601'712.00
3040.01	Dienstkleider	2'680.05	3'000	-320	2'900.60
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	49'637.05	51'000	-1'363	48'040.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	58'811.40	55'600	3'211	55'513.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'254.95	7'300	955	7'044.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'538.40	3'900	1'638	3'677.75
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	2'890.00	4'000	-1'110	6'752.30
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>211'533.16</u></b>	<b><u>262'300</u></b>	<b><u>-50'767</u></b>	<b><u>200'137.26</u></b>
3100.08	Treibstoffe	2'315.50	2'400	-85	2'719.05
3100.16	Materialeinkauf	4'716.40	8'000	-3'284	10'722.10
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'411.15	10'000	-3'589	11'020.20
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'751.87	49'000	-8'248	2'957.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	146'845.35	180'000	-33'155	158'992.50
3137.01	Verkehrssteuern	601.00	600	1	601.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar	6'203.55	6'000	204	8'926.75
3160.01	Mietzinse	1'279.44	2'000	-721	1'560.46
3170.01	Reisekosten und Spesen	731.60	2'000	-1'268	686.70
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'440.00	1'300	140	1'445.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	237.30	1'000	-763	506.35
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>169'755.65</u></b>	<b><u>185'600</u></b>	<b><u>-15'844</u></b>	<b><u>163'039.05</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	76'280.85	84'200	-7'919	62'627.10
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	2'774.55	5'000	-2'225	3'774.95
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	14'375.00	20'000	-5'625	20'312.50
3920.01	Miete Räume	66'200.00	66'200	0	66'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	4'725.25	4'800	-75	4'724.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'102'072.15</b>	<b>-1'251'000</b>	<b>148'928</b>	<b>-1'149'692.29</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-723'686.30</u></b>	<b><u>-945'000</u></b>	<b><u>221'314</u></b>	<b><u>-719'954.04</u></b>
4210.15	Amtliche Vermessung	-164'514.98	-235'000	70'485	-177'862.27
4210.16	Leitungskataster	-140'368.88	-200'000	59'631	-167'469.16
4210.17	Bauvermessung	-225'756.16	-290'000	64'244	-210'609.72
4210.19	GIS-Dienstleistungen	-83'923.53	-100'000	16'076	-82'928.89
4210.20	Vermessungs-Dienstleistungen für Gemeinden	-109'122.75	-120'000	10'877	-81'084.00
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-152'937.30</u></b>	<b><u>-80'000</u></b>	<b><u>-72'937</u></b>	<b><u>-229'596.85</u></b>
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen	-152'937.30	-80'000	-72'937	-229'596.85
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-225'448.55</u></b>	<b><u>-226'000</u></b>	<b><u>551</u></b>	<b><u>-200'141.40</u></b>
4910.74	Dienstleistungen Vermessung	-225'448.55	-226'000	551	-200'141.40

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>78</b>	<b>ARA und Abwasser</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>7'882'424.31</b>	<b>8'001'400</b>	<b>-118'976</b>	<b>7'458'896.08</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'079'637.12</u></b>	<b><u>1'165'900</u></b>	<b><u>-86'263</u></b>	<b><u>1'083'066.17</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	882'355.60	963'000	-80'644	898'611.20
3040.01	Dienstkleider	7'606.29	6'000	1'606	4'791.45
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	72'796.45	78'300	-5'504	72'931.70
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	86'401.20	81'900	4'501	87'716.30
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'730.50	10'800	931	10'510.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'071.65	5'900	2'172	5'491.05
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'675.43	20'000	-9'325	3'013.52
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>4'253'720.35</u></b>	<b><u>3'918'600</u></b>	<b><u>335'120</u></b>	<b><u>4'092'063.66</u></b>
3100.06	Verbrauchsmaterial	38'878.60	38'000	879	42'239.10
3100.08	Treibstoffe	1'261.16	2'000	-739	3'398.29
3100.17	Hilfsstoffe ARA	277'184.98	280'000	-2'815	288'192.20
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	108'120.12	100'000	8'120	73'198.27
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000'281.56	1'055'000	-54'718	911'611.10
3120.06	Erdgas	573'615.22	370'000	203'615	306'238.72
3130.01	Dienstleistungen Dritter	210'601.29	170'000	40'601	242'103.77
3130.35	Entsorgungsgebühren GEVAG	0.00	0	0	78'270.23
3130.38	Entsorgungsgebühren	120'939.91	104'000	16'940	104'764.57
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen	286'349.58	265'000	21'350	328'671.57
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'183.35	0	4'183	3'894.95
3137.01	Verkehrssteuern	0.00	400	-400	0.00
3140.05	Unterhalt Kanalisationen	591'859.35	580'000	11'859	571'812.81
3140.08	Unterhalt Gebäude	109'061.69	100'000	9'062	89'033.13
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	6'801.06	7'000	-199	5'927.80
3150.13	Unterhalt Anlagen	764'819.03	690'000	74'819	888'011.76
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	150'590.00	145'700	4'890	145'209.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	783.30	3'000	-2'217	757.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'180.00	3'500	-1'320	2'255.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	6'210.15	5'000	1'210	6'473.59
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>777'861.24</u></b>	<b><u>1'081'200</u></b>	<b><u>-303'339</u></b>	<b><u>760'200.00</u></b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	619'000.00	1'006'600	-387'600	760'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	158'861.24	74'600	84'261	0.00
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>571'297.85</u></b>	<b><u>557'000</u></b>	<b><u>14'298</u></b>	<b><u>482'166.00</u></b>
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	488'268.00	480'000	8'268	482'166.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG	83'029.85	77'000	6'030	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>1'199'907.75</u></b>	<b><u>1'278'700</u></b>	<b><u>-78'792</u></b>	<b><u>1'041'400.25</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	53'266.85	61'800	-8'533	51'971.80
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	2'052.00	0	2'052	2'800.00
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau	322'944.50	300'000	22'945	252'764.80
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	63'232.20	70'000	-6'768	60'606.80
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	44'319.40	70'000	-25'681	48'906.55
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	11'687.50	20'000	-8'313	9'000.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	3'370.75	5'000	-1'629	3'839.10
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	386'900.00	440'200	-53'300	314'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	150'000.00	150'000	0	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD	150'000.00	150'000	0	135'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	12'134.55	11'700	435	11'611.20

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-7'882'424.31</b>	<b>-8'001'400</b>	<b>118'976</b>	<b>-7'458'896.08</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-6'738'526.89</u></b>	<b><u>-6'612'000</u></b>	<b><u>-126'527</u></b>	<b><u>-6'521'823.69</u></b>
4240.02	Benützungsgebühren	-6'319'141.03	-6'271'000	-48'141	-6'150'944.20
4240.06	Arbeiten für Dritte	-418'011.57	-341'000	-77'012	-369'533.06
4290.01	Verschiedene Einnahmen	-1'374.29	0	-1'374	-1'346.43
<b>45</b>	<b><u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>-289'693.47</u></b>	<b><u>-394'400</u></b>	<b><u>104'707</u></b>	<b><u>-25'703.39</u></b>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser	-150'832.23	-394'400	243'568	-25'703.39
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)	-138'861.24	0	-138'861	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-854'203.95</u></b>	<b><u>-990'000</u></b>	<b><u>135'796</u></b>	<b><u>-911'369.00</u></b>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden	-854'203.95	-990'000	135'796	-911'369.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-5'000</u></b>	<b><u>5'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen	0.00	-5'000	5'000	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>79</b>	<b>Geoinformatik</b>	<b>261'410.69</b>	<b>319'700</b>	<b>-58'289</b>	<b>259'126.22</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>538'966.10</b>	<b>575'200</b>	<b>-36'234</b>	<b>516'500.40</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>419'479.30</u></b>	<b><u>420'200</u></b>	<b><u>-721</u></b>	<b><u>397'102.00</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	347'023.60	350'900	-3'876	328'632.80
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	27'731.25	28'400	-669	26'543.45
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	37'184.40	34'800	2'384	36'142.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'445.30	4'000	445	3'778.35
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'094.75	2'100	995	2'004.60
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>62'747.40</u></b>	<b><u>64'600</u></b>	<b><u>-1'853</u></b>	<b><u>66'255.75</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	500	-500	677.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'310.85	50'000	-1'689	51'131.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	11'123.30	10'000	1'123	10'887.59
3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00	500	-500	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'024.10	1'000	24	1'072.80
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	660.00	600	60	660.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'629.15	2'000	-371	1'826.71
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>14'010.00</u></b>	<b><u>34'000</u></b>	<b><u>-19'990</u></b>	<b><u>20'600.00</u></b>
3320.01	Abschreibungen Informatik	14'010.00	34'000	-19'990	20'600.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>42'729.40</u></b>	<b><u>56'400</u></b>	<b><u>-13'671</u></b>	<b><u>32'542.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	29'144.50	42'200	-13'056	18'654.15
3920.01	Miete Räume	13'400.00	13'400	0	13'400.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	100.00	700	-600	400.00
3990.08	Versicherungsprämien	84.90	100	-15	88.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-277'555.41</b>	<b>-255'500</b>	<b>-22'055</b>	<b>-257'374.18</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-184'180.41</u></b>	<b><u>-127'000</u></b>	<b><u>-57'180</u></b>	<b><u>-161'624.18</u></b>
4240.06	Arbeiten für Dritte	-184'180.41	-127'000	-57'180	-161'624.18
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-93'375.00</u></b>	<b><u>-128'500</u></b>	<b><u>35'125</u></b>	<b><u>-95'750.00</u></b>
4910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	-93'375.00	-128'500	35'125	-95'750.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Rechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Institutionelle Gliederung (in Franken)</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>Re23-Bu23</b>	<b>2022</b>
	<b><u>Hochbaudienste</u></b>	<b><u>3'515'376.27</u></b>	<b><u>3'913'300</u></b>	<b><u>-397'924</u></b>	<b><u>3'127'146.35</u></b>
<b>80</b>	<b>Hochbaudienste, Leitung</b>	<b>472'683.85</b>	<b>530'000</b>	<b>-57'316</b>	<b>400'134.83</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>472'683.85</b>	<b>530'000</b>	<b>-57'316</b>	<b>400'134.83</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>356'742.45</u></b>	<b><u>386'200</u></b>	<b><u>-29'458</u></b>	<b><u>273'749.25</u></b>
3000.06	Sitzungsgelder der Kommissionen	16'068.20	15'000	1'068	17'506.45
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	279'420.30	306'400	-26'980	202'279.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'525.70	24'400	-1'874	16'801.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	31'051.50	33'800	-2'749	32'162.40
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'593.10	3'300	293	2'377.45
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'484.65	1'900	585	1'249.05
3099.02	Personalanlässe	1'599.00	1'400	199	1'373.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>25'560.60</u></b>	<b><u>37'100</u></b>	<b><u>-11'539</u></b>	<b><u>24'148.93</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	9'583.49	15'000	-5'417	8'852.32
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	720.30	2'000	-1'280	1'401.60
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'534.00	8'000	-1'466	6'195.55
3160.01	Mietzinse	6'540.31	8'000	-1'460	6'540.31
3170.01	Reisekosten und Spesen	83.00	2'000	-1'917	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	870.00	1'100	-230	1'005.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	1'229.50	1'000	230	154.15
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>90'380.80</u></b>	<b><u>106'700</u></b>	<b><u>-16'319</u></b>	<b><u>102'236.65</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	18'022.30	34'300	-16'278	29'814.95
3920.01	Miete Räume	70'500.00	70'500	0	70'500.00
3920.02	Miete Parkplätze	1'800.00	1'800	0	1'800.00
3990.08	Versicherungsprämien	58.50	100	-42	121.70

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>81</b>	<b>Hochbau</b>	<b>1'018'564.05</b>	<b>1'152'200</b>	<b>-133'636</b>	<b>939'523.75</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'051'031.95</b>	<b>1'237'200</b>	<b>-186'168</b>	<b>1'127'580.95</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>903'194.60</u></b>	<b><u>942'600</u></b>	<b><u>-39'405</u></b>	<b><u>864'514.20</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	755'157.10	753'300	1'857	721'283.20
3040.01	Dienstkleider	893.95	1'000	-106	554.40
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	60'428.00	76'000	-15'572	58'151.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	70'435.40	96'500	-26'065	72'045.55
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'619.95	10'000	-380	8'078.40
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'660.20	5'800	860	4'401.55
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>58'590.45</u></b>	<b><u>183'700</u></b>	<b><u>-125'110</u></b>	<b><u>179'022.55</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	700.60	500	201	668.95
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'637.55	2'500	138	309.00
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	4'500	-4'500	2'872.50
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	42'683.05	164'000	-121'317	161'190.55
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	3'793.15	5'000	-1'207	7'160.85
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'740.80	2'000	-259	1'902.95
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'360.00	3'200	160	3'359.10
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	3'675.30	2'000	1'675	1'558.65
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>89'246.90</u></b>	<b><u>110'900</u></b>	<b><u>-21'653</u></b>	<b><u>84'044.20</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	32'805.50	47'800	-14'995	36'168.35
3910.25	Dienstleistungen Immobilien	0.00	500	-500	0.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	0.00	3'000	-3'000	0.00
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	5'000	-5'000	0.00
3920.01	Miete Räume	35'200.00	35'200	0	35'200.00
3920.02	Miete Parkplätze	5'400.00	5'400	0	5'400.00
3990.08	Versicherungsprämien	15'841.40	14'000	1'841	7'275.85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-32'467.90</b>	<b>-85'000</b>	<b>52'532</b>	<b>-188'057.20</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-135'015.20</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	0	0	-135'015.20
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>-32'467.90</u></b>	<b><u>-85'000</u></b>	<b><u>52'532</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-32'467.90	-85'000	52'532	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-53'042.00</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	0.00	0	0	-53'042.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>82</b>	<b>Bausekretariat</b>	<b>365'659.88</b>	<b>71'900</b>	<b>293'760</b>	<b>117'540.72</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'446'543.98</b>	<b>1'317'900</b>	<b>128'644</b>	<b>1'215'399.42</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>1'047'965.15</u></b>	<b><u>1'020'700</u></b>	<b><u>27'265</u></b>	<b><u>1'012'805.25</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	886'592.55	856'100	30'493	855'680.95
3040.01	Dienstkleider	1'550.90	1'000	551	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	69'305.10	72'800	-3'495	68'297.85
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	70'837.65	75'600	-4'762	73'472.60
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	11'782.75	9'700	2'083	10'026.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'896.20	5'500	2'396	5'327.10
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>206'290.28</u></b>	<b><u>78'000</u></b>	<b><u>128'290</u></b>	<b><u>32'773.77</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'420.65	2'000	6'421	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	142'185.40	66'000	76'185	20'379.25
3150.01	Unterhalt Mobiliar	1'169.63	2'000	-830	5'992.87
3150.02	Unterhalt Maschinen	42.38	0	42	0.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge	49'070.42	3'000	46'070	999.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'021.80	2'000	22	1'327.65
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	3'380.00	3'000	380	3'720.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	0.00	0	0	355.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>192'288.55</u></b>	<b><u>219'200</u></b>	<b><u>-26'911</u></b>	<b><u>169'820.40</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	138'949.45	166'000	-27'051	116'479.25
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	0.00	2'000	-2'000	2'343.45
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	13'125.00	11'000	2'125	10'812.50
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	814.10	800	14	785.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'080'884.10</b>	<b>-1'246'000</b>	<b>165'116</b>	<b>-1'097'858.70</b>
<b>41</b>	<b><u>Regalien und Konzessionen</u></b>	<b><u>-52'279.00</u></b>	<b><u>-60'000</u></b>	<b><u>7'721</u></b>	<b><u>-69'034.00</u></b>
4120.13	Grundwasserkonzessionen	-52'279.00	-60'000	7'721	-69'034.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-834'185.10</u></b>	<b><u>-961'000</u></b>	<b><u>126'815</u></b>	<b><u>-817'324.70</u></b>
4210.03	Feuerpolizeigebühren	-21'990.00	-25'000	3'010	-19'920.00
4210.06	Reversgebühren	-39'745.40	-50'000	10'255	-40'860.50
4210.08	Gebühren Baubewilligungen und-kontrollen	-732'069.70	-880'000	147'930	-742'606.20
4210.14	Gebühr für Behandlung Näherbau	-40'380.00	-4'000	-36'380	-12'938.00
4270.01	Bussen	0.00	-2'000	2'000	-1'000.00
<b>44</b>	<b><u>Finanzertrag</u></b>	<b><u>-19'420.00</u></b>	<b><u>-50'000</u></b>	<b><u>30'580</u></b>	<b><u>-36'500.00</u></b>
4470.03	Mietgebühren für öffentlichen Grund VV	-19'420.00	-50'000	30'580	-36'500.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-175'000.00</u></b>	<b><u>-175'000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-175'000.00</u></b>
4910.82	Dienstleistungen Bausekretariat	-175'000.00	-175'000	0	-175'000.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>84</b>	<b>Stadtentwicklung</b>	<b>1'160'591.70</b>	<b>1'586'100</b>	<b>-425'508</b>	<b>1'260'377.40</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'499'408.65</b>	<b>1'716'100</b>	<b>-216'691</b>	<b>1'272'377.40</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>749'885.30</u></b>	<b><u>937'200</u></b>	<b><u>-187'315</u></b>	<b><u>665'655.90</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	632'497.10	793'800	-161'303	560'302.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	50'868.40	66'300	-15'432	46'801.10
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	52'471.05	63'400	-10'929	48'460.70
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'408.80	8'700	-291	6'564.25
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'639.95	5'000	640	3'527.85
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>434'248.70</u></b>	<b><u>590'000</u></b>	<b><u>-155'751</u></b>	<b><u>506'524.40</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	39.65	1'000	-960	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'002.55	30'000	-12'997	25'290.35
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	413'007.00	552'000	-138'993	476'497.20
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'684.50	2'000	-316	1'948.45
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	2'415.00	2'000	415	2'300.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00	1'000	-900	488.40
<b>33</b>	<b><u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u></b>	<b><u>42'800.00</u></b>	<b><u>65'000</u></b>	<b><u>-22'200</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3320.02	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	42'800.00	65'000	-22'200	0.00
<b>35</b>	<b><u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u></b>	<b><u>163'000.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>163'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
3510.07	Spezialfinanzierung Mehrwertausgleich	163'000.00	0	163'000	0.00
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>109'474.65</u></b>	<b><u>123'900</u></b>	<b><u>-14'425</u></b>	<b><u>100'197.10</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	50'884.10	54'100	-3'216	48'074.65
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	1'648.25	10'000	-8'352	2'079.50
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	15'500.00	14'000	1'500	12'812.50
3920.01	Miete Räume	37'100.00	37'100	0	37'100.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	4'200.00	8'600	-4'400	0.00
3990.08	Versicherungsprämien	142.30	100	42	130.45
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-338'816.95</b>	<b>-130'000</b>	<b>-208'817</b>	<b>-12'000.00</b>
<b>40</b>	<b><u>Fiskalertrag</u></b>	<b><u>-163'000.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-163'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4022.11	Mehrwertausgleich	-163'000.00	0	-163'000	0.00
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-93'016.95</u></b>	<b><u>-105'000</u></b>	<b><u>11'983</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	0.00	-25'000	25'000	0.00
4260.27	Rückerstattungen für Quartierpläne	-93'016.95	-80'000	-13'017	0.00
<b>46</b>	<b><u>Transferertrag</u></b>	<b><u>-40'000.00</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40'000</u></b>	<b><u>-12'000.00</u></b>
4630.01	Bundesbeiträge	-40'000.00	0	-40'000	-12'000.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-42'800.00</u></b>	<b><u>-25'000</u></b>	<b><u>-17'800</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	-42'800.00	-25'000	-17'800	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>85</b>	<b>Freiraumplanung</b>	<b>497'876.79</b>	<b>573'100</b>	<b>-75'223</b>	<b>409'569.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>497'876.79</b>	<b>618'100</b>	<b>-120'223</b>	<b>409'569.65</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>259'485.15</u></b>	<b><u>296'300</u></b>	<b><u>-36'815</u></b>	<b><u>235'670.20</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	215'381.30	253'100	-37'719	199'354.55
3040.01	Dienstkleider	480.00	500	-20	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	17'321.25	20'400	-3'079	16'135.60
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	21'518.90	18'000	3'519	16'627.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'863.05	2'800	63	2'336.65
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'920.65	1'500	421	1'216.40
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>167'942.49</u></b>	<b><u>245'100</u></b>	<b><u>-77'158</u></b>	<b><u>105'870.35</u></b>
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	2'000	-2'000	1'354.45
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten	82'386.20	140'000	-57'614	54'683.20
3140.10	Baulicher Unterhalt	83'291.89	100'000	-16'708	46'997.95
3170.01	Reisekosten und Spesen	258.40	1'000	-742	331.50
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	1'590.00	1'100	490	1'050.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	416.00	1'000	-584	1'453.25
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>70'449.15</u></b>	<b><u>76'700</u></b>	<b><u>-6'251</u></b>	<b><u>68'029.10</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	38'468.25	38'600	-132	31'379.30
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen	0.00	0	0	2'586.95
3910.74	Dienstleistungen Vermessung	4'269.00	10'000	-5'731	10'370.70
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb	1'158.65	2'000	-841	636.60
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik	4'625.00	5'000	-375	2'000.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei	877.85	0	878	0.00
3920.01	Miete Räume	21'000.00	21'000	0	21'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	50.40	100	-50	55.55
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'000</b>	<b>45'000</b>	<b>0.00</b>
<b>43</b>	<b><u>Verschiedene Erträge</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-25'000</u></b>	<b><u>25'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	0.00	-25'000	25'000	0.00
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-20'000</u></b>	<b><u>20'000</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen	0.00	-20'000	20'000	0.00

<b>Erfolgsrechnung</b>		Rechnung	Budget	Abweichung	Rechnung
Institutionelle Gliederung (in Franken)		2023	2023	Re23-Bu23	2022
<b>90</b>	<b><u>Grundbuchamt</u></b>	<b><u>-455'895.84</u></b>	<b><u>-633'800</u></b>	<b><u>177'904</u></b>	<b><u>-428'655.80</u></b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'468'318.94</b>	<b>1'360'400</b>	<b>107'919</b>	<b>921'431.01</b>
<b>30</b>	<b><u>Personalaufwand</u></b>	<b><u>755'121.40</u></b>	<b><u>788'800</u></b>	<b><u>-33'679</u></b>	<b><u>577'275.90</u></b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	636'249.25	660'800	-24'551	479'220.25
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	50'701.85	52'200	-1'498	38'814.90
3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	57'205.70	65'200	-7'994	51'129.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'501.80	4'200	-698	3'049.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'674.00	4'000	1'674	2'942.50
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	1'308.80	2'000	-691	1'879.30
3099.02	Personalanlässe	480.00	400	80	240.00
<b>31</b>	<b><u>Sach- + übriger Betriebsaufwand</u></b>	<b><u>274'597.36</u></b>	<b><u>259'400</u></b>	<b><u>15'197</u></b>	<b><u>11'336.51</u></b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	17'485.61	10'000	7'486	8'111.11
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'872.55	4'000	873	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	222'110.35	210'000	12'110	0.00
3130.20	Gebührevorschuss	376.95	200	177	0.00
3130.22	Auslagen Grundbucheinführungen	0.00	3'000	-3'000	0.00
3160.01	Mietzinse	28'000.00	28'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	431.90	1'000	-568	0.00
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation	420.00	200	220	300.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand	900.00	3'000	-2'100	2'925.40
<b>36</b>	<b><u>Transferaufwand</u></b>	<b><u>225'467.63</u></b>	<b><u>110'000</u></b>	<b><u>115'468</u></b>	<b><u>44'978.10</u></b>
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden	225'467.63	110'000	115'468	44'978.10
<b>39</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>213'132.55</u></b>	<b><u>202'200</u></b>	<b><u>10'933</u></b>	<b><u>287'840.50</u></b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik	138'039.15	127'100	10'939	212'749.20
3920.01	Miete Räume	46'600.00	46'600	0	46'600.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein	26'000.00	26'000	0	26'000.00
3990.08	Versicherungsprämien	2'493.40	2'500	-7	2'491.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'924'214.78</b>	<b>-1'994'200</b>	<b>69'985</b>	<b>-1'350'086.81</b>
<b>42</b>	<b><u>Entgelte</u></b>	<b><u>-1'910'129.53</u></b>	<b><u>-1'986'200</u></b>	<b><u>76'070</u></b>	<b><u>-1'342'935.51</u></b>
4210.48	Gebühren der Stadt Chur	-1'117'106.31	-1'300'000	182'894	-1'205'045.65
4210.49	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-777'981.12	-673'000	-104'981	-127'260.01
4260.08	Parteikosten	-376.95	-200	-177	0.00
4260.11	Porto, Telefon und Auslagen	-14'665.15	-13'000	-1'665	-10'629.85
<b>49</b>	<b><u>Interne Verrechnungen</u></b>	<b><u>-14'085.25</u></b>	<b><u>-8'000</u></b>	<b><u>-6'085</u></b>	<b><u>-7'151.30</u></b>
4910.90	Dienstleistungen Grundbuchamt	-14'085.25	-8'000	-6'085	-7'151.30



# **Investitionsrechnung**

Artengliederung

Funktionale Gliederung

Institutionelle Gliederung



## Investitionsrechnung

Artengliederung (Beträge in Franken)

Rechnung  
2023

Budget  
2023

Abweichung  
Re 23 - Bu 23

Rechnung  
2022

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Re 23 - Bu 23	Rechnung 2022
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>60'842'034.26</b>	<b>76'627'000</b>	<b>-15'784'966</b>	<b>42'636'515.09</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>70'074'270.14</b>	<b>84'187'000</b>	<b>-14'112'730</b>	<b>48'298'215.46</b>
501	Strassen / Verkehrswege	8'047'704.05	12'355'000	-4'307'296	9'355'717.84
502	Wasserbau	904'717.18	1'600'000	-695'283	1'061'249.95
503	Übriger Tiefbau	6'905'552.41	9'720'000	-2'814'448	5'077'586.53
504	Hochbauten	44'640'731.97	48'774'000	-4'133'268	25'585'480.59
506	Mobilien und Fahrzeuge	2'831'613.08	2'548'000	283'613	914'354.42
520	Software, Patente, Lizenzen	918'502.00	1'090'000	-171'498	692'007.93
529	übrige immaterielle Anlagen	257'736.30	400'000	-142'264	170'268.20
542	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	1'400'000	-1'400'000	0.00
544	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	0.00	5'000'000	-5'000'000	0.00
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	5'000'000.00	0	5'000'000	1'780'000.00
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'713.15	0	67'713	161'550.00
565	Beiträge an private Unternehmungen	500'000.00	500'000	0	3'500'000.00
566	Beiträge an private Organisationen	0.00	800'000	-800'000	0.00
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-9'232'235.88</b>	<b>-7'560'000</b>	<b>-1'672'236</b>	<b>-5'661'700.37</b>
630	Bund	-1'940'417.65	-1'700'000	-240'418	-555'498.60
631	Kanton	-2'985'194.95	-2'350'000	-635'195	-2'183'627.35
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	-607'966.50	-360'000	-247'967	-328'514.65
634	Öffentliche Unternehmungen	-854'145.00	0	-854'145	-158'901.00
635	Private Unternehmungen	0.00	-500'000	500'000	-99'900.00
637	Private Haushalte	-1'594'511.78	-1'400'000	-194'512	-1'085'258.77
642	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1'250'000.00	-1'250'000	0	-1'250'000.00

<b>Investitionsrechnung</b> Funktionale Gliederung (Beträge in Franken)		Rechnung 2023	Budget 2023 nicht erfasst	Rechnung 2022
<b>Netto Investitionen</b>		<b>60'842'034.26</b>	<b>0</b>	<b>42'636'515.09</b>
<b>Ausgaben</b>		<b>70'074'270.14</b>	<b>0</b>	<b>48'298'215.46</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'884'537.32</b>	<b>0</b>	<b>2'474'797.06</b>
210	Gemeindekanzlei, Personalamt	573'540.35	0	520'190.96
290	Verwaltungsliegenschaften	5'310'996.97	0	1'954'606.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>36'177'595.76</b>	<b>0</b>	<b>16'464'199.94</b>
217	Schulliegenschaften	36'177'595.76	0	16'464'199.94
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>3'065'215.01</b>	<b>0</b>	<b>7'745'268.82</b>
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	80'384.10	0	27'966.05
341	Sport	1'922'648.56	0	3'760'756.31
342	Freizeit	1'062'182.35	0	3'956'546.46
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>8'790'665.95</b>	<b>0</b>	<b>15'036'314.70</b>
615	Gemeindestrassen	8'397'192.19	0	12'476'370.75
619	Werkbetrieb	393'473.76	0	779'943.95
622	Regionalverkehr	0.00	0	1'780'000.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'485'494.46</b>	<b>0</b>	<b>6'129'951.76</b>
720	Abwasserbeseitigung	7'645'876.11	0	4'894'337.60
730	Abfallwirtschaft	789'464.30	0	5'734.71
741	Gewässerverbauungen	792'417.75	0	1'059'611.25
790	Raumordnung	257'736.30	0	170'268.20
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>6'670'761.64</b>	<b>0</b>	<b>447'683.18</b>
811	Landwirtschaft	945'173.55	0	0.00
820	Forstwirtschaft	624'822.99	0	302'041.63
840	Tourismus	100'765.10	0	145'641.55
871	Elektrizität	5'000'000.00	0	0.00
<b>Einnahmen</b>		<b>-9'232'235.88</b>	<b>0</b>	<b>-5'661'700.37</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>-564'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'232.00</b>
290	Verwaltungsliegenschaften	-564'000.00	0	-3'232.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>-2'849'200.00</b>	<b>0</b>	<b>-9'990.00</b>
217	Schulliegenschaften	-2'849'200.00	0	-9'990.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>-216'356.65</b>	<b>0</b>	<b>-726'100.00</b>
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	-89'528.00	0	-56'100.00
341	Sport	-126'828.65	0	-670'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>-1'880'448.68</b>	<b>0</b>	<b>-1'584'069.55</b>
615	Gemeindestrassen	-1'876'076.68	0	-1'584'069.55
619	Werkbetrieb	-4'372.00	0	0.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-1'990'762.65</b>	<b>0</b>	<b>-1'829'839.87</b>
720	Abwasserbeseitigung	-1'715'510.40	0	-1'293'708.22
741	Gewässerverbauungen	-275'252.25	0	-536'131.65
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-1'731'467.90</b>	<b>0</b>	<b>-1'508'468.95</b>
811	Landwirtschaft	-217'500.00	0	0.00
820	Forstwirtschaft	-263'967.90	0	-258'468.95
871	Elektrizität	-1'250'000.00	0	-1'250'000.00

## Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)

Zeile	Konto	KST	Projekt	Beschluss	Gesamt-	Budget	Rechnung	Stand	Zuständig
Nr.	Nr.	Nr.		vom	kredit	2023	2023	31.12.23	
<b>Total Investitionen VV</b>									
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>									
8			<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>14'830</b>	<b>11'494</b>		
9		11	Stadtkanzlei			500	500		
10		23	Finanzen und Steuern			5'150	3'750		
11		25	Immobilien & Bewirtschaftung			6'745	4'941		
12		28	Sportanlagen Betrieb			930	196		
13		28	Sportanlagen Masterplan			585	1'534		
14		14	Informatik			920	574		
15		53	Feuerwehr			0	0		
16			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>39'539</b>	<b>33'328</b>		
17		40	Stadtschule			39'279	33'042		
18		42	Gewerbliche Berufsschule			260	286		
19		51	Kulturfachstelle			0	0		
20			Gesellschaft			0	0		
21		48	Schulzahnpflege			0	0		
22			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>22'258</b>	<b>16'019</b>		
23		60	Grün und Werkbetrieb			0	0		
24		61	Wald und Alpen			1'000	1'189		
25		76	Werkbetrieb			1'058	967		
26		86	Stadtgärtnerei			505	677		
27		72	Tiefbau			10'135	6'973		
28		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			6'980	5'231		
29		78	ARA (Spezialfinanzierung)			1'040	632		
30		79	Geoinformatik			0	0		
31		80	Hochbaudienste, Leitung			400	258		
32		85	Freiraumplanung			1'140	93		
33			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV</b>			<b>76'627</b>	<b>60'842</b>		
34			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			8'020	5'863		
35			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung</b>			<b>68'607</b>	<b>54'979</b>		
			<b>Abwasser Gesamt</b>						
36									
37			<b>TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			<b>17'508</b>	<b>7'479</b>		

## Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)

Zeile	Konto	KST	Projekt	Beschluss	Gesamt-	Budget	Rechnung	Stand	Zuständig
Nr.	Nr.	Nr.		vom	kredit	2023	2023	31.12.23	
<b>Gross- / Generationen Investitionen</b>									
51			<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>						
52			<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>10'980</b>	<b>11'688</b>		
53		11	Stadtkanzlei			500	500		
54		23	Finanzen und Steuern			5'000	5'000		
55		25	Immobilien & Bewirtschaftung			5'455	4'756		
56		28	Sportanlagen Betrieb			0	0		
57		28	Sportanlagen Masterplan			25	1'431		
58		14	Informatik			0	0		
59		53	Feuerwehr			0	0		
60			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>38'079</b>	<b>33'121</b>		
61		40	Stadtschule			38'179	32'954		
62		42	Gewerbliche Berufsschule			-100	166		
63		51	Kulturfachstelle			0	0		
64			Gesellschaft			0	0		
65		48	Schulzahnpflege			0	0		
66			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>8'550</b>	<b>5'865</b>		
67		60	Grün und Werkbetrieb			0	0		
68		61	Wald und Alpen			0	2		
69		76	Werkbetrieb			0	0		
70		86	Stadtgärtnerei			0	0		
71		72	Tiefbau			5'000	2'955		
72		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			1'550	1'396		
73		78	ARA (Spezialfinanzierung)			1'600	1'254		
74		79	Geoinformatik			0	0		
75		80	Hochbaudienste, Leitung			400	258		
76		85	Freiraumplanung			0	0		
77			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV</b>			<b>57'609</b>	<b>50'674</b>		
78			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			3'150	2'650		
79			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung</b>			<b>54'459</b>	<b>48'024</b>		

<b>TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>						<b>57'609</b>	<b>50'674</b>		
<b>Gross-/Generationen Investitionen</b>									
			<b>DEPARTEMENT FWS</b>			<b>10'980</b>	<b>11'688</b>		
		11	<b>Stadtkanzlei</b>			<b>500</b>	<b>500</b>		
87	5650.01	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	19.05.2019	24'400	500	500	13'800	Immo
		23	<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>5'000</b>	<b>5'000</b>		
90	5540.01	23.9070	IBC Beteiligung	12.03.2023	39'000	5'000	5'000	5'000	FIN
		25	<b>Immobilien &amp; Bewirtschaftung</b>			<b>5'455</b>	<b>4'756</b>		
93	5040.01	25.9230	Büroraumplanung		3'400	650	6	1'003	Immo
94	5040.01		- davon Büroraumplanung: Planung	05.03.2019		100			Immo
95	5040.01		- davon Büroraumplanung: Provisorien (Swingspace)	02.07.2019		652			Immo
96	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung 1. Et.	24.08.2021		450			Immo
97	5040.01		- davon Büroraumplanung: Umsetzung	n. beschl.		2'198			Immo
98	5040.01	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	24.09.2017		4'568	2'000	4'403	4'516
99	5040.01	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	31.01.2023		450	0	275	275
100	6300.01	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023		-450	0	-275	-275
101	5040.01	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	24.09.2017		570	0	0	0
102	5040.01	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	31.01.2023		320	0	275	275
103	6300.01	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023		-320	0	-275	-275
104	5040.01	25.9290	Parkhaus Arcas, Instandsetzung	31.08.2021		2'700	825	133	3'131
105	5040.01	25.9160	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung	11.11.2019		4'300	0	11	4'004
106	6310.01	25.9161	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung, Einnahmen	11.11.2019		0	0	0	-41
107	5040.01	25.9380	Kornplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung			890	730	137	137
108			- davon Planungskredit SRB.2022.977	08.11.2022		250			Immo
109			- davon Umsetzung 1. Etappe SRB.2023.308	02.05.2023		640			Immo
110	5040.01	25.9...	Tennisanl./Camping Obere Au, Ges.sanierung nach Strat. Check	n. beschl.		6'000	150	-	-
111	5040.01	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	07.09.2023		1'586	1'100	66	118
112	6310.01	25.9...	KASAK Beiträge SA Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	n. beschl.		-300	0	-	-
		28	<b>Sportanlagen Masterplan</b>			<b>25</b>	<b>1'431</b>		
115	5040.01	28.9360	GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	43'930	0	1'558	29'467	HBD
116	6310.01	28.9361	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	27.10.2020		-1'200	0	-1'200	SA
117	6310.01	28.9362	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	27.10.2020		-3'440	0	-1'720	SA
118	6300.01	28.9363	GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage ETH	27.10.2020		0	0	-127	HBD
119			Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude			30'500	0	0	0
120	5040.01	28.9520	- davon Obere Au, Totalsan. Hallenbadgebäude: Planung	11.03.2021		500	25	0	0
121	5040.01		- davon Obere Au, Totalsan. Hallenbadgebäude: Umsetzung	n. beschl.		30'000			Immo

# Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Budget 2023	Rechnung 2023	Stand 31.12.23	Zuständig
			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>38'079</b>	<b>33'121</b>		
		<b>40</b>	<b>Stadtschule</b>			<b>38'179</b>	<b>32'954</b>		
125	5040.01	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	16.10.2020	11'700	3'700	4'781	10'979	HBD
126	5040.01	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	01.02.2022	5'030	2'000	2'737	3'064	HBD
127	5040.01	40.9190	Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	88'805	32'229	27'254	42'623	HBD
128	6310.01	40.9191	Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	16.03.2022	-3'900	0	-1'950	-1'950	HBD
129	6340.01	40.9192	Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	13.06.2021	-1'250	0	-799	-799	HBD
130	6320.01	40.9193	Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	13.06.2021	-100	0	-100	-100	HBD
131	5040.01	40.9260	Türligarten, Sanierung Gebäudehülle	02.04.2019	1'600	0	62	1'366	HBD
132	6310.01	40.9261	Türligarten, Sanierung Gebäude, Kantonsbeitrag	02.04.2019	0	0	0	-75	HBD
133	5040.01	40.9270	Türligarten Sanierung Schulzimmer	05.11.2019	2'280	0	0	1'823	HBD
134	5060.01	40.9500	SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	11.04.2023	1'124	0	969	969	Immo
135	5040.01	40.9...	SH Masans, Neubau Turnhalle+ Schulz. Inkl. Kindergarten	n. beschl.	32'450	200	-	-	HBD
136	5040.01	40.9...	Masans Dring. Massnahmen TH wenn C	gestrichen	150	50	-	-	HBD
		<b>42</b>	<b>Gewerbliche Berufsschule</b>			<b>-100</b>	<b>166</b>		
139		42.9...	GBC Gesamtanmietung		0	0	0	204	HBD
140	5040.01	42.9140	- davon GBC Gesamtanmietung Planungskredit	10.12.2019	500	400	166	0	HBD
141	5040.01		- davon GBC Gesamtanmietung Umsetzung:	n. beschl.	47'500	500	-	-	HBD
142	6310.01	42.9...	GBC Gesamtanmietung Beiträge Kanton	n. beschl.	-48'000	-1'000	-	-	HBD
			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>8'550</b>	<b>5'865</b>		
		<b>61</b>	<b>Wald und Alpen</b>			<b>0</b>	<b>2</b>		
146	5040.01	61.9140	Carmenhütte Arosa, Sanierung Erweiterung	24.10.2019	2'620	0	2	2'795	WUA
		<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>			<b>5'000</b>	<b>2'955</b>		
149			<u>Bahnhof Chur West (Bruttobeschluss GR 20.7 Mio.)</u>		10'300				TBD
150	5010.01	72.9045	- davon Bahnhof Chur West, Wettbewerbs-/Planungskosten	25.09.2022	500	0	0	500	TBD
151	5010.01	72.9046	- davon Bahnhof Chur West, Ausbau	25.09.2022	20'200	2'200	2'028	3'028	TBD
152	6300.01	72.9047	- davon Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	25.09.2022	-10'400	0	-	-	TBD
153	5010.01	72.9665	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke	13.12.2018	2'650	0	51	3'419	TBD
154	6300.01	72.9666	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke, Einnahmen Bund	13.12.2018	-550	0	-616	-1'358	TBD
155	6310.01	72.9667	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke, Einnahmen Kanton	13.12.2018	0	0	-303	-903	TBD
156	5010.01	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'150	600	495	747	TBD
157			Tangentiaibuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg		2'150				TBD
158	5010.01	72.9015	- davon Austrasse, Plessurbrücke Projektierung	14.12.2021	122	0	-	-	TBD
159	5010.01	72.9...	- davon Austrasse, Plessurbrücke Ausführung	n. beschl.	1'378	750	9	128	TBD
160	5010.01	72.9...	- davon Giacomettiweg	n. beschl.	2'500	250	-	-	TBD
161	6300.01	72.9...	- davon Einnahmen Agglo4 / Kanton	n. beschl.	-2'650	-400	-	-	TBD
162	5010.01	72.9...	- davon übrige Teilprojekte	n. beschl.	800	0	-	-	TBD
163	5010.01	72.9765	Trist, Erschliessung	07.03.2019	2'700	400	1'099	3'069	TBD
164	6300.01	72.9766	Trist, Erschliessung, Einnahmen Beitragsverfahren	10.12.2019	0	-100	-	-	TBD
165	5010.01	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	27.06.2023	1'500	1'300	3	3	TBD
166	6300.01	72.9...	Schönbühlstrasse, Bundesbeitrag	n. beschl.	-700	-300	-	-	TBD
167	5020.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein inkl. Fussgängerbrücke		3'000	200	-	-	TBD
168	5020.01	72.9095	- davon Projektwettbewerb	22.06.2022	40	0	42	44	TBD
169	6300.01	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein (Einn. Sachplan Velo / TBA GR)	n. beschl.	-1'800	0	-	-	TBD
170	5020.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Blockrampe	n. beschl.	3'600	500	-	-	TBD
171	5020.01	72.9055	- davon Projektierung Phasen 32 Bauprojekt u. 33 Auflageprojekt	21.06.2022	83	0	70	70	TBD
172	6300.01	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einnahmen Bund/Kanton	n. beschl.	-1'900	0	-	-	TBD
173	6350.01	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo	n. beschl.	-1'400	-500	0	-100	TBD
174	5030.01	72.9...	Naturgefahren, Trist, Haldenstein, Eulengut		1'000	250	-	-	TBD
175	5030.01	72.9105	- davon Eulentobel, Geschiebefang	28.11.2023	495	0	75	75	TBD
176	6310.01	72.9...	Naturgefahren, Einnahmen Kanton	n. beschl.	-700	-150	-	-	TBD
177	5020.01	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	19.12.2023	960	0	3	3	TBD
178	6310.01	72.9...	Einnahmen Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse FHGR	n. beschl.	-100	0	0	0	TBD
		<b>78</b>	<b>Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)</b>			<b>1'550</b>	<b>1'396</b>		
181	5030.01	78.9510	Chur West, Pressvortrieb RhB - Sommerastr. (Unterführung)	22.06.2021	1'280	100	3	1'090	TBD
182	5030.01	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	12.04.2022	1'110	350	370	659	TBD
183	5030.01	78.9330	Trist, Erschliessung	07.03.2019	1'000	100	400	916	TBD
184	5030.01	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	14.04.2020	1'400	0	6	1'207	TBD
185	5030.01	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	27.06.2023	2'500	1'000	617	617	TBD
		<b>78</b>	<b>ARA (Spezialfinanzierung)</b>			<b>1'600</b>	<b>1'254</b>		
188	5040.01	78.9350	Ersatz Trägermaterial Hybrid-Wirbelbettbiologie	03.09.2019	1'270	0	0	1'092	ARA
189	6320.01	78.9351	Ersatz Trägermaterial, Beiträge Gemeinden	03.09.2019	0	0	-180	-317	ARA
190	5040.01	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	12.09.2023	2'850	500	775	775	ARA
191	5040.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen	n. beschl.	20'000	100	-	-	ARA
192	6300.01	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen Einnahmen Bund	n. beschl.	-14'000	0	-	-	ARA
193	5040.01	78.9660	ARA Rechengebäude	20.06.2023	2'660	1'000	659	659	ARA
		<b>80</b>	<b>Hochbau</b>			<b>400</b>	<b>258</b>		
196	5290.01	80.9010	Revision Grundordnung	07.04.2022	1'750	400	258	428	HBD

# Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)

Zeile	Konto	KST	Projekt	Beschluss	Gesamt-	Budget	Rechnung	Stand	Zuständig
Nr.	Nr.	Nr.		vom	kredit	2023	2023	31.12.23	
<b>Sockelinvestitionen</b>									
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>									
<b>DEPARTEMENT FWS</b>						<b>3'850</b>	<b>-193</b>		
204		11	Stadtkanzlei			0	0		
205		23	Finanzen und Steuern			150	-1'250		
206		25	Immobilien & Bewirtschaftung			1'290	185		
207		28	Sportanlagen Betrieb			930	196		
208		28	Sportanlagen Masterplan			560	102		
209		14	Informatik			920	574		
210		53	Feuerwehr			0	0		
<b>DEPARTEMENT BGK</b>						<b>1'460</b>	<b>208</b>		
212		40	Stadtschule			1'100	88		
213		42	Gewerbliche Berufsschule			360	119		
214		51	Kulturfachstelle			0	0		
215			Gesellschaft			0	0		
216		48	Schulzahnpflege			0	0		
<b>DEPARTEMENT BPU</b>						<b>13'708</b>	<b>10'154</b>		
218		60	Grün und Werkbetrieb			0	0		
219		61	Wald und Alpen			1'000	1'187		
220		76	Werkbetrieb			1'058	967		
221		86	Stadtgärtnerei			505	677		
222		72	Tiefbau			5'135	4'018		
223		78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			5'430	3'835		
224		78	ARA (Spezialfinanzierung)			-560	-622		
225		79	Geoinformatik			0	0		
226		80	Hochbaudienste, Leitung			0	0		
227		85	Freiraumplanung			1'140	93		
<b>228</b>			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV</b>			<b>19'018</b>	<b>10'168</b>		
229			davon für Spezialfinanzierung Abwasser			4870	3'213		
<b>230</b>			<b>TOTAL Nettoinvestitionen VV ohne Spezialfinanzierung</b>			<b>14'148</b>	<b>6'956</b>		

<b>TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>						19'018	10'168		
<b>Sockelinvestitionen</b>									
<b>DEPARTEMENT FWS</b>						<b>3'850</b>	<b>-193</b>		
		<b>23</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>150</b>	<b>-1'250</b>		
238	6420.01	23.9010	Amortisation Darlehen GKC	12.09.2011	15'000	-1'250	-1'250	2'500	FIN
239	5420.01	23.9030	Türligarten; KITA (Aula): Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	2'800	1'400	0	0	Immo
240	6420.01	23.9031	Türligarten; KITA (Aula): Amort. Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	-2'800	0	0	0	Immo
		<b>25</b>	<b>Immobilien &amp; Bewirtschaftung</b>			<b>1'290</b>	<b>185</b>		
243	5040.01	25.9090	Alter Forstwerkhof Alllastensanierung	18.05.2017	2'550	0	9	2'509	Immo
244	5040.01	25.9300	Burgruine Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	06.09.2016	1'756	0	0	1'363	HBD
245	6300.01	25.9301	Burgruine Haldenstein, Beiträge Bund	06.09.2016	-615	0	0	-485	HBD
246	6310.01	25.9302	Burgruine Haldenstein, Beiträge Kanton	06.09.2016	-615	0	-90	-482	HBD
247	5040.01	25.9220	Rathaus - Poststrasse 33, Dachsanierung	13.08.2018	1'050	0	1	940	HBD
248	5040.01	25.9410	Musikschule, Süsswinklgasse 7, Fenstersanierung	31.01.2023	130	130	95	95	HBD
249	6310.01	25.9411	Musikschule, Süsswinklgasse 7, Beitrag Kanton	31.01.2023	0	0	-14	-14	HBD
250	5040.01	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassn.	09.05.2023	820	410	80	80	HBD
251	6310.01	25.9...	Burgruine Lichtenstein, Beiträge Kanton	n. beschl.	-240	0	-	-	HBD
252	5040.01	25.9450	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse	12.12.2023	450	0	24	24	Immo
253	5030.01	25.9430	Rückbau Alarmzentrale	11.04.2023	150	0	75	75	Immo
254	5040.01	25.9...	KV Grabenschulhaus, Heizungssanierung/Lamellen/Automation	n. beschl.	250	250	-	-	HBD
255	5040.01	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	04.07.2023	500	500	4	4	HBD
		<b>28</b>	<b>Sportanlagen Betrieb</b>			<b>930</b>	<b>196</b>		
258	5040.01	28.9380	Badi Sand, Badtechnik Notreparatur	12.03.2019	85	10	0	69	SA
259	5200.01	28.9420	Hallenstadion, Zutrittssystem inkl. Online-Ticketing	17.09.2019	165	0	1	157	SA
260	5040.01	28.9470	Hallenstadion, Umsetzung Risikoanalyse	30.03.2021	900	0	17	823	Immo
261	5060.01	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	03.09.2019	250	40	0	119	SA
262	5200.01	28.9600	Obere Au, Zutrittssystem nach neuem Tarifsysteem	07.06.2022	250	50	176	268	SA
263	5200.01	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	12.12.2023	120	120	1	1	SA
264	5060.01	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	12.12.2023	228	190	1	1	SA
265	5040.01	28.9...	Anpassung Gastro Sportrestaurant	gestrichen	250	250	-	-	SA
266	5060.01	28.9...	Obere Au, Ausseneisfeld	gestrichen	150	150	-	-	SA
267	5010.01	28.9...	Obere Au, Leichtathletik Beleuchtung Weg	gestrichen	120	120	-	-	TBA
		<b>28</b>	<b>Sportanlagen Masterplan</b>			<b>560</b>	<b>102</b>		
270	5040.01	28.9320	Vertiefungsstudie Bäderanlagen	23.02.2018	100	0	6	76	SA
271	5030.01	28.9400	Werkleitungen EW Anpassungen	02.04.2019	120	50	0	75	TBD
272	5060.01	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	25.01.2022	360	110	97	237	HBD
273	5060.01	28.9...	Quaderwiese, Ersatz Kälteanlage mit Wärmerückgewinnung	n. beschl.	800	400	-	-	HBD
		<b>14</b>	<b>Informatik</b>			<b>920</b>	<b>574</b>		
276	5200.01	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	18.05.2021	750	280	120	490	ITSC
277	5200.01	14.9140	Ersatz zentraler Storage inkl. Backup	03.10.2023	680	390	453	453	ITSC
278	5200.01	14.9...	Ersatzinvestition Backup-System	gestrichen	0	250	-	-	ITSC

# Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Budget 2023	Rechnung 2023	Stand 31.12.23	Zuständig
			<b>DEPARTEMENT BGK</b>			<b>1'460</b>	<b>208</b>		
		<b>40</b>	<b>Stadtschule</b>			<b>1'100</b>	<b>88</b>		
282	5040.01	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	19.12.2023	200	200	-	-	STGA
283	5040.01	40.9430	TH Quader/Montalin, Sanierung Aussenbereich	22.02.2022	370	0	80	439	FRP
284	5040.01	40.9450	Kindergarten Turnerwiese, Dachsanierung	12.04.2022	150	0	8	116	HBD
285	6310.01	40.9451	Kindergarten Turnerwiese, Dachsanierung, Kantonsbeitrag	12.04.2022	0	0	0	-10	HBD
286	5660.01	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	17.11.2022	800	800	0	0	Schule
287	5040.01	40.9...	Daleu/Florentini, Strategie/Umnutzung (noch offen) - zu ER gestrichen		150	100	-	-	Immo
		<b>42</b>	<b>Gewerbliche Berufsschule</b>			<b>360</b>	<b>119</b>		
290	5040.01	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte u. Brauchwarmwassererzeugung	20.06.2023	460	360	119	119	HBD
			<b>DEPARTEMENT BPU</b>			<b>13'708</b>	<b>10'154</b>		
		<b>61</b>	<b>Wald und Alpen</b>			<b>1'000</b>	<b>1'187</b>		
294	5040.01	61.9210	Tschuggenhütte Arosa, Sanierung Toilettenanlage	12.01.2021	200		98	216	HBD
295	5030.01	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	25.05.2021	800	400	658	658	WUA
296	6310.01	61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton	25.05.2021	-500	-250	0	0	WUA
297	6370.01	61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Private	25.05.2021	0	0	-18	-18	WUA
298	5030.01	61.9280	Scheitabodaweg	09.08.2022	1'500	900	13	26	WUA
299	6320.01	61.9...	Scheitabodaweg, Beitrag Gemeinde Arosa	n. beschl.	-500	-300	-	-	WUA
300	6370.01	61.9...	Scheitabodaweg, Beitrag ABB	n. beschl.	-500	-300	-	-	WUA
301	5060.01	61.9300	Ersatz Forst- und Kommunalfahrzeug, Reform Muli	17.01.2023	400	400	282	282	WUA
302	5060.01	61.9290	Sennerei Maran Arosa, Käsepresswanne	08.12.2022	260	0	287	287	WUA
303	6320.01	61.9291	Sennerei Maran Arosa, Käsepresswanne, Einn. Bürgergemeinde	08.12.2022	-200	0	-200	-200	WUA
304	5030.01	61.9310	Erschliessung, Folgeprojekt 2023 Heraberg	27.06.2023	550	550	330	330	WUA
305	6310.01	61.9311	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, SIE Kantonsbeitrag	27.06.2023	-396	-400	-194	-194	WUA
306	6370.01	61.9312	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, Einn. Wegkorporation	27.06.2023	-120	0	-70	-70	WUA
		<b>76</b>	<b>Werkbetrieb</b>			<b>1'058</b>	<b>967</b>		
309	5060.01	76.9220	Ersatz Kehrriehwagen Mercedes Eonic (GR20935)	07.03.2023	805	805	582	582	WBE
310	5030.01	76.9180	Brunnen Instandstellung	31.08.2021	200	0	0	161	WBE
311	6310.01	76.9181	Brunnen Instandstellung, Beiträge Kanton	31.08.2021	0	0	-4	-4	WBE
312	5200.01	76.9190	Fahrzeuginformationserfassung und Routenführung	11.01.2022	369	0	167	191	WBE
313	5060.01	76.9200	Umbau nichtkonforme Moloks an BehiG	08.02.2022	200	100	94	193	WBE
314	5060.01	76.9210	Ersatz Gitterkörbe	22.02.2022	150	53	52	154	WBE
315	5060.01	76.9260	Barriersystem und Mulden-Waagen MSST	15.08.2023	200	100	76	76	WBE
		<b>86</b>	<b>Stadtgärtnerei</b>			<b>505</b>	<b>677</b>		
318	5030.01	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	09.04.2019	250	0	7	98	STGA
319	5030.01	86.9320	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2020	26.05.2020	150	0	2	138	STGA
320	5040.01	86.9360	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2021	09.12.2021	100	0	19	101	STGA
321	5030.01	86.9390	Alleenkonzept, Umsetzung Etappe 3 2022	14.06.2022	100	0	14	109	STGA
322	5030.01	86.9430	Alleenkonzept, Umsetzung Etappe 3 2023	21.02.2023	100	100	55	55	STGA
323	5060.01	86.9400	Pneulader Kompostierungsanlage (Ersatz)	08.11.2022	210	0	201	201	STGA
324	5040.01	86.9420	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2022	20.09.2022	100	0	107	109	STGA
325	5060.01	86.9410	Traktor, Ersatz GR 89855	08.12.2022	161	0	161	161	STGA
326	5040.01	86.9460	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2023	04.04.2023	100	100	110	110	STGA
327	5040.01	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an Schulhausneubau	16.05.2023	120	105	0	0	STGA
328	5060.01	86.9...	Ersatz Siebmaschine Kompostierungsanlage	n. beschl.	200	200	-	-	STGA
		<b>72</b>	<b>Tiefbau</b>			<b>5'135</b>	<b>4'018</b>		
331	5010.01	72.9514	Allemannweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	330	50	63	208	TBD
332	5010.01	72.9915	Bodmerstrasse (Metzgerbrücke - Bodmerbrücke)	18.05.2021	1'270	100	28	1'366	TBD
333	5640.01	72.9534	Bahnhof Chur WC-Anlage, Anteil Stadt	25.10.2022	250	100	68	229	TBD
334	5010.01	72.9025	Calunastrasse, Loestrassen-Calunaweg	08.06.2021	605	50	25	651	TBD
335	6340.01	72.9026	Calunastrasse, Loestrassen-Calunaweg, Einnahmen KSGR	08.06.2021	0	0	0	-60	TBD
336	5010.01	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	07.03.2019	2'700	0	175	2'800	TBD
337	6310.01	72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton	07.03.2019	0	0	0	-180	TBD
338	5010.01	72.9065	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023	08.03.2022	300	0	74	453	TBD
339	6310.01	72.9066	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2022 BehiG 2023, Einn. Kanton	08.03.2022	-75	0	-58	-160	TBD
340	5010.01	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	07.03.2023	700	700	314	314	TBD
341	6310.01	72.9116	Fahrbahnhaltest. Bus, Ums. 2023 BehiG 2023, Einn. Kanton	07.03.2023	-19	-450	-15	-15	TBD
342	5010.01	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	460	230	187	322	TBD
343	5010.01	72.9125	Foralweg	04.07.2023	245	150	328	328	TBD
344	6370.01	72.9126	Foralweg, Einnahmen	04.07.2023	0	0	-100	-100	TBD
345	5010.01	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	715	700	463	463	TBD
346	5010.01	72.9860	Grabenstrasse, Postplatz - Untertor	13.04.2021	595	0	8	600	TBD
347	6300.01	72.9861	Grabenstrasse, Bundesbeitrag	13.04.2021	0	0	-61	-129	TBD
348	5010.01	72.9528	Haldenstein, Dorfstrasse, Calanda - Dorfplatz	28.06.2022	155	50	9	146	TBD
349	5010.01		Heroldstrasse		1'200				TBD
350	5010.01	72.9518	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500	400	322	334	TBD
351	5010.01	72.9569	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantistrasse	09.01.2024	700	0	-	-	TBD
352	5010.01	72.9512	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse	12.04.2022	320	50	19	347	TBD
353	5010.01	72.9971	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2022	12.04.2022	300	0	38	276	TBD
354	5010.01	72.9561	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	20.06.2023	96	250	67	67	TBD
355	6310.01	72.9572	Kleinproj. öV, Rad- und Gehwege, Velomassn.2023, Einn. Kanton	20.06.2023	0	0	-25	-25	TBD
356	5010.01	72.9533	Anpassung zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2022	23.08.2022	300	0	94	302	TBD
357	5010.01	72.9020	Landerwerb für zukünftige Strassenprojekte	01.01.2004	0	100	1	385	TBD
358	5060.01	72.9527	Lichtwellenleiter Stadtnetz 2022	07.06.2022	150	0	30	150	TBD
359	5010.01	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	04.04.2023	850	200	33	33	TBD
360	5010.01	72.9501	Maladers Selias	08.06.2021	220	0	12	211	TBD
361	5010.01	72.9135	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	29.08.2023	845	100	8	8	TBD
362	6300.01	72.9136	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Agglo 2	29.08.2023	-330	0	0	0	TBD
363	6310.01	72.9137	Malixerstr., Städeli Anteil Stadt (Unterführung), Kantonsbeitrag	29.08.2023	-75	0	0	0	TBD
364	5010.01	72.9495	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	04.05.2021	1'495	100	289	1'418	TBD

# Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Budget 2023	Rechnung 2023	Stand 31.12.23	Zuständig
365	6300.01	72.9496	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einn. Bund	04.05.2021	-600	-300	0	-266	TBD
366	6310.01	72.9497	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einn. Kanton	04.05.2021	-180	0	-104	-124	TBD
367	6350.01	72.9498	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einn. Dritte	04.05.2021	-70	0	0	0	TBD
368	6340.01	72.9499	Masanserstrasse, Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et., Einn. IBC	04.05.2021	0	0	0	-28	TBD
369	5010.01	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	19.05.2022	1'755	755	648	1'458	TBD
370	6300.01	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	19.05.2022	-700	-200	-284	-383	TBD
371	6310.01	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	19.05.2022	-100	0	0	0	TBD
372	6340.01	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	19.05.2022	-55	0	-55	-55	TBD
373	5010.01	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	30.05.2023	1'350	400	166	166	TBD
374	5010.01	72.9905	Oberalpstrasse, Gürtelstrasse-Badusstrasse	17.11.2020	1'150	0	26	1'109	TBD
375	5010.01	72.9190	Rheinfelsstrasse, Ringstr.-Raschärenstr.	20.11.2014	2'550	0	6	3'600	TBD
376	5010.01	72.9680	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrsverbindung	16.05.2019	1'800	0	2	1'312	TBD
377	6310.01	72.9681	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrs., Einn. Kanton	16.05.2019	-711	0	-15	-515	TBD
378	5010.01	72.9890	Alte Schanfiggerstrasse	27.10.2020	758	0	5	744	TBD
379	6310.01	72.9891	Alte Schanfiggerstrasse, Beitrag Kanton	27.10.2020	-300	0	0	-290	TBD
380	5010.01	72.9075	Sardonastrasse	08.03.2022	329	0	58	369	TBD
381	5010.01	72.9920	Splügenstrasse, Loestrasse - Masanserstrasse	25.05.2021	460	50	95	456	TBD
382	5010.01	72.9529	Tivolibrücke, Sanierung	05.07.2022	470	200	249	405	TBD
383	5010.01	72.9507	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	14.12.2021	900	100	98	907	TBD
384	5010.01	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	28.03.2023	300	300	177	177	TBD
385	5010.01	72.9548	Oeffentliche Beleuchtung / LWL 2023	07.03.2023	250	250	274	274	TBD
386	5010.01	72.9...	Haldenstein, Dorfplatz	gestrichen	180	100	-	-	TBD
387	5010.01	72.9...	Haldenstein, Projekte Werke	n. beschl.	laufend	100	-	-	TBD
388	5010.01	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	12.12.2023	630	0	0	0	TBD
389	5020.01	72.9536	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023	27.09.2022	1'690	0	605	967	TBD
390	6310.01	72.9537	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023, Einnahmen Kanton	27.09.2022	-899	0	-167	-241	TBD
391	6300.01	72.9539	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023, Einnahmen Bund	27.09.2022	0	0	-239	-344	TBD
392	5020.01	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	04.07.2023	2'260	900	185	185	TBD
393	6310.01	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton	04.07.2023	-1'085	-400	-44	-44	TBD
394	6300.01	72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund	04.07.2023	0	0	-64	-64	TBD
		<b>78</b>	<b>Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)</b>			<b>5'430</b>	<b>3'835</b>		
397	6370.02	72.9011	Kanalbeiträge	01.01.2004	laufend	-400	-376	-6'926	TBD
398	5030.01	78.9547	Allemannweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	03.05.2022	435	300	19	344	TBD
399	5030.01	78.9312	Brunnenwasserversicherung 2022	25.10.2022	50	0	16	42	TBD
400	5030.01	78.9490	Calunastrasse, Loestrasse-Calunaweg	08.06.2021	655	0	53	498	TBD
401	5030.01	78.9310	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	07.03.2019	600	0	25	605	TBD
402	5030.01	78.9521	Erikaweg	28.06.2022	240	50	78	206	TBD
403	5030.01	78.9549	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	450	450	169	353	TBD
404	5030.01	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	08.12.2022	440	450	361	361	TBD
405	5030.01	78.9390	Grabenstrasse, Postplatz - Untertor	13.04.2021	300	0	2	287	TBD
406	5030.01	78.9530	Hangwasser Mittenberg	30.11.2021	110	50	1	106	TBD
407	6310.01	78.9...	Hangwasser Mittenberg, Retentionsbecken, Einnahmen Kanton	n. beschl.	-100	-100	-	-	TBD
408	5030.01	78.9193	Haldenstein, Dorfstrasse, Calanda - Dorfplatz	28.06.2022	50	0	24	24	TBD
409	5030.01		Heroldstrasse		930				TBD
410	5030.01	78.9548	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	400	400	285	285	TBD
411	5030.01	78.9690	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Segantinistrasse	09.01.2024	530	0	0	0	TBD
412	5030.01	78.9570	Hochwasserentlastung 116	06.09.2022	700	400	182	279	TBD
413	5030.01	78.9506	Kanalnetzbauten, Rotplattenweg / Balzersgasse	05.07.2022	350	0	157	323	TBD
414	5030.01	78.9670	Kanalnetzbauten 2023	04.07.2023	190	200	183	183	TBD
415	5030.01	78.9545	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse	12.04.2022	660	130	344	718	TBD
416	5030.01	78.9420	Maladers, Hämmissch Maisäss, Abwasserleitung	27.10.2020	485	0	17	309	TBD
417	5030.01	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	04.04.2023	500	450	0	0	TBD
418	6310.01	78.9641	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax, Einnahmen Kanton	04.04.2023	0	0	0	0	TBD
419	5030.01	78.9630	Maladers, Sax	04.04.2023	250	0	31	31	TBD
420	5030.01	72.9500	Masanserstr., Weisstorkelg. - Kr. Masans, 3. Et. Bus-/ Radspur	04.05.2021	475	0	11	490	TBD
421	5030.01	78.9540	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse - Schulheim Masans	14.06.2022	350	100	171	329	TBD
422	5030.01	78.9485	Netzbauten Maladers, Haldenstein 2021	11.05.2021	270	0	63	270	TBD
423	5030.01	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	30.05.2023	1'080	600	158	158	TBD
424	5030.01	78.9445	Oberalpstrasse, Gürtelstrasse - Badusstrasse	17.11.2020	475	0	13	413	TBD
425	5030.01	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	04.10.2022	850	300	336	565	TBD
426	5030.01	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	06.09.2022	650	200	140	168	TBD
427	5030.01	78.9455	Splügenstrasse, Loestrasse - Masanserstrasse	25.05.2021	420	0	53	352	TBD
428	5030.01	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	16.02.2023	1'800	800	1'274	1'274	TBD
429	5030.01	78.9535	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	14.12.2021	400	50	45	285	TBD
430	5030.01	78.9...	Maladers, Regenbecken inkl. Zu- und Abfluehrung	n. beschl.	2'450	500	-	-	TBD
431	5030.01	78.9...	Obere Au, Entwässerung	gestrichen	0	100	-	-	TBD
432	5030.01	78.9...	Schönbühlstrasse, Unterführung RhB - Raschärenstr. (mit IBC)	n. beschl.	1'000	400	-	-	TBD
		<b>78</b>	<b>ARA (Spezialfinanzierung)</b>			<b>-560</b>	<b>-622</b>		
435	6370.03	78.9011	Klärbbeiträge	01.01.2004	laufend	-700	-1'032	-17'394	ARA
436	5040.01	78.9550	Rücklaufschlammumpfen Biologie	05.07.2022	585	100	364	480	ARA
437	6320.01	78.9551	Rücklaufschlammumpfen Beiträge Gemeinden	05.07.2022	0	0	-128	-128	ARA
438	5040.01	78.9610	ARA, Zusammenschluss zum Eigenverbrauch (ZEV)	17.01.2023	233	0	174	174	ARA
439	6320.01	78.9...	Beiträge Gemeinden	gestrichen	laufend	-60	-	-	ARA
440	5040.01	78.9...	Unterhalt Bauwerke	gestrichen	laufend	100	-	-	ARA
		<b>85</b>	<b>Freiraumplanung</b>			<b>1'140</b>	<b>93</b>		
443	5030.01	85.9110	Aufwertung Plessurraum	30.06.2020	400	190	1	8	FRP
444	5010.01	85.9080	Freiraumverbindung Chur West-Altstadt		1'800	700	0	77	FRP
445	5010.01		- davon Freiräume Chur West: Planung	18.06.2019	100				FRP
446	5010.01		- davon Freiräume Chur West: Umsetzung	n. beschl.	1'700				FRP
447	5040.01	85.9150	Spielplatz Böschengut	08.03.2022	360	0	24	24	FRP
448	5030.01	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	26.09.2023	180	250	69	69	FRP

## Investitionsrechnung 2023

Institutionelle Gliederung (Beträge in '000 Fr.)

Zeile Nr.	Konto Nr.	KST Nr.	Projekt	Beschluss vom	Gesamt- kredit	Budget 2023	Rechnung 2023	Stand 31.12.23	Zuständig
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>						
			<b>TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			<b>17'508</b>	<b>7'479</b>		
454	5950.01	95.9040	Haus zur Kante, Abbruch	24.11.2015	140	50	0	50	Immo
455	5950.01	95.9080	Haus am Arcas, Instandsetzung	07.03.2019	2'500	2'300	15	330	Immo
456	5950.01	95.9140	Arealentwicklung Stadthalle		1'000	650	97	306	Immo
457	5950.01		- davon Studienauftrag	11.05.2021	90				Immo
458	5950.01		- davon Richtprojekt Stadthallenareal	13.09.2022	100				Immo
459			- davon Ausarbeitung Quartierplan	04.10.2022	42				Immo
460			- davon Gesamtkoordination Teilprojekt 3	04.10.2022	28				Immo
461	5950.01	95.9150	Kauf Areal Stadthalle	13.06.2021	7'650	7'650	2'827	3'327	Immo
462	5950.01	95.9240	Chur Hoch3, Gesamtprojektkosten		400	100	32	32	Immo
463			- davon Gesamtkoordination	21.11.2023	100				Immo
464	5950.01	95.9160	Denkmalgesch. Gbde (alt. Stadtspital, alte Fuhrhaltereij)		6'000	350	0	51	Immo/HBD
465	5950.01		- davon alt. Stadtspital Sicherungs-/Erhaltungsmassnahmen	24.08.2021	100				Immo/HBD
466	5950.01	95.9180	FHGR Hochschulzentrum, Heimfallentschädigungen	08.02.2022	2'000	0	1'562	1'641	Immo
467	5950.01	95.9170	Strassengeviert Barblan-, Giacometti-, Rheinstr. u Myrthenweg	17.02.2022	820	150	167	167	Immo
468	6950.01	95.9200	Haus Arcas 1, Verkauf	17.11.2022	-1'500	0	-1'500	-1'500	Immo
469	5950.01	95.9210	Parkplatz Stadthallen-Areal (Parzelle 2517), Kauf	17.11.2022	4'200	0	4'209	4'209	Immo
470			Chur West, Quartierplan		192	108			Immo
471	5950.01	95.9130	- davon Chur West, Quartierplan, Erwerb Parz. 5082 und 6945	22.12.2020	1'200			1'200	Immo
472	6950.01	95.9131	- davon Chur West, Quartierplan, Verkauf Parz. 5260	22.12.2020	-1'008			-1'008	Immo
473	5950.01	95.9190	Kasernenareal, Kauf durch Stadt		40'000		5	30	Immo
474			- Kasernenareal, Stadt an Bund	26.09.2021	36'000				Immo
475			- Kasernenareal, Stadt an Bürgergemeinde	09.02.2020	670				Immo
476			- Kasernenareal, Erarbeitung Rahmenvereinbarung	10.01.2023	300	300			Immo
477			- Kasernenareal, sonstige Aufwände	n. beschl.	3'030				Immo
478			Kasernenareal, Bund an Stadt	26.09.2021	-5'750				Immo
479	5950.01	95.9080	Haus am Arcas, Instandsetzung Krediterhöhung		n. beschl.	700			Immo
480	5950.01	95.9220	Chur West, Quartierplan D	21.03.2023	205	150	65	65	Immo
481	5950.01	95.9...	Böschengut 4, Arealentwicklung	n. beschl.	400	400	-	-	HBD/Immo
482	5950.01	95.9..	Chur West, Quartierplan E, Kauf Ranerhäuser	n. beschl.	1'500	1'500	-	-	Immo
483	6950.01	95.9..	Chur West, Quartierplan H, Verkauf Parzelle 1831	n. beschl.	-7'800		-	-	Immo
484	5950.01	95.9...	FHGR Hochschulzentrum, Rückbau u. Altlastensanierung	n. beschl.	2'100	750	-	-	Immo
485	5950.01	95.9...	Landkauf Areal Wolf P2469,P8661	n. beschl.	2'000	2'000	-	-	Immo
486	5950.01	95.9..	Planung Welschdörfli Sägenstrasse / Stadtspital	n. beschl.	100	50	-	-	Immo
487	5950.01	95.9..	Entwicklung im Trist	n. beschl.	50	50	-	-	Immo
488	5950.01	95.9...	Welschdörfli (Freihof), Entwicklung	n. beschl.	500	250	-	-	Immo

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



# **Geldflussrechnung**



# Geldflussrechnung

Indirekte Methode (Beträge in Franken)

Konto	Positionen	2023	2022		
	<b>Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)</b>				
9000, 9001	Erfolgsrechnung	Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	12'014'816.27	16'924'228.84	
33		+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'355'244.67	17'294'138.84	
344		+ Negative Wertberichtigung Anlagen FV	2'432'179.00	29'545.40	
35		+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	376'944.81	727'149.69	
364		+ Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
365		+ Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	182'256.00	0.00	
366		+ Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	247'800.00	195'800.00	
383		+ Zusätzliche Abschreibungen Anlagen	0.00	0.00	
387		+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00	
388		+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	
389		+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
444		- Wertberichtigungen Anlagen FV	-6'679'336.85	-3'287'875.00	
4490		- Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
45		- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'128'242.39	-1'292'592.74	
483, 487		- Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-4'016'600.00	-4'016'600.00	
489		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000.00	0.00	
1004		Bilanz	- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten	0.00	0.00
1009			- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel	0.00	0.00
101			- Zunahme / + Abnahme Forderungen	606'941.90	-23'886'077.75
1040			- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen ER	51'957.87	2'100'491.10
106			- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-178'287.91	-35'151.37
109			- Zunahme / + Abnahme Forderungen SpezFina + Fonds im FW	0.00	0.00
200			+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'484'088.18	5'893'984.25
2040			+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung ER	1'064'659.50	-499'233.79
205			+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	-54'150.00	-403'182.50
2085			+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	127'500.00	
2089	+ Zunahme / - Abnahme Übrige langfristige Rückstellungen		-1'201'380.59	-2'323'147.90	
209 / Div.	+ Zunahme / - Abnahme Spezialfinanzierungen und Fonds im FK		152'756.83	67'260.30	
2909	+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto		-200'000.00		
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit</b>		<b>18'579'970.93</b>	<b>7'488'737.37</b>	
	<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>				
50 - 58	IR	- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-70'074'270.14	-48'298'215.46	
60 - 68		+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	9'232'235.88	5'661'700.37	
1046	Bilanz	- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-1'095'415.80	1'344'709.95	
2046		+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzung IR	3'700'000.00	0.00	
2088		+ Zunahme / - Abnahme Rückstellungen der IR	0.00	3'000'000.00	
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-58'237'450.06</b>	<b>-38'291'805.14</b>		
	<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
3440	ER	- Negative Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	-5'999.00	-29'545.40	
3441		- Negative Wertberichtigungen Sachanlagen FV	-2'426'180.00	0.00	
4440		+ Positive Marktwertanpassungen Anlagen FV	6'679'336.85	3'287'875.00	
102	Bilanz	- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	103'000.00	48'000.00	
107		- Zunahme / + Abnahme Finanzanlagen	1'655'673.35	377'487.82	
108		- Zunahme / + Abnahme Sachanlagen FV	-11'846'947.46	-4'001'640.50	
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-5'841'116.26</b>	<b>-317'823.08</b>		
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-64'078'566.32</b>	<b>-38'609'628.22</b>		
	<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
201	Bilanz	+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	
206		+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000'000.00	19'150'000.00	
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>55'000'000.00</b>	<b>19'150'000.00</b>		
	<b>Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld</b>	<b>9'501'404.61</b>	<b>-11'970'890.85</b>		
1000		Kasse	15'704.65	-15'366.95	
1001		Post	11'074'432.28	-3'862'082.48	
1002		Bank	-1'588'732.32	-8'093'441.42	
1000-1002		Übernahme flüssige Mittel aus Fusion mit Haldenstein	0.00	0.00	
		<b>Total (Veränderung Fonds Geld)</b>	<b>9'501'404.61</b>	<b>-11'970'890.85</b>	



# Anhang

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Rückstellungsspiegel

Spezialfinanzierung

Anlagespiegel

Beteiligungen und Finanzanlagen

Beteiligungsspiegel

Gewährleistungsspiegel

Grösste Beitragsempfänger

Eigenkapitalnachweis

Verpflichtungskreditkontrolle

Nutzungsvermögen

Kennzahlen



### **Gesetzliche Grundlagen**

Die Rechnung 2023 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) erstellt. Grundlage bildet das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200).

### **Rechnungslegungsgrundsätze**

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

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

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

#### Finanzvermögen (Art. 20 FHVG)

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

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

Aufgrund neuer Schätzungen wurden die Buchwerte des Finanzvermögens laufend angepasst. Im Berichtsjahr wurden Aufwertungen im Finanzvermögen bei Baurechtsgrundstücke in der Höhe von Fr. 3.4 Mio. vorgenommen sowie Fr. 3.3 Mio. bei Gebäuden und übrigen Anlagen des Finanzvermögens. Diese Aufwertungen werden erfolgswirksam im "Finanzertrag" ausgewiesen. Auf der anderen Seite wurden Wertberichtigungen auf Anlagen des Finanzvermögens von Fr. 2.4 Mio. im "Finanzaufwand" vorgenommen.

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

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

Anlagen	10 Jahre
Mobilien	5 Jahre
Beiträge	2 Jahre

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

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

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

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

## **Rückstellungen (Art. 14 FHVG), Anhang 1**

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

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

Hier sind die Verpflichtungen der Stadt gegenüber dem Personal ausgewiesen.

Die Überweisungen "Förderbeiträge Kanton Graubünden" im Zusammenhang mit der Gemeindefusion mit Maladers per 01.01.2020 und mit Haldenstein per 01.01.2021 wurden in Rückstellungen gebucht. Aus dieser Rückstellung wurde zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2023 für einmalige Aufbaukosten Maladers und Haldenstein ein Betrag in der Höhe von Fr. 1'195'067.-- entnommen.

Die Rückstellungen sind im Anhang anhand eines Rückstellungsspiegels dargestellt.

### **Ausserordentliche Geschäftsfälle**

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

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

Auflösung zusätzlicher Abschreibungen in der laufenden Rechnungsperiode:

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

Für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers und Haldenstein wurde im Berichtsjahr ein Betrag von Fr. 1'195'067.-- als ausserordentlicher Transferertrag gutgeschrieben.

### **Branchenregelungen (Art. 22 FHVG)**

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

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

## Unterschied zu HRM2-Fachempfehlungen

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

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

Folgende Projekte werden über "Anlagen im Bau" geführt:

		<u>Saldo 31.12.2023</u>
Schulhaus Fortuna (Ringstrasse)	Fr.	39'664'011.99
Bahnhof City West, Ausbau	Fr.	3'027'589.—

## Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aktuell sind keine Ereignisse bekannt, welche für die Beurteilung der Rechnung 2023 von Bedeutung sind.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Veränderung	Grund
205	<u>Kurzfristige Rückstellungen</u>				
20500	Rückstellung für Mehrleistungen des Personals	<b>3'175'544</b>	3'231'278	-55'734	
20520	Rückstellungen für Prozesse	<b>0</b>	0	0	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	<b>0</b>	0	0	
20580	Rückstellung für Sachanlagen der Investitionsr.	<b>0</b>	0	0	
20590	Übrige Rückstellungen	<b>19'850</b>	18'266	1'584	HK-Rückst.Liegenschaften
208	<u>Langfristige Rückstellungen</u>				
20820	Rückstellungen für Prozesse	<b>0</b>	0	0	
20830	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	<b>0</b>	0	0	
20850	Rückstellung Miete PP Parkhaus Arcas	<b>127'500</b>	0	127'500	
20880	Rückstellung für Sachanlagen der Investitions-Rg.	<b>11'800'000</b>	11'800'000	0	1)
20890	Rückstellung für mögliche Steuerrisiken	<b>0</b>	0	0	
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Maladers	<b>992'584</b>	1'456'784	-464'200	2) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Förderbeitrag Fusion Haldenstein	<b>1'561'461</b>	2'292'328	-730'867	3) Förderbeitrag Kanton
20890	Übr.Rückstellungen: Unterhalt Alp First Maladers	<b>0</b>	6'314	-6'314	
	<b>TOTAL Rückstellungen</b>	<b>17'676'939</b>	18'804'970	-1'128'031	

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

2) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2023 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Maladers per 01.01.2020

3) Verwendung zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2023 für einmalige Aufbaukosten aus der Fusion mit Haldenstein per 01.01.2021

Konto	Bezeichnung Beträge in Fr.	Rechnung 2023	Einlagen 2023	Entnahmen 2023	Saldo kumuliert 31.12.2023	Finanziert durch
29002	<b><u>Abwasser</u></b> <sup>1)</sup> Aufwand Ertrag Saldo	7'882'424 -7'592'731 289'693				
				289'693	-19'985'590	Klärggebühren, Klärbeiträge, Kanalbeiträge
29003	<b><u>Abfall</u></b> <sup>1)</sup> Aufwand Ertrag Saldo	6'038'093 -5'929'520 108'573				
				108'573	-1'088'809	Sackgebühren, Kehrichtgrundgebühren
29005	<b><u>Feuerwehr</u></b> <sup>2)</sup> Aufwand Ertrag Saldo	1'812'216 -1'662'793 149'423				
			27'834	177'257	126'133	Feuerwehrgeldersatz Beiträge Feuerwehrstützpunkt A13
29005	<b><u>Gräberfonds</u></b> Aufwand Ertrag Saldo	151'531 186'111				
			186'111	151'531	-1'730'730	Übrige
29005	<b><u>Regionalentw. fonds</u></b>			40'000	0	Auflösung per 31.12.2023
29099	<b><u>Bodenerlös- konto</u></b>			400'000	-1'993'853	Bürgergemeinde
<b>TOTAL</b>					<b>-24'672'849</b>	

<sup>1)</sup> Details siehe nachfolgende Seiten

<sup>2)</sup> Dieser Saldo setzt sich zusammen aus:

Saldo Feuerwehrstützpunkt A13 = - Fr. 263'574.23 (Überdeckung)  
sowie Feuerwehr allgemein = Fr. 389'707.27 (Unterdeckung)

## Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

<b>ARA und Abwasser</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2023</b>	<b>RE 2022</b>
Entnahme/Einlage Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn)	-289'693	-394'400	-25'703
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	777'861	1'081'200	760'200
Nettoinvestitionen (ARA und Abwasser)	5'862'653	8'020'000	3'439'079
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>29'456'761</b>	<b>31'310'772</b>	<b>24'371'972</b>
Vorfinanzierung	1'000'000	1'000'000	1'000'000
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	19'985'591	20'013'287	20'275'284
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-8'471'170</b>	<b>-10'297'485</b>	<b>-3'096'688</b>

<b>Abfall</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2023</b>	<b>RE 2022</b>
Einlage in Spez.fin. Erfolgsrechnung (- = Verlust / + = Gewinn) <i>Annahme für BU 2023 = ausgeglichene Erfolgsrechnung</i>	-108'573	-	511'227
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Teilbetrag)	105'800	200'000	52'900
Nettoinvestitionen	804'389	1'058'000	218'374
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'319'346</b>	<b>1'478'757</b>	<b>620'757</b>
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	1'088'809	1'197'382	1'197'382
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-230'537</b>	<b>-281'375</b>	<b>576'625</b>

<b>Feuerwehr</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2023</b>	<b>RE 2022</b>
Entnahme/Einlage Spezialfinanzierung (- = Verlust / + = Gewinn)	-149'423	-255'200	-87'207
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'326	71'300	71'600
Nettoinvestitionen	-	-	-
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>547'486</b>	<b>547'512</b>	<b>618'812</b>
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	-126'133	-231'910	23'290
<b>Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF</b>	<b>-673'619</b>	<b>-779'422</b>	<b>-595'522</b>

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2022	Rechnung 2022
	<b>Abfall</b> (inkl. Nachtrag Fr. 39'348.20 aus RE 2022)		<b>-39'348.20</b>	<b>39'348.20</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>		<b>6'038'093.06</b>	<b>6'225'971.71</b>
<b>31</b>	<b>Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>		<b>762'381.97</b>	<b>2'028'161.44</b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		1'865.29	7'899.95
3100.16	Materialeinkauf		159'168.19	142'404.85
3100.18	Gebührenträger für Kehrichtentsorgung		203'563.92	185'323.16
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte		290.00	2'758.50
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		38'524.27	.00
3120.09	Aufwand Altmaterial		7'608.60	8'411.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter		39'319.18	43'409.90
3130.35	Entsorgungsgebühren GEVAG (neu Kto. 3614.01)		.00	1'371'758.15
3130.37	Entsorgung Spezialabfälle		129'588.66	112'383.52
3131.01	Honorare Ingenieure/Architekten		500.00	759.52
3137.01	Verkehrssteuern		.00	157.85
3140.20	Betrieblicher Unterhalt		168'440.90	132'368.38
3150.01	Unterhalt Mobiliar		7'056.22	828.40
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		6'140.95	19'627.85
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		315.79	70.01
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>105'800.00</b>	<b>52'900.00</b>
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge		105'800.00	52'900.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>		<b>.00</b>	<b>511'226.97</b>
3510.04	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung		.00	511'226.97
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>		<b>1'359'392.67</b>	<b>.00</b>
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG (bisher Kto. 3130.35)		1'359'392.67	.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>437'191.21</b>	<b>405'376.01</b>
3910.14	Informatik		20'573.25	21'618.98
3910.23	Dienstleistungen Finanzen und Steuern		16'476.00	12'316.00
3910.35	Dienstleistungen Stadtpolizei		308.00	.00
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen		3'606.00	.00
3910.74	Dienstleistungen Vermessung		970.75	1'100.50
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik		250.00	375.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei		289'907.21	267'965.53
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		5'100.00	2'000.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		100'000.00	100'000.00
<b>71</b>	<b>Interne Leistungen und Umlagen</b>		<b>3'373'327.21</b>	<b>3'228'307.29</b>
7276.01	IV BE Personal		2'737'075.10	2'595'914.01
7276.03	IV BE Fahrzeuge		634'573.17	630'962.40
7376.04	UL BE Gebäude beheizt (761050)		998.73	1'001.90
7376.05	UL BE Gebäude unbeheizt (761051)		365.78	218.28
7376.Div.	UL BE Diverse KORE-Umlagen (Kleinbeträge)		314.43	210.70
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>-6'077'441.26</b>	<b>-6'186'623.51</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>-5'937'794.82</b>	<b>-6'157'622.31</b>
4240.06	Arbeiten für Dritte		-658.55	-10'793.50
4240.08	Miete und Deponiegebühren		-2'400.00	-2'880.00
4240.09	Erlös Entsorgung Spezialabfälle		-310'811.48	-573'357.38
4240.11	Kehrichtgebühren		-3'327'568.89	-3'346'462.38
4240.13	Kehrichtgrundgebühren		-2'153'259.75	-2'145'249.75
4240.35	Infrastruktur Nutzung Dritter		-77'680.65	-68'490.00
4250.06	Materialabgabe an Dritte		-17'734.45	-9.30
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		-24'604.65	.00
4270.03	Ordnungsbussen		-23'076.40	-10'380.00
<b>45</b>	<b>Entnahme aus Spezialfinanzierungen</b>		<b>-108'572.99</b>	<b>.00</b>
4510.01	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung		-108'572.99	.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>-26'510.00</b>	<b>-26'360.00</b>
4910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb (Umlage)		-1'510.00	-1'360.00
4990.04	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur		-25'000.00	-25'000.00
<b>81</b>	<b>Interne Leistungen</b>		<b>-4'563.45</b>	<b>-2'641.20</b>
8276.04	IV GU Übriger Aufwand		-4'563.45	-2'641.20
<b>Investitionsrechnung</b>			<b>Ausgaben 2023</b>	<b>Ausgaben 2022</b>
	Diverse Ausgaben		804'389.13	218'374.49
	Total		804'389.13	218'374.49
<b>Verwaltungsvermögen (Buchwerte)</b>			<b>Buchwert 31.12.2023</b>	<b>Buchwert 31.12.2022</b>
14060.01	Fahrzeuge und Einrichtungen		1'296'057.56	705'331.24
	Total		1'296'057.56	705'331.24

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	<b>Feuerwehr</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>		<b>1'840'049.88</b>	<b>1'682'287.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>684'217.03</b>	<b>668'657.94</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		135'760.50	133'642.45
3010.02	Fixum Feuerwehrkader		89'766.00	87'504.00
3010.03	Sold und Einsätze Feuerwehr		393'999.00	385'379.00
3010.04	Jugendfeuerwehr		2'505.68	4'830.69
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK		22'104.65	25'788.90
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse		12'293.80	14'953.50
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung		1'009.90	1'155.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung		1'669.90	1'120.90
3099.03	Personalarzt		1'995.00	2'423.70
3099.04	Dienstentlassungen/Ehrungen Feuerwehr		16'437.20	4'772.60
3099.07	Personalversicherung Feuerwehr		6'675.40	7'087.15
<b>31</b>	<b>Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>		<b>644'225.50</b>	<b>505'687.36</b>
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		4'967.06	6'433.48
3100.06	Verbrauchsmaterial		10'283.17	12'598.58
3100.08	Treibstoffe		13'186.85	14'974.89
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte		0.00	1'585.30
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		213'916.30	60'609.40
3110.03	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13		29'304.42	2'863.35
3110.04	Anschaffung Ausrüstung		89'926.34	72'835.10
3130.01	Dienstleistungen Dritter		19'642.85	17'827.32
3140.06	Unterhalt Hydrantenanlagen (IBC)		107'700.00	107'700.00
3140.10	Baulicher Unterhalt		5'597.17	9'158.75
3140.21	Ausbau Hydrantenanlagen (IBC)		43'080.00	70'005.00
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		49'597.54	93'224.15
3150.08	Unterhalt Ausrüstung		2'209.40	1'120.00
3150.14	Unterhalt Material und Geräte		30'699.45	18'666.10
3170.01	Reisekosten und Spesen		6'475.75	11'646.95
3170.09	Entschädigung Mobilkommunikation		1'210.00	1'240.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		16'429.20	3'198.99
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>71'326.00</b>	<b>71'600.00</b>
3300.4	Abschreibungen Hochbauten		2'400.00	2'600.00
3300.6	Abschreibungen Mobilien		68'926.00	69'000.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>		<b>27'834.00</b>	<b>27'834.00</b>
3511.01	Fonds Stützpunktfahrzeug A13		27'834.00	27'834.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>412'447.35</b>	<b>408'508.60</b>
3910.11	Dienstleistungen Stadtkanzlei		5'000.00	5'000.00
3910.14	Dienstleistungen Informatik		28'433.15	23'403.85
3910.82	Dienstleistungen Bausekretariat		175'000.00	175'000.00
3920.01	Miete Räume		141'200.00	141'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		8'700.00	9'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		41'000.00	41'000.00
3990.08	Versicherungsprämien		13'114.20	13'004.75
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>-1'840'049.88</b>	<b>-1'682'287.90</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>-1'405'412.20</b>	<b>-1'344'804.25</b>
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz		-1'257'934.00	-1'219'501.00
4240.06	Arbeiten für Dritte		-22'332.00	-20'793.00
4240.34	Verrechnung Einsatzkosten		-115'207.00	-96'937.65
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		-8'189.20	-6'722.60
4270.01	Bussen		-1'750.00	-850.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</b>		<b>-177'256.73</b>	<b>-115'041.15</b>
4510.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr		-147'952.31	-112'177.80
4511.05	Feuerwehrstützpunkt A13		-29'304.42	-2'863.35
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>-253'780.95</b>	<b>-186'739.50</b>
4631.03	Kantonsbeiträge		-131'810.95	-69'769.50
4631.1	Kantonsbeiträge Entschädigung A13		-121'970.00	-116'970.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>-3'600.00</b>	<b>-35'703.00</b>
4910.53	Dienstleistungen Feuerwehr		-3'600.00	-2'100.00
4910.99	Einmalige Fusionskosten zL Finanzen		0.00	-33'603.00

Investitionsrechnung	Ausgaben 2023	Ausgaben 2021
Keine Ausgaben	-	-
Total	-	-
Verwaltungsvermögen	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2021
14040.13 Feuerwehrdeposits	2'600.25	7'600.25
14060.09 Fahrzeuge	554'885.44	660'085.44
14060.12 Hydranten	-	22'726.00
Total	557'485.69	690'411.69

Konto	Bezeichnung	(Beträge in Fr.)	Rechnung 2023	Rechnung 2022
	<b>ARA und Abwasser</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>		<b>7'882'424.31</b>	<b>7'458'896.08</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>1'079'637.12</b>	<b>1'083'066.17</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		882'355.60	898'611.20
3040.01	Dienstkleider		7'606.29	4'791.45
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK		72'796.45	72'931.70
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse		86'401.20	87'716.30
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung		11'730.50	10'510.95
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung		8'071.65	5'491.05
3090.01	Aus- und Weiterbildung		10'675.43	3'013.52
<b>31</b>	<b>Sach- + übriger Betriebsaufwand</b>		<b>4'253'720.35</b>	<b>4'092'063.66</b>
3100.06	Verbrauchsmaterial		38'878.60	42'239.10
3100.08	Treibstoffe		1'261.16	3'398.29
3100.17	Hilfsstoffe ARA		277'184.98	288'192.20
3110.15	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar		108'120.12	73'198.27
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien		1'000'281.56	911'611.10
3120.06	Erdgas		573'615.22	306'238.72
3130.01	Dienstleistungen Dritter		210'601.29	242'103.77
3130.35	Entsorgungsgebühren GEVAG		0.00	78'270.23
3130.38	Entsorgungsgebühren		120'939.91	104'764.57
3131.02	Honorare Ingenieure/Architekten Projektierungen		286'349.58	328'671.57
3134.00	Sachversicherungsprämien		4'183.35	3'894.95
3140.05	Unterhalt Kanalisationen		591'859.35	571'812.81
3140.08	Unterhalt Gebäude		109'061.69	89'033.13
3150.04	Unterhalt Fahrzeuge		6'801.06	5'927.80
3150.13	Unterhalt Anlagen		764'819.03	888'011.76
3160.02	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen		150'590.00	145'209.00
3170.01	Reisekosten und Spesen		783.30	757.80
3179.09	Entschädigung Mobilkommunikation		2'180.00	2'255.00
3190.01	Übriger Betriebsaufwand		6'210.15	6'473.59
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>777'861.24</b>	<b>760'200.00</b>
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten		619'000.00	760'200.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		158'861.24	0.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3510.01	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>		<b>571'297.85</b>	<b>482'166.00</b>
3610.01	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen		488'268.00	482'166.00
3614.01	Entsorgungsgebühren GEVAG		83'029.85	0.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'199'907.75</b>	<b>1'041'400.25</b>
3910.14	Dienstleistungen Informatik		53'266.85	51'971.80
3910.61	Dienstleistungen Wald und Alpen		2'052.00	2'800.00
3910.72	Dienstleistungen Tiefbau		322'944.50	252'764.80
3910.74	Dienstleistungen Vermessung		63'232.20	60'606.80
3910.76	Dienstleistungen Werkbetrieb		44'319.40	48'906.55
3910.79	Dienstleistungen Geoinformatik		11'687.50	9'000.00
3910.86	Dienstleistungen Stadtgärtnerei		3'370.75	3'839.10
3940.01	Kalkulatorische Zinsen		386'900.00	314'900.00
3990.06	Verwaltungskosten allgemein		150'000.00	150'000.00
3990.07	Verwaltungskosten TBD		150'000.00	135'000.00
3990.08	Versicherungsprämien		12'134.55	11'611.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>-7'882'424.31</b>	<b>-7'458'896.08</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>-6'738'526.89</b>	<b>-6'521'823.69</b>
4240.02	Benützungsgebühren		-6'319'141.03	-6'150'944.20
4240.06	Arbeiten für Dritte		-418'011.57	-369'533.06
4290.01	Verschiedene Einnahmen		-1'374.29	-1'346.43
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</b>		<b>-289'693.47</b>	<b>-25'703.39</b>
4510.02	Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		-150'832.23	-25'703.39
4510.06	Spezialfinanzierung TRAC (Entnahme)		-138'861.24	0.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>-854'203.95</b>	<b>-911'369.00</b>
4632.04	Betriebsbeitrag Gemeinden		-854'203.95	-911'369.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4940.05	Kalk. Zinsen Spezialfinanzierungen		0.00	0.00
<b>Investitionsrechnung</b>			<b>Ausgaben 2023</b>	<b>Ausgaben 2022</b>
Diverse Projekte	Nettoaussagen (bzw. Einnahmen infolge Kanal- und Klärbeiträge sowie Subventionsbeiträge)		5'862'652.56	5'496'466.39
	Total		5'862'652.56	5'496'466.39
<b>Verwaltungsvermögen</b>			<b>Buchwert 31.12.2023</b>	<b>Buchwert 31.12.2022</b>
14032.01	Kanalisationsbauten und Hauptsammelkanäle		28'805'769.64	24'193'785.58
14042.01	Abwasserbeseitigung (ARA)		650'991.27	178'185.01
	Total		29'456'760.91	24'371'970.59

## Anlagenspiegel Finanzvermögen

Anhang 3

Konto Sachanlagen Finanzvermögen	10800 Grundstücke	10801 Grundstücke mit Baurechten	10840 Gebäude	Total
<b>Buchwert per 01.01.2023</b>	<b>105'150'334</b>	<b>335'636'732</b>	<b>42'180'800</b>	<b>482'967'866</b>
+ Zugänge	5'000'565	1'619'717	1'812'810	8'433'092
+ Übertragung vom VV				-
- Subventionen/Beiträge				-
- Abgänge				-
- Übertragung ins VV				-
+/- Verkehrswertanpassungen		3'413'855		3'413'855
Umgliederungen	72'505	-72'505		-
<b>Buchwert per 31.12.2023</b>	<b>110'223'405</b>	<b>340'597'799</b>	<b>43'993'610</b>	<b>494'814'813</b>

<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>494'814'813</b>
-----------------------------	--------------------

## Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

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

Konto Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1400 Grundstücke unüberbaut	1401 Strassen Verkehrswege	1403 Übrige Tiefbauten	1404 Hochbauten	1405 Waldungen	1406 Mobilien	1407 Anlagen im Bau	Total
<b>Anschaffungskosten Stand per 01.01.2023</b>	<b>1'325'841</b>	<b>89'067'379</b>	<b>44'408'012</b>	<b>151'965'304</b>	<b>1'773'148</b>	<b>12'132'429</b>	<b>22'456'633</b>	<b>323'128'746</b>
+ Zugänge	1'272	4'451'504	5'777'166	15'974'745	79'301	2'809'919	26'432'482	55'526'388
- Abgänge								-
- Umgliederungen	-	-	-	6'197'514	-	-	-6'197'514	-
<b>Stand per 31.12.2023</b>	<b>1'327'113</b>	<b>93'518'883</b>	<b>50'185'178</b>	<b>174'137'564</b>	<b>1'852'449</b>	<b>14'942'347</b>	<b>42'691'601</b>	<b>378'655'134</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen Stand per 01.01.2023</b>	<b>-146'395</b>	<b>-30'830'797</b>	<b>-12'255'128</b>	<b>-63'458'246</b>	<b>-801'500</b>	<b>-7'571'047</b>	<b>-</b>	<b>-115'063'114</b>
+ Ordentliche Abschreibungen	-	-4'356'600	-1'043'281	-10'034'101	-116'900	-1'313'453	-	-16'864'335
+ Ausserord. Abschreibungen								-
+ Zusätzliche Abschreibungen								-
<b>Stand per 31.12.2021</b>	<b>-146'395</b>	<b>-35'187'397</b>	<b>-13'298'410</b>	<b>-73'492'347</b>	<b>-918'400</b>	<b>-8'884'500</b>	<b>-</b>	<b>-131'927'449</b>
<b>Buchwert per 31.12.2023</b>	<b>1'180'718</b>	<b>58'331'486</b>	<b>36'886'768</b>	<b>100'645'217</b>	<b>934'049</b>	<b>6'057'847</b>	<b>42'691'601</b>	<b>246'727'685</b>

Konto übriges Verwaltungsvermögen	1420 Software	1427 Übr.immat.Anl. in Realisierung	1429 Übrige immat.Anl.	1444 Darlehen	145x Beteili- gungen	146x Invest. beiträge	1480 Zusätzl. Abschreib.	Total
<b>Anschaffungskosten Stand per 01.01.2023</b>	<b>4'044'728</b>	<b>170'268</b>	<b>227'342</b>	<b>34'701'739</b>	<b>81'486'225</b>	<b>19'300'682</b>	<b>-</b>	<b>139'930'983</b>
+ Zugänge	740'196	-	257'736		4'817'744	567'713	-	6'383'390
- Abgänge	-		-	-1'250'000	-	-		-1'250'000
- Umgliederungen	-	-170'268	170'268					-
<b>Stand per 31.12.2023</b>	<b>4'784'924</b>	<b>0</b>	<b>655'346</b>	<b>33'451'739</b>	<b>86'303'969</b>	<b>19'868'395</b>	<b>-</b>	<b>145'064'373</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen Stand per 01.01.2023</b>	<b>-3'181'646</b>	<b>-</b>	<b>-227'342</b>	<b>-1'951'738</b>	<b>-</b>	<b>-4'906'132</b>	<b>-8'033'200</b>	<b>-18'300'058</b>
+ Ordentliche Abschreibungen	-448'110	-	-42'800	-		-247'800	-	-738'710
+ Ausserord. Abschreibungen								-
+ Zusätzliche Abschreibungen								-
+ A.o.Erträge Auflösung Abschr.							4'016'600	4'016'600
<b>Stand per 31.12.2023</b>	<b>-3'629'756</b>	<b>-</b>	<b>-270'142</b>	<b>-1'951'738</b>	<b>-</b>	<b>-5'153'932</b>	<b>-4'016'600</b>	<b>-15'022'168</b>
<b>Buchwert per 31.12.2023</b>	<b>1'155'168</b>	<b>0</b>	<b>385'204</b>	<b>31'500'001</b>	<b>86'303'969</b>	<b>14'714'463</b>	<b>-4'016'600</b>	<b>130'042'206</b>

<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>376'769'891</b>
----------------------------------	--------------------

Konto	Gesellschaft (Beträge in Fr.)	Beteiligung Anteil	Bilanz 31.12.2023
14540.01	IBC Energie Wasser Chur, Chur (IBC) *	100.0%	66'000'000
14540.01	Bus und Service AG, Chur (BuS) *	85.3%	3'256'044
14540.01	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (GKC) *	65.5%	1'636'250
14540.01	GEVAG *	42.4%	14'834'000
14540.01	Stadthalle Chur AG, 150'142 Namenaktien	41.9%	509'674
14540.01	Stiftung Theater Chur		400'000
14540.01	Wertberichtigung Beteiligungen		-400'000
10702.02	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur, Chur (WSC) *	100.0%	146'000
14550.01	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, 5431 Namensaktien	13.6%	1
14550.01	Baugenossenschaft für Beschaffung billiger Wohnungen	11.6%	68'000
14550.01	Beteiligungen an priv. Unternehmungen (Fusion Haldenstein)		1
10700.03	Parkhaus Chur AG, 1653 Namenaktien	25.4%	1'851'458
10700.01	Rhätische Bahn, 331 Stammaktien x Fr. 500.--		364'100
10700.06	Grischelectrag AG		400
10700.07	Sportbahnen Hochwang AG		1
10700.08	Swisslife Holding		1'168
10702.04	Zentralwäscherei Chur, 20 Anteilscheine x Fr. 500.--		10'000
10702.05	Reziaholz GmbH, 6 Anteilscheine		1
10702.07	Holzvermarktung Graubünden AG		20'000
10703.01	Stiftung Sammlung Julio Munoz Ramonet Chur		10'000
10710....	Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (Darlehen)		18'000'000
14440....	Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand, Chur (Darlehen)		2'500'000
14440....	IBC Energie Wasser Chur, Chur (Darlehen)		29'000'000
14440....	Stiftung Stadtbibliothek Chur		1'951'739
14440....	Wertberichtigung Darlehen VV		-1'951'738
10701.01	Anna Calonder, Fonds und Barbestand		2'100'673
10710.04	Darlehen Stiftung Ferienkolonie Stadt Chur		26'000
10710.30	Darlehen Chur Tourismus 2023-2031		75'000
10710.31	Darlehen EHC Chur 2023 - 2028		37'500
10710.32	Darlehen FC Chur 97 2023 - 2030		200'000
1071....	Diverse Stiftungen und Legate		196'606
<b>Total</b>			<b>140'842'878</b>

\* Details nachfolgende Seiten

#### Weitere Vertretungen:

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

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

**Beteiligungsspiegel****Anhang 5.1**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	<b>IBC Energie Wasser Chur (IBC), Chur</b>
Rechtsform	Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Versorgung der Churer Bevölkerung mit Elektrizität, Erdgas/Biogas, Wärme, Wasser und Erbringen von Energiedienstleistungen.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	66 Mio. Franken Dotationskapital 100%
Eigenkapital	Das Eigenkapital der IBC wird in der Bilanz per 31.12.2023 mit 183.6 Mio. Franken ausgewiesen
Wesentliche weitere Beteiligte	Keine
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der IBC	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fernwärme Chur AG (60%)</li> <li>• Wärmeverbund Domat/Ems AG (60%)</li> <li>• Energieverbund Maienfeld AG (49%)</li> <li>• Aquagrischa AG (100%)</li> <li>• EG Sonnenstrom IBC (50%)</li> <li>• Swissspower AG (4.4%)</li> <li>• Swiss Eco Line AG (3.4%)</li> <li>• Verband Schweiz.Gasindustrie VSG (0.4%)</li> </ul>
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	<p>Mittelablieferung der IBC an die Stadt in Form von Dividende, Konzessionsabgaben und Verzinsung Dotationskapital von gesamthaft rund 10.6 Mio. Franken. Darlehen der Stadt an die IBC von 29 Mio. Franken.</p> <p>Reduktion KK-Saldo zu Gunsten der Stadt Chur um 3.6 Mio. Franken auf neu 23.6 Mio. Franken.</p>
Spezifische Risiken	Gemäss jährlichem Risk-Management der IBC
Wesentliche Verflechtungen	<p>Der Churer Gemeinderat erteilt die Konzession. Er nimmt vom Budget, vom Jahresbericht und von der Jahresrechnung Kenntnis.</p> <p>Der Churer Stadtrat wahrt die Eigentümerinteressen und übernimmt die Aufsichtsfunktion. Er legt die Eigentümerstrategie fest und wählt die Mitglieder des Verwaltungsrates, des Verwaltungsratspräsidiums und der Revisionsstelle.</p> <p>Amtierende Mitglieder des Churer Stadtrates sind nicht in den Verwaltungsrat wählbar.</p>
Rechnungslegungsnorm	Swiss GAAP FER

**Beteiligungsspiegel****Anhang 5.2**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	<b>GEVAG</b>
Rechtsform	Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Die GEVAG erfüllt die öffentlich-rechtliche Aufgabe der Trägergemeinden zur Entsorgung von Abfällen. Hierfür erstellt und betreibt sie die erforderlichen Abfallentsorgungs- und Verwertungsanlagen.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	35.0 Mio. Franken Dotationskapital 14.834 Mio. Franken 42.4 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der GEVAG wird in der Bilanz per 31.12.2022 mit 53.5 Mio. Franken ausgewiesen
Wesentliche weitere Beteiligte	23 Trägergemeinden inkl. Chur (zweit grösste Davos 17.5 %)
Tochtergesellschaften Beteiligungen der GEVAG	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Calanda Hallen AG, Trimmis (100 %)</li> <li>• Aberer &amp; Hug AG, Trimmis (100 %)</li> <li>• Fernwärme Chur AG, Chur (20 %)</li> <li>• Einfache Gesellschaft Schlackendeponie Unterrealta, Cazis (93%)</li> <li>• ZAV Recycling AG, Hinwil (8.7%)</li> </ul>
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Keine
Spezifische Risiken	Im Rahmen des Jahresberichts ist der Eignerversammlung eine Übersicht über den aktuellen Stand des Risk Managements in Form eines Risikoberichts zu geben. Dieser beinhaltet eine Risikobewertung der Beteiligungen und eine Aussage über die Einhaltung von Compliance-Vorgaben.
Wesentliche Verflechtungen	Die Eignerversammlung setzt sich aus 100 Stimmen zusammen. Jede Trägergemeinde hat Anspruch auf eine Stimme. Die restlichen Stimmen werden nach Massgabe der von den Gemeinden angelieferten Abfallmengen (Siedlungsabfall) auf die Trägergemeinden verteilt. Die GEVAG steht unter der Oberaufsicht ihrer Trägergemeinden. Die Oberaufsicht wird über die Eignerversammlung ausgeübt. Die Stadt Chur hat 33.8 % der Stimmen. (zweitmeiste Davos mit 14%)
Rechnungslegungsnorm	Swiss GAAP FER

**Beteiligungsspiegel****Anhang 5.3**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	<b>Bus und Service AG, Chur</b>
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Personentransport mittels Busbetrieb in der Stadt Chur, in der Agglomeration Chur (Transreno-Gebiet), im Ober- bis Unterengadin und diverse Nachtbuslinien (St. Galler Rheintal, Davos).
Gesamtkapital Anteil der Stadt	4 Mio. Franken Aktienkapital 85.3 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der Bus und Service AG wird in der Bilanz per 31.12.2022 mit 3.817 Mio. Franken ausgewiesen.
Wesentliche weitere Beteiligte	Politische Gemeinde Domat/Ems 10.0 %
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der BuS AG	Keine
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Betriebsbeitrag der Stadt Chur 2.854 Mio. Franken Darlehen der Stadt an die Bus und Service AG: Keine
Spezifische Risiken	Strukturelle Anpassungen im Öffentlichen Verkehr auf Bundesebene, die zu neuen Finanzierungsschlüsseln führen. Tendenz, dass SBB und Postauto Schweiz kleinere und mittlere ÖV-Unternehmen vom Markt verdrängen.  Ausschreibung der Leistungsvereinbarung öV Oberengadin per 12.2024. Die Bus und Service AG hat die Ausschreibung gewonnen. Gegen den Vergabeentscheid wurde jedoch Beschwerde erhoben. Dies hat eine aufschiebende Wirkung auf die Vergabe.
Wesentliche Verflechtungen	Leistungsvertrag zwischen der Stadt und der BuS AG. Leistungsvertrag zwischen dem Gemeindeverband öV Oberengadin und der BuS AG.  Beteiligungsstrategie vorhanden.
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht, Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV)

**Beteiligungsspiegel****Anhang 5.4**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	<b>Wohnbaugenossenschaft der Stadt Chur (WSC), Chur</b>
Rechtsform	Genossenschaft
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Kauf, Überbauung, Vermietung und Verkauf sowie Verwaltung von städtischen Immobilien. Bedeutendste Immobilie ist das Stadthaus.
Gesamtkapital Anteil der Stadt	146'000.-- Franken Genossenschaftskapital. 100 %
Eigenkapital	Das Eigenkapital der WSC wird in der Bilanz per 31.12.2023 mit 0.41 Mio. Franken ausgewiesen. In der Bilanz per 31.12.2022 sind "Stille Reserven" in der Höhe von rund 35.7 Mio. Franken enthalten.
Wesentliche weitere Beteiligte	Keine
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der WSC	Die WSC ist mit 54.11% an der Stadthalle Chur AG beteiligt.
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Die Gesellschaft ist selbsttragend. Darlehen der Stadt an die WSC betragen 18 Mio. Franken
Spezifische Risiken	Es sind keine grösseren Risiken bekannt, die WSC untersteht jedoch den Marktrisiken im Immobilienbereich.
Wesentliche Verflechtungen	Die Verwaltung besteht aus dem Stadtrat, dem Stadtschreiber und dem Leiter Immobilien & Bewirtschaftung. Die Stadt leistet eine Bürgschaft gegenüber der Graubündner Kantonalbank zu Gunsten der WSC im Betrag von 10 Mio. Franken auf unbestimmte Zeit.
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht

**Beteiligungsspiegel****Anhang 5.5**

Gesellschaften, welche von der Stadt beherrscht oder massgeblich beeinflusst werden

Name	<b>Gemeindekorporation Kraftwerk Chur-Sand (GKC)</b>
Rechtsform	Korporation des öffentlichen Rechts
Tätigkeiten, öffentliche Aufgaben	Wasserkraftnutzung der Plessur und der Rabiosa im Kraftwerk Chur-Sand mit einer Jahresproduktion 47.2 GWh. Die Betriebs- und Geschäftsführung erfolgt durch die IBC Energie Wasser Chur
Gesamtkapital Anteil der Stadt	2.5 Mio. Franken 65.45 %
Wesentliche weitere Beteiligte	Partnergemeinden: Arosa (Lüen, Castiel und Calfreisen), Tschierschen-Praden, Churwalden
Tochtergesellschaften/Beteiligungen der GKC	Keine
Wesentliche Zahlungsströme im Berichtsjahr	Die Gesellschaft ist selbsttragend. Das Darlehen der Stadt an GKC beträgt 2.5 Mio. Franken. Das Darlehen wurde mit 1.3 Mio. Franken amortisiert. Zunahme Kontokorrentguthaben der Stadt Chur 1.4 Mio. Franken. Saldo per 31.12.2023 = Fr. 1'464'050.86.
Spezifische Risiken	Produktionsausfälle infolge unerwarteter Ereignisse. Die Partner haften nach aussen solidarisch.
Wesentliche Verflechtungen	Die Geschäfts- und Betriebsführung erfolgt durch die IBC Energie Wasser Chur.
Rechnungslegungsnorm	Gemäss Obligationenrecht

**Weitere Minderheitsbeteiligungen und Vertretungen:**

- Stadthalle Chur AG (Anteil Stadt 41.9 %)
- Parkhaus Chur AG (Anteil Stadt 25.4 %)
- Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG (Anteil Stadt 13.6 %)
- Pensionskasse Stadt Chur (Paritätische Vertretung von Arbeitgeber / Arbeitnehmer in der Verwaltungskommission). Selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Chur (Vorsorgeeinrichtung)
- Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“ (9 von 44 Delegierten)
- Chur Tourismus (Verein)
- Genossenschaft für die Beschaffung billiger Wohnungen in Chur (11.6 % des Anteilscheinkapitals)
- Stiftung Stadtbibliothek Chur

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

Stand 31.12.2023

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

Fr. 10'000'000

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

Fr. 20'000'000

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

## Grösste Beitragsempfänger

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

Konto	Beitragsempfänger ER	Betrag Fr.	Anteil %	Betroffene Dienststelle
	Ambulante Sozialhilfe	13'475'076	37.7%	Gesellschaft Sozialleistungen
	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	2'886'100	8.1%	Tiefbaudienste
	KESB Kinderschutzmassnahmen stationär	2'781'513	7.8%	Gesellschaft Sozialleistungen
	Ambulante Pflegefinanzierung	2'043'208	5.7%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	1'926'361	5.4%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
	Soziale Institutionen	1'507'442	4.2%	Stadtschule
	Alimentenbevorschussung	1'287'527	3.6%	Gesellschaft Sozialleistungen
	Bibliotheken	1'089'000	3.0%	Kulturfachstelle
	Übrige Beiträge < Fr. 1'000'000	8'782'041	24.5%	Diverse
363	TOTAL Beiträge (Anteil Transferaufwand)	35'778'268	100.0%	

Konto	Bezeichnung (Beträge in Fr.)	Rechnung 2023	Veränderung	Rechnung 2022	Grund
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-22'678'996	553'109	-23'232'105	
2909	Bodenerlöskonto	-1'993'853	400'000	-2'393'853	
2930	Vorfinanzierung Schulhauserweiterung Haldenstein	-2'905'164	91'000	-2'996'164	
2930	Vorfinanzierung Mikroverunreinigungsanlage ARA	-1'000'000	0	-1'000'000	
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto)			-628'225'337	
	<b>Ergebnis (Gewinn) Berichtsjahr</b>		<b>-12'014'816</b>		
2980	Übriges Eigenkapital (Kapitalkonto) 31.12.2023	-640'240'153			
	<b>TOTAL Eigenkapital</b>	<b>-668'818'166</b>	<b>-10'970'707</b>	<b>-657'847'459</b>	

Eigenkapitalquote

68.1%

71.9%

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung			Kreditkontrolle					
							Ausgaben			Einnahmen		
Datum	Orgar	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	
19.05.2019	VO	B	24'400'000	11.9050	Baubetrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	13'300'000	500'000	13'800'000				10'600'000
20.08.2019	STR	B	230'000	14.9070	Schulverwaltungslösung Stadtschulen	188'363	0	188'363				41'637
17.03.2020	STR	B	490'000	14.9090	Datacenter Erneuerung Computing	376'118	0	376'118				113'882
18.05.2021	STR	B	750'000	14.9110	Unternehmensnetzwerk, Ersatzinvestitionen	370'347	120'143	490'490				259'510
23.11.2021	STR	B	203'600	14.9130	Elektronisches Baugesuchs-Portal	212'883	0	212'883				-9'283
03.10.2023	STR	B	680'000	14.9140	Ersatz zentraler Storage inkl. Backup	0	453'398	453'398				226'602
12.03.2023	VO	B	21'000'000	23.9060	IBC Darlehen	0	0	0				21'000'000
12.03.2023	VO	B	39'000'000	23.9070	IBC Beteiligung	0	5'000'000	5'000'000				34'000'000
07.12.2017	STR	B	80'000	25.9130	Areal Stadtbaumgarten, Nutzungsstudie Arealentw.	33'769	0	33'769				46'231
11.11.2019	STR	B	4'300'000	25.9160	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung	3'992'679	11'333	4'004'011				295'989
				25.9161	Rathaus, Ausb. Dachgeschoss u. Dachsanierung, Einnahmen				-40'732	0	-40'732	0
27.11.2018	STR	B	150'000	25.9180	Theater Chur Umbau, Machbarkeitsstudie	152'359	0	152'359				-2'359
13.08.2018	STR	B	1'050'000	25.9220	Rathaus - Poststrasse 33, Dachsanierung	939'585	588	940'173				109'827
24.08.2021	STR	B	1'202'000	25.9230	Büroraumplanung, Planung, Provisorien und 1. Etappe	997'421	5'875	1'003'296				198'704
13.08.2019	STR	B	100'000	25.9240	Komplatz 6, strategische Planung	87'908	0	87'908				12'092
24.09.2017	VO	B	4'568'000	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadtarchiv	112'710	4'403'034	4'515'744				52'256
24.09.2017	VO	B	570'000	25.9320	Mehrwerk, Stadtarchiv Betriebseinrichtung	0	198	198				569'802
18.05.2017	GR	B	769'000	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	0	0	0				769'000
11.07.2017	GR	B	108'000	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	0	0	0				108'000
31.01.2023	STR	B	450'000	25.9390	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz	0	275'000	275'000				175'000
31.01.2023	STR	B	-450'150	25.9391	Mehrwerk, Stadtarchiv Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund				0	-275'000	-275'000	-175'150
31.01.2023	STR	B	320'000	25.9400	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz	0	275'000	275'000				45'000
31.01.2023	STR	B	-320'000	25.9401	Mehrwerk, Stadtarchiv BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund				0	-275'000	-275'000	-45'000
31.08.2021	STR	B	2'700'000	25.9290	Parkhaus Arcas, Instandsetzung	2'998'647	132'751	3'131'398				-431'398
06.09.2016	STR	B	1'755'895	25.9300	Burgruine Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	1'363'227	0	1'363'227				392'668
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9301	Burgruine Haldenstein, Beiträge Bund				-213'650	0	-213'650	-400'910
06.09.2016	STR	B	-614'560	25.9302	Burgruine Haldenstein, Beiträge Kanton				-121'120	-89'528	-210'648	-403'912
07.09.2023	GR	B	1'586'000	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	51'683	66'235	117'919				1'468'082
08.11.2023	STR	B	890'000	25.9380	Komplatz 6 / Klostersgasse 11; Gebäudesanierung	0	136'862	136'862				753'138
31.01.2023	STR	B	130'000	25.9410	Musikschule, Süsswinkelgasse 7, Fenstersanierung	0	94'832	94'832				35'168
				25.9411	Musikschule, Süsswinkelgasse 7, Beitrag Kanton				0	-14'000	-14'000	0
09.05.2023	STR	B	820'000	25.9420	Burgruine Lichtenstein, Restaurierung oder Sicherheitsmassnahmen	0	80'384	80'384				739'616
04.07.2023	STR	B	500'000	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	0	4'212	4'212				495'788
12.12.2023	STR	B	450'000	25.9450	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse	0	23'794	23'794				426'206
15.09.2020	STR	B	60'000	28.9295	Gestaltung Kreisel, Pulvermühlestrasse - Rossbodenstrasse	68'967	0	68'967				-8'967
14.08.2018	STR	B	100'000	28.9370	Badi Sand, Mauersanierung	101'531	0	101'531				-1'531
12.03.2019	STR	B	85'000	28.9380	Badi Sand, Badtechnik Notreparatur	69'212	0	69'212				15'788
05.11.2019	STR	B	100'000	28.9390	Badi Sand, Erneuerung Badtechnik, Planungskredit	13	0	13				99'987
03.09.2019	STR	B	250'000	28.9410	Mobiler Gastrobetrieb Eisfeld Quader/Freibad Obere Au	119'441	0	119'441				130'559
17.09.2019	STR	B	165'000	28.9420	Hallenstadion, Zutrittssystem inkl. Online-Ticketing	156'563	798	157'361				7'639
17.12.2019	STR	B	116'000	28.9430	Obere Au, Freibad Aufwertung, Neubau Spielplatz	116'094	0	116'094				-94
09.02.2021	STR	B	1'250'000	28.9440	Obere Au, Freibad - Ersatz Folie Schwimmerbecken	580'843	0	580'843				669'157
27.10.2020	STR	B	350'000	28.9460	Obere Au Traglufthalle, Instandsetzung	345'749	0	345'749				4'251
30.03.2021	STR	B	900'000	28.9470	Hallenstadion, Umsetzung Risikoanalyse	806'305	16'567	822'872				77'128
04.05.2021	STR	B	350'000	28.9540	Obere Au, Freibad Garderobe, Fassade	252'650	0	252'650				97'350
30.03.2021	STR	B	250'000	28.9550	Obere Au, Hallenstadion, Erneuerung HV Anschluss Energiehub	234'040	0	234'040				15'960
22.02.2022	STR	B	200'000	28.9590	Badi Sand, Kiosk Auflagen Lebensmittelinspektorat	144'565	0	144'565				55'435
07.06.2022	STR	B	250'000	28.9600	Obere Au, Zutrittssystem nach neuem Tarifsysteem	91'803	176'089	267'893				-17'893
12.12.2023	STR	B	228'000	28.9610	Obere Au, Freibad, Ersatz Bewässerung und Automatisierung	0	909	909				227'091
12.12.2023	STR	B	120'000	28.9630	Obere Au, Digital Signature mit Aussenbildschirm	0	1'418	1'418				118'582
19.03.2019	STR	B	500'000	28.9185	Platzbereich Piazza	425'678	0	425'678				74'323
12.04.2018	GR	B	2'730'000	28.9230	Mühlbachverlegung mit ökologischer Aufwertung	2'658'737	0	2'658'737				71'263
13.08.2019	STR	B	500'000	28.9250	Abwärme Energienetze	257'487	0	257'487				242'513
03.07.2018	STR	B	500'000	28.9280	Löschwasserleitung	305'001	0	305'001				194'999
23.02.2018	STR	B	100'000	28.9320	Vertiefungsstudie Bäderanlagen	69'681	5'857	75'538				24'462
25.11.2018	VO	B	43'930'000	28.9360	GLW Rasen- und Eissport	27'909'139	1'558'162	29'467'301				14'462'699
27.10.2020	STR	B	-1'200'000	28.9361	GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH				-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				-1'720'000	0	-1'720'000	-1'720'000
27.10.2020	STR	B	-127'000	28.9363	GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage ETH				0	-126'829	-126'829	-171
02.04.2019	STR	B	120'000	28.9400	Werkleitungen EW Anpassungen	75'027	0	75'027				44'973
02.06.2020	STR	B	250'000	28.9480	Übergeordnetes Leitsystem	134'782	0	134'782				115'218
11.03.2021	GR	B	500'000	28.9520	Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude, Planungskredit	0	0	0				500'000
25.01.2022	STR	B	360'000	28.9580	Obere Au, Mobile Tribüne mit 900 Stehplätzen	140'020	96'613	236'633				123'367
23.02.2016	STR	B	680'000	40.9070	Giacometti, Sanierung Decke Untergeschoss	673'981	0	673'981				6'019

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung			Kreditkontrolle					
							Ausgaben			Einnahmen		
Datum	Orgar	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	
13.06.2021	VO	B	88'805'000	40.9190	Schul- und Sportanlage Fortuna	15'368'719	27'254'093	42'622'812				46'182'188
16.03.2022	VO	B	-3'900'000	40.9191	Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag				0	-1'950'000	-1'950'000	-1'950'000
13.06.2021	VO	B	-1'250'000	40.9192	Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)				0	-799'200	-799'200	-450'800
13.06.2021	VO	B	-100'000	40.9193	Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde				0	-100'000	-100'000	0
02.04.2019	STR	B	1'600'000	40.9260	Türligarten, Sanierung Gebäudehülle	1'304'135	62'218	1'366'353				233'647
				40.9261	Türligarten, Sanierung Gebäude, Kantonsbeitrag				-74'997	0	-74'997	0
05.11.2019	STR	B	2'280'000	40.9270	Türligarten Sanierung Schulzimmer	1'823'112	0	1'823'112				456'888
16.10.2020	VO	B	11'700'000	40.9330	SH Haldenstein (Volksbeschluss Haldenstein)	6'197'614	4'781'431	10'979'045				720'955
13.04.2021	STR	B	110'000	40.9370	Aspermont, Umbau / Sanierung	99'563	0	99'563				10'437
18.05.2021	STR	B	170'000	40.9380	Kindergarten Austrasse 2, Umnutzung in Kindergarten	141'751	0	141'751				28'249
01.02.2022	STR	B	5'030'000	40.9400	SH Maladers, Gesamtinstandsetzung	327'202	2'736'548	3'063'751				1'966'249
22.02.2022	STR	B	370'000	40.9430	TH Quader/Montalin, Sanierung Aussenbereich	359'474	79'894	439'367				-69'367
22.03.2022	STR	B	145'000	40.9440	SH Lachen, Sanierung Duschen- und Umkleiden EG	156'788	0	156'788				-11'788
12.04.2022	STR	B	150'000	40.9450	Kindergarten Turnerwiese, Dachsanierung	107'324	8'402	115'726				34'274
				40.9451	Kindergarten Turnerwiese, Dachsanierung, Kantonsbeitrag				-9'990	0	-9'990	0
17.11.2022	GR	B	800'000	40.9470	Stiftung Ferienkolonie, Renovation Ferienhaus Canols, Beitrag	0	0	0				800'000
19.12.2023	STR	B	200'000	40.9480	Barblan, Sanierung Belag Pausenplatz + Anpassungen	0	0	0				200'000
11.04.2023	STR	B	1'123'500	40.9500	SH Masans, Übergangslösung Schulraumprovisorium	0	969'106	969'106				154'394
19.03.2019	STR	B	60'000	42.9130	Garderobensituation TSA/Lehrpersonen, Optimierung	66'887	0	66'887				-6'887
10.12.2019	STR	B	500'000	42.9140	GBC Gesamtsanierung Planungskredit	37'084	166'453	203'537				296'463
20.06.2023	STR	B	460'000	42.9160	GBC TSA, Instandsetzung Kälte und Brauchwarmwassererzeugung	0	119'451	119'451				340'549
24.10.2019	GR	B	2'620'000	61.9140	Carmennahütte Arosa, Sanierung Erweiterung	2'792'541	2'346	2'794'887				-174'887
12.01.2021	STR	B	200'000	61.9210	Tschuggenhütte Arosa, Sanierung Toilettenanlage	117'669	98'419	216'088				-16'088
12.01.2021	STR	B	180'000	61.9220	Carmennahütte Arosa, Ersatz Buffet	178'964	0	178'964				1'036
25.05.2021	STR	B	800'000	61.9250	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen	0	657'842	657'842				142'158
				61.9251	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Kanton				0	0	0	0
				61.9252	Haldensteiner Alp, Infrastrukturanlagen, Einnahmen Private				0	-17'500	-17'500	0
09.08.2022	STR	B	1'500'000	61.9280	Scheitabodaweg	13'066	12'924	25'990				1'474'010
17.01.2023	STR	B	400'000	61.9300	Ersatz Forst- und Kommunalfahrzeug, Reform Muli	0	281'554	281'554				118'446
27.06.2023	STR	B	550'000	61.9310	Erschliessung, Folgeprojekt 2023 Heraberg	0	330'345	330'345				219'655
27.06.2023	STR	B	-396'000	61.9311	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, SIE Kantonsbeitrag				0	-194'400	-194'400	-201'600
27.06.2023	STR	B	-120'000	61.9312	Erschl. Folgeproj. 2023 Heraberg, Einn. Wegkorporation				0	-69'568	-69'568	-50'432
14.12.2021	STR	B	121'664	72.9015	Austrasse, Plessurbrücke	119'017	9'473	128'490				-8'226
08.06.2021	STR	B	605'000	72.9025	Calunastrasse, Loestrasse-Calunaweg	626'186	24'644	650'831				-45'831
				72.9026	Calunastrasse, Loestrasse-Calunaweg, Einnahmen KSGR				-60'000	0	-60'000	0
21.09.2021	STR	N	567'000	72.9035-37	Plessur Sanierung Verbauung 2021	828'979	0	828'979	-485'771		-485'771	223'792
25.09.2022	VO	B	20'700'000	72.9045-46	Bahnhof Chur West, Ausbau	1'500'000	2'027'589	3'527'589				17'172'411
25.09.2022	VO	B	-10'400'000	72.9047	Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund				0	0	0	-10'400'000
21.06.2022	STR	B	83'008	72.9055	Plessur Fischtreppe Rhein, Fischtreppe/Blockrampe, Projektierung	0	70'000	70'000				13'008
21.06.2022	STR	B		72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo				-99'900	0	-99'900	0
08.03.2022	STR	B	300'000	72.9065	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2022 BehiG 2023	379'080	73'796	452'876				-152'876
08.03.2022	STR	B	-75'000	72.9066	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2022 BehiG 2023, Einn. Kanton				-101'520	-58'436	-159'956	0
19.05.2022	GR	B	1'755'000	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	810'387	648'045	1'458'431				296'569
19.05.2022	GR	B	-700'000	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund				-99'000	-284'000	-383'000	-317'000
19.05.2022	GR	B	-100'000	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton				0	0	0	-100'000
19.05.2022	GR	B	-55'000	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte				0	-54'945	-54'945	-55
22.06.2022	GR	B	40'000	72.9095	Plessur, Einn. Rhein inkl. Fussgängerb., Projektwettbewerb	1'639	42'299	43'938				-3'938
28.11.2023	STR	B	495'000	72.9105	Naturgefahren, Trist, Seidengut, Haldenstein, Eulengut	0	74'938	74'938				420'062
07.03.2023	STR	B	700'000	72.9115	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023	0	314'245	314'245				385'755
07.03.2023	STR	B	-19'000	72.9116	Fahrbahnhaltestellen Bus, Ums. 2023 BehiG 2023, Einn. Kanton				0	-15'484	-15'484	-3'516
04.07.2023	STR	B	245'000	72.9125	Foralweg	0	328'391	328'391				-83'391
				72.9126	Foralweg, Einnahmen				0	-99'900	-99'900	0
29.08.2023	STR	N	440'000	72.9135	Malixerstrasse, Städeli Anteil Stadt (Unterführung)	0	7'924	7'924				432'076
19.12.2023	STR	B	960'000	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	0	2'559	2'559				957'441
20.11.2014	GR	N	2'550'000	72.9190-93	Rheinfelsstrasse, Ringstr.-Raschärenstr.	3'586'158	6'000	3'592'158	-1'947'604		-1'947'604	905'446
04.05.2021	STR	N	645'000	72.9495-99	Masanserstr., Weisstorkelg.-Kr.Masans 3.Et. Bus- und Radspur	1'129'127	289'000	1'418'127	-313'972	-104'304	-418'276	-354'851
04.05.2021	STR	B	475'000	72.9500	Masanserstr., Weisstorkelg. - Kr. Masans, 3. Et. Bus- und Radspur	479'016	11'369	490'385				-15'385
08.06.2021	STR	B	220'000	72.9501	Maladers Selias	198'577	12'410	210'987				9'013
14.12.2021	STR	B	900'000	72.9507	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	809'211	97'687	906'898				-6'898
08.02.2022	STR	B	200'000	72.9509	Mühlbäche, Erneuerung und Verbauungen 2022	95'216	0	95'216				104'784
12.04.2022	STR	B	320'000	72.9512	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse	328'609	18'684	347'293				-27'293
12.04.2022	STR	B	1'150'000	72.9513	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	252'020	494'660	746'680				403'320
03.05.2022	STR	B	330'000	72.9514	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	145'026	62'570	207'596				122'405
03.05.2022	STR	B	500'000	72.9518	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	11'375	322'315	333'690				166'310
03.05.2022	STR	B	460'000	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	135'224	186'693	321'917				138'083
14.06.2016	STR	B	250'000	72.9525	La-Nicca-Strasse, Erschl. Arbeitszone 2	202'648	0	202'648				47'352
				72.9526	La-Nicca-Strasse, Beiträge Dritter				-9'491	0	-9'491	0
28.06.2022	STR	B	155'000	72.9528	Haldenstein, Dorfstrasse, Calanda - Dorfplatz	136'710	9'342	146'052				8'948
05.07.2022	STR	B	470'000	72.9529	Tivolibrücke, Sanierung	156'913	248'531	405'444				64'556

Kreditabschluss				Investitionsrechnung			Kreditkontrolle					
							Ausgaben			Einnahmen		
Datum	Orgar	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	
16.08.2022	STR	B	100'000	72.9532	Unterführungen, Erneuerung Beleuchtung mit LED 2022	52'848	0	52'848				47'152
23.08.2022	STR	B	300'000	72.9533	Anpassung zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2022	207'295	94'264	301'559				-1'559
25.10.2022	STR	B	250'000	72.9534	Bahnhof Chur WC-Anlage, Anteil Stadt	161'550	67'713	229'263				20'737
14.06.2016	STR	B	160'000	72.9535	Erschliessungsstrasse Arbeitszone 2, Kan.	114'119	0	114'119				45'881
27.09.2022	STR	N	790'920	72.9536-39	Plessur Sanierung Verbauung 2022/2023	361'500	605'123	966'622	-178'867	-406'224	-585'091	409'389
08.12.2022	STR	B	715'000	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	0	463'330	463'330				251'670
07.03.2023	STR	B	250'000	72.9548	Oeffentliche Beleuchtung / LWL 2023	0	274'484	274'484				-24'484
28.03.2023	STR	B	300'000	72.9549	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen 2023	0	177'247	177'247				122'753
04.04.2023	STR	B	850'000	72.9558	Maladers, Sax, Sanierung inkl. Stützmauer	0	33'426	33'426				816'574
30.05.2023	STR	B	1'350'000	72.9559	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	0	166'102	166'102				1'183'898
20.06.2023	STR	B	96'000	72.9561	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2023	0	66'848	66'848				29'152
				72.9572	Kleinproj. öV, Rad- und Gehwege, Velomassn.2023, Einn. Kanton				0	-24'500	-24'500	0
04.07.2023	STR	B	2'260'000	72.9562	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024	0	184'736	184'736				2'075'264
04.07.2023	STR	B	-1'084'800	72.9563	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Kanton				0	-44'464	-44'464	-1'040'336
				72.9564	Plessur Sanierung Verbauung 2023/2024, Einnahmen Bund				0	-63'520	-63'520	0
27.06.2023	STR	B	1'500'000	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	0	3'240	3'240				1'496'760
12.12.2023	STR	B	630'000	72.9568	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	0	162	162				629'838
13.12.2018	GR	B	2'650'000	72.9665	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke	3'368'325	50'886	3'419'212				-769'212
13.12.2018	GR	B	-550'000	72.9666	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke, Einnahmen Bund				-742'000	-616'068	-1'358'068	0
13.12.2018	GR	B	0	72.9667	Obertor, Rad- und Fussgängerbrücke, Einnahmen Kanton				-600'000	-303'308	-903'308	0
03.04.2018	STR	B	200'000	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalettastrasse - Dalpweg	0	0	0				200'000
16.05.2019	GR	N	1'089'000	72.9680-81	Sandstr./Meiersbodenstr., Langsamverkehrsverbindung	1'309'626	2'169	1'311'795	-500'000	-15'130	-515'130	292'336
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9755	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	2'625'108	174'856	2'799'964				-99'964
				72.9756	Emserstrasse, Sommerau - Plankis, Einnahmen Kanton				-180'000	0	-180'000	0
07.03.2019	GR	B	2'700'000	72.9765	Trist, Erschliessung	1'969'708	1'099'187	3'068'895				-368'895
03.11.2020	STR	B	-40'000	72.9816	St. Hilarienstrasse, Einnahmen Priesterseminar St. Luzi				-39'960	0	-39'960	-40
13.04.2021	STR	B	595'000	72.9860	Grabenstrasse, Postplatz - Untertor	592'779	7'688	600'468				-5'468
				72.9861	Grabenstrasse, Bundesbeitrag				-68'000	-61'046	-129'046	0
14.04.2020	STR	B	1'570'000	72.9865	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'367'266	0	1'367'266				202'734
				72.9866	Wiesentalstr., Gürtelstr.- Ringstr., Kantonsbeitrag				-18'807	0	-18'807	0
27.10.2020	STR	B	758'000	72.9890	Alte Schanfiggerstrasse	739'524	4'720	744'244				13'756
27.10.2020	STR	B	-300'000	72.9891	Alte Schanfiggerstrasse, Beitrag Kanton				-290'000	0	-290'000	-10'000
17.11.2020	STR	B	1'150'000	72.9905	Oberalpstrasse, Gürtelstrasse-Badusstrasse	1'082'920	26'455	1'109'375				40'625
25.05.2021	STR	B	460'000	72.9920	Splügenstrasse, Loestrasse - Masanserstrasse	361'497	94'998	456'494				3'506
17.02.2021	STR	B	100'000	72.9940	St. Hilarienweg, Ern. Sickerleitung, Beleuchtung u. Strassenoberbau	79'409	0	79'409				20'591
12.04.2022	STR	B	300'000	72.9971	Kleinprojekte öV, Rad- und Gehwege, Velomassnahmen 2022	237'790	38'276	276'066				23'934
07.05.2019	STR	B	450'000	76.9130	Grabenflicke	401'399	0	401'399				48'601
07.07.2020	STR	B	150'000	76.9160	Bucher Ladog (GR 160099)	124'522	0	124'522				25'478
06.04.2021	STR	B	130'000	76.9170	Winterdienstfahrzeug Holder C70	112'715	0	112'715				17'285
31.08.2021	STR	B	200'000	76.9180	Brunnen Instandstellung	161'240	0	161'240				38'760
				76.9181	Brunnen Instandstellung, Beiträge Kanton				0	-4'372	-4'372	0
11.01.2022	STR	B	369'000	76.9190	Fahrzeugdatenerfassung und Routenführung	24'363	166'656	191'019				177'981
08.02.2022	STR	B	200'000	76.9200	Umbau nichtkonforme Moloks an BehiG	99'167	94'086	193'253				6'747
22.02.2022	STR	B	150'000	76.9210	Ersatz Gitterkörbe	101'587	52'270	153'857				-3'857
07.03.2023	STR	B	805'000	76.9220	Ersatz Kehrriechwagen Mercedes Econic (GR20935)	0	581'784	581'784				223'216
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9230	Ersatz Kubota 1 (GR43521)	95'989	0	95'989				54'011
21.06.2022	STR	B	150'000	76.9240	Ersatz Kubota 2 (GR58927)	95'989	0	95'989				54'011
05.07.2022	STR	B	300'000	76.9250	Ersatz Wischmaschine MFH 2500 GR 5117	226'239	0	226'239				73'761
15.08.2023	STR	B	200'000	76.9260	Barriersystem und Mulden-Waagen MSST	0	76'249	76'249				123'751
28.06.2022	STR	B	50'000	78.9193	Haldenstein, Dorfstrasse, Calanda - Dorfplatz	0	23'744	23'744				26'256
07.03.2019	GR	B	600'000	78.9310	Emserstrasse, Sommerau - Plankis	580'614	24'637	605'252				-5'252
25.10.2022	STR	B	50'000	78.9312	Brunnenwasserversicherung 2022	26'759	15'560	42'318				7'682
07.03.2019	GR	B	1'000'000	78.9330	Trist, Erschliessung	515'903	400'215	916'118				83'882
03.09.2019	STR	B	1'270'000	78.9350	Ersatz Trägermaterial Hybrid-Wirbelbettbiologie	1'092'260	0	1'092'260				177'740
				78.9351	Ersatz Trägermaterial, Beiträge Gemeinden				-137'428	-179'983	-317'411	0
16.05.2019	GR	B	250'000	78.9355	Abwassernetzsanierung, etappenweiser Ausbau 2019	211'226	0	211'226				38'774
				78.9361	Masanserstrasse, Kantonsbeitrag Abwasser				-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				38'899
13.04.2021	STR	B	300'000	78.9390	Grabenstrasse, Postplatz - Untertor	285'148	2'256	287'404				12'596
14.04.2020	STR	B	1'400'000	78.9400	Wiesentalstrasse, Gürtelstrasse - Ringstrasse	1'200'934	5'849	1'206'783				193'217
21.04.2020	STR	B	350'000	78.9405	Heizverteilung und Steuerung, Ersatz / Erweiterung	332'978	0	332'978				17'022
				78.9406	Heizverteilung und Steuerung, Beiträge Gemeinden				-96'098	0	-96'098	0
27.10.2020	STR	B	485'000	78.9420	Maladers, Hämisch Maisäss, Abwasserleitung	291'886	16'713	308'599				176'401
29.09.2020	STR	B	220'000	78.9425	ARA, Sanierung Silogebäude	158'199	0	158'199				61'802
				78.9426	ARA, Sanierung Silogebäude, Beiträge Gemeinden				-45'656	0	-45'656	0
27.10.2020	STR	B	150'000	78.9435	TRAC, Erneuerung Leitsystem	138'861	0	138'861				11'139
17.02.2021	STR	B	60'000	78.9440	St. Hilarienweg, Ern. Sickerleitung, Beleuchtung u. Strassenoberbau	20'381	0	20'381				39'619
17.11.2020	STR	B	475'000	78.9445	Oberalpstrasse, Gürtelstrasse - Badusstrasse	400'167	12'610	412'777				62'223
25.05.2021	STR	B	420'000	78.9455	Splügenstrasse, Loestrasse - Masanserstrasse	298'431	53'493	351'924				68'076

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung			Kreditkontrolle					
							Ausgaben			Einnahmen		
Datum	Organ	B	Kreditsumme	KST	Objektbezeichnung	01.01.2023	IR 2023	31.12.2023	01.01.2023	IR 2023	31.12.2023	
11.05.2021	STR	B	270'000	78.9485	Netzbauten Maladers, Haldenstein 2021	206'668	63'095	269'763				237
08.06.2021	STR	B	655'000	78.9490	Calunastrasse, Loestrasse-Calunaweg	445'073	52'975	498'048				156'952
08.06.2021	STR	B	180'000	78.9500	Maladers Selias	149'169	0	149'169				30'831
05.07.2022	STR	B	350'000	78.9506	Kanalnetzbauten, Rotplattenweg / Balzersgasse	165'568	157'475	323'043				26'957
22.06.2021	STR	B	1'280'000	78.9510	Chur West, Pressvortrieb RhB - Sommeraustasse (Unterführung)	1'087'476	2'819	1'090'296				189'704
06.07.2021	STR	B	390'000	78.9515	Triststrasse, Haus Nr. 8 - Tristweg	361'564	0	361'564				28'436
28.06.2022	STR	B	240'000	78.9521	Erikaweg	127'780	77'937	205'717				34'283
30.11.2021	STR	B	110'000	78.9530	Hangwasser Mittenberg	105'190	1'272	106'462				3'538
14.12.2021	STR	B	400'000	78.9535	Untere Plessurstrasse, Abtiefung Unterführung A13	240'009	44'583	284'592				115'408
14.06.2022	STR	B	350'000	78.9540	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse - Schulheim Masans	157'658	171'054	328'713				21'287
03.05.2022	STR	B	350'000	78.9544	Masanserstrasse, Kreisel Haldensteinstrasse	377'659	0	377'659				-27'659
12.04.2022	STR	B	660'000	78.9545	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse	374'471	343'919	718'390				-58'390
12.04.2022	STR	B	1'110'000	78.9546	Ringstrasse, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	288'889	370'446	659'336				450'664
03.05.2022	STR	B	435'000	78.9547	Allemanweg, Heroldstrasse - Untere Plessurstrasse	325'199	18'832	344'031				90'969
03.05.2022	STR	B	400'000	78.9548	Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	0	285'344	285'344				114'656
03.05.2022	STR	B	450'000	78.9549	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	183'631	169'410	353'041				96'959
05.07.2022	STR	B	585'000	78.9550	Rücklaufschlammumpfen Biologie	116'310	363'734	480'044				104'956
				78.9551	Rücklaufschlammumpfen Beiträge Gemeinden				0	-127'984	-127'984	0
06.09.2022	STR	B	650'000	78.9560	Sammelkanal Einlaufbauwerk HE 116	28'246	139'535	167'782				482'218
06.09.2022	STR	B	700'000	78.9570	Hochwasserentlastung 116	97'444	181'531	278'974				421'026
04.10.2022	STR	B	850'000	78.9580	Rheinstrasse Pumpwerk	229'328	335'998	565'325				284'675
01.11.2022	STR	B	150'000	78.9590	Sammelkanalausbau 2022	49'656	0	49'656				100'344
08.12.2022	STR	B	440'000	78.9600	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalettastrasse	0	360'915	360'915				79'085
16.02.2023	STR	B	1'800'000	78.9620	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse	0	1'273'623	1'273'623				526'377
04.04.2023	STR	B	250'000	78.9630	Maladers, Sax	0	31'036	31'036				218'964
04.04.2023	STR	B	500'000	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	0	0	0				500'000
30.05.2023	STR	B	1'080'000	78.9650	Montalin-/Schönbergstrasse/Lachenweg/Heimstr.-/Eggerstrasse	0	158'474	158'474				921'526
20.06.2023	STR	B	2'660'000	78.9660	ARA Rechengebäude	0	658'591	658'591				2'001'409
04.07.2023	STR	B	190'000	78.9670	Kanalnetzbauten 2023	0	183'198	183'198				6'802
27.06.2023	STR	B	2'500'000	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	0	616'642	616'642				1'883'358
12.09.2023	STR	B	2'850'000	78.9680	ARA Einlaufbauwerk	0	775'269	775'269				2'074'731
12.12.2023	STR	B	375'000	78.9685	Giacomettistrasse, Rheinstrasse - Huberstrasse (IBC)	0	0	0				375'000
07.04.2022	GR	B	1'750'000	80.9010	Revision Grundordnung	170'268	257'736	428'005				1'321'996
18.06.2019	STR	B	100'000	85.9080	Freiraumverbindung Chur West-Altstadt, Planung	77'350	0	77'350				22'650
03.09.2019	STR	B	100'000	85.9090	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2019	81'331	0	81'331				18'669
30.06.2020	STR	B	400'000	85.9110	Aufwertung Plessurraum	7'835	624	8'460				391'540
30.06.2020	STR	B	100'000	85.9130	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2020	55'158	0	55'158				44'842
13.04.2023	GR	B	1'090'000	85.9140	Grünzone Titt	0	0	0				1'090'000
13.04.2023	GR	B	-50'000	85.9141	Grünzone Titt, Siedlungsseite, Beiträge IBC				0	0	0	-50'000
08.03.2022	STR	B	360'000	85.9150	Spielplatz Böschengut	414	23'620	24'034				335'966
08.06.2021	STR	B	100'000	85.9160	Aufwertungs- und Sanierungsmassnahmen öff. Anlagen 2021	63'437	0	63'437				36'563
26.09.2023	STR	B	180'000	85.9170	Klettergarten Haldenstein, Freiraum u. Toilette	0	68'840	68'840				111'160
07.06.2016	STR	B	100'000	86.9160	Alleenkonzert, Umsetzung 2. Etappe 2016	62'053	0	62'053				37'947
09.04.2019	STR	B	250'000	86.9270	Kompostierungsanlage: Brückenwaage (Ersatz)	91'571	6'766	98'338				151'662
26.05.2020	STR	B	150'000	86.9320	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2020	136'653	1'820	138'473				11'527
09.06.2020	STR	B	580'000	86.9330	Sanierung Werkhof Bettlerküche	585'473	0	585'473				-5'473
12.01.2021	STR	B	220'000	86.9340	Werkhof STGA u. Tierkörpersammelst., Ern. Stromverteilung	165'001	0	165'001				54'999
09.12.2021	STR	B	100'000	86.9360	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2021	82'539	18'921	101'460				-1'460
14.06.2022	STR	B	100'000	86.9390	Alleenkonzert, Umsetzung Etappe 3 2022	94'930	14'318	109'247				-9'247
08.11.2022	STR	B	210'000	86.9400	Pneulader Kompostierungsanlage (Ersatz)	0	200'914	200'914				9'086
08.12.2022	STR	B	161'300	86.9410	Traktor, Ersatz GR 89855	0	161'296	161'296				4
20.09.2022	STR	B	100'000	86.9420	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2022	1'950	107'352	109'302				-9'302
21.02.2023	STR	B	100'000	86.9430	Alleenkonzert, Umsetzung Etappe 3 2023	0	55'465	55'465				44'535
16.05.2023	STR	B	120'000	86.9450	Spielplatz Fortuna, bauliche Anpassungen an SH-Neubau	0	0	0				120'000
04.04.2023	STR	B	100'000	86.9460	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2023	0	109'926	109'926				-9'926
					<b>Total</b>							<b>170'326'965</b>

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

**Begriff**

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

**Umfang**

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

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

# Kennzahlen

## 1. Selbstfinanzierungsgrad

### Berechnung

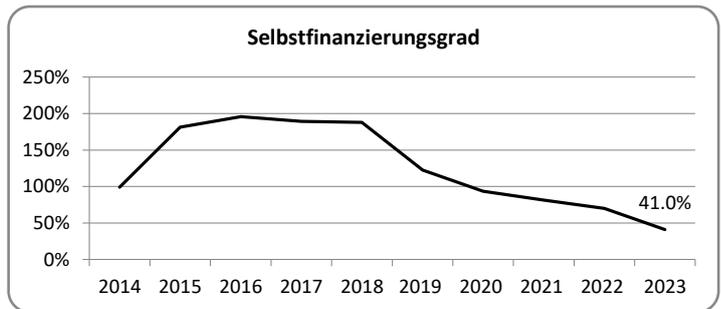
Anteil der Selbstfinanzierung an den Nettoinvestitionen

### Messgrösse

Selbst finanzierter Investitionsanteil

### Bewertung

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



## 2. Selbstfinanzierungsanteil

### Berechnung

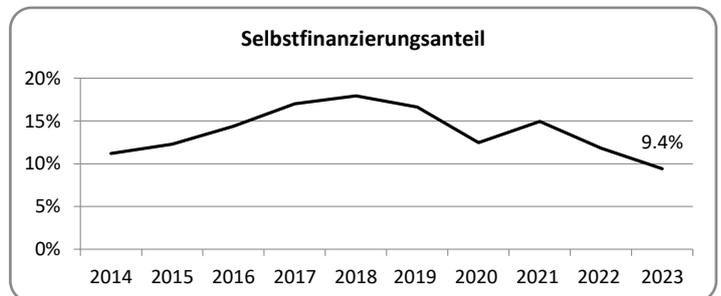
Anteil der Selbstfinanzierung am Laufenden Ertrag.

### Messgrösse

Finanzkraft und finanzieller Spielraum einer Gemeinde

### Bewertung

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



## 3. Kapitaldienstanteil

### Berechnung

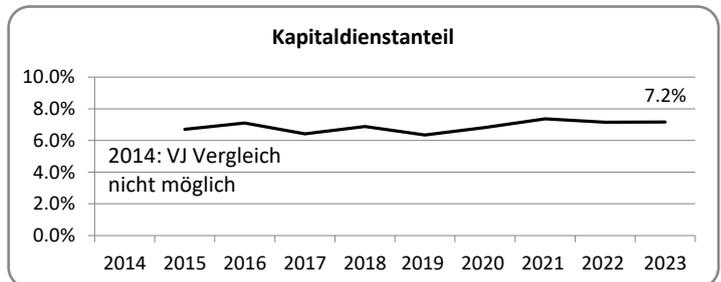
Anteil des Kapitaldienstes (Abschreibungen + Netozinsen) am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe des Abschreibungsbedarfs und des Schuldendienstes

### Bewertung

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



## 4. Zinsbelastungsanteil

### Berechnung

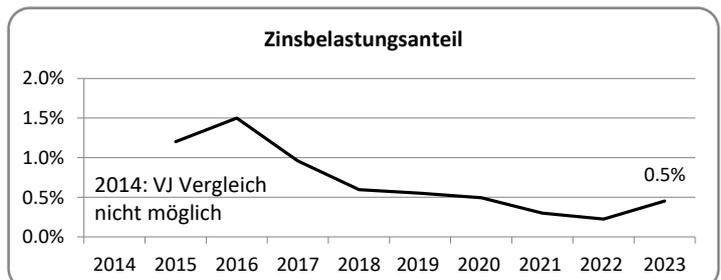
Anteil des Nettozinsaufwands am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe des Zinsaufwands

### Bewertung

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



## 5. Bruttoverschuldungsanteil

### Berechnung

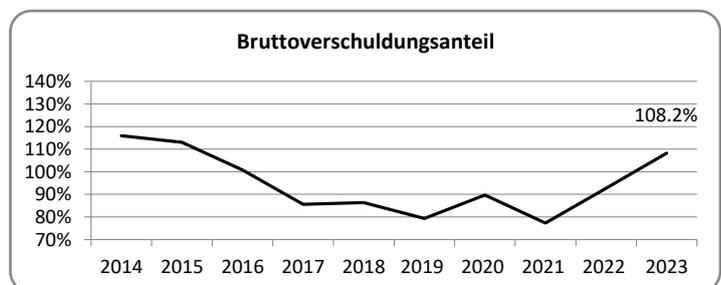
Anteil der Bruttoschulden am Laufenden Ertrag

### Messgrösse

Höhe der Verschuldungssituation

### Bewertung

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



## 6. Investitionsanteil

### Berechnung

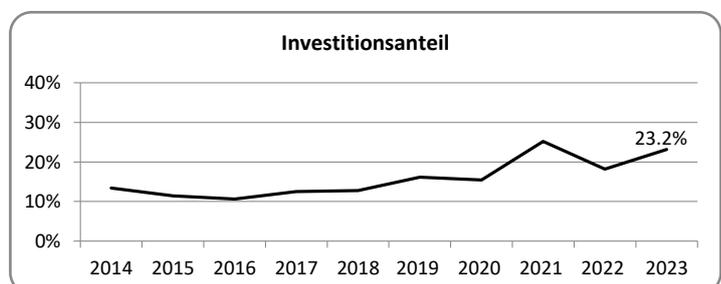
Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben

### Messgrösse

Aktivität im Bereich der Investitionen

### Bewertung

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





## **Stadt Chur**

Stadtkanzlei  
Rathaus, Poststrasse 33  
CH-7000 Chur  
Telefon +41 81 254 41 11  
[stadtkanzlei@chur.ch](mailto:stadtkanzlei@chur.ch)  
[www.chur.ch](http://www.chur.ch)